

乐清市国有投资有限公司公司债券

2015 年年度报告

二〇一六年四月

重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年年度财务报告经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告(利安达审字[2016]第 2348 号)。

目 录

重要提示.....	2
释 义.....	5
第一节 风险提示.....	6
一、与本公司债券有关的风险.....	6
二、与发行人相关的风险.....	7
第二节 公司及相关中介机构简介.....	9
第三节 公司债券事项	11
一、债券情况.....	11
二、募集资金管理及使用情况.....	12
三、资信评级情况.....	13
四、债券增信情况.....	13
五、债券持有人会议召开的情况.....	13
六、受托管理人履行职责情况.....	13
第四节 财务和资产情况.....	14
一、主要财务指标情况.....	14
三、资产抵押情况.....	16
四、对外担保情况.....	18
五、公司债券和债务融资工具情况.....	18
六、获得银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	19
七、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正.....	19
第五节 业务和公司治理情况	20
一、主营业务模式.....	20
二、主要经营状况.....	20
三、投资状况.....	21
四、未来发展目标.....	21
五、其他需要披露事项.....	21
六、关联方资金占用.....	22
七、公司治理.....	22

第六节 重大事项.....	23
一、重大诉讼、仲裁或受到行政处罚的事项.....	23
二、破产重整事项.....	23
三、已发行的债券暂停上市、终止上市的风险.....	23
四、控股股东、实际控制人被司法机关立案调查.....	23
五、其他重大事项.....	23
第七节 财务报告.....	24
第八节 备查文件目录	25

释 义

本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

发行人、公司	指	乐清市国有投资有限公司
12 乐清债	指	发行总额为 15 亿元人民币的“2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券”
14 乐清债	指	发行总额为 10 亿元人民币的“2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券”
本公司债券	指	12 乐清债和/或 14 乐清债
国信证券	指	国信证券股份有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为公司债券发行而制作的《2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券募集说明书》、《2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券募集说明书》
《公司章程》	指	指乐清市国有投资有限公司公司章程
债券持有人	指	指持有 2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券的投资者、持有 2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券的投资者。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入造成。

第一节 风险提示

投资者购买本公司债券，应当认真阅读募集说明书及存续期内相关信息披露文件，对发行人信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性进行独立分析，并据以独立判断投资价值，自行承担投资风险。

投资者在评价和投资本公司债券时，除募集说明书和存续期内披露的各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。同时应注意：本期公司债券无担保，能否按期兑付取决于公司信用。

一、与本公司债券有关的风险

（一）利率风险

在本公司债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家金融货币政策的变动等因素会引起市场利率的波动。由于本公司债券采用固定利率形式，期限较长，市场利率的波动将对投资者投资本公司债券的收益造成一定程度的影响。

（二）流动性风险

本公司债券在证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证本公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的本公司债券，由此可能产生由于无法及时完成交易带来的流动性风险。

（三）偿付风险

本公司债券不设担保，能否按期兑付完全取决于公司的信用。在本期公司债券的存续期内，如产业政策、法律法规、市场等不可控因素对公司的经营活动产生重大负面影响或资金周转出现困难，进而造成公司不能从预期的还款来源获得足够的资金，将可能影响本期公司债券按时足额偿付。

由于募集资金投资项目的建设周期和投资回收期较长，同时，受到市场环境变化等不可控因素影响，本公司债券募集资金投资项目在债券存续期内产生的收

益存在一定的不确定性，发行人存在无法从预期的还款来源获得足够资金的可能性，从而对本公司债券的按期偿付产生一定影响。

（四）信用评级变化的风险

根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2015 年 6 月 29 日发布的《乐清市国有投资有限公司 2012 年公司债券、2014 年公司债券跟踪评级报告》，12 乐清债、14 乐清债信用等级为 AA，发行主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。

在本公司债券的存续期内，资信评级机构将对发行人进行持续跟踪评级，持续跟踪评级包括定期跟踪评级和不定期跟踪评级。发行人无法保证其主体信用评级和本公司债券的信用评级在债券存续期间不会发生任何负面变化。在本公司债券存续期间，若出现任何影响发行人信用级别或债券信用级别的事项，资信评级机构可能调低发行人信用级别或本公司债券信用级别，进而会对投资者利益产生不利影响。

二、与发行人相关的风险

（一）财务风险

报告期内，由于发行人大部分基础设施项目处于建设期，项目资金投入较大且回收周期较长，发行人近两年的经营活动现金流量净额为负数，如未来经营环境发生变化，可能会对发行人的长期偿债能力产生不利影响。

（二）产业政策风险

发行人的主要业务包括城市基础设施建设、保障房建设、土地平整开发、乐清湾港区开发、水务经营、粮食收储、客货运输等，这些行业的经营易受到国家宏观经济和产业政策的影响。发行人主营业务盈利能力稳定，但对政府补助存在一定依赖。

（三）经济周期风险

固定资产规模受国家宏观调控政策的影响较大，因此城市基础设施投资建设行业的投资规模及盈利能力与经济周期存在着比较明显的相关性。而近年乐清市经济仍维持低速增长，可能对发行人未来的盈利能力产生不利影响。

（四）经营管理风险

发行人作为国有独资公司，乐清市政府对发行人有较强的影响力，对发行人的战略规划、经营决策、治理结构等方面存在干预的可能性，从而在一定程度上影响公司的运营和发展，进而影响本公司债券本息的偿付。发行人的业务收入中一定比例来源于土地开发收入，对外部环境变化较为敏感，风险转移能力相对较弱。

（五）项目建设风险

发行人项目投资规模大、建设周期长，在建设过程中将不可避免的面对许多不确定性因素，如资金到位不及时、工程材料及劳动力成本上升、自然灾害、意外事故及其他不可预见困难或不可抵抗力情况都可能影响到项目的建设进度及日后运营使用，影响募集资金投资项目预期经济效益的实现。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、发行人概况

公司名称：乐清市国有投资有限公司

法定代表人：王友闻

公司注册地址：乐清市城东街道伯乐东路 501 号

公司办公地址：浙江省乐清市城东街道伯乐东路 501 号

邮政编码：325600

公司信息披露事务负责人：卓丽萍

联系地址：浙江省乐清市城东街道伯乐东路 501 号

电话：0577-57571296

传真：0577-57571275

年度报告登载交易场所：上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）

年度报告备置地：浙江省乐清市城东街道伯乐东路 501 号

本年度公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况：

发行人董事会、监事会各设 5 名成员。2015 年度，发行人董事会 2 名成员发生变动，监事会 3 名成员发生变动。

根据发行人股东乐清市财政局 2015 年 2 月 25 日下发的《关于王友闻同志任职的通知》（乐财人[2015]32 号），发行人董事长由詹必华变更为王友闻。

根据乐清市财政局 2015 年 7 月 27 日出具的《乐清市国有投资有限公司股东决定》，由卓丽萍接替郑可仁担任公司董事；李菊飞、孙向阳、周育艳不再担任公司监事职务，由李赟、陈爱平、陈赛任职公司监事。

二、年度报告审计会计师事务所

会计师事务所名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室

签字会计师：顾宇倩、叶帮芬

电话：0573-82627288

三、受托管理人

（一）2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券

受托管理人名称：国信证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街兴盛街 6 号国信证券大厦

联系人：于浩

联系电话：010-88005342

（二）2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券

债权代理人名称：财通证券股份有限公司

办公地址：杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201、501、502、1103、
1601-1615、1701-1716 室

联系人：张黎丽

联系电话：0571-87821393

四、债券评级机构

评级机构名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

办公地址：上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 层

联系人：黄晓栋

联系电话： 021-63501349-846

第三节 公司债券事项

一、债券情况

（一）2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券

- 1、债券名称：2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券。
- 2、债券简称：12 乐清债。
- 3、债券代码：122610（上海证券交易所）、1280189（银行间债券市场）。
- 4、发行日：2012 年 6 月 29 日。
- 5、到期日：2019 年 6 月 29 日。
- 6、发行总额：15 亿元。
- 7、债券余额：12 亿元（2015 年 6 月 29 日按约提前偿还了 20%本金）。
- 8、票面利率：固定利率 6.50%。
- 9、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即自 12 乐清债存续期第 3 年至第 7 年，逐年按照债券发行总额的 20%比例偿还债券本金，第 3 年至第 7 年每年的应付利息随当年度应偿还的本金部分一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
- 10、上市或转让交易场所：上海证券交易所、银行间债券市场。
- 11、投资者适当性安排：12 乐清债在上海证券交易所集中竞价系统与固定收益平台双边挂牌，公众投资者和合格投资者均可交易。
- 12、报告期内公司债券的付息兑付情况：2015 年 6 月 29 日为 12 乐清债的付息日和兑付日，本公司按时支付了本期应付利息及应偿还的部分本金。
- 13、债券担保：无担保。
- 14、特殊条款执行情况：发行人已按照募集说明书约定的提前偿还条款于 2015 年 6 月 29 日偿还了 20%本金。

（二）2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券

- 1、债券名称：2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券。
- 2、债券简称：14 乐清债。

3、债券代码：127005（上海证券交易所）；1480532（银行间债券市场）。

4、发行日：2014年10月20日。

5、到期日：2021年10月20日。

6、发行总额：10亿元。

7、债券余额：10亿元。

8、票面利率：固定利率5.99%。

9、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即自14乐清债存续期第3年至第7年，逐年按照债券发行总额的20%比例偿还债券本金，第3年至第7年每年的应付利息随当年度应偿还的本金部分一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

10、上市或转让交易场所：上海证券交易所、银行间债券市场。

11、投资者适当性安排：14乐清债在上海证券交易所集中竞价系统与固定收益平台双边挂牌，公众投资者和合格投资者均可交易。

12、报告期内公司债券的付息兑付情况：2015年10月20日为14乐清债的付息日，本公司按时支付了本期应付利息。

13、债券担保：无担保。

二、募集资金管理及使用情况

12乐清债募集资金15亿元，已严格按照《2012年乐清市国有投资有限公司公司债券募集说明书》的约定使用完毕，具体如下：

单位：亿元

序号	项目名称	项目投资总额	已使用募集资金金额	年末余额
1	乐清市柳市镇康居工程（经济适用房）建设项目	2.64	1.50	0.00
2	乐清市乐成镇限价房建设项目	1.32	0.70	0.00
3	乐清市旧城改造“二区五路”工程安置用房建设工程	14.46	8.50	0.00
4	乐清市城市给水管网改扩建工程	4.03	1.00	0.00
5	乐清湾港区北区沿海堤坝工程	8.30	3.30	0.00
	合 计	30.75	15.00	0.00

14乐清债募集资金10亿元，已严格按照《2014年乐清市国有投资有限公司

公司债券募集说明书》的约定使用完毕，具体如下：

单位：亿元

序号	项目名称	项目投资总额	已使用募集资金金额	年末余额
1	乐清市北白象镇限价房建设工程	1.71	1.00	0.00
2	乐清市新农村建设—旧城区 B 地块棚户区改造安置用房建设工程	3.94	2.30	0.00
3	乐清湾港区疏港公路南塘至乐成段工程	21.50	5.50	0.00
4	乐清湾港区双屿路（东杏路-虹蒲大道）建设工程	1.26	0.70	0.00
5	乐清湾港区仰天路建设工程	0.92	0.50	0.00
	合 计	29.34	10.00	0.00

三、资信评级情况

根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2015 年 6 月 29 日发布的跟踪评级报告，12 乐清债、14 乐清债信用等级为 AA 级，发行人主体信用等级为 AA 级，评级展望为稳定。

四、债券增信情况

12 乐清债、14 乐清债均无担保。

报告期内 12 乐清债、14 乐清债增信情况均未发生变化。

五、债券持有人会议召开的情况

2015 年度，12 乐清债、14 乐清债未召开债券持有人会议。

六、受托管理人履行职责情况

国信证券作为“12 乐清债”的受托管理人，于报告期内按照《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定对公司情况进行了持续跟踪，并督促公司履行约定义务，履行了债券受托管理人各项职责，维护债券持有人的合法权益。

财通证券作为“14 乐清债”的债权代理人，于报告期内按照《募集说明书》及《债权代理协议》等规定和约定对公司情况进行了持续跟踪，并督促公司履行约定义务，履行了债权代理人各项职责，维护债券持有人的合法权益。

第四节 财务和资产情况

发行人 2015 年合并财务报表由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，该会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告（利安达审字[2016]第 2348 号）。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引自该审计报告。投资者在阅读以下财务信息时，应当参照发行人 2015 年度完整的经审计的财务报告及其附注。

一、主要财务指标情况

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	增长比率
总资产	2,167,747.81	2,063,213.59	5.07%
归属于母公司股东的净资产	931,094.82	922,131.27	0.97%
主营业务收入	74,060.75	62,506.99	18.48%
归属于母公司股东的净利润	8,252.95	21,749.36	-62.05%
息税折旧摊销前利润(EBITDA)	21,584.14	32,644.94	-33.88%
经营活动产生的现金流量净额	-52,794.97	-128,617.77	58.95%
投资活动产生的现金流量净额	-164,930.18	-67,025.35	-146.07%
筹资活动产生的现金流量净额	172,733.07	236,395.63	-26.93%
期末现金及现金等价物余额	77,962.30	122,954.38	-36.59%
流动比率	3.03	2.35	29.00%
速动比率	0.47	0.75	-37.01%
资产负债率	56.51%	54.79%	3.14%
EBITDA 全部债务比	0.03	0.05	-48.80%
利息保障倍数	0.24	0.73	-66.87%
现金保障倍数	-0.02	-2.57	99.22%
EBITDA 利息保障倍数	0.42	0.91	-53.53%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 5、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

6、现金保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现) /

现金利息支出;

7、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/ (计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出);

8、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额;

9、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出;

上述指标中同比变动超过 30%的, 变动原因具体如下:

1、归属于母公司股东的净利润减少主要是因为补贴收入减少;

2、息税折旧摊销前利润(EBITDA)减少主要是因为净利润的减少;

3、经营活动产生的现金流量净额增加主要是因为本期工程款支付减少;

4、投资活动产生的现金流量净额减少主要是因为本期投资款支付增加;

5、期末现金及现金等价物减少主要是因为投资活动产生大量现金流出, 同时本期新增借款较上期减少, 使得公司现金余额大幅减少;

6、流动比率的上涨主要是因为本期流动负债减少;

7、速动比率的下降主要是因为本期货币资金和其他应收款减少, 存货上升;

8、EBITDA 全部债务比下降主要是因为新增借款导致债务总量增幅较大, 同时利润总额减少;

9、利息保障倍数的大幅下降主要是因为利润总额减少;

10、现金保障倍数上升主要是因为本期公司经营活动产生的现金流量净额增加;

11、EBITDA 利息保障倍数下降主要是因为利润下降的同时, 资本化利息支出显著增加。

(一) 主要资产情况

单位: 万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	增加额	增长率
存货	936,889.64	775,448.14	161,441.50	20.82%
货币资金	77,962.30	122,954.38	-44,992.08	-36.59%
其他应收款	73,478.75	206,839.91	-133,361.15	-64.48%
预付账款	16,636.89	25,378.02	-8,741.12	-34.44%
长期股权投资	171,562.32	80,807.81	90,754.51	112.31%
其他长期资产	218,594.79	209,707.30	8,887.49	4.24%

(二) 主要负债情况

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	增加额	增长率
短期借款		25,030.00		
应付债券	190,000.00	220,000.00	-30,000.00	-13.64%
长期借款	616,249.39	393,942.21	222,307.18	56.43%
其他应付款	208,909.10	313,057.98	-104,148.88	-33.27%

(三) 变动原因说明：

1、存货的增加主要是因为报告期内增加开发成本所致，报告期内公司在金银溪安置房项目、旧城改造“二区五路”工程安置用房建设工程、经济开发区征地费用、乐清湾港区北区围垦工程等项目增加了投入；

2、货币资金的减少主要是本期支付工程款增加所致；

3、其他应收款的减少主要是本期收到财政借款所致；

4、预付账款的减少主要是本期结转工程相应成本所致；

5、长期股权投资的增加主要是本期新增投资较多所致；

6、长期借款的增加主要是本期新增借款较多所致；

7、其他应付款减少主要是本期归还相关单位欠款所致。

三、资产抵押情况

目前公司资产无被查封、冻结的情况，公司资产抵押、质押情况如下：

(一) 抵押借款

序号	借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
1	乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	土地使用权	农业银行乐清支行	35,392.00
2	乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	土地使用权	工商银行乐清支行	47,000.00
3	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	海域使用权	建设银行乐清支行	12,000.00
4	乐清经济开发区投资有限公司	乐清经济开发区投资有限公司	翁垟标准厂房	交通银行乐清支行	22,200.00
合计					<u>116,592.00</u>

(二) 质押借款

序号	借款单位	质押单位	质押物	借款银行	借款金额
----	------	------	-----	------	------

					(万元)
1	乐清市国有投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	委托代建协议项下享有的全部权益和收益形成的应收账款	农发行乐清支行	4,391.00
2	乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区 G-b16 地块土地出让收入	农发行乐清支行	25,800.00
合计					<u>30,191.00</u>

(三) 抵押、保证借款

序号	借款单位	抵押单位	保证单位	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
1	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	土地使用权	交通银行乐清支行	34,000.00
2	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	土地使用权	华夏银行温州分行	27,700.00
3	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	海域使用权	工商银行温州分行	54,000.00
4	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	土地使用权	中国银行乐清支行	5,000.00
5	乐清经济开发区投资有限公司	乐清经济开发区投资有限公司、乐清市康居工程开发有限公司	乐清市中心区发展有限公司	海域使用权	国家开发银行浙江分行	43,944.00
6	乐清经济开发区投资有限公司	乐清经济开发区投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	海域使用权	华夏银行温州分行	70,000.00
7	乐清市康居工程开发有限公司	乐清市康居工程开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	土地使用权	中国民生银行乐清支行	30,000.00
8	乐清市供水集团有限公司	乐清市供水集团有限公司	乐清市供水集团给排水安装有限公司	房地产	中信银行乐清支行	1,900.00
合计						<u>266,544.00</u>

(四) 质押、保证借款

序号	借款单位	抵押单位	保证单位	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
----	------	------	------	-----	------	--------------

1	乐清市供水集团有限公司	乐清市供水集团有限公司	乐清市国有资产有限公司	自来水收费权质押	中国农业发展银行乐清支行	17,630.00
2	乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市交通建设投资有限公司、乐清市中心区发展有限公司	权利质押	农发行乐清支行	26,000.00
合计						<u>43,630.00</u>

本报告期末，固定资产中有价值 27,701.40 元的房产向银行贷款提供抵押，无形资产中有 24,335.89 元土地使用权向银行贷款提供抵押，存货中有价值 318,954.70 元资产向银行贷款提供抵押，总计受限资产金额 370,991.99 万元，占总资产比例 17.11%。

四、对外担保情况

截止到 2015 年 12 月 31 日，公司对外抵押担保事项明细：

被担保单位名称	贷款单位 (银行名称)	借款余额 (万元)	结束日期	担保形式
乐清市新农村建设投资有限公司	浙商银行	13,500.00	2017 年 6 月 9 日	保证
乐清市新农村建设投资有限公司	兴业银行	17,000.00	2018 年 12 月 31 日	保证
乐清市新农村建设投资有限公司	华夏银行	3,500.00	2018 年 5 月 15 日	保证
乐清市新农村建设投资有限公司	光大银行	10,000.00	2016 年 12 月 29 日	保证
乐清柳市第三人民医院	交通银行乐清支行	11,467.74	2017 年 12 月 19 日	保证
乐清柳市第二人民医院	中国银行乐清支行	5,000.00	2016 年 11 月 5 日	保证
乐清柳市第二人民医院	农业银行	13,000.00	2017 年 2 月 1 日	保证
柳市城乡建设投资有限公司	中信银行	4,000.00	2016 年 7 月 22 日	保证
温州港乐清湾港务有限公司	工商银行、中国银行、进出口银行、交通银行等	48,286.41	2017 年 12 月 25 日	保证
合 计		<u>125,754.15</u>		

报告期内，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保累计金额 125,754.15 万元，为报告期末净资产的 13.32%，未超过 30%。

五、公司债券和债务融资工具情况

债券/债务融资 工具名称	起息日期	债券期限	待偿还余 额（亿元）	报告期付息 情况	报告期兑 付情况
2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券	2012/6/29	7年，后5年 提前还本	12	已按时足额 付息	已按时足 额兑付
2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券	2014/10/20	7年，后5年 提前还本	10	已按时足额 付息	无兑付事 项

六、获得银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）获得银行授信情况

公司与农业银行乐清市支行、乐清农村合作银行、交通银行乐清支行、中信银行乐清市支行、宁波银行温州分行、中国银行乐清支行等国内各主要商业银行保持紧密合作，具有良好的信用记录与合作关系，并获得了相当的银行贷款和授信额度。多渠道、全方位的融资能力，有力地支持了发行人各项业务的顺利开展和可持续发展。

（二）本公司报告期内所有银行贷款均按时偿还，无展期、减免、违约等情况

七、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司报告期间未发生会计政策和会计估计变更事项，也未发生会计差错变更事项。

第五节 业务和公司治理情况

一、主营业务模式

公司作为乐清市人民政府为适应乐清市经济社会发展的需要而重点构建的当地资产规模最大的国有独资公司，是集城市建设、土地一级开发、保障房建设、水务经营、港区开发、交通投资、粮油收储等于一体的综合性投资开发运营公司。主要经营业务包括基础设施建设投资、国有资产营运和管理（不含金融性业务）。目前主营业务收入主要包括：自来水销售收入、通行费收入、粮食销售收入、租赁收入、管道安装收入、运输收入、车用燃油收入和保障房销售收入等。

二、主要经营状况

本公司主要经营情况及财务指标如下：

单位：万元

项目	2015 年		2014 年		对比
收入	金额	比例	金额	比例	同比变动
自来水销售收入	24,162.41	32.63%	22,880.65	36.60%	5.60%
通行费收入	5,048.97	6.82%	4,881.21	7.81%	3.44%
粮食销售收入	4,825.00	6.51%	5,965.14	9.54%	-19.11%
租赁收入	1,744.69	2.36%	1,945.09	3.11%	-10.30%
管道安装收入	1,983.11	2.68%	1,297.00	2.07%	52.90%
运输收入	11,435.93	15.44%	12,720.54	20.35%	-10.10%
车用燃油收入	10,290.18	13.89%	11,485.92	18.38%	-10.41%
保障房销售收入	11,887.81	16.05%	860.26	1.38%	1281.89%
其他	2,682.64	3.62%	471.2	0.75%	469.32%
合计	74,060.75	100.00%	62,506.99	100.00%	18.48%
成本	金额	比例	金额	比例	同比变动
自来水销售成本	16,639.63	28.04%	16,821.89	33.66%	-1.08%
通行费成本	1,339.11	2.26%	1,084.18	2.17%	23.51%
粮食销售成本	4,742.66	7.99%	5,892.51	11.79%	-19.51%
租赁成本	946.01	1.59%	851.67	1.70%	11.08%
管道安装成本	1,311.59	2.21%	897.79	1.80%	46.09%

污水处理成本	2,521.50	4.25%	1,832.19	3.67%	37.62%
运输成本	9,912.01	16.70%	9,710.77	19.43%	2.07%
车用燃油成本	9,066.02	15.28%	11,215.34	22.44%	-19.16%
保障房销售成本	10,621.32	17.90%	1,423.99	2.85%	645.88%
其他	2,240.64	3.78%	238.25	0.48%	840.46%
合计	59,340.49	100.00%	49,968.58	100.00%	18.76%

上述指标中同比变动超过 30%的，变动原因具体如下：

- 1、管道安装收入和成本的增加主要为本期承接相关业务增加所致；
- 2、保障房销售增加主要为相关政策允许本期进行销售所致；
- 3、污水处理成本增加为本期相关业务增加所致
- 4、其他收入及其他成本的增加主要为本期合并范围增加了乐清市供水集团祥云物资有限公司所致。此外，本期公司净利润减少 1.3 亿元，其变化主要源自非主要经营业务，系本期补贴收入减少所致。本期补贴收入相较 2014 年同期减少了 138,624,040.69 元。

三、投资状况

报告期内，本公司未进行对外投资超过上年度审计净资产 20%的项目。

四、未来发展目标

发行人将深入实施“大城市建设、大平台建设、大民生建设”三大战略，形成以保障房建设、交通道路、港口、水务、滩涂围垦开发为支柱的全方位立体发展战略。结合乐清市未来城市发展的总体思路，发行人将致力于滨海城市商务休闲区、乐清湾临港产业基地、乐清经济开发区（拓展区）、雁荡山旅游综合服务基地、铁路站前综合服务区等五大新平台的开发建设，进一步丰富经营范围、完善业务结构；以乐清市“十大建设项目”为契机，主导建设城市经济综合体、乐清湾港口、港区大产业培育、开发区整合提升、雁荡山大旅游、乐清湾围涂（海）、综合交通等重点项目，培育新的利润增长点，提升公司收入和盈利水平。

五、其他需要披露事项

报告期内与主要客户发生的业务严格按合同履行，不存在违约事项。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性且

能够保持自主经营能力。

六、关联方资金占用

公司报告期内不存在非经营性往来占款或资金拆借情况，不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司治理

本报告期内公司治理、内部控制符合《公司法》、《公司章程》规定，不存在影响债券投资者利益的情况。

第六节 重大事项

报告期内本公司可能影响公司偿债能力的重大事项情况如下：

一、重大诉讼、仲裁或受到行政处罚的事项

本公司不存在正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

二、破产重整事项

本公司未发生任何破产重整相关事项。

三、已发行的债券暂停上市、终止上市的风险

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券存在暂停上市、终止上市的风险。

四、控股股东、实际控制人被司法机关立案调查

本公司不存在控股股东、实际控制人被司法机关立案调查事项。

五、其他重大事项

公司不存在董事会认定的或影响公司经营情况和偿债能力的其他重大事项。

第七节 财务报告

财务报告详见附件《公司 2015 年度审计报告》。

第八节 备查文件目录

- 一、发行人 2015 年度经审计的财务报告；
- 二、乐清市国有投资有限公司公司债券 2015 年度中期报告；
- 三、乐清市国有投资有限公司公司债券 2014 年年度报告；
- 四、2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券 2015 年付息及部分兑付公告；
- 五、2014 年乐清市国有投资有限公司公司债券 2015 年付息公告；
- 六、乐清市国有投资有限公司 2012 年公司债券、2014 年公司债券跟踪评级报告；
- 七、2012 年乐清市国有投资有限公司公司债券 2014 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《乐清市国有投资有限公司公司债券 2015 年年度报告》
之签章页）



乐清市国有投资有限公司

2016 年 4 月 28 日



乐清市国有投资有限公司

审 计 报 告

2015 年度

利安達會計師事務所(特殊普通合伙)

Reanda Certified Public Accountants LLP

乐清市国有投资有限公司

审 计 报 告

2015 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表及利润分配表	4
四、合并现金流量表	5
五、母公司资产负债表	6
六、母公司利润表及利润分配表	7
七、母公司现金流量表	8
八、财务报表附注	9-51

委托单位：乐清市国有投资有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2016]第 2348 号

乐清市国有投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的乐清市国有投资有限公司（以下简称“乐清国投公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度合并及公司利润表及利润分配表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是乐清国投公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其真实公允反映；（2）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。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Beili, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: + 86 10 85886680 85866870 Fax: + 86 10 85886690 85866877
Web: // www.reanda.com

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座 12 層
電話：+ 86 10 85886680 85866870
傳真：+ 86 10 85886690 85866877
網址：// www.reanda.com

我们认为，乐清国投公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了乐清国投公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月十五日

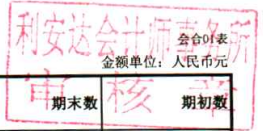




合并资产负债表

编制单位：乐清市国有资产投资有限公司

2015年12月31日



资产	注释号	期末数	期初数	负债及股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	779,623,015.42	1,229,543,799.11	短期借款	五、13	-	250,300,000.00
短期投资	五、2		38,000,000.00	应付票据			-
应收票据			-	应付账款	五、14	184,122,277.34	156,523,542.44
应收股利			1,584,930.59	预收账款	五、15	375,392,883.79	353,459,588.91
应收利息			-	应付工资		13,785,571.67	14,084,465.30
应收账款	五、3	48,537,884.44	49,550,263.91	应付福利费			-
其他应收款	五、4	734,787,528.86	2,068,399,072.22	应付股利			-
预付账款	五、5	166,368,947.57	253,780,188.20	应交税金	五、16	-10,497,496.39	-8,134,418.80
应收补贴款			-	其他未交款		84,029.25	366,586.30
存货	五、6	9,368,896,423.41	7,754,481,445.25	其他应付款	五、17	2,089,090,973.76	3,130,579,810.89
待摊费用		1,027,804.89	1,003,877.42	预提费用	五、18	227,078,974.43	205,403,285.28
一年内到期的长期股权投资			-	预计负债			-
其他流动资产		1,916,045.52	293,333.38	一年内到期的长期负债	五、19	724,470,000.00	746,950,000.00
				其他流动负债	五、20	64,461,349.68	8,300,516.31
流动资产合计		11,101,157,650.11	11,396,636,910.08	流动负债合计		3,667,988,563.53	4,857,833,376.63
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	五、7	1,715,623,196.24	808,078,065.12	长期借款	五、21	6,162,493,927.20	3,939,422,142.06
长期债权投资				应付债券	五、22	1,900,000,000.00	2,200,000,000.00
长期投资合计		1,715,623,196.24	808,078,065.12	长期应付款	五、23	273,561,536.02	65,813,378.46
其中：合并价差				专项应付款	五、24	183,347,660.05	173,830,482.84
固定资产：				其他长期负债	五、25	63,066,185.20	67,540,550.48
固定资产原价	五、8	1,303,076,870.59	1,270,290,001.67				
减：累计折旧	五、8	698,326,048.20	648,761,366.17	长期负债合计		8,582,469,308.47	6,446,606,553.84
固定资产净值	五、8	604,750,822.39	621,528,635.50				
减：固定资产减值准备				递延税项：			
固定资产净额		604,750,822.39	621,528,635.50	递延税款贷项			
工程物资							
在建工程	五、9	5,503,520,404.77	5,115,098,524.20	负债合计		12,250,457,872.00	11,304,439,930.47
固定资产清理							
				少数股东权益		116,072,073.78	106,383,269.23
固定资产合计		6,108,271,227.16	5,736,627,159.70				
无形资产及其他资产：				股东权益：			
无形资产	五、10	548,165,105.17	569,723,831.97	实收资本	五、26	280,000,000.00	280,000,000.00
长期待摊费用	五、11	18,313,048.78	23,996,962.90	资本公积	五、27	7,612,496,646.84	7,575,407,034.30
其他长期资产	五、12	2,185,947,901.76	2,097,072,989.63	专项储备	五、28	16,795,351.81	15,866,999.48
				盈余公积	五、29	155,456,818.48	147,203,868.59
无形资产及其他资产合计		2,752,426,055.71	2,690,793,784.50	未分配利润	五、30	1,246,199,366.31	1,202,834,817.33
递延税项：							
递延税款借项		-		股东权益合计		9,310,948,183.44	9,221,312,719.70
资产总计		21,677,478,129.22	20,632,135,919.40	负债及股东权益合计		21,677,478,129.22	20,632,135,919.40

法定代表人：

闻王
印友

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

3

萍卓
印丽

会计机构负责人：

萍陈
印卫

合并利润表及利润分配表

利安达会计师事务所
会合02表
金额单位：人民币元
审 核 章

编制单位：乐清市国有投资有限公司

2015年度

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、31	740,607,503.82	625,069,943.75
减：主营业务成本	五、32	593,404,858.51	499,685,782.36
主营业务税金及附加	五、33	11,260,121.93	5,211,166.73
二、主营业务利润		135,942,523.38	120,172,994.66
加：其他业务利润		26,058,591.69	20,153,479.90
减：营业费用		56,473,208.97	46,286,778.36
管理费用		129,815,113.40	130,464,147.34
财务费用	五、34	21,831,943.13	25,049,279.48
三、营业利润		-46,119,150.43	-61,473,730.62
加：投资收益	五、35	15,707,899.97	33,175,917.37
补贴收入	五、36	115,764,631.63	254,388,672.32
营业外收入	五、37	12,410,709.68	4,712,139.00
减：营业外支出	五、38	860,924.90	2,655,728.31
四、利润总额		96,903,165.95	228,147,269.76
减：所得税		9,258,579.58	10,095,847.87
少数股东本期损益		5,115,087.50	557,850.48
五、净利润		82,529,498.87	217,493,571.41

补充资料：

项 目	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加利润总额(减少以“-”表示)		
4、会计估计变更增加利润总额(减少以“-”表示)		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表及利润分配表

编制单位：乐清市国有投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、净利润		82,529,498.87	217,493,571.41
加：年初未分配利润		1,202,834,817.33	1,058,090,603.06
其他转入			
二、可供分配的利润		1,285,364,316.20	1,275,584,174.47
减：提取法定公积金		8,252,949.89	21,749,357.14
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		1,277,111,366.31	1,253,834,817.33
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利		30,912,000.00	51,000,000.00
转作资本的普通股股利			
四、未分配利润		1,246,199,366.31	1,202,834,817.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附财务报表组成部分)

合并现金流量表

利安达会计师事务所
会合03表
金额单位：人民币元

编制单位：乐清市国有投资有限公司

2015年度

项 目	注释号	本期数	上年同期数	补 充 资 料	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量				1、将净利润调节为经营活动现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		871,573,440.55	876,581,295.54	净利润		82,529,498.87	217,493,571.41
收到的税费返还			16,988,136.56	加：少数股东损益（亏损以“—”号填列）		5,115,087.50	557,850.48
收到的其他与经营活动有关的现金		675,525,294.97	678,480,559.48	减：未确认投资损失			
				计提的资产减值准备		2,199,082.99	4,478,940.33
现金流入小计		1,547,098,735.52	1,572,049,991.58	固定资产折旧		65,080,352.78	44,163,473.99
购买商品、接受劳务支付的现金		822,645,594.72	1,472,838,481.24	无形资产摊销		22,093,226.80	22,750,474.26
支付给职工以及为职工支付的现金		128,029,542.93	99,229,392.39	长期待摊费用摊销		6,531,868.05	433,814.31
支付各项税费		58,887,219.62	55,988,259.39	待摊费用的减少（减：增加）		-23,927.47	444,179.61
支付的其他与经营活动有关的现金		1,065,486,099.68	1,230,171,594.91	预提费用的增加（减：减少）		21,495,689.15	1,758,181.74
				处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		57,077.80	1,358,172.55
现金流出小计		2,075,048,456.95	2,858,227,727.93	固定资产报废损失			30,340.02
经营活动产生的现金流量净额		-527,949,721.43	-1,286,177,736.35	财务费用		25,232,797.52	30,954,323.72
二、投资活动产生的现金流量				投资损失（减：收益）		-15,707,899.97	-33,175,917.37
收回投资所收到的现金		38,510,000.00	19,714,676.43	递延税款贷项（减：借项）			-
其中：出售子公司收到的现金				存货的减少（减：增加）		-1,413,244,353.65	-913,347,790.50
取得投资收益所收到的现金		14,433,321.13	31,004,894.55	经营性应收项目的减少（减：增加）		341,499,525.25	-1,912,942,176.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,034,472.49	357,437.00	经营性应付项目的增加（减：减少）		329,192,252.95	1,248,864,825.30
收到的其他与投资活动有关的现金		1,676,818.79	-	其他			
现金流入小计		55,654,612.41	51,077,007.98				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		799,860,132.35	600,590,526.46	经营活动产生的现金流量净额		-527,949,721.43	-1,286,177,736.35
投资所支付的现金		904,640,000.00	120,740,000.00				
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
支付的其他与投资活动有关的现金		456,271.65	-	债务转为资本			
				一年内到期的可转换公司债券			
现金流出小计		1,704,956,404.00	721,330,526.46	融资租入固定资产			
投资活动产生的现金流量净额		-1,649,301,791.59	-670,253,518.48				
三、筹资活动产生的现金流量				3、现金及现金等价物净增加情况			
吸收投资所收到的现金			-	现金的期末余额		779,623,015.42	1,229,543,799.11
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				减：现金的期初余额		1,229,543,799.11	822,018,705.83
取得借款所收到的现金		3,221,167,026.00	3,968,662,550.00	加：现金等价物的期末余额			
收到的其他与筹资活动有关的现金		550,300,049.98	668,623,298.27	减：现金等价物的期初余额			
现金流入小计		3,771,467,075.98	4,637,285,848.27				
偿还债务所支付的现金		1,437,703,440.86	1,806,370,660.17				
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		539,297,825.67	408,295,297.73				
其中：支付少数股东的股利							
支付的其他与筹资活动有关的现金		67,135,080.12	58,663,542.26				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-					
现金流出小计		2,044,136,346.65	2,273,329,500.16				
筹资活动产生的现金流量净额		1,727,330,729.33	2,363,956,348.11				
四、汇率变动对现金的影响额							
五、现金及现金等价物净增加额		-449,920,783.69	407,525,093.28	现金及现金等价物净增加额		-449,920,783.69	407,525,093.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闻王
印友陈卓
印丽陈萍
印卫

(附注和报表为财务报表组成部分)

母公司资产负债表

编制单位：乐清市国有投资有限公司

2015年12月31日

会企01表
金额单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债及股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		32,728,107.28	378,987,320.50	短期借款			-
短期投资				应付票据			-
应收票据				应付账款			-
应收股利			1,584,930.59	预收账款			-
应收利息				应付工资			-
应收账款				应付福利费			-
其他应收款	十一、1	2,501,179,133.42	2,750,930,947.85	应付股利			-
预付账款				应交税金			-
应收补贴款				其他未交款			-
存货				其他应付款	十一、3	404,383,434.42	308,756,347.85
待摊费用				预提费用		54,510,400.00	60,730,000.00
一年内到期的长期债权投资				预计负债			-
其他流动资产				一年内到期的长期负债		343,910,000.00	370,670,000.00
				其他流动负债			-
流动资产合计		2,533,907,240.70	3,131,503,198.94	流动负债合计		802,803,834.42	740,156,347.85
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	十一、2	9,319,697,576.53	8,910,433,545.45	长期借款			60,580,000.00
长期债权投资				应付债券		1,900,000,000.00	2,200,000,000.00
长期投资合计		9,319,697,576.53	8,910,433,545.45	长期应付款		80,269,060.45	63,599,060.45
				专项应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产：				其他长期负债		-	
固定资产原价		5,025,721.00	5,025,721.00	长期负债合计		2,010,269,060.45	2,354,179,060.45
减：累计折旧		3,869,234.33	3,630,169.33				
固定资产净值		1,156,486.67	1,395,551.67				
减：固定资产减值准备				递延税项：			
固定资产净额		1,156,486.67	1,395,551.67	递延税款贷项			
工程物资		-					
在建工程		235,910,000.00	235,910,000.00	负债合计		2,813,072,894.87	3,094,335,408.30
固定资产清理		-					
固定资产合计		237,066,486.67	237,305,551.67				
无形资产及其他资产：				股东权益：			
无形资产		176,666.67	196,666.67	实收资本		280,000,000.00	280,000,000.00
长期待摊费用		16,377,755.93	20,342,165.79	资本公积		7,612,496,646.84	7,575,407,034.30
其他长期资产		-	-	盈余公积		155,456,818.48	147,203,868.59
				未分配利润		1,246,199,366.31	1,202,834,817.33
无形资产及其他资产合计		16,554,422.60	20,538,832.46				
递延税项：							
递延税款借项		-		股东权益合计		9,294,152,831.63	9,205,445,720.22
资产总计		12,107,225,726.50	12,299,781,128.52	负债及股东权益合计		12,107,225,726.50	12,299,781,128.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

闻王
印友

萍卓
印丽

萍陈
印卫

母公司利润表及利润分配表

编制单位：乐清市国有投资有限公司

2015年度

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			-
减：主营业务成本			-
主营业务税金及附加			-
二、主营业务利润		-	-
加：其他业务利润		387,000.00	-
减：营业费用			-
管理费用		1,459,778.00	1,690,846.76
财务费用		4,525,926.92	9,003,254.35
三、营业利润		-5,598,704.92	-10,694,101.11
加：投资收益	十一、4	18,458,203.79	21,407,672.52
补贴收入		69,670,000.00	206,780,000.00
营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额		82,529,498.87	217,493,571.41
减：所得税		-	-
五、净利润		82,529,498.87	217,493,571.41

补充资料：

项 目	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加利润总额(减少以“-”表示)		
4、会计估计变更增加利润总额(减少以“-”表示)		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表及利润分配表

编制单位：乐清市国有投资有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、净利润		82,529,498.87	217,493,571.41
加：年初未分配利润		1,202,834,817.33	1,058,090,603.06
其他转入			
二、可供分配的利润		1,285,364,316.20	1,275,584,174.47
减：提取法定公积金		8,252,949.89	21,749,357.14
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		1,277,111,366.31	1,253,834,817.33
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利		30,912,000.00	51,000,000.00
转作资本的普通股股利			
四、未分配利润		1,246,199,366.31	1,202,834,817.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



母公司现金流量表

利安达会计师事务所
会企03表
金额单位：人民币元

编制单位：东清市国有投资有限公司

2015年度

报 表 项 目	注 释	本期数	上年同期数	补 充 资 料	注 释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量				1、将净利润调节为经营活动现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,000.00		净利润		82,529,498.87	217,493,571.41
收到的税费返还				加：计提的资产减值准备			-
收到的其他与经营活动有关的现金		911,249,786.31	207,302,888.09	固定资产折旧		239,065.00	238,998.33
				无形资产摊销		20,000.00	3,333.33
现金流入小计		911,636,786.31	207,302,888.09	长期待摊费用摊销		3,964,409.86	
购买商品、接受劳务支付的现金			-	待摊费用的减少（减：增加）			
支付给职工以及为职工支付的现金			-	预提费用的增加（减：减少）		-6,219,600.00	
支付各项税费		-	90,718.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
支付的其他与经营活动有关的现金		332,659,865.02	925,000,045.13	固定资产报废损失			
				财务费用		5,791,465.10	15,295,153.31
现金流出小计		332,659,865.02	925,090,763.33	投资损失（减：收益）		-18,458,203.79	-21,407,672.52
经营活动产生的现金流量净额		578,976,921.29	-717,787,875.24	递延税款贷项（减：借项）			
二、投资活动产生的现金流量				存货的减少（减：增加）			
收回投资所收到的现金		-	19,714,676.43	经营性应收项目的减少（减：增加）		415,483,199.68	-874,346,108.31
取得投资收益所收到的现金		32,496,930.59	27,340,800.22	经营性应付项目的增加（减：减少）		95,627,086.57	-55,065,150.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-	其他			
收到的其他与投资活动有关的现金			-				
现金流入小计		32,496,930.59	47,055,476.65	经营活动产生的现金流量净额		578,976,921.29	-717,787,875.24
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			201,200.00				
投资所支付的现金		384,640,000.00	82,640,000.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
支付的其他与投资活动有关的现金			-	债务转为资本			
				一年内到期的可转换公司债券			
现金流出小计		384,640,000.00	82,841,200.00	融资租入固定资产			
投资活动产生的现金流量净额		-352,143,069.41	-35,785,723.35				
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资所收到的现金			-	3、现金及现金等价物净增加情况			
取得借款所收到的现金		-	1,000,000,000.00	现金的期末余额		32,728,107.28	378,987,320.50
收到的其他与筹资活动有关的现金		16,670,000.00	226,640,000.00	减：现金的期初余额		378,987,320.50	106,815,769.69
				加：现金等价物的期末余额			
现金流入小计		16,670,000.00	1,226,640,000.00	减：现金等价物的期初余额			
偿还债务所支付的现金		387,340,000.00	84,000,000.00				
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		202,423,065.10	109,664,850.60				
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	7,230,000.00				
现金流出小计		589,763,065.10	200,894,850.60				
筹资活动产生的现金流量净额		-573,093,065.10	1,025,745,149.40				
四、汇率变动对现金的影响额							
五、现金及现金等价物净增加额		-346,259,213.22	272,171,550.81	现金及现金等价物净增加额		-346,259,213.22	272,171,550.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

闻王
印友

陈华
印丽

陈萍
印卫

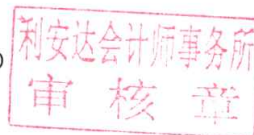


乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)



一、公司基本情况

2002 年 5 月 27 日, 乐清市财政局出资人民币 280,000,000.00 元组建乐清市国有投资有限公司(以下简称本公司或公司), 本次出资已经乐清永安会计事务所审验, 并出具乐永会验字[2002]第 144 号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 280,000,000.00 元, 其股权结构为: 乐清市财政局出资 280,000,000.00 元, 持股比例为 100.00%。

企业法人营业执照注册号: 330382000159929。公司住所: 乐清市城东街道伯乐东路 501 号。
法定代表人: 王友闻。公司经营范围: 基础设施建设投资、国有资产营运和管理(不含金融性业务)。

二、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

公司编制的本年财务报表符合企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定的要求, 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。

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

6、 外币业务核算方法

公司发生外币业务时, 按外币金额折合记账本位币金额记账, 折合汇率采用当年 1 月 1 日

中国人民银行公布的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

（1）属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

（2）与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

（3）属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

7、 外币财务报表折算方法

公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

（1）资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价(中间价)折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价(中间价)折算为记账本位币；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

（2）利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按当年度的平均汇率折算为记账本位币；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（3）外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、 现金等价物的确定标准

公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 短期投资核算方法

（1）公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

（2）短期投资计价及收益确认方法：公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续

费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理。处置短期投资时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法:每年半年结束或年度终了时,公司对持有的短期投资采用成本与市价孰低计价,市价低于成本的部分按单项投资/投资类别/投资总体计提短期投资跌价准备,并计入当期损益,如已计提短期投资跌价准备后市价又回升,按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

10、坏账核算方法

(1) 公司坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备金的提取,于每年半年结束或年度终了时,按应收款项(含应收账款、其他应收款,下同)期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提,公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等情况,公司确定的坏账准备计提比例为:

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内	5	5
1—2年	5	5
2—3年	5	5
3年以上	5	5

对有确凿证据表明可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如,债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等),导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

因财政等政府部门不能收回的风险不大,形成的应收款项不计提坏账准备。

(2) 坏账的确认标准:

① 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。

② 债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

(3) 预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质,或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的,应将其账面余额转入其他应收款,并计提相应的坏账准备。

(4) 持有的未到期应收票据,如有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大时,应将其

账面余额转入应收账款，并计提坏账准备。

11、存货核算方法

(1) 存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、拟开发土地、出租开发产品等。非房地产开发产品包括产成品、在产品、原材料、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 已完工开发产品指已建成待出售的物业；在建开发产品指尚未建成，以出售为开发目的的物业；拟开发土地指所购入的，已决定将之发展为出售物业的土地，项目整体开发时全部转入在建开发产品，项目分期开发时按开发产品占地面积计算分摊转入在建开发产品，未开发土地仍保留在本项目。

公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(3) 发出存货的计价方法：根据各子公司的具体情况，采用先进先出法或加权平均法核算。

(4) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为开发产品而持有的库存材料、库存设备等，如果用其开发的产品的可变现净值高于成本，则该库存材料、库存设备仍然按成本计量，如果库存材料、库存设备价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本，则该库存材料、库存设备按可变现净值计量。开发产品、出租开发产品、开发成本：按周边楼盘（可比较）的市场售价，结合企业已售产品的售价及开发产品、出租开发产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素，确定预计的售价及可变现净值，对其计提跌价准备。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法进行摊销。

12、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。。对被投资企业的投资占该企业表

决权资本总额的 20%以上(含 20%), 或虽投资不足 20%但有重大影响, 采用权益法核算; 占该企业表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的, 采用成本法核算。处置长期股权投资时, 应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

股权投资差额的会计处理: 对外长期股权投资采用权益法核算时, 其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额, 计入长期股权投资差额, 其摊销期限为合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销; 合同未规定期限的按 10 年平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额, 如相应的投资是在 2002 年或其以前年度发生的, 则计入长期股权投资差额, 并按规定年限 10 年平均摊销计入损益; 如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的, 则计入资本公积-股权投资准备。

(2) 长期债权投资

长期债权投资的计价及收益确认方法: 按其初始投资成本, 即取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账, 并按权责发生制原则按期计提利息, 经调整溢(折)价摊销额后, 计入投资收益。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法: 在债券购入后至到期日止的期间内按直线法, 于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的, 应计提减值准备:

- ① 市价持续 2 年低于账面价值;
- ② 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上;
- ③ 被投资单位当年发生严重亏损;
- ④ 被投资单位持续 2 年发生亏损;
- ⑤ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的, 应计提减值准备:

- ① 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化;
- ② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化;
- ③ 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化, 被投资单位已失去竞争力, 从而导致财务状况发生严重恶化;
- ④ 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

每年半年结束或年度终了时，公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当期损益。

13、委托贷款计价，利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法。

- (1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。
- (2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
- (3) 每年半年结束或年度终了时，委托贷款按本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

14、固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产的标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用期限超过 1 年；③单位价值较高。具体标准为：①使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、专用设备、其他设备、道路资产。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

每年中期期末或年终，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-70	0-5	1.36—12.50
机器设备	8-10	0-5	9.50-12.50
电子设备	3-5	0-5	19.00—33.33
运输设备	4-10	0-5	9.50—25.00
办公设备	3-10	0	10.00—33.33
专用设备	2-10	0-5	9.50—50.00
其他设备	5-15	5	6.33—19.00
道路资产	5-25	0-5	3.80-20.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：每年半年结束或年度终了时，按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备为：

- ① 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

15、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

A、开始资本化：在以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始或城建项目资金已拨付。

B、暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：所购建的固定资产达到预定可使用状态或所购建的拨付城建资金项目竣工并经财政决算确认后，停止其借款费用的资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建或者生产符合资本化条件的资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

17、无形资产核算方法

（1）无形资产计价方法为：按实际成本计价。

（2）摊销方法：自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年)。

(3) 无形资产减值准备的计提：于每年中期或年末终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

18、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(3) 固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

19、应付债券的核算

(1) 应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

(2) 公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产及在建工程项目的，在所购建的固定资产及在建工程项目达到预定可以使用状态前，将发生金额较大的发行费用计入所购建固定资产的成本；将发生金额较小的发行费用直接计入当期财务费用。

(3) 应付债券按票面金额和利率按期计提利息，其溢价或折价在债券存续期间内采用直线法摊销。

20、非货币性交易中换入资产的计价方法

各项资产涉及非货币性交易的，以换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费，加上所支付的补价(或减去所收到的补价并加上所确认的收益)作为换入资产的入账价值。如果同时换入多项资产，则按换入各项资产的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额与应支付的相关税费进行分配，以确定各项换入资产的入账价值。

21、收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

（4）出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（5）其他收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他收入的实现。

22、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

23、合并会计报表的编制方法

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部相关文件的规定，母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其它有关资料为依据，按照合并各项目数额编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在

合并时抵消。

公司对以外币作为记账本位币的子公司的会计报表按照外币财务报表折算方法将会计报表各项目的金额折算为记账本位币，并以折算后的会计报表编制合并会计报表。

24、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

本期未发生会计差错变更事项。

三、税项

1. 公司适用的税种与税率

税 种	税 率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
营业税	3%、5%	营业额
增值税	6%、17%	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额
城建税	7%	按应交流转税额计缴
土地增值税	1%、1.5%、2%	根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%，按税法规定的税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算，房地产开发产品销售取得的收入按当地税务机关规定的纳税规定缴纳土地增值税。

2. 公司适用的费种与费率

费用	费率	计费基数
教育费附加	3%	按应交流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应交流转税额计缴

3. 税收优惠

无

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围的控股子公司

被投资企业全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	权益比例	是否合并	合并年度或期间
乐清市交通建设投资有限公司	300,000,000.00	对交通基础设施项目投资、经营、管理；交通工程建设、施工、经营、管理。 许可经营项目：集中式供水生产和供应（仅限分支机构）；一般经营项目：给排水工程设计、安装、维护和材料供应；水质检测和供水计量检测。	300,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市供水集团有限公司	120,000,000.00	市政工程建设；城市防洪工程建设；排水排污工程建设；园林绿化工程建设；房地产开发（凭资质经营）。	69,600,000.00	58.00%	是	2015 年度
乐清市旧城建设开发有限公司	100,000,000.00	从事城市道路建设开发投资。	100,000,000.00	100.00%【注1】	是	2015 年度
乐清市胜利塘围垦开发建设有限公司	10,000,000.00	滩涂围垦开发、经营和管理。	10,000,000.00	100.00%【注2】	否	—
乐清市铁路投资开发有限公司	300,000,000.00	铁路建设开发投资；铁路站场综合开发；广告位租赁；普通货物仓储（不含危险化学品）；货运代理；房地产开发；水利水电工程、滩涂资源、土地资源开发建设与经营管理；各类水利工程的物业式运行、维护、管理；工程砂石料供应、废土消纳。	300,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市水利建设投资有限公司	100,000,000.00	土地开发投资；公共事业配套设施开发经营、基础设施投资。	100,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市中心区发展有限公司	200,000,000.00	原粮收储。	200,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市粮食收储有限公司	7,349,000.00	市政公用基础设施工程投资、建设、经营、管理；市政公共资源开发、利用、营运、管理。	7,349,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市市政公用事业发展有限公司	100,000,000.00	基础设施投资、土地开发利用、广告制作、发布、代理；普通货物仓储；房地产开发。	100,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	420,000,000.00	高速公路、桥梁、隧道建设开发和养护。	420,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	63,000,000.00	基础设施投资、土地滩涂资源开发经营、公共事业配套设施开发经营、物业管理、工业标准厂房及职工住房开发、房地产开发、农业综合开发。	63,000,000.00	100.00%【注3】	是	2015 年度
乐清经济开发区投资发展有限公司	500,000,000.00	康居建设工程开发投资。	500,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市康居工程开发有限公司	10,000,000.00	市政污水处理工程。	10,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市水环境处理有限责任公司	2,000,000.00	人防工程开发、利用；人防设备销售；防空设施管理。	2,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市人防经济开发有限公司	2,000,000.00					

被投资企业全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	权益比例	是否合并	合并年度或期间
乐清市旅游开发有限公司	500,000.00	国有旅游资源开发利用, 旅游工艺品设计、开发、销售; 对旅游项目的投资; 广告设计、制作、发布; 旅游汽车租赁; 展览展示; 会务服务; 户外活动组织策划; 户外拓展设备租赁; 户外拓展运动装备零售。	500,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市渔港建设开发有限公司	500,000.00	对渔港工程项目的投资。	500,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	25,000,000.00	公路基础设施建设。	25,000,000.00	100.00%【注4】	是	2015 年度
乐清市环保产业园区投资有限公司	10,000,000.00	电规基地建设投资及开发。	10,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市乐清湾基础设施建设有限公司	5,000,000.00	基础设施建设。	5,000,000.00	100.00%【注5】	是	2015 年度
乐清市供水集团给排水安装有限公司	5,000,000.00	给排水管道安装、给排水管道工程设备及配件销售。	4,500,000.00	90.00%【注6】	是	2015 年度
乐清市高速公路发展有限公司	20,000,000.00	对高速公路的投资、经营、管理; 高速公路及配套设施建设。	20,000,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市运输集团有限公司	90,080,000.00	客运、货运、机动车维修、汽车销售等。	90,080,000.00	100.00%	是	2015 年度
乐清市城乡公共交通有限公司	3,000,000.00	客运	3,000,000.00	100.00%【注7】	是	2015 年度
乐清市运输集团旅游车出租服务有限公司	1,000,000.00	客运、汽车租赁服务费	1,000,000.00	100.00%【注7】	是	2015 年度
乐清市运输集团成长盛交通服务有限公司	500,000.00	交通信息咨询服务; 卫星导航设备销售及安装; 视频监控设备销售及安装。	500,000.00	100.00%【注7】	是	2015 年度
乐清市汽车综合性能检测站	500,000.00	机动车安全技术检测、机动车环保定期检测、机动车综合性能检测、机动车委托检测。	500,000.00	100.00%【注7】	是	2015 年度
乐清市虹桥客运中心有限公司	3,000,000.00	站场经营(道路运输经营许可证有效期至2017年5月5日止)。	1,560,000.00	52.00%【注8】	是	2015 年度
乐清市汽车东站服务有限公司	3,000,000.00	票务代理业务; 汽车配件销售。	1,800,000.00	60.00%【注9】	是	2015 年度
乐清市长顺客运服务中心	1,000,000.00	客运。	510,000.00	51.00%【注10】	否	—
乐清市公务用车服务有限公司	9,500,000.00	汽车租赁服务费(含公务用车服务)。	9,500,000.00	100.00%【注7】	是	2015 年度
乐清市长远国际旅行社	300,000.00	旅游业务、客运、汽车租赁服务费	300,000.00	100.00%【注11】	否	—
乐清市长远总公司汽车驾驶员培训学校	1,000,000.00	三级普通机动车驾驶员培训	1,000,000.00	100.00%【注12】	否	—
乐清基础设施建设有限公司	100,000.00	交通基础设施经营、管理	100,000.00	100.00%【注13】	是	2015 年度

被投资企业全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	权益比例	是否合并	合并年度或期间
乐清市柳白新城投资有限公司	100,000,000.00	房地产开发、土地开发利用、公共事业配套设施的开发经营、基础设施建设投资。	—	100.00%	是	2015 年度
乐清市供水集团祥云物资有限公司	500,000.00	供水管道及配件等	500,000.00	100.00%【注 14】	是	2015 年度

【注 1】：子公司乐清市交通建设投资有限公司直接持有乐清市城市中心道路投资有限公司 100% 股权，故本公司间接拥有该公司 100% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 2】：子公司乐清市胜利塘围垦开发建设有限公司 2015 年已清算，税务已经注销，工商注销手续正在办理中，因此未将其纳入 2015 年度合并范围。

【注 3】：子公司乐清市交通建设投资有限公司直接持有乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司 100% 股权，故本公司间接拥有该公司 100% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 4】：子公司乐清市交通建设投资有限公司直接持有乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司 100% 股权，故本公司间接拥有该公司 100% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 5】：子公司乐清市乐清湾港区投资发展有限公司直接持有该公司 100% 股权，故本公司间接拥有该公司 100% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 6】：子公司乐清市供水集团有限公司直接持有该公司 90% 股权，故本公司间接拥有该公司 90% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 7】：子公司乐清市运输集团有限公司直接持有该公司 100% 股权，故本公司间接拥有该公司 100% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 8】：子公司乐清市运输集团有限公司直接持有该公司 52% 股权，故本公司间接拥有该公司 52% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 9】：子公司乐清市运输集团有限公司直接持有该公司 60% 股权，故本公司间接拥有该公司 60% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 10】：子公司乐清市运输集团有限公司直接持有该公司 51% 股权，故本公司间接拥有该公司 51% 的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

【注 11】：子公司乐清市长运国际旅行社 2013 年已对外承包经营，因此不将其纳入合并范围。

【注 12】：子公司乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校，成立时系与乐清市公安局合办，无绝

对控制权，且现在已经处于停业状态，因此不将其纳入合并范围。

[注 13]：子公司乐清市交通建设投资有限公司直接持有乐清基础建设有限公司 100%股权，故本公司间接拥有该公司 100%的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

[注 14]：子公司乐清市供水集团有限公司直接持有乐清市供水集团祥云物资有限公司 100%股权，故本公司间接拥有该公司 100%的股权，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围。

2、合并会计报表范围的变化说明

2015 年度增加情况

子公司乐清市供水集团有限公司出资 40 万元收购乐清市供水集团祥云物资有限公司 80%股权，收购后持股比例变为 100.00%，对其拥有间接控制权，因此将其纳入合并范围，已于 2015 年 7 月 28 日办理工商变更手续。

2015 年度减少情况

子公司乐清市胜利塘围垦开发建设有限公司 2015 年已清算，税务已经注销，工商注销手续正在办理中，因此未将其纳入 2015 年度合并范围。

子公司乐清市长联客运服务中心 2015 年已清算，税务已经注销，工商注销手续正在办理中，因此未将其纳入 2015 年度合并范围。

3、持股比例未达到 50%以上的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

无

五、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初数”指 2015 年 1 月 1 日，“期末数”指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末数	期初数
现金	81,987.23	66,052.25
银行存款	779,541,028.19	1,229,477,746.86
其他货币资金	—	—
合 计	<u>779,623,015.42</u>	<u>1,229,543,799.11</u>

2、短期投资

(1) 短期投资及短期投资跌价准备

项 目	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
理财产品	—	—	—	38,000,000.00	—	38,000,000.00
合 计				<u>38,000,000.00</u>		<u>38,000,000.00</u>

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	净值	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	净值
年以内	38,103,906.81	75.94	1,363,827.63	36,740,079.18	40,467,460.27	79.02	1,385,683.35	39,081,776.92
1-2年	11,940,144.86	23.79	215,394.60	11,724,750.26	8,371,124.38	16.35	110,333.86	8,260,790.52
2-3年	69,289.47	0.14	3,359.47	65,930.00	1,702,278.00	3.32	39,422.48	1,662,855.52
3年以上	63,525.65	0.13	56,400.65	7,125.00	669,792.88	1.31	124,951.93	544,840.95
合计	<u>50,176,866.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,638,982.35</u>	<u>48,537,884.44</u>	<u>51,210,655.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,660,391.62</u>	<u>49,550,263.91</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，无关联方单位欠款情况。

(4) 期末应收账款除关联方和股东单位欠款外的前五名客户明细如下：

单位名称	与公司关系	应收金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	欠款原因
方丹朵	非关联方	3,614,346.50	1-2 年	7.20	水费
柳市镇彭桥村村民委员会	非关联方	1,351,034.00	1 年以内	2.69	工程款
乐清市白中献改线工程指挥部	非关联方	1,290,000.00	1 年以内	2.57	工程款
陆斌	非关联方	1,181,005.90	1 年以内	2.35	水费
乐清市经济开发区管委会	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.99	工程款
小计		<u>8,436,386.40</u>		<u>16.81</u>	

(5) 期末应收账款余额中有 1800 万左右应收政府部门或国有企业，因可回收风险较低，故未计提坏账准备。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	净值	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	174,217,748.68	22.17	2,007,416.47	172,210,332.21	1,021,376,390.28	48.25	1,581,062.98	1,019,795,327.30
1-2 年	350,456,970.85	44.61	1,340,156.52	349,116,814.33	446,815,670.43	21.10	825,955.93	445,989,714.50
2-3 年	130,031,418.24	16.55	443,836.36	129,587,581.88	395,058,419.42	18.66	389,873.73	394,668,545.69
3 年以上	130,928,028.39	16.67	47,055,227.94	83,872,800.45	253,774,737.13	11.99	45,829,252.40	207,945,484.73
合计	<u>785,634,166.16</u>	<u>100.00</u>	<u>50,846,637.30</u>	<u>734,787,528.86</u>	<u>2,117,025,217.26</u>	<u>100.00</u>	<u>48,626,145.04</u>	<u>2,068,399,072.22</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，持公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	所欠金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	欠款原因
乐清市财政局	290,880,639.36	1-2 年	37.02	往来款

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，无关联方单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款除关联方和股东单位欠款外前五名客户明细如下:

单位名称	与公司关系	应收金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市入城口指挥部	非关联方	117,172,920.84	1 年以内	14.91	往来款
乐清市公共资源交易中心	非关联方	84,320,000.00	1 年以内	10.73	往来款
永嘉县楠溪江供水工程建设指挥部	非关联方	37,208,950.00	3 年以上	4.74	往来款
乐清市石马片城中村	非关联方	27,813,654.30	3 年以上	3.54	往来款
乐清市中心区核心区统一征地办公室	非关联方	19,394,418.84	3 年以内	2.47	往来款
小计		<u>285,909,943.98</u>		<u>36.39</u>	

(5) 期末其他应收款余额中有 5.7 亿元应收政府单位和国有企业的款项,因可回收风险较低,故未计提坏账准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	80,614,963.29	48.46	117,113,506.68	46.15
1-2 年	81,965,112.06	49.27	73,583,909.23	28.99
2-3 年	2,767,095.00	1.66	11,493,634.00	4.53
3 年以上	1,021,777.22	0.61	51,589,138.29	20.33
合计	<u>166,368,947.57</u>	<u>100.00</u>	<u>253,780,188.20</u>	<u>100.00</u>

注(1)截至 2015 年 12 月 31 日,无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(2) 期末预付账款前五名客户明细如下:

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例(%)	欠款原因
永嘉县山河供水有限公司	80,000,000.00	1 年以内 20,000,000.00; 1-2 年 60,000,000.00	48.09	源水款
乐清市电力实业有限公司	11,000,000.00	1 年以内	6.61	工程款
新兴铸管股份有限公司	10,599,640.92	1 年以内	6.37	
浙江双羊集团有限公司	602,670.30	1 年以内	0.36	工程款
乐清市虹桥镇上侯宅村	200,000.00	1-2 年	0.12	补偿款
小计	<u>102,402,311.22</u>		<u>61.55</u>	

6、存货

(1) 存货明细

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
开发成本	8,389,464,206.63	—	8,389,464,206.63	6,904,554,188.48	—	6,904,554,188.48
开发产品	749,759,795.61	—	749,759,795.61	706,869,039.73	—	706,869,039.73
库存商品	178,942,405.37	—	178,942,405.37	101,599,832.84	—	101,599,832.84

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
工程施工	46,469,153.43	—	46,469,153.43	37,722,461.85	—	37,722,461.85
原材料	2,931,220.29	—	2,931,220.29	3,276,910.12	—	3,276,910.12
低值易耗品	1,329,642.08	—	1,329,642.08	459,012.23	—	459,012.23
合 计	<u>9,368,896,423.41</u>		<u>9,368,896,423.41</u>	<u>7,754,481,445.25</u>		<u>7,754,481,445.25</u>

存货—开发成本

项目名称	期末数	期初数
总部经济园一期	1,535,203,492.12	1,372,359,261.92
总部经济园二期	908,097,034.95	849,587,390.18
总部经济园三期	244,403,285.76	244,403,285.76
中心区菜场	59,670,249.52	59,670,249.52
乐城城中村项目	50,778,744.82	50,813,486.08
金银溪安置房项目	598,450,931.96	239,402,623.61
旧城改造“二区五路”工程安置用房建设工程	548,866,599.00	165,234,040.70
乐清市康居工程（限价房）一期	239,911,553.87	227,086,305.29
乐清市康居工程（限价房）二期	375,460,261.47	352,792,293.41
乐清市康居工程（经济适用房）	—	116,055,685.93
大荆工程	—	23,352,970.18
柳市镇康居工程	120,841,892.38	104,896,695.96
乐成镇限价房	126,019,884.89	117,647,241.80
白象工程	146,034,806.28	122,774,036.20
经济开发区征地费用	1,732,605,877.81	1,423,557,596.95
乐清湾港区北区围垦工程	1,703,119,591.80	1,227,748,945.80
合计	<u>8,389,464,206.63</u>	<u>6,904,554,188.48</u>

存货—开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万岙农场	5,009,797.45	—	—	5,009,797.45
乐清湾港区南区围海涂工程	652,931,934.59	15,484,724.00	—	668,416,658.59
东门片 A 地块房屋	48,927,307.69	—	3,789,233.83	45,138,073.86
乐清市康居工程（经济适用房）	—	133,619,202.66	102,423,936.95	31,195,265.71
合计	<u>706,869,039.73</u>	<u>149,103,926.66</u>	<u>106,213,170.78</u>	<u>749,759,795.61</u>

公司上述存货期末数中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自建、国有资产投入。

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，存货中有价值 3,189,546,997.74 元资产向银行贷款提供抵押。详细情况见附注五、22 项。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，期末存货未发现明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7、长期股权投资

（1）明细项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,435,800.33	—	1,435,800.33	1,435,800.33	—	1,435,800.33
对合营企业的投资	723,314.02	—	723,314.02	723,314.02	—	723,314.02
对联营企业投资	839,180,677.57	—	839,180,677.57	231,535,546.45	—	231,535,546.45
其他投资	874,283,404.32	—	874,283,404.32	574,383,404.32	—	574,383,404.32
合 计	<u>1,715,623,196.24</u>	—	<u>1,715,623,196.24</u>	<u>808,078,065.12</u>	—	<u>808,078,065.12</u>

注：被投资单位与公司会计政策无重大差异。

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
乐清市长运国际旅行社	100	成本法	300,000.00	300,000.00	—	—	—	300,000.00
乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校	100	成本法	1,135,800.33	1,135,800.33	—	—	—	1,135,800.33
合计			<u>1,435,800.33</u>	<u>1,435,800.33</u>				<u>1,435,800.33</u>

(3) 对合营企业的投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
乐清市谢长盛客运有限公司	50.00	权益法	550,000.00	723,314.02	—	—	—	723,314.02
合计			<u>550,000.00</u>	<u>723,314.02</u>				<u>723,314.02</u>

(4) 对联营企业的投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
温州港乐清粤港务有限公司	20.00	权益法	33,800,000.00	84,531,148.78	10,000,000.00	—	—	94,531,148.78
乐清日报有限公司	49.00	权益法	6,683,051.00	24,869,727.28	—	2,575,505.33	—	27,445,232.61
乐清市农信担保有限公司	49.00	权益法	2,450,000.00	12,163,861.68	—	527,553.09	—	12,691,414.77
乐清市公路快速运输有限公司	36.923	权益法	1,846,150.00	3,691,074.91	—	—	—	3,691,074.91
乐清市雁荡山旅游公交有限公司	49.00	权益法	6,000,000.00	3,639,733.80	—	—	—	3,639,733.80
浙江乐清湾铁路有限公司	35.00	权益法	70,000,000.00	70,000,000.00	560,000,000.00	—	—	630,000,000.00
温州瓯江口大桥有限公司	32.64	权益法	32,640,000.00	32,640,000.00	32,640,000.00	—	—	65,280,000.00
正泰(乐清)科技创新创业园有限公司	40.00	权益法	2,000,000.00	—	2,000,000.00	-97,927.30	—	1,902,072.70
合计			<u>155,419,201.00</u>	<u>231,535,546.45</u>	<u>604,640,000.00</u>	<u>3,005,131.12</u>		<u>839,180,677.57</u>

(5) 其他投资

被投资单位名称	投资所占 比例(%)	核算 方法	初始投资金额	期初数	增减 投资成本	其他 调整	期末数
温州市高速公路投资有限公司	6.82	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00	—	—	82,000,000.00
浙江温州沿海高速公路有限公司	18.67	成本法	173,010,000.00	292,310,000.00	300,000,000.00	—	592,310,000.00
沿海铁路浙江有限公司[注1]		成本法	127,555,000.00	127,555,000.00	—	—	127,555,000.00
香港雁荡公司	0.62	成本法	2,640,000.00	2,640,000.00	—	—	2,640,000.00
乐清市供水集团祥云物资有限公司[注2]	20.00	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	—	—
乐清市富尔特长运宾馆有限公司[注3]	48.00	成本法	144,000.00	144,000.00	—	—	144,000.00
温州龙发运输有限公司	9.35	成本法	634,404.32	634,404.32	—	—	634,404.32
北白象镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
虹桥镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
大荆镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
淡溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
清江镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
芙蓉镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
仙溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
雁荡镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
乐成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
城东街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
城南街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
盐盆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
石帆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
天成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
白石街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
翁洋街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
合计			<u>455,083,404.32</u>	<u>574,383,404.32</u>	<u>299,900,000.00</u>		<u>874,283,404.32</u>

注：（1）对沿海铁路浙江有限公司的投资款为建造甬台温铁路乐清段所承担的项目资本金。

（2）对乐清市供水集团祥云物资有限公司的年初持股比例为 20%，本期收购剩余 80%股权，收购后持股 100.00%，已纳入合并范围。

（3）对乐清市富尔特长运宾馆有限公司的持股比例虽为 48%，但对其不具有重大影响，故对该公司的核算采用成本法。

- (4) 本期本公司对浙江乐清湾铁路有限公司增加投资款 5.6 亿，持股比例未发生变化。
- (5) 本期本公司对浙江温州沈海高速公路有限公司增加投资款 3 亿，持股比例未发生变化。
- (6) 被投资企业未出现可收回金额低于长期投资账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。
- (7) 本公司与被投资企业会计政策无重大差异。

8、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋建筑物	505,440,419.00	14,217,979.17	677,536.95	518,980,861.22
机器设备	64,310,849.93	6,045,201.85	617,200.00	69,738,851.78
运输设备	127,125,121.79	8,599,235.04	15,573,113.62	120,151,243.21
专用设备	392,271,799.23	19,275,937.98	—	411,547,737.21
办公设备及其他	28,161,811.34	2,006,648.27	486,322.78	29,682,136.83
道路资产	152,980,000.38	—	—	152,980,000.38
合 计	<u>1,270,290,001.67</u>	<u>50,145,002.31</u>	<u>17,354,173.35</u>	<u>1,303,080,830.63</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	135,377,228.93	21,530,547.61	534,537.53	156,373,239.01
机器设备	33,336,193.28	6,120,500.17	247,454.08	39,209,239.37
运输设备	92,036,850.38	13,128,150.04	14,522,316.02	90,642,684.40
专用设备	261,955,659.67	15,976,356.34	—	277,932,016.01
办公设备及其他	22,421,093.17	2,013,242.98	207,403.08	24,226,933.07
道路资产	103,634,340.74	6,311,555.64	—	109,945,896.38
合 计	<u>648,761,366.17</u>	<u>65,080,352.78</u>	<u>15,511,710.71</u>	<u>698,330,008.24</u>
固定资产净值：				
房屋建筑物	370,063,190.07	—	—	362,607,622.21
机器设备	30,974,656.65	—	—	30,529,612.41
运输设备	35,088,271.41	—	—	29,508,558.81
专用设备	130,316,139.56	—	—	133,615,721.20
办公设备及其他	5,740,718.17	—	—	5,455,203.76
道路资产	49,345,659.64	—	—	43,034,104.00
合 计	<u>621,528,635.50</u>			<u>604,750,822.39</u>
固定资产减值准备：				
房屋建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
专用设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
道路资产	—	—	—	—
合 计				
固定资产净额:	621,528,635.50			604,750,822.39

(1) 本公司期末固定资产未发生减值, 故不计提固定资产减值准备。

(2) 本报告期末, 固定资产中有价值 277,013,981.30 元的房产向银行贷款提供抵押。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
城市中心大道	954,806,003.64	—	954,806,003.64	938,229,428.25	—	938,229,428.25
疏港公路工程	882,073,448.93	—	882,073,448.93	500,883,632.65	—	500,883,632.65
湖雾至清江段	641,048,502.20	—	641,048,502.20	641,048,502.20	—	641,048,502.20
城市给排水管网改扩建工程	356,914,926.65	—	356,914,926.65	321,511,409.37	—	321,511,409.37
乐清市污水处理工程	314,027,965.72	—	314,027,965.72	316,077,341.28	—	316,077,341.28
乐清市标准海塘工程	313,109,680.48	—	313,109,680.48	310,827,453.05	—	310,827,453.05
山老区联线公路改造	290,508,436.54	—	290,508,436.54	279,464,049.43	—	279,464,049.43
乐清市城市防洪工程虹桥流域项目	259,881,462.88	—	259,881,462.88	—	—	—
乐清市污水处理管网收集工程	253,141,401.28	—	253,141,401.28	241,980,141.69	—	241,980,141.69
雁楠公路代建项目	235,910,000.00	—	235,910,000.00	235,910,000.00	—	235,910,000.00
乐清市城市防洪中运河整治工程指挥部	173,944,437.22	—	173,944,437.22	—	—	—
大门大桥二期	146,006,124.71	—	146,006,124.71	119,514,744.60	—	119,514,744.60
在建工业园区标准厂房	99,436,492.16	—	99,436,492.16	88,243,315.16	—	88,243,315.16
海洋经济产业科技孵化园	91,355,427.49	—	91,355,427.49	—	—	—
乐清市行政管理中心广场人防工程	90,378,667.25	—	90,378,667.25	90,701,997.10	—	90,701,997.10
供水大楼	80,870,214.87	—	80,870,214.87	74,349,709.32	—	74,349,709.32
乐清市长石岭水库工程	77,608,411.00	—	77,608,411.00	—	—	—
乐清市福溪水库除险加固工程	74,750,217.33	—	74,750,217.33	74,637,106.08	—	74,637,106.08
乐商创业园区职工宿舍及人才公寓建设工程	64,979,254.97	—	64,979,254.97	—	—	—
乐清市天成避风渔港工程、乐清市南岳杏湾渔港建设工程	29,946,948.58	—	29,946,948.58	29,737,997.60	—	29,737,997.60
供水工程	19,117,637.59	—	19,117,637.59	21,685,457.11	—	21,685,457.11
城市供水工程	15,542,110.59	—	15,542,110.59	10,375,362.36	—	10,375,362.36

工程名称	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
其他	9,181,134.75	—	9,181,134.75	1,233,093.50	—	1,233,093.50
乐海围垦工程	5,107,177.97	—	5,107,177.97	5,107,177.97	—	5,107,177.97
乐成中心区工程	5,082,186.25	—	5,082,186.25	5,076,486.25	—	5,076,486.25
乐清客货中心	4,694,972.80	—	4,694,972.80	4,285,620.00	—	4,285,620.00
汽车东站工程	4,521,916.90	—	4,521,916.90	4,521,916.90	—	4,521,916.90
大荆镇管网改造工程	2,561,935.84	—	2,561,935.84	2,561,935.84	—	2,561,935.84
湖上桥土地工程	1,693,947.50	—	1,693,947.50	1,693,947.50	—	1,693,947.50
湖雾镇给水旧网改造工程	1,514,852.00	—	1,514,852.00	1,514,852.00	—	1,514,852.00
千万农民饮用工程	1,441,493.62	—	1,441,493.62	1,441,493.62	—	1,441,493.62
后所村村网改造工程	1,350,660.06	—	1,350,660.06	1,350,660.06	—	1,350,660.06
海洋经济产业配套服务中心	1,012,355.00	—	1,012,355.00	—	—	—
甬台温铁路乐清段配套工程	—	—	—	70,025,857.46	—	70,025,857.46
乐清市胜利塘北片围垦工程	—	—	—	279,877,937.93	—	279,877,937.93
虹桥流域南阳遂洞排涝工程	—	—	—	255,033,272.75	—	255,033,272.75
乐成镇中运河治理工程	—	—	—	170,027,949.29	—	170,027,949.29
开发区公园	—	—	—	11,176,298.55	—	11,176,298.55
水质化验中心	—	—	—	4,992,377.33	—	4,992,377.33
合 计	<u>5,503,520,404.77</u>		<u>5,503,520,404.77</u>	<u>5,115,098,524.20</u>		<u>5,115,098,524.20</u>

(2) 期末不存在预计可收回金额低于账面价值的情形, 故不计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
土地使用权	509,343,097.69	—	509,343,097.69	517,872,618.65	—	517,872,618.65
财务软件	237,505.03	—	237,505.03	208,824.48	—	208,824.48
线路经营权	38,584,502.45	—	38,584,502.45	51,642,388.84	—	51,642,388.84
合 计	<u>548,165,105.17</u>		<u>548,165,105.17</u>	<u>569,723,831.97</u>		<u>569,723,831.97</u>

(2) 无形资产明细

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
土地使用权	购入	559,132,449.79	517,872,618.65	—	8,529,520.96	—	509,343,097.69
财务软件	购入	311,457.77	208,824.48	80,000.00	51,319.45	—	237,505.03
线路经营权	购入	79,287,503.00	51,642,388.84	454,500.00	13,512,386.39	—	38,584,502.45
合计		<u>638,731,410.56</u>	<u>569,723,831.97</u>	<u>534,500.00</u>	<u>22,093,226.80</u>		<u>548,165,105.17</u>

(3) 期末不存在预计可收回金额低于账面价值的情形, 故不计提无形资产减值准备。

(4) 本报告期末，无形资产中有 243,358,913.06 元土地使用权向银行贷款提供抵押。

11、长期待摊费用

项目名称	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
2012 发债费用	12,835,201.50	—	2,852,267.00	—	9,982,934.50
2014 发债费用	7,506,964.29	—	1,112,142.86	—	6,394,821.43
装修费	3,654,797.11	845,828.90	2,567,458.19	—	1,935,292.85
合计	<u>23,996,962.90</u>	<u>845,828.90</u>	<u>6,531,868.05</u>		<u>18,313,048.78</u>

注：本期不存在转出数。

12、其他长期资产

项目名称	期末数	期初数
甬台温铁路乐清段	1,111,097,353.89	1,022,348,868.19
楠溪江引水工程	279,428,050.57	279,428,050.57
取消政府还贷二级公路资产	240,085,112.07	240,085,112.07
旭阳路工程	185,147,421.60	185,147,421.60
瓯江口乐清段标准海塘基建工程	100,894,318.76	100,894,318.76
七里港区进港道路	80,818,536.87	80,818,536.87
乐清市钟前水库除险加固工程	54,521,665.98	54,395,239.55
乐清市白石水库除险加固工程	37,588,592.32	37,588,592.32
乐清市红卫水闸改建工程	26,905,805.45	26,905,805.45
沙门岛大桥	25,318,151.66	25,318,151.66
乐清市盐城闭合区标准海塘工程	16,570,151.79	16,570,151.79
万翁公路盐盘段	16,205,900.00	16,205,900.00
乐清市双屿水闸扩建工程	9,781,540.80	9,781,540.80
虹桥过境段	1,585,300.00	1,585,300.00
合 计	<u>2,185,947,901.76</u>	<u>2,097,072,989.63</u>

注 1：本公司其他长期资产核算公司代建的市政基础设施工程。工程建设期间发生的各项工程成本均计入工程成本。乐清市政府承诺企业予以回购。

注 2：根据《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发[2010]13 号），104 国道乐清收费站从 2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起，取消公路收费后，本公司的子公司将上述公路资产的账面价值确认为“其他长期资产”。

13、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	期末数	期初数
信用借款	—	250,300,000.00
合 计		<u>250,300,000.00</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无逾期借款。

14、应付账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	168,378,891.25	91.45	141,321,408.18	90.29
1-2年	15,010,848.62	8.15	14,553,832.62	9.30
2-3年	84,235.83	0.05	15,305.00	0.01
3年以上	648,301.64	0.35	632,996.64	0.40
合计	<u>184,122,277.34</u>	<u>100.00</u>	<u>156,523,542.44</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 期末大额应付账款明细如下:

单位名称	所欠金额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)	欠款原因
中交第三航务工程局有限公司	147,094,316.69	1年以内	79.89	工程款
浙江辉豪建设工程有限公司	5,552,466.00	1年以内	3.02	工程款
金洲管道科技股份有限公司	4,995,177.93	1年以内	2.71	工程款
浙江环宇建设集团公司	2,286,616.63	1年以内	1.24	工程款
东大建设集团有限公司	1,054,594.75	1年以内	0.57	工程款
小计	<u>160,983,172.00</u>		<u>87.43</u>	

15、预收账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	191,565,197.75	51.03	250,951,683.30	71.00
1-2年	157,492,703.39	41.95	58,535,454.48	16.56
2-3年	3,558,322.52	0.95	13,007,056.49	3.68
3年以上	22,776,660.13	6.07	30,965,394.64	8.76
合计	<u>375,392,883.79</u>	<u>100.00</u>	<u>353,459,588.91</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 期末大额预收账款:

单位名称	与公司关系	所欠金额	账龄	占预收账款余额的比例 (%)	欠款原因
中国移动温州分公司	非关联公司	72,454,602.00	1-2 年	19.30	购房预售款
乐清市电力实业公司	非关联公司	15,383,933.44	1-2 年	4.10	购房预售款
浙江省乐清公证处	非关联公司	14,461,092.00	1 年以内	3.85	购房预售款
乐清农村合作银行	非关联公司	10,809,120.00	1 年以内	2.88	购房预售款
浙江优普电器有限公司	非关联公司	8,511,610.00	1 年以内	2.27	购房预售款
小计		<u>121,620,357.44</u>		<u>32.40</u>	

16、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	834,228.18	750,368.35
营业税	-8,291,011.09	-8,146,510.88
城建税	-224,278.21	-220,145.80
企业所得税	1,695,588.93	2,199,672.97
个人所得税	739,859.95	783,046.16
房产税	99,427.90	-403,199.12
印花税	-29,294.73	69,027.78
土地使用税	103,639.74	—
土地增值税	-5,385,178.12	-2,635,156.06
其他	-40,478.94	-531,522.20
合 计	<u>-10,497,496.39</u>	<u>-8,134,418.80</u>

17、其他应付款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	924,673,604.30	47.18	2,305,120,909.30	73.63
1-2年	461,742,036.10	23.56	249,519,884.54	7.97
2-3年	236,392,712.71	12.06	553,678,423.61	17.69
3年以上	336,952,620.65	17.20	22,260,593.44	0.71
合计	<u>1,959,760,973.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,130,579,810.89</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 期末其他应付款前五名明细：

单位名称	所欠金额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)	欠款原因
乐清乐成中心城区开发建设管理委员会	489,502,820.96	1 年以内	24.98	往来款
乐清市康居工程指挥部	409,791,762.27	1 年以内	20.91	往来款
温州港乐清湾港务有限公司	147,763,169.00	2-3 年	7.54	往来款
乐清市土地储备中心	24,272,100.00	1 年以内	1.24	往来款
中铁二十二局集团第三工程有限公司	21,385,743.20	1 年以内	1.09	往来款
小计	<u>1,092,715,595.43</u>		<u>55.76</u>	

18、预提费用

项 目	期末数	期初数
源水费	142,010,516.10	118,516,259.43
乐成水管所工程费用	22,601,266.91	20,163,090.54
安装成本	4,467,102.53	3,625,922.25
利息	58,000,088.89	63,098,013.06
合 计	<u>227,078,974.43</u>	<u>205,403,285.28</u>

19、一年内到期的长期负债

(1) 类别

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1年内到期的长期借款	424,470,000.00	446,950,000.00
1年内到期的应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	<u>724,470,000.00</u>	<u>746,950,000.00</u>

(2) 1年内到期的长期借款

① 1年内到期的长期借款类别

类 别	期末数	期初数
保证借款	97,600,000.00	148,000,000.00
信用借款	—	50,000,000.00
抵押借款	209,660,000.00	178,280,000.00
质押借款	43,910,000.00	70,670,000.00
抵押、保证借款	73,300,000.00	—
合 计	<u>424,470,000.00</u>	<u>446,950,000.00</u>

④ 截至 2015 年 12 月 31 日，无逾期借款。

(3) 1年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
12 乐清债	1,500,000,000.00	2012 年 6 月 29 日	7 年	1,500,000,000.00	300,000,000.00

注：一年内到期的应付债券的说明：

12 乐清债存续期第 3 年至第 7 年，逐年按照债券发行总额的 20%比例偿还债券本金，2016 年到期债券金额为 300,000,000.00 元。

20、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
代管粮油款	64,461,349.68	8,300,516.31
合 计	<u>64,461,349.68</u>	<u>8,300,516.31</u>

21、长期借款

(1) 长期借款分类

类 别	期末数	期初数
信用借款	152,393,927.20	187,382,142.06
保证借款	1,767,400,000.00	682,300,000.00
抵押借款	956,260,000.00	780,230,000.00
质押借款	258,000,000.00	390,580,000.00
质押、保证借款	2,592,140,000.00	146,300,000.00
抵押、保证借款	436,300,000.00	1,752,630,000.00
合 计	<u>6,162,493,927.20</u>	<u>3,939,422,142.06</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无逾期借款。

(3) 信用借款：

借款单位	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
乐清市铁路投资开发有限公司	工商银行乐清支行	50,000,000.00	—
乐清市粮食收储有限公司	农发行乐清支行	102,393,927.20	—
合计		<u>152,393,927.20</u>	

(4) 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
乐清市中心区发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国银行乐清支行	117,000,000.00	—
乐清市中心区发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国银行清远支行	28,000,000.00	20,000,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	华夏银行乐清支行	330,000,000.00	74,100,000.00
乐清市城市中心道路投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	农发行乐清支行	48,750,000.00	—
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	宁波银行乐清支行	300,000,000.00	—
乐清经济开发区投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行乐清支行	420,000,000.00	—
乐清市康居工程开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行乐清支行	76,500,000.00	3,500,000.00
乐清市市政公用事业发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	农业银行乐清支行	71,250,000.00	—
乐清市铁路投资开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国银行乐清支行	12,500,000.00	—
乐清市铁路投资开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	浙商银行乐清支行	400,000,000.00	—
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国银行乐清支行	40,000,000.00	—
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	农业银行乐清支行	16,000,000.00	—
乐清市水利建设投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国银行乐清支行	5,000,000.00	—
合计			<u>1,865,000,000.00</u>	<u>97,600,000.00</u>

(5) 抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	土地使用权	农业银行乐清支行	353,920,000.00	94,660,000.00
乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	土地使用权	工商银行乐清支行	470,000,000.00	—
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	海域使用权	建设银行乐清支行	120,000,000.00	40,000,000.00

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
乐清经济开发区投乐清经济开发区投 翁垟标准厂	资有限公司	房	交通银行乐清支行	222,000,000.00	75,000,000.00
合计				<u>1,165,920,000.00</u>	<u>209,660,000.00</u>

(6) 质押借款

借款单位	质押单位	质押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
乐清市国有投资 有限公司	乐清市国有投资 有限公司	委托代建协议项下享 有的全部权益和收益 形成的应收账款	农发行乐清支行	43,910,000.00	43,910,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市中心区发 展有限公司	乐清市中心区 G-b16 地块土地出让收入	农发行乐清支行	258,000,000.00	—
合计				<u>301,910,000.00</u>	<u>43,910,000.00</u>

(7) 抵押、保证借款

借款单位	抵押单位	保证单位	抵押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
乐清市乐清湾 港区投资发展 有限公司	乐清市乐清湾港 区投资发展有限 公司	乐清市国有投 资有限公司	土地使用权	交通银行乐 清支行	340,000,000.00	6,000,000.00
乐清市乐清湾 港区投资发展 有限公司	乐清市乐清湾港 区投资发展有限 公司	乐清市国有投 资有限公司	土地使用权	华夏银行温 州分行	277,000,000.00	67,300,000.00
乐清市乐清湾 港区投资发展 有限公司	乐清市乐清湾基 础建设有限公司	乐清市国有投 资有限公司	海域使用权	工商银行温 州分行	540,000,000.00	—
乐清市乐清湾 港区投资发展 有限公司	乐清湾港区投资 发展有限公司	乐清市国有投 资有限公司	土地使用权	中国银行乐 清支行	50,000,000.00	—
乐清经济开发 区投资有限公 司	乐清经济开发区 投资有限公司、 乐清市康居工程 开发有限公司	乐清市中心区 发展有限公司	海域使用权	国家开发银 行浙江分行	439,440,000.00	—
乐清经济开发 区投资有限公 司	乐清经济开发 区投资有限公司	乐清市国有投 资有限公司	海域使用权	华夏银行温 州分行	700,000,000.00	—
乐清市康居工 程开发有限公 司	乐清市康居工程 开发有限公司	乐清市国有投 资有限公司	土地使用权	中国民生银 行乐清支行	300,000,000.00	—
乐清市供水集 团有限公司	乐清市供水集团 有限公司	乐清市供水集 团给排水安装 有限公司	房地产	中信银行乐 清支行	19,000,000.00	—
合计					<u>2,665,440,000.00</u>	<u>73,300,000.00</u>

(8) 质押、保证借款

借款单位	质押单位	保证单位	质押物	借款银行	借款金额	其中：一年 内到期
乐清市供水集团有限公司	乐清市供水集团有限公司	乐清市国有资产有限公司	自来水收费权质押	中国农业发展银行乐清支行	176,300,000.00	—
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市交通建设投资有限公司、乐清市中心区发展有限公司	权利质押	农发行乐清支行	260,000,000.00	—
合计					<u>436,300,000.00</u>	

22、应付债券

债券名称	发行日期	期限	年利率	面值总额	溢(折) 应计利息		期末数
					价金额	总额	
12乐清债	2012年6月29日	7年	6.5%	1,500,000,000.00	—	—	900,000,000.00
14乐清债	2014年10月20日	7年	5.99%	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00
合 计				<u>2,500,000,000.00</u>			<u>1,900,000,000.00</u>

注：一年内到期的应付债券的说明：

12 乐清债存续期第 3 年至第 7 年，逐年按照债券发行总额的 20%比例偿还债券本金，2016 年到期债券金额为 300,000,000.00 元。

23、长期应付款

项 目	期末数	期初数
改制转制准备金	63,599,060.45	63,599,060.45
地方政府债券转贷	205,920,000.00	—
购车押金	4,042,475.57	2,214,318.01
合 计	<u>273,561,536.02</u>	<u>65,813,378.46</u>

24、专项应付款

项 目	期末数	期初数
雁楠公路基建款	30,000,000.00	30,000,000.00
城市给水管网改扩建工程	85,804,814.25	77,113,000.00
修理专项资金	902,970.62	—
粮食风险金	89,875.18	—
烘干机	50,000.00	—
城中村改造款	61,500,000.00	60,000,000.00
除臭装置款	—	466,000.00
智能化改造资金	—	1,251,482.84
乐海围垦填方工程	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>183,347,660.05</u>	<u>173,830,482.84</u>

25、其他长期负债

项 目	期末数	期初数
柳市客运中心财政补助	39,272,269.40	36,615,197.20
乐清客货运中心财政补助	—	310,000.00
杭州快客分公司合作投资款	—	3,225,000.00
城乡一体化公交财政补助	22,763,417.09	26,534,416.97
其他	1,030,498.71	855,936.31
合 计	<u>63,066,185.20</u>	<u>67,540,550.48</u>

26、实收资本

投资主体	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
乐清市财政局	280,000,000.00	100.00	—	—	280,000,000.00	100.00
合计	<u>280,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>280,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

27、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国有资产投入	7,319,349,477.73	321,750,591.44	284,660,978.90	7,356,439,090.27
无偿划转	256,057,556.57	—	—	256,057,556.57
合 计	<u>7,575,407,034.30</u>	<u>321,750,591.44</u>	<u>284,660,978.90</u>	<u>7,612,496,646.84</u>

注：本期国有资产投入增加数均为各级财政拨款；本期减少数为根据乐清市国有资产监督管理局办公室出具的乐国资产[2015]10号文件，将乐清市胜利塘围垦开发建设有限公司注销，284,660,978.90元净资产无偿划出。

28、专项储备

项目	期末数	期初数
安全生产基金	16,795,351.81	15,866,999.48
合计	<u>16,795,351.81</u>	<u>15,866,999.48</u>

29、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	147,203,868.59	21,185,949.89	—	168,389,818.48
合 计	<u>147,203,868.59</u>	<u>21,185,949.89</u>		<u>168,389,818.48</u>

30、未分配利润

项 目	2015年度	2014年度
期初未分配利润	1,202,834,817.33	1,058,090,603.06
加：本期净利润	82,529,498.87	217,493,571.41
减：提取法定盈余公积	8,252,949.89	21,749,357.14
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	30,912,000.00	51,000,000.00
转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>1,246,199,366.31</u>	<u>1,202,834,817.33</u>

31、主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	2015年度	2014年度
自来水销售收入	241,624,139.29	228,806,501.59
通行费收入	50,489,730.78	48,812,128.35
粮食销售收入	48,249,978.24	59,651,359.33
租赁收入	17,446,906.20	19,450,852.44
管道安装收入	19,831,082.85	12,969,980.00
运输收入	114,359,302.06	127,205,356.88
车用燃油收入	102,901,826.23	114,859,218.85
保障房销售收入	118,878,119.00	8,602,588.40
其他	26,826,419.17	4,711,957.91
合 计	<u>740,607,503.82</u>	<u>625,069,943.75</u>

32、主营业务成本

(1) 项目列示

项 目	2015年度	2014年度
自来水销售成本	166,396,275.54	168,218,866.69
通行费成本	13,391,056.17	10,841,757.68
粮食销售成本	47,426,604.24	58,925,102.93
租赁成本	9,460,144.00	8,516,704.85
管道安装成本	13,115,851.10	8,977,944.42
污水处理成本	25,214,991.44	18,321,898.96
运输成本	99,120,115.59	97,107,693.11
车用燃油成本	90,660,248.84	112,153,415.01
保障房销售成本	106,213,170.78	14,239,946.43
其他	22,406,400.81	2,382,452.28
合 计	<u>593,404,858.51</u>	<u>499,685,782.36</u>

33、主营业务税金及附加

项 目	2015年度	2014年度
营业税	8,637,944.65	3,054,426.78
教育费附加	835,773.10	721,416.95
水利基金	187,938.16	296,160.19
城建税	1,306,976.32	1,025,310.68
其他	291,489.70	113,852.13
合 计	<u>11,260,121.93</u>	<u>5,211,166.73</u>

34、财务费用

项 目	2015年度	2014年度
利息支出	25,232,797.52	30,954,323.72
减：利息收入	7,569,499.81	9,072,935.03
金融手续费	204,235.56	37,548.08
其他	3,964,409.86	3,130,342.71
合 计	<u>21,831,943.13</u>	<u>25,049,279.48</u>

35、投资收益**(1) 明细**

项 目	2015年度	2014年度
权益法核算长期投资产生的投资收益	3,005,131.12	3,721,545.70
成本法核算下被投资企业分配来利润	12,605,143.70	24,142,171.45
其他	—	732,164.38
处置长期投资产生的损益	84,090.90	4,580,035.84
理财产品产生的收益	13,534.25	—
合 计	<u>15,707,899.97</u>	<u>33,175,917.37</u>

36、补贴收入

项 目	2015年度	2014年度
财政补贴	96,870,000.00	235,487,075.68
粮食补贴	18,894,631.63	18,673,096.64
油价补贴	—	228,500.00
合 计	<u>115,764,631.63</u>	<u>254,388,672.32</u>

根据乐清市财政局“乐财预[2016] 86 号”文件批复，同意 2015 年度拨入本公司 53,000,000.00 元补贴收入。根据乐清市财政局“乐财预[2016] 94 号”文件批复，同意 2015 年度拨入本公司 16,670,000.00 元补贴收入。

37、营业外收入

项 目	本年度	上年度
处置固定资产净收益	12,000.00	3,582.00
罚款及违约金收入	—	2,238.35
其他	12,398,709.68	4,706,318.65
合 计	<u>12,410,709.68</u>	<u>4,712,139.00</u>

38、营业外支出

项 目	本年度	上年度
处置固定资产净损失	69,077.80	797,083.27
处置无形资产净损失	—	595,011.30
罚没支出	905.99	445,897.98
其他	790,941.11	817,735.76
合 计	<u>860,924.90</u>	<u>2,655,728.31</u>

39、期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括**(1) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	779,623,015.42	1,229,543,799.11
其中：库存现金	81,987.23	66,052.25
可随时用于支付的银行存款	765,905,456.36	1,229,477,746.86
可随时用于支付的其他货币资金	13,635,571.83	—

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	779,623,015.42	1,229,543,799.11
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	779,623,015.42	1,229,543,799.11
减：年初现金及现金等价物余额	1,229,543,799.11	822,018,705.83
四、现金及现金等价物净增加额	-449,920,783.69	407,525,093.28

六、关联方关系及其交易

(一)、关联方关系

1. 本公司的股东情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
乐清市财政局	乐清市城东街道伯乐东路501号	—	股东	政府机构	—

2. 存在控制关系的子公司情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	法定代表人
乐清市交通建设投资有限公司	乐清市城南街道宁康西路400号	对交通基础设施的投资、经营、管理；交通工程建设、施工、经营、管理。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	戴建孟
乐清市供水集团有限公司	乐清市乐成镇西门外路路南马巷1号	许可经营项目：集中式供水生产和供应(仅限分支机构)；一般经营项目：给排水工程设计、安装、维护和材料供应，水质检测和供水计量检测。	子公司	其他有限责任公司	连春华
乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市乐成镇宁康东路108号8-9层	市政工程建设；城市防洪工程建设；排水排污工程建设；园林绿化工程建设；房地产开发(凭资质经营)。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	高元考
乐清市城市中心道路投资有限公司	乐清市乐成镇东城南路270号	从事城市道路建设开发投资。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	戴建孟
乐清市铁路投资开发有限公司	乐清市乐成街道人民路2号(老市府6幢2楼)	铁路建设开发投资；铁路站场综合开发；广告位租赁；普通货物仓储(不含危险化学品)；货运代理；房地产开发。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	金筱燕
乐清市水利建设投资有限公司	乐清市乐成街道人民路2号5幢	水利水电工程、滩涂资源、土地资源开发建设与管理；各类水利工程的物业式运行、维护、管理；工程材料供应、废土消纳。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	张亚维
乐清市中心区发展有限公司	乐清市城南街道玉珊路150号	土地开发投资；公共事业配套设施开发经营、基础设施投资建设。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	陈忠林
乐清市粮食收储有限公司	乐清市乐成镇宁康东路28号10楼	原粮收储。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	林朝晖
乐清市市政公用事业发展有限公司	乐清市乐成街道人民路2号3幢	市政公用基础设施工程投资、建设、经营、管理；市政公共资源开发、利用、营运、管理。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	王东

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	企业类型	法定代 表人
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐成镇人民路2号3幢7楼	基础设施建设投资, 土地开发利用, 广告制作、发布、代理, 普通货物仓储, 房地产开发。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	胡宁统
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	乐清市城东街道旧阳路旧阳大厦5F-C室	高速公路湖雾岭隧道建设开发和养护。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	戴建孟
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清经济开发区中心大道268号	基础设施建设投资、土地海洋资源开发经营、公共事业配套设施的开发经营、物业管理、工业标准厂房及职工住房开发、房地产开发、农业综合开发。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	范晓东
乐清市康居工程开发有限公司	乐清市乐成街道晨木路382-386号	康居建设工程开发投资。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	梅方兴
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市磐石镇西黄村	市政污水处理工程。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	郑文奇
乐清市人防经济开发有限公司	乐清市乐成镇市府路1号	人防工程开发、利用; 人防设备销售; 防空设施管理。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	蒋光国
乐清市旅游开发有限公司	乐清市乐成镇市府路1号(乐清市风景旅游管理局内)	国有旅游资源的开发利用, 旅游工艺品设计、开发、销售; 对旅游项目的投资; 广告设计、制作、发布; 旅游汽车租赁; 展览展示; 会务服务; 户外活动组织策划; 户外拓展设备租赁; 户外拓展运动装备零售。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	钱志远
乐清市渔港建设开发有限公司	乐清市乐成镇市府路1号	对渔港工程项目的投资。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	胡卫彬
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市乐成街道镇溪路48号	公路基础设施建设。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	卢耀
乐清市环保产业园区投资有限公司	乐清市乐成街道南马二区(乐清市环境保护热电基地)建设及开发。 3楼)		子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	王涓梅
乐清市乐清湾基础设施有限公司	乐清市蒲岐镇北城西路1号	基础设施建设。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	杨智
乐清市供水集团给排水安装有限公司	乐清市乐成镇镇西路35弄2号	给排水管道安装、给排水管道配套设备及配件销售。	子公司	其他有限责任公司	连春华
乐清市高速公路发展有限公司	乐清市乐成街道人民路2号10幢3楼	对高速公路的投资、经营、管理, 高速公路及配套设施建设。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	胡庆凯
乐清市运输集团有限公司	乐清市乐成镇宁康西路19号	客运、货运、机动车维修、汽油销售等。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	孔宁举
乐清市城乡公共交通有限公司	乐清市乐成镇镇宁康西路19号	县内班车、包车客运	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	金德富
乐清市运输集团旅游车出租服务有限公司	乐清市乐成镇镇宁康西路19号二楼	客运、汽车租赁服务费	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	诸立强

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	企业类型	法定代 表人
乐清市运输集团 长盛交通服务有 限公司	乐清市乐成街道宁康 西路19号	交通信息咨询服务, 卫星导航设备销售及安装, 视频 监控设备销售及安装。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	施静静
乐清市汽车综合 性能检测站	乐清市城南街道丹霞 路与千帆西路交叉口	机动车安全技术检测, 机动车环保达标检测, 机动车 综合性能检测, 机动车委托检测。	子公司	国有企业	孔宁举
乐清市虹桥客运 中心有限公司	乐清市虹桥街道西 路	站场经营 (道路运输经营许可证有效期至2017年5 月5日止)。	子公司	其他有限责任公司	诸显金
乐清市汽车东站 服务有限公司	乐清市乐成镇后所村	票务代理业务, 汽车配件销售。	子公司	其他有限责任公司	诸显金
乐清市公务用车 服务有限公司	乐清市乐成街道文虹 路75号601室	汽车租赁服务费(含公务用车服务)。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	诸立强
乐清基础建设有 限公司	乐清市城南街道宁康 西路400号	交通基础设施经营、管理。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	朱志成
乐清市柳白新城 投资有限公司	乐清市柳市镇黄江大 道500号	房地产开发, 土地开发利用, 公共事业配套设施的开 发经营, 基础设施投资建设。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	钱国维
乐清市供水集团 祥云物资有限公 司	乐清市乐成镇南大街 202号	供水管道及配件等销售	子公司	一人有限责任公司	连春华

3. 存在控制关系的子公司的注册资本及其变化情况

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乐清市交通建设投资有限公司	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00
乐清市供水集团有限公司	120,000,000.00	—	—	120,000,000.00
乐清市旧城建设开发有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
乐清市胜利塘围垦开发建设有限公 司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—
乐清市城市中心道路投资有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
乐清市铁路投资开发有限公司	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00
乐清市水利建设投资有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
乐清市中心区发展有限公司	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00
乐清市粮食收储有限公司	7,349,000.00	—	—	7,349,000.00
乐清市市政公用事业发展有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公 司	420,000,000.00	—	—	420,000,000.00
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开 发有限公司	63,000,000.00	—	—	63,000,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
乐清市康居工程开发有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
乐清市水环境处理有限责任公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
乐清市人防经济开发有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
乐清市旅游开发有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00
乐清市渔港建设开发有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00
乐清市环保产业园区投资有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
乐清市供水集团给排水安装有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
乐清市高速公路发展有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
乐清市运输集团有限公司	90,080,000.00	—	—	90,080,000.00
乐清市城乡公共交通有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
乐清市运输集团旅游车出租服务有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00
乐清市汽车综合性能检测站	500,000.00	—	—	500,000.00
乐清市虹桥客运中心有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
乐清市汽车东站服务有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
乐清市长联客运服务中心	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—
乐清市公务用车服务有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00
乐清基础建设有限公司	100,000.00	—	—	100,000.00
乐清市柳白新城投资有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
乐清市供水集团祥云物资有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00

4. 存在控制关系的子公司所持股份或权益及其变化情况

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%
乐清市交通建设投资有限公司	30,000.00	100	—	—	—	—	30,000.00	100
乐清市供水集团有限公司	6,960.00	58	—	—	—	—	6,960.00	58
乐清市旧城建设开发有限公司	10,000.00	100	—	—	—	—	10,000.00	100
乐清市胜利塘围垦开发建设有限公司	1,000.00	100	—	—	1,000.00	100	—	—
乐清市城市中心道路投资有限公司	1,000.00	100	—	—	—	—	1,000.00	100
乐清市铁路投资开发有限公司	30,000.00	100	—	—	—	—	30,000.00	100
乐清市水利建设投资有限公司	10,000.00	100	—	—	—	—	10,000.00	100
乐清市中心区发展有限公司	20,000.00	100	—	—	—	—	20,000.00	100
乐清市粮食收储有限公司	734.90	100	—	—	—	—	734.90	100
乐清市市政公用事业发展有限公司	10,000.00	100	—	—	—	—	10,000.00	100
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	42,000.00	100	—	—	—	—	42,000.00	100
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	6,300.00	100	—	—	—	—	6,300.00	100
乐清经济开发区投资发展有限公司	5,000.00	100	—	—	—	—	5,000.00	100
乐清市康居工程开发有限公司	1,000.00	100	—	—	—	—	1,000.00	100
乐清市水环境处理有限责任公司	200.00	100	—	—	—	—	200.00	100
乐清市人防经济开发有限公司	200.00	100	—	—	—	—	200.00	100

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%
乐清市旅游开发有限公司	50.00	100	—	—	—	—	50.00	100
乐清市渔港建设开发有限公司	50.00	100	—	—	—	—	50.00	100
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	2,500.00	100	—	—	—	—	2,500.00	100
乐清市环保产业园区投资有限公司	1,000.00	100	—	—	—	—	1,000.00	100
乐清市乐清湾基础建设有限公司	500.00	100	—	—	—	—	500.00	100
乐清市供水集团给排水安装有限公司	450.00	90	—	—	—	—	450.00	90
乐清市高速公路发展有限公司	2,000.00	100	—	—	—	—	2,000.00	100
乐清市运输集团有限公司	9,008.00	100	—	—	—	—	9,008.00	100
乐清市城乡公共交通有限公司	300.00	100	—	—	—	—	300.00	100
乐清市运输集团旅游车出租服务有限公司	100.00	100	—	—	—	—	100.00	100
乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	50.00	100	—	—	—	—	50.00	100
乐清市汽车综合性能检测站	50.00	100	—	—	—	—	50.00	100
乐清市虹桥客运中心有限公司	300.00	52	—	—	—	—	300.00	52
乐清市汽车东站服务有限公司	300.00	60	—	—	—	—	300.00	60
乐清市长联客运服务中心	100.00	51	—	—	100.00	51	—	—
乐清市公务用车服务有限公司	950.00	100	—	—	—	—	950.00	100
乐清基础建设有限公司	10.00	100	—	—	—	—	10.00	100
乐清市柳白新城投资有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—
乐清市供水集团祥云物资有限公司	—	—	50.00	100	—	—	50.00	100

5. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
乐清日报有限公司	联营企业

(二). 关联方交易

无

(三). 关联方应收应付款项

项目\企业名称	期末数	期初数
其他应收款		
乐清市财政局	290,880,639.36	1,052,940,226.87
应收股利		
乐清日报有限公司	—	1,584,930.59

七、或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

担保方	被担保方	担保事项	担保金额 (万元)	担保方式	到期日
乐清市国有投资有限公司	乐清市新农村建设投资有限公司	银行借款	13,500.00	保证	2017年6月9日
乐清市国有投资有限公司	乐清市新农村建设投资有限公司	银行借款	17,000.00	保证	2018年12月31日
乐清市国有投资有限公司	乐清市新农村建设投资有限公司	银行借款	3,500.00	保证	2018年5月15日
乐清市国有投资有限公司	乐清市新农村建设投资有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2016年12月29日
乐清市国有投资有限公司	乐清柳市第三人民医院	银行借款	11,467.74	保证	2017年12月19日
乐清市国有投资有限公司	乐清柳市第二人民医院	银行借款	5,000.00	保证	2016年11月5日
乐清市国有投资有限公司	乐清柳市第二人民医院	银行借款	13,000.00	保证	2017年2月1日
乐清市国有投资有限公司	柳市城乡建设投资有限公司	银行借款	4,000.00	保证	2016年7月22日
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	温州港乐清湾港务有限公司	银行借款	48,286.41	保证	2017年12月25日
合 计			<u>125,754.15</u>		

八、承诺事项

无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无重大日后事项。

十、其他重要事项

无其他重要事项。

十一、母公司会计报表有关项目注释

1、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	占应收款				占应收款			
	余额	总额比例 (%)	坏账准备	净值	余额	总额比例 (%)	坏账准备	净值
1年以内	893,029,777.23	35.45	—	893,029,777.23	936,233,308.31	33.80	—	936,233,308.31
1-2年	474,799,000.00	18.85	—	474,799,000.00	359,307,339.54	12.98	—	359,307,339.54
2-3年	445,158,656.19	17.67	—	445,158,656.19	1,455,390,300.00	52.56	—	1,455,390,300.00
3年以上	706,431,470.00	28.04	18,239,770.00	688,191,700.00	18,239,770.00	0.66	18,239,770.00	—
合计	<u>2,519,418,903.42</u>	<u>100.00</u>	<u>18,239,770.00</u>	<u>2,501,179,133.42</u>	<u>2,769,170,717.85</u>	<u>100.00</u>	<u>18,239,770.00</u>	<u>2,750,930,947.85</u>

注 1：公司其他应收款期末较期初增加 45.62%，主要原因为拨付债券募集资金增加。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	所欠金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市财政局	196,000,000.00	1 年以内	7.78	往来款
合 计	<u>196,000,000.00</u>		<u>7.78</u>	

(3) 关联方单位欠款情况。

单位名称	应收金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市旧城建设开发有限公司	1,011,566,817.00	1 年以内 372,765,417.00 元； 3 年以上 638,801,400.00 元	40.15	债券资金
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	506,461,366.67	1 年以内 142,642,166.67 元；1-2 年 363,819,200.00 元	20.10	债券资金
乐清市康居工程开发有限公司	283,224,000.00	1 年以内 27,664,000.00；1-2 年 108,720,000.00；2-3 年 146,840,000.00	11.24	债券资金
乐清市交通投资建设有限公司	110,000,000.00	1 年以内	4.37	债券资金
乐清市城市给水管网改扩建工程建设领导小组	103,520,000.00	1 年以内 6,120,000.00；2-3 年 48,009,700.00；3 年以上 49,390,300.00	4.11	债券资金
乐清市供水集团有限公司	14,109,400.00	1 年以内	0.56	债券资金
小计	<u>2,028,881,583.67</u>		<u>80.53</u>	

(4) 期末其他应收款除关联方和股东单位欠款外大额明细如下：

单位名称	与公司关系	应收金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清乐成中心城区开发建设管理委员会	非关联方	276,285,764.50	1 年以内 23,717,008.31； 1-2 年 2,259,800.00；2-3 年 250,308,956.19	10.97	往来款
小计		<u>276,285,764.50</u>		<u>10.97</u>	

2、长期股权投资

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
对子公司投资	8,466,428,856.45	8,394,809,956.49
对联营企业投资	107,318,720.08	69,673,588.96
其他股权投资	745,950,000.00	445,950,000.00
减：长期投资减值准备	—	—
合计	<u>9,319,697,576.53</u>	<u>8,910,433,545.45</u>

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	投资所占 比例(%)	核算 方法	期初数	增减投资成本	本期权益调整	分红	期末数
乐清市交通建设投资有限公司	100.00	权益法	2,179,510,749.22	—	188,595,867.91	20,000,000.00	2,348,106,617.13
乐清市供水集团有限公司	58.00	权益法	140,788,678.18	—	15,531,371.22	—	156,320,049.40
乐清市旧城建设开发有限公司	100.00	权益法	490,637,220.92	—	-1,547,297.77	—	489,089,923.15
乐清市胜利街道开发建设有限公司	100.00	权益法	284,672,764.15	-284,672,764.15	—	—	—
乐清市铁路投资开发有限公司	100.00	权益法	1,294,564,740.49	50,000,000.00	43,609,994.64	—	1,388,174,735.13
乐清市水利建设投资有限公司	100.00	权益法	1,077,366,626.73	—	84,102,400.39	—	1,161,469,027.12
乐清市中心区发展有限公司	100.00	权益法	110,294,237.62	—	-8,661,028.27	—	101,633,209.35
乐清市粮食收储有限公司	100.00	权益法	36,751,295.05	—	33,646.26	—	36,784,941.31
乐清市市政公用事业发展有限公司	100.00	权益法	948,918,667.22	—	7,848,557.66	—	956,767,224.88
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	100.00	权益法	864,427,614.71	—	-5,227,581.45	—	859,200,033.26
乐清经济开发区投资发展有限公司	100.00	权益法	472,970,651.01	—	-10,382,693.33	—	462,587,957.68
乐清市幕墙工程开发有限公司	100.00	权益法	688,179.07	—	8,699,392.67	—	9,387,571.74
乐清市冰环境处理有限责任公司	100.00	权益法	1,967,881.53	—	-78,902.08	—	1,888,979.45
乐清市人防经济开发有限公司	100.00	权益法	92,780,402.78	—	-2,126,929.15	—	90,653,473.63
乐清市旅游开发有限公司	100.00	权益法	280,235.31	—	235,143.07	—	515,378.38
乐清市磁窑建设开发有限公司	100.00	权益法	30,108,225.00	—	207,800.00	—	30,316,025.00
乐清市环保产业园区投资有限公司	100.00	权益法	92,990,688.20	—	9,887,532.28	—	102,878,220.48
乐清市高速公路发展有限公司	100.00	权益法	20,286,675.79	—	225,501.03	—	20,512,176.82
乐清市运输集团有限公司	100.00	权益法	254,804,423.51	—	-4,661,110.97	—	250,143,312.54
乐清市柳白畲陈投资有限公司	100.00	权益法	—	—	—	—	—
合计			<u>8,394,809,956.49</u>	<u>-234,672,764.15</u>	<u>326,291,664.11</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>8,466,428,856.45</u>

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	投资所占 比例(%)	核算 方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	分红	期末数
乐清日报有限公司	49.00	权益法	6,683,051.00	24,869,727.28	—	2,575,505.33	—	27,445,232.61
乐清市农信担保有限公司	49.00	权益法	2,450,000.00	12,163,861.68	—	527,553.09	—	12,691,414.77
温州瓯江口大桥有限公司	32.64	权益法	32,640,000.00	32,640,000.00	32,640,000.00	—	—	65,280,000.00
正泰(乐清)科技孵化器产业园有限公司	40.00	权益法	2,000,000.00	—	2,000,000.00	-97,927.30	—	1,902,072.70
合计			<u>43,773,051.00</u>	<u>69,673,588.96</u>	<u>34,640,000.00</u>	<u>3,005,131.12</u>		<u>107,318,720.08</u>

(4) 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	其他调整	期末数
温州市高速公路投资有限公司	6.82	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00	—	—	82,000,000.00
浙江温州沿海高速公路有限公司	18.67	成本法	173,010,000.00	292,310,000.00	300,000,000.00	—	592,310,000.00
香港侨益公司	—	成本法	2,640,000.00	2,640,000.00	—	—	2,640,000.00
北白象镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
虹桥镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
大荆镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
淡溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
清江镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
芙蓉镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
仙溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
雁溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
乐成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
城东街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
城南街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
盐盆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
石帆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
天成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
白石街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
翁洋街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
合计			<u>326,650,000.00</u>	<u>445,950,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>		<u>745,950,000.00</u>

1) 本公司长期股权投资期末未发生减值。

2) 本公司与被投资企业会计政策无重大差异。

3、其他应付款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	88,702,666.67	32.25	40,065,000.00	12.98
1-2年	40,000,000.00	14.54	268,691,347.85	87.02
2-3年	146,350,767.75	53.21	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	<u>275,053,434.42</u>	<u>100.00</u>	<u>308,756,347.85</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 期末其他应付款前三名明细：

单位名称	与公司关系	所欠金额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市中心区发展有限公司	子公司	146,285,764.50	1-2年	53.18	往来款
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	子公司	88,702,666.67	1年以内	32.25	往来款

单位名称	与公司 关系	所欠金额	账龄	占其他应付款余 额的比例(%)	欠款原因
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	子公司	40,000,000.00	1-2年	14.54	往来款
合 计		<u>274,988,431.17</u>		<u>99.98</u>	

4、投资收益

项 目	2015年度	2014年度
其他债权投资收益	—	732,164.38
权益法核算的股权投资收益	7,546,203.79	-5,933,127.7
成本法核算分配来的利润	10,912,000.00	22,028,600.00
股票投资收益	—	4,580,035.84
合 计	<u>18,458,203.79</u>	<u>21,407,672.52</u>

十二、 财务报表的批准报出

本财务报告于 2016 年 4 月 8 日由公司批准报出。



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2016 年 4 月 8 日

日期：2016 年 4 月 8 日

日期：2016 年 4 月 8 日



证书序号：000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：黄锦辉

证书号：15

发证时间：二〇一五年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一七年十一月二十七日





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：黄锦辉

办公场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000154

注册资本(出资额)：1981万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0061号

批准设立日期：2013-10-11



证书序号：NO. 019716

说明

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



发证机关：

二〇一三年一月二十日

中华人民共和国财政部制



第01625674号

营业执照

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线获取详细信息

登记机关



2016年01月09日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



姓名: 顾宇倩
 性别: 女
 出生日期: 1975-12-15
 工作单位: 中嘉会计师事务所有限公司浙江分所
 身份证号码: 360502751215006



证书编号: 110001690007
 No. of Certificate

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

发证日期: 2000-11-12
 Date of Issuance

格, 继续有效一年。
 valid for another year after

2013 01 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

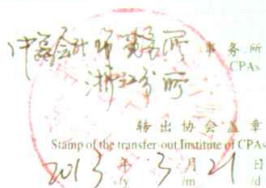


2016 01 01



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

* 2014 年 8 月 12 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 8 月 20 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the loss declaration process after making an announcement of loss on the newspaper.





叶群芬

姓 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

1972-05-08

利安达会计师事务所(普通合伙) 浙江江南分所

330402197205061874



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330002150002
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 09 月 30 日
Date of Issuance



2015 年 01 月 01 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d