

温州市交通发展集团有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-119

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA4345 号

温州市交通发展集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了温州市交通发展集团有限公司（以下简称温州交发集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了温州交发集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

温州交发集团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，管理层负责评估温州交发集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算温州交发集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温州交发集团的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对温州交发集团的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温州交发集团不能持续经营。

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

(6) 就温州交发集团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。

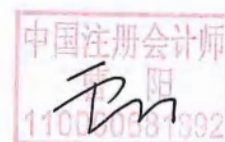
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年三月二十五日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	3,951,069,147.09	689,318,091.07	3,038,209,000.72	420,735,674.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	八、2	1,782,908.20		1,500,000.00	
应收账款	八、3	164,400,944.28	19,297,480.70	140,471,373.88	19,303,507.36
预付款项	八、4	7,881,693.24	953,437.35	20,209,706.54	6,246,264.58
其他应收款	八、5	1,993,508,023.59	4,667,038,270.82	1,024,136,466.19	3,841,030,305.06
存货	八、6	1,632,561,778.04	510,273.52	1,539,616,662.09	479,072.52
其中：原材料		10,851,823.76		7,035,820.38	
库存商品（产成品）		17,279,613.94		22,140,651.08	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、7	231,155,006.94		164,401,993.95	
流动资产合计		7,982,359,501.38	5,377,117,553.46	5,928,545,203.37	4,287,794,824.48
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、8	764,757,950.32	448,166,000.00	479,107,871.32	162,580,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	八、9			5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	八、10	2,070,582,419.41	7,040,807,152.82	2,057,864,120.91	5,943,846,650.36
投资性房地产	八、11	717,869,798.54	74,530,185.81	472,012,307.30	13,656,489.30
固定资产	八、12	45,452,096,382.06	3,171,422,903.41	14,713,508,978.67	3,443,863,089.04
在建工程	八、13	3,856,269,214.29	30,823,536.14	26,175,146,418.90	55,514,881.72
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、14	415,779,589.32	126,247,054.33	319,349,784.83	155,237,118.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、15	20,528,103.75	6,328,740.50	24,394,672.56	8,436,447.78
递延所得税资产	八、16	63,472,775.18	44,951,303.95	66,239,966.28	44,951,303.95
其他非流动资产	八、17	468,774,660.30	8,487,060.00	307,842,906.00	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		53,830,130,893.17	10,951,763,936.96	44,620,467,026.77	9,833,085,980.42
资产总计		61,812,490,394.55	16,328,881,490.42	50,549,012,230.14	14,120,880,804.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、18	170,339,500.00	70,339,500.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	八、19	3,280,472,365.43	154,613,294.27	1,155,657,438.03	141,488,835.51
预收款项	八、20	33,257,091.50	544,759.56	20,962,288.59	468,563.41
应付职工薪酬	八、21	26,148,408.45	1,735,487.35	20,138,583.87	1,467,634.75
其中：应付工资		23,932,426.25	1,606,169.58	19,065,105.40	1,439,609.83
应付福利费					
#其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	八、22	149,785,549.79	132,679,486.67	154,181,172.32	131,520,765.79
其中：应交税金		149,007,325.55	132,147,197.68	153,259,426.30	131,140,564.02
其他应付款	八、23	2,120,058,866.04	984,419,341.51	2,532,164,099.20	704,126,320.07
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、24	1,204,190,089.20	1,023,840,089.20	485,822,993.70	319,822,993.70
其他流动负债	八、25	1,000,090,630.00	1,000,000,000.00		
流动负债合计		7,984,342,500.41	3,368,171,958.56	5,368,926,575.71	2,298,895,113.23
非流动负债：					
长期借款	八、26	27,583,970,000.00	1,780,000,000.00	22,956,790,000.00	2,060,000,000.00
应付债券	八、27	991,065,923.00	991,065,923.00	998,890,948.64	998,890,948.64
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	八、28	1,740,406,023.70	664,537,629.99	1,402,364,814.57	532,115,375.36
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、29	63,032,222.22	3,092,222.22	67,893,000.00	7,953,000.00
递延所得税负债	八、16	22,835,650.16	22,835,650.16	17,374,918.84	17,374,918.84
其他非流动负债	八、30	2,400,000,000.00		2,478,920,766.64	78,920,766.64
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		32,801,309,819.08	3,461,531,425.37	27,022,234,448.69	3,695,255,009.48
负债合计		40,785,652,319.49	6,829,703,383.93	32,391,161,024.40	5,994,150,122.71
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、31	5,612,490,000.00	5,612,490,000.00	5,112,490,000.00	5,112,490,000.00
国家资本		5,612,490,000.00	5,612,490,000.00	5,112,490,000.00	5,112,490,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		5,612,490,000.00	5,612,490,000.00	5,112,490,000.00	5,112,490,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	八、32	2,161,655,276.76	1,762,915,645.23	1,539,521,670.77	1,288,142,039.24
减：库存股					
其他综合收益					
其中：外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积	八、33	1,197,746,372.88	1,197,746,372.88	1,154,748,895.85	1,154,748,895.85
其中：法定公积金		275,795,799.90	275,795,799.90	232,798,322.87	232,798,322.87
任意公积金		921,950,572.98	921,950,572.98	921,950,572.98	921,950,572.98
未分配利润	八、34	1,095,550,115.12	926,026,088.38	1,004,458,280.53	571,349,747.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,067,441,764.76	9,499,178,106.49	8,811,218,847.15	8,126,730,682.19
*少数股东权益		10,959,396,310.30		9,346,632,358.59	
所有者权益（或股东权益）合计		21,026,838,075.06	9,499,178,106.49	18,157,851,205.74	8,126,730,682.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,812,490,394.55	16,328,881,490.42	50,549,012,230.14	14,120,880,804.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位: 温州市交通发展集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		1,960,083,643.22	1,056,912,517.26	1,536,836,437.64	829,740,612.34
其中: 营业收入	八、35	1,960,083,643.22	1,056,912,517.26	1,536,836,437.64	829,740,612.34
二、营业总成本		2,270,893,770.47	614,390,532.14	1,530,832,405.13	584,444,502.00
其中: 营业成本	八、35	1,331,434,840.51	417,823,460.96	989,302,160.43	419,863,261.61
税金及附加		18,332,916.99	8,351,256.96	21,577,270.83	10,611,316.33
销售费用	八、36	15,086,686.14		12,812,121.57	
管理费用	八、37	126,925,912.58	30,569,429.37	114,571,938.93	33,219,485.97
研发费用	八、38	4,410,288.91		2,688,620.91	
财务费用	八、39	774,703,125.34	157,646,384.85	389,880,292.46	120,750,438.09
其中: 利息费用		789,458,903.77	158,804,555.76	404,500,461.41	122,888,287.47
利息收入		20,188,045.65	5,124,228.60	16,036,774.66	3,280,522.37
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		769,500.00	769,500.00		
其他		4,662,767.22	3,196,557.69	1,416,605.71	1,142,772.99
加: 其他收益	八、40	11,128,623.89	5,182,137.10	4,063,111.09	3,429,225.94
投资收益(损失以“-”号填列)	八、41	310,514,002.91	98,768,937.46	256,980,483.32	192,949,641.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		266,465,535.08	-4,928,097.54	252,974,620.95	-11,823,611.64
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、42	-358,852.70		4,892,513.16	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、43	-7,024,729.60		11,564.72	-8,071.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、44	-69,639.01			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,379,278.24	546,473,059.68	271,951,704.80	441,666,906.73
加: 营业外收入	八、45	10,290,536.49	4,664,679.41	3,508,262.90	1,084,956.16
其中: 政府补助		97,837.00	29,038.00	907,191.26	30,199.00
减: 营业外支出	八、46	1,931,845.91	638,912.86	5,435,478.26	3,715,055.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,737,968.82	550,498,826.23	270,024,489.44	439,036,807.62
减: 所得税费用	八、47	136,187,762.40	120,524,055.97	81,816,904.86	69,924,661.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-124,449,793.58	429,974,770.26	188,207,584.58	369,112,146.49
(一) 按所有权归属分类:					
1. 归属于母公司所有者的净利润		166,390,263.57	429,974,770.26	223,841,446.45	369,112,146.49
2. 少数股东损益		-290,840,057.15		-35,633,861.87	
(二) 按经营持续性分类:					
1. 持续经营净利润		-124,449,793.58	429,974,770.26	188,207,584.58	369,112,146.49
2. 终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
其中: 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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
其中: 1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
* 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-124,449,793.58	429,974,770.26	188,207,584.58	369,112,146.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,390,263.57	429,974,770.26	223,841,446.45	369,112,146.49
* 归属于少数股东的综合收益总额		-290,840,057.15		-35,633,861.87	
八、每股收益:					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,601,507,714.96	850,890,457.81	1,430,765,229.61	796,945,555.78
收到的税费返还	3	5,962,016.48	4,774,359.32	2,595,699.56	2,593,395.55
收到其他与经营活动有关的现金	4	194,751,775.13	991,349,688.46	184,460,049.58	3,235,319,451.73
经营活动现金流入小计	5	1,802,221,506.57	1,847,014,505.59	1,617,820,978.75	4,034,858,403.06
购买商品、接受劳务支付的现金	6	495,649,492.67	156,616,825.50	340,725,747.35	163,348,634.20
支付给职工及为职工支付的现金	7	326,203,102.12	26,068,017.30	276,146,286.03	24,907,344.67
支付的各项税费	8	225,048,009.43	162,120,213.01	196,202,273.01	145,752,288.25
支付其他与经营活动有关的现金	9	189,560,071.99	1,258,715,047.82	205,020,665.15	3,149,813,824.06
经营活动现金流出小计	10	1,236,460,676.21	1,603,520,103.63	1,018,094,971.54	3,483,822,091.18
经营活动产生的现金流量净额	11	565,760,830.36	243,494,401.96	599,726,007.21	551,036,311.88
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13			342,460,762.03	
取得投资收益收到的现金	14	325,671,625.41	145,297,035.00	316,621,383.20	204,773,253.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	13,196.45	3,043.90	200,884.00	9,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17	938,034,045.51	2,051,930,032.18	1,279,500,708.10	2,434,793,866.42
投资活动现金流入小计	18	1,263,718,867.37	2,197,230,111.08	1,938,783,737.33	2,639,576,474.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	6,999,957,944.82	41,773,248.94	9,017,861,043.08	25,291,109.06
投资支付的现金	20	323,500,700.00	1,387,949,300.00	99,060,000.00	787,800,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22	1,820,351,936.50	2,734,186,800.00	2,077,106,316.13	2,289,049,814.86
投资活动现金流出小计	23	9,143,810,581.32	4,163,909,348.94	11,194,027,359.21	3,102,141,523.92
投资活动产生的现金流量净额	24	-7,880,091,713.95	-1,966,679,237.86	-9,255,243,621.88	-462,565,049.21
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26	2,608,869,448.17	957,164,548.17	2,704,989,500.00	548,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	1,800,625,200.00		1,423,059,500.00	
取得借款收到的现金	28	10,159,538,000.00	3,931,218,000.00	7,110,500,000.00	1,020,000,000.00
发行债券收到的现金	29				
收到其他与筹资活动有关的现金	30	891,235,068.18	2,426,592,723.68	303,760,000.00	
筹资活动现金流入小计	31	13,659,642,516.35	7,314,975,271.85	10,119,249,500.00	1,568,200,000.00
偿还债务支付的现金	32	3,736,790,000.00	3,430,000,000.00	1,556,834,250.00	1,132,384,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	1,493,347,849.26	297,557,252.00	1,251,843,354.18	330,117,042.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34	49,230,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	35	204,987,980.71	1,594,804,082.14	48,132,417.50	
筹资活动现金流出小计	36	5,435,125,829.97	5,322,361,334.14	2,856,810,021.68	1,462,501,292.67
筹资活动产生的现金流量净额	37	8,224,516,686.38	1,992,613,937.71	7,262,439,478.32	105,698,707.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	-648,000.00	-648,000.00		
五、现金及现金等价物净增加额	39	909,537,802.79	268,781,101.81	-1,393,078,136.35	194,169,970.00
加：期初现金及现金等价物余额	40	3,020,620,990.06	418,722,767.96	4,413,699,126.41	224,552,797.96
六、期末现金及现金等价物余额	41	3,930,158,792.85	687,503,869.77	3,020,620,990.06	418,722,767.96

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位: 温州市交通发展集团有限公司

2019年度

金额单位: 元

本年金额														
行次	项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润			小计
			优先股	永续债	其他									
一、	上年年末余额	5,112,490,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	加：会计政策变更					1,539,521,670.77				1,154,748,895.85	1,004,458,280.53	8,811,218,847.15	9,346,632,338.59	18,157,851,205.74
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年初余额	5,112,490,000.00				1,539,521,670.77				1,154,748,895.85	1,004,458,280.53	8,811,218,847.15	9,346,632,338.59	18,157,851,205.74
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00				622,133,605.99				42,997,477.03	91,091,834.59	1,256,222,917.61	1,612,763,351.71	2,868,988,869.32
7	（一）综合收益总额													
8	（二）所有者投入和减少资本													
9	1.所有者投入资本					1,122,133,605.99				166,390,263.57	166,390,263.57	1,122,133,605.99	1,653,265,200.00	3,075,398,805.99
10	2.其他权益工具持有者投入资本					583,563,000.00						583,563,000.00	1,800,625,200.00	2,384,188,200.00
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他													
13	（三）专项储备提取和使用					538,570,605.99						538,570,605.99	152,640,000.00	691,210,605.99
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	（四）利润分配													
17	1.提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	2.提取一般风险准备													
21	3.对所有者（或股东）的分配													
22	4.其他													
23	（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00				-500,000,000.00								
24	1.资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00				-500,000,000.00								
25	2.盈余公积转增资本（或股本）													
26	3.盈余公积弥补亏损													
27	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
28	5.其他													
29	四、本年年末余额	5,612,490,000.00				2,161,655,276.76				1,197,746,372.88	1,095,550,115.12	10,067,441,764.76	10,659,396,310.20	21,026,838,075.06

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：温州市交通发展集团有限公司 2019年度 上年金额 金额单位：元

归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计
行次	项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	25	26			
			优先股	永续债	其他												
1	一、上年年末余额	5,112,490,000.00	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
2	加：会计政策变更						814,800,341.25				1,117,837,681.21	866,308,625.07	7,911,436,647.53	7,912,326,440.46	15,823,757,087.99		
3	前期差错更正																
4	其他																
5	二、本年初余额	5,112,490,000.00					814,800,341.25			1,117,837,681.21	866,308,625.07	7,911,436,647.53	7,912,326,440.46	15,823,757,087.99			
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						724,721,329.52			36,911,214.64	138,149,655.46	899,782,199.62	1,434,311,918.13	2,334,094,117.75			
7	（一）综合收益总额						724,721,329.52			223,841,446.45	223,841,446.45	223,841,446.45	-35,633,861.87	188,207,584.58			
8	1.所有者投入和减少资本						724,721,329.52					724,721,329.52	1,569,360,380.00	2,294,111,709.52			
9	2.其他权益工具持有者投入资本						583,452,209.52					583,452,209.52	1,423,059,590.00	2,006,511,709.52			
10	3.股份支付计入所有者权益的金额																
11	4.其他						141,269,120.00					141,269,120.00	146,330,880.00	287,600,000.00			
12	（三）专项储备提取和使用																
13	1.提取专项储备																
14	2.使用专项储备																
15	（四）利润分配																
16	1.提取盈余公积																
17	其中：法定公积金																
18	任意公积金																
19	2.提取一般风险准备																
20	3.对所有者（或股东）的分配																
21	4.其他																
22	（五）所有者权益内部结转																
23	1.资本公积转增资本（或股本）																
24	2.盈余公积转增资本（或股本）																
25	3.盈余公积弥补亏损																
26	4.设定受益计划变动额结转留存收益																
27	5.其他																
28	四、本年年末余额	5,112,490,000.00					1,539,521,670.77			1,154,748,895.85	-48,780,576.35	-48,780,576.35	-48,780,576.35	-99,444,600.00	-148,225,176.35		
29																	

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 金霞

公司所有者权益变动表

2019年度												本年金额		金额单位：元	
行次	项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计		
			优先股	永续债	其他										
1	一、上年年末余额	5,112,490,000.00					1,208,142,039.24				1,154,748,895.85	571,349,747.10	8,126,730,682.19		
2	加：会计政策变更														
3	前期差错更正														
4	其他														
5	二、本年期初余额	5,112,490,000.00					1,208,142,039.24				1,154,748,895.85	571,349,747.10	8,126,730,682.19		
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00					474,773,605.99				42,997,477.03	354,676,341.28	1,372,447,424.30		
7	（一）综合收益总额											429,974,770.26	429,974,770.26		
8	（二）所有者投入和减少资本														
9	1.所有者投入资本														
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	（三）专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	（四）利润分配														
17	1.提取盈余公积														
18	其中：法定公积金														
19	任意公积金														
20	2.提取一般风险准备														
21	3.对所有者（或股东）的分配														
22	4.其他														
23	（五）所有者权益内部结转														
24	1.资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00													
25	2.盈余公积转增资本（或股本）	500,000,000.00													
26	3.盈余公积弥补亏损														
27	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
28	5.其他														
29	四、本年年末余额	5,612,490,000.00					1,762,915,645.23				1,197,746,372.88	926,026,088.38	9,499,178,105.49		

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

公司所有者权益变动表（续）

2019年度												上年金额		金额单位：元	
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	5,112,490,000.00					704,693,829.72								
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	5,112,490,000.00					704,693,829.72								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6														
（一）综合收益总额	7														
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入资本	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
2.提取一般风险准备	20														
3.对所有者（或股东）的分配	21														
4.其他	22														
（五）所有者权益内部结转	23														
1.资本公积转增资本（或股本）	24														
2.盈余公积转增资本（或股本）	25														
3.盈余公积弥补亏损	26														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27														
5.其他	28														
四、本年年末余额	29	5,112,490,000.00					1,288,142,039.24					571,349,747.10	8,126,730,682.19		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

温州市交通发展集团有限公司（以下简称本公司），系温州市人民政府批准设立的国有独资有限责任公司，并于 1998 年 5 月在温州市工商行政管理局核准登记。公司原名温州发展有限责任公司，2010 年 8 月变更为温州发展集团有限公司，2010 年 11 月根据温委办发[2010]120 号《市委办公室、市政府办公室关于印发<温州市市级国有企业整合重组实施方案>的通知》，温州发展集团有限公司再次更名为温州市交通投资集团有限公司。2020 年 2 月根据温委办发[2020]1 号《市委办公室、市政府办公室关于印发<市级国有企业布局结构优化方案>的通知》，温州市交通投资集团有限公司更名为温州市交通发展集团有限公司。现持有温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913303007161303886 的营业执照，公司注册地为温州市车站大道 669 号，注册资本为 80 亿元。

本公司批准可经营范围：供水、发电、交通、港口、通讯、管道燃气、有线电视、东海油气田等基础设施和城市公益事业的开发、投资、建设、管理（不含金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的最终控制方为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并财务报表的范围包括母公司及 21 家子公司，其中：二级子公司 13 家，三级单位 8 家。单位名称详见下述七、（一）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的温州诚达交通发展股份有限公司、温州筑诚交通工程监理有限公司、温州市信达交通工程试验检测有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购

买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项

目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金

融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权

合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益，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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 账龄在 3 月以上, 单笔应收金额或对同一债务人的累计应收余额超过企业应收款项账面余额的 10% 或绝对金额超过 1000 万元; 单项金额虽未达到上述标准, 但债务人已被撤销、破产、停业、资不抵债或现金流量严重不足的。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对有确切证据表明难以收回的单项不重大的应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

单项金额虽不重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项:

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项, 按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	集团合并范围内关联方往来	原则上不计提坏账准备。但如果确有证据表明该关联方已被撤销、破产、停业、资不抵债或现金流严重不足等, 并且不准备对应收账款进行重组或无其他收回方式, 则对预计无法收回部分计提坏账准备
押金、备用金、政府部门组合	财政性资金、应收出口退税款、备用金、预付待开票结算款等预计没有信用风险的款项、未逾期的应收票据	不计提坏账准备

A、对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	5.00	5.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

“已经执行新金融工具准则的公司”：

除单独评估信用风险的应收款项外，子公司温州诚达交通发展股份有限公司及下属子公司根据信用风险特征将其他应付款项划分为若干组合，在组合基础上预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，子公司温州诚达交通发展股份有限公司及下属子公司基于公共风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合1	对单项金额重大单独进行减值测试，未发生减值的应收款项与单项金额非重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合、关联方款项
组合2	备用金、押金及代扣代缴款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	没有无法收回的确凿证据时，不计提预期信用损失

对于划分为组合1的应收款项，子公司温州诚达交通发展股份有限公司及下属子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司” - （6）金融资产减值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品（包含在建房地产开发产品）、库存商品（包含已完工房地产开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品）、周转材料、发出商品、开发成本、土地复垦项目等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司房地产存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基

础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核

算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司除路桥构筑物外采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开

始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-45 年	0.00-6.30	2.11-20.00
运输工具	3-8 年	0.00-5.00	11.87-32.33
电子设备	3-10 年	3.00-6.00	9.4-32.33
办公设备	2-10 年	0.00-10.00	9.70-49.50
机器设备	3-14 年	3.00-5.00	7.14-32.33
酒店业家具	3-10 年	0.00-5.00	9.50-33.00
电气设备	5 年	3.00	19.40
收费设施	5 年	3.00	19.40
其他	3-10 年	0.00-5.00	9.50-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本公司路桥构筑物各路段车流量法折旧方法列示如下：

① 绕城高速北线一期车流量法折旧年限 25 年，第一年（2010 年 3 月至 2011 年 2 月）折旧率确定为 2%，以后每年递增 0.16667%，2018 年 3 月至 2019 年 2 月的折旧率为 3.3333%，2019 年 3 月至 2020 年 2 月的折旧率为 3.5%。

② 绕城高速北线二期车流量法年折旧率：：

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率（%）	1.02	1.26	1.52	1.77	2.02	2.27	2.53	2.78	3.03
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率（%）	3.29	3.54	3.79	4.04	4.29	4.53	4.77	5.01	5.25
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率（%）	5.49	5.73	5.96	6.19	6.42	6.64	6.86		

③ 绕城高速西南线车流量法年折旧率：

年份	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
折旧率（%）	1.05	1.30	1.55	1.81	2.06	2.31	2.57	2.75	2.95
年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035

折旧率（%）	3.20	3.45	3.75	4.05	4.35	4.65	4.95	5.20	5.44
年份	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042		
折旧率（%）	5.64	5.84	5.99	6.14	6.24	6.34	6.42		

④甬台温复线南塘至黄华段车流量法年折旧率：

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率（%）	1.03	1.28	1.53	1.79	2.04	2.30	2.56	2.82	3.07
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率（%）	3.33	3.58	3.83	4.07	4.32	4.56	4.80	5.04	5.28
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率（%）	5.51	5.73	5.94	6.14	6.32	6.49	6.64		

⑤甬台温复线灵昆至阁巷段车流量法年折旧率：

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率（%）	1.03	1.28	1.53	1.79	2.04	2.30	2.56	2.82	3.07
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率（%）	3.33	3.58	3.83	4.07	4.32	4.56	4.80	5.04	5.28
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率（%）	5.51	5.73	5.94	6.14	6.32	6.49	6.64		

⑥甬台温州复线温州瑞安至苍南段车流量法年折旧率：

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率（%）	1.03%	1.28%	1.53%	1.79%	2.04%	2.30%	2.56%	2.82%	3.07%
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率（%）	3.33%	3.58%	3.83%	4.07%	4.32%	4.56%	4.80%	5.04%	5.28%
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率（%）	5.51%	5.73%	5.94%	6.14%	6.32%	6.49%	6.64%		

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许权、商标权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	年限平均法	
特许权	40 年	年限平均法	
商标权	10 年	年限平均法	
软件	4-10 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、水源保护工程、建筑信息模型（BIM）、租赁费、广告牌体等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资

产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）车辆通行费收入

指经营收费公路的通行费收入，按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认，以浙江省公路管理局高速公路收费结算中心出具的收费日结算报表上的结算日期作为收入确认时点。

（2）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（4）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（5）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

27、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

28、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

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

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1. 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2. 新金融工具准则（已经执行新金融工具准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司子公司温州诚达交通发展股份有限公司、温州筑诚交通工程监理有限公司及温州市信达交通工程试验检测有限公司（以下简称“已执行新金融工具准则的子公司”）经各自董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
可供出售金融资产			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			应收票据	摊余成本	1,500,000.00
应收票据	摊余成本	1,500,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	53,036,630.05	应收账款	摊余成本	53,036,630.05
其他应收款	摊余成本		应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他流动资产	摊余成本	
长期应收款	摊余成本	6,351,186.04	其他应收款	摊余成本	6,351,186.04
			长期应收款	摊余成本	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				债权投资	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金 额 (2018年12月 31日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2019年1月1 日)
资产：				
应收票据	1,500,000.00			1,500,000.00
应收账款	53,036,630.05			53,036,630.05
应收款项融资				
其他应收款	6,351,186.04			6,351,186.04
其他流动资产	1,581,673.71			1,581,673.71
股东权益：				
盈余公积	105,084.67			105,084.67
未分配利润	41,049,387.00			41,049,387.00

已执行新金融工具准则的子公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2019年1月1 日)
应收账款减值准备	7,035,060.46			7,035,060.46
其他应收款减值准备	948,097.86			948,097.86

3、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号 - 债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

对本期报表项目无影响。

4、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号 - 非货币性资产交换》（以下

简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

对本期报表项目无影响。

（二）会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

1、母公司温州市交通发展集团有限公司

（1）2018 年补缴 2014 年至 2016 期间出借资金利息收入应缴纳的营业税 4,355,105.77 元和城建税 304,857.41 元，另需补缴相应的教育费附加 130,653.17 元、地方教育附加 87,102.12 元、地方水利建设基金 87,102.12 元，应补缴相应税款滞纳金 2,771,487.87 元，2018 年账面未予计提。

（2）联营企业温州大小门岛投资开发有限公司 2018 年净利润-29,559,029.10 元，本公司按照 40%持股比例应确认长期股权投资-损益调整-11,823,611.64 元，2018 年已确认长期股权投资-损益调整 537,184.21 元，多确认 12,360,795.85 元。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应交税费调增 304,857.41 元，其他应付款调增 2,771,487.87 元，长期股权投资调减 12,360,795.85 元，利润表 2018 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：税金及附加调增 304,857.41 元，营业外支出 2,771,487.87 元，投资收益调减 12,360,795.85 元，调减了 2018 年度利润总额 15,437,141.13 元，净利润 15,437,141.13 元，调减了 2019 年年初留存收益 15,437,141.13 元，其中：未分配利润调减 13,893,427.01 元；法定盈余公积调减 1,543,714.12 元。

2、子公司温州绕城高速公路西南线有限公司（简称绕西南公司，49.56%股权）

绕西南公司 2019 年支付 2018 年度陶山服务区运营管理费 1,377,240.00 元，补缴 2018 年度房产税 1,837,400.79 元。由于更正上述前期重大差错，调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应付账款调增 1,377,240.00 元，应交税费调增 1,837,400.79 元；利润表 2018 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：主营业务成本调增 1,377,240.00 元，税金及附加调增 1,837,400.79 元；调减了 2018 年度利润总额 3,214,640.79 元，净利润 3,214,640.79 元，因母公司持股 49.56%，按比例计算影响合并报表调减了 2019 年年初留存收益 1,593,175.98 元，其中：未分配利润调减 1,593,175.98 元。

3、子公司温州房地产开发股份有限公司（简称房开公司，100%股权）

（1）房开公司 2014 年 12 月将本公司建筑材料分公司并账时的报表项目误入本公司其他应付款-人民路改建待处理项目，本公司于 2019 年调整转出不属于人民路改建待处理项

目 4,420,615.39 元并追溯清理以及调整转入应转未转属于人民路改建待处理项目的库存商品-客梯的存货跌价准备 704,000.00 元并相应调整递延所得税资产和盈余公积。由于更正上述前期重大差错，调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：其他应收款项目调增 3,556,800.00 元，存货项目调增 704,000.00 元，递延所得税资产调减 103,158.11 元，应付账款调增 222,606.45 元，其他应付款调增 5,175,070.21 元，年初留存收益调减 1,240,034.77 元，其中：未分配利润调减 1,116,031.29 元；盈余公积调减 124,003.48 元。

(2) 房开公司子公司星河物业公司（持股 65.71%）长期应收款中中侨大楼维修基金预付款 300,000.00 元调整至其他应收款，因账龄 5 年以上已全额计提坏账准备 300,000.00 元，并相应调整递延所得税资产 75,000.00 元。由于更正上述前期重大差错，调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：长期应收款项目调减 300,000.00 元，递延所得税资产项目调增 75,000.00 元，未分配利润项目调减 225,000.00 元。2018 年年初留存收益调减 225,000.00 元。房开公司持有 65.71%，按比例计算影响房开合并报表调减了 2019 年年初留存收益 147,847.50 元，其中：未分配利润项目调减 147,847.50 元。另在房开公司合并层面，因以前年度对子公司星河物业公司的少数股东权益未按股权比例计算导致未分配利润与少数股东权益均存在差异，本期已按期末股权比例追溯调整，按比例计算影响房开公司合并报表调增了 2019 年年初留存收益，其中：未分配利润项目调增 66,777.96 元。

房开及所属公司上述两项调整影响合并报表年初未分配利润-1,321,104.30 元（包括房开公司盈余公积），影响合并报表年初少数股东权益-143,930.47 元；同步影响 2018 年年初数。

4、子公司温州市高速公路资产经营有限公司（简称经营公司，100%股权）

经营公司 2019 年收取 2018 年度陶山服务区管理收入 1,299,283.02 元，支付物业管理费成本 234,822.95 元，补提 2018 年度所得税费用 266,115.02 元；按照交投石化公司股东会决议调整年初大股东和小股东权益。由于更正上述前期重大差错，调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应收账款调增 1,299,283.02 元，应付账款调增 234,822.95 元，应交税费调增 266,115.02 元，盈余公积调增 79,834.50 元，未分配利润调增 1,083,427.36 元，少数股东权益调减 364,916.81 元；利润表 2018 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：主营业务收入调增 1,299,283.02 元，主营业务成本调增 234,822.95 元，所得税费用调增 266,115.02 元；调增了 2018 年度利润总额 1,064,460.07 元，净利润 798,345.05 元，调增了 2019 年年初留存收益 798,345.05 元，其中：未分配利润调增 798,345.05 元。

经营公司调整事项影响合并报表年初未分配利润 1,163,261.86 元（包括经营公司盈余公积），影响合并报表年初少数股东权益-364,916.81 元。

(四) 对期初所有者权益的累积影响

2019.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润
追溯调整前余额	1,539,521,670.77		1,156,292,609.97	1,020,102,725.96
会计政策追				

溯调整			
会计差错更正追溯调整		-1,543,714.12	-15,644,445.43
追溯调整后余额	1,539,521,670.77	1,154,748,895.85	1,004,458,280.53

(续)

2018.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	814,800,341.25			1,117,837,681.21	867,629,729.37
会计政策追溯调整					
会计差错更正追溯调整					-1,321,104.30
追溯调整后余额	814,800,341.25			1,117,837,681.21	866,308,625.07

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	有偿转让土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	增值额未超过扣除项目金额50%的部分，税率为30%；增值额超过扣除项目金额50%未超过100%的部分，税率为40%；增值额超过扣除项目金额100%未超过200%的部分，税率为50%；增值额超过扣除项目金额200%的部分，税率为60%。2016年8月30日前，预缴税率：2%(普通住宅)、3%(非普通住宅)；2016年9月1日以后，除保障性住房外，房地产开发项目的土地增值税的预征率均为2%。
房产税（自用）	房产原值的 70%	1.2%
房产税（出租）	租金收入	12%

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	温州市高速公路投资有限公司	二	1	温州	温州	高速公路投资	18000	67.18	67.18	120280	4
2	温州诚达交通发展股份有限公司	二	1	温州	温州	交通技术咨询和施工监理	1050	70	70	525	1
2-1	温州筑诚交通工程监理有限公司	三	1	温州	温州	交通试验、检测	800	100	100	800	1
2-2	温州市信达交通工程试验检测有限公司	三	1	温州	温州	交通试验、检测	500	100	100	500	1
3	浙江温州沈海高速公路有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设、收费、维护	870330.70	47.73	47.73	143752.46	1
4	温州市高速公路资产经营有限公司	二	1	温州	温州	土地前期开发	3000	100	100	2137.88	4
4-1	温州市交投石化销售有限公司	三	1	温州	温州	石油销售	1000	50	51	500	1
4-2	温州市交投石油销售有限公司	三	1	温州	温州	石油销售	1000	50	51	500	1
5	温州绕城高速公路西南线有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设、收费、维护	20000	49.56	49.56	238292	1
6	温州市交通建设工程技术中心	二	4	温州	温州	交通技术服务	100	100	100	100	1
7	温州高速公路运营管理有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设、维护	10000	100	100	10000	1
8	温州房地产开发股份有限公司	二	1	温州	温州	房地产开发经营	10000	100	100	12972.29	4
8-1	温州金桥建设开发有限公司	三	1	温州	温州	房地产开发经营	5000	100	100	5000	4
8-2	温州星河物业管理有限公司	三	1	温州	温州	物业管理	5000	65.71	65.71	345	4
8-3	乐清市雁荡山山庄有限公司	三	1	温州	温州	住宿餐饮	3915	60	60	2349	1

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	温州高速公路养护中心有限公司	二	1	温州	温州	公路养护、路面施工	9000	100	100	9000	4
9-1	温州市交投智慧交通科技有限公司	三	1	温州	温州	机电设备销售	1000	65	65	1000	1
10	温州瓯江口大桥有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设以及相关配套服务	20000	49.12	49.12	34854	1
11	浙江瓯越交建科技股份有限公司	二	1	温州	温州	建筑工业化研发、设计等	35920	34	34	10200	1
12	温州金丽温高速公路东延线有限公司	二	1	温州	温州	高速公路投资、建设、经营以及相关配套服务	12767	48.96	48.96	26541	1
13	温州瑞平苍高速公路有限公司	二	1	温州	温州	高速公路投资、建设、经营以及相关配套服务	500	100.00	100.00	500	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	温州绕城高速公路西南线有限公司	49.56	49.56	20000	238292	二	除职工代表董事外，在其他董事会成员中占半数，董事长由本公司委派，具有实际控制权
2	温州瓯江口大桥有限公司	49.12	49.12	20000	34854	二	
3	浙江温州沈海高速公路有限公司	47.73	47.73	870330.70	143752.46	二	
4	浙江瓯越交建科技股份有限公司	34.00	34.00	30000	10200	二	
5	温州金丽温高速公路东延线有限公司	48.96	48.96	20000	4896	二	

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	温州机场路建设有限公司	37.10	62.00	16774	6522.38	二	注 1
2	温州五洲摩托车配套有限公司	83.36	83.36	1100	950	三	注 2

注 1: 本公司账面对温州机场路建设有限公司的投资比例为 37.10%，出资额 6,522.38 万元已全额计提减值准备。温州机场路建设有限公司账面反映本公司出资比例为 62.00%，系根据 2000 年 1 月温州市人民政府办公室《关于机场项目资产重组若干问题的批复》（温政办[2000]12 号），将浙江省交通厅对温州机场路建设有限公司的出资 4177 万元（持股比例 24.90%）委托本公司管理，温州机场路建设有限公司已将该出资额计入本公司名下，由本公司代为履行表决权。温州机场路建设有限公司 2007 年开始处于非正常经营状态，属于关停并转类企业，财务状况经营成果对本公司影响较小，本公司未将其纳入合并范围。

注 2: 本公司持有温州五洲摩托配件有限公司 86.36% 的股权，出资额 950 万元已全额计提减值准备。温州五洲摩托配件有限公司已于 1999 年 7 月停产，于 2002 年 11 月 22 日因经营不善进入清算阶段，但因各方面的原因清算程序未完成，属于关停并转类企业，财务状况经营成果对本公司影响较小，本公司未将其纳入合并范围。

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	温州市高速公路投资有限公司	32.82	89,834,975.32	49,230,000.00	723,292,663.99
2	温州诚达交通发展股份有限公司	30.00	9,791,462.91		37,920,039.17
3	浙江温州沈海高速公路有限公司	52.27	-217,054,119.18		6,650,817,380.82
4	温州绕城高速公路西南线有限公司	50.44	-177,697,024.49		2,440,719,321.06
5	温州瓯江口大桥有限公司	50.88			739,810,880.00
6	浙江瓯越交建科技股份有限公司	66.00	1,555,193.98		252,176,343.30
7	温州金丽温高速公路东延线有限公司	51.04			81,810,000.00

2、主要财务信息

项 目	温州市高速公路投资有限公司		温州诚达交通发展股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	386,683,172.88	252,359,803.26	164,645,147.95	117,596,053.99

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	温州市高速公路投资有限公司		温州诚达交通发展股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
非流动资产	1,817,918,812.06	1,828,932,179.35	21,157,342.54	19,599,628.13
资产合计	2,204,601,984.94	2,081,291,982.61	185,802,490.49	137,195,682.12
流动负债	785,214.70	1,195,429.67	59,402,359.95	43,433,761.27
非流动负债				
负债合计	785,214.70	1,195,429.67	59,402,359.95	43,433,761.27
营业收入	1,033,673.39	9,972,717.01	203,755,373.33	187,230,349.61
净利润	273,720,217.30	269,778,324.85	32,638,209.69	23,539,557.82
综合收益总额	273,720,217.30	269,778,324.85	32,638,209.69	23,539,557.82
经营活动现金流量	1,544,157.91	1,290,906.03	38,149,995.06	22,620,330.03

（续）

项 目	浙江温州沈海高速公路有限公司		温州绕城高速公路西南线有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	1,516,676,895.26	1,413,983,468.56	1,217,664,479.20	687,988,932.91
非流动资产	31,401,941,038.62	24,287,960,108.46	11,205,550,102.32	11,468,211,417.41
资产合计	32,918,617,933.88	25,701,943,577.02	12,423,214,581.52	12,156,200,350.32
流动负债	4,123,768,866.51	2,653,357,677.02	1,136,357,759.43	1,296,719,665.25
非流动负债	17,983,110,000.00	13,967,790,000.00	6,455,860,000.00	5,987,000,000.00
负债合计	22,106,878,866.51	16,621,147,677.02	7,592,217,759.43	7,283,719,665.25
营业收入	41,205,625.90		259,541,395.44	218,087,916.03
净利润	-415,255,632.63		-352,293,862.98	-259,999,314.93
综合收益总额	-415,255,632.63		-352,293,862.98	-259,999,314.93
经营活动现金流量	15,373,008.84		196,942,989.50	182,686,926.59

项 目	温州瓯江口大桥有限公司		浙江瓯越交建科技股份有限公司		温州金丽温高速公路东延线有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	627,763,066.65	397,404,432.87	184,491,136.10	96,401,305.53	84,971,550.58	63,855,634.86
非流动资产	3,124,793,189.04	1,993,775,865.94	552,616,262.35	249,843,781.43	875,973,904.80	94,823.94
资产合计	3,752,556,255.69	2,391,180,298.81	737,107,398.45	346,245,086.96	960,945,455.38	63,950,458.80
流动负债	177,216,255.69	424,390,298.81	47,822,029.81	46,516,072.84	695,535,455.38	115,458.80
非流动负债	2,124,680,000.00	868,920,000.00	280,000,000.00			
负债合计	2,301,896,255.69	1,293,310,298.81	327,822,029.81	46,516,072.84	695,535,455.38	115,458.80
营业收入			17,299,416.44			
净利润			2,356,354.52	-116,475.86		

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

综合收益总额	2,356,354.52	-116,475.86
经营活动现金流量	-13,092,512.01	-1,682,831.51

（续）

（五）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
温州瑞平苍高速公路有限公司	5,000,000.00	
温州市交投智慧交通科技有限公司	12,532,283.56	2,532,283.56

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	60,094.89	91,883.12
银行存款	3,923,909,120.85	3,009,356,343.06
其他货币资金	27,099,931.35	28,760,774.54
合 计	3,951,069,147.09	3,038,209,000.72

其中：存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	19,096,132.94	15,575,103.66
其他	1,814,221.30	2,012,907.00
合 计	20,910,354.24	17,588,010.66

2、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,782,908.20		1,782,908.20	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,782,908.20		1,782,908.20	1,500,000.00		1,500,000.00

3、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	113,584,976.91	2,794,576.79	110,790,400.12	90,314,046.83	2,879,303.00	87,434,743.83
已经执行新金融工具准则的公司	60,746,421.99	7,135,877.83	53,610,544.16	60,071,690.51	7,035,060.46	53,036,630.05
合 计	174,331,398.90	9,930,454.62	164,400,944.28	150,385,737.34	9,914,363.46	140,471,373.88

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	105,630,750.43	93.11	2,339,663.79	2.17
关联方组合	2,569,359.17	2.23		
押金、备用金、政府部门组合	4,929,954.31	4.27		
组合小计	113,130,063.91	99.61	2,339,663.79	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	454,913.00	0.39	454,913.00	100.00
合 计	113,584,976.91	100.00	2,794,576.79	

应收账款按种类披露（续）：

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	87,648,785.53	97.05	2,424,390.00	2.76

关联方组合				
押金、备用金、政府部门组合	2,210,348.30	2.45		
组合小计	89,859,133.83	99.50	2,424,390.00	2.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	454,913.00	0.50	454,913.00	100.00
合 计	90,314,046.83	100.00	2,879,303.00	

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以						
内(含 1	71,677,086.64	67.86		80,872,970.21	92.27	
年)						
1 至 2 年	28,721,644.82	27.19		2,703,154.05	3.08	
2 至 3 年	2,904,898.10	2.75	145,244.90	1,640,758.28	1.87	82,037.91
3 至 4 年	103,377.48	0.10	20,675.50	108,638.00	0.13	21,727.60
4 至 5 年	100,000.00	0.09	50,000.00	5,281.00	0.01	2,640.50
5 年以	2,123,743.39	2.01	2,123,743.39	2,317,983.99	2.64	2,317,983.99
上						
合 计	105,630,750.43	100.00	2,339,663.79	87,648,785.53	100.00	2,424,390.00

b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收保证金、押金、备用金	4,929,954.31					
应收关联方款项	2,569,359.17			2,210,348.30		
合 计	7,499,313.48			2,210,348.30		

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市大荆镇 人民政府	454,913.00	454,913.00	5 年以上	100%	难以收回
合 计	454,913.00	454,913.00	—	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,879,303.00	166,694.03	160,194.24	91,226.00	2,794,576.79
合 计	2,879,303.00	166,694.03	160,194.24	91,226.00	2,794,576.79

其中，本期坏账准备收回或转回情况：

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
温州交通建设集团有限 公司	160,194.24	1,763,988.79	付工程款
合 计	160,194.24	1,763,988.79	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
雁荡山仙乐旅 游社	应收客房费	91,226.00	账龄较长，无 法收回	内部决议	否
合 计	—	91,226.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
泰顺县自然资源和规划局	34,163,373.00	19.39	
浙江省交通运输 厅高速公路收费 中心	21,751,111.00	12.35	
中交第二航务工 程局有限公司	15,912,870.94	9.03	
杭州市市政工程 集团有限公司	5,927,687.00	3.36	
中交瑞通路桥养 护科技有限公司	5,674,271.00	3.22	
合 计	83,429,312.94	47.35	

“已经执行新金融工具准则的公司”：

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	38,145,200.04
1 至 2 年	13,561,240.83
2 至 3 年	5,612,689.53
3 至 4 年	1,227,287.59
4 至 5 年	318,459.92
5 年以上	1,881,544.08
小 计	60,746,421.99
减：坏账准备	7,135,877.83
合 计	53,610,544.16

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	60,746,421.99	100	7,135,877.83	53,610,544.16	60,071,690.51	100	7,035,060.46	53,036,630.05
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	60,746,421.99	100	7,135,877.83	53,610,544.16	60,071,690.51	100	7,035,060.46	53,036,630.05
合 计	60,746,421.99	100	7,135,877.83	53,610,544.16	60,071,690.51	100	7,035,060.46	53,036,630.05

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	38,145,200.04	1,907,260.01	5.00

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	13,561,240.83	1,356,124.09	10.00
2 至 3 年	5,612,689.53	1,122,537.91	20.00
3 至 4 年	1,227,287.59	613,643.80	50.00
4 至 5 年	318,459.92	254,767.94	80.00
5 年以上	1,881,544.08	1,881,544.08	100.00
合 计	60,746,421.99	7,135,877.83	

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,035,060.46	100,817.37			7,135,877.83
合 计	7,035,060.46	100,817.37			7,135,877.83

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江景文高速公路有限公司	3,416,941.95	1.94	170,847.10
天津城建集团有限公司	2,712,176.00	1.54	542,435.20
温州大小门岛投资开发有限公司	2,582,748.22	1.47	187,796.34
中交一公局第二工程有限公司	2,553,162.00	1.45	195,852.30
温州市瑞文高速公路有限公司	2,448,579.71	1.40	122,428.99
合 计	13,713,607.88	7.80	1,219,359.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	6,542,523.01	68.61		16,721,977.50	76.48	
1 至 2 年	1,110,548.53	11.65		3,091,712.00	14.14	
2 至 3 年						

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	1,882,613.81	19.74	1,653,992.11	2,050,009.15	9.38	1,653,992.11
合 计	9,535,685.35	100.00	1,653,992.11	21,863,698.65	100.00	1,653,992.11

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
温州高速公路养护中心有限公司	永嘉县电力实业有限公司	1,010,573.00	1-2 年	尚未结算
温州高速公路养护中心有限公司	绕城黄海挺、潘伟强	882,330.00	5 年以上	无法收回
温州高速公路养护中心有限公司	乐清周龙宝	771,662.00	5 年以上	无法收回
温州房地产开发股份有限公司	温州菱沃机电有限公司	128,621.70	3 年以上	工程款待结算
温州房地产开发股份有限公司	温州市民信房地产测绘有限公司	100,000.00	3 年以上	工程款待结算
合 计		2,893,186.70	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	2,053,095.00	26.05	
永嘉县电力实业有限公司	1,010,573.00	12.82	
温州市京通交通设施有限公司	900,000.00	11.42	
绕城黄海挺、潘伟强	882,330.00	11.19	882,330.35
乐清周龙宝	771,662.00	9.79	771,662.00
合 计	5,617,660.00	71.27	1,653,992.35

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	4,068,920.55	2,069,989.99
其他应收款项	1,989,439,103.04	1,022,066,476.20
合 计	1,993,508,023.59	1,024,136,466.19

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	2,739,489.99	2,069,989.99
应收股东延期出资利息	1,329,430.56	
小 计:	4,068,920.55	
减: 坏账准备		2,069,989.99
合 计	4,068,920.55	2,069,989.99

(2) 其他应收款项

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,983,420,864.95	1,128,877.39	1,982,291,987.56	1,019,631,115.74	3,915,825.58	1,015,715,290.16
已经执行新金融工具准则的公司	8,353,248.67	1,206,133.19	7,147,115.48	7,299,283.90	948,097.86	6,351,186.04
合 计	1,991,774,113.62	2,335,010.58	1,989,439,103.04	1,026,930,399.64	4,863,923.44	1,022,066,476.20

① 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中: 账龄组合	1,016,974,681.16	51.27	928,877.39	0.09
关联方组合	853,492,552.21	43.03		
押金、备用金、政府部门组合	112,753,631.58	5.69		
组合小计	1,983,220,864.95	99.99	928,877.39	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	200,000.00	0.01	200,000.00	100.00

合 计	1,983,420,864.95	100.00	1,128,877.39
-----	------------------	--------	--------------

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		计提比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	125,665,920.10	12.34	3,715,825.58	2.95
关联方组合	756,074,149.34	74.13		
押金、备用金、政府部门组合	137,691,046.30	13.51		
组合小计	1,019,431,115.74	99.98	3,715,825.58	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00
合 计	1,019,631,115.74	100.00	3,915,825.58	

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	901,688,449.09	88.67		118,104,868.96	93.98	
1 至 2 年	113,204,453.30	11.13		3,207,840.59	2.55	
2 至 3 年	1,085,293.24	0.11	54,264.66	604,615.53	0.48	25,003.56
3 至 4 年	147,341.00	0.01	29,468.20	8,000.00	0.01	
4 至 5 年	8,000.00	0.00	4,000.00	99,546.00	0.08	49,773.00
5 年以上	841,144.53	0.08	841,144.53	3,641,049.02	2.90	3,641,049.02
合 计	1,016,974,681.16	100.00	928,877.39	125,665,920.10	100.00	3,715,825.58

b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)		账面余额	计提比例(%)	

应收保证金、 押金、备用金	23,118,724.03	21,561,067.24
应收政府款 项	89,634,907.55	116,129,979.06
应收关联方 款项	853,492,552.21	756,074,149.34
合 计	966,246,183.79	893,765,195.64

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
周龙宝	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00%	难以收回
合 计	200,000.00	200,000.00	--	--	--

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,915,825.58	-51,199.19	2,430,571.00	305,178.00	1,128,877.39
合 计	3,915,825.58	-51,199.19	2,430,571.00	305,178.00	1,128,877.39

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
温州市交通枢纽指挥部	2,000,000.00	2,000,000.00	已收回款项
温州交通建设集团有限公司	430,700.00	430,700.00	已收回款项
个人社保	-629.00	-629.00	以前年度挂账 当期调回
温州自来水有限公司	500.00	500.00	已收回款项
合 计	2,430,571.00	2,430,571.00	

④本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
雁荡山仙乐旅 游社	暂借款	300,000.00	无法收回	内部决议	否
范建龙	暂借款	3,000.00	无法收回	内部决议	否
国家旅游局	押金	1,080.00	无法收回	内部决议	否

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

正益集团饮料有限公司	押金	498.00	无法收回	内部决议	否
温州市梦之泉饮料有限公司	押金	400.00	无法收回	内部决议	否
杭州之江医疗设备厂	押金	200.00	无法收回	内部决议	否
合计	--	305,178.00	--		--

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
温州市高速公路管理中心	借款	984,200,000.00	0-2年	49.41	
温州大小门岛投资开发有限公司	借款	940,441,944.00	1年以内	47.22	
温州佳融企业管理有限公司	往来款	23,236,000.00	1年以内	1.17	
浙江温州甬台温高速公路有限公司	押金	5,000,000.00	5年以上	0.25	
温州市洞头区财政局非税收入结算户国土资源局	履约保证金	4,124,000.00	1-2年	0.21	
合 计		1,957,001,944.00		98.26	

“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,019,327.05
1 至 2 年	778,033.87
2 至 3 年	442,978.20
3 至 4 年	532,090.27
4 至 5 年	103,422.36
5 年以上	477,396.92
小 计	8,353,248.67
减: 坏账准备	1,206,133.19
合 计	7,147,115.48

期末，处于第一阶段的坏账准备:

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,110,573.00	5%	255,528.65	4,855,044.35	
合 计	5,110,573.00		255,528.65	4,855,044.35	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,154,477.49		950,604.54	1,203,872.95	
合 计	2,154,477.49		950,604.54	1,203,872.95	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,586,499.49	90.23	948,097.86	14.39	5,638,401.63
关联方组合	657,287.49	9.00			657,287.49
押金、备用金、政府部门组合	55,496.92	0.76			55,496.92
组合小计	7,299,283.90	100.00			6,351,186.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,299,283.90	100.00	948,097.86	14.39	6,351,186.04

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收保证金、 押金、备用金	269,576.92	55,496.92
应收代扣代 缴组合	818,621.26	657,287.49
合 计	1,088,198.18	712,784.41

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	948,097.86	258,035.33			1,206,133.19
合 计	948,097.86	258,035.33			1,206,133.19

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例（%）	坏账准备
浙江省公共资源 交易中心投标 保证金专户	保证金组合	1,270,000.00	1年以内	0.06	63,500.00
四川省政府政 务服务和公共 资源交易服务 中心	保证金组合	600,000.00	1年以内	0.03	30,000.00
四川久马高速 公路有限责任 公司	保证金组合	600,000.00	1年以内	0.03	30,000.00
温州市瓯江口 开发建设投资 集团有限公司	保证金组合	364,980.00	1年以内	0.02	18,249.00
温州瓯江通道 建设有限公司	保证金组合	333,216.00	3-4年	0.02	166,608.00
合 计		3,168,196.00		0.16	308,357.00

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
原材料	10,851,823.76		10,851,823.76	7,035,820.38		7,035,820.38
自制半成品及在产品	1,547,933,638.77		1,547,933,638.77	1,504,035,662.66		1,504,035,662.66
其中：已完工未结算工程						
在建房地产开发产品	1,547,933,638.77		1,547,933,638.77	1,504,035,662.66		1,504,035,662.66
库存商品（产成品）	17,279,613.94		17,279,613.94	22,140,651.08		22,140,651.08
其中：已完工房地产开发产品	14,382,332.99		14,382,332.99	19,840,184.55		19,840,184.55
周转材料（包装物、低值易耗品等）	349,391.91		349,391.91	293,340.26		293,340.26
发出商品	638,489.73		638,489.73			
土地复垦项目	55,508,819.93		55,508,819.93	6,111,187.71		6,111,187.71
合 计	1,632,561,778.04		1,632,561,778.04	1,539,616,662.09		1,539,616,662.09

（2）在建房地产开发产品

项 目	期末余额	年初余额
垟头湾项目	1,124,761,729.97	1,028,169,352.68
财政局大楼	277,911,776.12	275,412,324.10
残疾人服务中心	143,378,990.26	139,971,892.56
车站大道城市广场	1,881,142.42	1,881,142.42
财税学校		58,600,950.90
合 计	1,547,933,638.77	1,504,035,662.66

（3）已完工房地产开发产品

项 目	期末余额	年初余额
南塘标准厂房	11,114,905.73	14,047,965.25
尚品公寓住宅	2,427,485.35	2,427,485.35
尚品公寓车位	527,139.93	527,139.93
星河营业房	312,801.98	312,801.98
星河地下室		2,524,792.04
合 计	14,382,332.99	19,840,184.55

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

增值税留抵税额	186,047,465.47	134,673,315.42
待抵扣进项税额	34,100,011.83	17,732,322.93
预缴企业所得税	10,175,136.51	10,175,136.51
预缴其他税费	710,487.55	709,695.24
待认证进项税额	109,327.04	859,789.56
增值税简易计税	10,356.32	
其他	2,222.22	251,734.29
合 计	231,155,006.94	164,401,993.95

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	764,757,950.32		764,757,950.32	479,107,871.32		479,107,871.32
合 计	764,757,950.32		764,757,950.32	479,107,871.32		479,107,871.32

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
浙江景文高速公路有限公司	310,310,000.00		310,310,000.00	16.12%
浙江金丽温高速公路有限公司	295,000,000.00		295,000,000.00	7.024%
温州市瑞文高速公路有限公司	134,856,000.00		134,856,000.00	5.05%
温州开太百货有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	17.50%
温州开太商业管理有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	20.00%
温州国际大酒店有限公司	4,814,273.32		4,814,273.32	10.00%
温州数码创业投资有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	12.30%
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	277,677.00		277,677.00	0.01%

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	764,757,950.32	764,757,950.32
-----	----------------	----------------

9、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保 证金			5,000,000.00			5,000,000.00	
小 计							
减：1 年内到期 的长期应收款							
合 计			5,000,000.00			5,000,000.00	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	74,723,800.00			74,723,800.00
对联营企业投资	2,051,364,120.91	303,905,535.08	281,687,236.58	2,073,582,419.41
小 计	2,126,087,920.91	303,905,535.08	281,687,236.58	2,148,306,219.41
减：长期股权投 资减值准备	68,223,800.00	9,500,000.00		77,723,800.00
合 计	2,057,864,120.91	294,405,535.08	281,687,236.58	2,070,582,419.41

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
一、子公司								
温州五洲摩托配套有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00					9,500,000.00	9,500,000.00
温州机场路建设有限公司	65,223,800.00	65,223,800.00					65,223,800.00	65,223,800.00
小计	74,723,800.00	74,723,800.00					74,723,800.00	74,723,800.00
一、联营企业								
浙江温州甬台温高速公路有限公司	907,800,000.00	1,533,117,683.23			271,029,956.52	281,687,236.58	1,522,460,403.17	
温州大小门岛投资开发有限公司	558,949,231.43	509,685,619.79	37,440,000.00		-4,928,097.54		542,197,522.25	
海南元通实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00	3,000,000.00

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

温州路桥工程 设计所	840,000.00	4,301,907.89	363,676.10	4,665,583.99
温州康莱特 汽车综合服务	1,230,000.00	1,230,000.00		1,230,000.00
永嘉县乌牛 码头开发有 限公司	28,910.00	28,910.00		28,910.00
温州佳融企 业管理有限 公司	尚未出资			
小计	1,471,848,141.43	2,051,364,120.91	266,465,535.08	2,073,582,419.41
		37,440,000.00		3,000,000.00
合计	1,546,571,941.43	2,126,087,920.91	281,687,236.58	2,148,306,219.41
		37,440,000.00		77,723,800.00

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	温州大小门岛投资开发有限公司[注 1]		浙江温州甬台温高速公路有限公司[注 2]		温州路桥工程设计所	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	176,223,215.63	28,691,511.32	1,685,476,538.44	1,668,010,176.16	18,589,441.08	15,569,422.69
非流动资产	4,670,426,529.20	4,568,498,897.68	3,727,884,710.97	4,002,219,062.57	177,112.46	168,687.83
资产合计	4,846,649,744.83	4,597,190,409.00	5,413,361,249.41	5,670,229,238.73	18,766,553.54	15,738,110.52
流动负债	1,286,745,845.82	1,192,655,656.53	749,864,892.34	1,793,803,259.01	2,103,753.58	1,354,391.40
非流动负债	2,232,570,093.40	2,142,320,703.00	185,464,483.86	198,877,545.17		
负债合计	3,519,315,939.22	3,334,976,359.53	935,329,376.20	1,992,680,804.18	2,103,753.58	1,354,391.40
净资产	1,327,333,805.61	1,262,214,049.47	4,478,031,873.21	3,677,548,434.55	16,662,799.96	14,383,719.12
按持股比例计算的净资产份额	530,933,522.24	504,885,619.79	1,522,530,836.89	1,250,366,467.75	4,665,583.99	4,027,441.35
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	542,197,522.25	509,685,619.79	1,522,460,403.17	1,533,117,683.23	4,665,583.99	4,301,907.89
存在公开报价的权益投资的						

续：

项 目	温州大小门岛投资开发有限公司		浙江温州甬台温高速公路有限公司		温州路桥工程设计所	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	79,068,633.51	195,207.62	1,569,294,854.02	1,532,562,333.04	12,424,047.17	11,446,786.78
净利润	-12,320,243.86	-29,559,029.10	800,259,056.55	775,912,354.67	2,279,080.84	633,220.96
其他综合收益						
综合收益总额						
企业本期收到的来自联营企业的股利			281,687,236.58	292,361,694.19		

按持股比例计算的净资产份额与账面价值不一致原因：

注 1：温州大小门岛投资开发有限公司期末资本公积 6,544.00 万元，其中：本公司投入 3,744.00 万元，其他股东投入 2,800.00 万元。股东投入的资本公积归为各自股东的权益，经营积累权益按章程约定比例确认各自股东的权益。股东投入的资本公积不影响章程约定的持股比例。

注 2：浙江温州甬台温高速公路有限公司期末资本公积 167,029.79 万元，其中子公司温州市高速投资有限公司投入 56,780.00 万元，其他股东投入 110,249.79 万元。股东投入的资本公积归为各自股东的权益，经营积累权益按章程约定比例确认各自股东的权益。股东投入的资本公积不影响章程约定的持股比例。

11、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	其他转出	
一、账面原值合计	536,215,167.56		272,061,563.91			808,276,731.47
1、房屋、建筑物	536,215,167.56		240,528,263.91			776,743,431.47
2、土地使用权			31,533,300.00			31,533,300.00
二、累计折旧和累计摊销合计	64,202,860.26	21,620,829.09	4,583,243.58			90,406,932.93
1、房屋、建筑物	64,202,860.26	21,182,866.59	3,619,726.08			89,005,452.93
2、土地使用权		437,962.50	963,517.50			1,401,480.00
三、投资性房地产账面净值合计	472,012,307.30					717,869,798.54
1、房屋、建筑物	472,012,307.30					687,737,978.54
2、土地使用权						30,131,820.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						-
1、房屋、建筑物						-
2、土地使用权						-
五、投资性房地产账面价值合计	472,012,307.30					717,869,798.54
1、房屋、建筑物	472,012,307.30					687,737,978.54
2、土地使用权						30,131,820.00

说明：本期折旧和摊销额 21,620,829.09 元。

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
-----	------	----

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营盘基厂房	191,390,586.76	尚未竣工验收
合计	191,390,586.76	

(2) 抵押担保情况。

子公司温州房地房开发有限公司以车站大道 669 号尚品商务楼 601 室、701 室、801 室、901 室、1001 室、1101 室、1201 室，账面价值 167,799,403.60 元作为抵押与中国银行股份有限公司温州市分行签订编号为温 PZ201512001 号《固定资产借款合同》和编号为 2015 年抵字 PZ201512001 号《最高额抵押合同》，借款金额 62,000,000.00 元，借款期限 113 个月，借款用途为偿还股东借款，还款日期和还款金额按照合同约定的还款计划执行。截至 2019 年 12 月 31 日，长期借款期末余额为 42,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 7,000,000.00 元。

子公司浙江瓯越交建科技股份有限公司以其营盘基 G1-82a 地块账面净值 30,131,820.00 元，与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订不超过 8,370.00 万元的抵押担保。

12、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	45,452,048,439.53	14,713,470,544.00
固定资产清理	47,942.53	38,434.67
合 计	45,452,096,382.06	14,713,508,978.67

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,203,617,967.55	31,818,355,452.41	357,327,728.93	48,664,645,691.03
其中：电气设施	242,776,207.38			242,776,207.38
房屋、建筑物	5,857,367,339.22	971,696,464.49	349,737,110.19	6,479,326,693.52
机器设备	116,545,072.95	640,015,816.53	3,297,277.01	753,263,612.47
运输工具	35,130,121.08	14,091,617.07	398,869.58	48,822,868.57
电子设备	6,870,873.18	7,335,248.94	346,564.52	13,859,557.60
办公设备	15,458,517.55	2,721,440.10	2,735,057.00	15,444,900.65
酒店业家具	8,213,999.82	111,696.46	37,800.00	8,287,896.28
路桥构筑物	10,790,982,300.31	30,178,832,420.32		40,969,814,720.63
收费设施	71,899,513.72	161,546.00		72,061,059.72
其他	58,374,022.34	3,389,202.50	775,050.63	60,988,174.21
二、累计折旧合计	2,487,437,870.06	856,329,345.54	133,879,517.59	3,209,887,698.01

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：电气设施	39,248,828.30	47,098,593.96		86,347,422.26
房屋、建筑物	2,202,654,609.13	490,327,935.18	128,032,771.58	2,564,949,772.73
机器设备	83,494,328.85	47,301,547.83	1,727,604.44	129,068,272.24
运输工具	18,017,529.81	4,413,739.31	376,774.28	22,054,494.84
电子设备	3,765,339.91	1,738,214.23	336,780.34	5,166,773.80
办公设备	12,510,038.77	1,516,511.92	2,650,768.81	11,375,781.88
酒店业家具	6,696,618.37	611,569.01	36,290.00	7,271,897.38
路桥构筑物	94,421,095.13	238,520,371.72		332,941,466.85
收费设施	11,623,757.10	13,961,566.82		25,585,323.92
其他	15,005,724.69	10,839,295.56	718,528.14	25,126,492.11
三、固定资产账面净值合计	14,716,180,097.49			45,454,757,993.02
其中：电气设施	203,527,379.08			156,428,785.12
房屋、建筑物	3,654,712,730.09			3,914,376,920.79
机器设备	33,050,744.10			624,195,340.23
运输工具	17,112,591.27			26,768,373.73
电子设备	3,105,533.27			8,692,783.80
办公设备	2,948,478.78			4,069,118.77
酒店业家具	1,517,381.45			1,015,998.90
路桥构筑物	10,696,561,205.18			40,636,873,253.78
收费设施	60,275,756.62			46,475,735.80
其他	43,368,297.65			35,861,682.10
四、固定资产减值准备合计	2,709,553.49			2,709,553.49
其中：电气设施	-			-
房屋、建筑物	1,500,000.00			1,500,000.00
机器设备	1,209,553.49			1,209,553.49
运输工具				-
电子设备				-
办公设备				-
酒店业家具				-
路桥构筑物				-
收费设施				-
其他				-
五、固定资产账面价值合计	14,713,470,544.00			45,452,048,439.53

其中：电气设施	203,527,379.08	156,428,785.12
房屋、建筑物	3,653,212,730.09	3,912,876,920.79
机器设备	31,841,190.61	622,985,786.74
运输工具	17,112,591.27	26,768,373.73
电子设备	3,105,533.27	8,692,783.80
办公设备	2,948,478.78	4,069,118.77
酒店业家具	1,517,381.45	1,015,998.90
路桥构筑物	10,696,561,205.18	40,636,873,253.78
收费设施	60,275,756.62	46,475,735.80
其他	43,368,297.65	35,861,682.10

②未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办理产权的原因
高速沿线管理办公用房	208,955,983.00	尚未办理竣工决算
合计	208,955,983.00	--

③抵押担保情况。

2019 年 7 月 24 日本公司与国银金融租赁股份有限公司签订售后回租项目融资租赁合同，概算租赁本金 79,900.00 万元，本期已提取租赁本金 15,000.00 万元，租赁期限 10 年，租赁物为泽雅水库枢纽工程。2019 年 8 月 13 日本公司与交银金融租赁有限责任公司签订售后回租项目融资租赁合同，租赁本金 10,000.00 万元，租赁期限 10 年，租赁物为泽雅水库泄放洞工程；截至 2019 年 12 月 31 日，用于售后回租固定资产-泽雅水库系统工程账面原值 485,929,379.16 元，净值 195,225,691.09 元。

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	44,510.17	37,291.32	
电子设备	3,039.35		
其他	393.01	1,143.35	
合计	47,942.53	38,434.67	--

13、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
在建工程	3,856,269,214.29		3,856,269,214.29	26,175,146,418.90		26,175,146,418.90
合 计	3,856,269,214.29		3,856,269,214.29	26,175,146,418.90		26,175,146,418.90

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温州瓯江北口大桥项目	2,751,289,025.62		2,751,289,025.62	1,722,130,022.70		1,722,130,022.70
金丽温东延线工程	870,121,302.90		870,121,302.90	94,823.94		94,823.94
温州交通城建工业化生产基地EPC工程	156,225,901.21		156,225,901.21	141,666,676.74		141,666,676.74
永嘉养护工区	35,156,605.15		35,156,605.15	7,644,830.75		7,644,830.75
瓯江三桥鹿城路45套房产装修工程	14,991,735.99		14,991,735.99			
泽雅水库管理区环境提升工程	10,016,596.53		10,016,596.53	98,762.62		98,762.62
陶山服务区品质提升工程	6,667,860.00		6,667,860.00			
浙江省取消高速公路省界收费站联网收费系统建设改造项目（入口称重检测系统）	2,584,703.38		2,584,703.38			
浙江省取消高速公路省界收费站联网收费	2,487,828.00		2,487,828.00			
瑞苍高速（龙丽温至甬台温复线联络线）工程	2,255,813.95		2,255,813.95			
泽雅水库应急管理用房	1,068,516.62		1,068,516.62			
绕西南提速工程				1,381,002.00		1,381,002.00
温州绕城高速公路西南线				4,942,367.00		4,942,367.00
温州绕城高速公路北线二期工程				4,022,972,375.35		4,022,972,375.35
浙江省甬台温高速公路复线温州南塘至黄华段工程				3,799,173,891.87		3,799,173,891.87
浙江省甬台温高速公路复线温州灵昆-阁巷段工程				8,038,360,147.48		8,038,360,147.48
浙江省甬台温高速公路复线温州瑞安至苍				8,363,207,640.71		8,363,207,640.71
应急救援物资储备库工程				50,893,324.27		50,893,324.27
大坝下游堰坝及岸坡防护工程				1,824,207.30		1,824,207.30

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人力资源管理系统			117,924.53	117,924.53
其他零星工程	3,403,324.94	3,403,324.94	20,638,421.64	20,638,421.64
合 计	3,856,269,214.29	3,856,269,214.29	26,175,146,418.90	26,175,146,418.90

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占工程进度的比例(%)		其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
							投入占工程进度的比例	利息资本化率			
1. 温州瓯江北口大桥项目	8,835,580,300.00	1,722,130,022.70	1,029,159,002.92			2,751,289,025.62	31.14	55.00	59,767,261.52	4.87	股东投入、国家专项资金补助(车购税)、银行贷款
2. 金丽温东延线工程	11,017,510,000.00	94,823.94	870,026,478.96			870,121,302.90	7.90	1.00	4,398,666.82	4.85	短期借款
3. 永嘉养护工区	74,864,000.00	7,644,830.75	27,511,774.40			35,156,605.15	46.96	95			集团注资
4. 绕西南提速工程	8,650,000.00	1,381,002.00	7,050,144.65	8,431,146.65			97.47	100.00			自筹
5. 温州绕城高速公路西南线	14,996,894,000.00	4,942,367.00		4,942,367.00			100.00				金融机构贷款
6. 温州绕城高速公路北线二期工程[注 1]	5,798,758,500.00	4,022,972,375.35	517,951,732.51	4,540,924,107.86			78.55	100.00	205,054,885.15	4.98	金融机构借款及自筹
7. 浙江省甬台温高速公路复线温州南塘至黄华段工程[注 1]	5,715,898,200.00	3,799,173,891.87	408,238,896.48	4,207,412,788.35			73.83	100.00	396,759,650.30	4.90	金融机构借款及自筹

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占工程总投入比例		利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
							投入占工程总投入比例	进度				
8. 浙江省甬台温高速公路复线温州瑞安至苍南段工程[注 1]	15,658,133,800.00	8,363,207,640.71	3,762,502,099.16	12,125,709,739.87			77.53	100.00		741,359,852.59	4.88	金融机构借款及自筹
9. 浙江省甬台温高速公路复线温州灵昆-阁巷段工程[注 1]	14,032,897,500.00	8,038,360,147.48	2,549,352,355.26	10,427,232,502.74	160,480,000.00		75.60	100.00		236,374,311.18	4.87	金融机构借款及自筹
10. 应急救援物资储备库工程	71,230,000.00	50,893,324.27	11,481,500.00	62,374,824.27			87.57	100.00				自筹
合计	76,210,416,300.00	26,010,800,426.07	9,183,273,984.34	31,377,027,476.74	160,480,000.00	3,656,566,933.67	—	—	—	2,123,692,648.05	—	—

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	362,429,841.34	222,272,739.93	118,173,486.84	466,529,094.43
其中：软件	9,251,388.80	363,332.93		9,614,721.73
土地使用权[注1]	266,527,465.70	221,909,407.00	31,533,300.00	456,903,572.70
商标权	10,800.00			10,800.00
特许权[注2]	86,640,186.84		86,640,186.84	
二、累计摊销合计	43,080,056.51	22,200,780.51	14,531,331.91	50,749,505.11
其中：软件	3,766,670.53	1,055,587.09		4,822,257.62
土地使用权	26,708,221.17	20,174,983.82	963,517.50	45,919,687.49
商标权	6,480.00	1,080.00		7,560.00
特许权	12,598,684.81	969,129.60	13,567,814.41	
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
特许权				
四、账面价值合计	319,349,784.83			415,779,589.32
其中：软件	5,484,718.27			4,792,464.11
土地使用权	239,819,244.53			410,983,885.21
商标权	4,320.00			3,240.00
特许权	74,041,502.03			

注 1：本期土地使用权减少 31,533,300.00 元系下属二级子公司浙江瓯越交建科技股份有限公司营盘基土地转出至投资性房地产。

注 2：本期 5 月提前归还浦银金融租赁股份公司融资租赁租金及本金，转出融资租赁资产使用权（特许权）86,640,186.84 元，累计摊销 13,567,814.41 元；转入该部分资产原入账原值 61,429,407.00 元，按原资产摊销政策截至 2019 年 5 月的累计摊销 12,532,280.91 元。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	10,240,099.55	9,903,950.36	5,176,049.49	5,018,028.53	9,949,971.89	调整转入
水源保护工程	8,031,506.02		1,818,454.20		6,213,051.82	

建筑信 息模型 (BIM)	4,551,505.82		1,114,654.44		3,436,851.38
其他	1,571,561.17	1,257,310.76	1,900,643.27		928,228.66
合 计	24,394,672.56	11,161,261.12	10,009,801.40	5,018,028.53	20,528,103.75

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	7,862,600.25	31,450,401.03	4,984,995.52	19,939,982.08
内部交易未实现利润	11,918,633.15	47,674,532.59	17,563,428.98	70,253,715.92
预提费用	43,691,541.78	174,766,167.12	43,691,541.78	174,766,167.12
小 计	63,472,775.18	253,891,100.74	66,239,966.28	264,959,865.12
二、递延所得税负债				
绕城北线高速公路折 旧	22,835,650.16	91,342,600.64	17,374,918.84	69,499,675.36
小 计	22,835,650.16	91,342,600.64	17,374,918.84	69,499,675.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,104.95	4,531,345.60
可抵扣亏损	1,110,757,894.42	336,591,578.20
合 计	1,110,765,999.37	341,122,923.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	—	12,099,029.11	
2020 年	36,782,370.71	36,977,195.48	
2021 年	6,162,061.54	6,162,061.54	
2022 年	5,346,339.66	5,346,339.66	
2023 年	276,006,952.41	276,006,952.41	
2024 年	786,460,170.10		

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,110,757,894.42	336,591,578.20
-----	------------------	----------------

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	370,429,262.48	263,869,500.80
预付设备款	91,910,917.62	4,938,000.00
预付材料款	100,000.05	31,900,925.05
预付租金	6,334,480.15	7,134,480.15
合 计	468,774,660.30	307,842,906.00

18、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款[注 1]	70,339,500.00	600,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	400,000,000.00
合 计	170,339,500.00	1,000,000,000.00

注 1：母公司于 2019 年 6 月 4 日与凯基商业银行股份有限公司签订银行借款合同（合同编号：凯金授字第 108255 号），借款金额为欧元 900 万元，借款期限为 2019 年 6 月 11 日至 2020 年 6 月 10 日。该笔借款由宁波银行股份有限公司温州分行以保函形式提供担保，担保金额为欧元 911 万元。

19、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,482,361,054.05	1,011,138,100.54
1 至 2 年（含 2 年）	657,768,030.58	6,331,831.30
2 至 3 年（含 3 年）	4,594,620.35	1,448,293.00
3 年以上	135,748,660.45	136,739,213.19
合 计	3,280,472,365.43	1,155,657,438.03

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称（或类别）	期末余额	未偿还原因
绕西南暂估工程款	646,502,364.00	未结算
温州市绕城高速公路工程建设指挥部	121,253,395.00	因工程未决算
航达建设集团有限公司	5,722,911.00	未最终结算
尚品公寓工程款	10,484,080.00	工程款未结算
温州市公共建筑建设投资有限公司	1,187,565.00	结算车位管理费

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永嘉东瓯华昌沥青搅拌有限公司	1,562,254.48	尚未结算
合计	786,712,569.48	

20、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	27,220,186.44	15,588,627.17
1-2 年	2,085,974.06	1,422,730.42
2-3 年		
3 年以上	3,950,931.00	3,950,931.00
合 计	33,257,091.50	20,962,288.59

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
温州市瓯海大道建设开发有限公司	3,900,915.00	尚未结算
乐清市交通工程建设办公室	813,099.70	监理项目未完成，未决算
温州港城发展有限公司	694,067.00	监理项目未完成，未决算
合 计	5,408,081.70	

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,939,457.80	340,282,208.69	334,502,417.66	25,719,248.83
离职后福利-设定提存计划	199,126.07	19,177,643.90	18,947,610.35	429,159.62
合 计	20,138,583.87	359,459,852.59	353,450,028.01	26,148,408.45

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,065,105.40	268,759,161.19	263,891,840.34	23,932,426.25
职工福利费		22,202,761.32	22,202,761.32	
社会保险费	160,734.50	10,448,937.42	10,347,726.76	261,945.16
其中：医疗保险费	119,699.05	8,890,924.32	8,810,558.17	200,065.20

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工伤保险费	8,238.69	526,869.85	521,669.53	13,439.01
生育保险费	32,796.76	1,031,143.25	1,015,499.06	48,440.95
住房公积金		13,200,955.00	13,200,955.00	
工会经费和职工教育经费	713,617.90	5,824,073.17	5,325,831.14	1,211,859.93
短期带薪缺勤		271,074.23	271,074.23	
劳务派遣费		13,742,382.19	13,429,364.70	313,017.49
其他短期薪酬		5,832,864.17	5,832,864.17	
合 计	19,939,457.80	340,282,208.69	334,502,417.66	25,719,248.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	192,216.82	17,390,406.93	17,168,270.37	414,353.38
失业保险费	6,909.25	519,368.89	511,471.90	14,806.24
企业年金缴费		1,267,868.08	1,267,868.08	
合 计	199,126.07	19,177,643.90	18,947,610.35	429,159.62

22、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	13,676,419.58	74,068,965.07	66,525,408.70	21,219,975.95
企业所得税	131,275,068.11	127,959,839.98	140,001,995.99	119,232,912.10
城市维护建设税	975,062.48	4,980,076.17	4,874,401.21	1,080,737.44
房产税	3,155,179.67	5,404,111.19	5,322,521.53	3,236,769.33
车船税		24,044.39	24,044.39	
土地使用税	2,117,802.49	2,685,259.05	2,218,711.42	2,584,350.12
个人所得税	1,797,402.12	3,640,619.42	4,184,490.04	1,253,531.50
印花税	161,869.35	3,277,647.86	3,040,468.10	399,049.11
教育费附加（含地方教育费附加）	921,746.02	3,642,702.34	3,786,224.12	778,224.24
水利基金	91,469.56	-1,981.81	89,487.75	
其他税费	9,152.94	75,893.65	85,046.59	
合 计	154,181,172.32	225,757,177.31	230,152,799.84	149,785,549.79

23、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	92,803,648.72	76,051,148.16

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股利	600,000.00	600,000.00
其他应付款项	2,026,655,217.32	2,455,512,951.04
合 计	2,120,058,866.04	2,532,164,099.20

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	40,721,897.42	32,467,498.33
公司债券利息	44,314,734.07	41,939,509.57
短期借款应付利息	599,072.03	1,644,140.26
短期应付债券	7,167,945.20	
合 计	92,803,648.72	76,051,148.16

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	600,000.00	600,000.00
合 计	600,000.00	600,000.00

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,204,958,687.18	1,302,818,270.95
暂收款（代建项目）	420,546,065.37	473,090,906.41
工程款	208,607,139.93	130,791,719.62
代垫款项	65,687,442.05	91,253,388.26
物业管理款项	26,368,110.09	28,422,309.89
借款及利息	25,755,540.96	39,278,444.87
项目投资结余分成款	17,973,600.00	17,973,600.00
温州市财政局（过江通道项目 建设资金）	9,213,685.21	146,550,333.49
泽雅水资源集资券	6,908,253.00	6,908,253.00
赔款罚款	6,799,900.00	6,825,380.00
职工代扣款	5,409,963.92	4,729,728.91
应付水源地保护资金	4,651,187.38	3,110,976.67
立功竞赛奖专项奖金	4,337,167.87	19,703,722.49

预分红款	3,748,994.96	3,748,994.96
政策处理经费	2,236,742.19	1,880,000.00
应付水资源费	682,233.80	6,973,179.20
暂扣款	254,678.00	282,011.80
投资款暂挂		148,920,300.00
排污款		100,000.00
应付股权收购款		474,700.00
应付保单红利		300,000.00
其他	12,515,825.41	21,376,730.52
合 计	2,026,655,217.32	2,455,512,951.04

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
财政局大楼	277,934,999.00	代建项目暂收款
温州市残疾人联合会	141,408,341.00	代建项目暂收款
人民路改建待处理项目	99,619,072.00	未结算工程款
中交第一公路工程有限公司温州瓯江北口大桥土建二标项目经理部	41,454,982.00	工程质保金
中交第二航务工程局有限公司温州瓯江北口大桥工程项目土建三标项目经理部	32,734,228.00	工程质保金
中交一公局厦门工程有限公司温州绕城高速西南线第 4 标段项目部	23,284,517.00	账龄为 3 年以上，为工程质保金
中铁三局集团第二工程有限公司温州绕城高速西南线第 1 标段项目部	21,502,693.00	账龄为 3 年以上，为工程质保金
中交第一公路工程有限公司温州绕城高速西南线第 8 标段项目部	21,031,507.00	账龄为 1-2 年、3 年以上，为工程质保金及赔偿款
路港集团有限公司温州绕城高速西南线第 7 标段项目部	19,965,161.00	账龄为 3 年以上，为工程质保金
合 计	678,935,500.00	

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	180,350,000.00	446,000,000.00
1 年内到期的应付债券	999,607,119.69	
1 年内到期的长期应付款	24,232,969.51	39,822,993.70
合 计	1,204,190,089.20	485,822,993.70

25、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	
租赁费	90,630.00	
合 计	1,000,090,630.00	

注：期末短期应付债券名称为 19 温交投 SC P002，发行日期为 2019 年 10 月 12 日，债券期限为 9 个月，面值 100 元，发行利率为 3.23%，本期发行金额 10 亿元。

26、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	22,382,210,000.00	17,925,000,000.00	
抵押借款	42,000,000.00	48,000,000.00	
保证借款	980,000,000.00	700,000,000.00	
信用借款	4,360,110,000.00	3,829,790,000.00	
小 计	27,764,320,000.00	22,502,790,000.00	
减：一年内到期的长期借款	180,350,000.00	446,000,000.00	
合 计	27,583,970,000.00	22,056,790,000.00	

(1) 质押借款明细（包含一年内到期的长期借款）

贷款银行	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司温州市分行	2,988,000,000.00	浙江省甬台温高速公路复线温州灵昆-阁巷段工程建成后享有的高速公路收费权及项下全部收益[注 1]
中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行	2,880,500,000.00	
浙商银行股份有限公司温州瓯海支行	308,000,000.00	
中国银行温州分行	1,560,000,000.00	浙江省甬台温高速公路复线温州瑞安-苍南段工程建成后享有的高速公路收费权及项下全部收益[注 2]
光大银行温州分行	132,000,000.00	
工行温州城西支行	1,973,500,000.00	
农业银行鹿城支行	1,233,000,000.00	
中国进出口银行	1,000,000,000.00	
交通银行苍南支行	668,000,000.00	
邮储银行温州鹿城支行	200,000,000.00	温州大桥收费权为质押标的[注 3]
中国工商银行温州城西支行	730,000,000.00	
国家开发银行	1,050,000,000.00	绕城高速公路北线项目和 36%温州瓯江二桥项目的公路收费权为质押标的[注 4]
国家开发银行浙江省分行	530,000,000.00	温州瓯江北口大桥项目建成后享有的通行

贷款银行	借款余额	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司温州市分行	520,000,000.00	费收费权及其项下全部权益和收益[注 5]
国家开发银行浙江省分行	5,474,300,000.00	
北京银行	452,290,000.00	
交通银行温州分行	338,330,000.00	高速公路收费权及其项下全部收益[注 6]
中国银行温州分行	344,290,000.00	
合 计	22,382,210,000.00	

注 1: 2015 年 6 月 2 日子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与中国银行股份有限公司浙江省分行、中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行、中国银行股份有限公司温州市分行、浙商银行股份有限公司温州瓯海支行共同签订合同编号为温中农浙银团(2015)号的固定资产银团贷款合同,向其建设的浙江省甬台温高速公路复线温州灵昆阁巷段工程提供总计本金不超过人民币 90 亿元的中长期贷款额度,利率为每一个利率确定日当日的基准利率。同时签订该贷款合同下的《浙江省甬台温高速公路复线温州灵昆阁巷段工程项目人民币银团贷款应收账款质押合同》以浙江省甬台温高速公路复线温州灵昆阁巷段工程建成后享有的高速公路收费权及项下全部收益向各贷款人提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下累计借款余额为 61.765 亿元,均系质押借款。

注 2: 2016 年 5 月 18 日子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与中国银行股份有限公司温州市分行、中国光大银行股份有限公司温州分行、中国工商银行股份有限公司温州城西支行、中国进出口银行、中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行、交通银行股份有限公司温州苍南支行签订了编号为浙中光工口农交银团(2016)001 号固定资产银团贷款合同,向其建设的浙江省甬台温高速公路复线温州瑞安-苍南段工程提供总计本金额不超过人民币 100.00 亿元整的中长期贷款额度,利率为每一个利率确定日当日的基准利率。同时本公司签订该贷款合同下的《浙江省甬台温高速公路复线温州瑞安苍南段工程项目人民币银团贷款应收账款质押合同》,以浙江省甬台温高速公路复线温州瑞安苍南段工程建成后享有的高速公路收费权及项下全部收益向各贷款人提供质押担保。2019 年 6 月 12 日,中国光大银行股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司温州市分行签订贷款合同转让事宜,转让人民币 18.68 亿元承贷额给中国邮政储蓄银行股份有限公司温州市分行。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下累计借款余额为 67.665 亿元,均系质押借款。

注 3: 2016 年 8 月本公司与中国工商银行股份有限公司温州城西支行签订借款合同,向其贷款 10.00 亿元,借款期限为 2016 年 8 月 11 日至 2027 年 8 月 8 日。该借款以温州大桥收费权提供质押担保,截止 2019 年 12 月 31 日,借款余额为 7.3 亿元。

注 4: 2005 年原子公司温州绕城高速公路有限公司与国家开发银行签订借款协议,向其贷款 22.40 亿元,用于温州绕城高速公路北线一期项目基本建设,借款期限为 2005 年 9 月至 2025 年 9 月。该借款以温州绕城高速公路北线一期项目及温州瓯江二桥项目公路收费权共同提供质押担保。2012 年经温州市国资委[2011]70 号及温州市人民政府[2011]329 号抄告单批准,2012 年 1 月 1 日对全资子公司温州绕城高速公路有限公司进行了吸收合并,2012 年 9 月本公司与国家开发银行签订借款合同变更协议,借款人变为本公司,质押物变更为温州绕城高速公路北线一期项目及 36%的温州瓯江二桥项目公路收费权,截

止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 10.5 亿元。

注 5：2018 年 12 月 29 日子公司温州瓯江口大桥有限公司与由国家开发银行（作为牵头人、代理行）和中国邮政储蓄银行股份有限公司温州市分行（作为初始贷款人）组成的贷款银团签订合同编号为 3310201801100001393 的温州瓯江北口大桥项目人民币资金银团贷款合同，向其建设的温州瓯江北口大桥项目提供总计本金不超过人民币 36.35 亿元的中长期贷款额度。首次执行利率为本合同第一笔贷款提款日中国人民银行公布的五年以上期人民币贷款基准利率，合同执行利率随中国人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率的调整而调整，调整日为中国人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率的调整日。同时该贷款合同规定以温州瓯江北口大桥项目建成后享有的通行费收费权及其项下全部权益和收益提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 10.50 亿元。

注 6：子公司温州绕城高速公路西南线有限公司以温州绕城高速公路西南线收费权及其项下全部收益作为质押与牵头行国家开发银行浙江省分行，参加行交通银行股份有限公司温州分行、北京银行股份有限公司于 2014 年 9 月共同签订编号为 3310201401100000673 的人民币资金分组银团贷款合同，银团贷款总额度为人民币 80 亿元。2019 年 9 月 19 日签订变更协议，贷款总额度变更为 68 亿元，其中第一组额度为 15.02 亿元；第二组额度为 19.48 亿元；第三组额度为 33.5 亿元。2014 年 10 月 28 日绕西南公司向牵头行首次提款 0.8 亿元。2015 年银团贷款放款 14 次，共计 27.62 亿元。2016 年银团贷款放款 10 次，共计 7.1 亿元。2017 年银团贷款放款 18 次，共计 21.2 亿元。2018 年银团贷款放款 6 次，共计 5.15 亿元。2019 年银团贷款放款 5 次，共计 6.13 亿元。本公司为其中 20 亿元贷款提供全程连带责任保证担保，担保期限自贷款合同项下最后一笔债务履行期限届满之日起 2 年；瑞安市国有资产投资集团有限公司为其中 10 亿元贷款提供全程连带责任保证担保，担保期限自贷款合同项下最后一笔债务履行期限届满之日起 2 年。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 66.0921 亿元。

（2）抵押借款

子公司温州房地产开发股份有限公司以车站大道 669 号尚品商务楼 601 室、701 室、801 室、901 室、1001 室、1101 室、1201 室作为抵押与中国银行股份有限公司温州市分行签订编号为温 PZ201512001 号《固定资产借款合同》和编号为 2015 年抵字 PZ201512001 号《最高额抵押合同》，借款金额 62,000,000.00 元，借款期限 113 个月，借款用途为偿还股东借款，还款日期和还款金额按照合同约定的还款计划执行。截至 2019 年 12 月 31 日，长期借款期末余额为 42,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 7,000,000.00 元。

（3）保证借款明细（包含一年内到期的长期借款）

贷款银行	借款余额	担保人
中国进出口银行浙江省分行	700,000,000.00	温州市交通投资集团有限公司提供担保、乐清市国有投资有限公司提供担保 [注 1]
上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行	280,000,000.00	温州市交通发展集团有限公司提供担保、温州市洞头城建国有资产投资经营有限公司、温州设计集团有限公司、温州市市政建设开发公司提供担保，浙江瓯越交建科技股份有限公司提供抵押 [注 2]

贷款银行	借款余额	担保人
合 计	980,000,000.00	

注 1: 2015 年 11 月 23 日子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与华夏银行股份有限公司温州分行签订银企合作协议, 约定华夏银行股份有限公司温州分行向本公司提供 26 亿元融资, 温州绕城高速公路北线二期建成通车后以该工程项目公路收费权质押担保。2017 年原先的银企合作协议发生变更, 2017 年 12 月 25 日与华夏银行股份有限公司温州分行、中国进出口银行浙江省分行签订了编号为温华银 2017 年银团字 0701 号固定资产银团贷款合同, 向建设的温州绕城高速公路北线二期工程提供总计本金额不超过人民币 26 亿元的中长期贷款额度。温州市交通发展集团有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订(2017)进出银(浙信保)字第 1044 号保证合同, 对银团贷款合同中由中国进出口银行浙江省分行提供的 7.00 亿元人民币贷款份额中 1.69 亿元的本金提供担保; 乐清市国有投资有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订(2017)进出银(浙信保)字第 1-045 号保证合同, 对银团贷款合同中由中国进出口银行浙江省分行提供的 7.00 亿元人民币贷款份额中 5.31 亿元本金提供担保。2018 年 11 月 19 日, 华夏银行温州分行与交通银行温州滨江支行签订贷合同转让事宜, 将转让人民币 5.00 亿元承贷额给交通银行温州滨江支行。截至 2019 年 12 月 31 日, 该合同项下累计借款余额为 21.40 亿元, 其中: 7.00 亿元人民币为担保借款, 剩余 14.40 亿元为信用借款。

注 2: 2019 年 5 月 6 日子公司浙江瓯越交建科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订合同编号为 90122019280060 的固定资产贷款合同, 并于 2019 年 5 月 23 日签订合同编号为 90122019280060-1 的固定资产贷款合同变更合同, 合同约定向其所建设的温州交通城建工业化生产基地项目提供 2.8 亿元长期借款, 利率为每笔贷款发放时发放日中国人民银行公布的 5 年-10 年期限同档次的贷款基准利率。同时签订该贷款合同下的编号为 ZD9012201900000003 的最高额抵押合同, 以浙江瓯越交建科技股份有限公司坐落于温州市洞头区大门镇临港产业基地 G1-82a 地块土地使用权对在 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 7 月 6 日止期间内与债务人办理各类融资业务所发生的不超过 8,370.00 万元的债权提供抵押担保。另温州市交通发展集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订 ZB9012201900000006 号最高额保证合同, 对债权人在 2019 年 3 月 27 日至 2022 年 2 月 25 日止期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权提供金额不超过 26,520.00 万元的担保; 温州市洞头城建国有资产投资经营有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订 ZB9012201900000007 号最高额保证合同, 对债权人在 2019 年 3 月 18 日至 2022 年 2 月 25 日止期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权提供金额不超过 3,900.00 万元的担保; 温州设计集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订 ZB9012201900000008 号最高额保证合同, 对债权人在 2019 年 3 月 27 日至 2022 年 2 月 25 日止期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权提供金额不超过 3,900.00 万元的担保; 温州市市政工程建设开发公司与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订 ZB9012201900000009 号最高额保证合同, 对债权人在 2019 年 3 月 18 日至 2022 年 2 月 25 日止期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权提供金额不超过 20,280.00 万元的担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该合同项下累计借款余额为 2.8 亿元。

27、应付债券

(1) 应付债券

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
公司债券	1,990,673,042.69	998,890,948.64
小 计	1,990,673,042.69	998,890,948.64
减：一年内到期的应付债券	999,607,119.69	
合 计	991,065,923.00	998,890,948.64

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2013 瓯交投债[注 1]	1,000,000,000.00	2013-4-20	7 年	1,000,000,000.00
2019 温交 01 [注 2]	1,000,000,000.00	2019-12-9	7 年	1,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

应付债券的增减变动续

债券名称	年初余额	本期发行	折溢价摊销	期末余额
2013 瓯交投债	998,890,948.64		716,171.05	999,607,119.69
2019 温交 01		991,000,000.00	65,923.00	991,065,923.00
合 计	998,890,948.64	991,000,000.00	782,094.05	1,990,673,042.69

注 1: 2013 瓯交投债, 发行面值 10 亿元, 发行日期 2013 年 4 月 22 日, 期限 7 年, 为固定利率债券, 附设发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权, 在存续期内前 5 年票面年利率为 6.05%, 在债券存续期第 5 年末, 发行人可选择在原债券票面年利率基础上上调 0-100 个基点 (含本数), 债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率 6.05% 加上上调基点, 在债券存续期后 2 年固定不变, 投资者有权选择在本期债券第 5 年期满时将所持有的全部或部分债券按面值回售给发行人。本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计利息。所筹资金全部用于温州绕城高速公路西南线工程。

注 2: 2019 温交 01, 发行面值 10 亿元, 发行日期 2019 年 12 月 9 日, 期限 7 年, 为固定利率债券, 第 3 年末及第 5 年末附设发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权, 在存续期内前 3 年票面年利率为 3.87%。本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次、到期一次还本。所筹资金用于偿还公司到期债务和补充流动资金。

28、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,402,364,814.57	431,160,811.56	93,119,602.43	1,740,406,023.70
合 计	1,402,364,814.57	431,160,811.56	93,119,602.43	1,740,406,023.70

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前五项:

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
1. 乐清市国有投资有限公司	709,810,000.00	504,050,000.00
2. 温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	364,870,000.00	364,870,000.00
3. 交通部(本金)	274,000,000.00	274,000,000.00
4. 交通部(利息)	174,766,167.12	174,766,167.12
5. 应付融资租赁款[注1]	237,077,532.38	120,245,301.94
小 计	1,760,523,699.50	1,437,931,469.06
减：一年内到期长期应付款项	24,232,969.51	39,822,993.70
合 计	1,736,290,729.99	1,398,108,475.36

注 1：2019 年 7 月 24 日本公司与国银金融租赁股份有限公司签订售后回租项目融资租赁合同，概算租赁本金 7.99 亿元，租赁期限 10 年，租赁物为泽雅水库枢纽工程；售后回租项目融资租赁合同之补充协议（一）约定转让价款系根据本公司的申请分次支付，2019 年本公司共申请支付两次转让价款，分别为 0.5 亿元、1 亿元。该项目以本公司享有的收取泽雅水库原水供水费的权利提供质押担保，质押担保限额 5 亿元，质押期限至主合同下的全部债权获得足额清偿止，保证的范围包括全部租金、租赁手续费、提前终止损失金、提前还款补偿金、留购价款、违约金、损害赔偿金、资金占用费、租赁物使用费、保险费、税费及其他应付款项。

2019 年 8 月 13 日本公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，租赁物为泽雅水库泄放洞工程，租赁本金 1 亿元，租赁期限 10 年。并与交银金融租赁有限责任公司签订最高额质押合同，以泽雅水库原水收费权为本公司与交银金融租赁有限责任公司在 2019 年 7 月 31 日至 2031 年 7 月 31 日内开展融资租赁业务而签订的融资租赁合同提供最高额质押担保。保证的范围包括租赁本金及相应的租息、违约金、赔偿金和其他应支付的费用，担保的最高债权余额为 0.5 亿元。

29、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,953,000.00		4,860,777.78	3,092,222.22
垃圾填埋场包干费用	59,940,000.00			59,940,000.00
合 计	67,893,000.00		4,860,777.78	63,032,222.22

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
------	------	---------	----------	-------------	---------	------	------	-------------	---------

垃圾填埋场包干费用	59,940,000.00		59,940,000.00	与资产相关
泽雅水库大坝下游堰坝及岸坡防护工程	4,653,000.00		4,653,000.00	与资产相关
泽雅水库泄放洞工程	3,300,000.00	207,777.78	3,092,222.22	与资产相关
合 计	67,893,000.00	207,777.78	4,653,000.00 63,032,222.22	

30、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益-未实现售后租回		78,920,766.64
国开基金[注 1]	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
合 计	2,400,000,000.00	2,478,920,766.64

注 1：2015 年 11 月 25 日本公司及子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与国开发展基金有限公司签订国开发展基金投资合同，合同编号 331020156100000080。国开发展基金有限公司于 2015 年 12 月 10 日前对目标公司浙江温州沈海高速公路有限公司增资 2 亿元用于投资温州绕城高速公路北线二期工程项目，投资期限 20 年。

2015 年 12 月 25 日本公司及子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与国开发展基金有限公司签订国开发展基金合同，合同编号 331020156100000138。国开发展基金有限公司于 2015 年 12 月 30 日前对目标公司浙江温州沈海高速公路有限公司增资 4 亿元用于投资甬台温高速公路复线温州瑞安至苍南段工程项目，投资期限 20 年。

2016 年 2 月 29 日本公司及子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与国开发展基金有限公司签订国开发展基金合同，合同编号 331020166100000162。国开发展基金有限公司于 2016 年 2 月 29 日前对目标公司浙江温州沈海高速公路有限公司增资 10 亿元用于投资甬台温高速公路复线温州灵昆至阁巷段工程项目，投资期限 18 年。

2016 年 7 月 21 日本公司及子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与国开发展基金有限公司签订国开发展基金合同，合同编号 3310210561000000279。国开发展基金有限公司于 2016 年 7 月 21 日前对目标公司浙江温州沈海高速公路有限公司增资 8 亿元用于投资甬台温高速公路复线温州瑞安至苍南段工程项目，投资期限 19 年。

以上国开发展基金投资合同约定：项目建设期届满后，国开发展基金有限公司有权要求温州市交通发展集团有限公司按照回购计划规定的时间、比例和价格回购其所持有的浙江温州沈海高速公路有限公司全部股权；基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2% 每年的投资收益率计算的投资收益。

2018 年 1 月 2 日浙江温州沈海高速公路有限公司注册资本由 3 亿元变更为 90 亿元，工商登记情况、公司章程、股东股权已进行相应变更。

31、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	5,112,490,000.00	100.00	500,000,000.00		5,612,490,000.00	100.00
合 计	5,112,490,000.00	100.00	500,000,000.00		5,612,490,000.00	100.00

注：根据 2019 年第四届董事会临时会议，将温州市财政局拨付的资本金 500,000,000.00 元转为实收资本。

32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				
其他资本公积[注 1、2]	1,539,521,670.77	1,122,133,605.99	500,000,000.00	2,161,655,276.76
合 计	1,539,521,670.77	1,122,133,605.99	500,000,000.00	2,161,655,276.76
其中：国有独享资本公积	1,539,521,670.77	1,122,133,605.99	500,000,000.00	2,161,655,276.76
合 计	1,539,521,670.77	1,122,133,605.99	500,000,000.00	2,161,655,276.76

注 1：资本公积本期增加分别为本期收到温州市财政局拨款 957,164,548.17 元；根据温州市政府抄告单[2019]53 号文件无偿划入瓯江三桥鹿城路 45 套房产 12,956,057.82 元；根据温州市发展和改革委员会小型基本建设项目立项批准文件（温发改立[2017]95 号）将 2018 年度收到的泽雅水库大坝下游堰坝及岸坡防护工程建设费 4,653,000.00 元；子公司温州瓯江口大桥有限公司收国家扶助资金 30,000.00 万元，合并层面按持股比例 49.12%，确认资本公积 14,736.00 万元。

注 2：资本公积本期减少根据本公司 2019 年第四届董事会临时会议，将温州市财政局拨付的资本金 50,000.00 万元转为实收资本。

33、盈余公积

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	232,798,322.87	42,997,477.03		275,795,799.90
任意盈余公积金	921,950,572.98			921,950,572.98
合 计	1,154,748,895.85	42,997,477.03		1,197,746,372.88

注：本期按 2019 年度已实现的净利润的 10%提取法定盈余公积金 42,997,477.03 元。

34、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,004,458,280.53	866,308,625.07
本期增加额	166,390,263.57	223,841,446.45
其中：本期净利润转入	166,390,263.57	223,841,446.45
本期减少额	75,298,428.98	85,691,790.99
其中：本期提取盈余公积数	42,997,477.03	36,911,214.64
应付普通股股利	32,300,951.95	48,780,576.35
本期期末余额	1,095,550,115.12	1,004,458,280.53

35、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
温州大桥车辆通行收入	564,281,180.91	145,581,590.41	527,339,097.03	146,824,461.77
绕城高速西南线车辆通行收入	245,968,144.42	269,899,924.90	215,862,330.01	187,037,374.89
绕北一期高速车辆通行费收入	225,399,583.77	210,570,056.88	207,661,417.34	223,031,856.05
绕北二期高速通行费收入	31,705,077.32	75,177,016.38		
甬台温复线灵昆至阁巷段高速通行费收入	6,720,055.89	13,777,578.58		
甬台温复线南塘至黄华段高速通行费收入	20,198,625.82	56,211,347.32		
甬台温复线瑞安至苍南段高速通行费收入	14,208,177.97	19,557,661.91		

温州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

泽雅水库原水费收入	47,022,094.17	41,785,452.10	45,614,104.28	47,297,183.24
其他收入	592,672,051.48	472,881,184.87	443,375,345.78	353,072,150.08
主营业务小计	1,748,174,991.75	1,305,441,813.35	1,439,852,294.44	957,263,026.03
2、其他业务				
借款利息收入	174,611,836.02		85,435,954.46	20,601,848.20
其他收入	37,296,815.45	25,993,027.16	11,548,188.74	11,437,286.20
其他业务小计	211,908,651.47	25,993,027.16	96,984,143.20	32,039,134.40
合 计	1,960,083,643.22	1,331,434,840.51	1,536,836,437.64	989,302,160.43

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,503,444.47	7,682,258.44
水电及燃料费	1,192,011.51	1,274,863.16
租赁费	937,610.32	1,254,200.02
运输费	763,395.96	192,684.61
机物料消耗	469,497.34	496,619.84
广告宣传费	336,515.16	54,568.00
修理费	321,901.38	197,687.88
长期待摊费用摊销	191,031.59	
邮电费	85,729.83	90,291.39
折旧费	56,538.74	3,759.37
办公费	53,706.94	59,000.29
其他	175,302.90	1,506,188.57
合 计	15,086,686.14	12,812,121.57

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,764,040.93	86,405,254.01
折旧费	7,663,151.21	7,348,516.62
办公费	3,856,575.38	2,779,229.68
长期待摊费用摊销	3,590,261.11	3,408,668.34
修理费	1,877,494.01	610,281.30
聘请中介机构费	1,746,380.88	2,371,112.29
水电费	1,735,147.47	1,081,800.73
租赁费	1,253,702.65	1,124,673.90

车辆费	1,120,870.45	902,258.08
劳务费	988,079.38	680,601.30
无形资产摊销	888,779.11	777,326.08
差旅费	857,653.50	943,183.56
低值易耗品摊销	533,938.59	223,393.15
党建工作经费	409,154.52	454,511.77
邮电通讯费	363,458.73	315,136.33
咨询服务费	274,834.55	299,985.27
业务招待费	223,361.84	379,300.95
诉讼费	193,250.60	277,745.00
招聘费	176,055.51	50,970.19
离退休工资	126,132.00	94,522.00
其他	5,283,590.16	4,043,468.38
合 计	126,925,912.58	114,571,938.93

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,351,938.09	1,868,456.56
折旧费	552,548.34	522,241.28
材料费	182,869.70	297,923.07
办公费	14,150.94	
其他	308,781.84	
合计	4,410,288.91	2,688,620.91

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,437,270,551.11	1,121,358,165.70
减：利息资本化	647,811,647.34	716,857,704.29
利息费用净额	789,458,903.77	404,500,461.41
减：利息收入	20,188,045.65	16,036,774.66
汇兑损益	769,500.00	
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	4,662,767.22	1,416,605.71
合 计	774,703,125.34	389,880,292.46

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	429,270.78	1,446,397.00
增值税加计抵减	199,201.64	
代扣个人所得税手续费返还	4,751,073.19	39,488.17
先征后退的税费	4,774,462.77	2,575,799.77
社会保险费返还	940,030.02	
其他	34,585.49	1,426.15
合 计	11,128,623.89	4,063,111.09

41、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	266,465,535.08	252,974,620.95
处置长期股权投资产生的投资收益		3,079.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,167,272.23	4,002,783.31
项目投资收益	42,881,195.60	
合 计	310,514,002.91	256,980,483.32

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-358,852.70	
合 计	-358,852.70	

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,475,270.40	4,892,513.16
长期股权投资减值损失	-9,500,000.00	
合 计	-7,024,729.60	4,892,513.16

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-69,639.01	11,564.72	-69,639.01
合 计	-69,639.01	11,564.72	-69,639.01

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4,955,343.71	153,336.99	4,955,343.71
路损赔偿收入	4,623,128.80	877,363.26	4,623,128.80
违约赔偿收入	368,122.41	456,421.60	368,122.41
与企业日常活动无关的政府补助	97,837.00	907,191.26	97,837.00
罚款收入	50,000.00	80,000.00	50,000.00
固定资产毁损报废利得	557.38	129,958.01	557.38
盘盈利得		455,406.57	
其他	195,547.19	448,585.21	195,547.19
合 计	10,290,536.49	3,508,262.90	10,290,536.49

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	97,837.00	104,262.00
个税返还		2,929.26
雁荡旅游集团关于外围亮丽工程补助项目		800,000.00
合 计	97,837.00	907,191.26

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	981,000.00	1,278,500.00	981,000.00
违约赔偿支出	208,706.00	639,353.24	208,706.00
罚款支出	131,185.76	2,827,329.47	131,185.76
非流动资产毁损报废损失	77,945.53	525,015.21	77,945.53
无法收回的应收款项	54,890.42		54,890.42
非常损失	6,993.65	6,647.74	6,993.65
其他	471,124.55	158,632.60	471,124.55
合 计	1,931,845.91	5,435,478.26	1,931,845.91

46、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,959,839.98	64,075,566.30

递延所得税调整	8,227,922.42	17,741,338.56
合 计	136,187,762.40	81,816,904.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	11,737,968.82
按适用/适用税率计算的所得税费用	2,934,492.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,224,713.17
非应税收入的影响	-77,628,500.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,762,350.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-459,591.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	207,143,556.73
所得税减免优惠的影响	-493,375.66
研发费加计扣除的影响	-846,455.88
其他	
合 计	136,187,762.40

47、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
垟头湾项目	56,854,066.29	5.35%
小 计	56,854,066.29	5.35%
二、在建工程		
浙江省甬台温高速公路复线 温州瑞安至苍南段工程	286,905,412.33	4.88%
浙江省甬台温高速公路复线 温州灵昆-阁巷段工程	244,218,842.72	4.87%
瓯江北口大桥	33,817,020.75	4.35%
温州绕城高速公路北线二期 工程	8,569,696.68	4.98%
金丽温东延线工程	4,398,666.82	4.85%
浙江省甬台温高速公路复线 温州南塘至黄华段工程	7,322,206.12	4.90%
温州交通城建工业化生产基地 EPC 工程	5,725,735.63	4.90%

小 计	590,957,581.05
合 计	647,811,647.34

48、租赁

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.机器设备	31,023,494.60	
2.办公设备	14,854.37	
3.房屋及建筑物	196,350,793.24	22,608,297.96
4.土地	30,131,820.00	
合 计	257,520,962.21	22,608,297.96

(2) 融资租入固定资产

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价		
房屋及建筑物	470,902,469.28	340,006,663.66
运输工具	255,480.00	224,538.54
办公设备	235,400.00	6,072.39
机器设备	14,436,153.73	3,001,803.21
其他	99,876.15	99,413.10
小 计	485,929,379.16	343,338,490.90
二、累计折旧		
房屋及建筑物	278,743,705.91	110,792,216.03
运输工具	254,030.00	200,350.87
办公设备	228,600.00	1.59
机器设备	8,670,713.59	1,367,119.21
其他	97,085.08	96,039.60
小 计	287,994,134.58	112,455,727.30
三、减值准备累计金额		
房屋及建筑物	1,500,000.00	1,500,000.00
运输工具		
办公设备		
机器设备	1,209,553.49	1,209,553.49
其他		
小 计	2,709,553.49	2,709,553.49

以后年度将支付的最低租赁付款额：

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	37,244,438.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	35,916,930.50
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	34,596,217.16
3 年以上	196,679,858.98
合 计	304,437,445.13

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为 67,359,912.75 元。

49、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-124,449,793.58	188,207,584.58
加：资产减值损失	7,024,729.60	-4,892,513.16
信用减值损失	358,852.70	
固定资产折旧	596,671,347.65	412,464,826.73
无形资产摊销	10,106,462.10	7,396,549.12
长期待摊费用摊销	10,009,801.40	7,111,001.92
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）	69,639.01	-105,833.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,388.15	516,525.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	790,228,403.77	327,980,480.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-310,514,002.91	-256,980,483.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,767,191.10	366,419.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,460,731.32	17,374,918.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,945,115.95	-37,878,405.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,976,601,921.48	-25,911,737.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,305,706,725.48	-35,923,327.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	565,760,830.36	599,726,007.21
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		

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	3,930,158,792.85	3,020,620,990.06
减：现金的期初余额	3,020,620,990.06	4,413,699,126.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	909,537,802.79	-1,393,078,136.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,930,158,792.85	3,020,620,990.06
其中：库存现金	60,094.89	91,883.12
可随时用于支付的银行存款	3,923,909,120.85	3,009,356,343.06
可随时用于支付的其他货币资金	6,189,577.11	11,172,763.88
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,930,158,792.85	3,020,620,990.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,910,354.24	注 1
投资性房地产	197,931,223.61	注 3
固定资产	195,225,691.09	注 4
合 计	414,067,268.94	

注 1：母公司期末受限货币资金 1,814,221.30 元，专用于国资委对企业负责人考核薪酬的发放；子公司温州诚达交通发展股份有限公司期末受限货币资金 17,839,697.54 元，系履约保证金；子公司温州房地产开发股份有限公司期末受限货币资金 1,256,435.40 元，系履约保证金。

注 2：子公司温州房地产开发股份有限公司期末受限投资性房地产 167,799,403.61 元，系用于长期借款担保；子公司浙江瓯越交建科技股份有限公司期末受限投资性房地产 30,131,820.00 元，与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订抵押担保。

注 3：母公司泽雅水库系统工程资产期末受限固定资产 195,225,691.09 元，用于售后回租融资租赁。

九、或有事项

1、或有负债

（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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：元

被担保单位名称	担保事项	担保金额	期 限	备注
一、子公司				
温州绕城高速公路西南线有限公司	固定资产银团贷款	2,000,000,000.00	2014.10.28-2039.10.27	注 1
浙江温州沈海高速公路有限公司	固定资产银团贷款	168,700,000.00	2017.12.15-2037.1.25	注 2
温州瓯江口大桥有限公司	银团贷款	491,200,000.00	2019.1.23-2044.1.22	注 3
温州诚达交通发展股份有限公司	非融资性保函	4,372,329.70	2015.3.19-2025.3.19	注 4
浙江瓯越交建科技股份有限公司	固定资产贷款	265,200,000.00	2019.3.18-2022.2.25	注 5
二、其他公司				
瑞安市国有资产投资集团有限公司	发债担保	450,000,000.00	2016.1.27-2023.1.26	注 6
温州市洞头城市发展有限公司	发债担保			注 7
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	流动资金贷款	1,770,000,000.00	2019.10.14-2020.10.14	注 8
合 计		5,149,472,329.70		

注 1：子公司温州绕城高速公路西南线有限公司以温州绕城高速公路西南线收费权及其项下全部收益作为质押与牵头行国家开发银行浙江省分行，参加行交通银行股份有限公司温州分行、北京银行股份有限公司于 2014 年 9 月共同签订编号为 3310201401100000673 的人民币资金分组银团贷款合同，银团贷款总额度为人民币 80 亿元。2019 年 9 月 19 日签订变更协议，贷款总额度变更为 68 亿元。本公司为其中 20 亿贷款提供全程连带责任保证担保，担保期限自贷款合同项下最后一笔债务履行期限届满之日起 2 年；瑞安市国有资产投资集团有限公司为其中 10 亿贷款提供全程连带责任保证担保，担保期限自贷款合同项下最后一笔债务履行期限届满之日起 2 年。截至 2019 年 12 月 31 日，温州绕城高速公路西南线有限公司该项下借款 66.0921 亿元。

注 2：本公司于 2017 年 12 月 25 日与中国进出口银行浙江省分行签订(2017)进出银(浙信保)字第 1-044 号保证合同，为子公司浙江温州沈海高速公路有限公司签订的温华银 2017 年银团字 0701 号固定资产银团贷款合同提供连带责任保证，保证金额为 1.687 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，浙江温州沈海高速公路有限公司该项下借款为 7 亿元。

注 3：本公司于 2018 年 12 月 29 日与国家开发银行、中国邮政储蓄银行股份有限公司温

州市分行签订银团贷款保证合同，为子公司温州瓯江口大桥有限公司签订的编号为 3310201801100001393 的银团贷款提供连带责任担保，保证金额为 4.912 亿元。承担保证责任的期间为主合同项下债务履行期届满之日起二年。截止 2019 年 12 月 31 日，温州瓯江口大桥有限公司该项下借款为 10.5 亿元。

注 4：本公司于 2015 年 3 月 19 日与温州银行股份有限公司市中支行签订保证合同，于 2015 年 8 月 31 日与温州银行股份有限公司市中支行签订保证合同补充变更协议，为温州银行股份有限公司市中支行与子公司温州诚达交通发展股份有限公司在 2015 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 19 日内签署的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任担保，担保的最高债权余额为 2,200.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，温州诚达交通发展股份有限公司该项下债权余额为 4,372,329.70 元。

注 5：本公司于 2019 年 3 月 18 日与上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行签订最高额保证合同，为上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行与子公司浙江瓯越交建科技股份有限公司在 2019 年 3 月 18 日至 2022 年 2 月 25 日内签署的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任担保，担保的最高债权余额为 2.652 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，浙江瓯越交建科技股份有限公司该项下债权余额为 2.8 亿元。

注 6：2015 年 10 月 9 日本公司出具担保函，为瑞安市国有资产投资集团有限公司发行 4.5 亿元公司债提供担保，保证的范围包括债券本金及利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用，承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。瑞安国投公司 4.5 亿元公司债的债券期限为 7 年即自 2016 年 1 月 27 日起至 2023 年 1 月 26 日止。

注 7：本公司于 2018 年 12 月 14 日签订担保函，为温州市洞头城市发展有限公司发行 10 亿元企业债提供担保，保证的范围包括债券本金及利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用，承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。截至 2019 年 12 月 31 日，温州市洞头城市发展有限公司 10 亿元公司债尚未发行。

注 8：本公司于 2019 年 10 月 14 日与华夏银行股份有限公司温州分行签订最高额保证合同，为华夏银行股份有限公司温州分行与温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司在 2019 年 10 月 14 日至 2020 年 10 月 14 日内签署的所有流动资金借款合同项下各笔债权提供最高额连带责任担保，担保的最高债权余额为 17.7 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司该项下债权余额为 17.7 亿元。

（2）子公司为母公司提供担保：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保金额	期限	备注
温州市高速公路投资有限公司	温州市交通发展集团有限公司	流动资金贷款担保	70,000,000.00	到期日 2020 年 8 月 18 日	注 1
合 计			70,000,000.00		

注 1：子公司温州市高速公路投资有限公司于 2019 年 8 月 18 日与中国建设银行股份有限公司

限公司温州分行签订保证合同，为中国建设银行股份有限公司温州分行与温州市交通投资集团有限公司在 2019 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 18 日内签署的所有流动资金借款合同项下各笔债权提供最高额连带责任担保，担保的最高债权余额为 7 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，温州市交通投资集团有限公司该项下债权余额为 0 亿元。

(3) 其他或有事项

1、子公司温州市交通建设工程技术中心目前未收回的代垫在编不在岗人员姜国枢、陈振、郑国将、李旭、项振宇、王英武、潘建峰、吴昌兴、张海、林永辉、倪灵俐、陈瑶、汪海滨、林小芳的社保个人部分已发生诉讼，2017 年 6 月 12 日温州市鹿城区人民法院判决自本判决生效之日起十日起上述人员应返还垫付的 2010 年 1 月至 2016 年 5 月公司垫付的社保及年金个人部分，截止本次审计报告出具日，该公司尚未收回相关款项，截止资产负债表日该部分人员未收回社保个人部分金额累计为 1,036,493.42 元。根据《关于将机场路建设公司房屋租金收入划入技术中心列支的批复》（温交投[2012]22 号）文件规定，温州机场路建设有限公司房屋租赁收入转入本中心，承担事业编人员费用支出。截止目前，建设公司房租收入足以覆盖该部分事业编人员费用的支出。同时若本中心的经费出现不足，可向温州市交通发展集团有限公司申请经费补助。无需对该部分应收款计提坏账。

2、关于温州绕城高速公路西南线有限公司与杭州驿品餐饮管理有限公司房屋租赁案件的说明

根据绕西南公司与杭州驿品餐饮管理有限公司签订的房屋租赁合同，2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日，杭州驿品餐饮管理有限公司应支付绕西南公司租赁费 122.92 万元而未支付，绕西南公司向法院起诉。浙江省瑞安市人民法院于 2019 年 1 月 30 日作出（2018）浙 0381 字第 11534 号民事判决书，判决如下：（1）解除原租赁合同；（2）杭州驿品餐饮管理有限公司于判决生效后十日内将陶山服务区所承租的营业用房腾空并交付绕西南公司；（3）杭州驿品餐饮管理有限公司于判决生效后十日内支付 2018 年 2 月 1 日起至实际腾退之日止的租金（按日租金 3414.44 元计算）并支付逾期利息（按每日万分之五计算至腾空完毕之日止），判决生效后杭州驿品餐饮管理有限公司一直未履行判决书，经瑞安市人民法院强制执行，杭州驿品餐饮管理有限公司于 2019 年 11 月 13 日腾空营业用房交付绕西南公司。自 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 11 月 13 日，杭州驿品餐饮管理有限公司应付租金 224.38 万元，逾期利息按每日万分之五计算。截至 2020 年 2 月 28 日，绕西南公司尚未收到租金及逾期利息。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理局共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情的通知》的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本公司路桥资产的资产质量或资产收益水平，影响

程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

截至 2020 年 3 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	温州	地级行政机关		100.00	100.00

本公司的最终控制方为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本公司的联营企业情况

（1）重要的联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
温州大小门岛投资开发有限公司	温州市	温州市	商务服务业	40.00		40.00
浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州市	温州市	道路运输业	15.00		15.00
温州路桥工程设计所	温州市	温州市	科学研究和技术服务业	28.00		28.00
温州佳融企业管理有限公司	温州市	温州市	企业管理	20.00		20.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、10

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
温州大小门岛投资开发有限公司	母公司参股单位

温州路桥工程设计所	子公司参股单位
温州佳融企业管理有限公司	子公司参股单位

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	社会统一信用代码
温州市瑞文高速公路有限公司	参股单位	91330300098140094Y
中交第二航务工程局有限公司	子公司参股股东的控股子公司	914201001776853910
浙江省机电设计研究院有限公司	子公司参股股东	91330000143055498X
瑞安市国有资产投资集团有限公司	子公司参股股东	913303817125304724
温州臻龙建设投资集团有限公司	子公司参股股东	91330303734505876M
乐清市国有投资有限公司	子公司参股股东之母公司	91330382762533567N
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	控股子公司股东所属分公司	91330300720012755R
舟山中石油销售有限公司	控股子公司股东全资子公司	91330901MA28K60DXT
孙铁军	子公司高管	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额 (元)	占同类交易金额的比例 %	上期发生额
温州大小门岛投资开发有限公司	回 填 石料调剂	成本法	4,916,620.02	100	温州大小门岛投资开发有限公司 回 填 石料调剂
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	油 品 采 购	协议价	180,199,265.76	92.89	中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司 油品采购
舟山中石油销售有限公司	油 品 采 购	协议价	4,075,952.46	2.10	舟山中石油销售有限公司 油品采购

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------	-------

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	内容	价方式及决 策程序	金额 (元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (元)	占同类交 易金额的 比例 %
中交第二航务工程局有限公司	销售混凝土	可比受控法	8,112,840.38	100		
浙江省机电设计研究院有限公司	机电项目-建筑业务	市场价	30,865,643.65	98.12		
温州路桥工程设计所	咨询服务	投标价格	2,004,126.42			

(2) 其他关联交易

A、担保（外单位为本公司担保）

单位名称	关联方关系	本期担保金额	上期担保金额
乐清市国有投资有限公司	沈海高速公路有限公司股东之母公司	531,300,000.00	531,300,000.00

B、租赁。

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (元)	占同类交 易金额的 比例 %
中交第二航务工程局有限公司	场地及设备租赁	可比受控法	9,174,311.90	100		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中交第二航务工程局有限公司	17,053,259.77			
应收账款	浙江省机电设计研究院有限公司	850,950.47			

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	420.00		35,348.30	
预付账款	中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	2,028,791.13		1,147,636.02	
预付账款	舟山中石油销售有限公司	639,418.00			
应收利息	温州臻龙建设投资有限公司	1,329,430.56			
其他应收款	温州大小门岛投资开发有限公司	940,441,944.47		841,500,000.00	
其他应收款	温州佳融企业管理有限公司	23,236,000.00			
其他应收款	孙铁军	422.36		422.36	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中交第二航务工程局有限公司	13,998,043.60	39,245,284.00
其他应付款	乐清市高速公路发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	温州市瑞文高速公路有限公司	1,717,800.00	717,800.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,297,480.70	100.00		
其中：账龄组合	19,297,480.70	100.00		
合 计	19,297,480.70	100.00		

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		坏账准备	比例%
		比例%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,303,507.36	100.00			
其中：账龄组合	19,303,507.36	100.00			
合 计	19,303,507.36	100.00			

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	19,297,480.70			19,303,507.36		
合 计	19,297,480.70			19,303,507.36		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
浙江省公路管理局结算中心	16,821,157.42	87.17	
温州市公用事业投资集团有限公司 自来水分公司	1,366,842.33	7.08	
温州市梧田街道自来水厂	721,564.14	3.74	
温州市瞿溪自来水厂	281,466.57	1.46	
温州市坑口塘自来水厂	78,450.24	0.41	
合 计	19,269,480.70	99.86	

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利		41,600,000.00
其他应收款项	4,667,038,270.82	3,799,430,305.06
合 计	4,667,038,270.82	3,841,030,305.06

（1）应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
其中：温州房地产开发股份有限公司	41,600,000.00			否
合 计	41,600,000.00			

(2) 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	984,319,431.66	21.09		
关联方组合	3,679,967,589.01	78.85		
押金、备用金、政府部门组合	2,751,250.15	0.06		
组合小计	4,667,038,270.82	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	4,667,038,270.82	100.00		

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	112,704,384.05	2.97		
关联方组合	3,675,956,618.61	96.75		
押金、备用金、政府部门组合	10,769,302.40	0.28		
组合小计	3,799,430,305.06	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,799,430,305.06	100.00		

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	871,869,371.66	88.58		112,647,339.35	99.95	
1 至 2 年	112,450,060.00	11.42		57,044.70	0.05	
合 计	984,319,431.66	100.00		112,704,384.05	100.00	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
温州房地产开发股份有限公司	借款和利息	1,202,870,434.63	0-4 年	25.77	
温州市高速公路管理中心	借款	984,200,000.00	0-2 年	21.09	
温州大小门岛投资开发有限公司	借款	940,441,944.47	1 年以内	20.15	
浙江温州沈海高速公路有限公司	借款和利息	810,005,209.91	0-3 年	17.36	
温州金丽温高速公路东延线有限公司	借款	594,000,000.00	1 年以内	12.73	
合 计		4,531,517,589.01		97.10	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,498,125,920.57	1,064,448,600.00		6,562,574,520.57
对联营企业投资	510,944,529.79	37,440,000.00	4,928,097.54	543,456,432.25
小 计	6,009,070,450.36	1,101,888,600.00		7,106,030,952.82
减：长期股权投资减值准备	65,223,800.00			65,223,800.00
合 计	5,943,846,650.36	1,101,888,600.00	4,928,097.54	7,040,807,152.82

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益			
一、对子公司投 资								
温州市高速公路运营管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00						
温州市高速公路资产经营有限公司	21,378,820.69	21,378,820.69						
温州房地产开发股份有限公司	129,722,858.77	129,722,858.77						
温州市高速公路投资有限公司	808,140,000.00	808,140,000.00						

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益			
温州诚达交通发展股份有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00						
浙江温州沈海高速公路有限公司	1,959,123,200.00	1,437,524,600.00	521,598,600.00					
温州绕城高速公路西南线有限公司	2,693,730,000.00	2,382,920,000.00	310,810,000.00					
温州高速公路养护中心有限公司	85,465,841.11	47,465,841.11	38,000,000.00					
温州瓯江口大桥有限公司	348,540,000.00	348,540,000.00						
温州交通建设工程技术中心	1,000,000.00	1,000,000.00						
浙江瓯越交建科技股份有限公司	156,400,000.00	102,000,000.00	54,400,000.00					
温州金丽温高速公路东延线有限公司	183,600,000.00	48,960,000.00	134,640,000.00					
温州瑞平苍高速公路有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00					
温州机场路建设有限公司	65,223,800.00	65,223,800.00						
二、联营企业								
温州大小门岛投资开发有限公司	558,949,231.43	509,685,619.79	37,440,000.00		-4,928,097.54			
温州康来特汽车综合服务有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00						
永嘉乌牛码头开发有限公司	28,910.00	28,910.00						
合 计	7,122,782,662.00	6,009,070,450.36	1,101,888,600.00		-4,928,097.54			

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、对子公司投资

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
温州市高速公路运营管理有限公司				100,000,000.00	
温州市高速公路资产经营有限公司				21,378,820.69	
温州房地产开发股份有限公司				129,722,858.77	
温州市高速公路投资有限公司				808,140,000.00	
温州市交通工程咨询监理有限公司				5,250,000.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司				1,959,123,200.00	
温州绕城高速公路西南线有限公司				2,693,730,000.00	
温州高速公路养护中心有限公司				85,465,841.11	
温州瓯江口大桥有限公司				348,540,000.00	
温州交通建设工程技术中心				1,000,000.00	
浙江瓯越交建科技股份有限公司				156,400,000.00	
温州金丽温高速公路东延线有限公司				183,600,000.00	
温州瑞平苍高速公路有限公司				5,000,000.00	
温州机场路建设有限公司				65,223,800.00	65,223,800.00
二、联营企业					
温州大小门岛投资开发有限公司				542,197,522.25	
温州康来特汽车综合服务有限公司				1,230,000.00	
永嘉乌牛码头开发有限公司				28,910.00	
合 计				7,106,030,952.82	65,223,800.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息详见附注八、10

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
温州大桥车辆通行收入	564,281,180.91	145,581,590.41	527,339,097.03	146,824,461.77
绕北一期高速车辆通行费收入	225,399,583.77	210,570,056.88	207,661,417.34	223,031,856.05
绕北二期高速车辆通行费收入	31,705,077.32	16,536,474.32		
泽雅水库原水收入	47,022,094.17	41,785,452.10	45,614,104.28	47,297,183.24
主营业务小计	868,407,936.17	414,473,573.71	780,614,618.65	417,153,501.06
2、其他业务				
借款利息收入	181,493,228.99		44,989,510.09	
其他收入	7,011,352.10	1,940,076.47	4,136,483.60	2,709,760.55
其他业务小计	188,504,581.09	1,940,076.47	49,125,993.69	2,709,760.55
合 计	1,056,912,517.26	416,413,650.18	829,740,612.34	419,863,261.61

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	103,435,493.32	204,506,672.69
权益法核算的长期股权投资收益	-4,928,097.54	-11,823,611.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	261,541.68	266,580.60
合 计	98,768,937.46	192,949,641.65

6、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	429,974,770.26	369,112,146.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,256,974.00	227,330,541.51
无形资产摊销	5,032,742.13	5,530,996.94
长期待摊费用摊销	2,107,707.28	1,350,018.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,951.72	8,071.20
（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失		13,506.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,919,173.23	74,319,341.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,768,937.46	-192,949,641.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,460,731.32	17,374,918.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,201.00	82,840.30

温州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	387,283,370.19	-19,826,785.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-678,907,533.25	68,690,357.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	243,494,401.96	551,036,311.88
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	687,503,869.77	418,722,767.96
减：现金的期初余额	418,722,767.96	224,552,797.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	268,781,101.81	194,169,970.00

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	687,503,869.77	418,722,767.96
其中：库存现金	7,723.10	16,857.80
可随时用于支付的银行存款	686,496,146.67	417,705,910.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	687,503,869.77	418,722,767.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、关于温州绕城高速公路西南线有限公司土地征收补偿款的说明

因绕西南公司高速公路建设需要，征收红线内万全镇孙楼村 104 国道边的平阳县震欧化建有限公司占地 9950 m²（其中有证面积 8270 m²，代征地 1680 m²），建筑面积 7463.29 m² 的资产，协议征收货币补偿总金额 22,305,118.00 元，高速公路主线建成通车后，绕西南公司为剩余部分厂房办理了不动产权证书（权证编号：浙（2019）平阳县不动产权第 0001273 号），其中：土地面积 3846.48 m²、房屋建筑面积 2228.5 m²，因支付的对价计入高速公路建造成本中未进行剥离，该部分办理了不动产权证书的厂房账面无价值。

2、关于温州房地产开发股份有限公司人民路项目的说明

房开公司与温州市人民路改建工程指挥部合作建设的人民路改建工程项目已竣工交付使用多年，但至今双方未结算。有关人民路改建工程的成本、往来款反映在其他应付款中。

2015 年，房开公司与温州市名城建设投资集团有限公司联合委托温州华明会计师事务所有限公司对有关温州市人民路改建及配套项目进行专项审计，主要目的是将历史遗留的虚挂的资产负债进行处理，相关账务处理后，并不意味着人民路改建工程项目结算和竣工财务决算已经完成，若有新的可靠证据，仍需调整相关的账务处理。

2015 年 12 月，房开公司根据温州华明会计师事务所有限公司出具的华会审【2015】0522 号审计报告将有关人民路改建工程的成本、往来款等进行账务处理，具体如下：

科目	处理前账列金额	处理后账务金额
预付账款	10,554,811.63	0
应收账款	43,756.39	0
其他应收款	36,467,261.25	0
存货	-17,000,121.34	0
应付账款	4,687,573.44	0
预收账款	3,661,205.15	0
其他应付款-人民路指挥部	76,842,669.52	846,393.61
其他应付款-人民路代建待处理项目		54,279,346.57

2016 年调整原人民路改建工程已计提 650,000.00 元预付账款坏账准备至其他应付款-人民路改建待处理项目。

2017 年调整转出不属于人民路改建项目而误入其他应付款-人民路改建待处理项目核算的项目-温州市飞霞南路改建区安置房建设工程项目 40,909,273.30 元。调整依据是温诚达审字[2017]170 号审计报告关于温州市飞霞南路改建区安置房建设工程项目结算金额为 40,909,273.30 元。

2018 年从其他应付款-人民路改建待处理结转车位销售收入 881,111.00 元。

2019 年 10 月调整转出不属于人民路改建项目而误入其他应付款-人民路改建待处理项目核算的项目，原房开公司的下属子公司建筑材料分公司注销前的账面数据-4,420,615.39 元。

2019 年 11 月与人民路改建项目相关的东信大楼 B108 号、D108 号，银河大厦 301-2 号房产，原处于有实物已在出租而实际无产权且账面未反映独立的账面价值。后根据 2019 年 11 月 15 日公司经理班子会议纪要意见和后续办理的产权为依据，房开公司将调整转出尚未从人民路改建项目中剥离出来的资产反映独立的账面成本-240,947.39 元。

2019 年 12 月调整原人民路改建工程已计提 704,000.00 元存货跌价准至其他应付款-人民路改建待处理项目。

截至 2019 年 12 月 31 日，目前账面其他应付款-人民路改建待处理金额合计 100,323,071.65 元。

3、关于温州星河物业管理有限公司电费余额的说明

房开公司子公司温州星河物业管理有限公司截止 2019 年 12 月 31 日，其他应付款的电费贷方余额为 10,692,292.23 元。形成的主要原因为：（1）电业局供电总电表计费时间与星河物业公司的抄表（总表及分表）计费时间不一致，形成度数差。贷方余额实际为应付电业局的电费，即星河物业公司应与电业局结算的代收款项；（2）星河物业公司存在大量充值电表，因使用充值电表形成的贷方余额为应付电业局的电费，以及部分业主搬走时未使用的电费退还；（3）对于公用公摊电费，星河物业公司会向业主预收电费，一年结算一次，形成贷方的余额，属于应与电业局结算的代收款项；（4）部分贷方余额属于本公司向其他业主收取再与大业主结算形成，与大业主结算时间为半年及以上，因此形成贷方的余额，属于应与大业主结算的代收款项；（5）部分电表过户之前属于温州市城市中心区建设指挥部。星河物业公司已向业主收取的电费，属于应与指挥部结算的代收款项。

4、关于温州绕城高速公路北线一期项目尚未完成竣工验收的说明

根据温国资委[2011]170 号及温州市人民政府[2011]329 号抄告单意见，本公司于 2012 年 1 月 1 日对全资子公司温州绕城高速公路有限公司进行了吸收合并，该子公司原有的债权、债务关系以及资产均由本公司承继，同时本公司另设温州市交通发展集团有限公司绕城高速公路分公司，由该分公司承接原温州绕城高速公路北线一期项目的内部独立核算职能。根据 2012 年 12 月 31 日浙江省人民政府办公厅浙政办抄[2012]50 号抄告单意见，同意发文之日起至 2013 年 12 月 31 日止，温州绕城高速北线通行费票据和通行费拆分专户暂调整为“温州市交通发展集团有限公司绕城高速公路分公司”。待本公司在规定期限内完成温州绕城高速公路北线项目竣工验收后，按有关规定正式办理收费主体变更手续。截止 2019 年 12 月 31 日，子公司绕城高速公路有限公司尚未完成注销手续，温州绕城高速公路北线一期项目尚未完成竣工验收。

5、关于绕城高速北线二期收费权与路桥资产未在同一主体说明

绕城高速北线二期项目原立项批复文件（浙发改函[2013]119 号）确定项目法人为集团母公司，后根据温州市人民政府抄告单[2014]237 号）绕城高速北线二期建设单位由子公司浙江温州沈海高速公路有限公司作为申报主体承担业主职责，根据浙江省人民政府办公厅文件（浙交函[2019]11 号）绕城高速北线二期项目建设运营管理单位被确定为集团母公司，致使绕城高速北线二期建设单位存在收费权与路产资产所有权权属不一致。

6、关于交通部借款本金及利息的情况说明

2000 年根据《关于温州大桥项目移交若干问题的批复》（温政办（2000）4 号）及温财资【2000】53 号、以温交计【2000】65 号，温州大桥（原温州瓯江二桥）资产划归本公司所有，1993 年温州大桥指挥部在建设温州瓯江二桥期间获得交通部安排的车购税及养路资金 2.74 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，交通部借款本金 2.74 亿元以及该借款累计计提的利息尚未支付。

7、关于温州大桥收费年限的说明

本公司所属温州大桥（即原温州瓯江二桥）系国务院批准兴建的黑龙江同江至海南省三亚市的沿海国道主干线的重要组成部分，也是浙江省甬台温高速公路跨瓯江的控制性桥梁，全场 17.1 公里。一期桥梁工程于 1998 年 6 月通车试运行，二期连接线于 1999 年 10

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

月完工通车。经浙江省人民政府浙政办发[1998]79 号文批准于 1998 年 6 月 5 日开始试运行收费。2010 年 7 月本公司根据测算上报申请核定温州大桥收费年限（温发展[2010]44 号）该事项尚未得到批复。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

温州市交通发展集团有限公司

2020 年 3 月 25 日



姓名
Full name 曹阳

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1973-07-18

工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card N10108730718545

证书编号:
No. of Certificate 110000681892

批准注册协会:
Authorized, national CPAA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 一九九九年 一月 四日

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 月 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.



2012 年 3 月 1 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 月 日



姓名: 曹阳
证书编号: 110000681892



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 6 月 24 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 6 月 24 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 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
年 月 日



姓名 孙国建
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-01-01
Date of birth
工作单位 温州道盛会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330321740101425
Identity card No.



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: 330000691839
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: 2001 08 01
Date of Issuance

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 月 日
Year Month Day

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 月 日
Year Month Day

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

温州道盛会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

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

李善刚
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李善刚
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010156
注册资本(出资额): 5000万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
批准设立日期: 2011-12-13

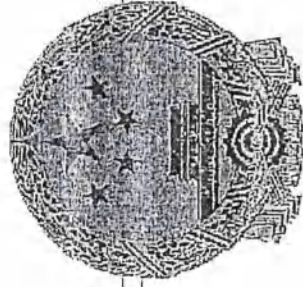
说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 四

证书有效期至: 二〇三〇年四月

四日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日