

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

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

截至2020年6月30日, 公司注册资本为280,000,000.00元, 其股权结构为: 乐清市财政局出资280,000,000.00元, 持股比例为100.00%。

公司法人统一社会信用代码: 91330382762533567N, 公司住所: 乐清市城东街道伯乐东路501号。法定代表人: 金加强。公司经营范围: 基础设施建设投资、国有资产营运和管理(不含金融性业务)。经营期限: 2002-05-27至9999-09-09。

二、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、财务报表编制基础

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

2、遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

公司编制的本年财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

6、 外币业务核算方法

公司发生外币业务时, 按外币金额折合成记账本位币金额记账, 折合汇率采用当年 1 月 1 日中国人民银行公布的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额, 按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益, 按以下原则处理:

(1) 属于正常生产经营期间发生的汇兑损益, 直接计入当期损益;

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

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

7、 外币财务报表折算方法

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

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

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

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

8、 现金等价物的确定标准

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

9、短期投资核算方法

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

(2) 短期投资计价及收益确认方法: 公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益, 作为冲减投资成本处理。处置短期投资时, 按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

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

10、坏账核算方法

(1) 公司坏账损失采用备抵法核算。

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

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

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

因财政等政府部门不能收回的风险不大, 形成的应收款项不计提坏账准备。

(2) 坏账的确认标准:

① 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产依法清偿后, 仍然不能收回的款项。

② 债务人逾期未履行偿债义务, 并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项, 经批准后作为坏账损失, 并冲销提取的坏账准备。

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

(4) 持有的未到期应收票据, 如有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大时, 应将其账面余额转入应收账款, 并计提坏账准备。

11、存货核算方法

(1) 存货按房地产开发产品、开发成本、库存商品、工程施工、原材料、低值易耗品、生产成本、消耗性生物资产等。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、拟开发土地、出租开发产品等。。

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

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

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

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

产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素, 确定预计的售价及可变现净值, 对其计提跌价准备。

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

(5) 存货盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法进行摊销。

12、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资计价和收益确认方法: 长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账, 即投资时实际支付的全部价款。对被投资企业的投资占该企业表决权资本总额的 20%以上(含 20%), 或虽投资不足 20%但有重大影响, 采用权益法核算; 占该企业表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的, 采用成本法核算。处置长期股权投资时, 应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

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

(2) 长期债权投资

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

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

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的, 应计提减值准备:

③ 市价持续 2 年低于账面价值;

- ④ 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上;
- ⑤ 被投资单位当年发生严重亏损;
- ⑥ 被投资单位持续 2 年发生亏损;
- ⑦ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的, 应计提减值准备:

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

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

13、委托贷款计价, 利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

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

14、固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产, 应当全额计提减值准备为:

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

15、在建工程核算方法

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

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

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下:

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工;
- ② 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

A、开始资本化: 在以下三个条件同时具备时, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊

销和汇兑差额开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始或城建项目资金已拨付。

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

17、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法为: 按实际成本计价。

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

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

当存在下列一项或若干项情况时, 应当计提无形资产的减值准备:

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;

③某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值;

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

18、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用按实际支出入账, 在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

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

19、应付债券的核算

(1) 应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

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

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

20、非货币性交易中换入资产的计价方法

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

21、收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 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, 且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 出租物业收入

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

(5) 其他收入

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

(6) 房地产销售收入

①房屋竣工并验收合格；②完成竣工结算，成本能够可靠地计量；③签订售房合同及房款收入已能可靠计量且已经或能够流入企业；④房屋办理了移交手续交付业主使用。房地产销售收入的确认时间应为办理房屋交接手续之日，该日之前收取的款项在会计核算上视为预收房款，待交房日确认销售收入实现后再结转计入“主营业务收入”。

22、所得税的会计处理方法

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

23、合并会计报表的编制方法

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

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

24、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

本期未发生会计差错变更事项。

三、税项

1、公司适用的税种与税率

税种	税率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	3%、6%、13%	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额
城建税	5%、7%	按应交流转税额计缴
土地增值税	1%、15%、2%	应税收入
教育费附加	3%	按应交流转税额计缴
地方教育附加	2%	按应交流转税额计缴

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 以清包工方式提供的建筑服务、为甲供工程提供的建筑服务以及为营改增前承接的项目提供的建筑服务, 可以选择适用简易计税方法计税, 征收率为 3%。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围的控股子公司

被投资企业全称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资 额(万元)	权益比例	级次	合并年度 或期间
乐清市港口新城投资有限公司【注 1】	2,000.00	市政工程建设、排水污水工程建设、园林绿化工程建设	—	100.00%	二级	2020 年 1-6 月
乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司【注 2】	10,000.00	职业技术学校的投资、经营、建设和管理	—	100.00%	二级	2020 年 1-6 月

乐清市柳白新城投资有限公司	10,000.00	房地产开发、土地开发利用、公共事业配套设施的开发经营。	10,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市高速公路发展有限公司	18,821.42	对高速公路的投资、经营、管理;高速公路及配套工程建设。	17,361.50	92.24%	二级	2020年1-6月
乐清市环保产业园区投资有限公司	1,000.00	电镀基地建设投资及开发。	1,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市渔港建设开发有限公司	50.00	对渔港工程项目的投资。	50.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市人防经济开发有限公司	200.00	人防工程开发、利用;人防设备销售;防空设施管理。	200.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市水环境处理有限责任公司	200.00	市政污水处理工程。	200.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市粮食收储有限公司	734.90	原粮收储。	734.90	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市水利建设投资有限公司	10,000.00	水利水电工程、滩涂资源、土地资源开发建设与经营管理;各类水利工程的物业式运行、维护、管理;工程砂石料供应、废土消纳。	10,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市康居工程开发有限公司	1,000.00	康居建设工程开发投资。	1,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市旧城建设开发有限公司	10,000.00	房地产开发;市政工程建设;城市防洪工程建设;排水排污工程建设;园林绿化工程建设;物业管理服务。	10,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市市政公用事业发展有限公司	10,000.00	市政公用基础设施工程投资、建设、经营、管理;市政公共资源开发、利用、营运、管理。	10,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市中心区发展有限公司	20,000.00	土地开发投资;公共事业配套设施开发经营。	20,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市交通建设投资集团有限公司	32,130.00	对交通基础设施的投资、经营、管理;交通工程建设、施工、经营、管理。	30,000.00	93.37%	二级	2020年1-6月
乐清基础设施建设有限公司	10.00	交通基础设施经营、管理	10.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	15,000.00	公路基础设施建设。	2,500.00	100.00%	三级	2020年1-6月

乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	6,300.00	高速公路湖雾岭隧道建设和养护。	6,300.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市旅游开发有限公司	50.00	国有旅游资源的开发利用; 旅游工艺品设计、开发、销售	50.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市旅游集散中心有限公司	200.00	票务代售; 国内旅游业务、入境旅游业务;	200.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市运输集团有限公司	9,008.00	客运、货运、机动车维修、汽柴油销售等。	9,008.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清公交客运有限公司	3300.00	公交客运。	300.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市机动车驾驶员考试服务有限公司	100.00	驾驶员考试培训服务。	100.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市运输集团旅游客运有限公司	1000.00	客运、汽车租赁服务费。	51.00	51.00%	三级	2020年1-6月
乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	50.00	交通信息咨询; 卫星导航设备销售及安装。	50.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市汽车综合性能检测站	50.00	机动车安全技术检测。	50.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市虹桥客运中心有限公司	300.00	站场经营。	156.00	52.00%	三级	2020年1-6月
乐清市汽车东站服务有限公司	300.00	票务代理业务; 汽车配件销售。	180.00	60.00%	三级	2020年1-6月
乐清市公务用车服务有限公司	950.00	汽车租赁服务。	950.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市长运国际旅行社	30.00	旅游业务、客运、汽车租赁服务费。	30.00	100.00%	三级【注3】	2020年1-6月
乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校	100.00	三级普通机动车驾驶员培训。	100.00	100.00%	三级【注4】	2020年1-6月
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	42,000.00	基础设施建设投资, 土地开发利用、房地产开发。	42,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市乐清湾基础建设有限公司	500.00	基础设施建设。	500.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市铁路投资开发有限公司	30,000.00	铁路建设开发投资; 铁路站场综合开发;	30,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月

乐清市供水集团有限公司	12,000.00	许可经营项目: 集中式供水生产和供应。	12000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市供水集团给排水安装有限公司	500.00	给排水管道安装、给排水管道配套设备及配件销售。	500.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清市供水集团祥云物资有限公司	50.00	供水管道及配件等。	50.00	100.00%	三级	2020年1-6月
乐清经济开发区投资发展有限公司	51,175.00	基础设施建设投资、土地海涂资源开发经营、公共事业配套设施的开发经营。	51,175.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市城市建设投资有限公司	10,000.00	城市基础设施项目投资、建设、管理。	5,000.00	100.00%	二级	2020年1-6月
乐清市农信融资担保有限公司	10,000.00	融资性担保业务、非融资性担保业务,与担保业务有关的财务顾问、咨询中介服务,按规定以自有资金进行投资	5,470.00	54.70%	二级	2020年1-6月
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	100.00	县内包客运		51.00%	三级	2020年1-6月
乐清市保税物流有限公司	5000.00	保税仓库经验; 保税物流中心经营; 道路货物运输。普通货物仓储服务; 工程管理服务; 非居住房地产租赁; 会议及展览服务; 停车场服务; 商务代理代办服务。	1800.00	100.00%	三级	2020年4-6月

【注1】：子公司乐清市港口新城投资有限公司系本公司的全资子公司，尚未实际出资。

【注2】：子公司乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司的全资子公司，尚未实际出资。

【注3】：子公司乐清市长运国际旅行社2013年已对外承包经营，因此不将其纳入合并范围。

【注4】：子公司乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校，成立时系与乐清市公安局合办，无绝对控制权，因此不将其纳入合并范围，且目前已于2019年10月10日注销，。

2、合并财务报表范围的变化说明

新增合并企业1家

被投资单位名称	注册地	注册资金	取得方式	取得日期
乐清市保税物流有限公司	浙江乐清	5000 万元	新设立	2020 年 4 月

3、持股比例未达到 50%以上的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

无

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初数”指 2020 年 1 月 1 日，“期末数”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末数	期初数
现金	1,630,510.29	2,933,928.19
银行存款	2,124,702,322.96	1,948,074,905.41
其他货币资金	119,900,480.90	92,857,660.90
合 计	2,246,233,314.15	2,043,866,494.50

注：截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中履约保证金 766,480.90 元，保本理财产品 119,134,000.00 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司的受限货币资金为 29,141,056.14 元。

2、应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	4,394,084.11	4,720,365.85
合 计	4,394,084.11	4,720,365.85

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	余 额	期 末 数		净 值
		占应收账款总额 比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	257,672,393.03	27.11	11,754,181.53	245,918,211.50
1-2 年	286,028,252.16	30.09	12,927,344.66	273,100,907.50
2-3 年	396,611,532.98	41.72	24,615,752.96	371,995,780.02
3 年以上	10,322,788.80	1.09	465,573.43	9,857,215.37
合 计	950,634,966.97	100.00	49,762,852.58	900,872,114.39

(续)

账 龄	余 额	期 初 数		净 值
		占应收账款总额 比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	242,627,971.26	25.34	11,754,181.53	230,873,789.73
1-2 年	308,683,146.59	32.24	12,927,344.66	295,755,801.93
2-3 年	395,785,261.03	41.34	24,643,107.96	371,142,153.07
3 年以上	10,322,788.80	1.08	465,573.43	9,857,215.37
合 计	957,419,167.68	100.00	49,790,207.58	907,628,960.10

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 关联方单位欠款情况。

单位名称	所欠金额	占应收账款余 额的比例(%)	欠款原因
温州港乐清湾港务有限公司	4,002,047.26	0.42	工程款
合 计	4,002,047.26	0.42	

(3) 期末应收账款除关联方和股东单位欠款外的前五名客户明细如下:

单位名称	与公司关系	应收金额	占应收账款余 额的比例(%)	欠款原因
------	-------	------	-------------------	------

乐清市市政工程建设服务中心	非关联方	23,476,146.00	2.47	工程款
乐清市柳市镇人民政府	非关联方	3,692,769.00	0.39	工程款
温州建设集团有限公司	非关联方	1,859,960.05	0.20	工程款
吴应森	非关联方	1,919,266.50	0.20	售房款
乐清市村惠资产管理有限公司	非关联方	561,850.90	0.06	售房款
合计		31,509,992.45	3.32	

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	余额	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备	净值
1年以内	463,079,122.31	49.39	3,012,260.84	460,066,861.47
1-2年	338,196,855.41	37.53	3,970,419.12	334,226,436.29
2-3年	93,261,437.98	10.35	652,655.01	92,608,782.97
3年以上	24,534,299.10	2.72	22,806,445.88	1,727,853.22
合计	919,071,714.80	100.00	30,441,780.85	888,629,933.95

(续)

账龄	期初数			
	余额	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备	净值
1年以内	217,068,857.76	32.05	3,012,260.84	214,056,596.92
1-2年	342,393,299.12	50.56	3,970,419.12	338,422,880.00
2-3年	93,198,016.64	13.76	652,655.01	92,545,361.63
3年以上	24,534,299.10	3.63	22,806,445.88	1,727,853.22
合计	677,194,472.62	100.00	30,441,780.85	646,752,691.77

(2) 期末无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 关联单位欠款情况。

单位名称	所欠金额	占其他应收款 余额的比例 (%)	欠款原因
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	167,710,300.00	18.25	暂借款
合计	167,710,300.00	18.61	

(4) 期末其他应收款除关联方和股东单位欠款外前五名客户明细如下:

单位名称	与公司关系	其他应收金额	占其他应收款余 额的比例 (%)	欠款原因
乐清市城南片城中村改造办	非关联方	100,000,000.00	10.88	暂付拆迁款

公室				
乐清乐成中心城区开发建设 管理委员会	非关联方	57,000,000.00	6.20	暂借款
华融金融租赁股份有限公司 宁波分公司	非关联方	10,800,000.00	1.18	保证金
中国外贸金融租赁有限公司	非关联方	8,000,000.00	0.87	保证金
浦银金融租赁股份有限公司	非关联方	7,000,000.00	0.76	保证金
合计		182,800,000.00	19.89	

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	557,438,752.52	54.07	259,798,199.11	35.64
1-2 年	186,400,527.30	18.08	188,120,569.64	25.81
2-3 年	147,688,634.13	14.32	143,247,947.75	19.65
3 年以上	139,467,893.88	13.53	137,814,124.39	18.90
合 计	1,030,995,807.83	100.00	728,980,840.89	100.00

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 无关联方单位欠款情况。

(4) 期末预付账款除关联方和股东单位欠款外的前五名客户明细如下:

单位名称	与公司关系	预付金额	占预付账款余额 的比例(%)	欠款原因
乐清市城市发展集团有限公 司	非关联方	367,615,209.00	35.66	安置房款
乐清市城南街道新农村建设 投资有限公司	非关联方	193,024,482.30	18.72	安置房款
永嘉县山河供水有限公司	非关联方	63,500,000.00	6.16	水费
乐清市电力实业有限公司	非关联方	18,250,106.00	1.77	工程款
柳市镇人民政府	非关联方	43,141,273.00	4.18	工程款
合计		685,531,070.30	66.49	

6、存货

(1) 存货明细

项 目	金 额	期 末 数	
		跌价准备	净 值
开发成本	21,535,540,863.34		21,826,684,247.48
开发产品	3,399,146,822.34		3,108,003,438.20
库存商品	208,936,208.35		208,936,208.35
工程施工	188,971,324.50		188,971,324.50
原材料	3,157,086.01		3,157,086.01
低值易耗品	57,048.00		57,048.00
生产成本			
合 计	25,335,809,352.54		25,335,809,352.54

(续)

项 目	金 额	期 初 数	
		跌价准备	净 值
开发成本	20,620,091,152.66		20,620,091,152.66
开发产品	3,551,947,689.32		3,551,947,689.32
库存商品	240,780,531.26		240,780,531.26
工程施工	161,647,069.07		161,647,069.07
原材料	3,185,494.14		3,185,494.14
低值易耗品	2,843,237.64		2,843,237.64
生产成本	99,980.50		99,980.50
合 计	24,580,595,154.59		24,580,595,154.59

(2) 存货—开发成本

项目名称	期 末 数	期 初 数
(城中村) 改造项目	15,427,181,593.20	14,934,554,507.01
经济开发区征地费用	2,806,283,424.29	2,487,598,323.59
乐清湾港区北区围垦工程	3,038,061,555.01	2,973,189,677.68
东门C地块	150,303,506.85	111,037,860.39
中心区菜场	59,714,142.17	59,714,142.17
乐城城中村项目	50,781,244.82	50,781,244.82
旧城改造零星工程	2,029,627.00	2,029,627.00
总部经济园三期	1,185,770.00	1,185,770.00
合计	21,535,540,863.34	20,620,091,152.66

(3) 存货—开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万岙农场	4,065,644.70			4,065,644.70
乐清湾港区南区围海涂工程	307,232,206.85	5,611,908.00		312,844,114.85
东门片A地块房屋	87,354,964.86	36,489.00		87,391,453.86
乐清市康居工程(经济适用房)	3,610,649.62			3,610,649.62
二区五路安置房	441,206,231.01		67,382,620.20	373,823,610.81
东门B地块安置房	91,177,981.14		2,420,272.81	88,757,708.33
景湾花园一二期	157,805,626.69	1,045,548.58		158,851,175.27
柳市镇康居工程	149,307,579.56	3,545,127.45		152,852,707.01
白象限价房	128,552,365.45		12,301,513.20	116,250,852.25
乐成二期	43,730,506.64	400,239.50		44,130,746.14
总部经济园(一期)	1,562,996,630.23	12,780,000.00	94,115,773.30	1,481,660,856.93
总部经济园(二期)	574,907,302.57			574,907,302.57
合计	3,551,947,689.32	23,419,312.53	176,220,179.51	3,399,146,822.34

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

(4) 截至2020年6月30日, 存货中有价值1,668,348,148.73元资产向银行贷款提供抵押。

(5) 截至2020年6月30日, 期末存款未发现明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

7、待摊费用

项 目	期末数	期初数
车辆保险		
装修费用		8,742.00
疏通车消防栓取水费		9,500.00
网络费	59,308.21	147,951.79
场地租金		6,289.32
合 计	59,308.21	172,483.11

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	29,511,635.62	29,213,294.60
预交税金	6,913,030.67	6,913,030.67
预交支付宝手续费		
待处理财产损益		

石油预付卡	28,604.47	49,670.78
合 计	36,453,270.76	36,175,996.05

9、长期股权投资

(1) 明细项目

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00
对合营企业的投资			
对联营企业投资	2,489,246,903.48		2,455,569,126.28
其他投资	4,397,413,451.83		4,347,403,898.43
合 计	6,886,960,355.31		6,803,273,024.71

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00
对合营企业的投资			
对联营企业投资	2,427,926,903.48		2,427,926,903.48
其他投资	4,344,451,550.06		4,344,451,550.06
合 计	6,772,678,453.54		6,772,678,453.54

注: 被投资单位与公司会计政策无重大差异。

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
乐清市长运国际旅行社	100【注1】	成本法	300,000.00	300,000.00				300,000.00
乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校	100【注2】	成本法	1,135,800.33					
合 计			1,435,800.33	300,000.00				300,000.00

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
---------	------------	------	--------	-----	--------	--------	----	-----

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
市惠众机动车驾驶员培训有限公司	24.44	权益法	1,000,000.00	1,026,509.78				1,026,509.78
温州港乐清湾港务有限公司	20.00	权益法	33,800,000.00	42,733,411.94				42,733,411.94
乐清日报有限公司	49.00	权益法	6,683,051.00	37,052,093.63				37,052,093.63
乐清市公路快速运输有限公司	36.92	权益法	1,846,150.00	3,554,252.63				3,554,252.63
乐清市雁荡山旅游公交有限公司	49.00	权益法	6,000,000.00					
浙江乐清湾铁路有限公司	35.00	权益法	70,000,000.00	1,243,154,450.00				1,243,154,450.00
温州瓯江口大桥有限公司	32.64	权益法	32,640,000.00	970,930,000.00	30,000,000.00			1,000,930,000.00
浙江普优新能源汽车销售有限公司	30.00	成本法		3,000,000.00				3,000,000.00
乐清四航交通建设投资有限公司	20.00	权益法	15,850,000.00	26,420,000.00	26,420,000.00			52,840,000.00
浙江平悦旅游开发有限公司	50.00	权益法	100,000,000.00	100,056,185.50				100,056,185.50

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
乐清市浙石油综合能源销售有限公司【注3】	49.00	权益法			4,900,000.00			4,900,000.00
合计			267,819,201.00	2,427,926,903.48	61,320,000.00			2,489,246,903.48

(4) 其他投资

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	其他调整	期末数
温州市高速公路投资有限公司	6.82	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00			82,000,000.00
浙江温州沈海高速公路有限公司【注4】	18.67	成本法	1,272,580,000.00	2,924,243,700.00			2,924,243,700.00
香港雁荡公司	0.67	成本法	2,640,000.00	2,640,000.00			2,640,000.00
乐清市富尔特长运宾馆有限公司【注6】	48.00	成本法	144,000.00	258,294.11			258,294.11
温州龙发运输有限公司	10.35	成本法	634,404.32	634,404.32			634,404.32
北白象镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
虹桥镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
大荆镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
淡溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
清江镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
芙蓉镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
仙溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
雁荡镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
乐成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	其他调整	期末数
城东街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
城南街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
盐盆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
石帆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
天成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
白石街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
翁垟街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司【注7】	3.25	成本法		23,040,000.00			23,040,000.00
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司【注8】		成本法	196,555,000.00	795,602,651.63	52,961,901.77		848,564,553.40
福建省福能兴业股权投资管理有限公司海峡乐清高速私募基金【注9】	30.00	成本法		128,580,000.00			128,580,000.00
温州市轨道交通		成本法	20,400,511.16				
沿海铁路浙江有限公司【注5】		成本法	179,005,000.00	187,452,500.00			187,452,500.00
深圳市前海建合投资管理有限公司	20.04	成本法	131,000,000.00	131,000,000.00			131,000,000.00
乐清瓯江北口大桥投资合伙企业(有限公司)	20.04	成本法	442,380,000.00				
合计			2,396,338,915.48	4,344,451,550.06	52,961,901.77		4,397,413,451.83

【注 1】：子公司乐清市长运国际旅行社 2013 年已对外承包经营，因此不将其纳入合并范围。

【注 2】：子公司乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校，成立时系与乐清市公安局合办，无绝对控制权，且已于 2019 年 10 月 10 日注销。

【注3】: 本公司持股乐清市浙石油综合能源销售有限公司比例为 49%, 尚未出资。

【注4】: 本公司对浙江温州沈海高速公路有限公司股权划转至乐清市高速公路发展有限公司, 乐清市高速公路发展有限公司对浙江温州沈海高速公路持有 18.67% 股份, 为成本法计算成本。

【注5】: 对沿海铁路浙江有限公司的投资款为建造甬台温铁路乐清段所承担的项目资本金。

【注6】: 对乐清市富尔特长运宾馆有限公司的持股比例虽为 48%, 但对其不具有重大影响, 故对该公司的核算采用成本法。

【注7】: 安徽国元信托有限责任公司的投资款为高速产业配套资金。

【注8】: 对温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司的投资款为建造 S2 线资本金。

【注9】: 福建省福能兴业股权投资管理有限公司海峡乐清高速私募基金的投资款为高速产业配套资金

(5) 被投资企业未出现可收回金额低于长期投资账面价值的事项, 故未计提长期投资减值准备。

(6) 本公司与被投资企业会计政策无重大差异。

10、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值:				
房屋及建筑物	1,459,519,334.99	13,117,982.68		1,472,637,317.67
机器设备	335,275,923.83	2,565,598.33		337,841,522.16
运输设备	242,534,269.77	43,890,704.48	3,610,205.79	282,814,768.46
专用设备	61,908,344.05			61,908,344.05
办公设备及其他	61,740,132.82	3,631,208.95	36,045.00	65,335,296.77
道路资产	183,240,232.38			183,240,232.38
自来水管网	1,586,222,787.42			1,586,222,787.42
合 计	3,930,441,025.26	63,205,494.44	3,646,250.79	3,990,000,268.91
累计折旧:				
房屋及建筑物	301,206,854.54	23,962,801.67		325,169,656.21
机器设备	98,231,471.77	18,207,882.02		116,439,353.79
运输设备	64,327,491.31	50,380,332.62	3,451,419.47	111,256,404.46
专用设备	50,893,227.41			50,893,227.41
办公设备及其他	25,225,880.89	4,621,395.73	14,360.03	29,832,916.58
道路资产	133,959,451.72	5,087,977.59		139,047,429.31

自来水管网	335,218,700.16	42,427,435.01		377,646,135.17
合计	1,009,063,077.80	144,687,824.64	3,465,779.50	1,150,285,122.94
固定资产净值:				
房屋及建筑物	1,158,312,480.45	13,117,982.68	23,962,801.67	1,147,467,661.46
机器设备	237,044,452.06	2,565,598.33	18,207,882.02	221,402,168.37
运输设备	178,206,778.46	40,280,498.69	46,928,913.15	171,558,364.00
专用设备	11,015,116.64			11,015,116.64
办公设备及其他	36,514,251.93	3,595,163.95	4,607,035.70	35,502,380.19
道路资产	49,280,780.66		5,087,977.59	44,192,803.07
自来水管网	1,251,004,087.26		42,427,435.01	1,208,576,652.25
合计	2,921,377,947.46	59,559,243.65	141,222,045.14	2,839,715,145.97
固定资产净额:	2,921,377,947.46	59,559,243.65	141,222,045.14	2,839,715,145.97

(2) 本公司期末固定资产未发生减值, 故不计提固定资产减值准备。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 固定资产中有价值 942,712,254.64 元资产向银行贷款提供抵押。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
疏港公路工程	2,173,650,738.45		2,173,650,738.45	1,759,879,218.10		1,759,879,218.10
中心大道工程	1,110,160,813.04		1,110,160,813.04	1,110,160,813.04		1,110,160,813.04
104 国道虹桥至乐成段改建工程	928,994,457.07		928,994,457.07	915,827,790.40		915,827,790.40
乐清市城市给水管网改扩建工程	393,018,849.05		393,018,849.05	393,018,849.05		393,018,849.05
山老区联线公路	342,759,802.60		342,759,802.60	342,759,802.60		342,759,802.60
乐清市标准海塘工程	326,880,821.15		326,880,821.15	326,880,821.15		326,880,821.15
乐清市城市防洪虹桥流域项目	272,869,639.49		272,869,639.49	272,869,639.49		272,869,639.49
乐清市污水收集管网工程	128,504,644.70		128,504,644.70	128,504,644.70		128,504,644.70

程				
乐商创业园 区职工宿舍 及人才公寓 建设工程	260,199,585.28	260,199,585.28	249,157,178.51	249,157,178.51
大门大桥二 期工程	201,425,761.18	201,425,761.18	201,425,761.18	201,425,761.18
乐清市污水 处理工程	134,835,610.76	134,835,610.76	134,835,610.76	134,835,610.76
乐清市城市 防洪中运河 整治工程	176,279,492.97	176,279,492.97	176,279,492.97	176,279,492.97
乐清市长石 岭水库工程	192,437,875.56	192,437,875.56	192,437,875.56	192,437,875.56
电器城大道	253,835,479.55	253,835,479.55	233,414,640.55	233,414,640.55
在建工业园 区标准厂房 (环保产业 园区)	95,565,595.16	95,565,595.16	95,565,595.16	95,565,595.16
乐清市福溪 水库除险加 固工程建设	85,871,101.45	85,871,101.45	85,871,101.45	85,871,101.45
销售中心	61,415,271.68	61,415,271.68	61,311,271.68	61,311,271.68
正泰创业园	58,189,285.58	58,189,285.58	54,867,699.07	54,867,699.07
开发区公园	55,061,534.29	55,061,534.29	55,061,534.29	55,061,534.29
长东路	78,823,252.60	78,823,252.60	71,165,113.50	71,165,113.50
南岳天成项 目	32,447,671.12	32,447,671.12	30,420,810.12	30,420,810.12
时尚服饰产 业园	31,144,297.72	31,144,297.72	28,779,753.72	28,779,753.72
乐清经济开 发区电力科 技创新中心	25,373,691.66	25,373,691.66	20,460,185.74	20,460,185.74
虹桥片区污 水收集管网 工程	157,761,647.70	157,761,647.70	157,761,647.70	157,761,647.70
虹桥片村镇 污水管网覆 盖工程	157,344,133.00	157,344,133.00	157,344,133.00	157,344,133.00
市区及柳白 片污水二三 级管网工程	154,449,804.80	154,449,804.80	154,449,804.80	154,449,804.80
市区片村镇	183,675,804.60	183,675,804.60	183,675,804.60	183,675,804.60

污水管网覆盖工程				
柳白片村镇污水管网覆盖工程二期	115,359,863.80	115,359,863.80	115,359,863.80	115,359,863.80
大荆片区污水处理工程	133,199,723.00	133,199,723.00	133,199,723.00	133,199,723.00
清江片区污水三级管网工程	40,196,541.00	40,196,541.00	40,196,541.00	40,196,541.00
芙蓉片区污水三级管网工程	24,482,472.00	24,482,472.00	24,482,472.00	24,482,472.00
仙溪片区污水三级管网工程	18,101,872.15	18,101,872.15	18,101,872.15	18,101,872.15
污水处理厂一期一级 A 升级工程	87,130,000.00	87,130,000.00	87,130,000.00	87,130,000.00
虹桥片区污水处理厂清洁排放技改项目	3,991,915.54	3,991,915.54	3,789,377.36	3,789,377.36
金银溪城市防洪及综合整治工程	572,498,287.33	572,498,287.33	537,584,946.62	537,584,946.62
供水在建工程	60,080,333.10	60,080,333.10	51,077,919.66	51,077,919.66
利民客运班线	6,220,556.37	6,220,556.37	6,220,556.37	6,220,556.37
智能公交廊点工程	24,532,358.38	24,532,358.38	21,772,137.59	21,772,137.59
海洋经济产业配套服务中心	60,866,294.87	60,866,294.87	47,845,587.69	47,845,587.69
新山川建筑垃圾消纳堆场用地填方工程	41,137,774.00	41,137,774.00	41,137,774.00	41,137,774.00
228 国道-323 省连接线	23,791,419.82	23,791,419.82	23,791,419.82	23,791,419.82
电子信息园区(二期)	15,635,390.00	15,635,390.00	15,517,676.00	15,517,676.00

基础设施配 套工程				
其他	475,352,580.80	475,352,580.80	352,603,710.88	352,603,710.88
合 计	9,775,554,044.37	9,775,554,044.37	9,113,998,170.83	9,113,998,170.83

12、无形资产

(1) 无形资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	净值
土地使用权	1,078,571,061.00		1,078,571,061.00
财务软件	127,802.77		127,802.77
线路经营权	125,230,102.19		125,230,102.19
驾驶员考试软件	1,931,933.46		1,931,933.46
安车软件	31,342.17		31,342.17
公交软件	1,344,000.00		1,344,000.00
合 计	1,207,236,241.59		1,207,236,241.59

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	净值
土地使用权	1,010,884,037.83		1,010,884,037.83
财务软件	144,219.43		144,219.43
线路经营权	136,301,726.57		136,301,726.57
驾驶员考试软件	2,047,849.44		2,047,849.44
安车软件	42,404.13		42,404.13
公交软件	1,344,000.00		1,344,000.00
合 计	1,150,764,237.40		1,150,764,237.40

(2) 无形资产明细

项目	取得 方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
----	----------	------	-----	------	------	------	-----

土地使 用权	购入	1,160,798,689.00	1,010,884,037.83	156,885,606.00	208,042.83	88,990,540.00	1,078,571,061.00
财务软 件	购入	529,346.16	144,219.43		16,416.66		127,802.77
线路经 营权	购入	214,478,252.34	136,301,726.57		11,071,624.38		125,230,102.19
驾驶员 考试软 件	购入	2,318,320.00	2,047,849.44		115,915.98		1,931,933.46
安车软 件	购入	44,247.79	42,404.13		11,061.96		31,342.17
公交软 件	购入	1,680,000.00	1,344,000.00				1,344,000.00
合 计		1,379,848,855.29	1,150,764,237.40	156,885,606.00	11,423,061.81	88,990,540.00	1,207,236,241.59

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

13、长期待摊费用

项目名称	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
2014 发债费用	1,909,643.19				1,909,643.19
停车场专项债费用	268,690.41				268,690.41
停车场专项债承销 费	3,214,285.50				3,214,285.50
浙江省担保集团手 续费	130,400.00		42,240.00		88,160.00
装修费	10,121,244.24	2,924,688.10	2,238,419.23		10,807,513.11
乐清客货运中心在 建工程转入(3年 分摊)	193,700.19		52,827.36		140,872.83
乐成老站改造款	132,439.66		49,664.82		82,774.84
修造车棚	16,311.83				16,311.83
业务评估费	129,405.14				129,405.14
驾驶员考试服务中 心土地租金		1,237,330.7	223,997.10		1,013,333.60
乐清市翁垟街道沙 头矿项目	162,003.77	158,300.00			320,303.77
新车站上车台阶沉 降改造工程款	231,332.09		59,698.56		171,633.53
车辆经营收益补偿 费用		699,930.64	10,695.92		689,234.72
修理费		130,000.00	5,416.67		124,583.33
合 计	16,509,456.02	5,150,249.44	2,682,959.66		18,976,745.80

14、其他长期资产

项目名称	期末数	期初数
------	-----	-----

甬台温铁路乐清段	1,148,197,341.78	1,145,835,623.46
清江雾湖段	641,048,502.20	641,048,502.20
取消政府还贷二级公路资产	240,085,112.07	240,085,112.07
雁楠公路	235,910,000.00	235,910,000.00
旭阳路工程	185,147,421.60	185,147,421.60
瓯江口乐清段标准海塘建设工程	100,894,318.76	100,894,318.76
七里港区进港道路	80,818,536.87	80,818,536.87
乐清市钟前水库除险加固工程	57,017,283.95	57,017,283.95
乐清市白石水库除险加固工程	37,722,958.32	37,722,958.32
乐清市红卫水闸改建工程	26,905,805.45	26,905,805.45
沙门岛大桥	25,318,151.66	25,318,151.66
乐清市盐城闭合区标准海塘工程	16,570,151.79	16,570,151.79
万翁公路盐盘段	16,205,900.00	16,205,900.00
乐清市双屿水闸扩建工程	9,868,660.80	9,868,660.80
虹桥过境段	1,585,300.00	1,585,300.00
合 计	2,823,295,445.25	2,820,933,726.93

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

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

15、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	期末数	期初数
信用借款	156,895,836.98	654,462,996.51
保证借款	1,258,657,315.15	290,000,000.00
合 计	1,415,553,152.13	944,462,996.51

截至 2020 年 6 月 30 日, 无逾期借款。

16、应付账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	52,541,527.74	44.53	65,492,582.35	50.03
1-2年	3,441,285.16	2.92	3,450,947.81	2.64
2-3年	1,279,944.35	1.08	1,224,592.76	0.93
3年以上	60,737,805.80	51.47	60,737,805.80	46.40
合计	118,000,563.05	100.00	130,905,928.72	100.00

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 期末大额应付账款明细如下:

单位名称	所欠金额	占应付账款余额的比例 (%)	款项内容
中交第三航道局	5,318,035.69	4.51	工程款
郑州宇通股份有限公司	8,624,500.00	7.31	货款
中车时代电动汽车股份有限公司	5,504,000.00	4.66	货款
江苏江都建设集团有限公司	3,473,428.67	2.94	工程款
中通客车控股股份有限公司	2,302,160.00	1.95	货款
小计	25,222,124.36	21.37	

17、预收账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	46,279,318.67	18.58	88,690,846.53	31.13
1-2年	26,266,358.87	10.54	31,176,687.09	10.94
2-3年	94,239,407.43	37.83	82,666,146.87	29.02
3年以上	82,351,407.26	33.05	82,351,407.26	28.91
合计	249,136,492.24	100.00	284,885,087.75	100.00

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 期末大额预收账款:

单位名称	与公司关系	所欠金额	占预收账款余额的比例 (%)	款项内容
浙江新宇建筑设计有限公司	非关联方	12,000,000.00	4.82	购房款
津达立电子科技有限公司	非关联方	9,187,185.00	3.69	购房款
浙江锋云信息科技有限公司	非关联方	7,009,216.00	2.81	购房款
乐清市电力实业公司	非关联方	5,800,000.44	2.33	购房款
伊发智能电气有限公司	非关联方	4,629,806.00	1.86	购房款

小 计	38,626,207.44	15.56
-----	---------------	-------

18、应付工资

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	16,075,072.92	43,701,331.470
社会保险费	1,497,537.01	1,932,775.410
住房公积金	372,603.00	341,880.000
工会经费	927,927.16	2,216,196.840
年金	13,269,667.03	13,802,116.530
合 计	32,142,807.12	61,994,300.25

19、应付福利费

项 目	期末数	期初数
福利费	3,600,384.95	195,016.00
合 计	3,600,384.95	195,016.00

20、应交税金

税 种	期末数	期初数
企业所得税	4,277,708.25	8,177,649.41
增值税	4,234,631.46	4,708,634.80
土地使用税	600,000.00	
城建税	867,564.87	948,410.52
个人所得税	909,094.21	1,266,453.60
其他	526,866.73	573,329.35
印花税	91,214.44	91,533.02
营业税	85,591.20	85,591.20
房产税	524,714.31	1,166,984.07
车船使用税	99,623.77	
合 计	12,217,009.24	17,018,585.97

21、其他应交款

税 种	期末数	期初数
教育费附加	485,549.42	324,056.37
地方教育附加	323,699.62	215,146.83
应交储备粮油差价款	1,088,837.74	1,086,706.72
合 计	1,898,086.78	1,625,909.92

22、其他应付款

(1) 按账龄分类

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	356,254,159.98	17.74	888,003,650.20	35.01
1-2年	795,300,356.81	39.60	799,136,210.62	31.50
2-3年	137,024,218.24	6.82	129,536,980.75	5.11
3年以上	719,836,642.51	35.84	719,836,642.51	28.38
合 计	2,008,415,377.54	100.00	2,536,513,484.08	100.00

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 未有持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款金额如下:

单位名称	所欠金额	占其他应付款 余额的比例(%)	欠款原因
乐清市财政局	481,589,040.16	23.98	暂借款
小 计	481,589,040.16	23.98	

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司其他关联单位欠款金额如下:

单位名称	所欠金额	占其他应付款余 额的比例(%)	款项内容
乐清市盐盆街道新农村 建设投资有限公司	5,000,000.00	0.25	往来款
乐清市虹桥镇城乡建设 投资有限公司	2,000,000.00	0.10	往来款
乐清市淡溪镇城乡建设 投资有限公司	6,000,000.00	0.30	往来款
乐清市翁垟街道新农村 建设投资有限公司	3,000,000.00	0.15	往来款
乐清市石帆街道新农村 建设投资有限公司	5,000,000.00	0.25	往来款
乐清市芙蓉镇城乡建设 投资有限公司	4,500,000.00	0.22	往来款
乐清市北白象镇城乡建	19,000,000.00	0.95	往来款

设投资有限公司			
乐清市天成街道新农村 建设投资有限公司	2,180,700.00	0.11	往来款
温州港乐清湾港务有限 公司	422,745,610.54	21.05	往来款
小 计	469,426,310.54	23.37	

(4) 期末其他应付款除关联方和股东单位欠款外前五名客户明细如下

单位名称	所欠金额	占其他应付款 余额的比例(%)	款项内容
乐清市盐盆九合投资管理有限公 司	208,520,000.00	10.38	往来款
城东街道城中村改造专项办公室	30,002,952.48	1.49	往来款
乐清市盐业化工公司	1,000,000.00	0.05	往来款
乐清市城市发展集团有限公司	15,000,000.00	0.75	往来款
乐清市城南街道城中村改造专项 办公室	10,819,924.06	0.54	往来款
小 计	265,342,876.54	13.21	

23、预提费用

项 目	期末数	期初数
源水费	85,074,780.72	70,075,698.26
工程费用	166,365,865.12	106,397,320.77
利息	38,342,043.84	94,692,694.53
修理费	4,076,007.47	1,674,093.90
地方交通建设基金		9,210.00
财产保险费用		77,452.00
合 计	293,858,697.15	272,926,469.46

24、一年内到期的长期负债

(1) 类别

项 目	期末账面余额	期初账面余额
一内到期的长期借款	1,342,117,946.73	2,010,464,018.41
一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	800,000,000.00
合 计	2,342,117,946.73	2,810,464,018.41

(2) 1年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款类别

类 别	期末数	期初数
保证借款	366,577,500.00	605,525,000.00
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	247,142,445.95
质押借款	138,210,000.00	58,210,000.00
抵押、保证借款	202,330,446.73	509,586,572.46
质押、保证借款	45,000,000.00	90,000,000.00
合 计	1,342,117,946.73	2,010,464,018.41

②截至 2020 年 6 月 30 日，无逾期借款。

(3) 1 年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
短期融资券（兴业银行）	300,000,000.00	2019/10/11	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00
2019 年第一期 债权融资计划	500,000,000.00	2019/8/22	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00
14 乐清债	1,000,000,000.00	2014/10/20	7 年	1,000,000,000.00	200,000,000.00

注：一年内到期的应付债券的说明：

兴业银行短期融资券为短融资金，1 年到期还本付息，2020 年到期债券金额为 300,000,000.00 元。

2019 年第一期债券融资为短融资金，1 年到期还本付息，2020 年到期债券金额为 500,000,000.00 元。

14 乐清债存续期第 3 年至第 7 年，逐年按照债券发行总额的 20%比例偿还债券本金，2020 年到期债券金额为 200,000,000.00 元。

25、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
代管粮油款	44,876,923.52	49,175,000.00
专项拨款设备		1,270,735.52
未到期责任准备金	2,999,497.50	2,273,710.00
担保赔偿准备金	3,321,700.00	3,320,700.00
合 计	51,198,121.02	56,040,145.52

26、长期借款

(1) 长期借款分类

类 别	期末数	期初数
信用借款	1,739,000,000.00	1,755,000,000.00
保证借款	2,168,360,000.00	1,737,735,000.00
抵押借款	150,000,000.00	267,695,193.84
质押借款	8,678,230,000.00	8,945,650,000.00
抵押、保证借款	2,650,229,835.20	1,522,997,144.36
质押、保证借款	305,000,000.00	305,000,000.00
合 计	15,690,819,835.20	14,534,077,338.20

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 无逾期借款。

(3) 信用借款

借款单位	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期
乐清市城市投资建设有限公司	民生银行	200,000,000.00	
乐清市城市投资建设有限公司	中国工商银行浙江省分行	1,240,000,000.00	
乐清经济开发区投资发展有限公司	宁波银行	179,000,000.00	
乐清市城市投资建设有限公司	兴业银行	620,000,000.00	500,000,000.00
乐清市城市投资建设有限公司	民生银行	200,000,000.00	
乐清市城市投资建设有限公司	中国工商银行浙江省分行	1,240,000,000.00	
合 计		2,239,000,000.00	500,000,000.00

(4) 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	广发银行	45,250,000.00	7,990,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	农业银行	603,937,500.00	10,737,500.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行	16,000,000.00	
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	华夏银行	94,500,000.00	
乐清市运输集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行	30,000,000.00	
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	杭州银行	30,000,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期
乐清市城市投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	宁波银行股份有限公司温州乐清支行	680,000,000.00	206,600,000.00
乐清市城市投资有限公司	乐清市中心区发展公司	宁波银行	350,000,000.00	
乐清市城市投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行	200,000,000.00	80,000,000.00
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	宁波银行	25,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	宁波银行	30,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	杭州银行	100,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行	69,000,000.00	
乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行股份有限公司乐清支行	100,000,000.00	7,500,000.00
乐清市康居工程开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行	96,250,000.00	3,750,000.00
乐清市中心区发展公司	乐清市国有投资有限公司	光大银行	65,000,000.00	50,000,000.00
合计			2,534,937,500.00	366,577,500.00

(5) 抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期
乐清市中心区发展有限公司	乐清市中心区发展有限公司	乐清市城东街道旭阳路6688号总部经济园海峽银行130套房地产	温州银行	240,000,000.00	90,000,000.00
合计				240,000,000.00	90,000,000.00

(6) 质押借款

借款单位	质押单位	质押物	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期
乐清市供水集团有限公司	乐清市供水集团有限公司	水费收费权	平安银行温州乐清支行	215,650,000.00	
乐清市城市投资建设有限公司	乐清市城市投资建设有限公司	应收账款质押	国家开发银行	8,600,790,000.00	138,210,000.00
合计				8,816,440,000.00	138,210,000.00

(7) 抵押、保证借款

借款单位	抵押单位	保证单位	抵押物	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	海域使用权	中国工商银行股份有限公司	164,280,000.00	35,530,000.00

公司	公司		乐清支行		
乐清市乐清湾港乐清市乐清湾港 区投资发展有限区投资发展有限 公司	乐清市国有投 资有限公司	土地使用权	宁波银行股份 有限公司	150,000,000.00	
乐清市乐清湾港乐清市乐清湾港 区投资发展有限区投资发展有限 公司	乐清市国有投 资有限公司	土地使用权	中信银行	175,000,000.00	
乐清市高速公路乐清市高速公路 湖雾岭隧道建设湖雾岭隧道建设 开发有限公司	乐清市国有投 资有限公司	湖雾岭隧道主体(湖雾 岭 1 道乐清, M41+850K431900)接线 道路《湖雾岭隧道出口 至湖雾街出口 104 道交叉口接线, K43+-900K46+510)	华融金融租赁 股份有限公司	225,000,000.00	45,000,000.00
乐清市旧城建设乐清市旧城建设 开发有限公司	乐清市国有投 资有限公司	乐清市旧城东门片区 C 地块棚户区改造安置 房建设工程	中国民生银行 银行股份有限 公司温州乐清 支行	160,000,000.00	
乐清市水环境处乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市国有投 资有限公司	乐清市污水处理厂扩 容工程以及乐清市污 水处理厂一期一级 A 升级工程建设	浙江浙银金融 租赁股份有限 公司	97,500,000.00	15,000,000.00
乐清市水环境处乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市国有投 资有限公司	污水处理厂一期项目 扩容及提升工程	永赢金融租赁 有限公司	101,331,482.04	19,054,337.68
乐清市水环境处乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市国有投 资有限公司	虹桥片污水处理厂主 干管 I 标, 虹桥片污 水处理厂主干管 II 标, 虹桥片污水处理厂主 干管 III 标, 虹桥片污 水处理厂工程设施一 3 号污水提升泵站, 虹桥 片区污水管网工程设 施一虹桥镇 I 标段, 虹 桥片区污水管网工程 设施一虹桥镇 II 标 段, 虹桥片区污水管网 工程设施一虹桥镇 III 标段, 虹桥片区污水管 网工程设施一虹桥镇 IV 标段, 虹桥片区污 水管网工程设施一虹 桥镇 V 标段, 虹桥片区 污水管网工程设施一 虹桥镇 VIII 标段, 虹 桥片区污水管网工程 设施一虹桥镇 IX 标 段, 虹桥片区污水管 网工程设施一虹桥镇 十一标段, 虹桥片区污 水管网工程设施一虹 桥镇十二标段, 虹桥片 区污水管网工程设施 一虹桥镇十三标段, 虹 桥片区污水管网工程 设施一虹桥镇十四标 段, 乐清市大荆片污 水处理厂及附属设施, 乐 清市清江镇污水处理 厂及附属设施	中国外贸金融 租赁有限公司	170,000,000.00	20,000,000.00

乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市国有投 资有限公司	乐清市市区片村镇 (街)污水管道覆盖工 程,乐清市柳白片村镇 (街)污水管道覆盖工 程,乐清市市区及柳白 污水二三级管网工程, 乐清市虹桥片村镇 (街)污水管道覆盖工 程,乐清市虹桥片村镇 (街)污水收集管网工 程,乐清市大荆片二三 级管网工程	华润租赁有 限公司	180,000,000.00	20,000,000.00
乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市国有投 资有限公司	污水处理厂一期项目 扩容及提升工程	中国农业银行 乐清支行	800,000,000.00	
乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市水环境处 理有限责任公司	乐清市国有投 资有限公司	污水处理厂一期项目 扩容及提升工程	浦银租赁	200,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投 资有限公司	总部经济园一期 5-6 弱电设施及其附属设 施,总部经济园一期 5-6幢消防设施及其附 属设施	永赢金融租 赁有限公 司	96,875,000.00	9,375,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投 资有限公司	总部经济园一期 5-6 强电设施及其附属设 施,总部经济园一期 5-6幢外立面幕墙及其 附属设施,总部经济园 一期 5-6幢地下通风 设施及其附属设施,施 宝鑫净菜市场强电设 施及其附属设施,施宝 鑫净菜市场外立面设 施及其附属设施	永赢金融租 赁有限公 司	140,625,000.00	9,375,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投 资有限公司	总部经济园一期 5-6 给排水设施及其附属 设施,宝鑫净菜市场地 下通风设施及其附属 设施	永赢金融租 赁有限公 司	43,750,000.00	
运输集团	运输集团	乐清市国有投 资有限公司	公交车	立根融资租 赁(上海)有 限公司(运输集 团)	19,500,000.00	
运输集团	运输集团	乐清市国有投 资有限公司	乐清市客货运中心幕 墙设施和给排水、电 气、暖通、电梯、智能 化等附属设施	永赢金融租 赁有限公 司	31,500,000.00	
乐清公交客运有 限公司	乐清公交客运有 限公司	乐清市国有投 资有限公司	公交车	浙江省富浙 融资租赁有 限公司	54,090,000.00	6,010,000.00
乐清公交客运有 限公司	乐清公交客运有 限公司	乐清市国有投 资有限公司	公交车	永赢金融租 赁有限公 司	5,380,000.00	
乐清公交客运有 限公司	乐清公交客运有 限公司	乐清市国有投 资有限公司	公交车	永赢金融租 赁有限公 司	8,100,000.00	
乐清公交客运有 限公司	乐清公交客运有 限公司	乐清市国有投 资有限公司	公交车	交银金融租 赁有限公 司	29,628,799.89	22,986,109.05
合 计					2,852,560,281.93	202,330,446.73

(8) 质押、保证借款

借款单位	质押单位	保证单位	质押物	借款银行	借款金额	其中:一年内到期
------	------	------	-----	------	------	----------

乐清市中心					
乐清湾港区疏乐清湾港区疏港区发展有限 港公路工程建公路工程建设有限公司、乐清市权利质押 建设有限公司 有限公司	交通建设投 资有限公司	中国农业发展 银行乐清支行	350,000,000.00	45,000,000.00	
合 计			350,000,000.00	45,000,000.00	

27、应付债券

债券名称	发行日期	期限	年利率	面值总额	溢(折)价 金额	应计利息 总额	期末数
14乐清债	2014/10/20	7	5.99%	1,000,000,000.00			200,000,000.00
停车场专项债	2017/12/14	7	6.79%	900,000,000.00			900,000,000.00
2019年第一期 中期票据	2019/1/30	5	4.80%	700,000,000.00			700,000,000.00
2019年第二期 中期票据	2019/4/9	5	5.00%	700,000,000.00			700,000,000.00
2020年第一期 中期票据	2020/1/	5	4.11%	600,000,000.00			600,000,000.00
合 计				3,900,000,000.00			3,100,000,000.00

注：一年内到期的应付债券的说明详见 24、（3）注释

28、长期应付款

项 目	期末数	期初数
改制转制准备金	63,599,060.45	63,599,060.45
地方政府债券转贷	203,000,000.00	203,000,000.00
购车押金	3,471,509.89	3,599,052.61
乐清市财政局	429,368,500.00	429,368,500.00
福建省福能兴业股权投资管理有限 公司海峡乐清高速私募基金	428,580,000.00	428,580,000.00
瓯江北口大桥产业基金（建行）	635,000,000.00	635,000,000.00
易方达资产管理有限公司	241,000,000.00	241,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	225,000,000.00	225,000,000.00
合 计	2,229,019,070.34	2,229,146,613.06

29、专项应付款

专项应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

雁楠公路基建款	30,000,000.00	30,000,000.00
城市给水管网改扩建工程	47,961,800.00	47,961,800.00
修理专项资金	2,010,779.05	2,010,779.05
粮食风险金	89,875.18	89,875.18
烘干机	50,000.00	50,000.00
乐海围垦填方工程	5,000,000.00	5,000,000.00
乐成机关转入乐成镇仓桥村	30,000.00	30,000.00
乐清市财政局	337,591,961.63	337,591,961.63
城中村项目	60,000,000.00	60,000,000.00
柳市客运中心财政补助	35,760,558.20	35,760,558.20
城乡客运一体化财政补助	5,793,917.63	6,708,333.80
乐成至柳白线路收购补偿款	971,083.77	971,083.77
乐清瓯江北口大桥投资合伙企业出资款	130,000,000.00	130,000,000.00
乐清市政工程建设服务中心	40,779,067.77	40,779,067.77
中央财政城镇保障性安居工程	7,380,000.00	7,380,000.00
合 计	703,419,043.23	704,333,459.40

30、实收资本

投资主体	期初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	
	金额				金额	比例(%)
乐清市财政局	280,000,000.00	100.00			280,000,000.00	100.00
合 计	280,000,000.00	100.00			280,000,000.00	100.00

31、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国有资产投入	19,714,841,802.98	1,224,836,688.39	40,000,000.00	20,939,678,491.37
无偿划转	2,359,797,653.67	6,281,561.82		2,366,079,215.49
合 计	22,074,639,456.65	1,231,118,250.21	40,000,000.00	23,305,757,706.86

本年度资本公积减少系安置房专项资金上交财政。

资本公积无偿划转增加系无偿划入固定资产。

32、专项储备

项 目	期末数	期初数
安全生产基金	12,572,043.22	12,884,664.81
旅意险	1,321,775.72	1,337,412.29
合 计	13,893,818.94	14,222,077.10

33、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	160,648,079.22			160,648,079.22
合 计	160,648,079.22			160,648,079.22

34、未分配利润

项 目	2020年1-6月
期初未分配利润	1,614,344,096.30
加: 本期净利润	22,117,704.84
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作资本的普通股股利	
提取一般风险准备金	
期末未分配利润	1,636,461,801.14

35、主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
保障房销售收入	89,817,769.61	295,176,237.71
商业用房销售收入	88,335,773.30	202,325,598.00
厂房销售收入	23231154.77	64,149,104.15
自来水销售收入	135,512,143.86	138,356,818.78
车用燃油收入	39,742,090.40	88,343,136.22
管道安装收入	91,960,492.19	36,258,971.61
运输收入	39,361,804.09	39,418,609.23
通行费收入	11,248,552.59	26,165,422.03
租赁收入	20,660,907.03	16,294,684.85
粮食销售	21292881.62	29,493,826.00
污水处理运营收入	42,469,527.46	
海域使用权转让收入	36,580,161.33	
驾驶员培训收入	1,570,339.83	2,928,878.71
汽车修理收入	6,550,113.37	8891988.69
其他	16,361,616.18	23,827,543.80
合 计	664,695,327.63	971,630,819.78

36、主营业务成本

(1) 项目列示

项 目	2020年1-6月	2019年1-3月
保障房销售成本	79,275,719.11	321,157,227.97

商业用房销售成本	66,939,879.76	144,970,452.56
厂房销售成本	21,395,893.54	59,722,815.96
自来水销售成本	101,481,487.04	94,127,640.24
车用燃油成本	32,058,677.77	72,294,269.06
管道安装成本	82,783,551.58	33,123,958.74
运输成本	98,778,164.07	103,581,516.30
通行费成本	10,520,339.63	12,105,490.38
租赁成本	3,778,372.90	4,819,359.05
粮食销售	21,292,881.62	29,493,826.00
污水处理运营成本	78,731,779.30	52,943,965.71
海域使用权转让成本	36,580,161.33	
驾驶员培训成本	2,406,043.87	2140078.8
汽车修理成本	4,941,383.38	6782918.85
其他	11,290,290.55	15,321,020.20
合 计	652,254,625.45	952,584,539.82

37、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算长期投资产生的投资收益		
成本法核算下被投资企业分配来利润	522,578.80	13,827,697.80
处置长期股权投资产生的损益		
权益法核算长被投资企业分配来利润		
合 计	522,578.80	13,827,697.80

39、补贴收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
财政补贴	288,040,090.32	358,282,804.22
粮食补贴	11,702,910.87	10,893,655.21
油价补贴	3,566,000.00	
合 计	303,309,001.19	369,176,459.43

40、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
税收减免	438,641.58	18,470.19
无需支付款项		5,131.63
处置固定资产净收益	41,613.65	6,7806.29
违约金收入	33,206.00	
其他	47,748.47	144,639.39
合 计	561,209.70	2360,47.50

41、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
对外捐赠支出		21,000.00
调解补偿款		
处置固定资产净损失	105,902.84	233,425.50
违约赔偿支出	341,655.63	576,540.60
赞助费	16,600.00	25,500.00
罚没支出	141,747.11	6,800.00
滞纳金	6.15	93,474.79
慰问金		126,500.00
其他		90,237.10
合 计	605,911.73	1,173,477.99

42、所得税

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税	1,176,853.59	3,921,676.55
合 计	1,176,853.59	3,921,676.55

43、期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,217,092,258.01	1,950,987,472.74
其中：库存现金	1,630,510.29	2,933,928.19
可随时用于支付的银行存款	2,096,327,747.72	1,920,779,288.73
可随时用于支付的其他货币资金	119,134,000.00	87,000,000.00
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、年末现金及现金等价物余额	2,217,092,258.01	2,010,713,216.92
减：年初现金及现金等价物余额	2,010,713,216.92	2,337,609,645.36
四、现金及现金等价物净增加额	206,379,041.09	-326,896,428.44

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的股东情况

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

2、存在控制关系的子公司情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	法定代表人
乐清市港口新城投资有限公司	乐清市虹桥镇飞虹北路2号A区东侧5楼	市政工程建设、排水污水工程建设、土地开发利用;公共事业配套设施的开发经营;基础设施建设的投资。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	叶永强
乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司	乐清市城东街道宁康东路378号	职业技术学校的投资、经营、建设和管理	子公司	一人有限责任公司(内资法人独资)	童刚峰
乐清市柳白新城投资有限公司	乐清市柳市镇沿江大道500号	房地产开发、土地开发利用、公共事业配套设施的开发经营、基础设施建设的投资。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	钱恒隆
乐清市高速公路发展有限公司	乐清市乐成街道人民路2号10幢3楼	对高速公路的投资、经营、管理;高速公路及配套工程建设。	子公司	有限责任公司(国有控股)	苏俊敏
乐清市环保产业园区投资有限公司	乐清市乐成街道南马二区(乐清市环境保护局3楼)	电镀基地建设投资及开发。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	王福海
乐清市渔港建设开发有限公司	乐清市乐成镇市府路1号	对渔港工程项目的投资。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	蔡乘成
乐清市人防经济开发有限公司	浙江省乐清市城东街道市府路1号	人防工程开发、利用;人防设备销售;防空设施管理。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	蒋光国

乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市磐石镇西横河村	市政污水处理工程运营管理、管道铺设安装、疏通清淤工程维修施工;道路工程施工;绿化养护。 (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)	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	马国良
乐清市粮食收储有限公司	乐清市乐成镇宁康东路 28 号 10 楼	原粮收储。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	林朝晖
乐清市水利建设投资有限公司	乐清市乐成街道南大街里瑞巷 2 号	水利水电工程、滩涂资源、土地资源开发建设与经营管理;各类水利工程的物业式运行、维护、管理;工程砂石料供应、废土消纳。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	万成扬
乐清市康居工程开发有限公司	乐清市乐成街道宁康东路 98 号	康居建设工程开发投资。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	温兴华
乐清市旧城建设开发有限公司	浙江省乐清市乐成街道建设中路 70 号	房地产开发;市政工程建设;城市防洪工程建设;排水排污工程建设;园林绿化工程建设;物业管理服务。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	李志明
乐清市市政公用事业发展有限公司	乐清市乐成街道人民路 2 号 3 幢	市政公用基础设施工程投资、建设、经营、管理;市政公共资源开发、利用、营运、管理。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	吴金陵
乐清市中心区发展有限公司	乐清市城南街道玉箫路 150 号	土地开发投资;公共事业配套设施开发经营、基础设施建设投资。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	陈忠林
乐清市交通建设投资集团有限公司	乐清市城南街道宁康西路 400 号	对交通基础设施的投资、经营、管理;交通工程建设、施工、经营、管理。	子公司	有限责任公司(国有控股)	徐定华
乐清基础建设有限公司	乐清市城南街道宁康西路 400 号	交通基础设施经营、管理。	孙公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	徐定华

乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市乐成街道梅溪路 48 号	公路基础设施建设。	孙公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	卢耀
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	乐清市城东街道旭阳路旭阳大厦 5F-C 室	高速公路湖雾岭隧道建设开发和养护。	孙公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	徐定华
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清经济开发区中心大道 268 号	一般项目:以自有资金从事投资活动 物业管理、金属材料销售、建筑材料销售、建筑装饰材料销售与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务 (除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:房地产开发经营 各类工程建设活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。 国有旅游资源的开发利用;旅游工艺品设计、开发、销售;对旅游项目的投资;广告设计、制作、发布;旅游汽车租赁;展览展示;会务服务;户外活动组织策划;户外拓展设备租赁;户外拓展运动装备零售。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	杨树
乐清市旅游开发有限公司	乐清市乐成镇市府路 1 号(乐清市风景旅游管理局内)	客运、货运、机动车维修、汽柴油销售等。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	包秀豪
乐清市运输集团有限公司	乐清市乐成镇宁康西路 19 号	汽车租赁服务费(含公务用车服务)。	子公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	孔宁举
乐清市公务用车服务有限公司	乐清市乐成街道文虹路 75 号 601 室	客运、汽车租赁服务费	孙公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	金小平
乐清市运输集团旅游客运有限公司	浙江省乐清市城南街道千帆西路 226-228 号		孙公司	一人有限责任公司 (内资法人独资)	诸立强

乐清公交客运有限公司	乐清市乐成街道 宁康西路 19 号	县内班车、包车客运	孙公司	一人有限责任公司(内资法人独资)	金德富
乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	乐清市乐成街道 宁康西路 19 号	交通信息咨询及服务; 卫星导航设备销售及安装; 视频监控设备销售及安装。	孙公司	一人有限责任公司(内资法人独资)	施陈静
乐清市汽车东站服务有限公司	乐清市乐成镇后所村	票务代理业务; 汽车配件销售。	孙公司	其他有限责任公司	诸显金
乐清市汽车综合性能检测站	乐清市城南街道 丹霞路与千帆西路交叉口	机动车安全技术检测、机动车环保定期检测、机动车综合性能检测、机动车委托检测。	孙公司	国有企业	孔宁举
乐清市虹桥客运中心有限公司	乐清市虹桥镇建强村	站场经营(道路运输经营许可证有效期至 2017 年 5 月 5 日止)。	孙公司	其他有限责任公司	诸显金
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	浙江省乐清市城南街道千帆西路 226-228 号	县内包客运。	孙公司	其他有限责任公司	朱强
乐清市机动车驾驶员考试服务有限公司	乐清市乐成街道 宁康西路 19 号	驾驶员考试培训服务	孙公司	有限责任公司	李宗华
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐成镇人民路 2 号 3 幢 7 楼	基础设施建设投资, 房地产开发; 土地开发利用, 项目投资, 项目管理; 广告制作、发布、代理, 普通货物仓储, 房屋租赁, 变压器租赁。	子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	蒋立杨
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市蒲岐镇北城西巷 1 号	基础设施建设。	孙公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	蒋立杨
乐清市铁路投资开发有限公司	乐清市乐成街道 人民路 2 号(老市府 6 幢 2 楼)	铁路建设开发投资; 铁路站场综合开发; 广告位租赁; 普通货物仓储(不含危险化学品); 货运代理; 房地产开发。	子公司	有限责任公司(国有独资)	金筱燕

乐清市供水集团有限公司	浙江省乐清市城南街道丹清路 3 号	许可经营项目: 集中式供水生产和供应(仅限分支机构); 一般经营项目: 给排水工程设计、安装、维护和材料供应, 水质检验和供水计量检测。	子公司	其他有限责任公司	连春华
乐清市供水集团给排水安装有限公司	乐清市乐成镇建虹路 35 弄 2 号	给排水管道安装、给排水管道配套设备及配件销售。	孙公司	其他有限责任公司	连春华
乐清市供水集团祥云物资有限公司	乐清市乐成镇南大街 202 号	供水管道及配件等销售	孙公司	一人有限责任公司	连春华
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城东街道伯乐东路 557 号 乐清日报报业大楼 4 楼	城市基础设施项目投资、建设、管理。	子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	包哲勇
乐清市农信融资担保有限公司	乐清市乐成镇建设东路 10-24 号	融资性担保业务(详见有效的融资性担保机构经营许可证) 非融资性担保业务, 与担保业务有关的财务顾问、咨询中介服务, 按规定以自有资金进行投资(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)	子公司	其他有限责任公司	黄道忠
乐清市旅游集散中心有限公司	乐清市城南街道千帆西路 226-228 号	票务代售; 国内旅游业务、入境旅游业务	孙公司	有限责任公司 (国有控股)	钱志远
乐清保税物流有限公司	浙江省乐清市蒲岐镇中能大厦 4 楼 427 室	保税仓库经验; 保税物流中心经验; 道路货物运输。	孙公司 i	有限责任公司	李纯儒

3、存在控制关系的子公司的注册资本及其变化情况

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乐清市港口新城投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
乐清市柳白新城投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
乐清市高速公路发展有限公司	188,214,200.00			188,214,200.00
乐清市环保产业园区投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

乐清市渔港建设开发有限公司	500,000.00	500,000.00
乐清市人防经济开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
乐清市水环境处理有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
乐清市粮食收储有限公司	7,349,000.00	7,349,000.00
乐清市水利建设投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
乐清市康居工程开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
乐清市旧城建设开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
乐清市市政公用事业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
乐清市中心区发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
乐清市交通建设投资集团有限公司	321,300,000.00	321,300,000.00
乐清基础建设有限公司	100,000.00	100,000.00
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	511,750,000.00	511,750,000.00
乐清市旅游开发有限公司	500,000.00	500,000.00
乐清市运输集团有限公司	90,080,000.00	90,080,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
乐清市公务用车服务有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
乐清市运输集团旅游客运有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
乐清公交客运有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	500,000.00	500,000.00
乐清市汽车东站服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
乐清市汽车综合性能检测站	500,000.00	500,000.00
乐清市虹桥客运中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
乐清市机动车驾驶员考试服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
乐清市铁路投资开发有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
乐清市供水集团有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
乐清市供水集团给排水安装有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
乐清市供水集团祥云物资有限公司	500,000.00	500,000.00
乐清市城市建设投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

乐清市农信融资担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
乐清市旅游集散中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
乐清市保税物流有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

4、存在控制关系的子公司所持股份或权益及其变化情况

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%	金额 (万元)	%
乐清市港口新城投资有限公司		100.00					100.00	
乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司								
乐清市柳白新城投资有限公司	10,000.00	100.00					10,000.00	100.00
乐清市高速公路发展有限公司	18,213.62	92.24					18,213.62	92.24
乐清市环保产业园区投资有限公司	1,000.00	100.00					1,000.00	100.00
乐清市渔港建设开发有限公司	50.00	100.00					50.00	100.00
乐清市人防经济开发有限公司	200.00	100.00					200.00	100.00
乐清市水环境处理有限责任公司	200.00	100.00					200.00	100.00
乐清市粮食收储有限公司	734.90	100.00					734.90	100.00
乐清市水利建设投资有限公司	10,000.00	100.00					10,000.00	100.00
乐清市康居工程开发有限公司	1,000.00	100.00					1,000.00	100.00
乐清市旧城建设开发有限公司	10,000.00	100.00					10,000.00	100.00
乐清市市政公用事业发展有限公司	10,000.00	100.00					10,000.00	100.00
乐清市中心区发展有限公司	20,000.00	100.00					20,000.00	100.00

乐清市交通建设投资集团有限公司	30,000.00	93.37.		30,000.00	93.37.
乐清基础建设有限公司	10.00	100.00		10.00	100.00
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	2,500.00	100.00		2,500.00	100.00
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	6,300.00	100.00		6,300.00	100.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	51,175.00	100.00		51,175.00	100.00
乐清市旅游开发有限公司	50.00	100.00		50.00	100.00
乐清市运输集团有限公司	9,008.00	100.00		9,008.00	100.00
乐清市公务用车服务有限公司	950.00	100.00		950.00	100.00
乐清市运输集团旅游客运有限公司	69.09	69.09		69.09	69.09
乐清公交客运有限公司	300.00	100.00		300.00	100.00
乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	50.00	100.00		50.00	100.00
乐清市汽车东站服务有限公司	300.00	60.00		300.00	60.00
乐清市汽车综合性能检测站	50.00	100.00		50.00	100.00
乐清市虹桥客运中心有限公司	300.00	52.00		300.00	52.00
乐清市机动车驾驶员考试服务有限公司	100.00	100.00		100.00	100.00
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	69.09	69.09		69.09	69.09
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	42,000.00	100.00		42,000.00	100.00

乐清市乐清湾基础建设有限公司	500.00	100.00			500.00	100.00
乐清市铁路投资开发有限公司	30,000.00	100.00			30,000.00	100.00
乐清市供水集团有限公司	6,960.00	58.00			6,960.00	58.00
乐清市供水集团给排水安装有限公司	500.00	100.00			500.00	100.00
乐清市供水集团祥云物资有限公司	50.00	100.00			50.00	100.00
乐清市城市建设投资有限公司	10,000.00	100.00			10,000.00	100.00
乐清市农信融资担保有限公司	5,470.00	54.70			5,470.00	54.70
乐清市旅游集散中心有限公司	200.00	100.00			200.00	100.00
乐清市保税物流有限公司			5000.00	100.00	5000.00	100.00

5、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
温州瓯江口大桥有限公司	联营企业
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市虹桥镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市雁荡山旅游公交有限公司	联营企业
温州港乐清湾港务有限公司	联营企业
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市公路快速运输有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

无

(三) 关联方应收应付款项

项目/企业名称	期末数	期初数
应收账款		
温州港乐清湾港务有限公司	4,002,047.26	
其他应收款		
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	167,710,300.00	
其他应付款		
温州港乐清湾港务有限公司	422,745,610.54	
乐清市财政局	481,589,040.16	897,182,988.54
乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
乐清市虹桥镇城乡建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
乐清市翁垟街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	2,180,700.00	2,180,700.00
长期应付款		
乐清市财政局	429,368,500.00	429,368,500.00
专项应付款		
乐清市财政局	337,591,961.63	337,591,961.63

七、或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

担保方	被担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保方式	到期日
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	5,000.00	保证	2021-1-20
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有	银行借款	13,000.00	保证	2022-12-31

有限公司	有限公司					
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	12,500.00	保证		2021-4-30
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	15,000.00	保证		2022-10-31
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	5,000.00	保证		2022-10-31
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	72,000.00	保证		2031-6-20
乐清市国有投资有限公司	乐清市妇幼保健院	银行借款	414	保证		2021-1-13
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	1,000.00	保证		2021-5-24
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	5,000.00	保证		2121-6-6
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	5,000.00	保证		2121-3-19
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	3,000.00	保证		2021-3-9
乐清市国有投资有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	银行借款	53,130.00	保证		2036-12-31
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	14,500.00	保证		2021-4-3
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证		2022-10-30
乐清市国有投资有限公司	乐清市第二人民医院	银行借款	4,880.00	保证		2021-3-10
乐清市国有投资有限公司	乐清市第二人民医院	银行借款	3,000.00	保证		2023-6-16
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	5,000.00	保证		2020-7-11
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	5,000.00	保证		2023-6-20
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证		2023-5-15
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证		2023-5-17
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	2,000.00	保证		2021-6-20
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	6,700.00	保证		2021-6-20
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证		2023-3-3

合 计	286124.00
-----	-----------

八、承诺事项

无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无重大日后事项。

十、其他重要事项

无其他重要事项。

十一、 母公司会计报表有关项目注释

1、 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	余 额	期 末 数		净 值
		占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	4,047,943,559.38	38.35		4,047,943,559.38
1-2 年	2,022,847,402.61	19.16		2,022,847,402.61
2-3 年	1,898,543,186.90	17.98		1,898,543,186.90
3 年以上	2,587,103,075.34	24.51	18,144,142.15	2,568,958,933.19
合 计	10,556,437,224.23	100.00	18,144,142.15	10,538,293,082.08

(续)

账 龄	余 额	期 初 数		净 值
		占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备	

1年以内	3,117,607,841.65	32.39		3,117,607,841.65
1-2年	2,022,847,402.61	21.01		2,022,847,402.61
2-3年	1,898,543,186.90	19.72		1,898,543,186.90
3年以上	2,587,103,075.34	26.88	18,144,142.15	2,568,958,933.19
合计	9,626,101,506.50	100.00	18,144,142.15	9,607,957,364.35

(2) 截至2020年6月30日, 无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东欠款。

单位名称	应收金额	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市财政局	543,450,000.00	5.15	暂借款
合计	543,450,000.00	5.15	

(3) 关联方单位欠款情况:

单位名称	应收金额	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	167,710,300.00	1.59	暂借款
乐清市旧城建设开发有限公司	1,031,425,525.40	6.38	暂借款
市乐清湾港区投资发展有限公司	673,041,200.00	0.86	暂借款
乐清市城市给水管网改扩建工程领导小组办公室	90,400,000.00	5.73	暂借款
乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	605,142,700.00	5.78	暂借款
乐清市中心区发展有限公司	609,970,000.00	22.94	暂借款
乐清市铁路投资开发有限公司	2,421,740,000.00	26.44	暂借款
乐清市高速公路发展有限公司	2,791,452,080.52	12.48	暂借款
乐清市城市建设投资有限公司	1,317,831,595.00	9.77	暂借款
合计	9,708,713,400.92	90.28	

(4) 期末其他应收款除关联方和股东单位欠款外大额明细如下:

单位名称	与公司关系	应收金额	占其他应收款余额的比例(%)	欠款原因
乐清市蒲岐镇人民政府 财政专户	非关联方	5,391,950.00	0.05	政策处理费
合计		5,391,950.00	0.05	

2、长期股权投资

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
对子公司投资	19,921,396,421.10	19,119,079,488.02
对联营企业投资	1,142,938,279.13	1,108,038,279.13
其他股权投资	436,260,000.00	436,260,000.00
减: 长期投资减值准备		
合 计	21,500,594,700.23	20,663,377,767.15

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	期初数	增减投资成本	本期权益调整	分红	期末数
乐清市港口新城投资有限公司	100	权益法	29,045,031.00				29,045,031.00
乐清市交通建设投资有限公司	100	权益法	3,926,622,000.56		421,458,773.09		4,348,080,773.65
乐清市供水集团有限公司	58	权益法	490,424,172.68		-17,851,391.75		472,572,780.93
乐清市旧城建设开发有限公司	100	权益法	2,074,925,514.65		4,521,229.52		2,079,446,744.17
乐清市铁路投资开发有限公司	100	权益法	1,544,122,688.25		3,307,917.96		1,547,430,606.21
乐清市水利建设投资有限公司	100	权益法	1,316,283,583.82				1,316,283,583.82
乐清市中心区发展有限公司	100	权益法	97,434,723.22		-19,446,885.47		77,987,837.75
乐清市粮食收储有限公司	100	权益法	36,827,067.40		-20,045.81		36,807,021.59
乐清市市政公用事业发展有限公司	100	权益法	441,050,928.23		-22,450.96		441,028,477.27
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	100	权益法	2,509,997,621.21		131,608,922.02		2,641,606,543.23
乐清经济开发区投资发展有限公司	100	权益法	1,297,483,305.54		-6,939,505.13		1,290,543,800.41
乐清市康居工程开发有限公司	100	权益法					0.00
乐清市水环境处理有限责任公司	100	权益法	842,375,544.86		51,846,502.28		894,222,047.14
乐清市人防经济开发有限公司	100	权益法	104,132,577.96		-419,236.95		103,713,341.01

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	期初数	增减投资成本	本期权益调整	分红	期末数
乐清市旅游开发有限公司	100	权益法	1,126,243.77				1,126,243.77
乐清市渔港建设开发有限公司	100	权益法	31,182,607.41		158,300.00		31,340,907.41
乐清市环保产业园区投资有限公司	100	权益法	108,510,442.11		-438,751.88		108,071,690.23
乐清市高速公路发展有限公司	100	权益法	139,827,571.27		-5,793,648.29		134,033,922.98
乐清市运输集团有限公司	100	权益法	511,978,994.23		-83,171,293.47		428,807,700.76
乐清市城市建设投资有限公司	100	权益法	2,985,571,509.30		238,451,156.16		3,224,022,665.46
乐清市柳白新城投资有限公司	100	权益法	570,077,199.40		84,494,713.66		654,571,913.06
乐清市农信担保有限公司	49	权益法	60,080,161.15		572,628.10		60,652,789.25
合计			19,119,079,488.02	0.00	802,316,933.08	0.00	19,921,396,421.10

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	分红	期末数
乐清日报有限公司	49.00	权益法	6,683,051.00	37,052,093.63				37,052,093.63
温州瓯江口大桥有限公司	32.64	权益法	32,640,000.00	970,930,000.00	30,000,000.00			1,000,930,000.00
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	49.00	权益法	4,900,000.00		4,900,000.00			4,900,000.00
浙江平悦旅游开发有限公司	50.00	权益法	100,000,000.00	100,056,185.50				100,056,185.50
合计			144,223,051.00	1,108,038,279.13	34,900,000.00			1,142,938,279.13

(4) 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	其他调整	期末数
温州市高速公路投资有限公司	6.82	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00			82,000,000.00
香港雁荡公司	0.67	成本法	2,640,000.00	2,640,000.00			2,640,000.00
北白象镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位名称	投资所占比例 (%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	其他调整	期末数
虹桥镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
大荆镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
淡溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
清江镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
芙蓉镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
仙溪镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
雁荡镇城乡建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
乐成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
城东街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
城南街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
盐盆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
石帆街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
天成街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
白石街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
翁垟街道新农村建设投资有限公司	10.00	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	3.25	成本法		23,040,000.00			23,040,000.00
福建省福能兴业股权投资管理有限公司海峡乐清高速私募基金	30.00	成本法		128,580,000.00			128,580,000.00
深圳市前海建合投资管理有限公司	20.04	成本法		131,000,000.00			131,000,000.00
乐清瓯江北口大桥投资合伙企业(有限公司)	20.04	成本法					
合 计			153,640,000.00	436,260,000.00			436,260,000.00

(5) 本公司长期股权投资期末未发生减值。

(6) 本公司与被投资企业会计政策无重大差异。

3、投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
权益法核算的股权投资收益	-28,760,678.29	-78,753,891.54
成本法核算分配来的利润		
合 计	-28,760,678.29	-78,753,891.54

十二、财务报表的批准报出

本财务报告于 2020 年 8 月 25 日由公司批准报出。

乐清市国有投资有限公司

2020 年 8 月 25 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 8 月 25 日

日期：2020 年 8 月 25 日

日期：2020 年 8 月 25 日