

乐清市国有投资有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 318129 号



目录

审计报告	
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	9-127



审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 318129 号

乐清市国有投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了乐清市国有投资有限公司（以下简称乐清国投公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了乐清国投公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐清国投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

乐清国投公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估乐清国投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐清国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐清国投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对乐清国投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乐清国投公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就乐清国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：

2023年4月29日





资产负债表

编制单位：乐清市国有投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,657,879,797.60	321,028,724.53	4,472,828,640.73	170,228,600.71
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	462,231,544.71	1,989,932.00	388,072,479.56	1,305,706.81
应收款项融资					
预付款项	五、3	726,224,505.24	3,271.62	2,048,877,744.19	15,285.98
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、4	2,297,294,091.73	13,734,987,524.94	1,567,053,376.19	13,375,215,369.87
其中：应收利息					
应收股利		436,041.67		461,319.44	
买入返售金融资产					
存货	五、5	50,231,599,564.64	620,778.70	44,914,383,454.94	619,101.34
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	728,818,674.69	973,890.58	469,332,425.93	451,958.05
流动资产合计		57,104,048,178.61	14,059,604,122.37	53,860,548,121.54	13,547,836,022.76
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	2,441,951,708.80	2,615,277,641.39	1,981,774,095.79	2,039,663,604.97
其他权益工具投资	五、8	6,874,822,847.93	516,058,712.64	7,327,623,648.56	650,998,959.11
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	719,286,634.48	4,470,424.80	748,227,440.11	4,772,335.56
固定资产	五、10	4,082,114,078.36	10,093,745.30	5,165,328,819.14	10,563,059.00
在建工程	五、11	18,687,340,209.08		16,117,443,334.74	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	2,223,978,713.57	133,409,212.57	1,401,663,544.62	137,182,165.52
开发支出					
商誉	五、13	29,866,103.68		29,866,103.68	
长期待摊费用	五、14	120,835,449.94	39,404.76	38,873,591.63	39,404.76
递延所得税资产	五、15	62,671,115.25	10,774,176.73	47,225,187.17	8,469,342.67
其他非流动资产	五、16	11,252,904,776.95	1,425,720,000.00	5,319,164,359.17	1,295,720,000.00
非流动资产合计		46,495,771,638.04	4,715,843,318.19	38,177,190,124.61	4,147,408,871.59
资产总计		103,599,819,816.65	18,775,447,440.56	92,037,738,246.15	17,695,244,894.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

峰章
印宇

帆朱
印博

帆朱
印博



编制单位：乐清市国有投资有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	5,453,174,978.01	99,000,000.00	2,716,475,150.49	100,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	229,000,000.00		57,000,000.00	-
应付账款	五、19	312,890,519.53	4,118,191.59	745,886,140.68	15,191,974.37
预收款项	五、20	55,442,015.52		33,112,644.18	-
合同负债	五、21	5,104,110,191.16		814,783,730.38	
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、22	89,094,796.36	53,490.24	81,652,223.77	37,671.80
应交税费	五、23	32,381,046.97	5,091.36	58,176,475.00	27,762.79
其他应付款	五、24	3,745,383,767.86	595,690,761.99	3,595,140,716.73	1,033,549,970.33
其中：应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	3,573,905,972.08	2,447,166,011.81	2,290,781,184.91	553,900,000.00
其他流动负债	五、26	1,251,255,574.77	603,088,789.06	2,359,700,607.29	602,386,082.19
流动负债合计		19,846,638,862.26	3,749,122,336.05	12,752,708,873.43	2,305,093,461.48
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	五、27	26,787,340,527.64	658,050,000.00	28,636,922,224.88	286,350,000.00
应付债券	五、28	7,742,938,989.40	4,187,609,463.50	6,041,982,568.73	6,041,982,568.73
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、29	9,378,592,252.75	1,383,599,060.45	5,780,478,877.52	858,599,060.45
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	36,943,188.24		40,549,189.09	-
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		43,945,814,958.03	6,229,258,523.95	40,499,932,860.22	7,186,931,629.18
负债合计		63,792,453,820.29	9,978,380,860.00	53,252,641,733.65	9,492,025,090.66
所有者权益：					
实收资本	五、31	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	38,194,838,950.04	6,294,551,711.10	36,977,215,201.61	6,154,166,711.10
减：库存股					
其他综合收益	五、33	-1,155,869,871.63	222,282,889.64	-813,213,266.35	226,222,611.04
专项储备	五、34	17,946,846.58	1,924,065.68	16,444,427.44	1,166,047.60
盈余公积	五、35	155,456,818.48	155,456,818.48	155,456,818.48	155,456,818.48
一般风险准备	五、36	14,164,853.17		10,034,876.00	
未分配利润	五、37	2,242,974,062.32	1,842,851,095.66	2,124,226,532.10	1,386,207,615.47
归属于母公司所有者权益合计		39,749,511,658.96		38,750,164,589.28	
少数股东权益		57,854,337.40		34,931,923.22	
所有者权益合计		39,807,365,996.36	8,797,066,580.56	38,785,096,512.50	8,203,219,803.69
负债和所有者权益总计		103,599,819,816.65	18,775,447,440.56	92,037,738,246.15	17,695,244,894.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

峰章
印宇帆朱
印博帆朱
印博



利 润 表

编制单位：乐清市国有资产投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		2,923,067,432.80	40,227,966.85	2,515,187,335.68	31,521,379.55
其中：营业收入	五、38	2,918,281,480.80	40,227,966.85	2,510,133,795.68	31,521,379.55
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入	五、39	4,785,952.00		5,053,540.00	
二、营业总成本		3,746,365,440.78	214,622,716.43	3,750,528,443.20	409,656,532.49
其中：营业成本	五、38	2,786,257,967.93	35,784,272.48	2,415,449,907.43	27,489,742.01
利息支出					
手续费及佣金支出	五、39	464,401.98		750,526.38	
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、40	32,340,775.91	225,930.19	35,304,564.83	354,861.73
销售费用	五、41	79,207,326.84	5,811,251.09	83,394,995.09	1,587,604.62
管理费用	五、42	471,097,793.34	2,084,713.87	474,491,655.32	5,471,547.61
研发费用	五、43	1,984,835.84			
财务费用	五、44	375,012,338.94	170,716,548.80	741,136,794.15	374,752,776.52
其中：利息费用		423,617,600.90	201,442,817.45	783,394,853.03	376,583,774.85
利息收入		50,188,193.48	4,807,158.21	43,250,857.89	2,448,078.94
加：其他收益	五、45	1,135,621,231.53	649,418,218.13	1,542,236,469.54	599,928,214.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-98,861,562.12	4,307,036.42	-109,428,346.56	10,732,447.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-120,612,704.86	-25,470,963.58	-134,432,944.06	-21,960,482.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-75,683,894.94	-9,219,336.25	-68,486,841.60	-1,804,377.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	20,294,384.67		1,269,954.45	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,072,151.16	470,111,168.72	130,250,128.31	230,721,131.58
加：营业外收入	五、49	28,480,025.20	24.83	63,464,139.20	65,028.29
减：营业外支出	五、50	19,761,789.99	1,755.99	23,663,940.55	870.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,790,386.37	470,109,437.56	170,050,326.96	230,785,289.82
减：所得税费用	五、51	29,474,795.89	-1,534,042.63	29,490,636.43	-379,081.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,315,590.48	471,643,480.19	140,559,690.53	231,164,371.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类：		137,315,590.48	471,643,480.19	140,559,690.53	231,164,371.30
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,315,590.48	471,643,480.19	140,559,690.53	231,164,371.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：		137,315,590.48	-	140,559,690.53	-
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,127,600.15		139,744,905.78	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,187,990.33		814,784.75	
六、其他综合收益的税后净额		-342,656,605.28	-3,939,721.40	255,193,522.40	222,932,634.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-342,656,605.28		255,193,522.40	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-342,656,605.28	-3,939,721.40	255,193,522.40	222,932,634.82
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-342,656,605.28	-3,939,721.40	255,193,522.40	222,932,634.82
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）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		-205,341,014.80	467,703,758.79	395,753,212.93	454,097,006.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-208,529,005.13		394,938,428.18	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,187,990.33		814,784.75	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：乐清市国有投资有限公司

单位：人民币元

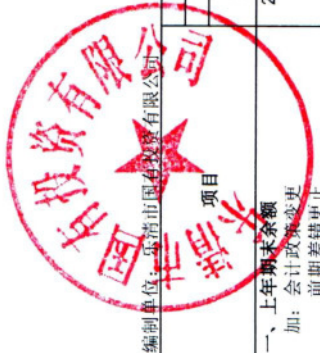
项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,133,351,423.14	44,688,656.51	3,004,113,883.00	34,706,054.44
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		42,705.03			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	3,658,086,005.66	1,412,137,079.57	2,412,883,773.55	384,551,468.97
经营活动现金流入小计		9,791,480,133.83	1,456,825,736.08	5,416,997,656.55	419,257,523.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,526,173,790.84	51,355,039.39	12,647,783,146.46	23,233,846.61
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		772,837,469.99	1,444,180.91	846,656,477.78	1,110,860.16
支付的各项税费		221,032,956.47	1,387,098.77	189,081,259.22	1,147,900.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	191,084,443.12	366,860,778.05	264,582,723.29	1,066,890,306.41
经营活动现金流出小计		7,711,128,660.43	421,047,097.12	13,948,103,606.75	1,092,382,913.96
经营活动产生的现金流量净额		2,080,351,473.40	1,035,778,638.96	-8,531,105,950.20	-673,125,390.55
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		136,977,500.00	131,000,000.00	34,447,997.69	10,018,597.34
取得投资收益收到的现金		24,244,624.87	29,778,000.00	28,243,935.94	32,228,386.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,151,072.18		6,841,569.99	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,781,522.08	
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	83,570,461.54	-		
投资活动现金流入小计		274,943,658.59	160,778,000.00	71,315,025.70	42,246,983.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,322,229,810.12	30,499,869.74	6,288,204,154.16	53,536,657.93
投资支付的现金		2,051,074,000.00	875,200,000.00	1,786,823,800.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	990,140,986.40		60,010,300.00	-
投资活动现金流出小计		12,363,444,796.52	905,699,869.74	8,135,038,254.16	303,536,657.93
投资活动产生的现金流量净额		-12,088,501,137.93	-744,921,869.74	-8,063,723,228.46	-261,289,674.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,015,081,165.32	154,500,000.00	6,500,795,126.41	350,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		22,964,137,847.27	1,886,950,000.00	18,178,871,364.04	2,301,486,082.19
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	1,406,782,725.79		3,045,473,193.34	-
筹资活动现金流入小计		26,386,001,738.38	2,041,450,000.00	27,725,139,683.79	2,651,486,082.19
偿还债务支付的现金		16,086,521,452.29	2,117,321,891.30	8,058,744,737.28	1,725,739,248.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,648,755,645.69	49,184,754.10	1,698,566,023.16	339,160,093.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,119,667.90			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	416,666,797.00	15,000,000.00	-	15,288,051.85
筹资活动现金流出小计		18,151,943,894.98	2,181,506,645.40	9,757,310,760.44	2,080,187,394.29
筹资活动产生的现金流量净额		8,234,057,843.40	-140,056,645.40	17,967,828,923.35	571,298,687.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		324,900.00			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,773,766,921.13	150,800,123.82	1,372,999,744.69	-363,116,376.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,408,287,658.21	170,228,600.71	3,035,287,913.52	533,344,977.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,634,520,737.08	321,028,724.53	4,408,287,658.21	170,228,600.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：乐清市国恒投资有限公司 2023年度 单位：人民币元

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	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	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	280,000,000.00	-	-	-	36,977,215,201.61	-	-813,213,266.35	16,444,427.44	155,456,818.48	10,034,876.00	2,124,226,532.10	38,750,164,589.28	34,931,923.22	38,785,096,512.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	280,000,000.00				36,977,215,201.61		-813,213,266.35	16,444,427.44	155,456,818.48	10,034,876.00	2,124,226,532.10	38,750,164,589.28	34,931,923.22	38,785,096,512.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,217,623,748.43		-342,656,605.28	1,502,419.14	-	4,129,977.17	118,747,530.22	999,347,069.68	22,922,414.18	1,022,269,483.86
（一）综合收益总额					3,091,209,235.51		-342,656,605.28	-	-	3,452,403.14	134,127,600.15	-208,529,005.13	3,187,990.33	-205,341,014.80
（二）所有者投入和减少资本							-	-	-	-	-	3,094,661,638.65	21,032,887.97	3,115,694,326.62
1. 所有者投入的普通股							-	-	-	-	-	-	-295,135.00	-295,135.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他							-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配					3,091,209,235.51		-	-	-	3,452,403.14	-15,380,069.93	3,094,661,638.65	21,327,822.97	3,115,989,461.62
1. 提取盈余公积							-	-	-	380,069.93	-	-15,000,000.00	-1,496,034.27	-16,496,034.27
2. 提取一般风险准备							-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配							-	-	-	380,069.93	-380,069.93	-	623,633.63	623,633.63
4. 其他							-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-2,119,667.90	-17,119,667.90
（四）所有者权益内部结转							-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本							-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益							-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他							-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备							-	-	-	-	-	1,502,419.14	144,029.76	1,646,448.90
1. 本期提取							-	-	-	-	-	3,789,589.89	246,516.16	4,036,106.05
2. 本期使用							-	-	-	-	-	-2,287,170.75	-102,486.40	-2,389,657.15
（六）其他							-	-	-	-	-	-1,873,287,982.98	53,740.39	-1,873,234,242.59
四、本期末余额	280,000,000.00				-1,873,585,487.08		-1,155,869,871.83	17,946,846.58	155,456,818.48	297,504.10	2,242,974,062.32	39,749,511,658.96	57,854,337.40	39,807,365,996.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

峰章印字

帆朱印博

帆朱印博





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	280,000,000.00			30,478,864,770.99		-1,068,406,788.75	14,085,748.52	155,456,818.48	9,290,354.03	2,000,046,656.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	280,000,000.00			30,478,864,770.99		-1,068,406,788.75	14,085,748.52	155,456,818.48	9,290,354.03	2,000,046,656.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,498,350,430.62		255,193,522.40	2,358,678.92		744,521.97	124,179,875.96
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本										
2. 所有者投入的普通股										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
4. 股份支付计入所有者权益的金额										
5. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	280,000,000.00			36,977,215,201.61		-813,213,266.35	16,444,427.44	155,456,818.48	10,034,876.00	2,124,226,532.10

主管会计工作的公司负责人：

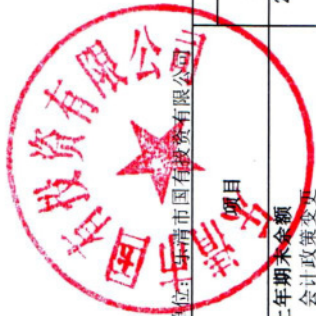
公司会计机构负责人：

峰章印字

帆朱印博

帆朱印博





所有者权益变动表

编制单位：乐清市国恒投资有限公司 单位：人民币元

项目	2023年度											
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	280,000,000.00	-	-	-	6,154,166,711.10	-	226,222,611.04	1,166,047.60	155,456,818.48	-	1,386,207,615.47	8,203,219,803.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	280,000,000.00	-	-	-	6,154,166,711.10	-	226,222,611.04	1,166,047.60	155,456,818.48	-	1,386,207,615.47	8,203,219,803.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	140,385,000.00	-	-3,939,721.40	758,018.08	-	-	456,643,480.19	593,846,776.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	314,500,000.00	-	-3,939,721.40	-	-	-	471,643,480.19	467,703,758.79
1. 所有者投入和减少资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												314,500,000.00
（二）利润分配	-	-	-	-	314,500,000.00	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	314,500,000.00
1. 提取盈余公积												-15,000,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												-15,000,000.00
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-								
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备	-	-	-	-								
1. 本期提取												758,018.08
2. 本期使用												921,401.16
（六）其他												-163,383.08
四、本年期末余额	280,000,000.00	-	-	-	-174,115,000.00	-	222,282,889.64	1,924,065.68	155,456,818.48	-	1,842,851,095.66	8,797,066,580.36

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

峰章印字

帆朱印博

帆朱印博





编制单位：乐清市国有资产投资有限公司

单位: 人民币元

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司法定代表人:

朱博印

朱博印

财务报表附注

一、 公司基本情况

公司名称：	乐清市国有投资有限公司（以下简称“公司或本公司”）
注册资本：	28000 万元
实收资本：	28000 万元
注册号：	91330382762533567N
最终控制方：	乐清市财政局（乐清市政府国有资产监督管理委员会）
法定代表人：	章宇峰
成立时间：	2002 年 5 月 27 日
经营期限：	自 2002 年 5 月 27 日至长期
公司住所：	乐清市城东街道伯乐东路 501 号
组织形式：	有限责任公司（国有控股）
经营范围：	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；成品油批发（不含危险化学品）；机动车充电销售；机动车修理和维护；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；住房租赁；石油制品销售（不含危险化学品）；润滑油销售；汽车零配件零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；洗车服务；机械设备租赁；保健用品（非食品）销售；日用化学产品销售；日用品销售；五金产品零售；化妆品零售；体育用品及器材零售；文具用品零售；食用农产品零售；新鲜蔬菜零售；新鲜水果零售；医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；日用百货销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用



	品销售；汽车装饰用品销售；新能源汽车电附件销售；日用家电零售；日用杂品销售；家用电器销售；服装服饰零售；宠物食品及用品零售；电子元器件零售；产业用纺织制成品销售；金属包装容器及材料销售；日用玻璃制品销售许可项目：成品油零售（不含危险化学品）；成品油零售（限危险化学品）；成品油批发（限危险化学品）；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；烟草制品零售；住宿服务；餐饮服务；保健食品销售(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)。
财务报表批准报出日：	2024 年 4 月 29 日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计



1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方



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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处



置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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、外币业务和外币报表折算



（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用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报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。



（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。



（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。



损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预



期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联组合

其他应收款组合 3 其他组合

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发成本、开发产品、市政工程成本、土地整理成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司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、在产品、库存商品、发出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。

（3）存货跌价准备计提方法



本公司期末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存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，



同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担



债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。】

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资



采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期



股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交



易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

16、固定资产及其累计折旧

（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：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	10.00	4.50-9.00
机器设备	平均年限法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
运输设备	平均年限法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
道路资产	平均年限法	5-25	3.00	3.88-19.40



专用设备	平均年限法	3-10	0-3	9.7-33.33
办公设备及其他	平均年限法	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75

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。

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。

（3）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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、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。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租



赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

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。

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。

本公司期末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。

22、长期待摊费用摊销方法



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，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。



在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、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，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。

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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。



除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经



发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司商品销售收入包括水电销售、车用燃油销售、粮油销售、材料商品销售等。

按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

房地产销售收入

本公司商品房销售业务、保障房销售在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权在某一时点转移。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后确认收入的实现。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的



差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

（2）回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

（3）资产证券化

本公司报告期无资产证券化事项。

（4）债务重组损益确认时点和会计处理方法

本公司报告期无债务重组事项。

31、重要会计政策和会计估计变更



(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13
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



土地增值税	应税收入	1、1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	5、25

2、优惠税负及批文

- （1）根据国务院办公厅国办发（2018）124 号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税（2019）16 号文的有关规定，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税，公司 2022 年党报、党刊发行收入和印刷收入的增值税，减免幅度为 100%，本公司子公司满足上述规定，享受此项税收优惠政策。
- （2）根据国务院办公厅国办发（2018）124 号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税（2019）16 号文的有关规定，文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日自用房免征房产税。本公司子公司系经营性文化事业单位转制企业，享受上述优惠政策，减免 2023 年的自用房房产税，减免幅度为 100%。
- （3）根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号）的有关规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。
- （4）根据国务院办公厅国办发（2018）124 号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税（2019）16 号文的有关规定，文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税。本公司子公司系经营性文化事业单位转制企业，享受上述优惠政策，减免 2023 年的企业所得税，减免幅度为 100%。
- （5）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条（一），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。
- （6）根据《财政部 税务总局关于关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释



以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	1,277,972.22	680,130.63
银行存款	2,640,985,567.03	4,403,909,263.37
其他货币资金	12,985,814.94	64,708,797.84
应收存款利息	2,630,443.41	3,530,448.89
合 计	2,657,879,797.60	4,472,828,640.73

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司款项

① 截止 2023 年 12 月 31 日，公司的其他货币资金中保证金 12,915,236.79 元，第三方支付平台账户 70,578.15 元。

② 截止 2023 年 12 月 31 日，公司的受限货币资金为 20,728,617.11 元，其中其他货币资金受限 12,915,236.79 元，系保证金账户受限；银行存款受限 7,813,380.32 元，系 ETC 保留金额受限 20,500.00 元，冻结 7,792,880.32 元。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	495,950,097.95	33,718,553.24	462,231,544.71	427,387,718.00	39,315,238.44	388,072,479.56
合计	495,950,097.95	33,718,553.24	462,231,544.71	427,387,718.00	39,315,238.44	388,072,479.56

（2）坏账准备的计提

①2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	403,650,857.09	5.00	17,302,152.97
1 至 2 年	85,105,544.34	10.00	14,271,634.43
2 至 3 年	3,864,531.36	20.00	772,906.27



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	69,928.88	50.00	34,964.44
4 至 5 年	79,134.40	80.00	63,307.52
5 年以上	1,272,633.88	100.00	1,272,633.88
合 计	494,042,629.95	6.82	33,717,599.51

组合 2

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
关联方组合	1,907,468.00	0.05	953.73
合 计	1,907,468.00	0.05	953.73

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	合并范围减少
应收账款坏 账准备	39,315,238.44	7,152,179.18		13,745.00	12,735,119.38
					33,718,553.24

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,745.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销 原因	履行的 核销程序	款项是否 因关联交 易产生
民政局	车费	3,700.00	无法收回	内部审批流程	否
南岳镇	车费	1,316.00	无法收回	内部审批流程	否
仙溪镇	车费	1,173.00	无法收回	内部审批流程	否
公务车队	车费	3,672.00	无法收回	内部审批流程	否
北白象	车费	653.00	无法收回	内部审批流程	否
城南街道	车费	321.00	无法收回	内部审批流程	否
公安局	车费	1,021.00	无法收回	内部审批流程	否
水利局	车费	255.00	无法收回	内部审批流程	否
徐旭	车费	750.00	无法收回	内部审批流程	否



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

徐仁林	车费	504.00	无法收回	内部审批流程	否
文森	车费	54.00	无法收回	内部审批流程	否
陈继	车费	306.00	无法收回	内部审批流程	否
王玉侠	车费	20.00	无法收回	内部审批流程	否
合 计		13,745.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 228,306,302.00 元，占应
 收账款期末余额合计数的比例 46.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额
 17,194,201.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备期 末余额
众兴（浙江）经济发展有限 公司	95,667,212.45	1 年以内	19.29	4,783,360.62
乐清市城东街道城中村改造 专项办公室	57,610,800.00	1 年以内	11.62	5,761,080.00
杭州建工集团有限责任公司 乐清分公司	36,815,956.25	1 年以内 5,294,761.12; 1~2 年 31,521,195.13	7.42	3,416,857.57
浙江成泰建筑工程有限公司	27,809,488.19	1 年以内 6,566,924.78; 1~2 年 21,242,563.41	5.61	2,452,602.58
长春市政建设（集团）有限 公司	10,402,845.11	1 年以内 5,199,685.64; 1~2 年 5,203,159.47	2.10	780,300.23
合 计	228,306,302.00		46.04	17,194,201.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	252,931,256.57	34.81	1,109,793,226.36	54.17
1 至 2 年	19,221,465.95	2.65	263,196,949.30	12.85
2 至 3 年	54,659,678.94	7.53	230,426,601.28	11.25
3 至 4 年	22,931,176.04	3.16	6,844,573.95	0.33
4 至 5 年	6,214,764.00	0.86	7,055,321.00	0.34
5 年以上	370,266,163.74	50.99	431,561,072.30	21.06
合 计	726,224,505.24	100.00	2,048,877,744.19	100.00



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

客户名称	金额	账龄	账龄超过 1 年未结算原因
乐清市虹桥污水处理工程建设工作领导小组办公室	95,909,501.72	5 年以上	未到结算期
乐清市污水处理工程建设指挥部	89,805,655.50	3~4 年 879,300.00; 5 年以上 88,926,355.50	未到结算期
乐清市市政工程建设总指挥部	25,778,708.50	3~4 年 400,000.00; 5 年以上 25,378,708.50	未到结算期
合计	211,493,865.72		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额前五名合计 319,731,979.32 元，占预付账款总额比例为 44.04%，具体客户明细如下：

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例%	未结算原因
湖南省工业设备安装有限公司	非关联方	76,228,241.60	1 年以内	10.50	未到结算期
乐清市市政工程建设总指挥部	非关联方	25,778,708.50	3~4 年 400,000.00; 5 年以上 25,378,708.50	3.55	未到结算期
乐清市虹桥污水处理工程建设工作领导小组办公室	非关联方	95,909,501.72	5 年以上	13.21	未到结算期
乐清市污水处理工程建设指挥部	非关联方	89,805,655.50	3~4 年 879,300.00; 5 年以上 88,926,355.50	12.37	未到结算期
中交路桥建设有限公司	非关联方	32,009,872.00	1 年以内	4.41	未到结算期
合计		319,731,979.32		44.04	

4、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利	436,041.67	461,319.44
其他应收款	2,296,858,050.06	1,566,592,056.75
合 计	2,297,294,091.73	1,567,053,376.19



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示：

项 目(或被投资单位)	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
乐清市聚华股权投资合伙企业	436,041.67		436,041.67
合 计	436,041.67		436,041.67

项 目(或被投资单位)	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
乐清市聚华股权投资合伙企业	461,319.44		461,319.44
合 计	461,319.44		461,319.44

(2) 其他应收款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,515,566,585.89	218,708,535.83	2,296,858,050.06	1,717,219,106.88	150,627,050.13	1,566,592,056.75
合计	2,515,566,585.89	218,708,535.83	2,296,858,050.06	1,717,219,106.88	150,627,050.13	1,566,592,056.75

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内	坏账准备	理由
		预期信用 损失率%		
组合计提：				
组合 1	477,566,322.21	44.42	212,131,784.05	
组合 2	957,540,999.99	0.05	478,770.49	
组合 3	1,074,948,350.12	0.05	587,067.72	
合 计	2,510,055,672.32	8.49	213,197,622.26	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
乐清市城市中心道 路有限公司往来	5,309,095.45	100.00	5,309,095.45	回收可能性较小
其他	201,818.12	100.00	201,818.12	回收可能性较小
合 计	5,510,913.57	100.00	5,510,913.57	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	145,116,136.56		5,510,913.57	150,627,050.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	68,531,715.76			68,531,715.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围减少	-450,230.06			-450,230.06
2023 年 12 月 31 余额	213,197,622.26		5,510,913.57	218,708,535.83

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
暂借款	1,089,405,752.15	457,510,707.39
往来款	694,413,951.85	551,145,183.89
工程款	2,559,269.00	40,307,768.63
财政拨款	455,651,634.04	329,702,992.03
保修金	75,628,758.01	27,906,356.25
押金，保证金	24,845,590.24	118,484,126.66
征地款	48,981,518.70	25,172,857.24
物业维修资金	8,122,239.76	45,680,955.62
周转金欠款转入	18,144,142.15	18,144,142.15
政策处理费	5,391,950.00	5,391,950.00
股权转让款	19,000,000.00	19,000,000.00



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物业及租金	2,175,995.27	1,686,377.48
债券受让	-	856,344.00
其他	71,245,784.72	76,229,345.54
合 计	2,515,566,585.89	1,717,219,106.88

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

2023 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
乐清市财政局	关联方	财 政 拨 款、往来 款	500,422,357.02	1 年以内 309,727,358.48; 1~2 年 133,621,878.54; 2~3 年 57,073,120.00	19.89	250,211.18
乐清新联投置业有限公司	关联方	暂借款	353,400,000.00	1 年以内	14.05	176,700.00
乐清市卫生健康局	非关联 方	往来款	170,274,380.35	1 年以内 5,220,154.56; 1~2 年 155,225,753.79; 2~3 年 9,828,472.00	6.77	85,137.19
乐清市盐盆九合投资管理 有限公司	非关联 方	往来款	114,014,098.00	1~2 年	4.53	11,401,409.80
乐清市人民政府乐成街道 办事处	非关联 方	暂借款	95,000,000.00	2~3 年 50,000,000.00; 3~4 年 45,000,000.00	3.78	47,500.00
合 计			1,233,110,835.37		49.02	11,960,958.17

5、存货

（1）存货分类

项 目	2023.12.31	
	金额	净值
开发成本	11,815,488,607.34	11,815,488,607.34
开发产品	3,982,234,999.17	3,982,234,999.17
市政工程成本	9,650,282,067.69	9,650,282,067.69
土地整理成本	24,458,898,748.30	24,458,898,748.30
合同履约成本	3,164,305.73	3,164,305.73



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	317,265,872.53	317,265,872.53
原材料	4,264,963.88	4,264,963.88
合 计	50,231,599,564.64	50,231,599,564.64

（续）

项 目	2022.12.31	
	金 额	跌价准备
开发成本	9,791,348,494.80	9,791,348,494.80
开发产品	3,987,713,331.69	3,987,713,331.69
市政工程成本	7,591,100,818.78	7,591,100,818.78
土地整理成本	23,216,633,172.93	23,216,633,172.93
库存商品	312,597,092.60	312,597,092.60
原材料	14,990,544.14	14,990,544.14
合 计	44,914,383,454.94	44,914,383,454.94

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，存货期末余额中含有借款费用资本化金额为

4,790,406,363.46 元。

（3）截止 2023 年 12 月 31 日开发成本余额前五名

项目名称	2023.12.31
乐清胜利未来社区项目	3,749,082,147.92
石马三期（ZX-4a-4、zx-4b）	1,220,240,361.05
石马二（ZX-5a）	786,306,726.79
长青项目	704,632,506.34
南草坪三期 ZX-7e-1	642,369,898.59
合 计	7,102,631,640.69

（4）截止 2023 年 12 月 31 日开发产品余额前五名

项目名称	2023.12.31
总部经济园一期	1,187,076,889.83
南岸一期 F-b3-2-2	533,464,299.80
东门 C 地块	363,385,116.54
总部经济园二期	347,783,931.70
东门 B 地块	175,789,343.21



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,607,499,581.08
-----	------------------

（5）截止 2023 年 12 月 31 日市政工程余额前五名

项目名称	2023.12.31
乐清市中心城区新型城镇化建设项目	3,273,915,625.70
欢乐公园	751,644,852.13
盐盆山清和公园一体化建设工程	653,492,549.47
滨海大道	486,499,037.72
zx-22a-4 部分地块	375,114,290.00
合计	5,540,666,355.02

（6）截止 2023 年 12 月 31 日土地整理成本余额

项目名称	2023.12.31
（城中村）改造项目	17,717,247,006.90
乐海围垦填方工程（经济开发区征地费用）	3,116,875,929.77
乐清湾港区北区围垦工程	3,332,995,586.37
乐清湾港区南区围海涂工程	291,780,225.26
合计	24,458,898,748.30

6、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税及预交税金	728,752,199.53	468,727,544.94
预付费用	66,475.16	604,880.99
合 计	728,818,674.69	469,332,425.93

7、长期股权投资

（1） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
温州港乐清湾港务有限公司	85,953,507.28			11,216,281.54		
浙江乐清湾铁路有	994,073,330.01			-111,127,943.91		



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司				
温州瓯江口大桥有 限公司	588,729,459.53		-8,482,978.76	
浙江平悦旅游开发 有限公司	143,583,035.96		-1,535,339.71	
乐清市浙石油综合 能源销售有限公司	59,515,827.28		-15,452,645.11	
温州市工业设计院 有限公司		39,072,000.00		
乐清新联投置业有 限公司		16,602,000.00	-409,417.97	
温州兆城房地产有 限公司		624,800,000.00	-1,225,639.06	
乐清市四航交通建 设投资有限公司	77,636,371.22		3,822,918.27	-24,400,200.00
乐清市公路快速运 输有限公司	2,650,185.68		844,620.99	
乐清市惠众机动车 驾驶员培训有限公 司	1,652,537.80		213,716.00	
浙江乐阳投资发展 有限公司		4,900,000.00	132,714.61	
温州海通乐运科技 有限公司		1,200,000.00	20,619.92	
温州赛宝工业技术 研究院有限公司		3,000,000.00	-148,317.91	
温州浙报文化有限 公司	9,977,384.60		1,132,379.65	
乐清市乐欢文旅发 展有限公司	4,910,368.02		50,547.56	
浙江智电云数字科 技有限公司	7,130,241.60		-393,060.93	
锐德（乐清）检测 技术有限公司	490,000.00			
乐清市滨江新区建 设投资有限公司	3,399,882.08	18,600,000.00	-6,279.68	
乐清市机关协和加 油服务有限公司	2,071,964.73		735,119.64	
合 计	1,981,774,095.79	708,174,000.00	-120,612,704.86	-24,400,200.00

（续）

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

一、联营企业



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

温州港乐清湾港务有限公司		97,169,788.82
浙江乐清湾铁路有限公司		882,945,386.10
温州瓯江口大桥有限公司	-100,000,000.00	480,246,480.77
浙江平悦旅游开发有限公司		142,047,696.25
乐清市浙石油综合能源销售有限公司		44,063,182.17
温州市工业设计院有限公司		39,072,000.00
乐清新联投置业有限公司		16,192,582.03
温州兆城房地产有限公司		623,574,360.94
乐清市四航交通建设投资有限公司		57,059,089.49
乐清市公路快速运输有限公司		3,494,806.67
乐清市惠众机动车驾驶员培训有限公司		1,866,253.80
浙江乐阳投资发展有限公司		5,032,714.61
温州海通乐运科技有限公司		1,220,619.92
温州赛宝工业技术研究院有限公司		2,851,682.09
温州浙报文化有限公司	-1,500,000.00	9,609,764.25
乐清市乐欢文旅发展有限公司		4,960,915.58
浙江智电云数字科技有限公司		6,737,180.67
锐德（乐清）检测技术有限公司	-490,000.00	0.00
乐清市滨江新区建设投资有限公司		21,993,602.40
乐清市机关协和加油服务有限公司	-993,482.13	1,813,602.24
合 计	-2,493,482.13	-100,490,000.00
		2,441,951,708.80

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
温州市融资担保有限公司	224,760,534.93	418,559,776.99
温州长三角经济产融发展有限公司	95,338,947.83	100,000,000.00



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31
温州产业转型升级投资有限公司	146,424,015.18	140,029,792.36
温州浙民投乐泰物联网产业基金合伙企业（有限合伙）	196,900,152.23	197,213,737.67
正泰新能科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
温州核芯智存科技有限公司	7,500,000.00	
芯象半导体科技（北京）有限公司	4,000,000.00	
乐清市聚华股权投资合伙企业	50,000,000.00	50,000,000.00
温州联合产权交易中心有限公司	5,433,800.00	5,433,800.00
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司注 1	3,828,555,000.00	3,828,555,000.00
沿海铁路浙江有限公司注 2	187,452,500.00	187,452,500.00
浙江温州沈海高速公路有限公司	1,550,488,082.27	1,699,696,178.73
乐清瓯江北口大桥投资合伙企业（有限合伙）		130,236,796.41
温州市高速公路投资有限公司	132,960,411.66	139,067,116.07
香港雁荡公司	2,640,000.00	2,640,000.00
温州电厂一、三期（温州市工业与能源发展集团有限公司）	8,870,823.00	8,870,823.00
温州电厂四期（温州市工业与能源发展集团有限公司）	14,265,000.00	14,265,000.00
温州电力投资有限公司	306,743,234.89	304,824,723.01
温州交发沈海高速公路有限公司	12,000,000.00	
乐清市富尔特长运宾馆有限公司注 3	80,490.59	144,000.00
温州龙发运输有限公司	409,855.35	634,404.32
合 计	6,874,822,847.93	7,327,623,648.56

（2）其他相关情况

2023 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
温州市融资担保有限公司		-196,833,071.78	18,681,019.93			



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

温州长三角经济 产融发展有限公 司		1,016,447.83	1,016,447.83	
温州产业转型升级 投资有限公司		6,394,222.82	6,424,015.18	
温州浙民投乐泰 物联网产业基金 合伙企业（有限 合伙）		-313,585.44	21,348,149.92	
乐清市聚华股权 投资合伙企业	1,807,986.12			
浙江温州沈海高 速公路有限公司		-149,208,096.46	-1,423,755,617.73	
乐清瓯江北口大 桥投资合伙企业 （有限合伙）				763,203.59
温州市高速公路 投资有限公司	19,778,000.00	-6,106,704.41	50,960,411.66	
温州电力投资有 限公司		1,918,511.88	169,743,234.89	
乐清市富尔特长 运宾馆有限公司	120,000.00	-63,509.41	-63,509.41	
温州龙发运输有 限公司	19,878.85	-224,548.97	-224,548.97	
合 计	21,725,864.97	-343,420,333.94	-1,155,870,396.70	763,203.59

2022 年度

项目	本期确认的 股利收入	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	期末累计计入其 他综合收益的利 得或损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
温州市融资担保 有限公司		202,841,415.37	215,514,091.71			
温州产业转型升级 投资有限公司			29,792.36			
温州浙民投乐泰 物联网产业基金 合伙企业（有限 合伙）			21,661,735.36			
乐清市聚华股权 投资合伙企业	1,871,666.67					
浙江温州沈海高 速公路有限公司		-171,776,528.46	-1,274,547,521.27			



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清瓯江北口大桥投资合伙企业（有限合伙）		-763,203.59	-763,203.59
温州市高速公路投资有限公司	19,778,000.00	57,067,116.07	57,067,116.07
温州电厂四期（温州市工业与能源发展集团有限公司）	2,269,954.54		
温州电力投资有限公司		167,824,723.01	167,824,723.01
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	626,378.95		
乐清市富尔特长运宾馆有限公司	440,000.00		
合 计	24,986,000.16	255,193,522.40	-813,213,266.35

注 1：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 线资本金及建造甬台温铁路乐清段所承担的项目资本金。

注 2：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 3：对乐清市富尔特长运宾馆有限公司的持股比例虽为 48.00%，但未派驻董监高，对其不具有重大影响。

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	929,707,053.76	11,256,887.28	940,963,941.04
2、本年增加金额	12,028,120.37	35,183,780.00	47,211,900.37
（1）外购			
（2）固定资产\无形资产转入	12,028,120.37	35,183,780.00	47,211,900.37
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额	41,436,452.76		41,436,452.76
（1）处置	6,490,191.06		6,490,191.06



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
（2）转入在建工程	34,946,261.70		34,946,261.70
4、年末余额	900,298,721.37	46,440,667.28	946,739,388.65
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	189,709,641.27	3,026,859.66	192,736,500.93
2、本年增加金额	29,797,907.42	11,461,323.56	41,259,230.98
（1）计提或摊销	23,504,982.91	6,566,934.54	30,071,917.45
（2）固定资产\无形资产转入	6,292,924.51	4,894,389.02	11,187,313.53
3、本年减少金额	6,542,977.74		6,542,977.74
（1）处置	693,639.16		693,639.16
（2）转入在建工程	5,849,338.58		5,849,338.58
4、年末余额	212,964,570.95	14,488,183.22	227,452,754.17
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	687,334,150.42	31,952,484.06	719,286,634.48
2、年初账面价值	739,997,412.49	8,230,027.62	748,227,440.11

（2）期末无未办妥产权证书的投资性房地产

10、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	4,082,114,078.36	5,165,328,819.14
固定资产清理		
合 计	4,082,114,078.36	5,165,328,819.14

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及	道路资产	自来水管网	合 计
-----	--------	------	------	------	-------	------	-------	-----



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他								
一、账面原值								
1、2023 年初余额	3,094,834,747.02	466,574,133.34	465,688,729.53	9,949,916.93	106,305,130.46	227,193,521.15	2,523,335,087.91	6,893,881,266.34
2、本年增加金额	1,893,248,278.51	33,449,693.79	66,222,173.00	17,541,547.04	11,094,081.30	6,095,401.00	524,245,866.61	2,551,897,041.25
(1) 购置	1,797,751,504.72	9,548,075.99	40,929,543.94	16,554,614.01	10,696,802.65	-	472,825,901.76	2,348,306,443.07
(2) 在建工程转入	6,254,830.87	23,901,617.80	23,800,908.20	512,619.46	394,997.50	6,095,401.00	51,419,964.85	112,380,339.68
(3) 划拨转入	89,241,942.92	-	1,491,720.86	474,313.57	2,281.15	-	-	91,210,258.50
(4) 合并范围内增加								-
3、本年减少金额	1,000,064,132.90	365,497,240.48	37,162,008.55	562,395.75	61,537,614.45	89,400.00	3,047,580,954.52	4,512,493,746.65
(1) 处置或报废	247,297,751.12	4,977,016.22	7,281,069.98	6,500.00	2,648,359.26	89,400.00	-	262,300,096.58
(2) 转入投资性房地产	12,028,120.37	-	-	-	-	-	-	12,028,120.37
(3) 合并范围减少	740,738,261.41	360,520,224.26	29,880,938.57	555,895.75	58,889,255.19	-	3,047,580,954.52	4,238,165,529.70
4、2023 年末余额	3,988,018,892.63	134,526,586.65	494,748,893.98	26,929,068.22	55,861,597.31	233,199,522.15	-	4,933,284,560.94
二、累计折旧								
1、2023 年初余额	527,956,941.12	189,062,617.42	196,205,515.37	598,417.77	61,520,364.43	169,847,935.90	583,360,655.19	1,728,552,447.20
2、本年增加金额	89,935,592.23	15,224,981.28	60,756,300.41	4,584,264.29	7,370,135.85	14,589,935.14		192,461,209.20
(1) 计提	89,935,592.23	15,224,981.28	60,756,300.41	4,584,264.29	7,370,135.85	14,589,935.14		192,461,209.20
(2) 合并范围内增加								
3、本年减少金额	300,625,797.88	137,002,154.61	22,601,514.18	82,136.48	26,170,915.48		583,360,655.19	1,069,843,173.82
(1) 处置或报废	12,756,101.84	1,672,878.89	7,271,776.98	1,646.72	2,523,891.94			24,226,296.37
(2) 转入投资性房地产	6,292,924.51							6,292,924.51
(3) 合并范围减少	281,576,771.53	135,329,275.72	15,329,737.20	80,489.76	23,647,023.54		583,360,655.19	1,039,323,952.94
4、2023 年末余额	317,266,735.47	67,285,444.09	234,360,301.60	5,100,545.58	42,719,584.80	184,437,871.04	-	851,170,482.58
三、减值准备								
1、2023 年初余额								-
2、本年增加金额								-
3、本年减少金额								-
4、2023 年末余额								-
四、账面价值								
1、2023 年末账面价值	3,670,752,157.16	67,241,142.56	260,388,592.38	21,828,522.64	13,142,012.51	48,761,651.11	-	4,082,114,078.36
2、2023 年初账面价值	2,566,877,805.90	277,511,515.92	269,483,214.16	9,351,499.16	44,784,766.03	57,345,585.25	1,939,974,432.72	5,165,328,819.14

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无暂时出租的固定资产情况

④未办妥产权证书的固定资产情况

所属单位	项 目	2023 年账面价值	未办妥产权证书的原因
乐清市粮食收储有限公司	虹桥老办公室	0.00	历史原因，无法办理权证
乐清市粮食收储有限公司	虹桥新办公楼	124,753.41	历史原因，无法办理权证



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市粮食收储有限公司	慎海仓	0.00	历史原因，无法办理权证
乐清市粮食收储有限公司	磐石粮仓	0.00	历史原因，无法办理权证
乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	晨沐广场	29,933,732.20	历史遗留问题，未办理产权证

11、在建工程

项 目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	18,687,340,209.08	16,117,443,334.74
工程物资		
合 计	18,687,340,209.08	16,117,443,334.74

(1) 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐清湾港区疏港公路（南塘至乐成段）工程	2,312,363,209.98		2,312,363,209.98	2,297,922,838.83		2,297,922,838.83
104 国道虹桥至乐成改建工程	1,649,524,876.60		1,649,524,876.60	1,633,647,640.10		1,633,647,640.10
金银溪城市防洪及综合整治工程	1,256,498,835.01		1,256,498,835.01	1,274,396,150.24		1,274,396,150.24
乐清电子元器件智能制造产业园基础设施建设项目	777,338,032.85		777,338,032.85	593,729,468.76		593,729,468.76
温州综保区乐清湾港区保税物流中心（B 型）建设项目	637,487,959.02		637,487,959.02	586,597,713.96		586,597,713.96
S325 洞头至庆元公路乐清翁垟至永嘉上塘段（乐清段二期）工程	547,584,905.65		547,584,905.65	545,584,905.65		545,584,905.65
乐清市城市给水管网改扩建工程				395,695,687.87		395,695,687.87
乐清市电器城大道智慧路灯工程总承包 (EPC)				361,322,850.31		361,322,850.31
中国精密模具产业基地基础设施项目	452,202,577.77		452,202,577.77	352,835,089.25		352,835,089.25
柳市互通工程	432,025,149.54		432,025,149.54	297,765,541.31		297,765,541.31
温州至乐清快速公路乐柳线至宁康东路段工程（一期）	429,956,298.82		429,956,298.82	286,458,260.37		286,458,260.37
乐清市长石岭水库工程	226,427,461.41		226,427,461.41	220,631,893.78		220,631,893.78
12# 综合供能服务站	216,847,103.11		216,847,103.11	216,470,182.73		216,470,182.73



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（温州绕城高速七里港加油站）				
乐清市银溪水库工程	186,517,371.11	186,517,371.11	186,437,068.87	186,437,068.87
市区片村镇污水管网覆盖工程			183,675,804.60	183,675,804.60
物流中心工程	158,957,700.00	158,957,700.00	158,957,700.00	158,957,700.00
虹桥片区污水收集管网工程			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
市区及柳白片污水二三级管网工程			154,451,804.80	154,451,804.80
长三角一体化乐清产学研项目	554,039,216.72	554,039,216.72		
乐清市乡村振兴建设项目（二期）	2,384,872,199.69	2,384,872,199.69		
中国石斛产业基地及配套设施项目	197,557,703.88	197,557,703.88		
温州至乐清快速公路乐柳线至宁康东路段工程（一期）	429,956,298.82	429,956,298.82		
合计	12,850,156,899.98	12,850,156,899.98	10,061,686,382.13	10,061,686,382.13

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算的比例%	工程进度
乐清湾港区疏港公路（南塘至乐成段）工程	231,236.32	100.00	主体工程已完工，尚未进行竣工验收
104 国道虹桥至乐成改建工程	283,896.07	58.10	主体工程已完工，项目配套工程未完工
乐清电子元器件智能制造产业园基础设施建设项目	78,000.00	91.68	工程尚未完工
温州综保区乐清湾港区保税物流中心（B 型）建设项目	91,143.50	69.94	工程尚未完工
S325 洞头至庆元公路乐清翁垟至永嘉上塘段（乐清段二期）工程	667,100.00	8.21	工程尚未完工
乐清市城市给水管网改扩建工程	40,321.00		已转出
乐清市电器城大道智慧路灯工程总承包（EPC）	58,155.78		工程已完工，已转出
中国精密模具产业基地基础设施项目	142,049.00	31.83	工程尚未完工
长三角一体化乐清产学研项目	364,128.00	15.22	工程尚未完工



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市乡村振兴建设项目（二期））	488,000.00	48.87	工程尚未完工
中国石斛产业基地及配套设施项目	109,889.00	17.98	工程尚未完工
温州至乐清快速公路乐柳线至宁康东路段工程（一期）	190,744.17	22.54	工程尚未完工

（续）

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		2022.12.31	
		其中： 利息 资本 化金 额	转入其他非 流动资产	其他减少	余 额	其中：利 息资本 化金额
乐清湾港区疏港公路（南塘至乐成段）工程	2,297,922,838.83	14,440,371.15			2,312,363,209.98	
104 国道虹桥至乐成改建工程	1,633,647,640.10	15,877,236.50			1,649,524,876.60	
乐清电子元器件智能制造产业园基础设施建设项目	593,729,468.76	155,332,319.93			749,061,788.69	
温州综保区乐清湾港区保税物流中心（B 型）建设项目	586,597,713.96	50,890,245.06			637,487,959.02	
S325 洞头至庆元公路乐清翁垟至永嘉上塘段（乐清段二期）工程	545,584,905.65	2,000,000.00			547,584,905.65	
乐清市城市给水管网改扩建工程	395,695,687.87			395,695,687.87		
乐清市电器城大道智慧路灯工程总承包(EPC)	361,322,850.31	86,644,153.81	447,967,004.12		-	
中国精密模具产业基地基础设施项目	352,835,089.25	127,643,732.68			480,478,821.93	
长三角一体化乐清产学研项目		554,039,216.72			554,039,216.72	
乐清市乡村振兴建设项目（二期））		2,384,872,199.69			2,384,872,199.69	
中国石斛产业基地及配套设施项目		197,557,703.88			197,557,703.88	
温州至乐清快速公路乐柳线至宁康东路段工程（一期）	286,458,260.37	143,498,038.45			429,956,298.82	
合 计	7,053,794,455.10	3,732,795,217.87	447,967,004.12	395,695,687.87	9,942,926,980.98	

注：本期其他减少为划出子公司的在建工程

12、无形资产



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	经营权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、2023 年初余额	1,512,009,029.90	214,531,109.55	6,133,564.16	9,287,846.90	1,741,961,550.51
2、本年增加金额	192,381,831.26	938,714,553.00	4,417,039.71	339,000.00	1,135,852,423.97
(1) 购置	685,800.00	885,658,888.00	4,417,039.71	339,000.00	891,100,727.71
(2) 划拨转入	191,696,031.26	53,055,665.00			244,751,696.26
3、本年减少金额	225,744,926.82		550,500.00	9,252,137.00	235,547,563.82
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	35,183,780.00				35,183,780.00
(3) 合并范围减少	14,933,487.95		550,500.00	9,252,137.00	24,736,124.95
(4) 其他减少	175,627,658.87				175,627,658.87
4、2023 年末余额	1,478,645,934.34	1,153,245,662.55	10,000,103.87	374,709.90	2,642,266,410.66
二、累计摊销					
1、2023 年初余额	198,669,034.63	137,531,456.96	3,395,807.45	701,706.85	340,298,005.89
2、本年增加金额	35,051,678.70	55,341,362.07	977,087.23	346,716.54	91,716,844.54
(1) 摊销	35,051,678.70	55,341,362.07	977,087.23	346,716.54	91,716,844.54
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	12,719,148.06		174,291.65	833,713.63	13,727,153.34
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	4,894,389.02				4,894,389.02
(3) 合并范围减少	7,824,759.04		174,291.65	833,713.63	8,832,764.32
4、2023 年末余额	221,001,565.27	192,872,819.03	4,198,603.03	214,709.76	418,287,697.09
三、减值准备					
1、2023 年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2023 年末余额					



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1、2023 年末账面价值	1,257,644,369.07	960,372,843.52	5,801,500.84	160,000.14	2,223,978,713.57
2、2023 年初账面价值	1,313,339,995.27	76,999,652.59	2,737,756.71	8,586,140.05	1,401,663,544.62

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
乐清传媒集团有限公司	29,866,103.68			29,866,103.68
合 计	29,866,103.68			29,866,103.68

2021 年 1 月 1 日公司非同一控制下合并乐清传媒集团有限公司（曾用名：乐清日报有限公司），合并成本 102,755,214.82 元，购买日被购买方乐清传媒集团有限公司可辨认净资产的公允价值 72,889,111.14 元，公司取得的可辨认净资产的公允价值份额 72,889,111.14 元，差额 29,866,103.68 元形成商誉。经减值测试，商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	本期减少	2023.12.31	其他减少的原因
贷款利息		45,361,253.48			45,361,253.48	
停车场专项 债费用	39,404.76				39,404.76	
装修费	25,482,888.16	16,860,329.37	8,239,067.09	7,996,329.82	26,107,820.62	
乐清市翁垟 街道沙头矿 项目	6,550,654.69	5,090,003.17			11,640,657.86	
新车站上车 台阶沉降改 造工程款						
科二土地租 金	1,008,000.00		432,000.00		576,000.00	
公交翻新费	652,580.10	72,800.00	670,802.49		54,577.61	



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

路线收购补偿款	1,514,578.71		131,557.96		1,383,020.75
乐清市体育中心游泳馆空气源热泵热水系统安装工程	6,590.07		6,590.07		
乐清市体育中心电容电抗	3,374.35		3,374.35		
胜利未来社区项目-金地代建临时售楼处		19,614,678.85	2,942,201.79		16,672,477.06
营销费用		17,250,000.00			17,250,000.00
租赁费					
自行车一期工程配套设施	3,063,375.07		1,361,499.96		1,701,875.11
检测系统对接及维护（公安系统平台）		29,245.28	2,437.11		26,808.17
茗山隧道工程前期费用	459,709.67	30,000.00		489,709.67	
晨曦路科三考试路线标牌	35,167.80		13,613.28		21,554.52
虹桥新丰路29-37号改造工程	57,268.25	79,020.54		136,288.79	
合计	38,873,591.63	104,387,330.69	13,803,144.10	8,622,328.28	120,835,449.94

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	62,671,115.25	250,762,353.11	47,225,187.17	188,969,028.75
合 计	62,671,115.25	250,762,353.11	47,225,187.17	188,969,028.75



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
代建项目	4,147,141,901.46	3,457,363,676.35
项目资本金	2,509,210,000.00	1,059,810,000.00
预付经营权	4,586,952,875.49	790,110,682.82
其他	9,600,000.00	11,880,000.00
合 计	11,252,904,776.95	5,319,164,359.17

（1）代建项目注 1

项 目	2023.12.31	2022.12.31
甬台温铁路乐清段	1,143,763,972.58	1,143,763,972.58
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	235,320,801.93	235,320,801.93
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基建工程	100,605,056.76	100,894,318.76
七里港区进港道路	80,818,536.87	80,818,536.87
乐清市红卫水闸改建工程	26,905,805.45	26,905,805.45
乐清市盐城闭合区标准海塘工程	16,570,151.79	16,570,151.79
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
城市防洪工程建设	274,183,645.49	274,183,645.49
乐清市城市防洪中运河整治工程	177,916,637.73	177,916,637.73
乐清市标准海塘工程	327,429,921.15	327,429,921.15
中国电工电器城销售中心(生活生产资料配送中心)项目	61,519,465.68	
乐清市电器城大道智慧路灯工程总承包(EPC)	447,967,004.12	
柳青路	11,288,874.00	
乐清市长东路建设工程	96,441,403.75	
正泰创业园	60,134,064.58	
柳江路至柳白新城 C 地块 1 号桥	1,093,617.60	
总部经济园	3,997,302.08	
118 亩薛宅商住项目	5,609,662.70	
电工电气城滨 CD 地块地上连廊及地下通道	2,016,092.60	
合 计	4,147,141,901.46	3,457,363,676.35

（2）项目资本金注 2

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南金公路	1,189,810,000.00	1,059,810,000.00
温州北部科技创新城城市有机更新项目一期	930,000,000.00	
滨江新区核心区开发项目	389,400,000.00	
合 计	2,509,210,000.00	1,059,810,000.00

（3）预付经营权注 3

项 目	2023.12.31	2022.12.31
体育中心	789,052,875.49	790,110,682.82
乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目虹桥片区	1,128,860,000.00	
乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目（大荆、雁荡片区）	749,910,000.00	
乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目（柳白片区）	1,919,130,000.00	
合 计	4,586,952,875.49	790,110,682.82

（4）其他

项 目	2023.12.31	2022.12.31
受托代储商品	9,600,000.00	11,880,000.00
合 计	9,600,000.00	11,880,000.00

注 1：代建项目属于替政府建设的项目，实物资产已经移交给政府相关部门，但一直未办理竣工决算，财务手续尚未移交给政府相关部门。

注 2：项目资本金属于对外投出项目资本金，尚未约定出资比例和未来收益方式，待将来双方明确后再转入相应科目。

注 3：预付经营权仅支付经营权成本，相关资产需经过改造才能投入使用，待投入使用后再转入相关科目。

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	1,271,424,978.01	427,072,100.49
保证借款	4,181,750,000.00	2,289,403,050.00
合 计	5,453,174,978.01	2,716,475,150.49

（2）保证借款分类：

借款单位	保证单位	借款银行	起始日	到期日	期末金额
乐清市国有资	乐清市国有投资有	宁波银行温州乐清	2023/6/21	2024/6/21	50,000,000.00



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本运营集团有 限公司	限公司	支行			
乐清市国有资 本运营集团有 限公司	乐清市城市建设投 资集团有限公司	平安银行股份有限 公司	2023/12/4	2024/12/3	70,000,000.00
乐清市保安服 务有限公司	乐清市国有资本运 营有限公司	中国银行股份有限 公司乐清市支行	2023/2/24	2024/2/17	20,000,000.00
乐清市科技投 资发展有限公司	乐清市国有资本运 营有限公司	中国光大银行股份 有限公司	2023/11/30	2024/9/28	10,000,000.00
乐清市渔港建 设开发有限公司	乐清市国有资本运 营有限公司	中国银行股份有限 公司	2023/9/25	2024/9/20	10,000,000.00
乐清市交通水 利投资集团有 限公司	乐清市国有投资有 限公司	宁波银行股份有限 公司	2023/11/29	2024/11/29	80,000,000.00
乐清市交通水 利投资集团有 限公司	乐清市国有投资有 限公司	平安银行股份有限 公司温州乐清支行	2023/11/24	2024/11/23	80,000,000.00
乐清市交通水 利投资集团有 限公司	乐清市国有投资有 限公司	浙商银行温州乐清 支行	2023/12/15	2024/12/13	100,000,000.00
乐清市高速公 路湖雾岭隧道 建设开发有限 公司	乐清市交通水利投 资集团有限公司	宁波银行股份有限 公司	2023/10/9	2024/10/9	50,000,000.00
乐清市交成新 材料有限公司	乐清市国有投资有 限公司	宁波银行股份有限 公司	2023/11/23	2024/11/23	30,000,000.00
乐清市运输集 团有限公司	乐清经济开发区投 资发展有限公司	中国农业银行股份 有限公司乐清市支 行	2023/11/22	2024/11/21	35,000,000.00
乐清市运输集 团有限公司	乐清经济开发区投 资发展有限公司	中国农业银行股份 有限公司乐清市支 行	2023/11/28	2024/11/26	35,000,000.00
乐清公交客运 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	杭州银行股份有限 公司	2023/12/19	2024/12/19	15,000,000.00
乐清公交客运 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	杭州银行股份有限 公司	2023/11/13	2024/11/7	20,000,000.00
乐清公交客运 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	兴业银行股份有限 公司	2023/3/7	2024/3/7	27,000,000.00
乐清公交客运 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	中信银行股份有限 公司	2023/1/19	2024/1/19	30,000,000.00
乐清公交客运 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	中信银行股份有限 公司	2023/12/25	2024/6/20	10,000,000.00
乐清公交客运 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	2023/8/4	2024/2/3	30,000,000.00
乐清公交客运 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	浙商银行温州乐清 支行	2023/12/22	2024/6/19	20,000,000.00
乐清经济开发	乐清市国有投资有	温州银行股份公	2023/3/23	2024/3/23	20,000,000.00



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

区投资发展有 限公司	限公司				
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	温州银行股份公 司	2023/5/16	2024/5/16	50,000,000.00
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	温州银行股份公 司	2023/3/9	2024/3/9	230,000,000.00
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	光大银行股份有 限公司	2023/12/13	2024/11/23	15,000,000.00
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	光大银行股份有 限公司	2023/11/28	2024/11/23	30,000,000.00
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	光大银行股份有 限公司	2023/12/13	2024/11/23	75,000,000.00
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	光大银行股份有 限公司	2023/11/24	2024/11/23	30,000,000.00
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	兴业银行股份有 限公司	2023/12/5	2024/12/5	60,000,000.00
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	兴业银行股份有 限公司	2023/12/8	2024/12/8	60,000,000.00
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	兴业银行股份有 限公司	2023/12/12	2024/12/12	60,000,000.00
乐清经济开发 区投资发展有 限公司	乐清市交通水利投 资集团有限公司	杭州银行股份有 限公司	2023/12/22	2024/12/20	50,000,000.00
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	杭州银行股份有 限公司	2023/6/21	2024/6/6	50,000,000.00
乐清经济开发 区投资发展有 限公司	乐清市交通水利投 资集团有限公司	杭州银行股份有 限公司	2023/12/26	2024/12/25	50,000,000.00
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	中信银行股份有 限公司	2023/6/30	2024/6/30	200,000,000.00
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	宁波银行股份有 限公司	2023/12/27	2024/12/20	15,000,000.00
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	光大银行股份有 限公司	2023/2/24	2024/2/23	20,000,000.00
乐清市乐清湾 港区投资发展 有限公司	乐清市国有投资有 限公司	光大银行股份有 限公司	2023/8/28	2024/8/23	100,000,000.00



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司					
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	平安银行股份有限公司温州乐清支行	2023/8/24	2024/8/23	100,000,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	温州银行股份有限公司	2023/9/13	2024/9/13	50,000,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	温州银行股份有限公司	2023/12/25	2024/12/25	50,000,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	温州银行股份有限公司	2023/10/18	2024/10/18	30,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司	2023/2/10	2024/2/10	60,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司	2023/2/17	2024/2/17	40,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司	2023/4/21	2024/4/21	70,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司	2023/9/20	2024/9/20	10,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司	2023/8/7	2024/8/7	20,000,000.00
乐清市乐清湾基础建设有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司	2023/10/25	2024/10/24	46,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	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	2023/6/25	2024/6/25	150,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	杭州银行股份有限公司	2023/9/19	2024/9/18	200,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	杭州银行股份有限公司	2023/12/7	2024/6/5	100,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行股份有限公司温州乐清支行	2023/6/21	2024/6/21	100,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行股份有限公司温州乐清支行	2023/6/16	2024/6/16	200,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	平安银行股份有限公司	2023/3/31	2024/3/28	300,000,000.00



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市中心区 发展有限公司	乐清市城市建设投 资集团有限公司	杭州银行温州乐清 小微综合支行	2023/11/22	2024/11/19	200,000,000.00
乐清市中心区 发展有限公司	乐清市国有投资有 限公司	温州银行股份公 司	2023/6/25	2024/6/21	200,000,000.00
乐清市人才有 限公司	乐清市城市建设投 资集团有限公司	宁波银行股份有 限公司温州乐清支行	2023/12/4	2024/12/4	100,000,000.00
乐清市城建供 应链管理有限 公司	乐清市城市建设投 资集团有限公司	中国光大银行股 份有限公司温州乐清 支行	2023/12/13	2024/12/6	50,000,000.00
乐清市城建供 应链管理有限 公司	乐清市城市建设投 资集团有限公司	中信银行股份有 限公司	2023/1/19	2024/1/18	70,000,000.00
乐清市城建供 应链管理有限 公司	乐清市国有投资有 限公司	中国邮政储蓄银 行股份有限公司	2023/7/12	2024/6/28	48,750,000.00
乐清市城建供 应链管理有限 公司	乐清市城市建设投 资集团有限公司	民生银行股份有 限公司	2023/12/14	2024/12/14	50,000,000.00
乐清市旧城建 设开发有限公 司	乐清国有投资有限 公司	温州银行银行股 份有限公司乐清支行	2023/6/21	2024/6/21	100,000,000.00
合计					4,181,750,000.00

（3） 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

18、应付票据

种 类	2023.12.31	2022.12.31
商业承兑汇票	229,000,000.00	57,000,000.00
合 计	229,000,000.00	57,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
工程款	143,227,021.49	595,996,644.82
材料款	29,833,771.71	93,783,730.42
设备采购款	5,210,822.30	17,266,706.42
运输票款	19,176,708.32	5,150,425.02
应付经营款	4,637,630.42	11,291,174.55
货款	69,009,056.10	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付房款	39,519,470.01	
其他	2,276,039.18	22,397,459.45
合 计	312,890,519.53	745,886,140.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	金 额	原 因
乐清市人民政府城南街道办事处财政专户	34,415,015.01	未到结算期
永安行科技股份有限公司	12,963,800.00	未到结算期
上海南大集团浙江电缆有限公司	5,306,635.93	未到结算期
合 计	52,685,450.94	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁费	55,442,015.52	33,112,644.18
合 计	55,442,015.52	33,112,644.18

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

21、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	5,104,110,191.16	814,783,730.38
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	5,104,110,191.16	814,783,730.38

(1) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收房款	5,028,942,161.80	601,598,623.50
预收车位款	24,227,706.42	
预收工程款	512,028.28	163,470,090.86
预收水费款	-	12,358,562.61
预收报刊发行、广告服务费	4,125,591.75	5,644,149.84
预收渔船收入	310,237.30	
预收货款	4,156,338.77	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收材料款	2,411,656.55	
预收垃圾处理费	7,373,584.91	
预收专项售后服务收入	5,275,526.87	
预收游泳卡款	4,437,233.02	5,500,491.51
预收土方消纳款	-	6,362,935.78
预收电影票房、会员款等	2,236,499.96	2,105,464.90
预收采购款	3,688,623.81	1,897,934.27
预收运输票款	5,110,722.69	4,954,635.00
预收担保费	1,166,100.00	819,980.00
预收保安服务费	3,809.52	763,405.94
预收稻谷款	690,002.08	1,417,176.29
其他	9,442,367.43	7,890,279.88
合 计	5,104,110,191.16	814,783,730.38

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,402,435.01	690,824,829.56	684,547,594.11	72,679,670.46
二、离职后福利-设定提存计划	15,249,788.76	89,329,614.12	88,164,276.98	16,415,125.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	81,652,223.77	780,154,443.68	772,711,871.09	89,094,796.36

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,032,720.07	598,798,377.38	593,900,319.09	62,930,778.36
2、职工福利费	75,364.23	21,952,328.48	21,959,154.11	68,538.60
3、社会保险费	2,502,177.04	23,195,690.18	22,981,982.20	2,715,885.02
其中：医疗保险费	2,227,975.44	21,066,756.93	20,914,195.71	2,380,536.66
工伤保险费	251,126.65	1,556,506.34	1,506,696.27	300,936.72
生育保险费	23,074.95	572,426.91	561,090.22	34,411.64
4、住房公积金	956,045.82	40,974,591.66	39,890,770.00	2,039,867.48



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	4,836,127.85	5,903,841.86	5,815,368.71	4,924,601.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	66,402,435.01	690,824,829.56	684,547,594.11	72,679,670.46

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,857,913.65	82,318,612.96	81,346,574.91	2,829,951.70
2、失业保险费	87,511.96	2,042,010.06	1,995,396.47	134,125.55
3、企业年金缴费	489,837.00	3,452,869.84	3,319,364.34	623,342.50
4、补充养老保险	12,814,526.15	1,516,121.26	1,502,941.26	12,827,706.15
合 计	15,249,788.76	89,329,614.12	88,164,276.98	16,415,125.90

23、应交税费

税 种	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	8,994,629.46	36,184,432.81
增值税	7,079,933.96	11,067,279.57
城市维护建设税	868,100.93	1,326,909.01
教育费附加	550,845.21	759,572.92
地方教育附加	61,093.44	184,335.85
房产税	2,293,773.95	4,293,767.29
其他		
印花税	1,347,821.26	296,419.11
个人所得税	682,783.36	557,184.46
城镇土地使用税	1,117,815.84	3,472,604.80
土地增值税	9,381,497.14	
文化事业建设费	2,400.00	1,500.00
资源税		32,116.76
水利建设基金	352.42	352.42
合 计	32,381,046.97	58,176,475.00

24、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	3,745,383,767.86	3,595,140,716.73
合 计	3,745,383,767.86	3,595,140,716.73

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
暂借款	2,783,101,414.11	1,386,806,408.38
押金及保证金	172,714,446.65	151,304,084.13
暂收款	611,915,369.39	1,865,732,289.01
工程款质保金	40,047,223.43	61,720,864.41
改制款	10,000,000.00	10,000,000.00
暂扣款	3,053,005.86	8,400,509.58
劳务费	5,742,421.47	5,771,188.76
设备材料款	2,589,088.11	2,498,915.60
水电费	22,824.24	
代垫款	1,969,344.12	
离退休职工清退款	860,582.09	1,969,344.12
保险赔款	4,910,020.20	10,646,889.20
住房补贴款	25,726,308.26	5,901,198.00
其他	82,731,719.93	84,389,025.54
合 计	3,745,383,767.86	3,595,140,716.73

（2）截止 2023 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐清市财政局	3,096,861,032.74	未到结算期
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	604,371,381.80	未到结算期
乐清市水环境处理有限责任公司	46,899,877.98	未到结算期
合 计	3,748,132,292.52	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	1,021,294,606.44	1,971,346,096.20
一年内到期的应付债券（附注五、28）	2,395,866,011.81	
一年内到期的长期应付款（附注五、29）	156,745,353.83	319,435,088.71



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,573,905,972.08	2,290,781,184.91
-----	------------------	------------------

26、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预提工程费用		130,462,956.97
预提源水费		9,254,140.64
代管粮油款	60,115,305.72	37,415,180.00
专项拨款设备	149,604,900.12	170,604,383.90
未到期责任准备金	2,392,976.00	2,526,770.00
担保赔偿准备金	6,991,940.00	5,482,350.00
修理基金		1,760,755.90
上级管理费		172,800.00
代转销销项税	429,061,663.87	27,331,058.89
预提经营车队成本		2,304,128.80
理财直接融资工具		970,000,000.00
融资租赁公司融资款		400,000,000.00
短期应付债券	603,088,789.06	602,386,082.19
合 计	1,251,255,574.77	2,359,700,607.29

其中：短期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
2022 第二期短融	400,000,000.00	2022/11/25	1 年	400,000,000.00
2022 第一期短融	200,000,000.00	2022/9/21	1 年	200,000,000.00
2023 第一期短融	200,000,000.00	2023/9/13	1 年	200,000,000.00
2023 第二期短融	400,000,000.00	2023/11/14	1 年	400,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

（续）

债券名称	2023.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023.12.31
2022 第二期短融	401,212,383.56				401,212,383.56	
2022 第一期短融	201,173,698.63				201,173,698.63	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2023 第一期短融	200,000,000.00	1,651,068.51		201,651,068.51
2023 第二期短融	400,000,000.00	1,437,720.55		401,437,720.55
合 计	602,386,082.19	600,000,000.00	3,088,789.06	602,386,082.19 603,088,789.06

27、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	556,750,000.00	801,000,000.00
保证借款	11,855,082,061.00	13,420,203,000.00
抵押借款	2,766,064,589.72	3,860,538,037.72
质押借款	6,790,138,483.36	8,214,078,483.36
抵押、保证借款	1,750,400,000.00	330,200,000.00
质押、保证借款	4,090,200,000.00	3,982,248,800.00
减：一年内到期的长期借款附注五、25	1,021,294,606.44	1,971,346,096.20
合 计	26,787,340,527.64	28,636,922,224.88

（2）信用借款

借款单位	借款银行	2023.12.31	其中：一年 内到期
乐清市国有投资有限公司	恒丰银行股份有限公司温州乐清支行	185,000,000.00	28,000,000.00
乐清市国有投资有限公司	广发银行股份有限公司温州乐清支行	140,000,000.00	8,400,000.00
乐清市国有投资有限公司	宁波银行股份有限公司温州分行	98,000,000.00	4,000,000.00
乐清市国有投资有限公司	杭州银行股份有限公司温州分行	50,000,000.00	
乐清市湖雾岭隧道高速公路有限公司	中国农业银行股份有限公司乐清市支行	40,340,000.00	
乐清市湖雾岭隧道高速公路有限公司	中国工商银行股份有限公司乐清市支行	19,205,000.00	
乐清市湖雾岭隧道高速公路有限公司	中国银行股份有限公司乐清市支行	19,205,000.00	
乐清市运输集团旅游客运有限公司	浙江乐清农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		556,750,000.00	45,400,000.00

（3）保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	2023.12.31	其中：一年 内到期
乐清市国有投资	温州市雁荡山旅	农发基础设施基金有限	150,000,000.00	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司	游发展集团有限公司			
乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	光大银行股份有限公司	80,000,000.00	3,200,000.00
乐清市体育投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国建设银行股份有限公司	70,762,261.00	
乐清市旅游开发有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	中国农业发展银行乐清市支行	190,500,000.00	10,000,000.00
乐清市保安服务有限公司	乐清市国有资本运营有限公司	中国银行股份有限公司乐清市支行	29,000,000.00	2,000,000.00
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国农业发展银行乐清市支行	27,100,000.00	4,000,000.00
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国建设银行股份有限公司乐清支行	36,500,000.00	8,000,000.00
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中原信托股份有限公司	16,000,000.00	2,000,000.00
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司,乐清经济开发区投资发展有限公司	中国农业银行有限公司乐清清远支行	127,000,000.00	
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司温州乐清支行	300,000,000.00	
乐清市柳白新城投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	光大银行股份有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00
乐清市柳白新城投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行股份有限公司	79,000,000.00	79,000,000.00
乐清市柳白新城投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司温州乐清支行	300,000,000.00	
乐清市运输集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行温州乐清支行	30,000,000.00	
乐清市运输集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	民生银行股份有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00
乐清公交客运有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行股份有限公司	67,500,000.00	13,500,000.00
乐清公交客运有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司温州乐清支行	22,874,600.00	10,338,000.00
乐清公交客运有限公司	乐清市国有投资有限公司	浙江乐清农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	
乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市国有投资有限公司	中国民生银行股份有限公司温州乐清支行	339,730,000.00	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司				
乐清市畅驿智慧 停车服务有限公司	乐清市交通水利 投资集团有限公司	中国农业发展银行乐清 市支行	78,700,000.00	625,000.00
乐清市畅驿智慧 停车服务有限公司	乐清市国有投资 有限公司	兴业银行股份有限公司	200,000,000.00	
乐清经济开发区 投资发展有限公司	乐清市交通水利 投资集团有限公司	杭州银行股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
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	华夏银行股份有限公司 温州乐清支行	91,000,000.00	2,000,000.00
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	中国银行股份有限公司	110,120,000.00	64,000,000.00
乐清市乐清湾港 区投资发展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	华夏银行股份有限公司	33,500,000.00	33,500,000.00
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	兴业银行股份有限公司 温州乐清支行	300,000,000.00	
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	中信银行股份有限公司	169,600,000.00	8,600,000.00
乐清市乐清湾基 础建设有限公司	乐清市国有投资 有限公司	兴业银行股份有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00
乐清市城市建设 投资集团有限公司	乐清市水务集团 有限公司	国家开发银行浙江省分 行	82,870,000.00	
乐清市城市建设 投资集团有限公司	乐清市城市发展 集团有限公司	中国工商银行股份有限 公司	9,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市中心区发 展有限公司	中国农业发展银行乐清 市支行	445,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公司	上海浦东发展银行乐清 支行	480,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市城南街道 新农村建设投资有 限公司、乐清市 国有投资有限公司	兴业银行股份有限公司 温州乐清支行	240,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国民生银行股份有限公司 温州支行	171,650,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市柳市城乡 建设投资有限公	中国银行股份有限公司 乐清市支行	128,000,000.00	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	司，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	乐清市国有投资 有限公司	中信银行股份有限公司 温州乐清支行	250,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国工商银行股份有限 公司乐清支行	1,570,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司	平安银行股份有限公司	240,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司	浙江乐清联合村镇银行 股份有限公司	10,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市交通水利 投资集团有限公 司	杭州银行股份有限公司	100,000,000.00	
乐清市城市发展 集团有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司	温州银行股份公司	100,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国农业发展银行乐清 市支行	518,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司	中国农业发展银行乐清 市支行	448,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国农业股份有限公司 乐清乐成支行	700,000,000.00	3,918,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司	中国农业股份有限公司 乐清乐成支行	655,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	福建海峡银行温州分行	120,000,000.00	1,000,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	兴业银行股份有限公司 杭州分行	455,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	宁波银行股份有限公司 温州分行	265,000,000.00	43,200,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国光大银行股份有限 公司温州乐清支行	199,000,000.00	199,000,000.00
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司	浙江乐清联合村镇银行 股份有限公司	10,000,000.00	
乐清市中心区发 展有限公司	乐清市城市建设 投资集团有限公 司，	国家开发银行浙江省分 行	68,000,000.00	
乐清市乐居住房 租赁有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国银行股份有限公司 温州市分行	654,200,000.00	500,000.00
乐清市乐居住房 租赁有限公司	乐清市国有投资 有限公司	中国建设银行股份有限 公司乐清支行	495,725,200.00	4,960,000.00



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司	350,000,000.00	
合 计			11,855,082,061.00	686,091,000.00

（4）抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	2023.12.31	其中：一年内到期
乐清市国有投资有限公司	乐清市国有投资有限公司	乐清市国有投资有限公司位于乐清经济开发区纬十七路177号的综合供能服务站	中国建设银行股份有限公司乐清支行	66,850,000.00	3,100,000.00
乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市国有资本运营集团有限公司总部经济园办公大楼	浙江乐清农村商业银行股份有限公司城东支行	5,949,989.72	627,979.32
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司总部经济园办公楼	浙江乐清农村商业银行股份有限公司	7,416,600.00	1,080,627.12
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	厂房	宁波银行温州乐清支行	116,000,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	土地抵押	中信银行股份有限公司温州乐清支行	35,000,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	土地使用权及在建工程	中国建设银行股份有限公司乐清支行	26,000,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	中心区 zx-4a-4 地块、zx4b 地块	中国民生银行股份有限公司温州支行	141,300,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	乐清市中心区 ZX-5a 地块	中国民生银行股份有限公司温州支行	117,000,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	中心区 zx-4a-4 地块、zx084b 地块	中国民生银行股份有限公司温州支行	50,000,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	土地使用权抵押	中国工商银行股份有限公司乐清支行	30,000,000.00	



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司位于乐清市城南街道南岸社区城中村改造安置房（中心区 ZX-14d-1 地块）	中国建设银行股份有限公司乐清支行	101,245,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	中心区 ZX-5a 地块（石马二期）土地使用权；中心区 ZX-4b 地块（石马三期）土地使用权；中心区 ZX-4a-4 地块（石马三期）土地使用权；中心区 F-a11-2-2 地块（百岱）土地使用权	中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行	235,500,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	石马二期地块、石马三期地块、石马四期地块、百岱地块土地使用权	国家开发银行浙江省分行	150,500,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	南岸一期地块、东山南三期地块土地使用权	国家开发银行浙江省分行	581,000,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	南岸二期地块土地使用权	国家开发银行浙江省分行	50,000,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	南陈岙地块、南草垟三期地块、南草垟四期地块土地使用权	国家开发银行浙江省分行	470,848,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	大荆镇仙垟谢地块、淡溪镇长青地块、东山南二期地块使用权	国家开发银行浙江省分行	163,500,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	马车河地块土地使用权	国家开发银行浙江省分行	25,000,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	权证号为浙（2021）乐清市不动产权第	国家开发银行浙江省分行	164,700,000.00



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		0000883 号的土地 使用权,权证 号为浙(2021) 乐清市不动产 权第 0000885 号的土地使用 权,权证号为浙 (2021)乐清市 不动产权第 0000125 号的土 地使用权 权证号为浙			
乐清市城市发 展集团有限公司	乐清市城市发 展集团有限公司	(2021)乐清市 不动产权第 0001950 号的土 地使用权 权证号为浙	国家开发银 行浙江省分 行	77,255,000.00	
乐清市城市发 展集团有限公司	乐清市城市发 展集团有限公司	(2021)乐清市 不动产权第 0001949 号的土 地使用权	国家开发银 行浙江省分 行	121,000,000.00	
乐清市城市发 展集团有限公司	乐清市城市发 展集团有限公司	淡溪镇长青地 块在建工程(土 地及地上在建 建筑物)	国家开发银 行浙江省分 行	30,000,000.00	
合 计				2,766,064,589.72	4,808,606.44

(5) 质押借款

借款单位	质押单位	质押物	借款银行	2023.12.31	其中：一年内 到期
乐清市国有投 资有限公司	乐清市国有投 资有限公司		中国民生银行股 份有限公司温州 乐清支行	19,500,000.00	7,800,000.00
乐清市城市建 设投资集团有 限公司	乐清市城市建 设投资集团有 限公司	政府购买服务 性收益质押	国家开发银行浙 江省分行	4,768,767,458.70	230,000,000.00
乐清市城市建 设投资集团有 限公司	乐清市城市建 设投资集团有 限公司	应收账款质押	交通银行股份有 限公司温州乐清 支行	294,337,544.00	
乐清市城市建 设投资集团有 限公司	乐清市城市建 设投资集团有 限公司	应收账款质押	招商银行股份有 限公司温州乐清 支行	243,500,000.00	
乐清市城市建 设投资集团有 限公司	乐清市城市建 设投资集团有 限公司	应收账款质押	中国建设银行股 份有限公司乐清 支行	390,000,000.00	



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	政府购买服务	中国农业银行股份有限公司乐清市支行	901,810,814.00	
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	政府购买服务	中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行	172,222,666.66	
合 计				6,790,138,483.36	237,800,000.00

（6）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	2023.12.31	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	乐清市乐清湾港区乐商创业园区职工宿舍及人才公寓1号楼135套商品房；乐清市乐清湾港区乐商创业园区职工宿舍及人才公寓7号楼315套商品房；乐清市乐清湾港区乐商创业园区职工宿舍及人才公寓4号楼160套商品房；	中国建设银行股份有限公司乐清支行	92,000,000.00	2,000,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	乐清湾港区海洋经济产业配套服务中心建设工程项目的土地使用权	中信银行股份有限公司	140,400,000.00	7,400,000.00
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	土地抵押	中信银行股份有限公司温州乐清支行	132,000,000.00	
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	中心区ZX-2b-1地块土地及在建工程	中国工商银行股份有限公司乐清支行	130,000,000.00	
乐清市乐扬置业有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	土地使用权-居住用地，	中国银行股份有限公司	514,000,000.00	14,660,000.00



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市乐扬置业有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司位于乐清市胜利塘北片地块的不动产	中国建设银行股份有限公司	300,000,000.00	8,630,000.00
乐清市乐扬置业有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市胜利塘北片未来社区地块	中国邮政储蓄银行股份有限公司	230,000,000.00	6,570,000.00
乐清市乐扬置业有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	出让方式取得的国有建设用地使用权	上海浦东发展银行乐清支行	182,000,000.00	5,200,000.00
乐清市乐扬置业有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司-综合用地土地使用权	华夏银行股份有限公司	30,000,000.00	860,000.00
合 计					1,750,400,000.00	45,320,000.00

(7) 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	2022.12.31	其中：一年 内到期
乐清市旅游开发有限公司	乐清市旅游开发有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市旅游开发有限公司中雁荡山旅游景区门票收费权	中国农业银行股份有限公司乐清市支行	435,000,000.00	
乐清市旅游开发有限公司	乐清市旅游开发有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市旅游开发有限公司中雁荡山旅游景区门票收费权	中国农业发展银行乐清市支行	100,000,000.00	
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	“乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目(虹桥片区)”经营权对应项下停车位、充电桩等收费权	中国民生银行股份有限公司温州分行	600,000,000.00	
乐清市水电建设投资集团有限公司	乐清市水电建设投资集团有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	淡溪水库原水收费权,淡溪水库发电收费权	中国农业银行股份有限公司乐清市支行	940,000,000.00	



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	“乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目（大荆、雁荡片区）”经营权对应项下停车位、充电桩等收费权	中国民生银行股份有限公司温州乐清支行	260,000,000.00	
乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司停车位收费权	中国农业发展银行乐清市支行	300,000,000.00	1,875,000.00
乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市国有投资有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目（柳白片区）的停车位收费、充电桩收费等全部权益和收益	中国邮政储蓄银行股份有限公司	822,000,000.00	
乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	乐清市国有投资有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司乐清市静态交通设施智能化改造及运营管理项目（柳白片区）的停车位收费、充电桩收费等全部权益和收益	中国工商银行股份有限公司	493,200,000.00	
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	租赁权质押	中国工商银行股份有限公司	140,000,000.00	
合 计					4,090,200,000.00	1,875,000.00

28、应付债券

（1）应付债券

项 目	2023.12.31	2022.12.31
停车场专项债	179,820,036.09	359,426,333.85
中期票据	3,049,073,110.16	3,049,054,048.64
公司债	5,191,845,297.84	2,494,990,345.15
企业债	1,499,028,129.66	



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券利息	219,038,427.46	138,511,841.09
减：一年内到期的部分附注五、25	2,395,866,011.81	
合 计	7,742,938,989.40	6,041,982,568.73

(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
17 停车场专项债	900,000,000.00	2017 年 12 月 14 日	7 年	900,000,000.00
2019 年第一期中期票据	700,000,000.00	2019 年 1 月 30 日	5 年	700,000,000.00
2019 年第二期中期票据	700,000,000.00	2019 年 4 月 9 日	5 年	700,000,000.00
2020 年第一期中期票据	600,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	5 年	600,000,000.00
2020 年公司债 01	800,000,000.00	2020 年 8 月 21 日	7 年	800,000,000.00
2020 年公司债 02 期	500,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	7 年	500,000,000.00
2021 年第一期中期票据	750,000,000.00	2021 年 8 月 17 日	3 年	750,000,000.00
2021 年第二期中期票据	300,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	5 年	300,000,000.00
2022 年第一期公司债	600,000,000.00	2022 年 3 月 1 日	5 年	600,000,000.00
2022 年第二期公司债	600,000,000.00	2022 年 4 月 20 日	5 年	600,000,000.00
2023 年第一期公司债	700,000,000.00	2023 年 3 月 13 日	4 年	700,000,000.00
23 乐清城投 PPN001	1,500,000,000.00	2023 年 4 月 26 日	3 年	1,500,000,000.00
23 乐城 01	1,000,000,000.00	2023 年 8 月 1 日	5 年	1,000,000,000.00
23 乐城 02	1,000,000,000.00	2023 年 10 月 17 日	5 年	1,000,000,000.00
合 计	10,650,000,000.00			10,650,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 停车场专项债	360,631,791.38		23,841,271.20	393,702.24	204,444,000.00	180,422,764.82
2019 年第一期中期票据	730,873,638.86		33,600,000.00	3,656.28	33,600,000.00	730,877,295.14
2019 年第二期中期票据	725,404,914.66		35,000,000.04	10,209.00	35,000,000.00	725,415,123.70
2020 年第一期中期票据	623,619,540.18		24,660,000.00	1,358.76	24,660,000.00	623,620,898.94
2020 年公司债 01	810,431,965.67		34,400,000.04	425,821.08	34,400,000.00	810,857,786.79
2020 年公司债 02 期	502,569,698.41		22,100,000.04	262,708.56	22,100,000.00	502,832,407.01



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年第一期 中期票据	759,176,099.31	25,350,000.00	-25,271.16	25,350,000.00	759,150,828.15
2021 年第二期 中期票据	299,992,595.36	11,610,000.00	29,108.64	11,610,000.00	300,021,704.00
2022 年第一期 公司债	615,840,626.36	19,800,000.00	173,881.44	19,800,000.00	616,014,507.80
2022 年第二期 公司债	613,441,698.54	20,280,000.00	173,380.20	20,280,000.00	613,615,078.74
2023 年第一期 公司债	700,000,000.00	21,425,753.41	-778,673.19		720,647,080.22
23 乐 清 城 投 PPN001	1,500,000,000.00	39,041,095.89	-971,870.34		1,538,069,225.55
23 乐城 01	1,000,000,000.00	13,832,876.71	-1,674,703.58		1,012,158,173.13
23 乐城 02	1,000,000,000.00	6,829,589.04	-1,727,461.82		1,005,102,127.22
合 计	6,041,982,568.73	4,200,000,000.00	331,770,586.37	-3,704,153.89	431,244,000.00
					10,138,805,001.21

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
改制转制准备金	63,599,060.45	63,599,060.45
购车押金	3,925,984.63	3,852,677.79
乐清市财政局	207,756,809.20	207,756,809.20
瓯江北口大桥产业基金（建行）		635,000,000.00
南阁古村代收代建项目款	157,750.00	157,750.00
乐清市人民政府办事街道办事处	16,000,000.00	16,000,000.00
借款	1,233,749,467.76	1,608,342,285.09
专项应付款	8,010,148,534.54	3,565,205,383.70
减：一年内到期部分(附注五、24)	156,745,353.83	319,435,088.71
合 计	9,378,592,252.75	5,780,478,877.52

（2）其中，专项应付款情况

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
乐清市财政局专项资金	5,408,199.00		5,408,199.00		项目专项拨款
中央财政城镇保障性安居工程	7,380,000.00		7,380,000.00		项目专项拨款
财政局债券置换	90,921,800.00		90,921,800.00		项目专项拨款
保障性安居工程专项资金	9,050,000.00		9,050,000.00		项目专项拨款
住房与城市建设专项资金	6,782,500.00		6,782,500.00		项目专项拨款
乐成机关转入乐成镇仓桥村	30,000.00		30,000.00		项目专项拨款
雁楠公路基建款	30,000,000.00		30,000,000.00		项目专项拨款



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		项目专项拨款
公共文化场馆改造提升工 程专项债	80,000,000.00	14,000,000.00		94,000,000.00	项目专项拨款
EMC 实验楼建设	4,155,246.00	1,504,411.79	741,686.00	4,917,971.79	项目专项拨款
乐清智能电气产业园区配 套设施工程	250,000,000.00	126,000,000.00	106,000,000.00	270,000,000.00	项目专项拨款
福溪水库改造提升及下游 乡镇防洪排涝工程	100,000,000.00	57,000,000.00	10,000,000.00	147,000,000.00	项目专项拨款
乐清市万亩千亿新产业平 台基础设施建设工程	850,000,000.00	480,000,000.00	100,000,000.00	1,230,000,000.00	项目专项拨款
乐清市水库综合提升工程	250,000,000.00	45,000,000.00	22,000,000.00	273,000,000.00	项目专项拨款
乐清市智能节能产业园配 套设施工程	530,000,000.00	70,000,000.00	140,000,000.00	460,000,000.00	项目专项拨款
乐清市乐柳虹平原排涝防 洪二期工程	500,000.00			500,000.00	项目专项拨款
乐清市大荆分洪工程	295,000.00	7,100,000.00		7,395,000.00	项目专项拨款
乐海围垦填方工程	5,000,000.00			5,000,000.00	项目专项拨款
专项债-乐清湾港区“核心 区”基础配套工程	126,000,000.00			126,000,000.00	其他来源
温州综保区乐清湾港区保 税物流中心（B 型）建设	150,000,000.00	61,110,000.00		211,110,000.00	项目专项拨款
智能电气小镇专项资金 （乐清市财政局）	50,000,000.00			50,000,000.00	项目专项拨款
中国电工电器生产基地配 套设施建设工程款专项债 （乐清市财政局）	100,000,000.00	70,000,000.00	10,000,000.00	160,000,000.00	项目专项拨款
电工电器生产基地配套设 施建设工程（乐清市财政 局）	30,000,000.00			30,000,000.00	项目专项拨款
中国精密模具产业基地基 础设施项目拨款	187,550.00			187,550.00	项目专项拨款
228 省道—323 国道拨款	9,000,000.00			9,000,000.00	项目专项拨款
修理专项资金	355,213.52	2,294,125.52	1,859,039.02	790,300.02	项目专项拨款
粮食风险金	89,875.18			89,875.18	项目专项拨款
烘干机	50,000.00			50,000.00	项目专项拨款
乐清站交通枢纽综合配套 工程	750,000,000.00			750,000,000.00	项目专项拨款
S2 线工程款		1,320,000,000.00		1,320,000,000.00	项目专项拨款
乐清市海塘安澜工程（港 区海塘）		40,000,000.00		40,000,000.00	项目专项拨款
乐清市海塘安澜工程（翁 洋等海塘）		48,220,000.00		48,220,000.00	项目专项拨款
乐清市水库综合提升之水 库提升建设工程芙蓉镇本 觉寺水库建设工程		1,190,000.00		1,190,000.00	项目专项拨款



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市水库综合提升之山塘提升工程大荆大利门山塘	200,000.00		200,000.00	项目专项拨款
乐清市新塘水闸建设工程	3,500,000.00		3,500,000.00	项目专项拨款
104 国道乐清虹桥至乐成段改建工程	23,000,000.00		23,000,000.00	项目专项拨款
乐清市电子商务产业园及周边配套设施建设项目	150,000,000.00		150,000,000.00	项目专项拨款
乐清市特殊教育学校改扩建工程	1,700,000.00		1,700,000.00	项目专项拨款
人员财政拨款经费	2,003,167.79	1,705,330.24	297,837.55	项目专项拨款
乐清市乡村振兴建设项目（二期）	2,735,000,000.00	340,000,000.00	2,395,000,000.00	项目专项拨款
中国石斛产业基地及配套设施项目	206,000,000.00	8,000,000.00	198,000,000.00	项目专项拨款
合 计	3,565,205,383.70	5,464,821,705.10	1,019,878,554.26	8,010,148,534.54

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,049,189.09	638,400.00	1,244,400.85	33,443,188.24	政府补助
捐赠款	6,500,000.00		3,000,000.00	3,500,000.00	捐赠款
合 计	40,549,189.09	638,400.00	4,244,400.85	36,943,188.24	—

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2023.01.01	2023 年度 新增补助 金额	2023 年度 计入 营业 外收 入金 额	2023 年度计 入其他收 益金额	2023 年度 冲减 成本 费用 金额	其 他 变 动	2023.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
柳市客运中心 财政补助	33,126,774.80			877,927.80			32,248,847.00	与收益 相关
城乡客运一体 化财政补助	107,456.16			107,456.16				与收益 相关
乐成至柳白线 路收购补偿款	50,627.73			50,627.73				与收益 相关
财政专项资金 购入机器设备	155,137.83	552,000.00		155,075.28			552,062.55	与资产 相关
隔断墙	75,426.42			6,074.61			69,351.81	与收益 相关
泳池垫层	335,752.27			27,040.45			308,711.82	与收益 相关
空气源热泵热	198,013.88			15,947.42			182,066.46	与收益 相关



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水系统					相关
专家楼空调补		86,400.00	4,251.40	82,148.60	与资产
助经费					相关
合 计	34,049,189.09	638,400.00	1,244,400.85	33,443,188.24	

31、实收资本

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
乐清市财政局	252,000,000.00			252,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00
合 计	280,000,000.00			280,000,000.00

32、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
接受非现金资产捐赠	39,314.90			39,314.90
其他资本公积	36,977,175,886.71	3,091,209,235.51	1,873,585,487.08	38,194,799,635.14
合 计	36,977,215,201.61	3,091,209,235.51	1,873,585,487.08	38,194,838,950.04

注 1：①2023 年度其他资本公积新增 3,091,209,235.51 元，其中收到其他资本金 2,169,187,179.86 元，无偿划转的固定资产 91,210,258.50 元，无偿划转存货 384,942,296.77 元，无偿划转的无形资产 244,751,696.26 元，无偿划转的股权 198,046,047.37 元，股权变更增加净资产份额 37,927.03 元，联营公司权益变动导致的增加 3,033,829.72 元。

②2023 年度其他资本公积减少 1,873,585,487.08 元，其中温州公用事业发展集团乐清水务有限公司于 2023 年 6 月股权划转减少 1,849,185,287.08 元，联营公司四航其他权益变 24,400,200.00 元。

33、其他综合收益

项 目	期初	本期发生金额					期末
	余额	本年所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	余额



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、不能重 分类进损益的 其他综合收益 其他权益工具 投资公允价值 变动	-813,213,266.35	-342,656,605.28	-1,155,869,871.63
其他综合收益 合计	-813,213,266.35	-342,656,605.28	-1,155,869,871.63

34、专项储备

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	15,267,396.40	3,739,978.89	2,233,392.14	16,773,983.15
旅意险	1,177,031.04	49,611.00	53,778.61	1,172,863.43
合 计	16,444,427.44	3,789,589.89	2,287,170.75	17,946,846.58

35、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	155,456,818.48			155,456,818.48
合 计	155,456,818.48			155,456,818.48

36、一般风险准备

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
风险准备金	10,034,876.00	4,129,977.17		14,164,853.17
合 计	10,034,876.00	4,129,977.17		14,164,853.17

37、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,124,226,532.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,124,226,532.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,127,600.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,000,000.00	
转作股本的普通股股利		



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提取一般风险准备金	380,069.93
期末未分配利润	2,242,974,062.32

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,918,281,480.80	2,786,257,967.93	2,510,133,795.68	2,415,449,907.43
其他业务				
合 计	2,918,281,480.80	2,786,257,967.93	2,510,133,795.68	2,415,449,907.43

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
保安服务	355,213,809.35	308,376,165.51	383,664,579.26	359,450,509.88
水、电销售	183,844,261.63	173,052,253.34	368,832,774.68	208,576,584.99
劳务派遣	182,735,169.50	179,929,573.87	153,644,820.08	151,075,095.58
车用燃油销售	179,227,132.03	167,558,468.56	202,297,740.25	174,886,336.46
房产销售	84,896,087.79	77,215,539.09	199,432,953.29	193,726,900.77
保障房销售	777,206,060.77	761,247,617.81	187,182,556.68	198,233,071.11
运输业务	93,266,135.80	219,438,363.37	114,913,603.91	309,135,050.28
粮油销售	116,934,686.85	114,143,742.82	111,870,885.08	109,502,205.95
租赁业务	135,133,073.39	81,083,875.35	95,816,222.41	39,887,886.56
管道安装	63,523,306.34	54,687,504.58	85,035,116.00	64,655,379.38
污水处理	58,987,039.45	30,270,959.00	62,918,207.90	166,084,333.27
其他	57,194,692.94	33,628,106.85	60,299,272.62	30,134,853.57
通行费	65,228,336.95	23,958,765.98	56,073,116.10	20,415,935.02
报刊发行	24,587,123.35	20,919,524.95	27,484,497.44	26,539,174.19
汽车修理	8,207,036.36	14,968,120.76	16,859,121.28	16,272,876.91
驾驶员培训	4,736,183.91	3,976,934.27	5,254,882.02	3,548,891.67
材料商品销售	332,663,855.74	316,172,316.36	274,380,568.10	244,812,054.10
工会疗休养	55,785,997.61	55,785,997.61	64,139,640.59	64,139,640.59
垃圾处置	35,888,294.60	20,735,051.63	23,005,616.83	21,661,535.37



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物业管理	24,189,603.51	18,468,470.80	11,837,215.90	8,961,765.38
餐饮服务	1,917,526.81	1,408,530.73	4,196,266.78	3,749,826.40
车辆停放业务	21,797,084.35	50,887,063.07		
工程施工	16,982,477.80	18,420,791.85		
委托运营	3,143,062.19	707,196.60	994,138.48	
环卫一体化	30,073,403.76	34,932,082.40		
渔船业务	4,920,038.02	4,284,950.77		
合 计	2,918,281,480.80	2,786,257,967.93	2,510,133,795.68	2,415,449,907.43

39、手续费及佣金

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
手续费及佣金	4,785,952.00	464,401.98	5,053,540.00	750,526.38
合 计	4,785,952.00	464,401.98	5,053,540.00	750,526.38

40、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
营业税		514,608.04
城市维护建设税	5,745,034.96	7,262,188.65
教育费附加	1,522,971.45	3,269,651.70
地方教育附加	1,041,529.45	1,985,569.72
房产税	10,878,943.17	12,761,192.89
印花税	5,762,298.42	1,170,491.90
车船税	44,800.55	46,312.55
城镇土地使用税	4,877,195.91	6,741,753.90
土地增值税	952,056.32	2,211.36
水利建设基金		8,918.67
资源税	927,355.18	464,002.68
其他		10,717.82
电影专项资金	121,413.26	148,821.69
文化建设税	276,095.51	299,663.29
耕地占用税	179,595.00	26,746.88
车辆购置税	11,486.73	
契税		591,713.09
合 计	32,340,775.91	35,304,564.83

41、销售费用



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	30,122,916.99	39,162,038.41
折旧、摊销费	18,740,585.76	12,021,131.11
维修费	2,988,563.50	7,092,763.44
外储管理费	2,984,739.05	941,091.07
劳务费	3,381,912.49	2,967,014.07
福利费	869,519.53	2,010,969.64
车辆费用	1,277,345.87	1,772,817.52
办公费	227,483.74	893,641.45
房租费用	105,000.00	466,315.99
装卸费	49,013.67	35,963.98
水电费	248,124.74	489,113.43
物业管理费	4,675,276.88	6,930,051.06
低值易耗品	8,611.00	46,395.76
其他	1,043,934.04	3,534,768.01
销售服务费	4,334,311.89	
业务宣传费	7,926,301.46	4,997,672.75
差旅费	11,989.70	2,125.47
劳动保护费	11,048.78	31,121.93
影城补贴	200,647.75	
合计	79,207,326.84	83,394,995.09

42、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	262,152,025.85	267,214,562.64
折旧、摊销费	98,046,014.75	102,799,175.56
物业费	19,422,174.25	17,000,637.34
办公费	11,309,028.17	11,001,851.87
责任准备金	9,384,916.00	8,009,120.00
劳动保护费	2,720,380.34	6,582,610.76
聘请中介机构费	14,189,607.76	8,093,797.22
维修维护费	5,299,748.60	8,617,695.38
劳务费	7,510,054.07	6,531,679.67
水电费	9,115,318.34	7,989,753.47



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

环保费	196,439.00	647,227.35
广告费	2,199,717.81	1,500,920.50
其他	16,771,113.88	15,166,352.41
低值易耗品摊销	1,918,895.69	9,960.03
车辆费用	3,476,137.63	4,059,163.00
保险费	374,799.99	1,784,679.70
差旅费	1,079,393.86	540,226.29
邮电通讯费	791,314.83	576,389.02
通讯费		304,176.91
业务招待费	181,963.93	725,870.20
租赁费	2,287,798.70	2,899,364.43
会议费	8,400.00	37,976.73
党团妇活动费	288,385.64	359,462.01
培训费	75,054.41	
设计费	8,490.57	148,028.22
系统服务费	1,027,263.70	791,916.64
能耗费	1,058,780.26	981,989.15
品牌建设费	204,575.31	117,068.82
合 计	471,097,793.34	474,491,655.32

43、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	783,117.06	
折旧、摊销费	199,340.24	
材料费	923,762.13	
差旅费	51,901.46	
会议费	16,813.96	
咨询费	9,900.99	
合 计	1,984,835.84	

44、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	423,617,600.90	783,394,853.03



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	50,188,193.48	43,250,857.89
承兑汇票贴息		
汇兑损失		201,421.20
减：汇兑收益	324,900.00	2,499,342.82
手续费	1,907,831.52	3,290,720.63
合 计	375,012,338.94	741,136,794.15

45、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
财政补助	1,131,896,818.07	1,410,071,968.74
污水处理收入返还		129,230,160.42
税收减免	3,696,826.42	2,934,340.38
代扣代缴个人所得税手续费	27,587.04	
合 计	1,135,621,231.53	1,542,236,469.54

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

46、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-120,612,704.86	-134,432,944.06
处置长期股权投资产生的投资收益		18,597.34
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	21,751,142.74	24,986,000.16
合 计	-98,861,562.12	-109,428,346.56

47、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-75,683,894.94	-68,486,841.60
合 计	-75,683,894.94	-68,486,841.60

48、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	20,294,384.67	1,269,954.45
其中：固定资产	20,294,384.67	1,269,954.45



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	20,294,384.67	1,269,954.45
-----	---------------	--------------

49、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	2,722,400.00	45,357,752.73	2,722,400.00
无需支付的款项	5,780,000.90		5,780,000.90
石油积分优惠	538,704.90	234,378.53	538,704.90
捐赠收入	3,617,024.83	3,006,600.00	3,617,024.83
其他	2,220,019.52	4,929,498.10	2,220,019.52
结转已到期担保赔偿准备金及责任准备金	8,289,120.00	7,497,236.47	8,289,120.00
盘盈利得	664,959.34	443,785.41	664,959.34
保险赔款收入	123,767.50	21,200.00	123,767.50
班线转让金	110,004.00		110,004.00
安全教育基金	1,132,587.21		1,132,587.21
罚没利得	3,023,648.12	1,934,741.46	3,023,648.12
非流动资产毁损报废收益	257,788.88	38,946.50	257,788.88
合计	28,480,025.20	63,464,139.20	28,480,025.20

50、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,784,069.00	2,210,577.70	3,784,069.00
盘亏损失	153,173.42	870.05	153,173.42
非流动资产毁损报废损失	11,953,997.33	2,059,133.20	11,953,997.33
赞助费	65,745.21	30,500.00	65,745.21
在建工程清理		4,600,275.90	
税收滞纳金	780,278.32	2,760,088.37	780,278.32
慰问费用	822,271.20	1,431,784.27	822,271.20
违约赔偿支出	726,909.43	7,492,456.50	726,909.43
租金补贴		3,000,000.00	
罚没支出	201,643.56	46,323.48	201,643.56
调解补偿款	379,380.08		379,380.08
其他	894,322.44	31,931.08	894,322.44
合 计	19,761,789.99	23,663,940.55	19,761,789.99



51、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	48,217,061.31	42,578,317.47
递延所得税费用	-18,742,265.42	-13,087,681.04
合 计	29,474,795.89	29,490,636.43

52、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
往来款	2,459,700,458.07	766,776,289.27
利息收入	50,188,193.48	43,250,857.89
营业外收入	13,182,123.43	63,425,192.70
污水处理收入返还		129,230,160.42
财政补贴	1,135,015,230.68	1,410,201,273.27
合 计	3,658,086,005.66	2,412,883,773.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
往来款	33,245,362.92	60,450,625.99
期间费用	150,184,460.96	182,527,289.95
营业外支出	7,654,619.24	21,604,807.35
合 计	191,084,443.12	264,582,723.29

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
暂借款	5,400,000.00	
无偿划入的子公司划入时点货币资金	78,170,461.54	
合 计	83,570,461.54	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

暂借款	393,000,000.00	60,010,300.00
无偿划出的子公司划出时点的货币资金	597,140,986.40	
合 计	990,140,986.40	60,010,300.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
项目专项拨款	1,406,782,725.79	3,045,473,193.34
合 计	1,406,782,725.79	3,045,473,193.34

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
暂借款	28,666,797.00	
专项应付款-返还政府资金	388,000,000.00	
合 计	416,666,797.00	

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,315,590.48	140,559,690.53
加：信用减值损失	75,683,894.94	68,486,841.60
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,533,126.65	382,416,461.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	91,716,844.54	43,983,275.75
长期待摊费用摊销	13,803,144.10	13,041,654.16
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-20,294,384.67	-1,269,954.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,423,216.65	2,020,186.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	423,292,700.90	783,394,853.03
投资损失（收益以“-”号填列）	98,861,562.12	109,428,346.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,445,928.08	-13,087,681.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,238,644,374.98	-10,236,349,144.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,357,316,191.75	-43,591,831.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,924,287,469.87	217,502,672.14
其他	1,502,419.14	2,358,678.92
经营活动产生的现金流量净额	2,080,351,473.40	-8,531,105,950.20
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,634,520,737.08	4,408,287,658.21
减：现金的期初余额	4,408,287,658.21	3,035,287,913.52
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	-1,773,766,921.13	1,372,999,744.69

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	2,634,520,737.08	4,408,287,658.21
其中：库存现金	1,277,972.22	680,130.63
可随时用于支付的银行存款	2,633,172,186.71	4,407,439,712.26
可随时用于支付的其他货币资金	70,578.15	167,815.32
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	2,634,520,737.08	4,408,287,658.21
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		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金	20,728,617.11	保证金受限、ETC 保留金、冻结
固定资产	92,267,129.60	银行贷款抵押
投资性房地产	362,565,059.32	银行贷款抵押
存货	6,718,739,480.83	银行贷款抵押
无形资产	222,398,792.68	银行贷款抵押
合 计	7,416,699,079.54	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 91 户，本年度合并范围比上年度增加 9 户，减少 5 户。

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
1	乐清市城市建设投资集团有限公司	85200 万元	乐清	乐清	城市基础设施项目投资、建设、管理。	100		设立
2	乐清市中心区发展有限公司	20000 万元	乐清	乐清	土地开发投资；公共事业配套设施开发经营。		100	划拨
3	乐清市旧城建设开发有限公司	10000 万元	乐清	乐清	房地产开发；市政工程建设		100	设立
4	乐清市乐扬置业有限公司	5000 万元	乐清	乐清	房地产经纪；非居住房地产租赁		100	设立
5	乐清市城市发展集团有限公司	18000 万元	乐清	乐清	房地产开发经营；		100	划拨
6	数字乐清投资发展有限公司	10000 万元	乐清	乐清	自有资金投资的资产管理服务；大数据服务等		100	设立
7	乐清市瓶装燃气有限公司	10000 万元	乐清	乐清	燃气经营		100	划拨
8	乐清市人才有限公司	300 万元	乐清	乐清	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；等		100	非同 一控制
9	乐清市大荆镇城乡建设投资有限公司	10000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
10	乐清市白石街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目的投	10	90	划拨



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					资。			
11	乐清市城东街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
12	乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
13	乐清市翁垟街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
14	乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
15	乐清市城南街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目的投资。	10	90	划拨
16	乐清市乐成街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
17	乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
18	乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目的投资。	10	90	划拨
19	乐清市清江镇城乡建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
20	乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、对宅基地置换项目投资。	10	90	划拨
21	乐清市仙溪镇城乡建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设；农房改造建设；对宅基地置换项目的投资。	10	90	划拨
22	乐清市雁荡镇城乡建设投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	城乡基础设施建设、农房改造建设、对宅基地置换项目的投资。	10	90	划拨
23	乐清市城德城市服务有限公司	1000 万元	乐清	乐清	物业管理	100		设立



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24	乐清市乐居住房租赁有限公司	1000 万元	乐清	乐清	住房租赁;本市范围内公共租赁住房的建设、租赁经营管理	100	设立
25	乐清市市政公用事业发展有限公司	10000 万元	乐清	乐清	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。	100	划拨
26	乐清市城建供应链管理有限公司	5000 万元	乐清	乐清	供应链管理服务;劳务服务(不含劳务派遣);等	100	设立
27	乐清市乐筑酒店管理有限公司	500 万元	乐清	乐清	酒店管理;露营地服务;物业管理;	100	设立
28	乐清市乐丰生鲜配送有限公司	500 万元	乐清	乐清	食品销售	100	设立
29	乐清市乐澄餐饮管理有限公司	500 万元	乐清	乐清	餐饮管理	100	设立
30	乐清市城投环境科技有限公司	6000 万元	乐清	乐清	资源再生利用技术研发;生物有机肥料研发;等	51	设立
31	乐清市城投教育产业发展有限公司	10000 万元	乐清	乐清	以自有资金从事投资活动;工程管理服务;园区管理服务;物业管理	100	设立
32	乐清市城投生态环保有限公司	10000 万元	乐清	乐清	城市生活垃圾经营性服务	100	设立
33	乐清市康居工程开发有限公司	1000 万元	乐清	乐清	康居建设工程开发投资。	100	划拨
34	乐清市国有资本运营集团有限公司	30000 万元	乐清	乐清	以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;	100	设立
35	乐清市金融控股有限公司	30000 万元	乐清	乐清	对实业投资;投资管理。	100	划拨
36	乐清市产业基金投资有限公司	5000 万元	乐清	乐清	股权投资	100	设立
37	乐清市体育产业投资发展有限公司	10000 万元	乐清	乐清	体育场地设施经营	100	划拨



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38	乐清市旅游开发有限公司	10000 万元	乐清	乐清	国有旅游资源开发利用；旅游工艺品设计、开发、销售	100	划拨
39	乐清市蒲岐古镇旅游开发有限公司	5000 万元	乐清	乐清	游览景区管理；名胜风景区管理；	51	设立
40	乐清市保安服务有限公司	5001 万元	乐清	乐清	保安服务；	100	划拨
41	乐清市科技投资有限公司	3000 万元	乐清	乐清	科技孵化基地建设 高新技术开发 标准 厂房办公用房出租 物业管理 咨询服务 配电开关控制设备研发；新兴能源技术研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；非居住房地产租赁；住房租赁；本市范围内公共租赁住房的建设、租赁经营管理	100	划拨
42	乐清市乐资富融科技有限公司	5000 万元	乐清	乐清	人防工程开发、利用；人防设备销售；防空设施管理。	67	设立
43	乐清市人防经济开发有限公司	1000 万元	乐清	乐清	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	100	划拨
44	乐清市融资担保有限公司	10000 万元	乐清	乐清	对渔港工程项目的投资。	84.7	设立
45	乐清市渔港建设开发有限公司	50 万元	乐清	乐清	城乡土地整理、城乡生活基础设施建设、城乡生态环境综合治理、城乡水域治理、农村居民住房建设、城乡公共服务设施建设、乡村开发建设、	100	划拨
46	乐清市乡村振兴发展有限公司	10000 万元	乐清	乐清		100	划拨



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					城乡人居环境建设。		
47	乐清市安防科技集团有限公司	5001 万元	乐清	乐清	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；园区管理服务；会议及展览服务；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；停车场服务；机动车充电销售；劳务服务。	100	设立
48	乐清市交通水利投资集团有限公司	52130 万元	乐清	乐清	自有资金投资的资产管理服务；	95.91	划拨
49	乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	15,000.00 万元	乐清	乐清	公路基础设施建设。	100.00	划拨
50	乐清市运输集团有限公司	9,008.00 万元	乐清	乐清	客运、货运、机动车维修、汽柴油销售等。	100.00	划拨
51	乐清公交客运有限公司	3,300.00 万元	乐清	乐清	公交客运。	100.00	设立
52	乐清市公务用车服务有限公司	950.00 万元	乐清	乐清	汽车租赁服务。	100.00	设立
53	乐清市民生服务有限公司	100.00 万元	乐清	乐清	一般项目：居民日常生活服务；市场营销策划；市场调查	100.00	设立
54	乐清市机动车驾驶员考试服务有限公司	100.00 万元	乐清	乐清	驾驶员考试训练设备、汽车、场地租赁服务	100.00	设立
55	乐清市运输集团乐运商贸有限公司	50.00 万元	乐清	乐清	日用百货销售；信息咨询服务	100.00	设立
56	乐清市汽车综合性能检测站	50.00 万元	乐清	乐清	机动车安全技术检测。	100.00	设立
57	乐清市长运国际旅行社	30.00 万元	乐清	乐清	旅游业务；保险代理业务	100.00	设立
58	乐清市车站广告有限公司	50.00 万元	乐清	乐清	道路货物运输（不含危险货物）；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务	100.00	划拨



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59	乐清市虹桥客运中心有限公司	300.00 万元	乐清	乐清	站场经营。	52.00	设立
60	乐清市运输集团旅游客运有限公司	5,000.00 万元	乐清	乐清	道路旅客运输经营	51.00	设立
61	乐清市旅游集散中心有限公司	200.00 万元	乐清	乐清	票务代售；国内旅游业务、入境旅游业务；	51.00	设立
62	乐清市运输集团利民客运服务有限公司	100.00 万元	乐清	乐清	县内包车客运。	51.00	设立
63	乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	6,300.00 万元	乐清	乐清	高速公路湖雾岭隧道建设开发和养护。	100.00	划拨
64	乐清市水电建设投资集团有限公司	2,900.00 万元	乐清	乐清	水工程管理、对水利基础设施项目投资、开发、建设、运营、管理	100.00	划拨
65	乐清市水利建设投资有限公司	10,000.00 万元	乐清	乐清	水利水电工程、滩涂资源、土地资源开发建设与经营管理	100.00	设立
66	乐清市港务有限公司	260.00 万元	乐清	乐清	乐清市境内水路货物运输代理、船舶代理、港口经营、仓储服务。	100.00	划拨
67	乐清基础建设有限公司	10.00 万元	乐清	乐清	交通基础设施经营、管理	100.00	设立
68	乐清市交成新材料有限公司	5,000.00 万元	乐清	乐清	非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；水泥制品制造；水泥制品销售	51.00	设立
69	乐清市交兴能源有限公司	50.00 万元	乐清	乐清	充电桩销售；机动车充电销售	100.00	划拨
70	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	8,000.00 万元	乐清	乐清	停车场服务；机动车充电销售；非居住房地产租赁；住房租赁	100.00	设立
71	乐清市湖雾岭隧道高速公路有限公司	5,000.00 万元	乐清	乐清	公路管理与养护	100.00	设立
72	乐清经济开发区投资发展有限公司	51,475.00 万元	乐清	乐清	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。	100.00	划拨
73	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	42,000.00 万元	乐清	乐清	基础设施建设投资，土地开发利用、房地	100.00	划拨



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					产开发。		
74	乐清市乐清湾基础设施建设有限公司	500.00 万元	乐清	乐清	基础设施建设。	100.00	设立
75	乐清市港村资产发展有限公司	5,000.00 万元	乐清	乐清	园区管理服务；非居住房地产租赁；物业管理；工程管理服务；普通货物仓储服务	96.87	设立
76	乐清湾临港供应链管理有限公司	20,000.00 万元	乐清	乐清	供应链管理服务；国内货物运输代理；国内贸易代理；进出口代理；普通货物仓储服务；	100.00	设立
77	乐清市港洁城市服务有限公司	1,000.00 万元	乐清	乐清	供暖服务；城市生活垃圾经营性服务；住宿服务；医疗服务；住宅室内装饰装修；城市建筑垃圾处置（清运）；职业中介活动；物业管理；物业服务评估；家政服务；城市绿化管理	51.00	设立
78	乐清市保税物流有限公司	5,000.00 万元	乐清	乐清	保税仓库经营；保税物流中心经营；道路货物运输等	100.00	设立
79	浙江双保达国际贸易有限公司	10,000.00 万元	乐清	乐清	保税仓库经营；保税物流中心经营；道路货物运输（不含危险货物）	100.00	设立
80	乐清市柳白新城投资有限公司	10,000.00 万元	乐清	乐清	房地产开发、土地开发利用、公共事业配套设施的开发经营。	100.00	划拨
81	乐清市高速公路发展有限公司	18,821.42 万元	乐清	乐清	对高速公路的投资、经营、管理；高速公路及配套工程建设。	100.00	划拨
82	乐清市禹德水利建设有限公司	5,000.00 万元	乐清	乐清	水利工程建设监理；建设工程施工；水力发电；工程管理服务；水利相关咨询服务。	100.00	设立
83	乐清市铁路投资开发有限公司	30000 万元	乐清	乐清	铁路建设开发投资；铁路站场综合开发；	100	设立
84	乐清传媒集团有限公司	10000 万元	乐清	乐清	图书报刊批发零售	90	购买
85	乐清市新报文化发展有限公司	300 万元	乐清	乐清	广告设计、制作、代理、发布；企业策划咨询；经济信息咨询服务	100	购买
86	乐清市新闻印务有限公司	200 万元	乐清	乐清	出版物、其他印刷品印刷。	100	购买



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					电影放映；热食类食品制售、冷食类食品制售、自制饮品制售；文化艺术策划（除演出中介）；		
87	乐清市保利乐立方影院有限公司	500 万元	乐清	乐清		60	购买
88	乐清市港口新城投资有限公司	2000 万元	乐清	乐清	市政工程建设、排水污水工程建设、园林绿化工程建设	100	设立
89	乐清市环保产业园区投资有限公司	1000 万元	乐清	乐清	电镀基地建设投资及开发。	100	设立
90	乐清市粮食收储有限公司	734.9 万元	乐清	乐清	原粮收储。	100	划拨
91	乐清市应急物资储备管理有限公司	300 万元	乐清	乐清	普通货物仓储服务、	100	设立

说明：本期划转乐清传媒集团有限公司 10%的股权给乐清市融媒体中心，仅根据乐国资办〔2023〕16 号做工商变更，未签订股权划转协议，本期股权转让手续未完备。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东分派的股利	2023 年末少数股东权益余额
乐清市城投环境科技有限公司	49.00	1,305,157.77		26,140,786.66
乐清市港村资产发展有限公司	3.13			8,960,000.00
乐清市蒲岐古镇旅游开发有限公司	49.00	-425,034.65		2,004,649.81
乐清市融资担保有限公司	15.30	488,621.57		19,771,822.76
乐清市虹桥客运中心有限公司	48.00	839,249.06	649,667.90	2,674,167.90
乐清市运输集团旅游客运有限公司	49.00	1,281,468.60	980,000.00	3,300,488.11
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	49.00	1,092,996.00	490,000.00	2,224,589.18

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
乐清市城投环境科技有限公司	49,940,456.99	20,856,845.70	70,797,302.69	17,448,758.92	
乐清市港村资产发展有限公司	1,231,766.43	84,528,233.57	85,760,000.00		



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市蒲岐古镇旅游开发有限公司	662,222.79	316,432.11	978,654.90	9,981.82	9,981.82
乐清市融资担保有限公司	134,543,737.77	10,756,480.49	145,300,218.26	16,059,280.71	16,059,280.71
乐清市虹桥客运中心有限公司	6,091,642.59	3,332,938.38	9,424,580.97	3,802,959.82	3,802,959.82
乐清市运输集团旅游客运有限公司	11,132,450.38	14,696,598.12	25,829,048.50	19,093,358.48	19,093,358.48
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	7,960,353.53	811,582.95	8,771,936.48	4,231,958.56	4,231,958.56

（续）

子公司名称	2023 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐清市城投环境科技有限公司	37,738,218.34	2,663,587.29	2,663,587.29	-4,234,740.73
乐清市港村资产发展有限公司				
乐清市蒲岐古镇旅游开发有限公司		-867,417.65	-867,417.65	-242,807.15
乐清市融资担保有限公司	4,850,172.18	3,193,605.02	3,193,605.02	11,047,083.74
乐清市虹桥客运中心有限公司	2,591,320.86	1,800,025.55	1,800,025.55	2,365,100.57
乐清市运输集团旅游客运有限公司	28,493,256.20	2,615,242.04	2,615,242.04	7,354,018.08
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	4,910,385.02	2,230,604.08	2,230,604.08	4,220,167.94

2、其他原因的合并范围变动

（1）2023 年新设子公司导致的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴额	出资额	持股比例（%）	
					直接	间接
乐清市产业基金投资有限公司	投资设立	2023/8/23	5000 万元			100.00
乐清市乐资富融科技有限公司	投资设立	2023/6/21	5000 万元			67
乐清市安防科技集团有限公司	投资设立	2023/10/25	5001 万元			100.00
乐清湾临港供应链管理有限公司	投资设立	2023/6/28	1000 万元			100.00
乐清市港洁城市服务有限公司	投资设立	2023/6/8	1000 万元	51 万元		51.00
乐清市禹德水利建设有限公司	投资设立	2023/6/25	5000 万元			100.00
浙江双保达国际贸易有限公司	投资设立	2023/11/27	10000 万元			100.00

（2）2023 年度其他情况导致的合并范围增加

①根据乐清市车站广告有限公司股东会决议及职工退股协议，乐清市运输集团有限



公司无偿获取乐清市车站广告有限公司 100%股权。

②根据乐清市财政局(乐清市人民政府国有资产监督管理委员会)文件乐财国企管〔2022〕238 号关于乐清市乡村振兴发展有限公司股权划转的通知，决定将乐清市财政局持有的乐清市乡村振兴发展有限公司 100%股权无偿划转至本公司。

(3) 2023 年度其他情况导致的合并范围减少

根据温州市人民政府国有资产监督管理委员会文件温国资委〔2023〕162 号关于乐清市水务集团有限公司股权划转的通知，决定将本公司持有的乐清市水务集团有限公司 100%股权无偿转让给温州市公用事业发展集团有限公司。

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州港乐清湾港务有限公司	乐清	乐清	装卸搬运;铁路运输辅助活动;普通货物仓储服务		20.00	权益法
浙江乐清湾铁路有限公司	乐清	乐清	铁路建设投资开发;		35.00	权益法
温州瓯江口大桥有限公司	温州	温州	对高速公路及南金公路的投资、建设、维护、管理	32.64		权益法
浙江平悦旅游开发有限公司	乐清	乐清	旅游景区开发	50.00		权益法
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	乐清	乐清	成品油批发、机动车充电销售	49.00		权益法
乐清四航交通建设投资有限公司	乐清	乐清	对交通基础设施的投资;公路建设、管理、运营、养护,绿化;建筑材料销售。		20.00	权益法
乐清市公路快速运输有限公司	乐清	乐清	客运:县内班车客运、县际班车客运,县际包车客运		36.92	权益法
乐清市惠众机动车驾驶员培训有限公司	乐清	乐清	机动车驾驶员培训		24.44	权益法
温州浙报文化有限公司	温州	温州	出版物、包装装潢、其他印刷品印刷		30.00	权益法



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市乐欢文旅发展有限公司	乐清	乐清	游览景区管理；	49.00	权益法
乐清市雁荡山交通运营有限公司	乐清	乐清	道路运输业	49.00	权益法
浙江智电云数字科技有限公司	乐清	乐清	信息技术咨询服务；	25.00	权益法
锐德（乐清）检测技术有限公司	乐清	乐清	环境保护监测	49.00	权益法
乐清市滨江新区建设投资有限公司	乐清	乐清	以自有资金从事投资活动	44.00	权益法
乐清市机关协和加油服务有限公司	乐清	乐清	润滑油销售	28.57	权益法

七、政府补助

1.政府补助期末应收金额

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
乐清公交客运有限公司	乐清市公交成本规制财政补贴	387,821,534.16	1 年以内 254,270,233.50; 1~2 年 133,551,300.66;	预计收取的时间：2 年以内；预计收取的金额：387,821,534.16；预计收取的依据：乐清市财政局往来函证
乐清市粮食收储有限公司	市级储备粮油补贴	10,756,979.88	1 年以内 10,686,402; 1~2 年 70,577.88	预计收取的时间：2 年以内；预计收取的金额：10,756,979.88；预计收取的依据：乐清市财政局、乐清市发展和改革委员会关于下达乐清市地方储备粮油 2022 年结算资金和 2023 年预拨资金的通知
乐清市城市发展集团有限公司	保障性安置房项目补贴	57,073,120.00	2~3 年	预计收取的时间：2 年以内；预计收取的金额：57,073,120.00；预计收取的依据：乐清市财政局往来函证
合 计		455,651,634.04		

2.涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
柳市客运中心财政补助	33,126,774.80			877,927.80			32,248,847.00	与收益相关
城乡客运一体化财政补助	107,456.16			107,456.16				与收益相关
乐成至柳白线路收购补偿款	50,627.73			50,627.73				与收益相关
财政专项资金	155,137.83	552,000.00		155,075.28			552,062.55	与资产相



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

购入机器设备				关
隔断墙	75,426.42	6,074.61	69,351.81	与收益相关
泳池垫层	335,752.27	27,040.45	308,711.82	与收益相关
空气源热泵热水系统	198,013.88	15,947.42	182,066.46	与收益相关
专家楼空调补助经费	86,400.00	4,251.40	82,148.60	与资产相关
合 计	34,049,189.09	638,400.00	1,244,400.85	33,443,188.24

3. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经营性拨款	108,736,739.53	902,657,353.59	其他收益	与收益相关
财政政策性亏损补贴	261,823,474.52	296,492,791.04	其他收益	与收益相关
乐清市交通运输局补亏资金	13,494,800.00		其他收益	与收益相关
市财政拨入经费	682,492,500.00	129,350,000.00	其他收益	与收益相关
柳市客运中心财政补助	877,927.80		其他收益	与收益相关
政策亏损补贴-乐楠水厂项目因折旧形成政策性亏损		22,220,000.00	其他收益	与收益相关
市级储备粮食	42,608,729.14	27,084,993.70	其他收益	与收益相关
交通局 2022 年农村客运成品油价格补助		11,081,788.87	其他收益	与收益相关
乐清市交通运输局 21 年节能减排补助资金		8,887,900.00	其他收益	与收益相关
市汽车东站政策补助		5,500,000.00	其他收益	与收益相关
城市建设补助	12,450,000.00	1,900,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	78,109.19	1,240,550.36	其他收益	与收益相关
留工补助		999,767.15	其他收益	与收益相关
乐清市新能源充电基础设施补助		540,000.00	其他收益	与收益相关
重点项目补助资金	7,380,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
三年试点担保机构民营高成长型领军企业业务增量奖励资金	4,000.00	398,286.00	其他收益	与收益相关
宣传部文化产业专项资金	66,276.00	384,100.00	其他收益	与收益相关
人社局创业孵化示范基地奖补		200,000.00	其他收益	与收益相关
中共浙江省委宣传部专资奖励（国产影片成绩突出）		183,510.00	其他收益	与收益相关
乐清市纾困解难影院补助		130,500.00	其他收益	与收益相关



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益金 额	上期计入 损益金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
孵化器创业孵化奖励	4,251.40	100,000.00	其他收益	与收益相关
市级储备食油		76,827.43	其他收益	与收益相关
人防办 2022 年度结算资金		75,000.00	其他收益	与收益相关
乐财农(2020)279 号 2019 第 1 批创建节水 型社会建设奖励金		75,000.00	其他收益	与收益相关
防疫补贴	35,800.00	55,000.00	其他收益	与收益相关
青年工匠项目奖励		20,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	7,500.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助		7,500.60	其他收益	与收益相关
企业职工社保补贴	3,336.59		其他收益	与收益相关
22 年小微企业降费奖补	831,000.00		其他收益	与收益相关
21 年省农担联合担保奖补	85,983.33		其他收益	与收益相关
2021 年度绿色小水电示范电站(钟前三 级水电站)创建补助资金	50,000.00		其他收益	与收益相关
中型水库洪水预报调度系统建设补助资 金	400,000.00		其他收益	与收益相关
体育发展中心篮球场建设补贴	150,000.00		其他收益	与收益相关
残疾人就业补贴	3,480.00	3,600.00	其他收益	与收益相关
财政专项资金购入机器设备	155,075.28		其他收益	与资产相关
专家楼空调补助经费	4,251.40		其他收益	与资产相关
城乡客运一体化财政补助	158,083.89		其他收益	与收益相关
合 计	1,131,896,818.07	1,410,071,968.74		

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为乐清市财政局。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①本期采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
温州浙报文化有限公司	印工费	2,077,991.29	2,807,959.17
乐清市财政局	劳务派遣	500,026.48	470,156.36
乐清市公路快速运输有限公司	车辆成本	399,762.80	
乐清市雁荡山交通运营有限公司	劳务派遣费	15,300.00	
合 计		2,993,080.57	3,278,115.53

②本期销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
乐清市公路快速运输有限公司	柴油费/劳务费	1,841,153.12	1,834,744.70
乐清市惠众机动车驾驶员培训有限公司	劳务费/场地服务费/检测费	877,276.27	497,282.41
乐清市雁荡山交通运营有限公司	检测费/劳务费/运输服务/视频服务费	3,601,216.92	345,766.29
合 计		6,319,646.31	2,677,793.40

(2) 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 本期关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
乐清市公路快速运输有限公司	房屋租赁	73,600.00	73,733.33
乐清市富尔特长运宾馆有限公司	房屋租赁	705,396.82	

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市运输集团有限公司	35,000,000.00	2023/11/22	2024/11/21	否
乐清经济开发区投	乐清市运输集团有限	35,000,000.00	2023/11/28	2024/11/26	否



乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资发展有限公司	公司				
乐清经济开发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	乐清市交通水利投资集团有限公司	127,000,000.00	2023/2/22	2043/2/2	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	50,000,000.00	2023/10/9	2026/10/9	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	100,000,000.00	2023/8/24	2024/8/23	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	300,000,000.00	2022/12/27	2041/12/25	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	78,700,000.00	2023/1/18	2041/12/25	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市水电建设投资集团有限公司	940,000,000.00	2023/1/20	2045/1/12	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	16,000,000.00	2022/11/7	2025/11/17	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	50,000,000.00	2023/11/29	2024/11/26	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	50,000,000.00	2023/12/22	2024/12/20	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	50,000,000.00	2023/12/16	2024/12/25	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	260,000,000.00	2023/12/26	2043/11/25	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	67,500,000.00	2020/12/29	2028/12/25	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	30,000,000.00	2023/1/19	2024/1/19	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	10,000,000.00	2023/12/25	2024/6/20	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市柳白新城投资有限公司	79,000,000.00	2021/2/4	2024/2/1	否
乐清市国有投资有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	200,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否
乐清市中心区发展有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	355,000,000.00	2021/1/8	2028/12/27	否
乐清市中心区发展有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	90,000,000.00	2021/4/26	2033/3/29	否
乐清市城市发展集团有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	9,000,000.00	2023/8/16	2038/5/21	否
乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市保安服务有限公司	20,000,000.00	2023/2/24	2024/2/17	否
乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市保安服务有限公司	29,000,000.00	2023/2/24	2026/2/17	否
乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市渔港建设开发	10,000,000.00	2023/9/25	2024/9/20	否



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营集团有限公司	有限公司				
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城建供应链管理有限公司	70,000,000.00	2023/1/19	2024/1/18	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市人才有限公司	100,000,000.00	2023/12/4	2028/11/29	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市国有资本运营集团有限公司	70,000,000.00	2023/12/4	2024/11/29	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	240,000,000.00	2023/9/27	2024/9/18	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城建供应链管理有限公司	50,000,000.00	2023/12/14	2024/12/14	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城建供应链管理有限公司	50,000,000.00	2023/12/13	2027/12/6	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	300,000,000.00	2023/3/24	2027/12/21	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	130,000,000.00	2022/1/1	2025/9/1	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	350,000,000.00	2023/12/19	2030/12/11	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	100,000,000.00	2023/6/21	2024/6/21	否
乐清市国有资本运营集团有限公司	乐清市科技投资有限公司	10,000,000.00	2023/11/30	2024/9/28	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	230,000,000.00	2023/3/27	2030/12/21	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	100,000,000.00	2023/12/13	2024/12/13	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	265,000,000.00	2022/6/24	2031/12/31	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	199,000,000.00	2023/6/19	2027/6/29	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	1,245,000,000.00	2021/5/31	2045/5/27	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	445,000,000.00	2021/6/17	2045/5/27	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	73,000,000.00	2022/1/4	2036/12/12	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	120,000,000.00	2023/1/16	2026/1/16	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	200,000,000.00	2023/6/25	2024/6/21	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	455,000,000.00	2022/6/27	2032/6/27	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展有限公司	150,000,000.00	2019/9/30	2027/10/22	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市国有资本运营集团有限公司	50,000,000.00	2023/6/21	2028/6/21	否



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市国有投资有限公司	乐清市国有资本运营集团有限公司	80,000,000.00	2023/11/3	2028/9/19	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	250,000,000.00	2021/9/2	2026/8/2	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	132,000,000.00	2021/3/21	2026/3/23	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	78,000,000.00	2022/1/29	2027/1/28	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	68,000,000.00	2022/09/14	2026/7/28	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	25,650,000.00	2023/07/28	2025/07/28	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	780,000,000.00	2021/11/30	2028/11/17	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	790,000,000.00	2021/11/30	2028/11/17	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2023/12/7	2024/9/18	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/9/19	2024/6/5	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2023/6/25	2028/6/25	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	548,475,000.00	2022/8/12	2041/8/11	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/6/21	2024/6/21	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市城建供应链管理有限公司	48,750,000.00	2024/6/28	2024/6/28	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市乐居住房租赁有限公司	654,200,000.00	2022/6/29	2047/6/21	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市乐居住房租赁有限公司	483,547,600.00	2022/6/30	2052/6/29	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市乐居住房租赁有限公司	12,177,600.00	2022/9/28	2052/6/29	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市体育产业投资发展有限公司	70,762,261.00	2023/1/16	2042/2/1	否
乐清市城南街道新农村建设投资有限公司、乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	240,000,000.00	2022/3/24	2025/3/24	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	10,000,000.00	2023/9/28	2026/9/20	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	480,000,000.00	2023/12/22	2027/12/11	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市乐清湾港区投	310,000,000.00	2020/4/28	2036/12/31	否



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司	资发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市交通水利投资	27,100,000.00	2021/9/24	2032/8/9	否
限公司	集团有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市运输集团有限	20,000,000.00	2023/2/17	2026/1/20	否
限公司	公司				
乐清市国有投资有	乐清市畅驿智慧停车	339,730,000.00	2022/12/19	2042/12/16	否
限公司	服务有限公司				
乐清市国有投资有	乐清经济开发区投资	62,000,000.00	2023/6/25	2026/6/15	否
限公司	发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清经济开发区投资	29,000,000.00	2023/5/29	2026/5/15	否
限公司	发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市乐清湾港区投	33,500,000.00	2021/1/4	2024/1/4	否
限公司	资发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市交通水利投资	100,000,000.00	2023/12/15	2024/12/13	否
限公司	集团有限公司				
乐清市国有投资有	乐清公交客运有限公	30,000,000.00	2022/5/31	2025/5/20	否
限公司	司				
乐清市国有投资有	乐清公交客运有限公	35,000,000.00	2023/11/13	2024/11/1	否
限公司	司				
乐清市国有投资有	乐清经济开发区投资	50,000,000.00	2023/6/21	2024/6/6	否
限公司	发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清经济开发区投资	110,120,000.00	2021/9/23	2025/12/31	否
限公司	发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市乐清湾港区投	92,000,000.00	2020/9/17	2035/9/15	否
限公司	资发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市交通水利投资	36,500,000.00	2022/8/16	2025/11/28	否
限公司	集团有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市畅驿智慧停车	822,000,000.00	2023/12/19	2046/11/15	否
限公司	服务有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市柳白新城投资	98,000,000.00	2022/12/22	2027/12/12	否
限公司	有限公司				
乐清市国有投资有	乐清经济开发区投资	150,000,000.00	2023/11/24	2027/11/23	否
限公司	发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市乐清湾港区投	120,000,000.00	2023/2/24	2027/2/23	否
限公司	资发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市交通水利投资	80,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
限公司	集团有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市畅驿智慧停车	493,200,000.00	2023/12/19	2046/11/15	否
限公司	服务有限公司				
乐清市国有投资有	乐清公交客运有限公	27,000,000.00	2023/3/7	2024/3/7	否
限公司	司				
乐清市国有投资有	乐清市乐清湾基础建	289,750,000.00	2021/3/24	2024/10/24	否
限公司	设有限公司				
乐清市国有投资有	乐清经济开发区投资	180,000,000.00	2023/12/5	2024/12/12	否
限公司	发展有限公司				
乐清市国有投资有	乐清市运输集团有限	30,000,000.00	2022/1/7	2025/1/7	否
限公司	公司				



乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市国有投资有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	300,000,000.00	2022/4/29	2026/1/1	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	11,124,600.00	2022/2/17	2026/9/21	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	11,750,000.00	2022/11/11	2026/12/21	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市柳白新城投资有限公司	300,000,000.00	2023/5/6	2033/4/28	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	300,000,000.00	2023/12/25	2038/12/25	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市畅驿智慧停车服务有限公司	200,000,000.00	2023/12/27	2038/12/27	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	30,000,000.00	2023/8/4	2025/7/15	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	15,000,000.00	2023/12/27	2027/6/22	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	80,000,000.00	2023/11/1	2033/11/1	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市交成新材料有限公司	30,000,000.00	2023/11/23	2028/5/30	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市交通水利投资集团有限公司	600,000,000.00	2023/12/21	2043/11/19	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	50,000,000.00	2023/9/19	2024/9/13	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	50,000,000.00	2023/12/29	2024/12/25	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	30,000,000.00	2023/10/24	2024/10/18	否
乐清市国有投资有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	20,000,000.00	2023/3/23	2024/3/23	否
乐清市国有投资有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	50,000,000.00	2023/5/16	2024/5/16	否
乐清市国有投资有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	230,000,000.00	2023/3/9	2024/3/9	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	20,000,000.00	2023/12/22	2024/6/19	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	140,000,000.00	2023/8/31	2048/7/21	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市运输集团有限公司	1,500,000.00	2019/1/17	2024/1/17	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	5,725,353.83	2018/10/31	2024/10/15	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	12,020,000.00	2019/12/5	2024/12/4	否
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	16,029,113.93	2023/2/17	2026/2/17	否
乐清市交通水利投	乐清市城市建设投资	300,000,000.00	2023/3/31	2024/3/28	否



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资集团有限公司	集团有限公司				
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市旅游开发有限公司	100,000,000.00	2022/1/6	2043/6/29	否
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市旅游开发有限公司	190,500,000.00	2022/1/20	2047/1/17	否
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市旅游开发有限公司	100,000,000.00	2021/6/30	2043/6/29	否
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市旅游开发有限公司	335,000,000.00	2022/1/1	2043/6/29	否
乐清市交通水利投资集团有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	100,000,000.00	2023/12/22	2024/6/7	否
乐清市柳市城乡建设投资有限公司，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	80,000,000.00	2023/6/26	2027/12/21	否
乐清市柳市城乡建设投资有限公司，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	48,000,000.00	2023/10/24	2027/12/21	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	514,000,000.00	2023/3/24	2027/12/21	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	182,000,000.00	2023/3/27	2025/12/21	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市乐扬置业有限公司	30,000,000.00	2023/3/28	2027/12/21	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市中心区发展有限公司	68,000,000.00	2023/12/12	2043/12/11	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市中心区发展有限公司	448,000,000.00	2023/1/18	2043/1/12	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市中心区发展有限公司	200,000,000.00	2023/11/22	2024/11/19	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市中心区发展有限公司	10,000,000.00	2022/10/25	2025/10/20	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市中心区发展有限公司	110,000,000.00	2022/6/1	2042/5/18	否

（5）关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	说明
其他应收款：					
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	60,010,300.00		5,000,000.00	55,010,300.00	暂借款
乐清市雁荡山交通运营有限公司	400,000.00		400,000.00		暂借款
温州兆城房地产有限公司		39,600,000.00		39,600,000.00	暂借款



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清新联投置业有限公司	353,400,000.00		353,400,000.00	暂借款
其他应付款：				
乐清市财政局	1,184,786,936.11	-	197,631,449.69	987,155,486.42 暂借款

5、本期无关联方资产转让、债务重组情况

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州港乐清湾港务有限公司			4,002,047.26	
应收账款	乐清市财政局			383,180.00	
应收账款	乐清市公路快速运输有限公司				
应收账款	乐清市雁荡山交通运营有限公司	1,907,468.00	953.73	143,520.00	
其他应收款	乐清市财政局	500,422,357.02	250,211.18	329,702,992.03	
其他应收款	乐清市公路快速运输有限公司	1,671,706.38	835.85	1,674,106.38	
其他应收款	乐清市浙石油综合能源销售有限公司	55,010,300.00	27,505.15	60,010,300.00	
其他应收款	乐清市雁荡山交通运营有限公司	3,434,589.33	1,717.29	400,000.00	
其他应收款	温州港乐清湾港务有限公司	4,002,047.26	2,001.02		
其他应收款	温州兆城房地产有限公司	39,600,000.00	19,800.00		
其他应收款	乐清新联投置业有限公司	353,400,000.00	176,700.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	乐清市公路快速运输有限公司		1,303,960.52
应付账款	温州浙报文化有限公司	877,810.00	
合同负债	乐清市财政局		2,001,849.28
预收账款	乐清市公路快速运输有限公司	75,238.09	52,666.67
预收账款	乐清市富尔特长运宾馆有限公司	202,000.00	
其他应付款	乐清市财政局	1,262,823,877.77	1,184,786,936.11



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	乐清市滨江新区建设投资有限公司	1,072,560,942.79	
其他应付款	杭州视博众诚影院有限公司	3,348,190.00	
其他应付款	乐清市公路快速运输有限公司	6,650,000.00	
其他应付款	浙江乐清湾铁路有限公司		5,684,522.76
长期应付款	乐清市财政局	207,756,809.20	207,756,809.20
专项应付款	乐清市财政局		135,408,200.00

7、公司本期无关联方承诺

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、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	担保金额	担保终止日	担保是否已经履行完毕
乐清市国有投资有限公司	乐清市健康医疗管理集团有限公司	250,000,000.00	2024/12/2	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市健康医疗管理集团有限公司	101,850,000.00	2030/12/31	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市健康医疗管理集团有限公司	58,000,000.00	2024/12/2	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市肉联食品有限公司	30,000,000.00	2025/9/15	否
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	157,400,000.00	2027/9/29	否
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	49,950,000.00	2026/6/20	否
乐清市中心区发展有限公司	乐清市龙威电子有限公司	1,956,000.00	2027/11/26	否
乐清市中心区发展有限公司	浙江恒乐建设有限公司	582,083.55	2028/7/2	否
乐清市中心区发展有限公司	浙江联英(乐清)律师事务所	2,385,882.48	2028/9/10	否
乐清市中心区发展有限公司	浙江居永工程管理有限公司	651,425.95	2028/9/25	否
乐清市中心区发展有限公司	太阳谷投资管理有限公司	2,339,495.35	2029/5/12	否



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市中心区发展有限公司	温州耀扬网络科技有限公司	1,052,385.34	2030/1/20	否
乐清市中心区发展有限公司	伊发智能电气有限公司	3,400,426.40	2030/10/31	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市象融科技有限公司	270,000,000.00	2042/8/25	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市象融科技有限公司	50,000,000.00	2026/12/25	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市象融科技有限公司	50,000,000.00	2024/8/25	否
乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清市水务集团祥云物资有限公司	50,000,000.00	2028/10/25	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市滨江新区建设投资有限公司	100,000,000.00	2038/2/10	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市滨江新区建设投资有限公司	1,860,000,000.00	2038/2/10	否
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	200,376,000.00	2037/1/25	否
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	303,600,000.00	2038/1/25	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市柳市城乡建设投资有限公司	110,000,000.00	2039/5/10	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市柳市城乡建设投资有限公司	15,000,000.00	2039/5/10	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	780,000,000.00	2037/1/14	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市柳市城乡建设投资有限公司	147,000,000.00	2027/11/28	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市柳市城乡建设投资有限公司	183,790,000.00	2038/5/12	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	48,708,000.00	2037/1/14	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	97,416,000.00	2037/1/14	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	150,000,000.00	2046/2/2	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	77,932,800.00	2037/1/14	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	50,000,000.00	2046/2/2	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	480,000,000.00	2046/2/2	否
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	126,640,800.00	2037/1/14	否
乐清市城南街道新农村建设投资有限公司	陈裕良	258,563.39	2034/7/1	否
乐清市城南街道新农村建	陈裕良	258,933.44	2034/7/4	否



设投资有限公司

乐清市融资担保有限公司	融资性担保	699,194,000.00	2026/4/28	否
-------------	-------	----------------	-----------	---

(2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023 年 12 月 21 日，申请人胡林荣向乐清市人民法院申请诉前财产保全，乐清市人民法院依法冻结被申请人曾国群、温州宏城建筑劳务有限公司、浙江中控信息产业股份有限公司、乐清市交通水利投资集团有限公司名下全部银行账户存款、支付宝账户、微信账户，保全金额以 743216 元为限。原告胡林荣诉讼请求：一、依法判令被告曾国群支付拖欠工程款 743216 元；二、依法判令被告曾国群支付逾期付款的利息(以 743216 元为基数，按同期银行贷款利率计算，自 2022 年 6 月 4 日始，计算至实际履行完毕之日止)，暂计算至 2023 年 12 月 11 日为 39529.8 元；三、依法判令被告曾国群支付违约金(以 743216 元为基数，按每日 1%计算，自 2022 年 6 月 4 日始，计算至实际行完毕之日止)暂计算至 2023 年 12 月 11 日为 412484.88 元；四、依法判令被告浙江中控信息产业股份有限公司、被告温州宏城建筑劳务有限公司对被告曾国群的上述债务承担连带清偿责任；五、被告乐清市交通水利投资集团有限公司在其欠付建设工程价款的范围内对第一项、第二项、第三项诉讼请求项下的债务承担责任。

原定本案开庭时间为 2024 年 4 月 28 日，后因被告曾国群对原告胡林荣提起反诉，故截止本财务报告报出日，本案尚未开庭。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司无资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,094,665.26	104,733.26	1,989,932.00	1,374,428.22	68,721.41	1,305,706.81
合计	2,094,665.26	104,733.26	1,989,932.00	1,374,428.22	68,721.41	1,305,706.81

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1-账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,094,665.26	5.00	104,733.26

(2) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	68,721.41	36,011.85			104,733.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,094,665.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 104,733.26 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江浙石油综合能源销售有限公司	2,038,875.89	1 年以内	97.34	101,943.81
中国建设银行乐清支行营业部	55,789.37	1 年以内	2.66	2,789.45
合 计	2,094,665.26		100.00	104,733.26

2、其他应收款



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,734,987,524.94	13,375,215,369.87
合 计	13,734,987,524.94	13,375,215,369.87

（1）其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,777,979,498.59	42,991,973.65	13,734,987,524.94	13,409,024,019.11	33,808,649.24	13,375,215,369.87
合计	13,777,979,498.59	42,991,973.65	13,734,987,524.94	13,409,024,019.11	33,808,649.24	13,375,215,369.87

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	120,346,039.25	35.62	42,868,359.24	
组合2	13,465,414,954.85	0.00	27,505.15	
其他	192,218,504.49	0.05	96,109.26	
合计	13,777,979,498.59	0.31	42,991,973.65	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	33,808,649.24			33,808,649.24
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	9,183,324.41			9,183,324.41
本期转回				



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转销		
本期核销		
其他变动		
2023 年 12 月 31 余额	42,991,973.65	42,991,973.65

③报告期无坏账准备转回或转销金额重要的情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
暂借款	13,728,511,546.04	13,359,556,046.63
往来款	18,144,142.15	18,144,142.15
政策处理费	5,391,950.00	5,391,950.00
股权转让款	19,000,000.00	19,000,000.00
其他	6,931,860.40	6,931,880.33
合 计	13,777,979,498.59	13,409,024,019.11

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
乐清市铁路投资开 发有限公司	关联方	暂借款	5,051,740,000.00	1~2 年 1,520,000,000.00; 2~3 年 810,000,000.00; 3~4 年 1,050,000,000.00; 4~5 年 570,300,000.00; 5 年以上 1,101,440,000.00	36.67	
乐清市高速公路发 展有限公司	关联方	暂借款	2,855,922,641.19	2~3 年 8,676,003.55; 3~4 年 969,969,114.24; 4~5 年 563,762,123.40; 5 年以上 1,313,515,400.00	20.73	
乐清市乐清湾港区 投资发展有限公司	关联方	暂借款	1,114,073,993.86	2~3 年	8.09	
乐清市城市建设投 资集团有限公司	关联方	暂借款	1,095,488,919.20	2~3 年 560,000,000.00; 3~4 年 535,488,919.20	7.95	
乐清市旧城建设开 发有限公司	关联方	暂借款	1,041,377,325.40	1~2 年 50,232,200.00; 2~3 年 2,281,600.00; 3~4 年 12,752,600.00; 4~5 年 13,889,817.00; 5 年以上 962,221,108.40	7.56	
合 计			11,158,602,879.65		81.00	



3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,948,920,282.20		1,247,835,282.20	
对联营、合营企业投资	666,357,359.19		791,828,322.77	
合 计	2,615,277,641.39		2,039,663,604.97	

（1）对子公司投资

被投资单位	2023 年期初余额	本期增加	本期减少	2023 年期末余额
乐清市高速公路发展有限公司	173,615,000.00		173,615,000.00	
乐清市环保产业园区投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
乐清市渔港建设开发有限公司	500,000.00		500,000.00	
乐清市粮食收储有限公司	7,349,000.00			7,349,000.00
乐清市交通水利投资集团有限公司	450,000,000.00	875,200,000.00		1,325,200,000.00
乐清市铁路投资开发有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	203,616,067.38			203,616,067.38
乐清传媒集团有限公司	102,755,214.82			102,755,214.82
减：长期投资减值准备				
合 计	1,247,835,282.20	875,200,000.00	174,115,000.00	1,948,920,282.20

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2023 年期初 余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动



乐清市国有投资有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

温州瓯江口大桥有限公司	588,729,459.53	-8,482,978.76
浙江平悦旅游开发有限公司	143,583,035.96	-1,535,339.71
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	59,515,827.28	-15,452,645.11
合 计	791,828,322.77	-25,470,963.58

（续）

被投资单位	本期增减变动			2023 年期末 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		
温州瓯江口大桥有限公司			-100,000,000.00	480,246,480.77	
浙江平悦旅游开发有限公司				142,047,696.25	
乐清市浙石油综合能源销售有限公司				44,063,182.17	
合 计			-100,000,000.00	666,357,359.19	

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,227,966.85	35,784,272.48	31,521,379.55	27,489,742.01
其他业务				
合 计	40,227,966.85	35,784,272.48	31,521,379.55	27,489,742.01

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	364,285.76	301,910.76	364,285.71	298,765.83
车用燃油收入	39,366,172.71	34,134,637.35	30,951,161.81	26,106,559.58
材料商品销售收入	459,414.48	404,928.85		
其他	38,093.90	942,795.52	205,932.03	1,084,416.60
合 计	40,227,966.85	35,784,272.48	31,521,379.55	27,489,742.01

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

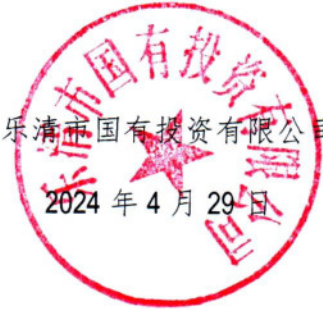


乐清市国有投资有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江省	40,227,966.85	35,784,272.48	31,521,379.55	27,489,742.01
合 计	40,227,966.85	35,784,272.48	31,521,379.55	27,489,742.01

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-25,470,963.58	-21,960,482.85
其他其权益工具投资在持有期间的投资收益	19,778,000.00	22,674,333.49
处置长期股权投资产生的投资收益		18,597.34
合 计	4,307,036.42	10,732,447.98





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账；税务咨询；开展经法律允许的经营活动；经国家有关部门批准，从事国家特许的经营活动。

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



2023年08月08日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

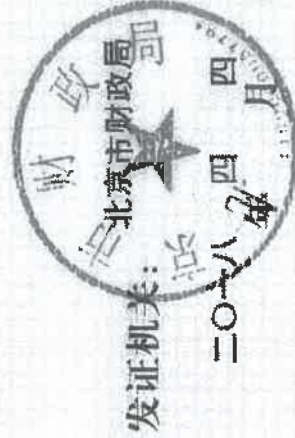
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



证书序号: 000360

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
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间:

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

[返回首页](#)
[English](#)

[联系我们](#)
[公告披露](#)
[网站地图](#)

中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发布合力

[首页](#)

[政务](#)

[信息公开](#)
[政策法规](#)
[新闻发布](#)

[信息披露](#)
[统计披露](#)
[人事招聘](#)

[服务](#)

[办事指南](#)
[在线申报](#)
[监管对象](#)

[业务资格](#)
[人员资格](#)
[投资者保护](#)

[非证券类风险管理](#)

[互动](#)

[公众留言](#)
[信访专栏](#)
[举报专线](#)

[在线咨询](#)
[征求意见](#)
[建言献策](#)

[当前位置: 首页 > 会计类 > 审计与注册会计师类](#)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

[中国注册会计师协会](#)
[WWW.CICPA.ORG.CN](#)
[电话: 3028-11-02](#)
[邮编: 100053](#)

[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(截止2020年10月10日\)](#)

[联系我们](#)
[联系我们](#)
[联系我们](#)
[联系我们](#)
[联系我们](#)
[联系我们](#)

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京瑞富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106MA007YB30G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010620855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599549382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA5H23Y791	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	913501000843430280	35010001	2020-11-02

13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015680937641	31000096	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417977	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291806	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694892330	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	913101060862422611	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770327228	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	915105000833914746	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000050462851	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913500005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080890649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065923425868	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734014932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101523545811	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861	11006102	2020-11-02
33	尤尼泰振育会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200431630979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	华勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020896887900	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061391173	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089651664J	11000204	2020-11-02

41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376589XJ	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110103082851146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	911101090896020838	11000267	2020-11-02
45	中泰会计师事务所（特殊普通合伙）	91110109082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事鉴证服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所首字母排序，排名不分先后。



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名 杨如玉
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1981年5月29日
Date of birth
工 作 单 位 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合
Working unit 伙）浙江分所
身 份 证 号 码 330681198105292366
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：330000061986
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：2015 年 6 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d



编号至 330000061986

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

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
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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
/y /m /d

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
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a 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
/y /m /d

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
/y /m /d

注意事项

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

NOTES

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



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 漏五燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989年10月17日
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 339005198910176447
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：330000280478
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：2014年9月30日
Date of Issuance



证书编号：330000280478

年 月 日
/y /m /d

4

5

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
/y /m /d

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
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a 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
/y /m /d

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
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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
/y /m /d

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
/y /m /d

注 意 事 项

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

NOTES

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