

乐清市国有投资有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 318119 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	9-145

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 318119 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（以下简称乐清市国有投资公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了乐清市国有投资公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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，我们独立于乐清市国有投资公司，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

乐清市国有投资公司管理层（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市国有投资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市国有投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐清市国有投资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，就可能导致对乐清市国有投资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市国有投资公司不能持续经营。

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

(6) 就乐清市国有投资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：



2021 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

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,677,619,364.08	393,742,806.29	2,043,866,494.50	79,988,651.12
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	954,929,542.82		942,474,844.51	-
预付款项	五、3	1,107,565,222.85		728,980,840.89	-
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	1,183,742,747.45	11,735,042,557.91	565,820,909.22	9,800,654,310.69
买入返售金融资产					
存货	五、5	26,124,985,070.51		24,599,742,813.10	-
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	42,598,313.51		36,339,737.16	
流动资产合计		31,091,440,261.22	12,128,785,364.20	28,917,225,639.38	9,880,642,961.81
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	五、7	5,257,425,427.32	596,395,823.00	4,344,337,255.95	436,260,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	2,723,673,697.63	4,141,333,412.18	2,427,036,117.66	3,949,946,626.47
投资性房地产	五、9	670,319,294.20		360,716,126.54	-
固定资产	五、10	2,626,905,143.61	5,369,867.22	2,560,661,820.92	5,668,633.05
在建工程	五、11	8,345,083,256.30		9,118,604,568.29	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	1,093,793,031.48	144,634,423.95	1,150,764,237.40	96,666.67
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	18,993,293.62	260,238.41	11,470,579.02	474,405.24
递延所得税资产	五、14	35,851,049.56	8,471,917.25	32,759,563.17	4,536,035.54
其他非流动资产	五、15	3,598,550,698.54	235,910,000.00	2,820,933,726.93	235,910,000.00
非流动资产合计		24,370,594,892.26	5,132,375,682.01	22,827,283,996.08	4,632,892,366.97
资产总计		55,462,035,153.48	17,261,161,046.21	51,744,509,635.46	14,513,535,328.78

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：





资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 乐清市国有投资有限公司

金额单位: 人民币

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、16	1,562,618,411.72	150,000,000.00	944,462,996.51	240,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	50,000,000.00			
应付账款	五、18	234,279,904.50		130,905,928.72	-
预收款项	五、19	242,124,564.98		284,885,087.75	-
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、20	60,214,433.03		62,189,316.25	-
应交税费	五、21	15,593,040.46	816.78	17,557,789.17	-
其他应付款	五、22	1,972,922,602.09	1,102,177,831.53	2,633,132,885.33	1,270,098,997.78
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	3,151,561,565.64	199,822,128.89	2,010,464,018.41	-
其他流动负债	五、24	1,336,553,533.79	1,200,000,000.00	1,034,273,920.45	800,000,000.00
流动负债合计		8,625,868,056.21	2,652,000,777.20	7,117,871,942.59	2,310,098,997.78
非流动负债:					
长期借款	五、25	13,959,942,968.83	128,000,000.00	14,534,077,338.20	-
应付债券	五、26	4,012,182,976.19	4,012,182,976.19	2,695,362,526.62	2,695,362,526.62
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	五、27	2,332,125,399.18	1,753,179,060.45	2,890,040,096.69	1,753,179,060.45
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	38,791,048.09		43,439,975.77	-
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,343,042,392.29	5,893,362,036.64	20,162,919,937.28	4,448,541,587.07
负债合计		28,968,910,448.50	8,545,362,813.84	27,280,791,879.87	6,758,640,584.85
所有者权益:					
实收资本	五、29	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、30	23,971,303,230.16	7,298,876,650.73	22,001,531,019.85	6,407,710,756.52
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、31	14,006,309.96		14,222,077.10	
盈余公积	五、32	155,456,818.48	155,456,818.48	155,456,818.48	155,456,818.48
一般风险准备	五、33	1,538,164.00		635,614.00	
未分配利润	五、34	1,752,662,756.11	981,464,763.16	1,673,802,162.65	911,727,168.93
归属于母公司所有者权益合计		26,174,967,278.71	8,715,798,232.37	24,125,647,692.08	7,754,894,743.93
少数股东权益		318,157,426.27		338,070,063.51	
所有者权益合计		26,493,124,704.98	8,715,798,232.37	24,463,717,755.59	7,754,894,743.93
负债和所有者权益总计		55,462,035,153.48	17,261,161,046.21	51,744,509,635.46	14,513,535,328.78

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:



利润表

金额单位：人民币元

编制单位：乐清市国有投资有限公司

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		1,807,777,865.95	364,285.71	1,701,506,175.23	-
其中：营业收入	五、35	1,802,957,962.95	364,285.71	1,696,958,755.23	-
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入	五、36	4,819,903.00		4,547,420.00	
二、营业总成本		2,678,161,159.74	243,895,721.42	2,540,543,941.94	289,641,013.91
其中：营业成本	五、35	1,864,185,015.08	-	1,819,032,271.15	-
利息支出					
手续费及佣金支出	五、36	362,585.23		964,280.00	
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、37	29,803,543.87	72,214.79	34,748,376.21	3,152,808.00
销售费用	五、38	69,945,777.49	-	65,896,080.15	-
管理费用	五、39	272,612,040.79	8,001,528.75	251,104,007.72	1,557,004.40
研发费用					
财务费用	五、40	441,252,197.28	235,821,977.88	368,798,926.71	284,931,201.51
其中：利息费用		445,429,429.86	240,277,370.98	336,629,413.09	247,992,405.64
利息收入		14,852,333.73	4,474,797.81	8,305,970.76	2,179,985.24
加：其他收益	五、41	992,789,037.42	300,000,000.00	1,046,280,170.28	312,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-17,912,542.49	40,076,675.07	-44,025,436.03	24,350,557.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-12,444,833.02	-15,743,526.84	-11,787,193.95	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,048,368.12	80,801,712.52	151,429,773.59	47,209,543.23
加：营业外收入	五、44	13,059,304.02	-	5,957,315.86	
减：营业外支出	五、45	1,042,202.29	-	3,411,535.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,065,469.85	80,801,712.52	153,975,553.77	47,209,543.23
减：所得税费用	五、46	442,872.40	-3,935,881.71	9,019,303.15	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,622,597.45	84,737,594.23	144,956,250.62	47,209,543.23
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,622,597.45	84,737,594.23	144,956,250.62	47,209,543.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		93,860,593.46		134,578,642.25	47,209,543.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,762,003.99		10,377,608.37	
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
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		103,622,597.45	84,737,594.23	144,956,250.62	47,209,543.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,860,593.46	84,737,594.23	134,578,642.25	47,209,543.23
归属于少数股东的综合收益总额		9,762,003.99		10,377,608.37	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

强金加印

主管会计工作的公司负责人：

双应裕印

公司会计机构负责人：

陈卫印



现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：乐清市国有投资有限公司

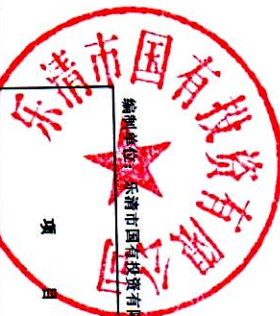
项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,777,472,041.49	382,500.00	1,606,444,281.73	-
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	1,488,165,535.14	303,514,797.81	3,099,670,365.29	314,679,985.24
经营活动现金流入小计		3,265,637,576.63	303,897,297.81	4,706,114,647.02	314,679,985.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,942,990,871.06	-	6,831,311,074.50	-
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
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		311,166,149.11		254,188,501.68	-
支付的各项税费		43,698,869.12	89,612.30	103,028,130.21	3,152,808.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	1,952,649,947.41	2,071,994,547.25	2,072,294,192.47	561,284,783.72
经营活动现金流出小计		5,250,505,836.70	2,072,084,159.55	9,260,821,898.86	564,437,591.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,984,868,260.07	-1,768,186,861.74	-4,554,707,251.84	-249,757,606.48
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,625,800.33	-
取得投资收益收到的现金		31,750,498.38	36,756,789.22	14,764,283.37	20,230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				14,270,205.59	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	-	-	594,832,391.05	-
投资活动现金流入小计		31,750,498.38	36,756,789.22	625,492,680.34	20,230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,123,348,064.73	148,264,366.44	1,919,826,279.78	-
投资支付的现金		1,047,572,348.37	268,200,000.00	934,555,751.63	258,550,000.00
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、47	-	-	106,100,225.05	-
投资活动现金流出小计		3,170,920,413.10	416,464,366.44	2,960,482,256.46	258,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,139,169,914.72	-379,707,577.22	-2,334,989,576.12	-238,320,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,115,897,064.04	700,000,000.00	2,457,632,323.88	-
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		7,825,210,120.00	3,378,000,000.00	8,826,024,447.65	2,640,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	100,099,115.40	400,960,000.00	195,769,994.72	-
筹资活动现金流入小计		11,041,206,299.44	4,478,960,000.00	11,479,416,766.25	2,640,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,919,913,655.82	1,857,786,228.78	3,756,076,508.56	1,940,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,176,227,095.59	144,525,177.09	1,053,096,676.33	304,752,820.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	192,070,300.00	15,000,000.00	107,443,181.84	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,288,211,051.41	2,017,311,405.87	4,916,616,366.73	2,269,752,820.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,752,995,248.03	2,461,648,594.13	6,562,800,399.52	370,247,179.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,302,330.47			
五、现金及现金等价物净增加额		-366,740,596.29	313,754,155.17	-326,896,428.44	-117,830,427.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,010,713,216.92	79,988,651.12	2,337,609,645.36	197,819,078.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,643,972,620.63	393,742,806.29	2,010,713,216.92	79,988,651.12

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：





编制单位：东莞市国有投资有限公司

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益															
项 目	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	其他	小计	少数股东权益	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				22,001,531,019.85			14,222,077.10	155,456,818.48	635,614.00	1,673,802,162.65		24,125,647,692.08	338,070,083.51	24,463,717,755.59
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				22,001,531,019.85			14,222,077.10	155,456,818.48	635,614.00	1,673,802,162.65		24,125,647,692.08	338,070,083.51	24,463,717,755.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,969,772,210.31			-215,767.14		902,550.00	78,860,593.46	-	2,049,319,596.63	-19,912,637.24	2,029,406,949.39
（一）综合收益总额											93,860,593.46		93,860,593.46	9,762,003.99	103,622,597.45
（二）所有者投入和减少资本					1,969,772,210.31					902,550.00		-	1,970,674,760.31	-29,674,641.23	1,941,000,119.08
1. 所有者投入的普通股															
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					1,969,772,210.31					902,550.00			1,970,674,760.31	-29,674,641.23	1,941,000,119.08
4. 其他															
（三）利润分配											-15,000,000.00	-	-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年期末余额	280,000,000.00	-	-	-	23,971,303,230.16	-	-	14,006,309.96	155,456,818.48	1,538,164.00	1,752,862,756.11	-	26,174,967,278.71	316,157,426.27	26,493,124,704.98

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：

强金印加

双应裕印

陈卫印



上海盛大投资有限公司

合并所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

2019年度															
归属于母公司所有者权益															
项目	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	其他	小计	少数股东权益	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				14,647,222,536.84			16,662,771.15	155,456,818.48	415,720.00	1,564,223,520.40		16,663,981,366.87	464,414,694.07	17,128,396,060.94
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				14,647,222,536.84			16,662,771.15	155,456,818.48	415,720.00	1,564,223,520.40		16,663,981,366.87	464,414,694.07	17,128,396,060.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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					7,354,308,483.01					219,894.00			7,354,528,377.01	-136,722,228.93	7,217,806,148.08
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配											-25,000,000.00		-25,000,000.00		-25,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取								857,083.66					857,083.66		857,083.66
2. 本期使用								-3,297,777.71					-3,297,777.71		-3,297,777.71
（六）其他															
四、本年期末余额	280,000,000.00				22,001,531,019.85			14,222,077.10	155,456,818.48	635,614.00	1,673,802,162.65		24,123,647,692.08	338,070,063.51	24,463,717,755.59

公司法定代表人:

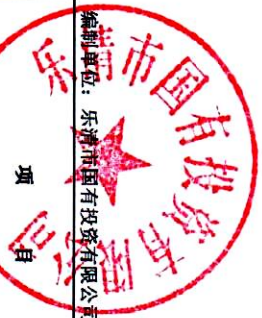
主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

强金印加

应裕印

陈卫印



编制单位：乐清市国有资产投资有限公司

所有者股东权益变动表

金额单位：人民币元

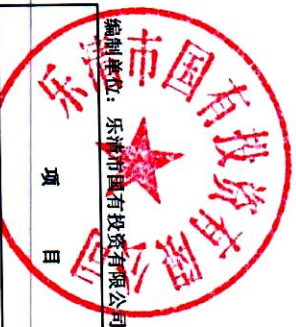
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	2020年度			一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				专项储备	盈余公积					
一、上年期末余额	280,000,000.00				6,407,710,756.52				155,456,818.48			911,727,168.83		7,754,894,743.93
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	280,000,000.00				6,407,710,756.52				155,456,818.48			911,727,168.83		7,754,894,743.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					891,165,894.21							69,737,594.23		960,903,488.44
（一）综合收益总额												84,737,594.23		84,737,594.23
（二）所有者投入和减少资本					891,165,894.21									891,165,894.21
1. 所有者投入的普通股														
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					891,165,894.21									891,165,894.21
（三）利润分配												-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配												-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	280,000,000.00				7,298,876,650.73				155,456,818.48			981,464,763.16		8,715,798,232.37

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：





编制单位：乐清市国有投资有限公司

所有者股东权益变动表 (续)

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	2019年度			一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				专项储备	盈余公积					
一、上年期末余额	280,000,000.00				3,767,318,915.92				155,456,818.48			889,517,625.70		5,092,293,360.10
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	-	-	-	3,767,318,915.92	-	-	-	155,456,818.48	-	-	889,517,625.70	-	5,092,293,360.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,640,391,840.60	-	-	-	-	-	-	22,209,543.23	-	2,662,601,383.83
（一）综合收益总额												47,209,543.23		47,209,543.23
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														-
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														-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转														-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
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														-
（五）专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	280,000,000.00	-	-	-	6,407,710,756.52	-	-	-	155,456,818.48	-	-	911,727,168.93	-	7,754,894,743.93

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：

强金印

双应裕印

陈卫印

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
法定代表人:	金加强
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
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；家用电器零售；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(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：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:	2021 年 4 月 29 日

本公司 2020 年度合并范围比 2019 年度增加 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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，是指为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、14“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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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，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。

子公司的股东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股东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股东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、14“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、14、（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、14（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，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑

差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20.00%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认

及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或	期末余额为 1,000.00 万元以上的应收账款、期末余额为
金额标准	1,000.00 万元以上的其他应收款。

	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有
单项金额重大并单项计提坏	条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低
账准备的计提方法	于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准
	备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，

再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除以单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联组合	公司关联方的应收账款、其他应收款
其他组合	政府性应收款、保证金、押金、职工暂扣款、政府工作经费、职工备用金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额小但有其他明显特征全部或部分无法收回的应收款 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-------------	--

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（5）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、开发成本、开发产品、工程施工、生产成本、材料采购、周转材料等。

（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、周转材料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。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（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、持有待售资产

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。）

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。持有待售的处置组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。

14、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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。

（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。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 2020 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股东权益；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，在处置时将原计入股东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。

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
电子设备及其他	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率。

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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

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。

22、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、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、18“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。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）出租物业收入

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

（5）其他收入

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

（6）房地产销售收入

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

27、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。

28、递延所得税资产/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。

29、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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

30、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

（3）回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）本期无重要会计政策变更。

（2）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、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	25

2、优惠税负及批文

报告期内无税收优惠。

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	890,505.95	2,933,928.19
银行存款	1,540,167,794.66	1,948,074,905.41
其他货币资金	136,561,063.47	92,857,660.90
合 计	1,677,619,364.08	2,043,866,494.50

注：①截至 2020 年 12 月 31 日，公司的受限货币资金为 33,646,743.45 元，其中其他货币资金-履约保证金 6,250,233.76 元，银行存款中被监管账户的受限货币资金为 27,396,509.69 元。

2、应收账款

（1）应收账款风险分类

类 别	账 面 余 额		2020.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	970,714,403.83	100.00	15,784,861.01	1.63	954,929,542.82
其中：账龄组合	43,239,841.10	4.45	15,784,861.01	36.51	27,454,980.09
关联方组合	5,517,697.70	0.57			5,517,697.70
其他组合	921,956,865.03	94.98			921,956,865.03
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	970,714,403.83	100.00	15,784,861.01	1.63	954,929,542.82

（续）

类 别	账 面 余 额		2019.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	计提比	
	金额	比例(%)	金额	例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	957,419,167.68	100.00	14,944,323.17	1.56	942,474,844.51
其中：账龄组合	75,575,939.01	7.89	14,944,323.17	19.77	60,631,615.84
关联方组合	350,000.00	0.04			350,000.00
其他组合	881,493,228.67	92.07			881,493,228.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	957,419,167.68	100.00	14,944,323.17	1.56	942,474,844.51

A、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,195,011.51	44.39	959,750.57	5.00
1 至 2 年	4,543,641.59	10.51	454,364.16	10.00
2 至 3 年	3,937,241.75	9.10	787,448.35	20.00
3 至 4 年	3,630,936.77	8.40	1,815,468.39	50.00
4 至 5 年	825,899.70	1.91	660,719.76	80.00
5 年以上	11,107,109.78	25.69	11,107,109.78	100.00
合 计	43,239,841.10	100.00	15,784,861.01	

（续）

账 龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	54,955,134.38	72.71	2,747,756.73	5.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	4,760,054.93	6.30	476,005.49	10.00
2 至 3 年	3,894,675.72	5.15	778,935.14	20.00
3 至 4 年	858,548.05	1.14	429,274.03	50.00
4 至 5 年	2,975,870.73	3.94	2,380,696.58	80.00
5 年以上	8,131,655.20	10.76	8,131,655.20	100.00
合 计	75,575,939.01	100.00	14,944,323.17	

（2）坏账准备

2020 年坏账准备情况

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2020.12.31
应收账款坏账准备	14,944,323.17	840,537.84		15,784,861.01

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 16,542,602.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 1.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,105,387.60 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
温州港乐清湾港务有限公司	4,002,047.26	1 年以内	0.41	
市级储备粮食费用补贴	2,827,487.29	1 年以内	0.29	
市级储备粮食其他费用	2,944,557.17	1 年以内	0.30	
虹桥镇人民政府	4,908,551.00	1 年以内 2,517,467.69; 1 至 2 年 427,089.48	0.51	245,427.55
温州建设集团有限公司	1,859,960.05	5 年以上	0.19	1,859,960.05
合 计	16,542,602.77		1.70	2,105,387.60

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	481,610,223.01	43.48	201,797,091.19	52.45
1 至 2 年	180,958,149.63	16.34	189,767,942.36	8.16
2 至 3 年	167,615,650.50	15.13	177,338,299.75	8.81
3 至 4 年	177,031,968.95	15.98	25,462,939.20	12.42
4 至 5 年	25,400,780.20	2.29	37,483,552.33	6.43
5 年以上	74,948,450.56	6.77	97,131,016.06	11.73
合计	1,107,565,222.85	100.00	728,980,840.89	100.00

（2）截至 2020 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
乐清市城市发展集团有限公司	456,277,141.00	1 年以内 186,400,090.00、1 至 2 年 163,601,251.00、2 至 3 年 24,765,800.00、3-4 年 81,510,000.00	未到结算期
乐清市城南街道新农村建设投资有限公司	214,471,647.00	1 年以内 21,447,164.70、2 至 3 年 135,837,971.10、3 至 4 年 57,186,511.20	未到结算期
乐清市北白象镇财政组	22,200,000.00	3~4 年	未到结算期
中交第四公路工程局有限公司	21,062,387.20	4~5 年	未到结算期
合计	714,011,175.20		

（3）期末预付款项欠款金额前五名

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额前五名合计 158,560,561.26 元，占预付账款总额比例为 14.31%，具体客户明细如下：

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
柳市镇人民政府财政专户	非关联方	52,772,366.00	1 年以内	4.76	未到结算期
乐清市市政工程建设服务中心	非关联方	32,092,694.86	1 年以内	2.90	未到结算期
虹桥镇农污治理建设工程专户	非关联方	29,204,567.40	1 年以内	2.64	未到结算期
北白象镇农污治理建设工程专户	非关联方	22,290,933.00	1 年以内	2.01	未到结算期
乐清市北白象镇财政组	非关联方	22,200,000.00	3~4 年	2.00	未到结算期
合计		158,560,561.26		14.31	

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	3,746,190.42	4,720,365.85
应收股利	8,220,000.00	
其他应收款	1,171,776,557.03	561,100,543.37
合 计	1,183,742,747.45	565,820,909.22

（1）应收利息情况

①应收利息分类列示：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	3,746,190.42		3,746,190.42
合 计	3,746,190.42		3,746,190.42

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

定期存款	4,720,365.85	4,720,365.85
合 计	4,720,365.85	4,720,365.85

（3）应收股利情况

①应收股利分类列示：

项 目(或被投资单位)	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
温州电力投资有限公司	8,220,000.00		8,220,000.00
合 计	8,220,000.00		8,220,000.00

（3）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,299,395,894.13	100.00	127,619,337.10	9.82	1,171,776,557.03
其中：账龄组合	445,770,619.44	34.31	127,619,337.10	28.63	318,151,282.34
关联方组合	131,600,870.90	10.13	-	-	131,600,870.90
其他组合	722,024,403.79	55.57	-	-	722,024,403.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,299,395,894.13	100.00	127,619,337.10	9.82	1,171,776,557.03

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	677,194,472.62	100.00	116,093,929.25	17.14	561,100,543.37

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2019.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	273,444,853.93	40.38	116,093,929.25	42.46	157,350,924.68
关联方组合	3,771,060.65	0.56			3,771,060.65
其他组合	399,978,558.04	59.06			399,978,558.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	677,194,472.62	100.00	116,093,929.25	17.14	561,100,543.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	288,559,035.31	64.73	14,427,951.77	5.00
1 至 2 年	20,563,129.87	4.61	2,056,312.99	10.00
2 至 3 年	12,513,815.81	2.81	2,502,763.16	20.00
3 至 4 年	27,617,815.21	6.20	13,808,907.61	50.00
4 至 5 年	8,467,108.35	1.90	6,773,686.68	80.00
5 年以上	88,049,714.89	19.75	88,049,714.89	100.00
合 计	445,770,619.44	100.00	127,619,337.10	

（续）

账 龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	98,755,338.42	36.11	4,937,766.92	5.00
1 至 2 年	24,350,409.81	8.90	2,435,040.98	10.00
2 至 3 年	36,307,672.10	13.28	7,261,534.42	20.00
3 至 4 年	19,909,891.19	7.28	9,954,945.60	50.00
4 至 5 年	13,084,505.41	4.79	10,467,604.33	80.00
5 年以上	81,037,037.00	29.64	81,037,037.00	100.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	273,444,853.93	100.00	116,093,929.25
-----	----------------	--------	----------------

②坏账准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2020.12.31
其他应收款坏账准备	116,093,929.25	11,604,295.18		78,887.33	127,619,337.10

本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	78,887.33

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
城关税务分局	代垫职工款	43,502.86	无法收回	内部审批流程	否
赵典善	代垫职工款	30,384.47	无法收回	内部审批流程	否
吕安寿	职工借款	5,000.00	无法收回	内部审批流程	否

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
暂借款	313,750,300.00	121,680,000.00
代垫款	389,116,587.60	253,996,230.58
工程款	229,595,948.04	124,590,745.75
财政拨款	128,610,846.58	14,863,341.36
保修金	35,402,056.42	37,332,597.09
押金，保证金	58,196,876.56	37,063,334.75

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

征地款	19,394,418.84	31,563,563.84
物业维修资金	5,257,221.86	21,089,218.68
周转金欠款转入	18,144,142.15	18,144,142.15
政策处理费	5,448,555.05	5,391,950.00
其他	29,930,409.41	11,479,348.42
股权转让款	66,548,531.62	
合 计	1,299,395,894.13	677,194,472.62

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

2020 年 12 月 31 日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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐清市财政局	关联方	财政补贴	128,610,846.58	一年以内	9.84	
乐清市城市发展集团有限公司（曾用名：乐清市新农村建设投资集团有限公司）	关联方	暂借款	140,060,000.00	一年以内	10.72	7,003,000.00
浙报传媒控股集团有限公司	非关联方	股权转让款	66,548,531.62	一年以内	5.09	-
乐清市金融控股有限公司	非关联方	暂借款	60,000,000.00	一年以内	4.59	3,000,000.00
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	非关联方	暂借款	55,010,300.00	一年以内	4.21	2,750,515.00
合计			450,229,678.20		34.45	12,753,515.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31
-----	------------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	跌价准备	净值
开发成本	23,093,554,332.57		23,093,554,332.57
开发产品	2,623,597,335.60		2,623,597,335.60
库存商品	239,311,089.92		239,311,089.92
工程施工	161,517,440.65		161,517,440.65
原材料	6,912,460.77		6,912,460.77
低值易耗品	33,979.00		33,979.00
材料采购/在途物 资	40,125.00		40,125.00
周转材料	18,307.00		18,307.00
合 计	26,124,985,070.51	-	26,124,985,070.51

（续）

项 目	2019.12.31		
	金额	跌价准备	净值
开发成本	20,624,691,639.37		20,624,691,639.37
开发产品	3,566,494,861.12		3,566,494,861.12
库存商品	240,780,531.26		240,780,531.26
工程施工	161,647,069.07		161,647,069.07
原材料	3,185,494.14		3,185,494.14
低值易耗品	2,843,237.64		2,843,237.64
生产成本	99,980.50		99,980.50

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	24,599,742,813.10	24,599,742,813.10
-----	-------------------	-------------------

注：①截止 2020 年 12 月 31 日，存货期末余额中资本化利息的金额为 2,981,739,974.45 元。

②期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

（2）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	2020.01.01	2020.12.31	跌价准备
（城中村）改造项目	2017 年	2020 年	14,934,554,507.01	15,811,836,256.45	
经济开发区征地费用	2012 年		2,487,598,323.59	3,040,973,017.31	
乐清湾港区北区围垦工程	2012 年	2021 年	2,977,790,164.39	3,324,290,011.98	
东门 C 地块	2018 年	2022 年	111,037,860.39	256,952,649.59	
中心区菜场	2011 年	2013 年	59,714,142.17	59,716,094.47	
乐城城中村项目			50,781,244.82	50,781,244.82	
旧城改造零星工程			2,029,627.00	2,029,627.00	
总部经济园三期	2012 年		1,185,770.00	1,185,770.00	
胜利塘北片	2020 年	2023 年		121,000.00	
清和书吧	2020 年			9,934.00	
盐盆山清和公司一体化建设工程	2020 年			538,416,924.95	
甬台温高速公路乐清北互通至规划 228 国道及连接线工程	2020 年	2023 年		7,241,802.00	
合 计			20,624,691,639.37	23,093,554,332.57	

（3）开发产品

项目名称	竣工时间	预计总投资	2020.12.31
万岙农场康居工程（乐清市晨怡花园）	2009 年 4 月	0.40 亿元	3,128,527.30
乐清湾港区南区围海涂工程	2013 年 12 月	7.52 亿元	239,088,279.98

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	竣工时间	预计总投资	2020.12.31
东门片 A 地块房屋	2012 年 11 月	2.59 亿元	31,349,665.14
乐清市康居工程（经济适用房）	2014 年 12 月	0.80 亿元	1,388,882.16
二区五路安置房	2016 年 11 月	17.88 亿元	286,375,296.10
东门 B 地块安置房	2016 年 12 月	3.80 亿元	85,158,780.39
景湾花园一二期	2015 年 9 月	6.00 亿元	48,547,062.77
柳市镇康居工程	2018 年 12 月	2.64 亿元	145,933,953.33
白象限价房	2018 年 3 月	1.67 亿元	112,426,668.64
乐成二期	2018 年 1 月	1.38 亿元	12,181,458.48
总部经济园(一期)	2011 年 5 月	18.88 亿元	1,379,111,458.74
总部经济园(二期)	2013 年 11 月	25.00 亿元	278,907,302.57
合 计			2,623,597,335.60

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税及预交税金	43,108,619.85	29,213,294.60
待处理财产损益	-700,515.32	6,913,030.67
石油预付卡	40,303.25	49,670.78
疏通车消防栓取水费		9,500.00
网络费	1,572.40	147,951.79
车辆维修费	128,333.33	
场地租金	20,000.00	6,289.32
合 计	42,598,313.51	36,339,737.16

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	5,257,425,427.32		5,257,425,427.32
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	5,257,425,427.32		5,257,425,427.32
其他			
合 计	5,257,425,427.32		5,257,425,427.32

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,344,337,255.95		4,344,337,255.95
其中：按公允价值计量的			-
按成本计量的	4,344,337,255.95		4,344,337,255.95
其他			-
合 计	4,344,337,255.95		4,344,337,255.95

（1）期末按成本计量的可供出售金融资产

2020 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	2020.01.01	本期增加	本 期 减 少	2020.12.31	2020.01.01	本 期 增 加	本 期 减 少	2020.12.31
温州市铁路与轨道 交通投资集团有限 公司（注1）	795,602,651.63	702,952,348.37		1,498,555,000.00				
沿海铁路浙江有限 公司（注2）	187,452,500.00			187,452,500.00				
安徽国元信托有限 责任公司（注3）	23,040,000.00			23,040,000.00				3.25
福建省福能兴业股 权投资管理有限公司 海峡乐清高速私 募基金（注4）	128,580,000.00			128,580,000.00				30
深圳市前海建合投	131,000,000.00			131,000,000.00				20.04

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资管理有限公司				
温州市高速公路投资有限公司	82,000,000.00	82,000,000.00	6.82	19,778,000.00
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10	
乐清市虹桥镇城乡建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10	
乐清市大荆镇城乡建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10	
乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市清江镇城乡建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市仙溪镇城乡建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市雁荡镇城乡建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市乐成街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市城东街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市城南街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市白石街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
乐清市翁垟街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10	
香港雁荡公司	2,640,000.00	2,640,000.00	0.62	
乐清市富尔特长运	144,000.00	144,000.00	48	320,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宾馆有限公司（注 5）					
温州龙发运输有限公司	634,404.32		634,404.32	10.35	130,609.02
温州电力投资有限公司（注:6）		137,000,000.00	137,000,000.00	13.7	11,521,889.36
温州电厂一、三期（温州市工业与能源发展集团有限公司）（注:6）		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）（注:6）		14,265,000.00	14,265,000.00		
浙江温州沈海高速公路有限公司（注:7）	2,924,243,700.00	50,000,000.00	2,974,243,700.00	18.67	
合 计	4,344,337,255.95	913,088,171.37	5,257,425,427.32	—	31,750,498.38

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，本期新增项目资本金 702,952,348.37 元。

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: 安徽国元信托有限责任公司的投资款为高速产业配套资金。

注 4: 福建省福能兴业股权投资管理有限公司海峡乐清高速私募基金的投资款为高速产业配套资金。

注 5: 对乐清市富尔特长运宾馆有限公司的持股比例虽为 48.00%，但对其不具有重大影响。

注 6: 2020 年乐清市人民政府三电办公室清算处置，其对外投资无偿划转至本公司。

注 7: 子公司乐清市高速公路发展有限公司对浙江温州沈海高速公路持有 18.67%股份，本期新增投资款 50,000,000.00 元，持股比例不变。

8、 长期股权投资

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年长期股权投资情况

被投资单位	2020.01.01	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确	其他综	其他权益
				认的	合收益	变动
				投资损益	调整	
一、子公司						
乐清市长运国际旅 行社	300,000.00					-300,000.00
小计	300,000.00					-300,000.00
二、联营企业						
浙江乐清湾铁路有 限公司	1,243,154,450.00			-34,648,241.54		27,897,080.00
乐清日报有限公司	37,052,093.63			-845,410.43		
温州瓯江口大桥有 限公司	970,930,000.00	180,000,000.00				
市惠众机动车驾驶 员培训有限公司	679,329.94			1,025,952.92		
温州港乐清湾港务 有限公司	42,733,411.93			-15,519,578.66		
乐清市公路快速运 输有限公司	2,710,646.86			435,917.47		
乐清四航交通建设 投资有限公司	26,420,000.00	26,420,000.00		266,123.23		
浙江平悦旅游开发 有限公司	100,056,185.50			2,494,318.96		24,410,000.00
乐清市浙石油综合 能源销售有限公司		88,200,000.00		-2,872,122.82		
浙江普优新能源汽 车销售有限公司	3,000,000.00					
小计	2,426,736,117.86	294,620,000.00		-49,663,040.87		52,307,080.00
合计	2,427,036,117.86	294,620,000.00		-49,663,040.87		52,007,080.00

（续）

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、子公司					
乐清市长运国际旅行社				-	
小计	-	-	-	-	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、联营企业				-	
浙江乐清湾铁路有限公司				1,236,403,288.46	
乐清日报有限公司				36,206,683.20	
温州瓯江口大桥有限公司				1,150,930,000.00	
市惠众机动车驾驶员培训有限公司				1,705,282.86	
温州港乐清湾港务有限公司				27,213,833.27	
乐清市公路快速运输有限公司	326,459.36			2,820,104.97	
乐清四航交通建设投资有限公司				53,106,123.23	
浙江平悦旅游开发有限公司				126,960,504.46	
乐清市浙石油综合能源销售有限公司				85,327,877.18	
浙江普优新能源汽车销售有限公司				3,000,000.00	
小计	326,459.36	-	-	2,723,673,697.63	-
合计	326,459.36	-	-	2,723,673,697.63	-

注 1: 子公司乐清市长运国际旅行社 2013 年已对外承包经营，于 2020 年 1 月 1 日收回经营权，本期纳入合并范围。

9、投资性房地产

（1）2020 年采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	441,636,186.44	441,636,186.44
2、本年增加金额	408,496,397.95	408,496,397.95
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	408,496,397.95	408,496,397.95

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 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	合 计
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额	64,520,711.91	64,520,711.91
（1）处置	64,520,711.91	64,520,711.91
（2）其他转出		
4、年末余额	785,611,872.48	785,611,872.48
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	80,920,059.90	80,920,059.90
2、本年增加金额	34,372,518.38	34,372,518.38
（1）计提或摊销	18,478,300.29	18,478,300.29
（2）无形资产转入	15,894,218.09	15,894,218.09
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	115,292,578.28	115,292,578.28
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		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 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	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	670,319,294.20	670,319,294.20
2、年初账面价值	360,716,126.54	360,716,126.54

（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	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	2,626,905,143.61	2,560,661,820.92
固定资产清理		
合 计	2,626,905,143.61	2,560,661,820.92

（1）固定资产情况

2020 年固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	道路资产	自来水管网	合 计
一、账面原值								
1、2020年初余额	1,017,883,148.55	335,804,395.83	241,052,012.49	61,908,344.05	62,693,918.10	183,240,232.38	1,586,222,787.42	3,488,804,838.82
2、本年增加金额	91,591,298.19	17,812,972.28	174,993,847.94	1,344,465.93	5,848,614.56	14,078,420.86		305,669,619.76
（1）购置	24,745.06	11,592,415.91	174,993,847.94	1,344,465.93	3,050,585.74	12,696,389.86		203,702,450.44
（2）在建工程转入	85,491,644.23	6,220,556.37				1,382,031.00		93,094,231.60
（3）划拨转入	6,074,908.90				2,798,028.82			8,872,937.72
3、本年减少金额	693,002.88	696,723.87	13,978,555.34		463,504.00	7,498,545.00		23,330,331.09
（1）处置或报废	693,002.88	696,723.87	13,978,555.34		463,504.00	7,498,545.00		23,330,331.09
4、2020年末余额	1,108,781,443.86	352,920,644.24	402,067,305.09	63,252,809.98	68,079,028.66	189,820,108.24	1,586,222,787.42	3,771,144,127.49
二、累计折旧								
1、2020年初余额	221,086,089.04	88,428,067.53	74,565,468.97	50,893,227.41	23,992,013.07	133,959,451.72	335,218,700.16	928,143,017.90
2、本年增加金额	55,509,135.79	31,179,492.61	38,523,326.03	1,516,913.92	5,636,887.04	8,741,951.49	89,947,806.31	231,055,513.19
（1）计提	55,509,135.79	31,179,492.61	38,523,326.03	1,516,913.92	5,636,887.04	8,741,951.49	89,947,806.31	231,055,513.19
3、本年减少金额	535,978.72	314,442.57	13,280,260.66		453,938.01	374,927.25		14,959,547.21
（1）处置或报废	535,978.72	314,442.57	13,280,260.66		453,938.01	374,927.25		14,959,547.21

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 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	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	道路资产	自来水管网	合 计
4、2020年末余额	276,059,246.11	119,293,117.57	99,808,534.34	52,410,141.33	29,174,962.10	142,326,475.96	425,166,506.47	1,144,238,983.88
三、减值准备								
1、2020年初余额								
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								
4、2020年末余额								
四、账面价值								
1、2020年末账面价值	832,722,197.75	233,627,526.67	302,258,770.75	10,842,668.65	38,904,066.57	47,493,632.28	1,161,056,280.95	2,626,905,143.61
2、2020年初账面价值	796,797,059.51	247,376,328.30	166,486,543.52	11,015,116.64	38,701,905.03	49,280,780.66	1,251,004,087.26	2,560,661,820.92

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2020 年末公司房屋及建筑物未办理产权证账面价值 434,602,221.46 元，其中因构筑物无需办理产权证的共计 374,645,481.67 元，其他未办理产权证明细见下表：

所属单位	项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乐清市供水集团有限公司	办公楼	35,429.80	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	净水厂零星工程	64,126.70	尚在结算审计中，不动产证尚未办理
乐清市供水集团有限公司	主体工程	21,458,493.57	尚在结算审计中，不动产证尚未办理
乐清市供水集团有限公司	水塔门卫	225.78	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	配电房	821.80	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	净水厂泵房	373.50	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	无阀滤池	965.44	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	1 号大口井	9,477.86	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	拦洪坝	205.00	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	2 号清水池	41,433.52	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	营业所	184,952.93	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	磐石高位水池供电设施安装	21,400.32	历史遗留问题，土地证无法办理
乐清市供水集团有限公司	广场、庭院	78,016.81	尚在结算审计中，不动产

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			证尚未办理
乐清市供水集团有限公司	办公楼、食堂及宿舍	6,040,876.36	指挥部移交，权证办理中
乐清市粮食收储有限公司	虹桥老办公室	20,423.52	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	188,439.27	历史原因，无法办理权证
乐清市粮食收储有限公司	慎海仓	548,427.09	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	4,178,080.96	历史原因，无法办理权证
乐清市粮食收储有限公司	上阳仓	372,727.88	历史原因，无法办理权证
乐清市水环境处理有限责任公司	拨入-综合楼(虹桥片区	3,535,505.69	划拨资产，企业未去办理权证
乐清市水环境处理有限责任公司	拨入-综合楼	7,120,196.89	划拨资产，企业未去办理权证
乐清市水环境处理有限责任公司	拨入清江污水处理厂综合楼	6,153,113.29	划拨资产，企业未去办理权证
乐清市水环境处理有限责任公司	拨入大荆污水处理厂综合楼	9,903,025.81	划拨资产，企业未去办理权证

11、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	8,345,083,256.30	9,118,604,568.29
工程物资		
合 计	8,345,083,256.30	9,118,604,568.29

(1) 2020 年在建工程

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
	2020.12.31		
疏港公路南塘至乐成段工程	2,244,257,800.16		2,244,257,800.16
104 国道虹桥至乐成段改建工程	1,339,264,947.31		1,339,264,947.31
乐清市城市给水管网改扩建工程	394,494,339.02		394,494,339.02
电器城大道	280,105,754.35		280,105,754.35
228 国道-323 省连接线	235,293,329.09		235,293,329.09
乐清湾港区保税物流中心(B 型)及配套建设工程	209,528,598.48		209,528,598.48
乐清市长石岭水库工程	206,312,940.85		206,312,940.85
市区片村镇污水管网覆盖工程	183,675,804.60		183,675,804.60

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	154,449,804.80	154,449,804.80
乐清市污水处理工程	145,530,892.54	145,530,892.54
地方储备粮第二中心库	136,851,450.99	136,851,450.99
大荆片区污水处理工程	133,199,723.00	133,199,723.00
乐清市城市供水及农村饮用水提标达标工程	132,456,267.85	132,456,267.85
乐清市污水收集管网工程	128,504,644.70	128,504,644.70
柳白片村镇污水管网覆盖工程二期	115,359,863.80	115,359,863.80
环保产业园区	95,565,595.16	95,565,595.16
污水处理厂一期一级 A 升级工程	87,130,000.00	87,130,000.00
乐清市福溪水库除险加固工程建设	85,871,101.45	85,871,101.45
道路工程	79,455,896.36	79,455,896.36
开发区公园	79,410,330.30	79,410,330.30
经二路安置房建设工程	65,092,505.89	65,092,505.89
电子信息园区（二期）基础设施配套工程	63,093,053.00	63,093,053.00
销售中心	61,415,271.68	61,415,271.68
南门 A 地块	59,693,525.98	59,693,525.98
正泰创业园	58,251,161.58	58,251,161.58
尚长路薛西路尚西路建设工程	51,668,950.99	51,668,950.99
南门 C 地块	47,858,481.80	47,858,481.80
西门通井街西塔公园	47,441,717.69	47,441,717.69
北大街历史文化街区	46,129,963.90	46,129,963.90
新山川建筑垃圾消纳堆场用地填方工程	41,156,813.10	41,156,813.10
清江片区污水三级管网工程	40,196,541.00	40,196,541.00
老城南门片文化公园	35,442,892.47	35,442,892.47
乐清经济开发区电力科技创新中心	33,024,942.64	33,024,942.64
时尚服饰产业园	31,144,297.72	31,144,297.72
翁象大道	31,070,289.00	31,070,289.00
大荆污水处理厂提标扩容工程	26,891,053.59	26,891,053.59
虹桥片区污水处理厂清洁排放技改项目	26,755,649.82	26,755,649.82
沙港路	26,423,135.00	26,423,135.00
智能公交廊点	24,652,044.23	24,652,044.23
芙蓉片区污水三级管网工程	24,482,472.00	24,482,472.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

温州港乐清湾港区 C 区一期吹填工程	23,900,000.00	23,900,000.00
西门片通井街区块	23,712,981.08	23,712,981.08
装修工程	22,035,993.03	22,035,993.03
2018 年机电工程	21,162,454.72	21,162,454.72
会展中心	18,707,273.90	18,707,273.90
地方储备粮中心粮库二期工程	18,550,555.53	18,550,555.53
仙溪片区污水三级管网工程	18,101,872.15	18,101,872.15
新城河	18,048,134.78	18,048,134.78
滨水景观带	17,653,584.85	17,653,584.85
临海西路	16,901,455.00	16,901,455.00
南岳杏湾渔港工程	16,161,636.37	16,161,636.37
天成避风渔港工程	14,995,212.75	14,995,212.75
临港大道污水管网	14,432,577.00	14,432,577.00
供水大楼主体工程	13,521,451.82	13,521,451.82
益海嘉里	13,132,766.00	13,132,766.00
县学巷，乐清市县学路（东大街-人民路） 建设工程	12,847,357.30	12,847,357.30
沙港头水闸改造工程	12,222,200.00	12,222,200.00
东海河河道及景观和环境改造工程	12,134,599.00	12,134,599.00
乐清市中医院扩建工程	12,031,756.30	12,031,756.30
供水零星工程	11,149,016.25	11,149,016.25
居仁巷（云浦路-东云南路）建设工程	10,584,591.11	10,584,591.11
乐成中心区工程	9,862,186.25	9,862,186.25
供水大楼	8,838,696.53	8,838,696.53
其他	360,685,275.99	360,685,275.99
合 计	8,345,083,256.30	8,345,083,256.30

（2）重大的在建工程项目 2020 年度变动情况

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
疏港公路南塘至乐成段工程	215,000.00	银行贷款、债券资金	104.38	路基完成 98.00%，桥梁完成 96.00%，隧道完成 100.00%，一期路面完成 92.00%

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

104 国道虹桥至乐成段改建工程	283,896.07	财政拨款	47.17	全线软基处理工程已基本完成,将力争 2020 年底实现主线路基贯通
乐清市城市给水管网改扩建工程	40,321.00	自筹	97.84	已完工，尚未达到可使用状态尚未验收
电器城大道	58,155.78	自筹	48.16	92.00%
228 国道-323 省连接线	78,000.00	财政拨款	30.17	工程尚未完工
乐清湾港区保税物流中心（B 型）及配套建设工程	134,327.00	自筹	15.60	目前处于场地平整阶段
乐清市长石岭水库工程	24,817.00	自筹	83.13	工程尚未完工
市区片村镇污水管网覆盖工程	21,716.00	自筹	84.58	工程尚未完工
虹桥片区污水收集管网工程	79,468.00	自筹	19.85	工程尚未完工
虹桥片村镇污水管网覆盖工程	24,732.00	自筹	63.62	工程尚未完工

（续）

工程名称	期初数	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
疏港公路南塘至乐成段工程	1,763,318,948.89	480,938,851.27	19,276,256.79			2,244,257,800.16	290,799,239.58
104 国道虹桥至乐成段改建工程	915,827,790.40	423,437,156.91				1,339,264,947.31	
乐清市城市给水管网改扩建工程	394,185,515.72	308,823.30				394,494,339.02	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电器城大道	233,414,640.55	46,691,113.80		280,105,754.35
228 国道-323 省连接线	23,791,419.82	211,501,909.27	-	235,293,329.09
乐清湾港区 保税物流中 心（B 型）及 配套建设工 程		209,528,598.48		209,528,598.48
乐清市长石 岭水库工程	192,437,875.56	13,875,065.29		206,312,940.85
市区片村镇 污水管网覆 盖工程	183,675,804.60			183,675,804.60
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
合 计	4,021,757,776.24	1,386,281,518.32	19,276,256.79	5,408,039,294.56
				290,799,239.58

12、无形资产

（1）2020 年无形资产情况

项 目	土地使用权	线路经营权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、2020 年初余额	1,160,798,689.00	214,478,252.34	4,568,580.62	1,379,845,521.96
2、本年增加金额	185,008,481.67	52,857.21	295,000.00	185,356,338.88
（1）购置	185,008,481.67	52,857.21	295,000.00	185,356,338.88
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	224,841,590.00	-	-	224,841,590.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置	12,000,000.00			12,000,000.00
--------	---------------	--	--	---------------

(2) 转入投资性房地 产及在建工程	212,841,590.00			212,841,590.00
-----------------------	----------------	--	--	----------------

4、2020 年末余额	1,120,965,580.67	214,531,109.55	4,863,580.62	1,340,360,270.84
-------------	------------------	----------------	--------------	------------------

二、累计摊销

1、2020 年初余额	149,914,651.17	78,176,525.77	990,107.62	229,081,284.56
-------------	----------------	---------------	------------	----------------

2、本年增加金额	25,374,767.70	21,653,615.27	627,355.71	47,655,738.68
----------	---------------	---------------	------------	---------------

(1) 摊销	25,374,767.70	21,653,615.27	627,355.71	47,655,738.68
--------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 企业合并增加				-
------------	--	--	--	---

3、本年减少金额	30,169,783.88	-	-	30,169,783.88
----------	---------------	---	---	---------------

(1) 处置				-
--------	--	--	--	---

(2) 转入投资性房地 产及在建工程	30,169,783.88			30,169,783.88
-----------------------	---------------	--	--	---------------

4、2020 年末余额	145,119,634.99	99,830,141.04	1,617,463.33	246,567,239.36
-------------	----------------	---------------	--------------	----------------

三、减值准备

1、2020 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、2020 年末余额

四、账面价值

1、2020 年末账面价

值	975,845,945.68	114,700,968.51	3,246,117.29	1,093,793,031.48
---	----------------	----------------	--------------	------------------

2、2020 年初账面价

值	1,010,884,037.83	136,301,726.57	3,578,473.00	1,150,764,237.40
---	------------------	----------------	--------------	------------------

（3）截至 2020 年末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
庶湖村地	205,849.27	历史遗留问题，未办理产权证
高位水池	8,621.60	历史遗留问题，未办理产权证
雁荡山风景区增压给水工程公共建设道路用地	379,634.67	历史遗留问题，未办理产权证
乐清市农村饮用水达标提升工程征地款	32,022.00	历史遗留问题，未办理产权证
D2044 地块	98,850,538.98	历史遗留问题，未办理产权证
D3034 地块	81,922,457.89	历史遗留问题，未办理产权证
17-08-11-01 地块	12,102,500.00	历史遗留问题，未办理产权证

13、长期待摊费用

2020 年期末长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他	2020.12.31	其他
				减		减少
				减		的原

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			少	因
业务评估费	129,405.14		61,428.57	67,976.57
2014 发债费用	76,309.69		76,309.69	0.00
停车场专项债费 用	268,690.41		76,428.57	192,261.84
浙江省担保集团 手续费	130,400.00	-	130,400.00	-
装修费	10,129,986.24	9,563,241.48	3,693,426.34	15,999,801.38
乐清客货运中心 在建工程转入	193,700.19	-	193,700.19	0.00
乐成老站改造款	132,439.66	-	132,439.66	-0.00
修造车棚	16,311.83	-	16,311.83	-
驾驶员考试服务 中心土地租金	-	-	-	-
乐清市翁垟街道 沙头矿项目	162,003.77	527,200.00	-	689,203.77
新车站上车台阶 沉降改造工程款	231,332.09	-	89,547.84	141,784.25
材料仓库	-	-	-	-
科二土地租金	-	1,080,000.00	288,000.00	792,000.00
公交翻新费	-	553,180.00	67,973.39	485,206.61
路线收购补偿款	-	754,610.76	129,551.56	625,059.20
合计	11,470,579.02	12,478,232.24	4,955,517.64	18,993,293.62

14、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	2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	35,851,049.56	143,404,198.11
合 计	35,851,049.56	143,404,198.11

（需）

项 目	2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	32,759,563.17	131,038,252.42
合 计	32,759,563.17	131,038,252.42

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可弥补亏损	862,035,232.83	863,144,569.32
合计	862,035,232.83	863,144,569.32

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022 年度	44,064,997.83	45,174,334.32	
2023 年度	280,125,615.48	280,125,615.48	
2024 年度	537,844,619.52	537,844,619.52	
2025 年度	401,169,865.51		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,264,314,434.83	863,144,569.32
15、其他非流动资产		
项 目	2020.12.31	2019.12.31
甬台温铁路乐清段	1,144,105,147.30	1,145,835,623.46
清江雾湖段	641,048,502.20	641,048,502.20
取消政府还贷二级公路资产	235,320,801.93	240,085,112.07
雁楠公路	235,910,000.00	235,910,000.00
旭阳路工程	185,147,421.60	185,147,421.60
瓯江口乐清段标准海塘基建工程	100,894,318.76	100,894,318.76
七里港区进港道路	80,818,536.87	80,818,536.87
乐清市钟前水库除险加固工程	57,017,283.95	57,017,283.95
乐清市白石水库除险加固工程	37,722,958.32	37,722,958.32
乐清市红卫水闸改建工程	26,905,805.45	26,905,805.45
沙门岛大桥	25,318,151.66	25,318,151.66
乐清市盐城闭合区标准海塘工程	16,570,151.79	16,570,151.79
万翁公路盐盘段	16,205,900.00	16,205,900.00
乐清市双屿水闸扩建工程	9,868,660.80	9,868,660.80
虹桥过境段	1,585,300.00	1,585,300.00
城市防洪工程建设	273,884,145.49	
乐清市城市防洪中运河整治工程	177,703,763.27	
乐清市标准海塘工程	327,279,849.15	
受托代销商品	5,244,000.00	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,598,550,698.54	2,820,933,726.93
-----	------------------	------------------

16、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	414,812,711.72	375,320,968.86
抵押、保证借款	100,000,000.00	
保证借款	1,047,805,700.00	569,142,027.65
合 计	1,562,618,411.72	944,462,996.51

（2）无已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

注：本期无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
工程款	96,054,262.91	87,548,152.04
材料款	14,824,233.78	16,731,373.21
设备采购款	117,547,500.00	19,101,460.00
运输票款	5,336,917.38	6,320,945.53
其他	516,990.43	1,203,997.94
合计	234,279,904.50	130,905,928.72

（4）账龄超过 1 年的重要应付账款

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐清经济开发区二期给水工程	1,811,455.00	未到结算期
合计	1,811,455.00	

19、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
租赁费	20,428,559.61	13,876,469.57
工程款	74,891,544.72	91,518,025.19
担保费	2,474,250.00	2,596,000.00
广告费	15,500.00	16,200.00
预收房款	127,171,200.08	159,328,240.24
水费	12,494,174.75	14,182,199.50
采购款	36,218.59	185,400.00
运输票款	4,613,117.23	3,182,553.25
合 计	242,124,564.98	284,885,087.75

（2）无 1 年以上大额的预收账款

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2020 期初余额	本期增加	本期减少	2020 期末余额
一、短期薪酬	48,562,850.16	297,169,722.85	299,521,064.15	46,211,508.86
二、离职后福利-设定提存计划	13,626,466.09	12,021,543.04	11,645,084.96	14,002,924.17

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 期初余额	本期增加	本期减少	2020 期末余额
三、辞退福利				
合 计	62,189,316.25	309,191,265.89	311,166,149.11	60,214,433.03

（2）短期薪酬列示

项 目	2020 期初余额	本期增加	本期减少	2020 期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,006,652.65	252,931,951.07	254,879,536.25	43,059,067.47
2、职工福利费	2,580.00	12,683,852.59	12,683,852.60	2,579.99
3、社会保险费	812,278.95	4,757,027.64	5,165,878.96	403,427.63
其中：医疗保险费	715,646.53	4,538,404.52	4,952,946.17	301,104.88
工伤保险费	19,305.22	51,053.73	50,571.69	19,787.26
生育保险费	77,327.20	167,569.39	162,361.10	82,535.49
4、住房公积金	341,880.00	23,095,916.93	23,153,880.49	283,916.44
5、工会经费和职工教育经费	2,399,458.56	3,700,974.62	3,637,915.85	2,462,517.33
合 计	48,562,850.16	297,169,722.85	299,521,064.15	46,211,508.86

（3）设定提存计划列示

项 目	2020 期初余额	本期增加	本期减少	2020 期末余额
1、基本养老保险	1,085,503.23	3,947,045.50	3,882,167.75	1,150,380.98
2、失业保险费	38,846.33	233,252.72	231,014.01	41,085.04
3、补充养老保险	12,502,116.53	7,841,244.82	7,531,903.20	12,811,458.15
合 计	13,626,466.09	12,021,543.04	11,645,084.96	14,002,924.17

21、应交税费

税 种	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	3,679,373.02	8,177,649.41
增值税	5,384,292.84	4,708,634.80
个人所得税	339,242.18	1,266,453.60

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	3,076,578.49	1,166,984.07
城建税	795,823.97	948,410.52
其他	4.50	573,329.35
教育费附加	314,139.62	324,056.37
地方教育附加	195,599.85	215,146.83
印花税	113,675.75	91,533.02
营业税		85,591.20
城镇土地使用税	1,462,887.38	
车船税	17,142.86	
土地增值税	214,280.00	
合 计	15,593,040.46	17,557,789.17

22、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	128,772,995.13	95,532,694.53
应付股利		
其他应付款	1,844,149,606.96	2,537,600,190.80
合 计	1,972,922,602.09	2,633,132,885.33

（1）应付利息情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
企业债券利息	128,772,995.13	94,717,194.53
企业借款利息		180,000.00
银行借款利息		635,500.00
合 计	128,772,995.13	95,532,694.53

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
暂借款	1,473,846,968.15	1,353,635,895.85
押金及保证金	134,105,937.61	134,203,520.65
土地款	-	105,427,513.00
暂收款	55,669,943.49	819,137,512.30
工程款	136,664,318.60	44,259,647.37
物业维护费	1,528,538.42	8,950,336.72
改制款	10,000,000.00	10,000,000.00
暂扣款	1,787,302.76	15,385,427.24
劳务费	5,174,852.61	5,180,314.87
设备材料款	1,825,155.73	3,180,603.55
水电费	173,151.23	1,407,895.02
粮食保管费	638,225.26	1,609,399.67
租金	307,000.00	2,398,625.00
其他	22,428,213.10	32,823,499.56
合 计	1,844,149,606.96	2,537,600,190.80

（3）截止 2020 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
乐清市盐盆九合投资管理有限公司	96,100,000.00	未到结算期
甬台温高速入城口指挥部	22,467,970.00	未到结算期
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	19,000,000.00	未到结算期

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市盐业化工公司	10,000,000.00	未到结算期
合 计	147,567,970.00	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	2,951,739,436.75	2,010,464,018.41
一年内到期的应付债券（附注五、26）	199,822,128.89	
合 计	3,151,561,565.64	2,010,464,018.41

24、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预提工程费用	77,386,310.35	104,158,992.07
预提源水费	4,990,088.24	70,075,698.26
代管粮油款	39,630,000.00	49,175,000.00
专项拨款设备	2,522,181.74	1,270,735.52
未到期责任准备金	2,409,651.50	2,273,710.00
担保赔偿准备金	5,463,900.00	3,320,700.00
修理基金	1,760,755.90	1,674,093.90
财产保险费用		77,452.00
地方交通建设基金		9,210.00
预提经营车队成本	2,217,846.06	2,238,328.70

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期应付债券	1,200,000,000.00	800,000,000.00
其他	172,800.00	
合 计	1,336,553,533.79	1,034,273,920.45

其中：

2020 年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
兴业银行短融 19 年	300,000,000.00	2019-10-11	1 年	300,000,000.00
2019 年第一期债权融资计划	500,000,000.00	2019-08-22	1 年	500,000,000.00
2020 年第一期短期融资券	500,000,000.00	2020/8/19	1 年	500,000,000.00
2020 年第二期短期融资券	200,000,000.00	2020/9/25	1 年	200,000,000.00
2020 年第三期短期融资券	300,000,000.00	2020/12/8	1 年	300,000,000.00
2020 年第一期理财直融工具	200,000,000.00	2020/12/25	1 年	200,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

（续）

债券名称	2020.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折 价摊 销	本期偿还	2020.12.31
兴业银行短融 19 年	300,000,000.00		2,291,506.85		300,000,000.00	
2019 年第一期债权融资计划	500,000,000.00		10,668,493.15		500,000,000.00	
2020 年第一期短期融资券		500,000,000.00	15,000,000.00			500,000,000.00
2020 年第二期短期融资券		200,000,000.00	6,740,000.00			200,000,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	2020.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折 价摊 销	本期偿还	2020.12.31
2020 年第三 期短期融资 券		300,000,000.00	11,340,000.00			300,000,000.00
2020 年第一 期理财直融 工具		200,000,000.00	10,000,000.00			200,000,000.00
合 计	800,000,000.00	1,200,000,000.00	56,040,000.00		800,000,000.00	1,200,000,000.00

25、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	328,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	5,100,270,800.00	4,398,260,000.00
抵押借款	170,000,000.00	92,145,835.00
质押借款	8,582,950,000.00	9,003,860,000.00
抵押、保证借款	1,575,461,605.58	2,455,275,521.61
质押、保证借款	1,155,000,000.00	395,000,000.00
减：一年内到期的长期借款附注	2,951,739,436.75	2,010,464,018.41
五、22		
合 计	13,959,942,968.83	14,534,077,338.20

（2）信用借款

借款单位	借款银行	2020.12.31	其中：一年内到期
乐清市城市建设投资集 团有限公司	民生银行	200,000,000.00	
乐清市国有投资有限公 司	工商银行	78,000,000.00	
乐清市国有投资有限公	杭州银行温州乐清柳	50,000,000.00	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司

市小微企业专营支行

合 计	328,000,000.00	-
-----	----------------	---

（3）保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	2020.12.31	其中：一年内到期
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	华夏银行	2,000,000.00	
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清市国有投资有限公司	杭州银行	30,000,000.00	
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	95,000,000.00	
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	85,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行	63,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	宁波银行	25,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	杭州银行	100,000,000.00	100,000,000.00
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	宁波银行	80,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	国家开发银行	150,000,000.00	
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	中信银行	80,000,000.00	
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	工商银行	1,240,000,000.00	1,240,000,000.00
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	兴业银行	370,000,000.00	370,000,000.00
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	863,400,000.00	316,700,000.00
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	农业发展银行	120,000,000.00	120,000,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清经济开发区投资发展有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	华夏银行	94,000,000.00	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	中信银行	16,000,000.00	16,000,000.00
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	广发银行	39,330,000.00	8,000,000.00
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	农业银行	591,075,000.00	25,725,000.00
乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行	92,500,000.00	12,500,000.00
乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	光大银行	100,000,000.00	
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市国有投资有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	180,000,000.00	40,000,000.00
乐清市康居工程开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	温州银行	92,500,000.00	12,500,000.00
乐清市中心区发展公司	乐清国有投资有限公司	福建海峡银行	273,000,000.00	1,000,000.00
乐清市中心区发展公司	乐清市国有投资有限公司	中国银行	245,000,000.00	
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	44,965,800.00	13,500,000.00
乐清市运输集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	兴业银行	28,500,000.00	3,000,000.00
合 计			5,100,270,800.00	2,280,925,000.00

（4）抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	2020.12.31	其中：一年内到期
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	经营性物业	宁波银行	170,000,000.00	
合 计				170,000,000.00	

（5）质押借款

借款单位	质押单位	质押物	借款银行	2020.12.31	其中：一年内到期
------	------	-----	------	------------	----------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市供水集团有限公司	乐清市供水集团有限公司	水费收费权	平安银行	204,300,000.00	
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	国家开发银行	6,063,504,308.66	84,280,000.00
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	邮政银行	213,953,333.34	
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	297,500,000.00	
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	交通银行	342,537,544.00	
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	建设银行	476,000,000.00	20,000,000.00
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	农业银行	985,154,814.00	
合 计				8,582,950,000.00	104,280,000.00

（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	2020.12.31	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	海域使用权	建设银行	2,000,000.00	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	海域使用权	工商银行	160,000,000.00	160,000,000.00
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	海域使用权	中信银行	150,000,000.00	
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	公交车	交银金融租赁有限公司	26,482,690.84	6,550,610.72
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	公交车	浙江省富浙融资租赁有限公司	48,080,000.00	12,020,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			公司			
乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	湖雾岭隧道主体(湖雾岭 1 道乐清段 , M41+850K431900) 接线道路《湖雾岭隧道出口至湖雾街出口 104 国道交叉口接线 , K43+-900K46+510)	华融金融租赁股份有限公司	180,000,000.00	75,000,000.00
乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	乐清市国有投资有限公司	东门 C 地块	民生银行	160,000,000.00	
乐清市运输集团有限公司	乐清市运输集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	公交车	立根融资租赁（上海）有限公司（运输集团）	15,000,000.00	6,000,000.00
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市国有投资有限公司	乐清市污水处理厂扩容工程以及乐清市污水处理厂一期一级 A 升级工程建设	浙江浙银金融租赁股份有限公司	82,500,000.00	30,000,000.00
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市国有投资有限公司	污水处理厂一期项目扩容及提升工程	永赢金融租赁有限公司	28,898,914.74	9,463,826.03
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市国有投资有限公司	虹桥片污水处理厂主干管 I 标, 虹桥片污水处理厂主干管 II 标, 虹桥片污水处理厂主干管 III 标, 虹桥片污水处理厂工程设施一 3 号污水提升泵站, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇 I 标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇 II 标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇 III 标段, 虹桥片	中国外贸金融租赁有限公司	150,000,000.00	40,000,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			区污水管网工程设施一虹桥镇 IV 标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇 V 标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇 VIII 标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇 IX 标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇十一标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇十二标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇十三标段, 虹桥片区污水管网工程设施一虹桥镇十四标段, 乐清市大荆片污水处理厂及附属设施, 乐清市清江镇污水处理厂及附属设施			
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市国有投资有限公司	乐清市市区片村镇(街)污水管道覆盖工程, 乐清市柳白片村镇(街)污水管道覆盖工程, 乐清市市区及柳白污水二三级管网工程, 乐清市虹桥片村镇(街)污水管道覆盖工程, 乐清市虹桥片村镇(街)污水收集管网工程, 乐清市大荆片二三级管网工程	华润租赁有限公司	160,000,000.00	40,000,000.00
乐清市中心区发展公司	乐清市中心区发展公司	乐清国有投资有限公司	乐清市城东街道旭阳路 6688 号总部经济园 130 套房地产	福建海峡银行	150,000,000.00	150,000,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市中心区发展公司	乐清市中心区发展公司	乐清国有投资有限公司	总部经济园一期 5-6 弱电设施及其附属设施，总部经济园一期 5-6 幢消防设施及其附属设施)	永赢金融租赁有限公司	87,500,000.00	12,500,000.00
乐清市中心区发展公司	乐清市中心区发展公司	乐清国有投资有限公司	总部经济园一期 5-6 强电设施及其附属设施，总部经济园一期 5-6 幢外立面幕墙及其附属设施，总部经济园一期 5-6 幢地下通风设施及其附属设施，施宝鑫净菜市场强电设施及其附属设施，施宝鑫净菜市场外立面设施及其附属设施)	永赢金融租赁有限公司	131,250,000.00	18,750,000.00
乐清市中心区发展公司	乐清市中心区发展公司	乐清国有投资有限公司	总部经济园一期 5-6 给排水设施及其附属设施，宝鑫净菜市场地下通风设施及其附属设施)	永赢金融租赁有限公司	43,750,000.00	6,250,000.00
合 计					1,575,461,605.58	566,534,436.75

(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	2020.12.31	其中：一年 内到期
乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市水环境处理有限责任公司	乐清市国有投资有限公司	质押-城市基础设施(燃气、供热、供水、垃圾污水处理)收费权;保证	农业银行	850,000,000.00	
乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清市中心区发展有限公司、乐清市交通建设投资有限公司	《乐清湾港区疏港公路公路南塘至乐成段建设项目委托	农业发展银行	305,000,000.00	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	司	代建购买 服务协议 书》项下 应收账款	
合 计			1,155,000,000.00

26、应付债券

（1）应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
14 乐清债	199,822,128.89	399,254,055.97
停车场专项债	718,627,746.01	897,537,838.75
中期票据	1,998,296,531.03	1,398,570,631.90
公司债	1,295,258,699.15	
减：一年内到期的部分附注五、22	199,822,128.89	
合 计	4,012,182,976.19	2,695,362,526.62

（2）2020 年度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
14 乐清债	1,000,000,000.00	2014 年 10 月 20 日	7 年	1,000,000,000.00
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 年第一期中票	600,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	5 年	600,000,000.00
2020 年公司债	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	5 年	500,000,000.00
减：一年内到期部分年 末余额（附注五、22）	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合 计	4,200,000,000.00			4,200,000,000.00

（续）

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
14 乐清债	399,254,055.97		23,960,000.00	568,072.92	200,000,000.00	199,822,128.89
17 停车场专项债	897,537,838.75		61,110,000.00	1,089,907.26	180,000,000.00	718,627,746.01
2019 年第一期中期票据	699,300,101.74		33,600,000.00	159,992.25		699,460,093.99
2019 年第二期中期票据	699,270,530.16		35,000,000.00	158,786.95		699,429,317.11
2020 年第一期中票		600,000,000.00	6,740,000.00	-592,880.07		599,407,119.93
2020 年公司债		800,000,000.00	22,100,000.00	-2,902,336.53		797,097,663.47
2020 年公司债 02 期		500,000,000.00	11,340,000.00	-1,838,964.32		498,161,035.68
减：一年内到期部分年末余额（附注五、19）	399,254,055.97			568,072.92	200,000,000.00	199,822,128.89
合 计	2,695,362,526.62	1,900,000,000.00	169,890,000.00	-3,925,494.46	180,000,000.00	4,012,182,976.19

27、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
改制转制准备金	63,599,060.45	63,599,060.45
地方政府债券转贷		203,000,000.00
购车押金	7,656,870.52	3,599,052.61
乐清市财政局	207,756,809.20	429,368,500.00
福建省福能兴业股权投资管理有限公司海峡乐清高速私募基金	428,580,000.00	428,580,000.00
瓯江北口大桥产业基金（建行）	635,000,000.00	635,000,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

易方达资产管理有限公司	241,000,000.00	241,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	225,000,000.00	225,000,000.00
专项应付款	523,532,659.01	660,893,483.63
减：一年内到期部分（附注五、22）		
合 计	2,332,125,399.18	2,890,040,096.69

（2）其中，专项应付款情况

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
乐清市财政局专项资 金	142,037,169.58		109,349,901.81	32,687,267.77	项目专项 拨款
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
地方储备粮第二中心 库基建专户	124,569,264.00			124,569,264.00	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
城中村项目	61,500,000.00			61,500,000.00	项目专项 拨款
市政工程建设服务中 心划拨资产污水处理 设备	40,779,067.77		40,779,067.77	0.00	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
地主储备粮中心粮库 二期工程	18,550,555.53			18,550,555.53	项目专项 拨款
柳二仓原址拆建工程	7,934,972.52			7,934,972.52	项目专项 拨款
中央财政城镇保障性	7,380,000.00			7,380,000.00	项目专项

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安居工程					拨款
乐海围垦填方工程	5,000,000.00			5,000,000.00	项目专项 拨款
修理专项资金	2,010,779.05	1,935,200.00	3,197,127.04	748,852.01	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
城市给水管网改扩建工程	40,000.00			40,000.00	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
市应急物资储备库改造工程		2,000,000.00		2,000,000.00	项目专项 拨款
磐石中心库吊顶及设备改造		11,120,172.00		11,120,172.00	项目专项 拨款
大荆雁荡总管延伸工程		909,900.00		909,900.00	项目专项 拨款
合 计	660,893,483.63	15,965,272.00	153,326,096.62	523,532,659.01	

28、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	43,439,975.77		4,648,927.68	38,791,048.09	政府补助
合 计	43,439,975.77		4,648,927.68	38,791,048.09	—

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2020.01.01	2020 年 度新增 补助金	2020 年 度计入 营业外	2020 年度计入 其他收益金额	2020 年度 冲减成本 费用金额	其 他 变	2020.12.31	与资产 相关/ 与收益
-----	------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------------------	-------------	------------	-------------------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	额	收入金 额	动	相关
柳市客运中心财政补助	35,760,558.20	877,927.80	34,882,630.40	与收益相关
城乡客运一体化财政补助	6,708,333.80	3,499,999.92	3,208,333.88	与收益相关
乐成至柳白线路收购补偿款	971,083.77	270,999.96	700,083.81	与收益相关
合 计	43,439,975.77	4,648,927.68	38,791,048.09	

29、实收资本

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
乐清市财政局	280,000,000.00			280,000,000.00
合 计	280,000,000.00			280,000,000.00

30、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价				
接受非现金资产捐赠		39,314.90		39,314.90
其他资本公积	22,001,531,019.85	3,539,993,420.14	1,570,260,524.73	23,971,263,915.26
合 计	22,001,531,019.85	3,540,032,735.04	1,570,260,524.73	23,971,303,230.16

注 1：接受非现金资产捐赠本期新增 39,314.90 元系乐怡大厦五楼 A 室（12 号车位一个）捐赠转入。

注 2：其他资本公积本期新增 3,539,993,420.14 元：①乐清市财政局拨付的资本金 3,386,767,785.36 元；②无偿划转增加 100,918,554.78 元：其中无偿转入固定资产增加 8,664,421.18 元，无偿转入的在建工程-农村饮用水达标提标工程资产增加 92,254,133.60 元；③联营公司浙江平悦旅游开发有限公司本期其他资本公积增加权益调整增加

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24,410,000.00 元。④联营公司浙江乐清湾铁路有限公司本期其他资本公积增加权益调整增加 27,897,080.00 元。

本期其他资本公积减少 1,570,260,524.73 元：①在建工程（乐清市城市中心大道工程、大门大桥二期工程、山老区联线公路）的划转至乐清乐成中心城区开发建设管理委员会及乐清市交通工程建设中心减少 1,566,130,514.62 元；②子公司乐清市长运国际旅行社 2013 年起对外承包经营，于 2019 年 12 月 31 日到期收回经营权，2020 年 1 月 1 日纳入合并，可辨认净资产的公允价值-4,130,010.11 元，冲减资本公积。

31、专项储备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	12,884,664.81	1,939,683.68	2,166,820.50	12,657,527.99
旅意险	1,337,412.29	218,845.00	207,475.32	1,348,781.97
合 计	14,222,077.10	2,158,528.68	2,374,295.82	14,006,309.96

32、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	155,456,818.48			155,456,818.48
合 计	155,456,818.48			155,456,818.48

33、一般风险准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
风险准备金	635,614.00	902,550.00		1,538,164.00
合 计	635,614.00	902,550.00		1,538,164.00

34、未分配利润

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	1,673,802,162.65	1,564,223,520.40
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	1,673,802,162.65	1,564,223,520.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,860,593.46	134,578,642.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	15,000,000.00	25,000,000.00
其他转入		
期末未分配利润	1,752,662,756.11	1,673,802,162.65

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度 收入	成本
主营业务	1,802,957,962.95	1,864,185,015.08
其他业务		
合 计	1,802,957,962.95	1,864,185,015.08

（续）

项 目	2019 年度 收入	成本
主营业务	1,696,958,755.23	1,819,032,271.15
其他业务		
合 计	1,696,958,755.23	1,819,032,271.15

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度
------	---------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本
房产销售业	916,145,524.51	926,273,414.96
水的生产和供应业	491,591,349.90	473,613,993.12
运输业	88,008,606.56	231,742,742.34
服务业	208,461,155.09	132,420,001.03
粮食收储业	98,751,326.89	100,134,863.63
合 计	1,802,957,962.95	1,864,185,015.08

（续）

行业名称	2019 年度	
	收入	成本
房产销售业	731,981,969.97	869,986,498.41
水的生产和供应业	480,735,102.33	429,182,509.58
运输业	113,365,187.72	239,693,640.94
服务业	322,108,885.09	220,439,035.00
粮食收储业	48,767,610.12	59,730,587.22
合 计	1,696,958,755.23	1,819,032,271.15

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度	
	收入	成本
保障房销售收入	243,748,254.87	285,190,787.28
商业用房销售收入	558,076,324.86	552,029,357.35

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厂房销售收入	23,559,810.47	22,611,981.19
自来水销售收入	310,920,966.72	207,129,311.54
车用燃油收入	101,672,572.52	85,180,575.22
管道安装收入	110,238,191.84	95,056,895.63
运输收入	87,803,565.36	231,742,742.34
通行费收入	39,231,468.97	18,770,999.83
租赁收入	77,255,869.47	23,382,568.96
粮食销售收入	98,751,326.89	100,134,863.63
污水处理运营收入	68,929,872.20	171,427,785.95
海域使用权转让收入	36,580,161.33	43,769,962.42
驾驶员培训收入	6,669,240.47	5,853,733.38
汽车修理收入	14,972,868.00	10,135,755.36
其他	24,547,468.98	11,767,695.00
合 计	1,802,957,962.95	1,864,185,015.08

（续）

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
保障房销售收入	391,392,291.84	537,631,141.53
商业用房销售收入	279,813,955.93	276,088,396.50
厂房销售收入	60,775,722.20	56,266,960.38
自来水销售收入	310,568,116.67	184,112,871.02
车用燃油收入	118,425,446.03	100,659,878.82

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

管道安装收入	128,485,569.83	105,442,825.83
运输收入	113,365,187.72	239,693,640.94
通行费收入	51,931,177.49	22,115,201.31
租赁收入	55,429,972.60	26,979,210.32
粮食销售收入	48,767,610.12	59,730,587.22
污水处理运营收入	41,681,415.83	139,626,812.73
海域使用权转让收入	41,871,268.87	41,871,268.87
驾驶员培训收入	6,333,692.23	5,589,122.23
汽车修理收入	15,054,932.21	11,446,801.38
其他	33,062,395.66	11,777,552.07
合 计	1,696,958,755.23	1,819,032,271.15

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度 收入	成本
浙江省	1,802,957,962.95	1,864,185,015.08
合 计	1,802,957,962.95	1,864,185,015.08

（续）

地区名称	2019 年度 收入	成本
浙江省	1,696,958,755.23	1,819,032,271.15
合 计	1,696,958,755.23	1,819,032,271.15

36、手续费及佣金

项 目	2020 年度
-----	---------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本
手续费及佣金	4,819,903.00	362,585.23
合 计	4,819,903.00	362,585.23

（续）

项 目	2019 年度	
	收入	成本
手续费及佣金	4,547,420.00	964,280.00
合 计	4,547,420.00	964,280.00

37、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
营业税	643,139.15	7,540,110.97
城市维护建设税	4,172,618.36	4,065,865.11
教育费附加	1,797,500.13	1,939,405.33
其他	14,450.33	76,802.18
地方教育附加	1,198,879.17	642,611.44
房产税	5,914,835.51	12,263,556.97
印花税	798,391.67	3,817,921.19
车船税	8,793.60	412,189.80
城镇土地使用税	1,594,444.42	3,989,913.22
土地增值税	13,442,110.22	
水利建设基金	218,381.31	
合 计	29,803,543.87	34,748,376.21

38、销售费用

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	40,715,821.61	36,490,596.57
折旧费	6,805,994.82	7,662,198.18
维修费	7,857,214.43	6,357,751.18
外储管理费	5,165,011.50	5,952,996.72
劳务费	2,868,644.45	3,076,541.14
采收购及相关费用	966,092.65	1,414,147.29
福利费	1,351,881.46	1,190,449.21
车辆费用	727,059.53	879,313.31
办公费	367,386.41	606,363.34
房租费用	445,734.46	515,041.06
水表装卸费	59,655.60	498,916.69
安置房分配费用	0.00	312,200.00
水电费	283,325.81	283,103.71
物业管理费	332,324.20	182,513.22
低值易耗品	471,582.95	147,763.35
其他	868,647.97	137,672.83
业务宣传费	173,868.44	96,150.00
长期待摊费用	410,191.40	49,901.25
差旅费	10,400.00	25,843.50
党团妇经费	64,939.80	16,617.60
合 计	69,945,777.49	65,896,080.15

39、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	139,582,051.83	124,148,225.74
折旧、摊销费	83,452,320.34	79,415,865.78
物业费	4,847,208.38	6,227,848.39
办公费	7,236,141.85	5,942,691.78
责任准备金	7,872,551.50	5,594,410.00
劳动保护费	5,611,429.35	4,605,118.16
聘请中介机构费	3,595,857.90	4,159,161.35
维修维护费	4,190,449.53	3,077,566.11
劳务费	4,115,741.77	2,769,384.01
水电费	3,437,447.38	2,520,542.42
环保费	1,870,584.56	2,257,851.41
广告费	925,621.60	1,728,047.05
公交线路收购费	0.00	1,718,950.00
其他	1,914,325.77	1,625,068.47
低值易耗品摊销	674,046.97	1,117,324.25
车辆费用	1,128,609.28	954,621.00
保险费	226,807.50	882,140.00
差旅费	700,487.44	815,211.60
零星工程费用	0.00	552,843.00
邮电费	266,234.75	285,871.51
通讯费	194,958.71	169,078.73

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	71,783.89	131,424.06
租赁费		128,181.00
会议费	74,867.00	99,610.00
业务宣传费	367,416.99	83,500.00
党团妇活动费	236,696.80	71,496.90
培训费	18,399.70	11,975.00
测绘费		10,000.00
合 计	272,612,040.79	251,104,007.72

40、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	445,429,429.86	336,629,413.09
减：利息收入	15,598,524.15	8,305,970.76
手续费	7,118,961.10	40,475,484.38
汇兑损失	4,302,330.47	
合 计	441,252,197.28	368,798,926.71

41、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
财政补助	992,789,037.42	1,046,280,170.28
合 计	992,789,037.42	1,046,280,170.28

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

与收益相关：

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性拨款	503,366,993.87	644,520,263.31
污水处理经费补贴	216,054,037.72	159,093,072.78
市级储备粮食	26,236,308.31	35,109,093.75
城乡一体化公交财政补助	3,499,999.92	3,499,999.92
省级储备粮食	650,594.17	734,164.00
就业管理处企业稳定岗位补贴	1,558,994.89	335,410.10
成品油价格补助资金	14,935,503.00	6,042,131.00
村村通补贴收入	591,652.00	1,381,600.00
柳市客运中心财政补助	877,927.80	877,927.80
公交公司经营补亏	185,346,377.18	182,667,662.66
公交公司 IC 卡补亏	20,107,116.39	10,526,845.00
乐成至柳白线路收购补偿款	270,999.96	270,999.96
地下停车库财政补贴	100,000.00	100,000.00
特色小镇创建专项补助		400,000.00
乐清市风景旅游管理局工资补助		390,000.00
2018 年镇政府环境整治补助金		230,000.00
文明城市创建补助		50,000.00
安保应急联动补助		51,000.00
乐清市风景旅游管理局管理补助金	330,000.00	
市级储备食油	123,436.59	
粮食储备经营性拨款	130,473.82	
乐经信 99 号数字化试点示范园区创建补助	990,800.00	
乐经信 79 号小微企业园星级评定奖	100,000.00	
乐经信 79 号小微企业园绩评奖	100,000.00	
污水零直排建设项目经费补贴	2,000,000.00	
乐清市交通运输局-支企业三减专项资金	101,450.00	
以工代训补贴	489,399.11	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

防疫物资采购补贴	13,038.29	
旅游客运短期借款财政贴息	152,500.00	
利民定制班线第一阶段补助款	804,300.00	
疫情期间社保减免补助	57,292.87	
市政公用职工薪酬补助款	120,000.00	
市政拨款用于单村运行经费	6,610,289.00	
乐清平阳山海协作“消薄飞地”抱团资金补助	3,000,000.00	
小微企业招用高校毕业生社保补贴	1,184,852.53	
2019-2020 年小微企业园绩评奖	159,000.00	
2020 年度党建创建工作补助	20,000.00	
节能减排补助	2,705,700.00	
合 计	992,789,037.42	1,046,280,170.28

42、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-49,663,040.87	-57,011,611.76
处置长期股权投资产生的投资收益		2,019,139.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	31,750,498.38	10,967,036.01
合 计	-17,912,542.49	-44,025,436.03

43、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账损失	-12,444,833.02	-11,787,193.95
合 计	-12,444,833.02	-11,787,193.95

44、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收减免	823,147.14	66,726.42	823,147.14
处置固定资产净收	352,967.20	134,421.38	352,967.20
违约金收入	70,086.60	218,700.02	70,086.60
无需支付的款项	69,484.00	108,644.72	69,484.00
石油积分优惠	1,908,533.91	2,722,666.18	1,908,533.91
捐赠收入	2,055,953.49	40,985.10	2,055,953.49
其他	44,668.07	263,737.04	44,668.07
结转未到期责任准	5,593,410.00	2,328,540.00	5,593,410.00
隧道内垃圾清理收		72,895.00	
盘盈利得	1,810.90		1,810.90
保险赔款收入	2,139,242.71		2,139,242.71
合 计	13,059,304.02	5,957,315.86	13,059,304.02

45、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
赞助费		1,032,650.86	
处置固定资产净损失	269,557.01	845,792.02	269,557.01
车位补差款		400,000.00	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税收滞纳金	203,223.84	336,318.90	203,223.84
慰问费用		179,910.00	
对外捐赠支出	34,999.00	177,500.00	34,999.00
调解补偿款		83,000.00	
非常损失	30,722.93	73,845.00	30,722.93
违约赔偿支出	63,000.00	69,683.97	63,000.00
罚没支出	142,796.67	1,898.86	142,796.67
其他	297,902.84	210,936.07	297,902.84
合 计	1,042,202.29	3,411,535.68	1,042,202.29

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	3,534,358.79	11,966,101.66
递延所得税费用	-3,091,486.39	-2,946,798.51
合 计	442,872.40	9,019,303.15

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年发生额
利润总额	103,622,597.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,905,649.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非应税收入的影响	-125,841,748.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,505.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	100,292,466.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	442,872.40

47、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	2020 年度	2019 年度
暂收款	588,960,827.57	1,953,653,679.30
暂借款		90,834,227.79
利息收入	14,852,333.73	8,305,970.76
营业外收入	9,959,769.32	596,317.16
财政补贴	874,392,604.52	1,046,280,170.28
合 计	1,488,165,535.14	3,099,670,365.29

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
代垫款	1,868,244,468.49	2,041,315,290.03
期间费用	83,363,276.63	27,567,366.76
营业外支出	1,042,202.29	3,411,535.68
合 计	1,952,649,947.41	2,072,294,192.47

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
暂借款		594,832,391.05
合 计		594,832,391.05

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
暂借款		106,100,225.05
合 计		106,100,225.05

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
保函保证金及履约保证金		66,541,151.09
暂借款	100,099,115.40	129,218,843.63
合 计	100,099,115.40	195,759,994.72

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
暂借款	192,070,300.00	107,443,181.84
合 计	192,070,300.00	107,443,181.84

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
------	---------	---------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	103,622,597.45	144,956,250.62
加：资产减值准备	12,444,833.02	11,787,193.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,533,813.48	178,852,698.85
无形资产摊销	47,655,738.68	46,538,614.76
长期待摊费用摊销	4,955,517.64	5,525,440.94
资产处置损失（收益以“-”号填列）		711,370.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-83,410.19	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	449,731,760.33	336,629,413.09
投资损失（收益以“-”号填列）	17,912,542.49	-44,025,436.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,091,486.39	2,946,798.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-853,232,864.57	-13,933,094,797.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,452,964,136.29	6,322,261,618.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-561,353,165.72	2,372,203,581.23
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,984,868,260.07	-4,554,707,251.84

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,643,972,620.63	2,010,713,216.92
减：现金的期初余额	2,010,713,216.92	2,337,609,645.36
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	-366,740,596.29	-326,896,428.44

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	1,643,972,620.63	2,010,713,216.92
其中：库存现金	890,505.95	2,933,928.19
可随时用于支付的银行存款	1,512,771,284.97	1,920,779,288.73
可随时用于支付的其他货币资金	130,310,829.71	87,000,000.00
二、现金等价物		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 1,643,972,620.63 2,010,713,216.92

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

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年12月31日期末账面价值	受限原因
货币资金	33,646,743.45	履约保证金及被监管账户的资金
存货	1,896,577,917.25	银行贷款抵押
固定资产	642,642,422.10	银行贷款抵押
在建工程	988,920,976.90	借款抵押
无形资产	461,690,805.76	银行贷款抵押
合 计	4,023,478,865.46	

50、政府补助

（1）2020 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
经营性拨款	503,366,993.87				503,366,993.87		是
污水处理经费补贴	216,054,037.72				216,054,037.72		是
市级储备粮食	26,236,308.31				26,236,308.31		是
省级储备粮食	650,594.17				650,594.17		是
就业管理处企业稳定岗位补贴	1,558,994.89				1,558,994.89		是
成品油价格补助资金	14,935,503.00				14,935,503.00		是

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

村村通补贴收入	591,652.00	591,652.00	是
公交公司经营补亏	185,346,377.18	185,346,377.18	是
公交公司 IC 卡补亏	20,107,116.39	20,107,116.39	是
地下停车库财政补贴	100,000.00	100,000.00	是
乐清市风景旅游管理局管理补助金	330,000.00	330,000.00	是
市级储备食油	123,436.59	123,436.59	是
粮食储备经营性拨款	130,473.82	130,473.82	是
乐经信 99 号数字化试点示范园区创建补助	990,800.00	990,800.00	是
乐经信 79 号小微企业园星级评定奖	100,000.00	100,000.00	是
乐经信 79 号小微企业园绩评奖	100,000.00	100,000.00	是
污水零直排建设项目经费补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	是
乐清市交通运输局-支企业三减专项资金	101,450.00	101,450.00	是
以工代训补贴	489,399.11	489,399.11	是
防疫物资采购补贴	13,038.29	13,038.29	是
旅游客运短期借款财政贴息	152,500.00	152,500.00	是
利民定制班线第一阶段补助款	804,300.00	804,300.00	是
疫情期间社保减免补助	57,292.87	57,292.87	是
市政公用职工薪酬补助款	120,000.00	120,000.00	是
市政拨款用于单村运行经费	6,610,289.00	6,610,289.00	是
乐清平阳山海协作“消薄飞地”抱团资金补助	3,000,000.00	3,000,000.00	是

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小微企业招用 高校毕业生社 保补贴	1,184,852.53	1,184,852.53	是
2019-2020 年小 微企业园绩评 奖	159,000.00	159,000.00	是
2020 年度党建 创建工作补助	20,000.00	20,000.00	是
节能减排补助	2,705,700.00	2,705,700.00	是
合 计	988,140,109.74	988,140,109.74	

（2）计入 2020 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计 入 营 业 外 收 入	冲减成本 费用
经营性拨款	收益相关	503,366,993.87		
污水处理经费补贴	收益相关	216,054,037.72		
市级储备粮食	收益相关	26,236,308.31		
城乡一体化公交财政补助	收益相关	3,499,999.92		
省级储备粮食	收益相关	650,594.17		
就业管理处企业稳定岗位补贴	收益相关	1,558,994.89		
成品油价格补助资金	收益相关	14,935,503.00		
村村通补贴收入	收益相关	591,652.00		
柳市客运中心财政补助	收益相关	877,927.80		
公交公司经营补亏	收益相关	185,346,377.18		
公交公司 IC 卡补亏	收益相关	20,107,116.39		
乐成至柳白线路收购补偿款	收益相关	270,999.96		
地下停车库财政补贴	收益相关	100,000.00		
乐清市风景旅游管理局管理补助金	收益相关	330,000.00		
市级储备食油	收益相关	123,436.59		
粮食储备经营性拨款	收益相关	130,473.82		
乐经信 99 号数字化试点示范园区创建补助	收益相关	990,800.00		
乐经信 79 号小微企业园星级评定奖	收益相关	100,000.00		
乐经信 79 号小微企业园绩评奖	收益相关	100,000.00		
污水零直排建设项目经费补贴	收益相关	2,000,000.00		
乐清市交通运输局-支企业三减专项资金	收益相关	101,450.00		
以工代训补贴	收益相关	489,399.11		
防疫物资采购补贴	收益相关	13,038.29		
旅游客运短期借款财政贴息	收益相关	152,500.00		
利民定制班线第一阶段补助款	收益相关	804,300.00		
疫情期间社保减免补助	收益相关	57,292.87		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

市政公用职工薪酬补助款	收益相关	120,000.00
市政拨款用于单村运行经费	收益相关	6,610,289.00
乐清平阳山海协作“消薄飞地”抱团资金补助	收益相关	3,000,000.00
小微企业招用高校毕业生社保补贴	收益相关	1,184,852.53
2019-2020 年小微企业园绩评奖	收益相关	159,000.00
2020 年度党建创建工作补助	收益相关	20,000.00
节能减排补助	收益相关	2,705,700.00
合 计		992,789,037.42

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2020 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
乐清市应急物资 储备管理有限公司	投资设立	2020 年 6 月	300 万元人 民币	0.00		100.00
乐清市保税物流 有限公司	投资设立	2020 年 4 月	5000 万元 人民币	1,800.00		100.00
乐清市乐水市政 工程有限公司	投资设立	2020 年 7 月	2000 万元人 民币	0.00		100.00

2、其他原因的合并范围变动

2019 年 12 月 31 日公司的全资子公司乐清市长运国际旅行社对外承包的经营权到期，于 2020 年 1 月 1 日收回经营权，2019 年 12 月 31 日日乐清市长运国际旅行社可辨认净资产的公允价值份额为-3,830,010.11 元，公司原账面实缴投资款 300,000.00 元，合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额形成的差额-4,130,010.11 元确认资本公积。

七、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	乐清市港口新城投资有限公司	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	100.00		设立
2	乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司（注 1）	乐清	乐清	职业技术学校的投资、经营、建设和管理	100.00		设立
3	乐清市柳白新城投资有限公司	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		设立
4	乐清市高速公路发展有限公司	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		设立
5	乐清市环保产业园区投资有限公司	乐清	乐清	电镀基地建设投资及开发。	100.00		设立
6	乐清市渔港建设开发有限公司	乐清	乐清	对渔港工程项目的投资。	100.00		划拨
7	乐清市人防经济开发有限公司	乐清	乐清	人防工程开发、利用；人防设备销售；防空设施管理。	100.00		划拨
8	乐清市水环境处理有限责任公司	乐清	乐清	市政污水处理工程。	100.00		划拨
9	乐清市粮食收储有限公司	乐清	乐清	原粮收储。	100.00		划拨
10	乐清市水利建设投资有限公司	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；各类水利工程的物业式运行、维护、管理；工程砂石料供应、废土消纳。	100.00		设立
11	乐清市康居工程开发有限公司	乐清	乐清	康居建设工程开发投资。	100.00		划拨
12	乐清市旧城建设开发有限公司	乐清	乐清	房地产开发；市政工程建设；城市防洪工程建设；排水排污工程建设；园林绿化工程建设；物业管理服务。	100.00		设立
13	乐清市市政公用事业发展有限公司	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。	100.00		划拨
14	乐清市中心区发展有限公司	乐清	乐清	土地开发投资；公共事业配套设施开发经营。	100.00		划拨

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15	乐清市交通建设投资集团有限公司	乐清	乐清	对交通基础设施的投资、经营、管理；交通工程建设、施工、经营、管理。	93.37	划拨
16	乐清基础建设有限公司	乐清	乐清	交通基础设施经营、管理	100.00	设立
17	乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	乐清	乐清	公路基础设施建设。	100.00	划拨
18	乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	乐清	乐清	高速公路湖雾岭隧道建设开发和养护。	100.00	划拨
19	乐清市旅游开发有限公司	乐清	乐清	国有旅游资源的开发利用；旅游工艺品设计、开发、销售	100.00	划拨
20	乐清市旅游集散中心有限公司	乐清	乐清	票务代售；国内旅游业务、入境旅游业务；	100.00	设立
21	乐清经济开发区投资发展有限公司	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
22	乐清市运输集团有限公司	乐清	乐清	客运、货运、机动车维修、汽柴油销售等。	100.00	划拨
23	乐清公交客运有限公司	乐清	乐清	公交客运。	100.00	设立
24	乐清市机动车驾驶员考试服务有限公司	乐清	乐清	驾驶员考试培训服务。	100.00	设立
25	乐清市运输集团旅游客运有限公司（曾用名：乐清市运输集团旅游车出租服务有限公司）	乐清	乐清	客运、汽车租赁服务费。	51.00	设立
26	乐清市运输集团长盛交通服务有限公司	乐清	乐清	交通信息咨询服务；卫星导航设备销售及安装。	100.00	设立
27	乐清市汽车综合性能检测站	乐清	乐清	机动车安全技术检测。	100.00	设立
28	乐清市虹桥客运中心有限公司	乐清	乐清	站场经营。	52.00	设立
29	乐清市汽车东站服务有限公司	乐清	乐清	票务代理业务；汽车配件销售。	60.00	设立
30	乐清市运输集团利民客运服务有限公司	乐清	乐清	县内包车客运。	51.00	设立
31	乐清市公务用车服务有限公司	乐清	乐清	汽车租赁服务。	100.00	设立
32	乐清市长运国际旅行社（注 2）	乐清	乐清	旅游业务、客运、汽车租赁服务费。	100.00	设立

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	乐清市长运总公司					
33	汽车驾驶员培训学校（注3）	乐清	乐清	三级普通机动车驾驶员培训。	100.00	设立
34	乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	乐清	乐清	基础设施建设投资，土地利用、房地产开发。	100.00	划拨
35	乐清市乐清湾基础设施建设有限公司	乐清	乐清	基础设施建设。	100.00	设立
36	乐清市铁路投资开发有限公司	乐清	乐清	铁路建设开发投资；铁路站场综合开发；	100.00	设立
37	乐清市供水集团有限公司	乐清	乐清	许可经营项目：集中式供水生产和供应。	100.00	设立
38	乐清市供水集团给排水安装有限公司	乐清	乐清	给排水管道安装、给排水管道配套设备及配件销售。	100.00	设立
39	乐清市供水集团祥云物资有限公司	乐清	乐清	供水管道及配件等。	100.00	设立
40	乐清市城市建设投资集团有限公司	乐清	乐清	城市基础设施项目投资、建设、管理。	100.00	设立
41	乐清市农信融资担保有限公司	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	54.70	设立
42	乐清市应急物资储备管理有限公司	乐清	乐清	普通货物仓储服务、	100.00	设立
43	乐清市保税物流有限公司	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
44	乐清市乐水市政工程有限公司	乐清	乐清	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建设工程设计等	100.00	设立

注 1：子公司乐清市教育园区温职院乐清学院投资有限公司的全资子公司，尚未实际出资。

注 2：子公司乐清市长运国际旅行社 2013 年已对外承包经营，于 2020 年 1 月 1 日收回经营权，本期纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东分派的股利	2020 年末少数股东权益余额
乐清市交通建设投资集团有限公司	6.63	6,818,692.81		259,403,607.81
乐清市虹桥客运中心有限公司	48.00	127,530.23	124,751.24	1,799,201.42

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市汽车东站服务有限公司	40.00	365.62	829,017.24
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	49.00	402,839.65	1,034,607.89
乐清市运输集团旅游客运有限公司	49.00	1,000,075.32	2,623,351.37
乐清市农信融资担保有限公司	45.30	1,412,500.36	52,467,640.54

（续）

子公司名称	2020 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	负债合计
乐清市交通建设投资集团有限公司	304,301,815.46	4,726,877,746.56	5,031,179,562.02	803,849,482.63	414,756,809.20	1,218,606,291.83
乐清市虹桥客运中心有限公司	2,017,247.29	4,109,023.80	6,126,271.09	2,377,934.82		2,377,934.82
乐清市汽车东站服务有限公司	301,449.94	4,600,275.90	4,901,725.84	2,829,182.74		2,829,182.74
乐清市运输集团利民客运服务有限公司	2,629,921.55	5,556,490.90	8,186,412.45	6,072,332.29		6,072,332.29
乐清市运输集团旅游客运有限公司	9,578,830.08	13,141,255.85	22,720,085.93	16,995,681.68		16,995,681.68
乐清市农信融资担保有限公司	131,153,635.61	363,391.35	15,694,420.94	131,517,026.96		15,694,420.94

（续）

子公司名称	2020 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
乐清市交通建设投资集团有限公司	40,193,849.92	102,846,045.34	102,846,045.34	315,380,923.21
乐清市虹桥客运中心有限公司	3,030,018.75	265,687.97	265,687.97	611,176.47
乐清市汽车东站服务有限公司		914.04	914.04	914.04

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市运输集团利民客运服务有限公司	2,244,682.39	822,184.57	822,184.57	943,496.16
乐清市运输集团旅游客运有限公司	23,105,916.86	2,297,259.31	2,297,259.31	23,252,799.66
乐清市农信融资担保有限公司	4,819,903.00	3,118,102.33	3,118,102.33	8,916,687.17

3、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
浙江乐清湾铁路有限公司	乐清	乐清	铁路建设投资开发；铁路站场综合开发；广告位租赁；普通货物仓储（不含危险化学品）；货运代理；房地产开发。		35.00	权益法
乐清日报有限公司	乐清	乐清	图书报刊批发零售等	49.00		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；广告制作与发布；道路清洗、车辆施救、清障服务以及相关配套服务。	32.64		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
温州港乐清湾港务有限公司	乐清	乐清	货物装卸、驳运、仓储经营服务；集装箱修箱、洗箱、拆装箱业务；船只补给服务；货运代理服务；经济信息咨询服务（不含金融业）；办公楼和场地出租；建设公共码头及其配套设施；液化天然气充装。		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；机动车维修：二类机动车维修（大中型客车维修）（仅限于分支机构经营）；站场服务；票务代理；汽车租赁。		36.92	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
浙江平悦旅游开发有限公司	乐清	乐清	旅游景区开发；旅游景区配套设施建设；景观设施建设；旅游景区管理服务；会议及展览服务；工艺品、农产品销售；酒店管理服务；文化传	50.00		权益法

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			播服务；物业服务。		
乐清市浙石油综合能源销售有限公司（注 1）	乐清	乐清	一般项目：机动车充电销售；汽车零配件零售；润滑油销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）等	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
浙江普优新能源汽车销售有限公司	乐清	乐清	新能源电动汽车销售、租赁、维修、保养等	30.00	成本法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020 年末余额/本期发生额	2019 年末余额/上期发生额
浙江乐清湾铁路有限公司		
流动资产	1,773,239,552.65	1,699,984,978.20
非流动资产	4,464,587,101.61	4,063,376,389.37
资产合计	6,237,826,654.26	5,763,361,367.57
流动负债	276,731,335.02	196,269,772.51
非流动负债	2,428,514,495.06	2,185,515,795.06
负债合计	2,705,245,830.08	2,381,785,567.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,532,580,824.18	3,381,575,800.00
按持股比例计算的净资产份额	1,236,403,288.46	1,243,154,450.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,236,403,288.46	1,243,154,450.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	107,745,533.86	
净利润	-98,994,975.82	-26,451,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-98,994,975.82	-26,451,000.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2020 年末余额/本期发 生额	2019 年末余额/上期发生 额
	乐清日报有限公司	
流动资产	43,132,609.07	41,390,340.54
非流动资产	58,275,976.77	59,000,622.56
资产合计	101,408,585.84	100,390,963.10
流动负债	30,088,591.88	21,199,187.72
非流动负债		
负债合计	30,088,591.88	21,199,187.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,891,190.21	79,191,775.38
按持股比例计算的净资产份额	36,206,683.20	37,052,093.62
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	36,206,683.20	37,052,093.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	42,992,515.71	46,122,767.13
净利润	2,013,677.81	8,542,612.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,013,677.81	8,542,612.19
本年度收到的来自合营企业的股利		

（续）

项 目	2020 年末余额/本期发生额	2019 年末余额/上期发 生额
	温州瓯江口大桥有限公司	
流动资产	644,906,113.63	627,763,066.65
非流动资产	4,957,399,022.90	3,124,793,189.04
资产合计	5,602,305,136.53	3,752,556,255.69
流动负债	836,965,136.53	177,216,255.69
非流动负债	3,014,680,000.00	2,124,680,000.00
负债合计	3,851,645,136.53	2,301,896,255.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,750,660,000.00	1,450,660,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,150,930,000.00	970,930,000.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,150,930,000.00	970,930,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存在公开报价的合营企业权益投资的公允
价值
营业收入
净利润
终止经营的净利润
其他综合收益
综合收益总额
本年度收到的来自合营企业的股利

（续）

项 目	2020 年末余额/本期发生额	2019 年末余额/上期发生额
温州港乐清湾港务有限公司		
流动资产	59,413,892.62	53,989,834.25
非流动资产	1,584,089,618.41	1,621,411,341.86
资产合计	1,643,503,511.03	1,675,401,176.11
流动负债	144,286,146.11	210,086,845.83
非流动负债	1,363,148,198.55	1,252,262,003.56
负债合计	1,507,434,344.66	1,462,348,849.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	136,069,166.37	213,052,326.72
按持股比例计算的净资产 份额	27,213,833.27	42,733,411.94
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账 面价值	27,213,833.27	42,733,411.94
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	108,677,272.78	83,467,959.05
净利润	-77,295,355.55	-104,197,717.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-77,295,355.55	-104,197,717.78
本年度收到的来自合营企 业的股利		

（续）

项 目	2020 年末余额/本期发生额	2019 年末余额/上期发生额
乐清四航交通建设投资有限公司		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动资产	1,372,863.76	49,542,940.52
非流动资产	622,570,843.18	420,165,847.49
资产合计	623,943,706.94	469,708,788.01
流动负债	35,647,525.39	147,933,634.98
非流动负债	412,124,565.40	188,561,906.46
负债合计	447,772,090.79	336,495,541.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	176,171,616.15	133,213,246.57
按持股比例计算的净资产		
份额	53,106,123.23	26,420,000.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的		
账面价值	53,106,123.23	26,420,000.00
存在公开报价的合营企		
业权益投资的公允价值		
营业收入	250,578,749.02	341,057,770.00
净利润	217,369.58	1,107,554.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	217,369.58	1,107,554.19

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年度收到的来自合营

企业的股利

（续）

项 目	2020 年末余额/本期 发生额	2019 年末余额/上期发 生额
	浙江平悦旅游开发有限公司	
流动资产	165,744,252.73	178,078,998.25
非流动资产	101,370,465.77	22,472,910.59
资产合计	267,114,718.50	200,551,908.84
流动负债	13,193,709.58	439,537.85
非流动负债		
负债合计	13,193,709.58	439,537.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	253,921,008.92	200,112,370.99
按持股比例计算的净资产份额	126,960,504.46	100,056,185.51
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	126,960,504.46	100,056,185.51
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业收入	4,09,529.66	
净利润	5,030,251.89	-13,045.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,030,251.89	-13,045.67
本年度收到的来自合营企业的股利		

（续）

（续）

项 目	2020 年末余额/本期发生额	
	乐清市浙石油综合能源销售有限公司	
流动资产		21,814,721.38
非流动资产		584,950,910.18
资产合计		606,765,631.56
流动负债		114,979,648.23
非流动负债		317,647,458.47
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		174,138,524.86
按持股比例计算的净资产		85,327,877.18
产份额		
调整事项		
—商誉		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—内部交易未实现利润

—其他

对合营企业权益投资的

85,327,877.18

账面价值

存在公开报价的合营企

业权益投资的公允价值

营业收入

4,056,485.70

净利润

-5,861,475.14

终止经营的净利润

其他综合收益

综合收益总额

-5,861,475.14

本年度收到的来自合营

企业的股利

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七、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七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乐成镇后所村	子公司的少数股东
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市虹桥镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	其他对外投资企业
乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	其他对外投资企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本期无采购商品/接受劳务情况

②本期出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
温州港乐清湾港务有限公司	高管服务费	330,188.68	2,971,698.11
合 计		330,188.68	2,971,698.11

（2）公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）公司本期无关联租赁情况

（4）关联担保情况

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保 方式	到期日
乐清市国有投资有限公司	乐清市水环境处理有限责任公司	银行借款	5,000.00	保证	2039/11/30
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	银行借款	80,000.00	保证	2039/1/14
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	借款	18,000.00	保证	2027/1/21
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	借款	8,250.00	保证	2023/8/15
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	借款	2,889.89	保证	2023/12/17
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	借款	15,000.00	保证	2024/7/19
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	借款	16,000.00	保证	2024/12/2
乐清市国有投资有限公司	乐清市康居工程开发有限公司	银行借款	9,250.00	保证	2022/11/19
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展公司	银行借款	9,000.00	保证	2021/7/13
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展公司	银行借款	15,000.00	保证	2021/7/27
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展公司	银行借款	27,300.00	保证	2023/7/28
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展公司	银行借款	24,500.00	保证	2026/11/24
乐清市国有投资有限公司	乐清市中心区发展公司	借款	26,250.00	保证	2027/9/30
乐清市国有投资有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	银行借款	9,250.00	保证	2022/11/19
乐清市国有投资有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2022/12/17
乐清市国有投资有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2022/12/30
乐清市国有投资有限公司	乐清市旧城建设开发有限公司	银行借款	11,000.00	保证	2024/3/14
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	银行借款	200.00	保证	2035/9/10
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	银行借款	16,000.00	保证	2021/12/3
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	银行借款	23,500.00	保证	2036/12/31
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	银行借款	10,000.00	保证	2021/6/15
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	银行借款	200.00	保证	2023/8/15

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 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	银行借款	3,000.00	保证	2022/6/17
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	银行借款	9,500.00	保证	2021/2/28
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	银行借款	30,000.00	保证	2021/3/27
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	银行借款	15,000.00	保证	2021/8/13
温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	乐清经济开发区投资发展有限公司	银行借款	9,400.00	保证	2021/5/25
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	银行借款	1,600.00	保证	2020/12/3
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	银行借款	3,933.00	保证	2024/12/28
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	银行借款	59,107.50	保证	2041/12/27
乐清市国有投资有限公司	乐清市高速公路湖雾岭隧道建设开发有限公司	借款	18,000.00	保证	2023/9/20
乐清市国有投资有限公司	乐清市运输集团有限公司	借款	1,500.00	保证	2024/1/17
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	银行借款	5,000.00	保证	2021/3/3
乐清市国有投资有限公司	乐清市运输集团有限公司	银行借款	2,850.00	保证	2023/4/29
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	借款	2,648.27	保证	2024/10/15
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	借款	4,808.00	保证	2024/12/4
乐清市国有投资有限公司	乐清公交客运有限公司	银行借款	4,496.58	保证	2024/6/25
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团有限公司	银行借款	6,300.00	保证	2022/12/25
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团有限公司	银行借款	2,500.00	保证	2028/9/21
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2021/12/25
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2030/9/1
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2030/9/21
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团有限公司	银行借款	15,000.00	保证	2045/10/15
乐清市国有投	乐清市供水集团有	银行借款	8,000.00	保证	2026/6/25

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资有限公司	限公司				
乐清市国有投资有限公司	乐清市供水集团祥云物资有限公司	银行借款	780.57	保证	2022/12/26
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	银行借款	20,000.00	保证	2021/4/13
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	银行借款	10,000.00	保证	2021/12/15
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	银行借款	60,000.00	保证	2021/12/10
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	银行借款	64,000.00	保证	2021/12/20
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	银行借款	37,000.00	保证	2021/12/10
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	银行借款	4,000.00	保证	2020/5/25
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	银行借款	4,840.00	保证	2021/12/1
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	银行借款	18,500.00	保证	2022/12/30
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	银行借款	9,000.00	保证	2021/10/29
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	银行借款	6,000.00	保证	2021/6/30
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	银行借款	39,000.00	保证	2023/6/30
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	银行借款	5,000.00	保证	2021/6/30
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	银行借款	12,000.00	保证	2021/7/16
乐清市供水集团有限公司	乐清市国有投资有限公司	银行借款	15,000.00	保证	2021/3/3
乐清市交通建设投资有限公司/乐清市中心区发展有限公司	乐清市乐清湾港区疏港公路工程建设有限公司	银行借款	30,500.00	保证	2032/9/6
合 计			897,853.81		

（5）关联方资金拆借

关联方	2020.01.01	2020 年度增 加数	2020 年度减 少数	2020.12.31	说 明
-----	------------	----------------	----------------	------------	--------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款：

乐清市公路快速运输有限公司	1,815,555.06	441,653.31	1,410,463.79	846,744.58
---------------	--------------	------------	--------------	------------

乐清市雁荡山交通运输有限公司	1,955,505.59	380,086.42	192,312.27	2,143,279.74
----------------	--------------	------------	------------	--------------

其他应付款：

乐清市财政局	897,182,988.54	495,587,204.81	401,595,783.73
--------	----------------	----------------	----------------

乐成镇后所村	1,000,000.00	1,000,000.00
--------	--------------	--------------

乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
--------------------	--------------	--------------

乐清市虹桥镇城乡建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
------------------	--------------	--------------

乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
------------------	--------------	--------------

乐清市翁垟街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
--------------------	--------------	--------------

乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
--------------------	--------------	--------------

乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
------------------	--------------	--------------

乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
-------------------	---------------	---------------

乐清市天成街道新农村	2,180,700.00	2,180,700.00
------------	--------------	--------------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

村建设投资有限公司

（6）本期无关联方资产转让、债务重组情况

（7）公司本期无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31	坏账准备	2019.12.31	坏账准备
		账面余额		账面余额	
应收账款	温州港乐清湾港务有限公司	4,002,047.26		350,000.00	
应收账款	乐清市财政局	672,302.44			
应收账款	乐清市公路快速运输有限公司	3,650.00			
应收账款	乐清市雁荡山交通营运有限公司	839,698.00			
其他应收款	乐清市财政局	128,610,846.58			
其他应收款	乐清市公路快速运输有限公司	846,744.58		1,815,555.06	
其他应收款	乐清市长运总公司汽车驾驶员培训学校				
其他应收款	乐清市雁荡山旅游公交有限公司	2,143,279.74		1,955,505.59	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
应付账款	乐清市财政局	100,000.00	
其他应付款	乐清市财政局	401,595,783.73	897,182,988.54
其他应付款	乐成镇后所村	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	乐清市盐盆街道新农村建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	乐清市虹桥镇城乡建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	乐清市淡溪镇城乡建设投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	乐清市翁垟街道新农村建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	乐清市石帆街道新农村建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	乐清市芙蓉镇城乡建设投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	乐清市北白象镇城乡建设投资有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
其他应付款	乐清市天成街道新农村建设投资有限公司	2,180,700.00	2,180,700.00
长期应付款	乐清市财政局	207,756,809.20	429,368,500.00
专项应付款	乐清市财政局	32,687,267.77	142,037,169.58

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 2020 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	担保事项	担保余额 (万元)	担保方式	到期日
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	15,000.00	保证	2023/3/3
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	69,000.00	保证	2031/2/1
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2023/5/7
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	5,000.00	保证	2023/5/8
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	9,500.00	保证	2023/5/15
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	30,000.00	保证	2023/5/26

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 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	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2022/12/30
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	25,400.00	保证	2022/11/21
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	50,000.00	保证	2022/6/27
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2022/6/27
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	13,600.00	保证	2021/4/30
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2023/6/29
乐清市国有投资有限公司	乐清市第三人民医院	银行借款	5,000.00	保证	2021/3/18
乐清市国有投资有限公司	乐清市第二人民医院	银行借款	4,880.00	保证	2021/3/10
乐清市国有投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	6,700.00	保证	2023/1/20
乐清市国有投资有限公司	温州市雁荡山旅游发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2022/9/29
乐清市城市建设投资有限公司	乐清市城市发展集团有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2024/10/30
乐清市中心区发展有限公司	浙江联英（乐清）律师事务所	银行借款	379.18	保证	2028/9/10
乐清市中心区发展有限公司	乐清市心创塑料有限公司	银行借款	324.17	保证	2028/8/8
乐清市中心区发展有限公司	乐清市之信工程咨询有限公司	银行借款	132.71	保证	2028/6/26
乐清市中心区发展有限公司	浙江居永工程管理有限公司	银行借款	95.26	保证	2028/9/25
乐清市中心区发展有限公司	浙江嘉瑞成（乐清）律师事务所	银行借款	249.58	保证	2028/9/17
乐清市中心区发展有限公司	浙江恒顺市政工程有限公司	银行借款	93.13	保证	2028/7/2
乐清市中心区发展有限公司	乐清德科进出口有限公司	银行借款	115.00	保证	2025/1/20
乐清市中心区发展有限公司	温州耀扬网络科技有限公司	银行借款	143.41	保证	2030/1/20
乐清市中心区发展有限公司	乐清市矩阵商贸有限公司	银行借款	178.79	保证	2030/4/1
乐清市中心区发展有限公司	乐清市矩阵商贸有限公司	银行借款	86.22	保证	2030/4/1
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	20,000.00	保证	2038/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	9,700.00	保证	2027/11/20

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	1,200.00	保证	2021/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	300.00	保证	2021/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	15,000.00	保证	2042/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	15,000.00	保证	2033/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	600.00	保证	2021/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2022/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2023/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	1,400.00	保证	2021/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	1,600.00	保证	2024/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2025/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	1,500.00	保证	2025/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	1,000.00	保证	2025/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	2,000.00	保证	2025/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2026/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2026/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2027/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2029/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2029/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2030/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2030/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	8,000.00	保证	2031/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	2,000.00	保证	2031/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	4,000.00	保证	2031/11/20

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2031/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	10,000.00	保证	2033/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	8,000.00	保证	2034/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2034/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	20,000.00	保证	2036/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2036/11/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2037/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	5,000.00	保证	2037/5/20
乐清市铁路投资开发有限公司	浙江乐清湾铁路有限公司	银行借款	3,000.00	保证	2037/11/20
乐清市农信融资担保有限公司		融资性担保	54,639.00	保证	
乐清经济开发区投资发展有限公司	乐清市盐盆九合投资管理有限公司	银行借款	33,800.00	保证	2034/9/16
合 计			290,536.45		

十、资产负债表日后事项

截至 2021 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 2020 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、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收利息		
应收股利	8,220,000.00	
其他应收款	11,726,822,557.91	9,800,654,310.69
合 计	11,735,042,557.91	9,800,654,310.69

（1）应收股利情况

①应收股利分类列示：

项 目(或被投资单位)	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
温州电力投资有限公司	8,220,000.00		8,220,000.00
合 计	8,220,000.00		8,220,000.00

（2）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	11,760,710,226.90	100.00	33,887,668.99	0.29	11,726,822,557.91
其中：账龄组合	207,747,453.99	1.77	33,887,668.99	16.31	173,859,785.00
关联方组合	11,480,683,470.97	97.62			11,480,683,470.97
其他组合	72,279,301.94	0.61			72,279,301.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,760,710,226.90	100.00	33,887,668.99	0.29	11,726,822,557.91

（续）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,818,798,452.84	100.00	18,144,142.15	0.18	9,800,654,310.69
其中：账龄组合	18,144,142.15	0.19	18,144,142.15	100.00	
关联方组合	9,790,355,325.62	99.71			9,790,355,325.62
其他组合	10,298,985.07	0.10			10,298,985.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,818,798,452.84	100.00	18,144,142.15	0.18	9,800,654,310.69

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2020.12.31				
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	183,010,300.00	88.09	9,150,515.00	5.00
5 年以上	24,737,153.99	11.91	24,737,153.99	100.00
合计	207,747,453.99	100.00	33,887,668.99	

（续）

2019.12.31				
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5 年以上	18,144,142.15	100.00	18,144,142.15	100.00
合计	18,144,142.15	100.00	18,144,142.15	

②坏账准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2020.12.31
金额	18,144,142.15	15,743,526.84			33,887,668.99

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
暂借款	11,663,705,556.22	9,790,355,325.62
代垫款	18,144,142.15	18,144,142.15

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政策处理费	5,391,950.00	5,391,950.00
保证金		4,580,000.00
购房款	327,035.07	327,035.07
股权转让款	66,548,531.62	
其他	6,593,011.84	
合 计	11,760,710,226.90	9,818,798,452.84

④其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
乐清市高速公路 发展有限公司	是	暂借款	2,847,246,637.64	1 年以内: 969,969,114.24 元; 1-2 年: 563,762,123.40 元; 2-3 年: 583,125,000.00 元; 3-4 年: 730,390,400.00 元;	24.21	
乐清市铁路投资 开发有限公司	是	暂借款	2,721,740,000.00	1 年以内: 1,050,000,000.00 元; 1-2 年: 570,300,000.00 元; 2-3 年: 676,865,000.00 元; 3-4 年: 424,575,000.00 元;	23.14	
乐清市财政局 (库款户)	是	暂借款	1,435,289,875.90	1 年以下	12.21	
乐清市旧城建设 开发有限公司	是	暂借款	1,050,450,824.93	1 年以内: 24,107,699.53 元; 1-2 年: 13,889,817.00 元; 2-3 年: 28,177,600.00 元; 3-4 年: 42,589,600.00 元; 4-5 年: 35,640,000.00 元; 5 年以上: 906,046,108.40 元	8.93	
乐清湾港区投资 发展有限公司	是	暂借款	1,043,320,086.71	1 年以下	8.87	
合 计			9,098,047,425.18		77.36	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31
-----	------------

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,741,908,347.34		2,741,908,347.34
对联营企业投资	1,399,425,064.84		1,399,425,064.84
合 计	4,141,333,412.18		4,141,333,412.18

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,841,908,347.34		2,841,908,347.34
对联营企业投资	1,108,038,279.13		1,108,038,279.13
合 计	3,949,946,626.47	-	3,949,946,626.47

（2）对子公司投资

2020 长期股权投资情况

被投资单位	2020 年期初余额	本期增加	本期减少	2020 年期末余额
乐清市港口新城投资有限公司	-			
乐清市柳白新城投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
乐清市高速公路发展有限公司	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
乐清市人防经济开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
乐清市水环境处理有限责任公司	77,500,000.00			77,500,000.00
乐清市粮食收储有限公司	7,349,000.00			7,349,000.00
乐清市水利建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
乐清市康居工程开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
乐清市旧城建设开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
乐清市市政公用事业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
乐清市中心区发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
乐清市交通建设投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	511,750,000.00			511,750,000.00

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清市旅游开发有限公司	1,480,000.00		1,480,000.00
乐清市运输集团有限公司	96,701,000.00		96,701,000.00
乐清市乐清湾港区投资发展有限公司	420,000,000.00		420,000,000.00
乐清市铁路投资开发有限公司	400,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00
乐清市供水集团有限公司	73,027,300.00		73,027,300.00
乐清市城市建设投资集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
乐清市农信融资担保有限公司	57,986,047.34		57,986,047.34
减：长期投资减值准备			
合 计	2,841,908,347.34	100,000,000.00	2,741,908,347.34

（3）对联营企业投资

2020 年度对联营企业投资

被投资单位	2020 年期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
乐清日报有限公司	37,052,093.63			-845,410.43		
温州瓯江口大桥有限公司	970,930,000.00	180,000,000.00				
浙江平悦旅游开发有限公司	100,056,185.50			2,494,318.96		24,410,000.00
乐清市浙石油综合能源销售有限公司		88,200,000.00		-2,872,122.82		
合 计	1,108,038,279.13	268,200,000.00	-	-1,223,214.29	-	24,410,000.00

（续）

被投资单位	本期增减变动			2020 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		

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乐清日报有限公司	36,206,683.20
温州瓯江口大桥有限公司	1,150,930,000.00
浙江平悦旅游开发有限公司	126,960,504.46
乐清市浙石油综合能源销售有限公司	85,327,877.18
合 计	1,399,425,064.84

3、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,285.71			
其他业务				
合 计	364,285.71			

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务业	364,285.71			
合 计	364,285.71			

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	364,285.71			
合 计	364,285.71			

乐清市国有投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江省	364,285.71			
合 计	364,285.71			

4、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 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	-1,223,214.29	4,120,557.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	31,299,889.36	10,230,000.00
合 计	40,076,675.07	24,350,557.14

乐清市国有投资有限公司

2021 年 4 月 29 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(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

法定代表人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12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



2020

年11

月03

日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



继续有效一年。
another year after

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
2016 01 01



年 月 日
2017 01 01

与原件一致

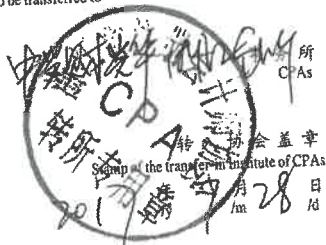
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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



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



姓名	潘玉燕
Sex	女
Date of birth	1989-10-17
Working unit	杭州萧甬审计师事务所有限公司
Identity card No.	339005198910176447



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this

注册会计师任职资格
(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

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 09 30
Date of Issuance 年 月 日

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



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

与原件一致



继续有效一年。
another year after



年 月 日
/m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

与原件一致

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d



与原件一致

姓名	俞俊
性别	女
出生日期	1972-06-22
工作单位	浙江五联会计师事务所有限公司
身份证号	330121197206220320
Identity card No.	



证书编号: 330000061989
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: 2005 年 04 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师任职资格检查

(浙注协发[19]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

记
Administration

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

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

2013 01 01



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: 二〇一二年十二月八日

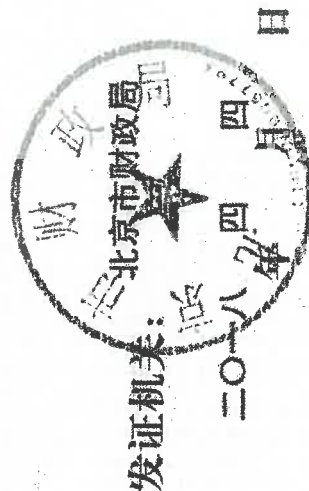
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日

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》。

与原件一致



中华人民共和国财政部制



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: 姚康春

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