

合并资产负债表

会企01表
单位：元

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

2021年6月30日

报表项目名称	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	报表项目名称	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金		5,990,208,058.77	6,986,728,926.22	短期借款		4,279,397,471.51	3,333,078,014.40
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		57,568,002.17	51,712,734.31	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		175,763,434.83	172,898,061.09	应付账款		1,181,036,663.73	1,063,225,377.11
应收款项融资				预收款项		343,699,778.78	692,335,047.80
预付款项		619,067,040.52	122,325,962.18	合同负债		5,562,293,567.27	5,816,832,759.41
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		5,787,152,610.41	3,153,680,321.86	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		88,224,791.72	251,327,854.43
存货		7,939,697,367.95	6,119,595,660.03	应交税费		365,907,732.11	565,208,749.50
合同资产				其他应付款		3,665,296,461.45	3,818,757,394.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		408,947,513.09	1,628,884,986.11	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		4,054,111,624.12	2,423,278,786.43
				其他流动负债		3,307,537,059.40	3,322,744,321.66
流动资产合计		20,978,404,027.74	18,235,826,651.80	流动负债合计		22,847,505,150.09	21,286,788,304.74
非流动资产：		—	—	非流动负债：		—	—
发放贷款及垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款		1,604,205,862.19	1,294,042,648.00
可供出售金融资产			68,250,001.00	应付债券		6,762,456,680.29	8,347,799,543.84
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		186,094,734.90	126,756,573.81	租赁负债		175,878,039.33	
长期股权投资		2,166,188,473.05	2,132,645,001.21	长期应付款		162,689,407.12	177,593,629.98
其他权益工具投资		588,254,213.58	662,256,342.79	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		1,652,073,493.51	1,523,925,249.81	预计负债		110,620,306.10	110,620,306.10
投资性房地产		2,343,699,953.41	2,397,529,635.78	递延收益		35,496,815.44	36,771,470.57
固定资产		9,324,418,224.64	9,589,628,235.39	递延所得税负债		95,833,279.47	113,602,923.79
在建工程		2,193,100,480.75	1,035,607,097.18	其他非流动负债		248,478,360.74	
生产性生物资产							
油气资产				非流动负债合计		9,195,658,750.68	10,080,430,522.28
使用权资产		203,077,643.63		负债合计		32,043,163,900.77	31,367,218,827.02
无形资产		4,724,133,995.86	4,617,201,807.47	所有者权益：		—	—
开发支出		36,456,278.42	22,223,061.09	实收资本		81,111,346.00	78,337,795.90
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		299,509,292.97	351,964,999.17	其中：优先股			
递延所得税资产		194,627,316.37	203,115,894.04	永续债			
其他非流动资产		3,730,764,714.84	6,023,650,637.13	资本公积		5,084,142,924.96	4,682,184,126.76
				减：库存股			
				其他综合收益		11,725,084.95	43,650,231.55
				专项储备			
				盈余公积		77,547,476.97	77,547,476.97
				一般风险准备			
				未分配利润		5,000,249,024.85	4,662,004,773.87
非流动资产合计		27,642,398,815.93	28,754,754,535.87	归属于母公司所有者权益合计		10,254,775,857.73	9,543,724,405.05
资产总计		48,620,802,843.67	46,990,581,187.67	少数股东权益		6,322,863,085.17	6,079,637,955.60
				所有者权益合计		16,577,638,942.90	15,623,362,360.65
				负债和所有者权益合计		48,620,802,843.67	46,990,581,187.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会企02表
单位：元

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

2021年1-6月

报表项目名称	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		5,522,847,808.98	3,321,984,764.91
其中：营业收入		5,522,847,808.98	3,321,984,764.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,309,481,915.15	2,575,678,456.45
其中：营业成本		3,646,275,325.59	1,914,068,200.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
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		140,299,271.47	104,465,506.41
销售费用		115,269,176.03	112,612,281.90
管理费用		308,592,456.66	255,808,086.00
研发费用		4,569,138.44	17,111,225.94
财务费用		94,476,546.96	171,613,155.34
其中：利息费用		237,941,325.11	318,533,939.48
利息收入		136,034,369.90	137,859,272.79
加：其他收益		22,739,625.67	45,073,158.58
投资收益(损失以“-”号填列)		57,961,096.68	124,044,926.54
其中：对联营和合营企业的投资收益		56,392,103.04	16,164,012.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,128,592.10	20,193,509.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,287,184.69	-2,379,335.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)		0.00	1,145,197.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)		17,594,553.12	1,096,937.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,311,502,576.71	935,480,702.37
加：营业外收入		4,027,638.33	10,076,675.37
减：营业外支出		324,654,577.65	5,493,012.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		990,875,637.39	940,064,365.26
减：所得税费用		273,597,654.14	279,130,428.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		717,277,983.25	660,933,936.61
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		338,244,250.98	347,899,105.34
少数股东损益		379,033,732.27	313,034,831.27
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		717,277,983.25	660,933,936.61
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-57,171,933.87	-6,851,012.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,925,146.60	-3,826,290.72
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-49,072,676.67	-3,677,686.33
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-49,072,676.67	-3,677,686.33
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		17,147,530.07	-148,604.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		18,070,170.71	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-922,640.64	-148,604.39
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-25,246,787.27	-3,024,722.21
七、综合收益总额		660,106,049.38	654,082,923.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		306,319,104.38	344,072,814.62
归属于少数股东的综合收益总额		353,786,945.00	310,010,109.06
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

2021年1-6月

会企03表

单位：元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		5,408,803,169.83	2,247,254,852.56
销售商品、提供劳务收到的现金		5,001,356,465.33	2,841,477,011.48	取得投资收益收到的现金		109,897,147.37	48,841,154.78
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,487,697.51	
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		4,318,348,342.95	318,829,839.80
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		9,909,536,357.66	2,614,925,847.14
收到再保险业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,414,809,580.39	1,281,710,061.21
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		2,828,504,719.59	864,468,982.38
处置以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				质押贷款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,802,728,745.63	84,005,000.00
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		6,046,043,045.61	2,230,184,043.59
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		3,863,493,312.05	384,741,803.55
收到的税费返还		42,828,316.21	2,631,758.96	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		2,367,470,253.34	555,129,005.72	吸收投资收到的现金		511,000,000.00	
经营活动现金流入小计		7,411,655,034.88	3,399,237,776.16	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		4,535,312,433.14	1,657,857,795.35	取得借款收到的现金		7,896,000,000.00	11,334,386,628.92
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		1,258,482,578.11	2,797,176.42
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		9,665,482,578.11	11,337,183,805.34
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		6,786,583,820.00	9,565,193,088.84
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,606,608.60	397,578,868.79
支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		3,525,504,559.25	226,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		621,957,097.48	522,799,323.82	筹资活动现金流出小计		10,821,694,987.85	9,962,997,957.63
支付的各项税费		864,414,290.28	706,215,792.25	筹资活动产生的现金流量净额		-1,156,212,409.74	1,374,185,847.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,618,568,699.83	1,626,515,546.92	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		769,966.77	
经营活动现金流出小计		8,640,252,520.73	4,513,388,458.34	五、现金及现金等价物净增加额		1,479,453,383.23	644,776,969.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,228,597,485.85	-1,114,150,682.18	加：期初现金及现金等价物余额		3,295,252,489.16	4,081,619,842.92
二、投资活动产生的现金流量：				六：期末现金及现金等价物余额		4,774,705,872.39	4,726,396,812.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

2021年6月30日

资产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		323,014,808.95	368,655,056.58	短期借款		578,643,472.22	768,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		12,846,474.92	8,014,011.83	应付账款		24,918,427.80	28,548,617.47
应收款项融资				预收款项		30,737,554.64	68,444,489.67
预付款项		1,301,632.39	975,737.29	合同负债		21,386,713.86	
其他应收款		4,632,964,163.96	1,833,943,385.69	应付职工薪酬		7,562,594.08	16,273,635.97
存货		1,787,930.61	2,093,994.88	应交税费		5,560,433.91	10,786,089.76
合同资产				其他应付款		1,816,571,881.32	1,844,832,238.64
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,946,400,182.30	1,019,500,000.00
其他流动资产		416,560.85	210,197.78	其他流动负债		1,385,076.54	
流动资产合计		4,972,331,571.68	2,213,892,384.05	流动负债合计		4,433,166,336.67	3,756,385,071.51
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		390,278,781.25	379,500,000.00
可供出售金融资产			45,750,000.00	应付债券		3,976,380,240.92	4,795,637,834.16
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资		5,717,197,500.31	4,575,938,499.68	长期应付款		297,700.00	297,700.00
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		64,050,000.00		预计负债			
投资性房地产				递延收益		113,636.40	454,545.48
固定资产		1,010,544,486.08	1,809,371,917.87	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债		248,478,360.74	
生产性生物资产				非流动负债合计		4,615,548,719.31	5,175,890,079.64
油气资产				负债合计		9,048,715,055.98	8,932,275,151.15
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		188,791,704.87	191,576,564.31	实收资本		81,111,346.00	78,337,795.90
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		17,611,397.04	18,454,616.93	永续债			
递延所得税资产		82,262.09	82,262.09	资本公积		5,525,980,897.02	5,028,754,447.12
其他非流动资产		3,254,403,725.05	5,721,901,914.66	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		77,547,476.97	77,547,476.97
				未分配利润		491,657,871.15	460,053,288.45
非流动资产合计		10,252,681,075.44	12,363,075,775.54	所有者权益合计		6,176,297,591.14	5,644,693,008.44
资产总计		15,225,012,647.12	14,576,968,159.59	负债和所有者权益合计		15,225,012,647.12	14,576,968,159.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

会企02表

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

2021年1-6月

单位：元

报表项目名称	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		80,843,292.58	89,592,260.31
减：营业成本		60,681,444.08	97,921,344.72
税金及附加		3,650,296.93	2,142,000.00
销售费用		3,539,229.35	3,522,400.06
管理费用		22,482,339.01	19,792,938.79
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-14,128,528.66	33,478,119.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		591,611.69	1,188,878.50
投资收益(损失以“-”号填列)		26,747,557.75	8,224,919.52
其中：对联营和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-414,505.82	51,159.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			1,441.45
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,543,175.49	-57,798,143.81
加：营业外收入		61,407.21	8,411,989.47
减：营业外支出		0.00	750,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,604,582.70	-50,136,154.34
减：所得税费用		0.00	8,630.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,604,582.70	-50,144,785.30
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,604,582.70	-50,144,785.30
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		31,604,582.70	-50,144,785.30
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

2021年1-6月

会企03表

单位：元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,993,442.90	71,806,098.56	支付其他与投资活动有关的现金		269,593,540.63	5,000.00
收到的税费返还			486.14	投资活动现金流出小计		654,458,146.63	409,274,401.65
收到其他与经营活动有关的现金		15,685,878.07	355,235,798.94	投资活动产生的现金流量净额		2,341,327,676.00	-381,496,401.65
经营活动现金流入小计		69,679,320.97	427,042,383.64	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
购买商品、接受劳务支付的现金		32,399,570.23	68,875,306.48	吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		37,521,815.60	22,055,711.90	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
支付的各项税费		30,586,723.48	9,348,547.16	取得借款收到的现金		90,000,000.00	3,813,856,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		25,066,908.98	497,756,148.47	收到其他与筹资活动有关的现金		1,712,336,183.99	2,793,318.89
经营活动现金流出小计		125,575,018.29	598,035,714.01	筹资活动现金流入小计		2,302,336,183.99	3,816,649,318.89
经营活动产生的现金流量净额		-55,895,697.32	-170,993,330.37	偿还债务支付的现金		290,250,000.00	2,745,625,690.84
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,253,851.05	182,386,947.39
收回投资收到的现金		19,844.28		其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
取得投资收益收到的现金		4,017,466.40	27,778,000.00	支付其他与筹资活动有关的现金		4,161,904,559.25	226,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				筹资活动现金流出小计		4,633,408,410.30	2,928,238,638.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				筹资活动产生的现金流量净额		-2,331,072,226.31	888,410,680.66
收到其他与投资活动有关的现金		2,991,748,511.95		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		2,995,785,822.63	27,778,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		-45,640,247.63	335,920,948.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,265,919.68	1,439,401.65	加：期初现金及现金等价物余额		368,655,056.58	372,304,095.04
投资支付的现金		383,598,686.32	407,830,000.00	六：期末现金及现金等价物余额		323,014,808.95	708,225,043.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



义乌市市场发展集团有限公司

财务报表附注

2021 半年度



一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

义乌市市场发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1993年06月,前身为义乌中国小商品城恒大开发总公司。根据义乌市人民政府义政发[2009]52号《义乌市人民政府批转国资局关于市属国有公司第一批国有资产划转方案的通知》文件,2009年04月,本公司变更为义乌市国有资产监督管理局独资设立的国有独资有限责任公司,由义乌市国有资产监督管理局代表市政府行使国有资产出资人职责。2012年03月,义乌市国有资产监督管理局更名为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会;根据义乌市人民政府市委[2013]49号《关于深化政府投融资及国有企业管理体制改革的意见》文件,2013年12月31日本公司变更为义乌市国有资本运营中心独资设立的一人有限责任公司(内资法人独资);根据浙财函[2018]57号《浙江省财政厅关于划转部分国有股权充实社保基金方案的复函》文件,义乌市国有资本运营有限公司转让其持有的10.00%本公司股权给浙江省财务开发公司。经过历次工商变更后,截至2021年6月30日,义乌市国有资本运营有限公司出资7,833.78万元,占比100%。本公司最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。公司统一社会信用代码为91330782755944325F。

截至2021年6月30日,本公司注册资本7,833.78万元,实收资本8,111.13万元,本期收到工银金融资产投资有限公司(代表“工银投资-义乌市场债转股投资计划”)50,000.00万元投资款,其中277.36万元计入实收资本,49,722.64万元计入资本公积,增资后义乌市国有资本运营有限公司出资7,833.78万元,占比96.58%,工银金融资产投资有限公司出资277.36万元,占比3.42%,目前尚未办理工商变更登记手续。法定代表人:王春明;公司注册地址:浙江省义乌市福田街道稠州北路1505号9楼。

本公司下设幸福湖国际会议中心分公司、项目建设分公司、农批管理分公司。

(二) 经营范围

市场建设开发;建筑设计;建筑五金、水暖器材、电工器材、(以下经营范围不含竹木

材料、危险化学品、易制毒化学品及监控化学品)建材、装潢材料批发、零售。(以下经营范围限分支机构经营)餐饮服务、住宿、卡拉 OK 服务、棋牌、游泳、台球、理发、桑拿、烟酒零售、物业服务、汽车租赁、园艺设计、健身服务;农副产品、冷冻食品销售;货物进出口、技术进出口;冷库服务;商品信息咨询服务;酒店管理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 营业期限有限的特殊企业信息

营业期限:自 1993 年 06 月 27 日至 2043 年 06 月 26 日止。

(四) 公司业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为市场管理服务。主要产品或提供的劳务:市场建设开发,市场开发经营及配套服务,房地产开发及销售和贸易,提供网上交易平台和服务,网上交易市场开发经营。

本公司财务报告经管理当局批准报出,财务报告报出日为 2021 年 8 月 20 日。

二、财务报表的编制基础

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、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”)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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号);于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称新收入准则)。

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称新租赁准则)

本公司子公司义乌中国小商品城控股有限责任公司(以下简称“商城控股公司”)自2019年度起执行新金融工具准则,自2020年度起执行新收入准则,自2021年度起执行新租赁准则,其他公司于2021年度开始执行上述各项新准则。

1. 会计期间

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。

2. 营业周期

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。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4. 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,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节“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）。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 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)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。

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。

8. 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. 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注四、10。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

10. 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为不同组合：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合的确定依据

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	除已单独计量损失准备的应收款项外，本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预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计整个存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见应收账款和其他

应收款相关附注。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11. 存货

(1) 存货包括存货包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本及房地产开发产品。

(2) 存货按实际成本计价。除开发成本和开发产品以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用加权平均法确定其实际成本。包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

开发成本是指尚未建成，以出售或出租为开发目的之物业。开发产品是指已经建成，待出售之物业。房地产开发成本和开发产品的实际成本包括土地取得成本、建筑安装工程支出、资本化的利息及其他直接和间接开发费用。项目开发时开发用土地使用权按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本，开发成本于完工后结转为开发产品。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则按预计公共配套设施成本计入有关开发项目的开发成本。

(3) 存货的盘存制度除酒店餐饮鲜活品采用实地盘存制外，其余采用永续盘存制。

(4) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

12. 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实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合

营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（1）投资成本的确定

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

13. 投资性房地产

(1) 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以及已出租的建筑物等。

(2) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的类别、预计使用寿命、残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-37.25	4.00	2.58-4.80
土地使用权	37.25-70		1.43-2.68

(3) 自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(4) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(5) 在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注“长期资产减值”政策所述方法计提投资性房地产减值准备。

14. 固定资产

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；2) 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。

(4) 固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	10-40	2.38-9.70	3.00-5.00
机器设备	5-10	9.50-19.40	3.00-5.00

运输工具	5-10	9.50-19.40	3.00-5.00
电子设备	3-5	19.00-32.33	3.00-5.00
园林绿化工程	20	4.75	5.00
其他设备	3-5	19.20-32.00	4.00

(5) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注“长期资产减值”政策所述方法计提固定资产减值准备。

(6) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注“长期资产减值”政策所述方法计提在建工程减值准备。

16. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

17. 无形资产

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	20-50	直线法
软件	10	直线法

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注有关资产减值政策所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和

其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产； 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 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资产，本公司于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。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。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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23. 股份支付

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24. 应付债券

应付债券按其公允价值，即以实际收到的款项(收到对价的公允价值)扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。

25. 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的商品销售主要是冷冻水产品、日用品销售和房地产销售，销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供小商品城市场商位使用及其经营配套服务、提供酒店住宿服务和酒店餐饮服务、向集团外关联方提供资金有期有偿使用服务等履约义务。

3. 市场商位使用及其经营配套业务

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据商位使用天数确定提供市场商位使用及其经营配套服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4. 酒店住宿业务

由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据住宿天数确定提供酒店住宿服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

5. 酒店餐饮业务

对于提供酒店餐饮服务的单项履约义务，本公司对酒店餐饮服务进行单独定价，并以完成酒店餐饮服务作为收入确认时点。

6. 资金有期有偿使用服务

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据资金使用天数确定提供资金有期有偿使用服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

27. 合同资产/合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

28. 租赁

(1) 原租赁准则下的经营租赁

1) 公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2) 公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 原租赁准则下的融资租赁

1) 公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

2) 公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的

企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则 第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

29. 政府补助

(1) 政府补助，是指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助以外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(1) 经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

(2) 投资性房地产与固定资产的划分

本公司将除因市场及酒店服务等主营业务外而对外出租的房屋建筑物及其附属土地使用权划分为投资性房地产，包括但不限于为市场经营配套的银行、餐饮网点及酒店配套服务点等，除划分为投资性房地产之外的房屋建筑物均作为固定资产处理。

(3) 资产收购与企业合并的判断

本公司在确定一项购买交易是否形成企业合并时，依循《企业会计准则第 20 号-企业合并》的要求，评估各项因素，其中包括被收购方是否构成业务，业务是指企业内部某些生产经营活动或资产负债的组合，该组合具有投入、加工处理和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，但有关资产或资产、负债的组合要构成一项业务，不一定要同时具备上述三个要素，具备投入和加工处理过程两个要素即可认为构成一项业务。本公司将结合所取得资产及加工处理过程等进行综合判断。

(4) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(5) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金

流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 房地产存货的可变现净值

本公司的房地产存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。认定资产组时，管理层考虑可认定的最小的资产组合是否能够独立于其他部门或者单位等创造收入、产生现金流，或者其创造的收入和现金流入绝大部分独立于其他部门或者单位，以及对生产经营活动的管理或者监控方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(4) 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以

及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 固定资产的可使用年限和残值

本公司固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则)。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称新租赁准则)

本公司子公司义乌中国小商品城控股有限责任公司(以下简称“商城控股公司”)自 2019 年度起执行新金融工具准则，自 2020 年度起执行新收入准则，其他公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行上述各项新准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起按上述各项新准则要求进行会计报表披露。根据准则衔接规定，公司对 2021 年年初数进行追溯调整。

项目	2020 年 12 月 31 日金额	会计政策变更影响数	2021 年 1 月 1 日	备注
流动资产：				
预付款项	122,325,962.18	-13,149,903.82	109,176,058.36	
流动资产合计：	18,235,826,651.80	-13,149,903.82	18,222,676,747.98	
非流动资产：				

可供出售金融资产	68,250,001.00	-68,250,001.00	0.00
其他非流动金融资产	1,523,925,249.81	68,250,001.00	1,592,175,250.81
使用权资产		211,169,526.77	211,169,526.77
长期待摊费用	351,964,999.17	-25,332,350.00	326,632,649.17
非流动资产合计	28,754,754,535.87	185,837,176.77	28,940,591,712.64
资产总计	46,990,581,187.67	172,687,272.95	47,163,268,460.62
流动负债：			
预收款项	692,335,047.80	-304,649,371.68	387,685,676.12
合同负债	5,816,832,759.41	303,441,875.16	6,120,274,634.57
其他流动负债	3,322,744,321.66	1,207,496.52	3,323,951,818.18
流动负债合计	21,286,788,304.74	0.00	21,286,788,304.74
非流动负债：			
租赁负债		172,687,272.95	172,687,272.95
非流动负债合计	10,080,430,522.28	172,687,272.95	10,253,117,795.23
负债合计	31,367,218,827.02	172,687,272.95	31,539,906,099.97
负债和所有者权益合计	46,990,581,187.67	172,687,272.95	47,163,268,460.62

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) (以下统称“新租赁准则”), 公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。</p>	<p>于 2021 年 1 月 1 日, 分别减少预付账款和长期待摊费用人民币 13,149,903.82 元和人民币 25,332,350.00 元, 分别增加使用权资产和租赁负债人民币 211,169,526.77 元和人民币 172,687,272.95 元。</p>
<p>《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号); 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 公司自 2021 年 1 月 1 日起全部按新金融工具准则要求进行会计报表披露。</p>	<p>于 2021 年 1 月 1 日, 减少可供出售金融资产人民币 68,250,001.00 元, 增加其他非流动金融资产人民币 68,250,001.00 元。</p>
<p>《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则), 公司自 2021 年 1 月 1 日起全部按新金融工具准则要求进行会计报表披露。</p>	<p>于 2021 年 1 月 1 日, 减少预收账款人民币 304,649,371.68 元, 分别增加合同负债和其他流动负债人民币 303,441,875.16 元和人民币 1,207,496.52 元。</p>

2. 会计估计变更

无

3. 会计差错更正

无

4. 其他事项调整

无

六、税项

税目	税率	计税依据
增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%	销售收入、服务收入
城市维护建设税	5%、7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
企业所得税	20%、25%	应纳税所得额

1. 法定税率

(1) 增值税

房地产销售：公司转让其 2016 年 4 月 30 日前自建的不动产，可以选择适用简易计税方法计税，以取得的全部价款和价外费用为销售额，按照 5% 的征收率计算应纳税额；公司转让其 2016 年 5 月 1 日后自建的不动产，适用一般计税方法，按照取得的全部价款和价外费用，扣除当期销售房地产项目对应的土地价款后的余额计算销售额。2019 年 4 月 1 日起销售额的计算公式如下：销售额=(全部价款和价外费用-当期允许扣除的土地价款)÷(1+9%)

其他现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、广告服务、物流辅助服务以及咨询服务等)：一般纳税人增值税税率 6%；

上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。

(2) 土地增值税

按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率（30%~60%）。

(3) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 或 7% 计缴。

(5) 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

(6) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(7) 地方教育附加

按应缴流转税额的 2 %计缴。

(8) 企业所得税

1) 按 25%和 16.50%的税率计缴。

境内企业按企业所得税应纳税所得额的 25%计缴；义乌小商品城（香港）国际贸易有限公司注册地为香港特别行政区，执行香港利得税税率 16.50%；BETTER SILK ROAD FZE 注册地为迪拜，不征收企业所得税。

2. 税收优惠

根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕137号），自 2012 年 1 月 1 日起，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号）和《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据浙国税流(1999)97 号、浙财税政(1999)7 号、及财税(2013)59 号及浙地税二[1996]154 号文件，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税，对商品储备管理公司及其直属库资金帐本免征印花税、对其承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税；对商品储备管理公司及其直属库承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、土地使用税，对粮食企业取得的储备粮油购、销、调、存各个环节的财政补贴收入，均可做纳税调减项申报处理。

根据义地税函[2017]56号《义乌市开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施办法》的通知，按照亩产税收统计口径，享受土地使用税90%减免的税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

1. 子企业情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	浙江义乌农村经济发展有限公司	二	(1)	义乌	义乌	800.00	100.00	100.00	9,054.87	(4)
2	浙江省义乌市粮油储运有限公司	二	(1)	义乌	义乌	430.00	50.67	50.67	1,170.23	(4)
3	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	二	(1)	义乌	义乌	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	(4)
4	浙江义乌林业开发有限公司	二	(1)	义乌	义乌	2,550.00	69.88	69.88	1,781.87	(4)
5	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	二	(1)	义乌	义乌	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	(1)
6	义乌市保安服务公司	二	(1)	义乌	义乌	1,000.00	100.00	100.00	3,758.37	(4)
7	义乌电影传媒有限公司	二	(1)	义乌	义乌	3,000.00	100.00	100.00	5,001.21	(4)
8	义乌市粮食收储有限公司	二	(1)	义乌	义乌	1,000.00	100.00	100.00	1,266.55	(4)
9	义乌市民爆器材专营有限公司	二	(1)	义乌	义乌	316.49	100.00	100.00	316.49	(4)
10	义乌市汇商汽车发展有限公司	二	(1)	义乌	义乌	14,600.00	100.00	100.00	14,600.00	(1)
11	义乌市汇商置业有限公司	二	(1)	义乌	义乌	109,912.84	100.00	100.00	109,912.84	(1)
12	义乌市二手车市场有限公司	二	(1)	义乌	义乌	1,000.00	34.00	34.00	332.38	(1)
13	义乌市菜篮子投资管理有限	二	(1)	义乌	义乌	500.00	100.00	100.00	500.00	(1)

	公司									
14	义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	二	(1)	义乌	义乌	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	(1)
15	义乌市化工原料储运有限公司	二	(1)	义乌	义乌	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	(1)
16	义乌市汇商机动车性能检测有限公司	二	(1)	义乌	义乌	400.00	100.00	100.00	400.00	(1)
17	义乌市中盛投资管理有限公司	二	(1)	义乌	义乌	50.00	100.00	100.00	50.00	(4)
18	浙江龙族商贸有限公司	二	(1)	义乌	义乌	1,000.00	64.00	64.00	640.00	(4)
19	浙江义乌农产品贸易发展有限公司	二	(1)	义乌	义乌	2,300.00	100.00	100.00	2,300.00	(1)
20	义乌市市场发展企业管理有限公司	二	(1)	义乌	义乌	100.00	100.00	100.00	100.00	(1)
21	义乌市农业开发有限公司	二	(1)	义乌	义乌	3,050.00	80.00	80.00	2,440.00	(4)
22	义乌中国小商品城控股有限责任公司	二	(1)	义乌	义乌	40,000.00	100.00	100.00	390,185.21	(1)

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

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

2. 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位：万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	义乌市二手车市场有限公司	34%	34%	1,000.00	332.38	二	实际表决权为67%

注：义乌市恒风汽车城开发有限公司持有义乌市二手车市场有限公司33%股权，与本公司签订一致行动人协议，本公司对义乌市二手车市场有限公司实际表决权为67%。

3. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江中国小商品城集团股份有限公司	44.18	368,300,783.84	134,729,363.12	6,225,638,460.50
2	浙江省义乌市粮油储运有限公司	49.33	4,410,016.97	848,532.77	16,564,498.94
3	浙江义乌林业开发有限公司	30.12	1,667,140.54	10,523,363.26	38,465,871.85

(2) 主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	浙江省义乌市粮油储运有限公司	浙江义乌林业开发有限公司	浙江中国小商品城集团股份有限公司	浙江省义乌市粮油储运有限公司	浙江义乌林业开发有限公司
流动资产	8,519,960,751.47	31,017,415.20	110,758,044.80	10,140,787,230.23	40,637,714.12	107,843,286.09
非流动资产	21,193,946,946.86	59,310,829.01	385,030,424.31	18,609,339,916.63	60,019,689.34	395,636,207.23
资产合计	29,713,907,698.33	90,328,244.21	495,788,469.11	28,750,127,146.86	100,657,403.46	503,479,493.32
流动负债	11,829,664,583.62	54,335,240.07	240,868,926.94	11,090,487,552.75	58,469,253.95	214,092,901.94
非流动负债	3,798,242,604.73	2,416,294.42	127,222,264.46	4,084,930,216.87	12,287,198.16	132,288,806.12
负债合计	15,627,907,188.35	56,751,534.49	368,091,191.40	15,175,417,769.62	70,756,452.11	346,381,708.06
营业收入	2,072,627,727.00	4,691,660.96	46,239,986.64	2,121,448,794.31	4,524,901.80	44,519,238.26
净利润	720,041,670.03	8,939,229.60	5,534,492.45	720,041,670.03	2,168,971.73	3,181,894.30
综合收益总额	-57,171,933.87			-6,851,012.93		

注：本期公司收购浙江义乌农村经济发展有限公司少数股东义乌市第二住宅开发有限公司22.5%股权，收购完成后，本公司对浙江义乌农村经济发展有限公司持股比例变为100%。

6. 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的主体基本情况

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	未纳入合并范围原因
1	义乌市中盛投资管理有限公司	义乌	100%	100%	二	公司注销

本期不再纳入合并范围的主体相关财务数据

序	企业名称	上年度	处置日
---	------	-----	-----

号		资产总额	负债总额	所有者权益	资产总额	负债总额	所有者权益
1	义乌市中盛投资管理有限公司	5,190,194.00	533,326.03	4,656,867.97	5,189,275.07	533,326.03	4,655,949.04

(续)

序号	企业名称	期初至处置日		
		收入总额	费用总额	净利润
1	义乌市中盛投资管理有限公司		-918.93	-918.93

说明：本期义乌市中盛投资管理有限公司于2021年3月14日完成工商注销手续。

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末数
现金	320,524.47	530,730.78
银行存款	5,989,569,124.63	6,185,404,959.42
其他货币资金	318,409.67	800,793,236.02
合计	5,990,208,058.77	6,986,728,926.22
其中：存放在境外的款项总额	27,247,689.61	25,679,209.72

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末数
银行监管户、贷款保证金、其他	154,772,186.38	59,746,437.06
境内外旅游的保证金	280,000.00	280,000.00
定期存款	450,000.00	
合计	155,502,186.38	60,026,437.06

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末数
交易性金融资产	57,568,002.17	51,712,734.31

其中：债务工具投资		
权益工具投资	49,068,002.17	51,712,734.31
银行理财产品	8,500,000.00	
合计	57,568,002.17	51,712,734.31

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末数
1年以内	176,054,308.78	62,456,089.79
1-2年	972,880.12	441,023.08
2-3年	330,493.50	
3年以上	443,467.80	210,967.06
小计	177,801,150.20	63,108,079.93
减：坏账准备	2,037,715.37	330,925.91
合计	175,763,434.83	62,777,154.02

注：上年年末数仅包含上年已执行新金融工具准则的公司

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	92,169,507.54	51.84			92,169,507.54
按组合计提坏账准备	85,631,642.66	48.16	2,037,715.37	2.38	83,593,927.29
合计	177,801,150.20	100	2,037,715.37		175,763,434.83

已经执行新金融工具准则的公司

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	90,795,847.76	59.00			90,795,847.76
按组合计提坏账准备	63,108,079.93	41.00	330,925.91	0.52	62,777,154.02
合计	153,903,927.69	100.00	330,925.91		153,573,001.78

未执行新金融工具准则的公司

① 上年末明细情况

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备:	20,219,576.10	99.34	894,516.79	4.42	19,325,059.31
组合1: 应收关联方及政府部门款项	2,856,413.64	14.03			2,856,413.64
组合2: 账龄分析法组合	17,363,162.46	85.31	894,516.79	5.15	16,468,645.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	133,981.00	0.66	133,981.00	100.00	
合计	20,353,557.10	100.00	1,028,497.79	5.05	19,325,059.31

② 上年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义乌市月半弯服饰有限公司	133,981.00	133,981.00	100.00	预计无法收回
小计	133,981.00	133,981.00	100.00	

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,430,135.59	821,506.79	5.00
1-2年(含2年)	893,063.07	44,653.16	5.00
2-3年(含3年)	14,508.70	2,901.74	20.00
3年以上	25,455.10	25,455.10	100.00
小计	17,363,162.46	894,516.79	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内(含1年)	84,145,886.26	2.07%	1,737,675.80
1-2年(含2年)	972,880.12	4.96%	48,282.12
2-3年(含3年)	330,493.50	23.05%	76,194.65

3 年以上	175,562.80	100.00%	175,562.80
小 计	85,624,822.68		2,037,715.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HOUS GROUP CO., LIMITED	92,169,507.54	51.84%	
Alipay Financial Services (HK) Limited	14,919,051.78	8.39%	19,114.32
SUN OCEAN DEVELOPMENTS LIMITED	12,016,904.31	6.76%	15,396.08
SHIMIZU TRADING CO., LTD.	11,033,559.51	6.21%	14,136.22
浙江龙厦建设集团有限公司义乌分公司	7,209,607.60	4.06%	9,236.96
合计	137,348,630.74	77.25%	57,883.58

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			上年年末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	601,983,238.95	97.24		117,757,956.62	96.26	
1 至 2 年 (含 2 年)	15,414,077.23	2.49		4,035,448.07	3.30	
2 至 3 年 (含 3 年)	1,528,196.85	0.25		291,557.49	0.24	
3 年以上	141,527.49	0.02		241,000.00	0.20	
合 计	619,067,040.52	—		122,325,962.18	—	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款的比例
JEFI AQUATECH RESOURCES SDN. BHD.	25,666,395.57	4.15%
PACIFIC SEAFOOD TRADER SA	21,511,180.45	3.47%
PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMARO S. A.	13,997,619.48	2.26%
NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL NIRSA S. A.	13,365,870.70	2.16%
浙江省公众信息产业有限公司	11,396,482.03	1.84%
合计	85,937,548.23	13.88%

5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末数
应收利息	168,797,768.18	120,413,008.80
应收股利		
其他应收款	5,618,354,842.23	3,033,267,313.06
合计	5,787,152,610.41	3,153,680,321.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末数
资金占用费	168,797,768.18	120,413,008.80
合计	168,797,768.18	120,413,008.80

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末数
1年以内	5,279,759,715.11	2,113,715,981.16
1至2年	21,304,920.48	3,786,405.15
2至3年	9,894,463.68	8,660,992.24
3年以上	348,228,946.23	55,251,786.33
小计	5,659,188,045.50	2,181,415,164.88
减：坏账准备	40,833,203.27	33,297,148.43
合计	5,618,354,842.23	2,148,118,016.45

注：上年年末数仅包含上年末已执行新金融工具准则的公司

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
关联方往来款	5,260,957,642.50
往来款	17,970,900.54
政府机关款项	190,435,294.11

款项性质	期末余额
电力局等大型企业款项	1,478,249.75
押金、保证金等	92,231,201.42
暂借款(垫付款)	13,917,690.44
政府补助	19,833,977.55
应收出口退税	8,977,301.44
代扣代缴款项	795,161.97
员工借款	32,185.00
应收租金	14,997,625.97
搬迁补偿款	3,974,400.00
备用金	1,930,911.03
住宅物业保修金	22,619,769.36
其他	9,035,734.42
小计	5,659,188,045.50
减：坏账准备	40,833,203.27
合计	5,618,354,842.23

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,297,148.43			33,297,148.43
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,810,705.35			1,810,705.35
本期转回	1,201,812.33			1,201,812.33
本期转销	30,000.01			30,000.01
本期核销				
其他变动	6,957,161.83			6,957,161.83
期末余额	40,833,203.27			40,833,203.27

注：其他变动为本期适用新金融工具准则公司原有坏账准备转入金额。

4) 未执行新金融工具准则公司上年年末数

分类明细表

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	892,106,458.44	100.00	6,957,161.83	0.78	885,149,296.61
组合1: 应收关联方及政府部门款项	862,919,741.62	96.73			862,919,741.62
组合2: 账龄分析法组合	29,186,716.82	3.27	6,957,161.83	23.84	22,229,554.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	892,106,458.44	100.00	6,957,161.83		885,149,296.61

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	17,503,735.30	875,186.78	5.00
1-2 年(含 2 年)	1,034,942.38	51,747.11	5.00
2-3 年(含 3 年)	5,772,264.00	1,154,452.80	20.00
3 年以上	4,875,775.14	4,875,775.14	100.00
小 计	29,186,716.82	6,957,161.83	

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例(%)	坏账准备
义乌市国有资本运营有限公司	关联方往来款	2,954,171,610.47	1 年以内	52.20%	
义乌国深商博置业有限公司	关联方往来款	1,372,000,000.00	1 年以内	24.24%	

义乌通惠商博置业有限公司	关联方往来款	929,728,548.00	1年以内	16.43%	1,932,279.11
义乌市北苑街道	政府机关款项	150,994,662.98	3年以上	2.67%	
针织市场土地征收款	政府机关款项	19,069,203.00	3年以上	0.34%	
合计	—	5,425,964,024.45	—	95.88%	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	1,537,641,909.46		1,537,641,909.46	3,269,118,452.75		3,269,118,452.75
开发成本	6,117,658,129.63	28,303,338.06	6,089,354,791.57	2,559,476,225.03	28,303,338.06	2,531,172,886.97
库存商品	301,391,093.64		301,391,093.64	310,402,463.18		310,402,463.18
周转材料	9,844,980.05	13,000.00	9,831,980.05	8,453,800.47	13,000.00	8,440,800.47
原材料	1,477,593.23		1,477,593.23	461,056.66		461,056.66
合计	7,968,013,706.01	28,316,338.06	7,939,697,367.95	6,147,911,998.09	28,316,338.06	6,119,595,660.03

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末数
预付土地出让款		992,466,800.00
待抵扣及待认证进项税	404,162,896.65	274,948,513.68

银行理财产品	2,000,000.00	6,500,000.00
预缴的税费	52,787.10	1,875,984.93
市场商户委托贷款	2,917,329.34	3,279,187.50
其他委托贷款		350,000,000.00
减：委托贷款坏账准备	185,500.00	185,500.00
合计	408,947,513.09	1,628,884,986.11

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				78,250,001.00	10,000,000.00	68,250,001.00
其中：按成本计量的				78,250,001.00	10,000,000.00	68,250,001.00
合计				78,250,001.00	10,000,000.00	68,250,001.00

注：自2021年1月1日起，公司全部实行新金融工具准则，相关金融资产已全部转入其他非流动金融资产。

9. 长期应收款

项目	期末数			上年年末数			期末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
应收合营企业财务资助款	186,094,734.90		186,094,734.90	126,756,573.81		126,756,573.81	
合计	186,094,734.90		186,094,734.90	126,756,573.81		126,756,573.81	

注：（1）本期无因资产转移而终止确认的长期应收款

（2）本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	419,536,592.73	25,709,743.96		445,246,336.69
对联营企业投资	1,733,943,673.86	109,859,727.88	102,026,000.00	1,741,777,401.74
小计	2,153,480,266.59	135,569,471.84	102,026,000.00	2,187,023,738.43
减：长期股权投资减值准备	20,835,265.38			20,835,265.38
合 计	2,132,645,001.21	135,569,471.84	102,026,000.00	2,166,188,473.05

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末数	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
义乌商旅投资发展有限公司	365,830,756.91			12,789,131.55						378,619,888.46	
义乌融商置业有限公司	22,319,075.64			-1,407,757.91						20,911,317.73	
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	1,330,037.10									1,330,037.10	
义乌创城置业有限公司	11,444,786.74			-2,699,662.50						8,745,124.24	

义乌数字港科 技有限公司	7,503,426.44	17,850,000.00		-993,855.63						24,359,570.81	
其他	11,108,509.90			171,888.45						11,280,398.35	3,327,216.16
小计	419,536,592.73	17,850,000.00		7,859,743.96						445,246,336.69	3,327,216.16
二、联营企业											
义乌乡创文化 发展有限公司	186,284.00			-105,596.79						80,687.21	
浙江义乌百县 万品助农供应 链有限公司	915,864.10			-297,118.24						618,745.86	
浙江富国超市 有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	8,000,000.00
义乌绿城汇商 房地产开发有 限公司	23,089,775.39			-3,430,761.17						19,659,014.22	
义乌市固合商 品混凝土有限	4,164,013.28	2,500,000.00		2,127,341.00						8,791,354.28	

公司											
杭州浙轩企业管理有限公司	25,285,689.63			-3,786,319.11						21,499,370.52	
义乌良库文化产业发展有限公司	2,792,171.23			436,552.50			840,000.00			2,388,723.73	
义乌市丰农电子商务有限公司	244,177.02			29,463.98			40,000.00			233,641.00	
浙江物通股份有限公司	13,963,847.27			1,409,044.62			2,816,000.00			12,556,891.89	
浙江蜜蜂集团有限公司	37,544,553.67			1,001,461.57						38,546,015.24	
杭州解百义乌商贸有限公司	6,811,081.17			1,076,704.19						7,887,785.36	
汶川县川青甘高原物流产业	4,688,949.24			293,958.05						4,982,907.29	

园区管理有限 公司											
安徽义岳茶业 有限公司	3,396,999.86			-36,387.10						3,360,612.76	
义乌望家欢农 产品供应链有 限公司	1,041,335.36			-167,192.19						874,143.17	
义乌市应急科 技有限公司	568,709.95	2,450,000.00		-392,227.65						2,626,482.30	
浙江华发商业 发展有限公司	9,800,000.00			-5,443,002.08						4,356,997.92	
浙江金正检测 有限公司	5,169,430.79			-433,849.12			330,000.00			4,405,581.67	
义乌惠商紫荆 二期投资合伙 企业（有限合 伙）	48,281,249.01	30,000,000.00		24,420.37						78,305,669.38	

惠商小额贷款公司	71,396,566.07			-1,784,080.98						69,612,485.09	
浙江稠州金融租赁有限公司	371,320,662.02			29,458,129.47						400,778,791.49	
杭州滨江商博房地产开发有限公司	154,152,267.42			20,772,839.91			98,000,000.00			76,925,107.33	
浙江智库有限公司	1,015,001.69			-70,523.96						944,477.73	
义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)	102,918,559.00									102,918,559.00	
义乌中国小商品城投资管理有限公司	9,508,049.22									9,508,049.22	9,508,049.22
义乌美品树供应链管理有限公司	17,902,292.97			-849,927.10						17,052,365.87	

公司											
义乌市弘义股权投资基金合伙企业(有限合伙)	689,756,805.12			3,297,063.43						693,053,868.55	
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	88,072,569.23			8,320,885.50						96,393,454.73	
浙江也麦数据科技有限公司	1,284,225.14			-434,614.52						849,610.62	
杭州微蚁科技有限公司	6,718,464.35			-440,770.04						6,277,694.31	
浙江义新欧供应链管理有限公司	314,638.63	1,075,000.00		-251,559.05						1,138,079.58	
泉州华运天成电子商务有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	

公司									
JEBEL ALI FREE XONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	23,639,442.03	24,267,096.66	-1,791,576.41	35,272.14				46,150,234.42	
小计	1,733,943,673.86	61,292,096.66	48,532,359.08	35,272.14	102,026,000.00			1,741,777,401.74	17,508,049.22
合计	2,153,480,266.59	79,142,096.66	56,392,103.04	35,272.14	102,026,000.00			2,187,023,738.43	20,835,265.38

注：2017年本公司子公司小商品城集团公司之子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司(以下简称“商城金控”)与上海阜兴实业集团有限公司(以下简称“阜兴”)合作共同设立产业基金义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)(以下简称“母基金”)，母基金共投资包括义乌商阜创智投资中心(有限合伙)(以下简称“商阜创智基金”)等12支子基金。商城金控作为有限合伙人在母基金中认缴出资人民币99,800万元，占认缴出资的49.9%，已实缴出资人民币10,292万元，未实缴部分没有出资期限。母基金的另一有限合伙人为阜兴。商城金控同时出资人民币980万元，参股49%与阜兴共同设立义乌中国小商品城投资管理有限公司(以下简称“商城管理”)，作为上述母基金和子基金的普通合伙人。母基金和商城管理均由阜兴控制，为商城金控联营企业。上述商城金控在母基金中实缴出资已经与阜兴对母基金的出资一起，通过母基金作为有限合伙人对商阜创智基金出资，并与商城金控在商阜创智基金作为有限合伙人的实缴出资一并，由商阜创智基金出资人民币82,054万元，认购了湖北省资产管理有限公司新增注册资本，持有其22.667%的股权。

于2018年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司

22. 667%的股权由于出资来源中包括阜兴出资而被上海市公安局冻结。本公司子公司小商品城集团公司认为于 2021 年 6 月 30 日，本公司子公司小商品城集团在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴出资无关，且底层资产没有减值迹象，虽仍处于冻结状态，但未影响本集团权益，故没有减值，但对在商城管理的股权投资，自 2018 年就已经计提了全额减值准备，详见附注九(一)重要承诺事项之说明。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	义乌商旅投资发展有限公 司	义乌商旅投资发展有限公 司
流动资产	160,212,991.84	187,602,175.56
非流动资产	1,351,304,281.55	1,369,948,370.68
资产合计	1,511,517,273.39	1,557,550,546.24
流动负债	348,992,582.10	420,643,904.92
非流动负债	356,957,211.08	356,957,211.08
负债合计	705,949,793.18	777,601,116.00
净资产	805,567,480.21	779,949,430.24
按持股比例计算的净资产份额	394,728,065.32	382,175,220.82
调整事项	-16,108,176.86	-16,344,463.91
对合营企业权益投资的账面价值	378,619,888.46	365,830,756.91
存在公开报价的权益投资的公允 价值		
营业收入	119,151,345.93	86,301,394.39
财务费用	13,130,464.22	15,128,184.57
净利润及综合收益总额	25,618,049.97	2,397,343.82

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上年数	
	杭州滨江商博房地 产开发有限公司	浙江稠州金融租赁 有限公司	杭州滨江商博房地 产开发有限公司	浙江稠州金融租赁 有限公司
	流动资产	200,063,767.86	12,653,036,822.41	449,245,302.87
非流动资产		83,265,407.18	1,049,938.63	11,399,616,603.65
资产合计	200,063,767.86	12,736,302,229.59	450,295,241.50	12,128,950,747.71
流动负债	26,508,424.20	8,435,549,665.88	127,876,218.58	9,453,119,751.14

非流动负债		2,759,786,991.03		1,244,031,946.25
负债合计	26,508,424.20	11,195,336,656.91	127,876,218.58	10,697,151,697.39
净资产	173,555,343.66	1,540,965,572.68	322,419,022.92	1,431,799,050.32
按持股比例计算的净资产份 额	85,042,118.39	400,651,048.90	157,985,321.23	372,267,753.08
调整事项	-8,117,011.06	127,742.59	-3,833,053.81	-947,091.06
对联营企业权益投资的账面 价值	76,925,107.33	400,778,791.49	154,152,267.42	371,320,662.02
营业收入	38,534,887.09	191,488,081.67	97,702,754.69	203,900,029.53
净利润	42,342,082.35	113,300,497.97	34,639,674.53	78,762,093.83
其他综合收益				
综合收益总额	42,342,082.35	113,300,497.97	34,639,674.53	78,762,093.83
企业本期收到的来自联营企 业的股利	98,000,000.00		449,245,302.87	729,334,144.06

(续上表)

项 目	本期数		上年数	
	义乌市惠商小额贷 款股份有限公司	义乌市弘义股权投资 基金合伙企业(有限合 伙)	义乌市惠商小额贷 款股份有限公司	义乌市弘义股权投 资基金合伙企业(有 限合伙)
流动资产	297,039,841.78	173,216,957.12	265,809,268.82	276,096,296.68
非流动资产	11,483,627.84	1,214,334,797.85	11,970,797.97	1,100,983,644.29
资产合计	308,523,469.62	1,387,551,754.97	277,780,066.79	1,377,079,940.97
流动负债	4,458,963.94	714,760.88	4,754,513.26	1,415,981.93
非流动负债		1,140,012.29		1,200,504.30
负债合计	4,458,963.94	1,854,773.17	4,754,513.26	2,616,486.23
净资产	304,064,505.68	1,385,696,981.80	273,025,553.53	1,374,463,454.74
按持股比例计算的净资产 份额	69,934,836.31	692,502,066.65	62,795,877.31	686,888,111.51
调整事项	-322,351.22	551,801.90	8,600,688.76	2,868,693.61

对联营企业权益投资的账面价值	69,612,485.09	693,053,868.55	71,396,566.07	689,756,805.12
营业收入	6,331,455.67	1,778,250.26	7,266,005.51	6,095,701.31
净利润	-7,756,873.82	-12,047,666.76	-33,723,549.36	-25,707,156.80
其他综合收益				
综合收益总额	-7,756,873.82	-12,047,666.76	-33,723,549.36	-25,707,156.80
企业本期收到的来自联营企业的股利				

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	上年年末数
申万宏源集团股份有限公司	588,254,213.58	662,256,342.79
合计	588,254,213.58	662,256,342.79

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期公允价值变动	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
申万宏源集团股份有限公司	-74,002,129.21	非交易性		34,628,782.58			
合计	-74,002,129.21			34,628,782.58			

12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资，	1,652,073,493.51	1,523,925,249.81
(1) 私募基金投资	1,402,144,335.77	1,341,220,243.72
(2) 非上市股权投资	197,082,726.74	134,582,725.75
(3) 新三板股权投资	52,846,431.00	48,122,280.34
合计	1,652,073,493.51	1,523,925,249.81

注：本期2021年1月1日起所有公司开始实行新金融工具准则，期初余额变化详见附注五、1；本期资产受限情况详见附注九（1）重要承诺事项。

13. 投资性房地产

(1) 以成本计量的投资性房地产

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,879,541,499.47			2,879,541,499.47
其中：房屋、建筑物	2,268,266,692.58			2,268,266,692.58
土地使用权	611,274,806.89			611,274,806.89
二、累计折旧和累计摊销合计	482,011,863.69	53,829,682.37		535,841,546.06
其中：房屋、建筑物	390,393,329.31	45,810,289.55		436,203,618.86
土地使用权	91,618,534.38	8,019,392.82		99,637,927.20
三、投资性房地产账面净值合计	2,397,529,635.78	—	—	2,343,699,953.41
其中：房屋、建筑物	1,877,873,363.27	—	—	1,832,063,073.72
土地使用权	519,656,272.51	—	—	511,636,879.69
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	2,397,529,635.78	—	—	2,343,699,953.41
其中：房屋、建筑物	1,877,873,363.27	—	—	1,832,063,073.72
土地使用权	519,656,272.51	—	—	511,636,879.69

14. 固定资产

项目	期末账面价值	上年末账面价值
固定资产	9,030,275,004.00	9,282,411,505.70
固定资产清理	294,143,220.64	307,216,729.69
合计	9,324,418,224.64	9,589,628,235.39

(1) 固定资产情况

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
----	-------	------	------	------

一、账面原值合计	16,497,256,548.62	37,702,240.21	16,936,302.58	16,518,022,486.25
其中：房屋及建筑物	12,573,369,740.18	27,234,560.92	6,793,001.36	12,593,811,299.74
机器设备	3,838,245,537.70	7,375,895.57	9,578,039.17	3,836,043,394.10
运输工具	28,752,242.22	423,880.03	541,562.05	28,634,560.20
办公及电子设备	36,785,985.29	2,462,609.29		39,248,594.58
园林绿化工程	16,871,660.49	21,980.00	23,700.00	16,869,940.49
其他	3,231,382.74	183,314.40		3,414,697.14
二、累计折旧合计	6,743,681,575.07	283,587,317.86	10,684,878.53	7,016,584,014.40
其中：房屋及建筑物	3,587,311,745.58	225,952,493.87	777,287.56	3,812,486,951.89
机器设备	3,101,764,239.31	54,970,124.49	9,381,920.20	3,147,352,443.60
运输工具	21,859,765.97	1,016,373.09	525,670.77	22,350,468.29
办公及电子设备	24,605,072.44	1,224,399.38		25,829,471.82
园林绿化工程	5,215,201.67	393,195.48		5,608,397.15
其他	2,925,550.10	30,731.55		2,956,281.65
三、固定资产账面净值合计	9,753,574,973.55	—	—	9,501,438,471.85
其中：房屋及建筑物	8,986,057,994.60	—	—	8,781,324,347.85
机器设备	736,481,298.39	—	—	688,690,950.50
运输工具	6,892,476.25	—	—	6,284,091.91
办公及电子设备	12,180,912.85	—	—	13,419,122.76
园林绿化工程	11,656,458.82	—	—	11,261,543.34
其他	305,832.64	—	—	458,415.49
四、减值准备合计	471,163,467.85			471,163,467.85
其中：房屋及建筑物	471,163,467.85	—	—	471,163,467.85
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				

备				
园林绿化工程				
其他				
五、固定资产账面价值合计	9,282,411,505.70	—	—	9,030,275,004.00
其中：房屋及建筑物	8,514,894,526.75	—	—	8,310,160,880.00
机器设备	736,481,298.39	—	—	688,690,950.50
运输工具	6,892,476.25	—	—	6,284,091.91
办公及电子设备	12,180,912.85	—	—	13,419,122.76
园林绿化工程	11,656,458.82	—	—	11,261,543.34
其他	305,832.64	—	—	458,415.49

注：固定资产减值为人民币 471,163,467.85 元，系本公司之控股海城义乌中国小商品城固定资产减值。

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,084,431.99	5,841,054.71		243,377.28
小 计	6,084,431.99	5,841,054.71		243,377.28

(3) 所有权或使用权收到限制明细

项 目	期末账面价值	受限原因
鸡鸣山市场（江东四小区）	5,771,934.88	借款抵押
商贸菜二期市场（海纳百川地块）	7,816,992.19	借款抵押
新马路菜市场	91,162,028.16	借款抵押
农批市场	360,778,617.57	借款抵押
幸福湖国际会议中心	342,165,847.77	借款抵押
副食品市场	192,040,759.15	借款抵押
模具科技交易中心	109,706,237.24	借款抵押
稠关菜市场	67,083,574.21	借款抵押

果品市场	26,529,932.35	借款抵押
汽车交易中心	457,489,310.67	借款抵押
合 计	1,660,545,234.19	——

(4) 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	上年末账面价值	转入清理的原因
老铁路生资线	148,051,133.32	148,051,133.32	政府拆迁
华联商厦	143,884,949.99	143,884,949.99	政府拆迁
北苑菜市场		13,073,509.05	政府拆迁
篁园市场征收处置	2,207,137.33	2,207,137.33	政府拆迁
合 计	294,143,220.64	307,216,729.69	—

15. 在建工程

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,198,579,420.03	5,478,939.28	2,193,100,480.75	1,041,086,036.46	5,478,939.28	1,035,607,097.18
合 计	2,198,579,420.03	5,478,939.28	2,193,100,480.75	1,041,086,036.46	5,478,939.28	1,035,607,097.18

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末数	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
百县万品	1,000,000.00	20,000.00		1,020,000.00	
模具产业创新服务综合体装修工程	98,113.21	379,220.84			477,334.05
秀湖里商业中心改造		15,909,348.89	12,797,911.01	3,111,437.88	0.00
茶叶市场		662,026.92		662,026.92	
稠关菜市场改造		7,597,330.60	7,597,330.60		
家居城四区-建筑安装工程费	4,173,823.72	18,975.32			4,192,799.04
家居城四区-前期工程费	129,099.89	15,978.00			145,077.89

维修工程		1,679,283.41			1,679,283.41
百县万品小程序商城系统	285,000.00	475,000.00			760,000.00
厕所改造费用		89,124.00			89,124.00
网络设备改造		6,750.00			6,750.00
零星工程		226,798.17		226,798.17	
北苑改建市场	307,890.19	12,607,092.13		81,500.00	12,833,482.32
词林中央空调		429,538.44			429,538.44
佛堂综合市场(商业中心)		163,364.15	163,364.15		
后宅改建市场		2,024,194.50	2,024,194.50		
后宅综合市场百货区		682,648.00	682,648.00		
湖山菜市场		46,411.71	46,411.71		
廿三里综合市场迁建项目		85,735.85	0.00		85,735.85
下市菜市场		60,849.06	60,849.06		
中心办公室装饰工程		179,502.00	179,502.00		
中心商贸三小区		99,462.35	99,462.35		
宗宅菜市场		256,238.17	256,238.17		
杜门蚕茶展览馆		10,862.86			10,862.86
浙江食品冷链物流集散中心项目	2,527,524.33				2,527,524.33
佛堂镇蔬菜产业园项目	188,392.50	4,643,011.50			4,831,404.00
深塘粮库迁建	6,928.00	9,031,351.76			9,038,279.76
义乌市中心粮库气密性改造工程	100,000.00				100,000.00
影都分公司改造	25,000.00				25,000.00
义乌市化工原料仓储基地建设工程	19,521,611.88	11,804,982.01			31,326,593.89
商城仓储园商博站工程	24,351,836.32	88,592,674.20			112,944,510.52
商城仓储园商贸站项目	89,894,127.82				89,894,127.82

二区东停车楼项目	7,346,035.44	138,615,785.90			145,961,821.34
四区亮化工程项目	29,724,101.17				29,724,101.17
义乌市综合保税区 工程项目	505,797,275.02	698,619,067.86			1,204,416,342.88
全球数字自贸中心 项目		15,772,923.38			15,772,923.38
义西国际生产资料 市场配套项目	166,382,416.70	68,891,427.99			235,273,844.69
银都酒店及写字楼 改造项目	55,553,736.33	69,224,785.79			124,778,522.12
旅游至美大陈项目	43,194,369.48	17,249,665.40			60,444,034.88
旅游赤岸西海项目	54,552,839.23	4,985,559.87			59,538,399.10
辽宁西柳义乌中国 小商品城 商业一期工程-酒 店项目	32,290,506.33				32,290,506.33
其他	3,635,408.90	18,379,384.77	3,033,297.71		18,981,495.96
合 计	1,041,086,036.46	1,189,536,355.80	26,941,209.26	5,101,762.97	2,198,579,420.03

(续表)

项目名称	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
北苑改建市场	562,533.39	562,533.39	4.65	项目贷款
义乌市化工原料仓储 基地建设工程	2,093,279.67	922,050.79	4.75	自由融资及银行贷款
义乌市综合保税区工 程项目	11,966,046.91	11,966,046.91	3.65	自有融资
义西国际生产资料市 场配套项目	94,667,532.85	5,530,576.90	3.65	自有融资
辽宁西柳义乌中国小 商品城商业一期工程 -酒店项目”	1,546,108.03			自有融资
合 计	110,835,500.85	18,981,207.99	—	—

16. 使用权资产

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		212,147,376.77		212,147,376.77
其中：房屋及建筑物		185,837,176.77		185,837,176.77
土地		26,310,200.00		26,310,200.00
二、累计折旧合计		9,069,733.14		9,069,733.14
其中：房屋及建筑物		6,032,905.14		6,032,905.14
土地		3,036,828.00		3,036,828.00
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
土地				
四、账面净值合计				203,077,643.63
其中：房屋及建筑物				179,804,271.63
土地				23,273,372.00

17. 无形资产

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	6,301,477,658.87	188,295,676.73		6,489,773,335.60
其中：土地使用权	6,279,755,629.20	181,259,706.56		6,461,015,335.76
软件	21,722,029.67	7,035,970.17		28,757,999.84
二、累计摊销合计	1,684,275,851.40	81,363,488.34		1,765,639,339.74
其中：土地使用权	1,677,662,262.06	80,157,846.08		1,757,820,108.14
软件	6,613,589.34	1,205,642.26		7,819,231.60
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	4,617,201,807.47	—	—	4,724,133,995.86
其中：土地使用权	4,602,093,367.14	—	—	4,703,195,227.62
软件	15,108,440.33	—	—	20,938,768.24

所有权或使用权收到限制明细

项 目	期末账面价值	受限原因
鸡鸣山市场（江东四小区）土地	3,518,705.80	借款抵押
国际商贸城二小区土地	64,468,311.31	借款抵押
商贸菜二期市场（海纳百川地块）土地	4,945,606.80	借款抵押
新马路菜市场土地	9,360,476.08	借款抵押
农批市场土地	78,808,062.56	借款抵押
幸福湖国际会议中心	109,983,642.31	借款抵押
副食品市场、果品市场土地	13,653,711.03	借款抵押
模具科技交易中心土地	53,472,291.48	借款抵押
义乌市化工原料仓储基地土地	38,916,832.50	借款抵押
汽车交易中心土地	129,150,010.59	借款抵押
合 计	506,277,650.46	——

18. 开发支出

项 目	上年年末数	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
chinagoods 平台开发项目	22,223,061.09	11,638,877.71					33,861,938.80
国际物流平台开发项目		2,594,339.62					2,594,339.62
合 计	22,223,061.09	14,233,217.33					36,456,278.42

19. 长期待摊费用

项 目	上年年末数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋建筑物装饰	238,728,896.46	9,782,765.33	31,206,440.90	2,580,045.21	214,725,175.68	

租金(租赁费用)	18,487,000.00			18,487,000.00		准则变更
广告设施	3,720,652.53	36,575.00	1,979,912.66		1,777,314.87	
其他	91,028,450.18	7,646,499.25	8,822,797.01	6,845,350.00	83,006,802.42	准则变更
合计	351,964,999.17	17,465,839.58	42,009,150.57	27,912,395.21	299,509,292.97	—

注：公司自2021年1月1日起实行新租赁准则，本期变动影响详见附注五、1。

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	194,627,316.37	778,509,265.46	203,115,894.04	812,466,880.13
资产减值准备	14,685,213.84	58,740,855.36	14,363,417.67	57,456,974.80
内部交易未实现利润	27,743,904.88	110,975,619.52	27,743,904.88	110,975,619.54
可抵扣亏损	9,371,057.78	37,484,231.12	6,475,584.35	25,902,337.39
已计提未支付的负债	53,180,650.86	212,722,603.44	70,859,642.02	283,438,567.97
超支广告费	2,897,743.82	11,590,975.28	2,897,743.82	11,590,975.22
预售房屋之预计利润	65,880,836.19	263,523,344.76	60,380,056.42	241,520,225.70
交易性金融资产公允价值变动	233,499.38	933,997.51		
其他非流动金融资产公允价值变动	20,634,409.62	82,537,638.47	20,395,544.88	81,582,179.51
二、递延所得税负债	95,833,279.47	383,333,117.88	113,602,923.79	454,411,695.10
非同一控制企业合并公允价值调整	243,556.10	974,224.40	267,180.23	1,068,720.92
其他非流动金融资产公允价值变动	86,932,527.72	347,730,110.88	85,751,490.07	343,005,960.27
交易性金融资产公允价值变动			426,525.54	1,706,102.10
其他权益工具投资公允价值变动	8,657,195.65	34,628,782.60	27,157,727.95	108,630,911.81

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末数
----	------	-------

模具城三期区块	83,929,143.92	
下车门区块有机更新拆迁补偿款		2,655,331,872.07
秦塘区块有机更新拆迁补偿款	2,123,714,765.22	2,048,579,660.71
前洪区块有机更新拆迁补偿款	827,072,913.59	807,737,251.56
下朱宅区块有机更新拆迁补偿款	219,686,902.32	210,253,130.32
预付土地出让金	247,725,984.24	138,253,316.00
预付蔬菜花卉业主房工程款	119,192,383.58	119,192,383.58
预付工程款	19,657,026.08	23,006,804.00
粮食交易中心配套房	11,336,029.04	11,336,029.04
预缴蔬菜花卉业主房税费	9,521,218.24	9,521,218.24
预付股权转让款	67,395,000.00	
其他	1,533,348.61	438,971.61
合计	3,730,764,714.84	6,023,650,637.13

注：本期其他非流动资产主要系义乌市人民政府土地储备中心委托本公司对义乌市下车门区块、前洪区块、秦塘区块、下朱宅区块、模具城地块进行征地拆迁和土地开发整理，征地拆迁和土地开发整理所需资金暂由本公司承担。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末数
信用借款	3,638,645,404.57	2,882,001,389.40
保证借款	533,613,471.11	343,000,000.00
抵押借款	107,138,595.83	107,000,000.00
未到期应付利息		1,076,625.00
合计	4,279,397,471.51	3,333,078,014.40

23. 应付账款

账龄	期末余额	上年年末数
1年以内(含1年)	1,108,864,785.93	885,883,620.89
1至2年(含2年)	58,928,053.24	136,126,432.66
2至3年(含3年)	11,985,670.03	26,767,337.63
3年以上	1,258,154.53	14,447,985.93
合计	1,181,036,663.73	1,063,225,377.11

账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还原因
中心库扩建工程工程款	11,695,343.53	工程决算尚未完成或质保期内
房产项目应付款	11,447,649.57	工程决算尚未完成或质保期内
会议中心主楼工程款	5,792,647.88	工程决算尚未完成或质保期内
合计	28,935,640.98	—

24. 预收款项

账龄	期末余额	上年年末数
1年以内(含1年)	209,926,236.46	210,378,405.87
1至2年(含2年)	76,316,039.44	410,680,724.98
2至3年(含3年)	122,510.83	65,398,609.95
3年以上	57,334,992.05	5,877,307.00
合计	343,699,778.78	692,335,047.80

注1: 由于预收账款主要来源于预收租金收入、房地产开发项目的预收购房款, 单项金额较小, 因此截至2021年6月30日止无账龄超过1年的单项大额预收款项。

注2: 本公司自2021年1月1日起全部执行新收入准则, 会计政策变更影响详见附注五、1。

25. 合同负债

项目	期末数	上年年末数
预收购房款	2,755,499,791.75	3,372,122,416.86
预收商位使用费	2,091,293,947.83	1,860,121,251.93

项 目	期末数	上年年末数
预收销售商品款	507,197,758.19	106,514,355.51
预收广告费	86,543,507.04	57,095,601.13
预收网络布线使用费	11,538,314.52	10,534,354.07
预收服务费		626,886.92
预收租金		113,270.95
预收保安费	43,241,398.17	
其 他	66,978,849.77	409,704,622.04
合 计	5,562,293,567.27	5,816,832,759.41

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日期全部执行新收入准则，会计政策变更影响详见附注五、1。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	242,217,028.32	417,779,320.60	574,943,448.05	85,052,900.87
二、离职后福利-设定提存计划	9,110,826.11	33,545,820.57	39,484,755.83	3,171,890.85
三、辞退福利		3,253,392.95	3,253,392.95	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	251,327,854.43	454,578,534.12	617,681,596.83	88,224,791.72

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	238,326,446.35	342,332,672.49	502,096,229.74	78,562,889.10
二、职工福利费	926,926.87	25,542,874.88	24,357,393.04	2,112,408.71
三、社会保险费	1,414,142.24	19,023,771.93	18,809,725.80	1,628,188.37
其中：医疗保险费	1,273,748.89	18,454,488.39	18,252,232.42	1,476,004.86
工伤保险费	71,489.60	477,882.64	465,160.13	84,212.11

生育保险费	68,903.75	91,400.90	92,333.25	67,971.40
其他				
四、住房公积金	334,639.42	22,316,744.00	22,325,198.00	326,185.42
五、工会经费和职工教育经费	1,214,873.44	8,563,257.30	7,354,901.47	2,423,229.27
六、短期待薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	242,217,028.32	417,779,320.60	574,943,448.05	85,052,900.87

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	2,140,827.97	28,033,319.03	27,504,076.26	2,670,070.74
二、失业保险费	222,322.46	950,723.59	934,774.95	238,271.10
三、企业年金缴费	6,747,675.68	4,561,777.95	11,045,904.62	263,549.01
合计	9,110,826.11	33,545,820.57	39,484,755.83	3,171,890.85

27. 应交税费

项目	上年年末数	期末余额
企业所得税	342,051,476.57	223,322,680.04
房产税	115,772,075.62	143,438,887.11
契 税	55,507,800.00	
增值税	49,154,114.73	41,027,543.72
土地使用税	19,574,990.99	23,056,131.10
城市维护建设税	3,362,747.58	711,912.16
代扣代缴个人所得税	1,970,875.74	2,167,197.93
印花税	1,874,027.06	18,048.61
地方教育附加	225,047.70	46,176.81
水利建设基金	47,732.57	47,732.50
文化事业建设费	1,287.78	

营业税	-239,623.41	-232,081.94
教育费附加	-1,982,118.96	213,123.72
土地增值税	-28,220,471.46	-63,888,912.27
其他税费	6,108,786.99	-4,020,707.38
合计	565,208,749.50	365,907,732.11

28. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末数
应付利息		158,538,963.89
应付股利	2,813,387.28	2,728,160.84
其他应付款	3,662,483,074.17	3,657,490,269.27
合计	3,665,296,461.45	3,818,757,394.00

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	上年年末数
分期付息到期还本的长期借款利息		1,237,974.30
企业债券利息		155,031,000.00
短期借款应付利息		2,269,989.59
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息		
合计		158,538,963.89

(2) 应付股利情况

项目	期末余额	上年年末数	超过1年未支付原因
楼仙菊	2,813,387.28	2,728,160.84	
合计	2,813,387.28	2,728,160.84	—

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末数
应付杂项	789,404,173.38	971,945,305.66

往来款项	951,384,014.70	827,332,168.55
代扣代缴款及押金保证金	636,116,857.27	797,545,218.54
待确认投资返还款	816,095,590.89	666,512,070.29
购房款	169,868,202.48	169,868,202.48
限制性股票回购义务	137,298,000.00	138,313,650.00
义乌购银行备付金	24,273,488.75	23,223,609.46
项目投资款	45,000,000.00	
其他	93,042,746.70	62,750,044.29
合计	3,662,483,074.17	3,657,490,269.27

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末数
一年内到期的长期借款	266,652,545.31	409,887,034.21
一年内到期的应付债券	3,787,459,078.81	2,013,391,752.22
合计	4,054,111,624.12	2,423,278,786.43

30. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末数
短期应付债券	3,019,926,484.02	3,004,009,789.85
待转销项税额	283,306,540.71	314,602,861.44
上市前已宣告未领取的股利	2,083,112.65	2,083,112.65
应付待确认账户股利	2,220,922.02	2,048,557.72
合计	3,307,537,059.40	3,322,744,321.66

(1) 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	期初余额
超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-11-27	90天	1,000,000,000.00	1,002,227,312.68
超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-12-09	90天	1,000,000,000.00	1,000,238,641.55
超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-12-25	28天	1,000,000,000.00	1,001,543,835.62
超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-01-18	88天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-02-23	182天	1,000,000,000.00	

超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-03-08	88天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-04-14	90天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-06-02	149天	1,000,000,000.00	
合计	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00	3,004,009,789.85

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券		3,937,070.88		1,006,164,383.56	
超短期融资券		5,802,454.34		1,006,041,095.89	
超短期融资券		527,397.26		1,002,071,232.88	
超短期融资券	1,000,000,000.00	7,965,068.49		1,007,715,068.49	
超短期融资券	1,000,000,000.00	11,424,657.53	350,684.93		1,011,775,342.46
超短期融资券	1,000,000,000.00	7,449,863.01		1,007,449,863.01	
超短期融资券	1,000,000,000.00	6,011,369.86	216,666.67		1,006,228,036.53
超短期融资券	1,000,000,000.00	1,842,549.47	80,555.56		1,001,923,105.03
合计	5,000,000,000.00	44,960,430.84	647,907.16	5,029,441,643.83	3,019,926,484.02

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末数	期末利率区间 (%)
抵押借款	717,718,225.69	718,400,000.00	
信用借款	604,000,000.00	322,000,000.00	
保证借款	204,001,685.79	152,779,284.00	
抵押及保证借款	78,485,950.71	100,863,364.00	
合计	1,604,205,862.19	1,294,042,648.00	—

32. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末数
公司债券	6,762,456,680.29	8,347,799,543.84
合计	6,762,456,680.29	8,347,799,543.84

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016年8月3日市场集团 第一期公司债(5年期)	1,000,000,000.0 0	2016/8/4	5年	1,000,000,000.00
19 义乌市场 MTN001	900,000,000.00	2019/1/22	3年	900,000,000.00
20 义乌市场 MTN001	900,000,000.00	2020/9/1	3年	900,000,000.00
19 义市 01 募集款一期	2,000,000,000.0 0	2019/5/20	3+2年	2,000,000,000.00
19 义市 02 募集款二期	500,000,000.00	2019/7/11	3+2年	500,000,000.00
20 义市 01	500,000,000.00	2020/3/10	3+2年	500,000,000.00
18 浙小商 MTN001	1,000,000,000.0 0	2018/9/6	3年	1,000,000,000.00
19 浙小商 MTN001 (2019 年第一期中票	1,000,000,000.0 0	2019/7/15	3年	1,000,000,000.00
19 浙小商 MTN002 (2019 年第二期中票	1,000,000,000.0 0	2019/10/21	3年	1,000,000,000.00
19 小商 01 (2019 年第一 期公司债	800,000,000.00	2019/6/3	3年	800,000,000.00
19 小商 02 (2019 第二期 公司债)	700,000,000.00	2019/9/26	3年	700,000,000.00
合计	10,300,000,000. 00	—	—	10,300,000,000.00

(续表)

债券名称	上年年末数	本期发行	期末应付利息	溢折价摊销
2016年8月3日市 场集团第一期公司 债(5年期)			28,064,333.29	750,000.00
19 义乌市场 MTN001	899,999,999.96		18,450,000.00	135,849.04
20 义乌市场 MTN001	899,510,999.99		30,375,000.00	543,396.20
19 义市 01 募集款	1,997,568,134.09		16,666,666.66	2,431,865.91

一期				
19 义市 02 募集款	499,410,377.30		24,000,000.00	196,540.86
二期				
20 义市 01	499,148,322.82		6,500,000.00	196,540.86
18 浙小商 MTN001			23,554,794.52	661,938.82
19 浙小商 MTN001 (2019 年第一期中 票)	1,017,879,350.82		19,786,027.39	187,031.09
19 浙小商 MTN002 (2019 年第二期中 票)	1,006,991,564.34		19,686,849.32	196,383.53
19 小商 01 (2019 年第一期公司债)	819,791,780.82		-17,341,369.86	
19 小商 02 (2019 第二期公司债)	707,499,013.70		13,850,219.18	
合计	8,347,799,543.84		183,592,520.50	5,299,546.31

(续表)

债券名称	支付的承销费	本期偿还	其他减少	期末余额
2016 年 8 月 3 日市 场集团第一期公司 债(5 年期)			1,027,814,333.29	
19 义乌市场 MTN001			918,585,849.00	
20 义乌市场 MTN001	167,603.77			930,261,792.42
19 义市 01 募集款 一期				2,016,666,666.66
19 义市 02 募集款 二期				523,606,918.16
20 义市 01				505,844,863.68
18 浙小商 MTN001			1,038,608,485.56	

19 浙小商 MTN001 (2019 年第一期中 票				1,037,852,409.30
19 浙小商 MTN002 (2019 年第二期中 票				1,026,874,797.19
19 小商 01 (2019 年第一期公司债			802,450,410.96	
19 小商 02 (2019 第二期公司债)				721,349,232.88
合 计	167,603.77		3,787,459,078.81	6,762,456,680.29

注：本期其他减少为重分类至一年内到期的非流动负债

33. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末数
长期租赁负债	175,878,039.33	
合 计	175,878,039.33	

注：：本公司采用作为承租方的增量借款利率 3.67%作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产。

34. 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末数
长期应付款	26,183,810.82	26,183,810.82
专项应付款	136,505,596.30	151,409,819.16
合 计	162,689,407.12	177,593,629.98

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	上年年末数
网点建设基金	8,585,734.59	8,585,734.59

粮食风险金	8,624,092.13	8,624,092.13
建仓基金	6,054,408.06	6,054,408.06
苏溪工贸资产出让金	1,817,576.04	1,817,576.04
生产发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
针织市场集资款	102,000.00	102,000.00
合 计	26,183,810.82	26,183,810.82

(2) 专项应付款

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁赔款	142,126,487.32		14,904,222.86	127,222,264.46
生产发展基金	3,100,000.00			3,100,000.00
综合楼开发基金	2,461,767.61			2,461,767.61
“粮安工程”危 仓老库维修专项 基金	2,202,286.00			2,202,286.00
中心粮库	420,000.00			420,000.00
粮库大修理基金	650,395.05			650,395.05
储备应急体系建 设资金	197,700.00			197,700.00
扶持基金	112,490.58			112,490.58
城乡市场监测体 系建设资金	100,000.00			100,000.00
配套资金	38,692.60			38,692.60
合 计	151,409,819.16		14,904,222.86	136,505,596.30

35. 预计负债

项 目	期末余额	上年年末数
信用证待偿损失	110,620,306.10	110,620,306.10
合 计	110,620,306.10	110,620,306.10

注：于 2017 年，本公司子公司小商品城集团公司基于国际贸易代理业务开立的信用证由于委托方未按约定支付货款而陆续发生逾期。基于谨慎性原则，小商品城集团公司根据预计可能损失计提了预计负债。于 2018 年 4 月 30 日，小商品城集团公司处置该子公司部分股权导致丧失对该公司控制权。于 2021 年 6 月 30 日，该事项尚待解决。

36. 递延收益

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	36,596,334.73		1,274,655.13	35,321,679.60
其中：与资产相关的政府补助	36,596,334.73		1,274,655.13	35,321,679.60
其他	175,135.84			175,135.84
合 计	36,771,470.57		1,274,655.13	35,496,815.44

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服务业聚集功能区项目补贴	5,510,112.59			133,333.32				5,376,779.27
国际博览中心建设资金贴息	21,035,164.71			577,403.52				20,457,761.19
补贴检测设备费	574,139.58			45,787.50				528,352.08
农产品溯源系统建设项目补助	454,545.48			340,909.08				113,636.40
粮食专用线建造补贴	2,274,381.12			33,222.54				2,241,158.58
2016-2017 粮安专项资金	6,575,400.00			119,916.67				6,455,483.33
省“优质粮食工程”	172,591.25			24,082.50				148,508.75

中央奖励金							
合计	36,596,334.73			1,274,655.13			35,321,679.60

37. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末数
下车门区块有机更新拆迁补偿款	248,478,360.74	
合计	248,478,360.74	

38. 实收资本

投资者名称	上年年末数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
义乌市国有资本运营有限公司	78,337,795.90	100			78,337,795.90	96.58
工银金融资产投资有限公司			2,773,550.10		2,773,550.10	3.42
合计	78,337,795.90	100	2,773,550.10		81,111,346.00	100

注：本期公司于2021年3月30日同工银金融资产投资有限公司签订增资协议，约定工银金融资产投资有限公司增资50,000.00万元，其中277.36万元计入实收资本，49,722.64万元计入资本公积，增资款项已于2021年3月31日汇入公司账户，目前该增资事项尚未办理工商变更登记手续。

39. 资本公积

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,526,416,958.52	497,226,449.90		2,023,643,408.42
其他资本公积	3,155,767,168.24	9,502,029.91	104,769,681.61	3,060,499,516.54
合计	4,682,184,126.76	506,728,479.81	104,769,681.61	5,084,142,924.96

(1) 本期增加的资本公积

资本溢价增加详见附注七、37；其他资本公积增加为本公司子公司商城集团股份有限公司等待期内股份支付费用。

(2) 本期减少的资本公积

本期减少的资本公积为本公司子公司浙江省义乌市粮油储运有限公司政策性搬迁本期缴纳所得税 1,795,365.50 元及收购浙江义乌农村经济发展有限公司 22.5%少数股权权益发生的损失冲减资本公积 102,974,316.11 元。

40. 其他综合收益

项 目	上年年末数	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	会计政策变更影响	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	63,576,744.83	-74,002,129.21	-18,070,170.71	-18,500,532.30	-31,002,505.96	-24,499,090.95	14,504,068.16
其他权益工具公允价值变动损益	63,576,744.83	-74,002,129.21	-18,070,170.71	-18,500,532.30	-31,002,505.96	-24,499,090.95	14,504,068.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,926,513.28	-922,640.64	18,070,170.71		-922,640.64	-747,696.32	-2,778,983.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,070,170.71		18,070,170.71				
外币报表折算差额	-1,856,342.57	-922,640.64			-922,640.64	-747,696.32	-2,778,983.21
合 计	43,650,231.55	-74,924,769.85		-18,500,532.30	-31,925,146.60	-25,246,787.27	11,725,084.95

其他说明：本公司于 2021 年度执行新金融工具准则，故本期将本公司子公司商城控股自 2019 年度起执行新金融工具准则时 2019 年度年初可供出售金融资产公允价值变动损益余额-18,070,170.71 一并转入其他权益工具公允价值变动损益。

41. 盈余公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	77,547,476.97			77,547,476.97
合 计	77,547,476.97			77,547,476.97

42. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	4,662,004,773.87	4,603,847,428.40
本期增加额	338,244,250.98	74,603,814.21
其中：本期归属于母公司所有的净利润	338,244,250.98	74,603,814.21
其他调整因素		
本期减少额		16,446,468.74
其中：本期提取盈余公积金数		16,446,468.74
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	5,000,249,024.85	4,662,004,773.87

43. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务 收入	5,312,546,509.75	3,577,275,615.50	2,876,762,846.91	1,871,439,134.43
2、其他 业务收 入	210,301,299.23	68,999,710.09	445,221,918.00	42,629,066.43
合 计	5,522,847,808.98	3,646,275,325.59	3,321,984,764.91	1,914,068,200.86

44. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	576,078.68	14,045,794.11

城市维护建设税	9,853,026.07	2,780,362.52
教育费附加	4,448,601.69	1,166,443.37
地方教育附加	2,970,561.92	822,961.48
印花税	4,859,242.80	13,783,855.18
房产税	65,023,145.95	58,622,212.80
土地使用税	9,237,998.31	7,641,354.20
土地增值税	43,330,031.05	5,552,018.39
文化建设事业费		
其他	585.00	50,504.36
合计	140,299,271.47	104,465,506.41

45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,251,386.30	10,038,659.65
聘请中介机构费用	285,184.61	
折旧与摊销	1,863,384.58	1,597,001.60
广告宣传费	30,013,420.75	37,646,932.51
市场推介活动费	39,083,745.14	22,463,999.33
安全保障及保险费	11,745,870.54	8,326,117.24
水电及燃料消耗	4,554,144.59	3,905,818.95
卫生保洁费	5,605,061.55	4,424,607.68
修理费	4,376,424.57	4,904,143.34
运输费		1,602,775.54
办公费	330,296.01	
差旅费	1,200.00	
汽车费用	57.34	
租赁费	2,777,125.18	339,045.51
其他	5,381,874.87	17,363,180.55
合计	115,269,176.03	112,612,281.90

46. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	222,940,341.85	183,815,959.16
开办费	12,780.49	7,348.40
聘请中介机构费用	7,257,476.35	9,174,851.41
党建工作经费	61,030.65	
劳动保护费	220,262.98	
办公费	885,307.78	470,891.49
书刊费	26,618.00	80,710.00
水电费	248,598.89	218,924.04
邮电费	480,105.37	466,268.28
办公室费用	6,547,491.89	
业务招待费	190,681.04	15,522.15
广告宣传费	1,523,947.90	1,588,645.32
业务费	87,774.81	
推广及招商费用	159,870.08	
折旧及摊销	53,912,307.50	39,428,116.78
低值易耗品	448,794.73	
差旅费（交通差旅费）	3,127,324.50	2,110,466.91
车辆费用	67,077.92	
交通费	14,523.15	58,924.83
保险费	2,855,273.80	230,377.94
房租物业费	990,686.10	
安保费	565,452.30	
修理费	35,388.94	66,053.24
环境保洁绿化费	141,832.00	
综合规费	97,000.00	
租赁物管费用	1,682,608.14	2,156,752.04
残疾人保障金	62,838.48	

其他	3,949,061.02	15,918,274.01
合计	308,592,456.66	255,808,086.00

47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,287,105.17	
人工成本	2,702,889.51	3,834,282.80
折旧与摊销	62,670.46	284,072.04
技术开发费	516,473.30	12,992,871.10
合计	4,569,138.44	17,111,225.94

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	237,941,325.11	318,533,939.48
减：利息收入	136,034,369.90	137,859,272.79
减：利息资本化金额	17,496,623.81	15,494,362.77
汇兑损益	1,986,636.12	-393,092.75
短期融资券折价摊销	2,406,651.36	2,673,477.84
应付债券折价摊销	1,771,121.02	
手续费支出及其他	3,901,807.06	4,152,466.33
合计	94,476,546.96	171,613,155.34

49. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,892,764.90	35,068,124.26
税收返还	490.20	375.07
税收减免	181,148.67	
进项税额加计抵减	3,201,910.90	3,482,878.64

社保返还	23,538.35	
个税手续费返还	406,550.11	
其他	33,222.54	6,521,780.61
合计	22,739,625.67	45,073,158.58

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
军供差价补贴	465,807.13	486,882.62	与收益相关
储备粮补贴	10,164,212.50	10,165,460.32	与收益相关
国际博览中心建设资金贴息	577,403.52	577,403.52	与资产相关
服务业集聚区政府补贴	133,333.32	133,333.32	与资产相关
农产品溯源系统建设项目补助	340,909.08	340,909.08	与资产相关
义乌市商务局资金补助	5,405,762.00	1,200,000.00	与收益相关
省级服务业集聚区考核奖励		550,000.00	与收益相关
信用中心数据建设和运营补助		1,500,000.00	与收益相关
胜利菜市场征收补偿款		16,000,000.00	与收益相关
科技局专项补助	131,520.00	1,578,100.00	与收益相关
2020 年线上五金会展会补贴		600,000.00	与收益相关
2019 年义乌市批发零售业改造提升试点资金补助		1,790,000.00	与收益相关
其他	1,673,817.35	146,035.40	与收益相关
合计	18,892,764.90	35,068,124.26	

50. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	56,392,103.04	17,627,959.16
其中：权益法核算确认的投资收益	56,392,103.04	17,627,959.16
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

处置子公司及相关债权产生的投资收益		76,523,765.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,182.80	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		47,799.91
交易性金融资产投资收益		20,669,594.15
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		6,732,874.44
理财产品的投资收益	82,024.66	1,892,619.12
其他投资收益	1,375,786.18	550,314.46
合计	57,961,096.68	124,044,926.54

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,640,099.60	20,193,509.58
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	-2,640,099.60	20,193,509.58
其他非流动金融资产	3,768,691.70	
其他		
合计	1,128,592.10	20,193,509.58

52. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-678,291.67	-2,379,335.67
其他应收款坏账损失	-608,893.02	
合计	-1,287,184.69	-2,379,335.67

注：上期发生额仅包含已实行新金融工具准则公司数据

53. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,145,197.19
合计		1,145,197.19

54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	17,594,553.12	1,096,937.69	17,594,553.12
合计	17,594,553.12	1,096,937.69	17,594,553.12

55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	88.50	20,985.39	88.50
违约金收入	2,804,032.60	773,808.78	2,804,032.60
与企业日常活动无关的政府补助	583,103.79	8,280,447.64	583,103.79
盘盈利得	1.28		1.28
其他	640,412.16	1,001,433.56	640,412.16
合计	4,027,638.33	10,076,675.37	4,027,638.33

56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	795,471.53		795,471.53
罚款、滞纳金支出	1,291.58	0.14	1,291.58
对外捐赠	200,000.00	3,481,413.91	200,000.00
水利建设基金	6.76	249,451.94	6.76
赔偿支出	35,623.89	1,500,000.00	35,623.89
商位使用费补贴	321,984,972.00		321,984,972.00
其他	1,637,211.89	262,146.49	1,637,211.89
合计	324,654,577.65	5,493,012.48	324,654,577.65

57. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	263,171,297.66	266,515,797.92
递延所得税调整	10,426,356.48	12,614,630.73
合计	273,597,654.14	279,130,428.65

58. 现金流量表补资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	717,277,983.25	660,933,936.61
加：信用减值损失		2,379,335.67
资产减值准备	1,420,955.47	-1,145,197.19
投资性房地产折旧摊销	53,829,682.37	47,011,485.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,587,317.86	280,794,319.77
使用权资产折旧	6,111,133.14	
无形资产摊销	80,961,593.34	76,890,046.76
长期待摊费用摊销	43,775,331.07	46,197,642.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,594,553.12	-1,096,937.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	792,144.84	-20,985.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,128,592.10	-20,193,509.58
财务费用（收益以“-”号填列）	240,148,267.40	99,381,736.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,961,096.68	-316,199,823.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,488,577.67	-22,862,387.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	730,887.98	1,084,796.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,801,941,656.60	-190,940,437.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-619,533,831.21	-1,620,600,554.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,561,630.53	-155,764,148.84
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-1,228,597,485.85	-1,114,150,682.18
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	4,774,705,872.39	4,726,396,812.00
减：现金的期初余额	3,295,252,489.16	4,081,619,842.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,479,453,383.23	644,776,969.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	——	——
其中：库存现金	320,524.47	1,059,007.79
可随时用于支付的银行存款	4,774,066,998.93	4,723,848,921.57
可随时用于支付的其他货币资金	318,348.99	1,488,882.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,774,705,872.39	4,726,396,812.00

59. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	3,234,568.66	6.4601	20,895,637.00
欧元	42,563.62	7.6829	327,012.04
阿联酋迪拉姆	293,088.41	1.7587	515,454.59
捷克克朗	18,707,573.41	0.3010	5,631,418.85
应收账款			
其中：美元	3,116,422.25	6.4601	20,132,399.38
捷克克朗	7,989,665.21	0.3010	2,405,076.82
其他应收款			
其中：美元	59,503.15	6.4601	384,396.29
欧元	3,147.80	7.6829	24,184.23
捷克克朗	37,171,848.63	0.3010	11,189,599.23
应付账款			
其中：美元	150,013.56	6.4601	969,102.60
捷克克朗	7,480.00	0.3010	2,251.66
其他应付款			
其中：美元	1,213,426.02	6.4601	7,838,853.43
欧元	18,698.84	7.6829	143,661.32
捷克克朗	66,173,444.90	0.3010	19,919,760.66
合计			90,378,808.10

60. 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,502,186.38	银行监管户、贷款保证金、 其他
固定资产	1,660,545,234.19	银行借款抵押
无形资产	506,277,650.46	银行借款抵押

长期股权投资	102,918,559.00	被上海市公安机关冻结
其他非流动金融资产	617,511,352.00	被上海市公安机关冻结
合计	3,042,754,982.03	——

九、重要承诺及或有事项

(1)、重要承诺事项

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	841,672,802.56	1,346,968,354.17

投资承诺：

2017年浙江中国小商品城集团股份有限公司全资子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司（以下简称“商城金控”）与上海阜兴实业集团有限公司（以下简称“阜兴集团”）合作共同设立产业基金义乌小商品城阜兴投资中心（有限合伙）（以下简称“母基金”），母基金作为有限合伙人共投资包括义乌商阜创智投资中心（有限合伙）（以下简称“商阜创智基金”）等在内的12支子基金。商城金控作为有限合伙人在母基金中认缴出资人民币99,800.00万元，占认缴出资总额的49.9%，已实缴出资人民币10,292.00万元，未实缴部分投资承诺人民币89,508.00万元，无出资期限。商城金控同时出资人民币980.00万元，参股49%设立义乌中国小商品城投资管理有限公司（以下简称“商城管理”），商城管理为上述母基金和子基金的普通合伙人。商城管理由阜兴集团出资51%并控制。

商阜创智基金共募集人民币82,336.00万元，其中母基金作为有限合伙人已认缴并实缴出资人民币20,584.00万元（含上述商城金控实缴出资人民币10,292.00万元，其余为母基金另一有限合伙人阜兴集团出资），商城金控另作为商阜创智基金的有限合伙人已认缴并实缴出资人民币61,751.00万元，均已缴足。除此之外，浙江中国小商品城集团股份有限公司、商城金控均未参与对母基金下属其他子基金的投资。商阜创智基金随后以人民币82,054.00万元认购了湖北省资产管理有限公司新增注册资本，持有其22.667%的股权。于2019年，上述12支子基金中的9支已完成注销。

于2018年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴集团及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司22.667%的股权由于出资来源中包括阜兴集团出资而被上海市公安局冻结，冻结期限自2018年9月6日至2019年9月6日。截至财务报表批准报出日，该冻结期限已延期至2020年9月5日。

截止至财务报表批准报出日，浙江中国小商品城集团股份有限公司未收到任何除上述已经出资部分以外的出资通知，或者任何涉及浙江中国小商品城集团股份有限公司、商城金控、母基金及子基金的诉讼通知。

此外，截至2021年06月30日，浙江中国小商品城集团股份有限公司存在其他投资承诺合计人民币87,250.50万元（2020年12月31日：人民币20,171.00万元）。

(2) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

项目	本期期末数	上年年末数
对外提供担保形成的或有负债	2,514,146,325.28	973,992,539.81

根据有关规定，本公司下属子公司销售商品房在商品房承购人尚未办理完房屋产权证之前，需为其向银行提供抵押贷款担保，截至2021年06月30日尚未结清的担保金额为人民币819,026,441.07元（2020年12月31日：人民币1,268,785,776.77元）。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除，此项担保产生损失的可能性不大，故管理层认为无需对此担保计提准备。

浙江中国小商品城集团股份有限公司为义乌商旅向农业银行义乌分行申请人民币7.5亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币3.675亿元，期限11年。截至2021年6月30日，义乌商旅实际共向银行借款人民币377,219,002.51元（2020年12月31日：人民币477,659,739.88元）。根据担保合同约定对中国农业银行义乌分行承担人民币184,837,311.23元的担保责任（2020年12月31日：人民币234,053,272.54元）。义乌市国有资本运营有限公司为本次担保提供反担保。

浙江中国小商品城集团股份有限公司为义乌商旅向交通银行股份有限公司义乌分行申请总额不超过人民币1亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币0.49亿元，担保期限为自主合同约定债务履行期限届满之日起，至全部主合同中项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。截至2021年6月30日，义乌商旅实际共向银行借款人民币28,404,291.89元（2020年12月31日：人民币11,500,000.00元）。根据担保合同约定对中国交通银行义乌分行承担人民币13,918,103.03元的担保责任（2020年12月31日：人民币5,635,000.00元）。

浙江中国小商品城集团股份有限公司为篁园商博分别向中国工商银行义乌分行、上海浦东发展银行义乌分行各申请人民币10亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式均为连带责任保证，担保最高金额均为人民币4.9亿元，担保期限均为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。截至2021年6月30日，篁园商博实际共向中国工商银行义乌分行借款人民币266,421,958.33元，向上海浦东发展银行义乌分行借款人民币313,669,198.33元（2020年12月31日：人民币674,889,305.56元，人民币614,209,347.22元）。根据担保合同约定对中国工商银行义乌分行承担人民币130,546,759.58元的担保责任，对上海浦东发展银行义乌分行承担人民币153,697,907.18元的担保责任（2020年12月31日：人民币330,695,759.72元，人民币300,962,580.14元）。

义乌中国小商品城控股有限责任公司为义乌拱辰商博置业有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行提供最高不超过人民币5.88亿元的借款担保，截止2021年06月30

日，义乌拱辰商博置业有限公司实际共向银行借款人民币971,535,833.33元（2020年12月31日：人民币1,172,037,750.00元）。根据担保合同约定对上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行承担476,052,558.33元（2020年12月31日：人民币574,298,497.50元）的担保责任。

义乌中国小商品城控股有限责任公司为义乌市通惠商博置业有限公司向兴业银行股份有限公司义乌分行提供最高不超过人民币7.35亿元的借款担保，截止2021年06月30日，义乌市通惠商博置业有限公司实际共向银行借款人民币1,502,178,050.73元（2020年12月31日：人民币0.00元）。根据担保合同约定对兴业银行股份有限公司义乌分行承担735,000,000.00元（2020年12月31日：人民币0.00元）的担保责任。

十、资产负债表日后事项

（1）超短期融资券发行

于2021年7月6日，本公司发行期限为152日、到期一次性还本付息的浙江中国小商品城集团股份有限公司2021年度第六期超短期融资券人民币10亿元，发行利率2.70%。

（2）商户使用费补贴支付情况

本公司依据政府要求，履行国有企业社会责任，对承租浙江中国小商品城集团股份有限公司房屋的非国有市场主体补贴2020年上半年3个月的商位使用费，预计总共应补贴商位使用费50,897.42万元，截至2021年6月30日已经支付商位使用费补贴49,829.67万元。

十一、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地址	企业类型	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例	母公司对本公司的表决 权比例	本公司最终控 制方
义乌市国有资本运营 有限公司	浙江 义乌	有限 责任 公司	资产 管理	198,000.00	96.58%	96.58%	义乌市 人民政 府国有 资产监 督管理 办公室

(2) 本公司的子公司情况

详见附注七、1。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10。

(4) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
义乌篁园商博置业有限公司	义乌融商置业有限公司的全资子公司
义乌城臻置业有限公司	义乌创城置业有限公司的全资子公司
浙江义乌市自来水有限公司工会	浙江义乌市自来水有限公司的参股股东
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	杭州浙轩企业管理有限公司的全资子公司
义乌绿城汇商房地产开发有限公司	义乌市汇商置业有限公司的参股企业
义乌市金裕房地产开发有限公司	绍兴金玉企业管理咨询有限公司的全资子公司
义乌兴茂置业有限公司	杭州滨茂置业有限公司的全资子公司
义乌拱辰商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司的全资子公司
义乌通惠商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司的全资子公司
义乌国深商博置业有限公司	控股子公司合营企业
义乌市孝子祠建设开发有限公司	义乌经济技术开发区开发有限公司的全资子公司
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	浙江义乌农产品贸易发展有限公司的参股企业
义乌乡创文化发展有限公司	浙江义乌农产品贸易发展有限公司的参股企业
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司的参股企业
义乌市弘海科创园管理有限公司	义乌弘海股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人
浙江富国超市有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司参股企业
楼仙菊	浙江省义乌市粮油储运有限公司的参股股东
浙江商博置业有限公司	联营企业的子公司
义乌瀚鼎商博置业有限公司	联营企业的子公司
义乌市丰农电子商务有限公司	实施控制、重大影响

义乌市双江湖开发集团有限公司	其他关联关系
义乌市双江湖建设开发有限公司	其他关联关系
义乌市双林农业开发有限公司	其他关联关系
上海大光明院线有限公司	其他关联关系

2. 关联方交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数	上期数
			金额	金额
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	销售商品		1,602.60	
义乌乡创文化发展有限公司	销售商品		574.00	
义乌美品树供应链管理集团有限公司	代采服务		1,566,898.69	
合计			1,569,075.29	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数	上期数
			金额	金额
浙江蜜蜂集团有限公司	工程收入			900,475.99

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	办公场所	196,476.69	217,159.71
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	办公场所	123,409.53	135,779.71
浙江也麦数据科技有限公司	办公场所	22,184.76	56,131.90
浙江富国超市有限公司	经营场所	1,095,238.09	1,095,238.10
合计		1,437,309.07	1,504,309.42

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
义乌商旅投资发展有限公司	184,837,311.23	2015/7/1	2026/12/15	否
义乌商旅投资发展有限公司	13,918,103.03	2020/12/25	2023/12/24	否
义乌篁园商博置业有限公司	284,244,666.76	2019/8/23	2024/8/22	否
义乌拱辰商博置业有限公司	476,052,558.33	2020/6/30	2025/6/20	否
义乌通惠商博置业有限公司	735,000,000.00	2021-1-1	2025-12-31	
义乌市国际陆港集团有限公司	245,000,000.00	2018/9/12	2021/7/20	否
义乌市国际陆港集团有限公司	570,000,000.00	2019/7/22	2034/6/20	否
义乌市国际陆港集团有限公司	140,000,000.00	2019/12/19	2022/12/10	否
浙江恒风集团有限公司	49,000,000.00	2020/3/16	2023/3/16	否
浙江恒风集团有限公司	49,000,000.00	2020/3/17	2023/3/17	否
浙江恒风集团有限公司	14,700,000.00	2020/3/20	2023/3/20	否
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	150,000,000.00	2020/10/9	2021/10/8	否
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	100,000,000.00	2020/10/10	2021/10/9	否
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	100,000,000.00	2020.04.29	2022.04.28	否
义乌市双江湖开发集团有限公司	830,000,000.00	2019.04.10	2021.12.31	否
合计	3,941,752,639.35			

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
义乌市国际陆港集团有限公司	188,000,000.00	2020/12/7	2021/12/6	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
向关联方（不含金融企业）拆入资金				
义乌篁园商博置业有限公司	436,100,000.00	2020/7/31		依篁园商博项目进展而定
义乌篁园商博置业有限公司	98,000,000.00	2021/1/26		依篁园商博项目进展而定
义乌篁园商博置业有限公司	73,500,000.00	2021/3/2		依篁园商博项目进展而定
义乌城臻置业有限公司	27,200,000.00	2020/10/22		依城臻置业项目进展而定
义乌城臻置业有限公司	72,000,000.00	2021/1/26		依城臻置业项目进展而定
义乌城臻置业有限公司	4,800,000.00	2021/5/20		依城臻置业项目进展而定
小计	711,600,000.00			
向关联方拆出资金				
义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00	2021/5/1	2024/4/30	
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	3,000,000.00	2020/12/17	2023/12/16	
义乌国深商博置业有限公司	1,372,000,000.00	2021/4/19		依国深商博项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	63,465,484.42	2020/3/9		依迪拜小商品城项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	58,235,205.00	2021/3/15		依迪拜小商品城项目进展而定
义乌通惠商博置业有限公司	1,486,368,548.00	2020/10/23		依通惠商博项目进展而定

义乌商旅投资发展有限公司	61,250,000.00	2016/4/6	根据项目进展情况确定
小计	3,046,069,237.42		

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	义乌美品树供应链管理有限 公司	4,761,867.01	4,928.65	3,791,271.51	4,928.65
应收账款	义乌市国际陆港集团有限公 司	34,530.43			
应收账款	义乌市水资源开发有限公司	119,884.77			
应收账款	义乌通惠商博置业有限公司	1,100,000.00			
应收账款	义乌市惠商小额贷款股份有 限公司	10,993.00			
	小计	6,027,275.21	4,928.65	3,791,271.51	4,928.65
其他应收款	义乌星悦绣湖里商业管理有 限公司	7,410.00		7,410.00	
其他应收款	浙江恒风交通运输股份有限 公司	145,000.00			
其他应收款	义乌市城建资源经营有限责 任公司	79,220.00			
其他应收款	义乌市国际陆港集团有限公 司	78,000.00			
其他应收款	浙江恒风集团有限公司公交 分公司	50,000.00			
其他应收款	浙江恒风集团有限公司	50,000.00			
其他应收款	义乌市城市投资建设集团有 限公司	32,054.03			

其他应收款	义乌国深商博置业有限公司	1,372,000,000.00			
其他应收款	义乌通惠商博置业有限公司	929,728,548.00	1,932,279.11	1,486,368,548.00	1,932,279.11
其他应收款	义乌拱辰商博置业有限公司			521,731,013.23	678,250.32
其他应收款	义乌市国有资本运营有限公司	2,954,171,610.47		667,702,852.15	
其他应收款	浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	150,000.00
其他应收款	楼仙菊			231,920.00	
其他应收款	义乌市恒风机动车驾驶人服务有限公司	15,800.00			
其他应收款	义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00			
	小计	5,261,107,642.50	2,082,279.11	2,679,041,743.38	2,760,529.43
应收利息	义乌通惠商博置业有限公司	106,986,844.63		101,380,259.61	
应收利息	义乌拱辰商博置业有限公司	61,810,923.55		18,391,082.53	
	小计	168,797,768.18		119,771,342.14	
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	61,250,000.00		61,250,000.00	
长期应收款	JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	124,844,734.90		65,506,573.81	
	小计	186,094,734.90		126,756,573.81	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末数
应付账款	浙江也麦数据科技有限公司	234,991.51	1,944,907.37
应付账款	义乌美品树供应链管理有限公司	216,645.00	
	小计	451,636.51	1,944,907.37
合同负债	义乌市城市投资建设集团有限公司	862,871.42	
合同负债	义乌市国有资本运营有限公司	96,588.29	

合同负债	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	9,587.95	12,609.59
合同负债	义乌数字港科技有限公司	18,532.07	2,192.92
	小计	987,579.73	14,802.51
预收账款	义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	402,134.77	1,575,041.38
预收账款	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	205,682.56	82,272.97
预收账款	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	17,063.49	119,444.13
预收账款	义乌美品树供应链管理有限公司	87,749.26	29,076.43
预收账款	义乌数字港科技有限公司	31,877.64	116,090.04
预收账款	浙江也麦数据科技有限公司	0.00	7,395.00
预收账款	浙江富国超市有限公司		830,861.50
	小计	744,507.72	2,760,181.45
应付股利	楼仙菊	2,813,387.28	2,728,160.84
	小计	2,813,387.28	2,728,160.84
其他应付款	义乌市国有资产投资控股有限公司	3,629,340.00	3,629,340.00
其他应付款	上海大光明文化(集团)有限公司	1,532,806.25	1,575,737.50
其他应付款	义乌市绿城绣汇房地产开发有限公司	213,937,879.44	141,937,879.44
其他应付款	义乌篁园商博置业有限公司	607,600,000.00	539,000,000.00
其他应付款	义乌城臻置业有限公司	104,000,000.00	27,200,000.00
其他应付款	义乌数字港科技有限公司	26,300.00	26,300.00
其他应付款	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	33,000.00	85,000.00
其他应付款	义乌美品树供应链管理有限公司	57,000.00	57,000.00
其他应付款	浙江也麦数据科技有限公司	0.00	24,000.00

其他应付款	义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	7,410.00	1,743,041.84
其他应付款	义乌绿城汇商房地产开发有限公司		115,210,050.00
	小计	930,823,735.69	830,488,348.78

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	11,646,095.81
1—2年	1,678,552.40
2—3年	
3年以上	133,981.00
小计	13,458,629.21
减：坏账准备	612,154.29
合计	12,846,474.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,458,629.21	100	612,154.29	4.55	12,846,474.92
合计	13,458,629.21	100	612,154.29	4.55	12,846,474.92

(3) 上年末明细情况

1) 类别明细情况

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单					

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,109,327.37	98.37	95,315.54	1.18	8,014,011.83
组合1:应收关联方及政府部门款项	6,203,016.64	75.25			6,203,016.64
组合2:账龄分析法组合	1,906,310.73	23.12	95,315.54	5.00	1,810,995.19
小 计	8,109,327.37	98.37	95,315.54	1.18	8,014,011.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	133,981.00	1.63	133,981.00	100.00	
合 计	8,243,308.37	100.00	229,296.54	2.78	8,014,011.83

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,315,953.79	65,797.69	5.00
1-2 年	590,356.94	29,517.85	5.00
小 计	1,906,310.73	95,315.54	5.00

(4)、应收账款金额前 5 名情况

本期应收账款余额主要是依托市场经营发生的应收酒店消费款、小额贸易应收账款，此类业务性质决定本公司从单个客户取得的业务收入很低，因此前五名客户应收账款总额占公司全部应收账款余额比例很小。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,467,885,718.15
1 至 2 年	159,499.00
2 至 3 年	4,000.00
3 年以上	165,000,156.90
小 计	4,633,049,374.05
减：坏账准备	85,210.09

账 龄	期末余额
合计	4,632,964,163.96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末数
往来款	4,631,650,122.55	1,833,202,750.22
押金、保证金等	152,999.00	160,999.00
代扣代缴款项	4,930.15	154,658.89
其他	1,241,322.35	478,539.60
小计	4,633,049,374.05	1,833,996,947.71
减：坏账准备	85,210.09	53,562.02
合计	4,632,964,163.96	1,833,943,385.69

(3) 上年末明细情况

1) 类别明细情况

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,833,996,947.71	100.00	53,562.02	0.00	1,833,943,385.69
组合 1：应收关联方及政府部门款项	1,832,955,707.29	99.94			1,832,955,707.29
组合 2：账龄分析法组合	1,041,240.42	0.06	53,562.02	5.14	987,678.40
小计	1,833,996,947.71	100.00	53,562.02	0.00	1,833,943,385.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,833,996,947.71	100.00	53,562.02	0.00	1,833,943,385.69

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,315,953.79	65,797.69	5.00
1-2 年	590,356.94	29,517.85	5.00
小 计	1,906,310.73	95,315.54	5.00

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计的比 例 (%)	坏账准备
义乌市国有资本运营有限公司	往来款	2,954,171,610.47	1年以内	63.76%	
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	往来款	329,227,813.52	1年以内	7.11%	
义乌市汇商汽车发展有限公司	往来款	473,681,866.47	1年以内	10.22%	
浙江义乌农村经济发展有限公司	往来款	407,709,592.33	1年以内	8.80%	
义乌市北苑街道	往来款	150,994,662.98	1年以内	3.26%	
合计	—	4,315,785,545.77	—	93.15%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,498,123,023.16	1,139,977,059.55	500,000.00	5,637,600,082.71
对联营企业投资	77,815,476.52	11,400,599.22	9,618,658.14	79,597,417.60
合计	4,575,938,499.68	1,151,377,658.77	10,118,658.14	5,717,197,500.31

(2) 对子公司的投资

被投资单位	上年年末数	本期增加	本期减少	减值准备	期末余额
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	50,000,000.00				50,000,000.00
浙江省义乌市粮油储运有限公司	11,702,299.00				11,702,299.00
浙江义乌林业开发有限公司	17,818,709.50				17,818,709.50

被投资单位	上年年末数	本期增加	本期减少	减值准备	期末余额
浙江义乌农村经济发展有限公司	6,200,000.00	84,348,686.32			90,548,686.32
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	100,000,000.00				100,000,000.00
义乌市粮食收储有限公司	12,665,547.44				12,665,547.44
义乌市民爆器材专营有限公司	3,164,893.00				3,164,893.00
义乌市保安服务公司	37,583,662.34				37,583,662.34
义乌市电影传媒有限公司	50,012,071.56				50,012,071.56
义乌市汇商汽车发展有限公司	146,000,000.00				146,000,000.00
义乌市汇商置业有限公司	72,000,000.00	1,027,128,373.23			1,099,128,373.23
义乌市菜篮子投资管理有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
义乌市二手车市场有限公司	3,323,789.17				3,323,789.17
义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
义乌市汇商机动车性能检测有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00
义乌市化工原料储运有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00
浙江龙族商贸有限公司	6,400,000.00				6,400,000.00
义乌市中盛投资管理有限公司	500,000.00		500,000.00		
商城控股公司	3,901,852,051.15				3,901,852,051.15
义乌市农业开发有限公司	4,400,000.00	20,000,000.00			24,400,000.00
浙江义乌农产品贸易发展有限公司	15,000,000.00	8,000,000.00			23,000,000.00
义乌市市场发展企业管理有限公司	500,000.00	500,000.00			1,000,000.00
小 计	4,498,123,023.16	1,139,977,059.55	500,000.00		5,637,600,082.71

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末数	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
浙江物通股份有限公司	13,963,847.27			1,409,044.62			2,816,000.00			12,556,891.89	
浙江蜜蜂集团有限公司	37,544,553.67			1,001,461.57						38,546,015.24	
杭州解百义乌商贸有限公司	6,811,081.17			1,076,704.19						7,887,785.36	
汶川县川青甘高原物流产业园区管理有限	4,688,949.24			293,958.05						4,982,907.29	

公司										
安徽义岳茶业有限公司	3,396,999.86			-36,387.10						3,360,612.76
义乌望家欢农产品供应链有限公司	1,041,335.36			-167,192.19						874,143.17
义乌市应急科技有限公司	568,709.95	2,450,000.00		-392,227.65						2,626,482.30
浙江华发商业发展有限公司	9,800,000.00			-5,443,002.08						4,356,997.92
浙江金正检测有限公司		5,169,430.79		-433,849.12			330,000.00			4,405,581.67
小计	77,815,476.52	7,619,430.79		-2,691,489.71			3,146,000.00			79,597,417.60

注：浙江金正检测有限公司原为公司子公司义乌市中盛投资管理有限公司投资企业，本期义乌市中盛投资管理有限公司注销后，其所持有的浙江金正检测有限公司股权转让入母公司名下。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,439,397.99	60,584,206.63	89,592,260.31	97,921,344.72
其他业务收入	403,894.59	97,237.45		
合计	80,843,292.58	60,681,444.08	89,592,260.31	97,921,344.72

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	22,591,608.71	8,224,919.52
其中：权益法核算确认的投资收益	-2,691,489.71	2,966,786.62
成本法核算的长期股权投资收益	25,283,098.42	5,258,132.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置子公司及相关债权产生的投资收益	4,155,949.04	
合计	26,747,557.75	8,224,919.52

十三、财务报表之批准

本公司 2021 半年度财务报表于 2021 年 8 月 20 日已经本公司管理当局批准报出。

义乌市市场发展集团有限公司

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：李承群

会计机构负责人：何刚

2021 年 8 月 20 日