

# 义乌市国有资本运营有限公司 2018 年年度报告



本公司保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2019 年 4 月

## 目 录

### 第一章 报告期内企业主要情况

#### 一、企业基本情况

#### 二、债务融资工具募集资金使用情况

### 第二章 财务报告

## 第一章 报告期内企业主要情况

## 一、企业基本情况

中文名称	义乌市国有资本运营有限公司
中文简称	义乌国资
外文名称	YIWU STATE-OWNED CAPITAL OPERATION CO., LTD.
外文缩写	YSCO
法定代表人	陈兴武
注册资本	人民币 168,000.00 万元
统一社会信用代码	91330782089486536Y
注册地址	浙江省金华市 义乌市稠江街道贝村路 955 号总 部经济园 A1 幢 6 楼
办公地址	浙江省金华市 义乌市稠江街道贝村路 955 号总 部经济园 A1 幢 6 楼
邮政编码	322000
电话	0579-85667066
传真	0579-85667007
电子信箱	523897393@qq.com
公司网址	无

## 二、债务融资工具募集资金使用情况

## 1、截止本报告出具之日止，公司存续的非金融企业债务融资工具概况

序号	债券简称	债券全称	起息日	到期日期
1	19 义乌国资 SCP001	义乌市国有资本运营有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	2019-04-04	2019-11-30
2	18 义乌国资 SCP004	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第四期超短期融资券	2018-12-13	2019-09-09
3	18 义乌国资 CP001	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第一期短期融资券	2018-10-19	2019-10-19
4	18 义乌国资 SCP003	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第三期超短期融资券	2018-09-05	2019-06-02
5	18 义乌国资 MTN003	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第三期中期票据	2018-08-17	2021-08-17
6	18 义乌国资 MTN002	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第二期中期票据	2018-08-02	2021-08-02
7	18 义乌国资 PPN001	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	2018-04-13	2021-04-13
8	18 义乌国资 GN001	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第一期绿色中期票据	2018-04-12	2021-04-12
9	18 义乌国资 MTN001	义乌市国有资本运营有限公司 2018 年度第一期中期票据	2018-03-23	2021-03-23
10	17 义乌国资 GN001	义乌市国有资本运营有限公司 2017 年度第一期绿色中期票据	2017-07-13	2020-07-13
11	16 义乌国资 MTN001	义乌市国有资本运营中心 2016 年度第一期中期票据	2016-07-26	2021-07-26

## 2、截止本报告出具之日止，公司存续的非金融企业债务融资工具使用情况

单位：亿元

序号	债券简称	募集资金	已使用金额	未使用金额
1	19 义乌国资 SCP001	19	9	10
2	18 义乌国资 SCP004	30	30	0
3	18 义乌国资 CP001	30	30	0
4	18 义乌国资 SCP003	30	30	0
5	18 义乌国资 MTN003	10	7.393	2.607
6	18 义乌国资 MTN002	30	30	0
7	18 义乌国资 PPN001	10	10	0

8	18 义乌国资 GN001	7	3.055	3.945
9	18 义乌国资 MTN001	13	13	0
10	17 义乌国资 GN001	8	8	0
11	16 义乌国资 MTN001	17	17	0

### 3、截止本报告出具之日止，公司存续的非金融企业债务融资工具的用途变更及披露情况

序号	债券简称	已使用资金用途	用途变更	变更情况是否披露	变更后用途是否符合国家法律、法规及政策要求
1	19 义乌国资 SCP001	本期超短融用于偿还公司到期债务	否	---	---
2	18 义乌国资 SCP004	本期超短融用于偿还 18 义乌国资 SCP002	否	---	---
3	18 义乌国资 CP001	本期短融用于偿还 17 义乌国资 CP002	否	---	---
4	18 义乌国资 SCP003	本期超短融其中 14 亿元用于归还公司到期的债务融资工具, 16 亿元用于归还公司本级的银行借款	否	---	---
5	18 义乌国资 MTN003	本期中票用于子公司社投集团棚户区改造项目建设	否	---	---
6	18 义乌国资 MTN002	本期中票用于偿还 18 义乌国资 SCP001	否	---	---
7	18 义乌国资 PPN001	本期 PPN 用于偿还和置换发行人部分银行贷款	否	---	---
8	18 义乌国资 GN001	本期中期票据募集资金用于“义乌江	否	---	---

		水环境综合治理工程”项目建设			
9	18 义乌国资 MTN001	本期中期票据募集资金用于归还发行人本级银行借款	否	---	---
10	17 义乌国资 GN001	本期中期票据募集资金用于“义乌江水环境综合治理工程”项目建设	否	---	---
11	16 义乌国资 MTN001	本期中期票据募集资金用于“义新欧铁路物流中心”项目建设	否	---	---

## 第二章 财务报告

义乌市国有资本运营有限公司

二〇一八年度

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-114

## 审计报告

义乌市国有资本运营有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了义乌市国有资本运营有限公司（以下简称资本运营公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了资本运营公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估资本运营公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算资本运营公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资本运营公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

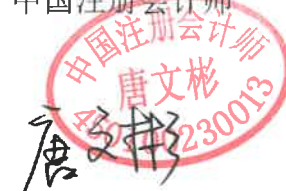
(6) 就资本运营公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十八日

## 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	10,370,022,271.73	1,790,529,474.26	11,573,652,191.30	3,351,346,273.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	八、2	406,571,135.31		110,715,161.77	
预付款项	八、3	137,877,300.78		179,668,039.03	
其他应收款	八、4	13,092,832,693.83	30,576,705,356.64	8,575,484,161.93	24,087,774,490.74
存货	八、5	25,020,433,428.63		25,213,513,731.51	
持有待售资产	八、6	316,304.23			
一年内到期的非流动资产				23,200.00	
其他流动资产	八、7	3,831,653,842.65	80,000,000.00	2,858,992,967.46	
<b>流动资产合计</b>		<b>52,859,706,977.16</b>	<b>32,447,234,830.90</b>	<b>48,512,049,453.00</b>	<b>27,439,120,764.09</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	八、8	7,645,332,809.61	1,905,912,311.59	7,280,225,312.48	1,904,111,411.59
持有至到期投资					
长期应收款	八、9	6,601,134,161.12		4,183,858,603.66	
长期股权投资	八、10	5,085,013,771.58	12,173,561,942.04	2,955,123,136.21	11,132,423,865.76
投资性房地产	八、11	4,156,520,092.41	682,613,515.59	2,543,382,519.32	
固定资产	八、12	24,601,302,668.79	6,136,019,508.63	19,377,940,403.76	4,043,150,786.32
在建工程	八、13	16,346,984,598.98	155,000.00	15,845,063,757.54	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、14	8,232,018,466.16	152,663,042.51	7,278,668,607.41	125,959,574.50
开发支出					
商誉	八、15	33,258,841.43		33,258,841.43	
长期待摊费用	八、18	416,719,018.97		605,618,914.26	
递延所得税资产	八、16	170,776,342.09		198,574,106.96	
其他非流动资产	八、17	28,356,953,772.45		23,684,407,923.01	
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,646,014,543.59</b>	<b>21,050,925,320.36</b>	<b>83,986,122,126.04</b>	<b>17,205,645,638.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,505,721,520.75</b>	<b>53,498,160,151.26</b>	<b>132,498,171,579.04</b>	<b>44,644,766,402.26</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>负债和所有者权益</b>					
流动负债：					
短期借款	八、20	12,764,689,080.00	4,886,396,689.00	14,225,235,980.40	7,790,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	八、21	2,022,204,472.23		2,185,224,126.34	
预收款项	八、22	6,293,096,219.83	2,104,388.66	5,021,949,667.23	1,594,936.34
应付职工薪酬	八、23	410,823,420.52	2,083,185.04	378,673,429.31	1,668,427.77
应交税费	八、24	354,728,161.70	1,037,737.60	536,862,545.61	374,397.53
其他应付款	八、25	9,694,551,065.27	12,886,735,933.03	6,824,173,829.19	10,713,069,081.76
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、26	5,960,746,154.35	3,600,000.00	4,360,900,326.00	3,997,076,326.00
其他流动负债	八、27	10,787,229,671.77	8,994,234,246.58	10,532,086,057.56	8,791,375,555.52
<b>流动负债合计</b>		<b>48,288,068,245.67</b>	<b>26,776,192,179.91</b>	<b>44,065,105,961.64</b>	<b>31,295,158,724.92</b>
非流动负债：					
长期借款	八、28	33,259,191,300.00	2,530,900,000.00	30,628,969,800.00	3,165,000,000.00
应付债券	八、29	22,212,545,782.94	12,981,814,931.50	13,307,776,917.60	2,992,844,583.34
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	八、30	5,753,075,633.56		7,734,866,450.72	
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、31	110,620,306.10		445,465,750.20	
递延收益	八、32	3,014,009,883.04	517,000,000.00	499,749,702.86	
递延所得税负债	八、16	361,676.79		37,858,167.06	
其他非流动负债	八、33	74,459.44		1,086,909.95	
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,349,879,041.87</b>	<b>16,029,714,931.50</b>	<b>52,655,773,698.39</b>	<b>6,157,844,583.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,637,947,287.54</b>	<b>42,805,907,111.41</b>	<b>96,720,879,660.03</b>	<b>37,453,003,308.26</b>
所有者权益：					
实收资本	八、34	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00
其他权益工具	八、36	5,480,304,500.00	5,480,304,500.00	2,493,504,500.00	2,493,504,500.00
其中：优先股					
永续债		5,480,304,500.00	5,480,304,500.00	2,493,504,500.00	2,493,504,500.00
资本公积	八、35	24,378,986,619.88	3,437,828,505.93	21,960,198,492.27	2,870,147,627.99
减：库存股					
其他综合收益	八、37	-35,428,205.06		52,037,351.35	
专项储备	八、38	13,301,220.16		9,365,767.46	
盈余公积	八、39	93,669,273.65	24,678,370.45	74,147,045.84	18,161,959.57
未分配利润	八、40	3,593,849,548.90	69,441,663.47	3,634,738,419.09	129,949,006.44
归属于母公司所有者权益合计		35,204,682,957.53	10,692,253,039.85	29,903,991,576.01	7,191,763,094.00
少数所有者权益		6,663,091,275.68		5,873,300,343.00	
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,867,774,233.21</b>	<b>10,692,253,039.85</b>	<b>35,777,291,919.01</b>	<b>7,191,763,094.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>154,505,721,520.75</b>	<b>53,498,160,151.26</b>	<b>132,498,171,579.04</b>	<b>44,644,766,402.26</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并及公司利润表

2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	八、41	7,888,339,795.82	4,019,650.31	16,653,730,222.55	1,603,616.80
减：营业成本	八、41	6,392,095,572.08	597,923.86	13,993,187,097.81	179,420.77
税金及附加	八、42	408,145,136.49	568,164.03	817,058,145.90	707,477.28
销售费用	八、43	226,231,007.59		258,038,057.00	
管理费用	八、44	1,094,874,739.83	134,761,988.73	980,542,110.34	104,397,984.06
研发费用	八、45	23,805,227.63		9,942,963.85	
财务费用	八、46	1,562,690,368.72	709,871,034.44	419,738,386.80	-68,929,989.07
其中：利息费用		1,319,456,667.55	1,768,776,499.18	1,076,695,555.03	1,310,358,053.46
利息收入		173,961,707.33	1,261,569,821.73	691,630,060.27	1,386,380,092.47
资产减值损失	八、47	561,428,389.08		54,820,240.97	
加：其他收益	八、50	2,032,973,331.46	690,157,876.41	1,581,312,760.60	6,861,410.23
投资收益(损失以“-”号填列)	八、48	1,223,872,848.05	213,972,399.63	346,500,906.48	104,857,772.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		435,454,607.68	206,146,198.34	292,040,660.34	99,529,765.64
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、49	74,720,459.62	2,906,104.09	13,403,218.86	2,287,883.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		950,635,993.53	65,256,919.38	2,061,620,105.82	79,255,789.89
加：营业外收入	八、51	77,637,424.47		15,719,744.44	
减：营业外支出	八、52	84,836,695.92	92,810.56	193,936,148.74	36,915.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		943,436,722.08	65,164,108.82	1,883,403,701.52	79,218,874.30
减：所得税费用	八、53	405,086,486.12		809,443,943.72	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		538,350,235.96	65,164,108.82	1,073,959,757.80	79,218,874.30
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		538,350,235.96	65,164,108.82	1,073,421,007.70	79,218,874.30
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				538,750.10	
(二) 按所有权归属分类					
1、归属于母公司所有者的净利润		97,788,398.53		470,567,905.27	
2、少数所有者损益		440,561,837.43		603,391,852.53	
六、其他综合收益的税后净额		-141,078,049.90	-	-81,162,042.85	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,465,556.41	-	-44,851,470.80	-
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-87,465,556.41	-	-44,851,470.80	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-80,902,219.36		-46,471,470.80	
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		-6,563,337.05		1,620,000.00	
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		-53,612,493.49		-36,310,572.05	
七、综合收益总额		397,272,186.06	65,164,108.82	992,797,714.95	79,218,874.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,322,842.12		425,716,434.47	
归属于少数所有者的综合收益总额		386,949,343.94		567,081,280.48	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,437,028,569.11	4,932,806.78	11,564,318,895.79	3,152,518.84
收到的税费返还		58,467,334.01		140,092,874.56	
收到其他与经营活动有关的现金		13,588,524,003.45	13,271,719,485.21	7,847,156,106.79	11,333,005,127.33
经营活动现金流入小计		23,084,019,906.57	13,276,652,291.99	19,551,567,877.14	11,336,157,646.17
购买商品、接受劳务支付的现金		10,351,686,991.31	597,923.86	11,966,438,947.08	179,420.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,707,352,222.93	9,477,210.74	1,619,729,324.77	7,580,743.14
支付的各项税费		1,134,312,005.96	22,598,298.63	1,305,443,858.59	1,577,934.70
支付其他与经营活动有关的现金		10,708,114,582.90	10,308,190,624.04	23,156,994,853.11	9,263,048,894.03
经营活动现金流出小计		23,901,465,803.10	10,340,864,057.27	38,048,606,983.55	9,272,386,992.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-817,445,896.53</b>	<b>2,935,788,234.72</b>	<b>-18,497,039,106.41</b>	<b>2,063,770,653.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		6,521,017,427.74	388,699,100.00	4,769,201,151.06	5,935,711.94
取得投资收益收到的现金		441,165,550.27	32,140,201.29	161,042,594.63	19,092,294.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,013,223.38	15,210,658.36	122,601,079.96	16,351,629.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,911,449,479.62		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		5,051,697,810.52	16,156,597,812.56	1,929,974,021.25	13,826,626,857.33
投资活动现金流入小计		14,083,343,491.53	16,592,647,772.21	6,983,118,846.90	13,868,006,493.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,629,761,321.06	2,327,343,172.46	7,141,819,457.75	501,088,365.00
投资支付的现金		7,241,216,049.28	387,793,030.00	9,541,155,612.41	2,586,771,144.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		11,502,998,927.20	21,450,421,514.08	4,231,514,651.18	25,842,630,000.00
投资活动现金流出小计		27,373,976,297.54	24,165,557,716.54	20,914,489,721.34	28,930,489,509.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,290,632,806.01</b>	<b>-7,572,909,944.33</b>	<b>-13,931,370,874.44</b>	<b>-15,062,483,015.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		3,025,996,000.00	2,986,800,000.00	2,144,250,000.00	796,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27,796,000.00		750,000.00	
取得借款收到的现金		61,210,562,853.10	38,111,561,671.00	67,221,249,615.82	34,885,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,942,848,274.39	1,020,000,000.00	2,155,328,396.16	4,816,285,260.00
筹资活动现金流入小计		67,179,407,127.49	42,118,361,671.00	71,520,828,011.98	40,497,535,260.00
偿还债务支付的现金		48,419,783,984.50	35,450,500,000.00	33,572,176,261.74	24,016,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,009,981,860.94	1,502,970,165.85	2,733,337,412.05	1,037,240,375.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润		209,888,069.43		182,963,282.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,968,349,803.87	1,672,348,087.06	540,297,609.65	2,549,434,840.77
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		54,398,115,649.31	38,625,818,252.91	36,845,811,283.44	27,602,675,215.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,781,291,478.18</b>	<b>3,492,543,418.09</b>	<b>34,675,016,728.54</b>	<b>12,894,860,044.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-60,369,190.64</b>	<b>-41,238,507.57</b>	<b>-411,355.39</b>	<b>-1,334,183.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	九	<b>-1,387,156,415.00</b>	<b>-1,185,816,799.09</b>	<b>2,246,195,392.30</b>	<b>-105,186,501.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额	九	10,787,718,459.11	2,976,346,273.35	8,541,523,066.81	3,081,532,774.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	九	<b>9,400,562,044.11</b>	<b>1,790,529,474.26</b>	<b>10,787,718,459.11</b>	<b>2,976,346,273.35</b>

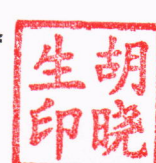
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数所有者 权益	所有者权益 合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,680,000,000.00	-	2,493,504,500.00	-	21,960,198,492.27	-	52,037,351.35	9,365,767.46	74,147,045.84	3,634,738,419.09	5,873,300,343.00	35,777,291,919.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,680,000,000.00	-	2,493,504,500.00	-	21,960,198,492.27	-	52,037,351.35	9,365,767.46	74,147,045.84	3,634,738,419.09	5,873,300,343.00	35,777,291,919.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,986,800,000.00	-	2,418,788,127.61	-	-87,465,556.41	3,935,452.70	19,522,227.81	-40,888,870.19	789,790,932.68	6,090,482,314.20
（一）综合收益总额							-87,465,556.41			97,788,398.53	386,949,343.94	397,272,186.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	2,986,800,000.00	-	2,418,788,127.61	-	-	-	-	-	612,729,658.17	6,018,317,785.78
1、所有者投入的普通股											13,310,457.16	13,310,457.16
2、其他权益工具持有者投入资本			2,986,800,000.00									2,986,800,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额					272,122.65						477,877.35	750,000.00
4、其他					2,418,516,004.96						598,941,323.66	3,017,457,328.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,522,227.81	-138,677,268.72	-209,888,069.43	-329,043,110.34
1、提取盈余公积									19,522,227.81	-19,522,227.81		
2、对所有者的分配										-119,155,040.91	-209,888,069.43	-329,043,110.34
3、其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,935,452.70	-	-	-	3,935,452.70
1、本期提取								5,803,435.32				5,803,435.32
2、本期使用（以负号填列）								-1,867,982.62				-1,867,982.62
（六）其他												
四、本年年末余额	1,680,000,000.00	-	5,480,304,500.00	-	24,378,986,619.88	-	-35,428,205.06	13,301,220.16	93,669,273.65	3,593,849,548.90	6,663,091,275.68	41,867,774,233.21

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数所有者 权益	所有者权益 合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,680,000,000.00		1,697,350,040.00		19,796,765,687.09		96,888,822.15	11,818,598.70	71,972,023.11	3,318,429,214.78	5,484,708,415.43	32,157,932,801.26
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	1,680,000,000.00	-	1,697,350,040.00	-	19,796,765,687.09	-	96,888,822.15	11,818,598.70	71,972,023.11	3,318,429,214.78	5,484,708,415.43	32,157,932,801.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	796,154,460.00	-	2,163,432,805.18	-	-44,851,470.80	-2,452,831.24	2,175,022.73	316,309,204.31	388,591,927.57	3,619,359,117.75
（一）综合收益总额							-44,851,470.80			470,567,905.27	567,081,280.48	992,797,714.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	796,154,460.00	-	2,163,432,805.18	-	-	-	-	-	4,473,930.04	2,964,061,195.22
1、所有者投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本			796,154,460.00									796,154,460.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他					2,163,432,805.18						4,473,930.04	2,167,906,735.22
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,175,022.73	-154,258,700.96	-182,963,282.95	-335,046,961.18
1、提取盈余公积									2,175,022.73	-2,175,022.73		-
2、对所有者的分配										-152,083,678.23	-182,963,282.95	-335,046,961.18
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本												-
2、盈余公积转增资本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-
5、其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,452,831.24	-	-	-	-2,452,831.24
1、本期提取								2,817,205.92				2,817,205.92
2、本期使用（以负号填列）								-5,270,037.16				-5,270,037.16
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,680,000,000.00	-	2,493,504,500.00	-	21,960,198,492.27	-	52,037,351.35	9,365,767.46	74,147,045.84	3,634,738,419.09	5,873,300,343.00	35,777,291,919.01

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额									
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		1,680,000,000.00	-	2,493,504,500.00	-	2,870,147,627.99	-	-	18,161,959.57	129,949,006.44	7,191,763,094.00
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额		1,680,000,000.00	-	2,493,504,500.00	-	2,870,147,627.99	-	-	18,161,959.57	129,949,006.44	7,191,763,094.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	2,986,800,000.00	-	567,680,877.94	-	-	6,516,410.88	-60,507,342.97	3,500,489,945.85
（一）综合收益总额										65,164,108.82	65,164,108.82
（二）所有者投入和减少资本		-	-	2,986,800,000.00	-	567,680,877.94	-	-	-	-	3,554,480,877.94
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本				2,986,800,000.00							2,986,800,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他						567,680,877.94					567,680,877.94
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	6,516,410.88	-125,671,451.79	-119,155,040.91
1、提取盈余公积									6,516,410.88	-6,516,410.88	-
2、对所有者的分配										-119,155,040.91	-119,155,040.91
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-
2、盈余公积转增资本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用（以负号填列）											-
（六）其他											-
四、本年年末余额		1,680,000,000.00	-	5,480,304,500.00	-	3,437,828,505.93	-	-	24,678,370.45	69,441,663.47	10,692,253,039.85

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2018年12月31日

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	上期金额									
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		1,680,000,000.00		1,697,350,040.00		4,099,012,627.99			2,981,119.91	70,087,465.39	7,549,431,253.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								7,258,952.23		65,330,570.01	72,589,522.24
二、本年年初余额		1,680,000,000.00	-	1,697,350,040.00	-	4,099,012,627.99	-	-	10,240,072.14	135,418,035.40	7,622,020,775.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	796,154,460.00	-	-1,228,865,000.00	-	-	7,921,887.43	-5,469,028.96	-430,257,681.53
（一）综合收益总额										79,218,874.30	79,218,874.30
（二）所有者投入和减少资本		-	-	796,154,460.00	-	-1,228,865,000.00	-	-			-432,710,540.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本				796,154,460.00							796,154,460.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他						-1,228,865,000.00					-1,228,865,000.00
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	7,921,887.43	-84,687,903.26		-76,766,015.83
1、提取盈余公积								7,921,887.43	-7,921,887.43		
2、对所有者的分配										-76,766,015.83	-76,766,015.83
3、其他											
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额		1,680,000,000.00	-	2,493,504,500.00	-	2,870,147,627.99	-	-	18,161,959.57	129,949,006.44	7,191,763,094.00

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 义乌市国有资本运营有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

义乌市国有资本运营有限公司(以下简称“运营公司”、“本公司”)系根据中共义乌市委《关于深化政府投融资及国有企业管理体制改革的意见》(市委[2013]49号)文件,由义乌市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的国有企业,于2013年12月30日登记注册。持有义乌市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91330782089486536Y号营业执照。运营公司原名为义乌市国有资本运营中心,2016年9月29日公司改制名称变更为义乌市国有资本运营有限公司。

截至2018年12月31日,本公司注册资本168,000万元,实收资本168,000万元;法定代表人:陈兴武;公司注册地:浙江省义乌市稠江街道贝村路955号总部经济园A1幢6楼;总部地址:浙江省义乌市稠江街道贝村路955号总部经济园A1幢6楼。

##### 2、经营范围

本公司经营范围:国有资本经营和国有股权管理。

##### 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理当局于2019年4月28日批准。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、财务报表的编制基础

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

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

##### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以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

##### (1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### (2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

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附注四、12“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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益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，其余转为购买日当期投资收益。

## 5、合并财务报表编制方法

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（包括母公司所控制的单独

主体)均纳入合并财务报表。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数;因非同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,且不调整合并财务报表的期初数和对比数;在报告期内,对于处置的子公司,本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,且不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益;与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见前两段)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前一段)适用的原则进行会计处理。



## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“综合收益——外币报表折算差额”项目反映。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

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

### (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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

### (2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

#### (4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (5) 金融资产减值

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

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

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取

得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔应收金额或对同一债务人的累计应收余额超过500万元。

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

其他组合	其他方法
------	------

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3年以上	30.00	30.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
非营业款债权类别	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本及房地产开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料（低值易耗品和包装物）等发出时采用加权平均法计价。

开发成本是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。开发产品是指已经建成、待出售的物业。存货主要包括原材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在

取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。对于房地产开发项目，本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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。

### (5) 低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊销法摊销。

其他周转材料按照分次摊销法计入成本费用。

## 12、持有待售资产

### (1) 持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同

同所产生的权利。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

#### (1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接



相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

#### (3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间

发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、19

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、19。

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的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资

产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-50.00	0-5.00	1.90—20.00
机器设备	5-10.00	0-5.00	9.50—20.00
办公设备	2-10.00	0-10.00	9.00-50.00
管网	10.00	0.00	10.00
园林绿化工程	20.00	5.00	4.75
运输设备	3-10.00	0-10.00	9.00—33.33
通用设备	3-20.00	0-5.00	4.75-33.33
专用设备	5-20.00	0-3.00	4.85-20.00
电子及其他设备	3-5.00	0-5.00	19.00—33.33
疏港高速	25.00	5.00	3.80

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

估计数有差异的，调整预计净残值。

## 16、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## 18、无形资产及研发支出

### (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、水库使用权、财务软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资

性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## (2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分



和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- ①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 非金融非流动资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (6) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。具体影响如下:

#### 1、合并报表

原列报报表项目及金额 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)		新列报报表项目及金额 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)	
应收票据	738,570.80	应收票据及应收账款	110,715,161.77
应收账款	109,976,590.97		
应收利息	120,705,835.35	其他应收款	8,575,484,161.93
应收股利	-		
其他应收款	8,454,778,326.58		
固定资产	19,132,750,337.29	固定资产	19,377,940,403.76
固定资产清理	245,190,066.47		
在建工程	15,844,115,055.70	在建工程	15,845,063,757.54
工程物资	948,701.84		
应付票据	-	应付票据及应付账款	2,185,224,126.34
应付账款	2,185,224,126.34		
应付利息	596,098,206.81	其他应付款	6,824,173,829.19
应付股利	21,763,767.34		
其他应付款	6,206,311,855.04		
长期应付款	5,458,377,309.80	长期应付款	7,734,866,450.72
专项应付款	2,276,489,140.92		
管理费用	990,485,074.19	管理费用	980,542,110.34
		研发费用	9,942,963.85

#### 2、公司报表

原列报报表项目及金额 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)		新列报报表项目及金额 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)	
应收利息	-	其他应收款	24,087,774,490.74
应收股利	-		
其他应收款	24,087,774,490.74		
固定资产	4,043,150,786.32	固定资产	4,043,150,786.32
固定资产清理	-		
应付利息	311,433,032.58	其他应付款	10,713,069,081.76

应付股利	-		
其他应付款	10,401,636,049.18		
管理费用	104,397,984.06	管理费用	104,397,984.06
		研发费用	-

财务报表格式修订对合并及公司的资产总额、负债总额、所有者权益及净利润无影响。

## （二）重要会计估计变更

### 1、会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司的子公司义乌市市场开发服务中心有限责任公司原对房屋及建筑物按 20 年计提折旧,为了更加客观地反映公司的财务状况和经营成果, 改按 40 年计提折旧	本次变更经过该公司董事会审议通过	自 2018 年 3 月 1 日起

### 2、上述会计估计变更采用未来适用法。

## （三）会计差错更正

无。

## （四）其他事项调整

义乌经济技术开发区开发有限公司原为本公司之全资子公司,本期因引进外部股东,本公司对义乌经济技术开发区开发有限公司股权由 100%变更为 49%,核算方法由成本法转为权益法核算,调整增加公司本级年初长期股权投资 130,058,169.26 元,增加年初盈余公积 13,005,816.93 元,增加年初未分配利润 117,052,352.33 元,增加上年投资收益 57,468,647.02 元,增加上年年初未分配利润 72,589,522.24 元。

## 六、税（费）项

### 1、主要税种及税率

税目	税率	计税依据
增值税	3%、5%、6%、 10%、11%、 13%、16%、 17%	一般纳税人按 6%—17%的税率计缴销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;自来水及水利工程供电按 3%计缴;此外,销售自行开发的房产老项目(《建设工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前)及出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产,适用简易计税办法,按 5%的征收率计缴应纳税额;出口货物实行“免、抵、退”税政策,退税率范围为 5%~17%。
土地增值税	30%~60%	按增值额与扣除项目的比率,实行四级超率累进税率

土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
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
文化建设事业费	3%	广告业营业额
房产税		从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。
企业所得税	25%	应纳税所得额

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）文，自2018年5月1日起，增值税应税收入由17%、11%调整为16%、10%。

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），本公司之子公司义乌市水务建设集团有限公司符合第五类别第2点污水处理劳务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，增值税享受70%即征即退的退税政策。

本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司根据《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。

本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司根据义地税通[2018]52037号义乌市地方税务局税务事项通知书减征城镇土地使用税，减征幅度为100%，减征期限为2018年01月01日至2018年12月31日。

本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司的子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司根据义地税函[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。

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司所属相关企业取得的基础设施建设补贴收入不作所得税应纳税额申报，相关的费用也不在税前列支。

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得

额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表的编制方法

### 1、本年纳入合并报表范围的重要子企业基本情况

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元

序号	企业名称	实收资本	投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	企业类型	注册地	取得方式
1	义乌市金融控股有限公司	106,500.00	106,518.80	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
2	义乌产权交易所有限公司	1,000.00	2,539.56	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
3	金华义产拍卖有限公司[注 1]	300.00	210.00	70	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
4	浙江义乌高新区开发建设有限公司	25,000.00	79,235.01	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
4-1	义乌八都房地产开发有限公司	500.00	9,610.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-2	浙江义乌高新区投资运营有限公司[注 2]	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
4-3	义乌市恒睿建设管理有限公司	5,000.00	6,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-4	义乌市融城建设有限公司	15,000.00	15,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-5	义乌高新区商品混凝土有限公司	100.00	100.00	80	80	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-6	义乌市大陈联托运市场发展有限公司[注 3]	200.00	860.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
5	义乌市社会保障市民卡服务有限公司	800.00	800.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
6	义乌市民间融资服务中心有限公司	5,000.00	2,600.00	52	52	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
7	义乌市佛堂文化旅游区投资有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
8	义乌市农信融资担保有限公司	100,000.00	100,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
9	浙江义乌干部学院培训服务有限公司	1.00	1.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
10	义乌丝路新区建设投资有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
11	义乌市工业资产管理有限公司			100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立



12	义乌市城市建设投资集团有限公司	52,100.00	85,835.29	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
12-1	义乌市教育发展有限公司	3,000.00	17,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
12-2	义乌市城建资源经营有限责任公司	1,000.00	6,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
12-3	义乌市中福置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
12-4	义乌市新世纪实业有限公司	368.00	294.40	80	80	三	境内非金融子企业	义乌	其他
12-5	义乌市城市建设发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
12-6	义乌市社会事业工程管理有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
12-7	义乌市城市投资旅游开发有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
12-8	义乌市市政园林养护有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	50,000.00	53,153.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
13-1	义乌市建筑工务管理有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13-2	义乌市绣湖置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13-3	义乌市社投旅游开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14	义乌市国际陆港集团有限公司	20,000.00	20,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
14-1	义乌市陆港旅游发展有限公司	5,000.00	5,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-2	义乌保税物流中心有限公司	16,300.00	20,319.29	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-3	义乌市跨境电子商务园区有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-4	义乌市陆港进出口有限公司	600.00	600.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-5	义乌市公共保税仓储管理有限公司	300.00	300.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-6	义乌市陆港电子商务园区有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-7	义乌市陆港铁路口岸发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15	义乌市水务建设集团有限公司	52,000.00	4,500.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
15-1	浙江义乌市自来水有限公司	13,545.42	5,795.31	55.27	55.27	三	境内非金融子企业	义乌	其他
15-2	义乌市水处理有限	10,000.00	44,406.24	100	100	三	境内非金融	义乌	投资

	责任公司						子企业		设立
15-3	义乌市水资源开发有限公司	6,364.80	1,600.00	80.00	80.00	三	境内非金融子企业	义乌	其他
15-4	义乌市自来水安装工程	3,000.00	2,162.70	79.42	79.42	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-5	义乌市强胜自来水有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
15-6	义乌市卫星自来水有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
15-7	义乌市排水有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-8	义乌市水利工程管理有限公司	159,900.00	159,990.83	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
15-9	义乌市水务旅游开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16	义乌市交通投资建设集团有限公司	100,000.00	284,915.04	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-1	义乌市公路建设开发有限公司	50,000.00	95,421.43	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
16-2	义乌市交通置业有限公司	39,514.00	23,000.00	58.21	58.21	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-3	义乌市交通旅游开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-4	义乌市绣川公路建设有限责任公司 [注 4]	14,945.96	14,945.96	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17	义乌市市场发展集团有限公司[注 5]	7,833.78	119,196.70	90	90	二	境内非金融子企业	义乌	其他
17-1	浙江中国小商品城集团股份有限公司	544,321.42	350,185.21	55.82	55.82	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-2	义乌市物资再生利用有限公司	50.00	50.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-3	浙江义乌农村经济发展有限公司	800.00	620.00	77.5	77.5	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-4	浙江省义乌市粮油储运有限公司	430.00	1,170.23	50.67	50.67	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-5	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-6	浙江义乌林业开发有限公司	2,550.00	1,781.87	69.88	69.88	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-7	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-8	义乌市保安服务公司	1,000.00	3,758.37	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-9	义乌电影传媒有限公司	3,000.00	5,001.21	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他

17-10	义乌市粮食收储有限公司	1,000.00	1,266.55	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-11	义乌市民爆器材专营有限公司	300.00	316.49	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-12	义乌市汇商汽车发展有限公司	14,600.00	14,600.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-13	义乌市汇商置业有限公司	7,200.00	7,200.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-14	义乌市二手车市场有限公司[注6]	1,000.00	670.00	67	67	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-15	义乌市菜篮子投资管理有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-16	义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-17	义乌市化工原料储运有限公司	300.00	300.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-18	义乌市汇商机动车性能检测有限公司	50.00	50.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18	浙江恒风集团有限公司	32,628.86	70,181.67	91.92	91.92	二	境内非金融子企业	义乌	其他
18-1	浙江恒风交通运输股份有限公司	8,600.00	8,003.73	61.81	61.81	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-2	义乌市恒风汽车城开发有限公司	6,000.00	4,228.15	61.74	61.74	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-3	义乌市恒风物业管理有限公司	100.00	573.85	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-4	义乌市恒风进出口有限公司	200.00	178.00	89.00	89.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-5	义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	200.00	178.00	89.00	89.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-6	义乌市神州置业有限公司[注7]	2,000.00	3,932.20	89.29	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-7	义乌市公务用车服务有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-8	义乌市恒风汽车服务有限公司	150.00	540.31	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-9	义乌市廿三里公交有限公司	200.00	140.00	70	70	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-10	义乌市稠廿客运有限责任公司	500.00	386.35	77.27	77.27	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-11	浙江省义乌市恒风国际旅游有限公司	1,700.00	2,516.80	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-12	义乌市恒旅会展服务有限公司	10.00	4.46	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-13	义乌市恒风传媒科技有限公司	200.00	200.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立

18-14	义乌市恒风职业培训学校	100.00	100.00	100	100	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
18-15	义乌市恒风美丽乡村投资开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融 子企业	义乌	投资 设立
19	义乌市国有资本运营（香港）有限公司			100	100	二	境外子公司	香港	投资 设立
19-1	稠州国际投资有限公司			100	100	三	境外孙公司	英属维尔京群岛	投资 设立
20	浙江华捷投资发展有限公司[注 8]	3,000.00	1,860.00	42.19	62	二	境内非金融 子企业	义乌	投资 设立
20-1	欧洲华捷发展有限公司	1580 万克朗	4541.72 万克朗	100	100	三	境外孙公司	捷克布拉格	投资 设立

[注 1]义乌市国有资本运营有限公司持有该公司 70%股权，义乌产权交易所有限公司持有该公司 30%股权。

[注 2] 浙江义乌高新区投资运营有限公司系由义乌科创新区开发有限公司更名而来，原股东为本公司。本期根据义国资委发[2018]22 号文，本公司将持有的浙江义乌高新区投资运营有限公司 100%的股权划转至浙江义乌高新区开发建设有限公司，浙江义乌高新区投资运营有限公司成为浙江义乌高新区开发建设有限公司的全资子公司。

[注 3] 2018 年，义乌市国际陆港集团有限公司将其持有的义乌市大陈联托运市场发展有限公司 60%股权（实收资本 200 万元，投资 120 万元）、义乌市大陈镇集体资产经营有限公司将其持有的义乌市大陈联托运市场发展有限公司 40%股权（实收资本 200 万元，投资 80 万元）以总价 860 万元转让给浙江义乌高新区开发建设有限公司，故义乌市大陈联托运市场发展有限公司成为浙江义乌高新区开发建设有限公司的全资子公司。

[注 4]义乌市交通投资建设集团有限公司持有该公司 55.56%，义乌市国有资本运营（香港）有限公司之子公司稠州国际投资有限公司持有该公司 44.44%，因此运营公司合计持有该公司 100%股权。

[注 5] 根据《浙江省人民政府关于印发浙江省划转部分国有资本充实社保基金试点实施方案的通知》（浙政函[2018]83 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》（浙财函[2018]575 号）文件以及本公司与浙江省财务开发公司签订的股权划转协议，本公司将其持有的义乌市市场发展集团有限公司 10%股权无偿划转给浙江省财务开发公司。于 2018 年 12 月 25 日进行工商变更，变更后义乌市国有资本运营有限公司持有义乌市市场发展集团有限公司 90%股权。

[注 6]义乌市市场发展集团有限公司持有该公司 34%股权，义乌市恒风汽车城开发有限公司持有该公司 33%股权，运营公司间接持有该公司 67%股权。

[注 7]浙江恒风集团有限公司持有该公司 72%股权，义乌市恒风汽车城开发有限公司持有

该公司 28%股权，因此浙江恒风集团有限公司合计持有该公司 89.29%股权。

[注 8]浙江中国小商品城集团股份有限公司持有该公司 40%股权，义乌市国际陆港集团有限公司持有该公司 22%股权，因此运营公司合计持有该公司 42.19%股权。

## 2、本年合并范围的变更及理由

### 报告期新纳入合并范围公司

序号	企业名称	取得方式	持股比例 (%)
1	义乌市恒睿建设管理有限公司	投资设立	100
2	义乌市融城建设有限公司	投资设立	100
3	义乌高新区商品混凝土有限公司	投资设立	80
4	义乌市城市投资旅游开发有限公司	投资设立	100
5	义乌市市政园林养护有限公司	投资设立	100
6	义乌市陆港旅游发展有限公司	投资设立	100
7	义乌市化工原料储运有限公司	投资设立	100
8	义乌市汇商机动车性能检测有限公司	投资设立	100
9	义乌篁园商博置业有限公司	投资设立	100
10	义乌小商品城（德国）有限公司	投资设立	100
11	浙江华捷投资发展有限公司[注 8]	投资设立	62
12	欧洲华捷发展有限公司	投资设立	100

说明：（1）2018 年，本公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司投资设立全资子公司义乌市恒睿建设管理有限公司，注册资本 5000 万元，已注入投资款 6000 万元。

（2）2018 年，本公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司投资设立全资子公司义乌市融城建设有限公司，注册资本 80000 万元，已注入投资款 15000 万元。

（3）2018 年，本公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司投资设立控股子公司义乌高新区商品混凝土有限公司，注册资本 2500 万元，浙江义乌高新区开发建设有限公司认缴 2000 万元，已注入投资款 100 万元。

（4）2018 年，本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司投资设立全资子公司义乌市城市投资旅游开发有限公司，注册资本 2000 万元，已注入投资款 500 万元。

（5）2018 年，本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司投资设立全资子公司义乌市市政园林养护有限公司，注册资本 2000 万元，已注入投资款 1000 万元。

（6）2018 年，本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司投资设立全资子公司义乌市陆港旅游发展有限公司，注册资本 5000 万元，已注入投资款 5000 万元。

（7）2018 年，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司投资设立全资子公司义乌

市化工原料储运有限公司，注册资本 3000 万元，已注入投资款 300 万元。

(8) 2018 年，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司投资设立全资子公司义乌市汇商机动车性能检测有限公司，注册资本 500 万元，已注入投资款 50 万元。

(9) 2018 年，义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司之子公司义乌中国小商品城房地产开发有限公司出资设立全资子公司义乌篁园商博置业有限公司，注册资本 5000 万元。

(10) 2018 年，义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司之子公司义乌中国小商品城信息技术有限公司出资设立子公司义乌小商品城（德国）有限公司，注册资本 50 万欧元。

(11) 2018 年，浙江中国小商品城集团股份有限公司和义乌市国际陆港集团有限公司投资新设控股子公司浙江华捷投资发展有限公司，注册资本 50000 万元，其中浙江中国小商品城集团股份有限公司出资 20000 万元，已出资 1200 万元，义乌市国际陆港集团有限公司出资 11000 万元，已出资 660 万元。

(12) 2018 年，本公司之子公司浙江华捷投资发展有限公司投资设立全资子公司欧洲华捷发展有限公司，注册资本 1580 万克朗，已出资 4541.72 万克朗。

#### 报告期不再纳入合并范围公司

序号	企业名称	减少原因	变更前持股比例 (%)	变更后持股比例 (%)
1	义乌市恒风信息科技有限公司	处置	100	0
2	义乌经济技术开发区开发有限公司	增资扩股	100	49
3	义乌市国资绿城物业服务有限公司	增资扩股	60	35
4	浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	处置	71.6	35.8
5	义乌中国小商品城采购有限公司	处置	51	25.5
6	南昌安晟置业有限公司	处置	100	0
7	南昌茵梦湖置业有限公司	处置	75	0
8	义乌篁园商博置业有限公司	处置	100	0

说明：(1) 2018 年，浙江恒风集团有限公司之子公司义乌市恒风信息科技有限公司因处置，不再纳入合并报表范围。

(2) 2018 年，根据《加快国有企业转型升级提升竞争力的实施方案》（义委发[2018]28 号）文件精神及市政府对于《关于明确义乌经济技术开发区开发有限公司出资人和出资比例的请示》批示精神，运营公司拟吸收义乌经济技术开发区管理委员会为经济开发区公司股东，本次增资扩股以 2018 年 6 月 30 日为基准日，增资扩股后义乌经济技术开发区开发有限公司注册资本为人民币 336800 万元，运营公司认缴出资 165000 万元，占比 49%，义乌经济技术

开发区管理委员会认缴 171800 万元，占比 51%，故本期期末义乌经济技术开发区开发有限公司及其子公司不再纳入合并报表范围。

(3) 义乌市城市投资建设集团有限公司持有义乌市国资绿城物业服务有限公司 35% 股权，义乌经济技术开发区开发有限公司持有义乌市国资绿城物业服务有限公司 25% 股权，因期末运营公司持有义乌经济技术开发区开发有限公司股权比例降为 49%，故期末运营公司间接持有义乌市国资绿城物业服务有限公司 35% 股权，不再纳入合并报表范围。

(4) 2018 年，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司与义乌市优异贸易有限责任公司（以下简称“优异贸易”：优异贸易最终控制方为义乌市义亭镇人民政府）于 2018 年 3 月 30 日签订《股权转让协议》，以人民币 1,790,000.00 元出售其所持有的浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司（以下简称“商城贸易”）35.80% 的股权和义乌中国小商品城采购有限公司（以下简称“商城采购”）25.50% 的股权，处置日为 2018 年 4 月 30 日。故自 2018 年 4 月 30 日起，商城贸易和商城采购不再纳入公司合并报表范围。

(5) 2018 年，义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司之子公司义乌中国小商品城房地产开发有限公司（以下简称“商城房产”）与福州泰禾房地产开发有限公司于 2018 年 1 月 22 日签订股权转让协议，以人民币 189,800,000.00 元出售其所持有的南昌茵梦湖项目产权，包括南昌茵梦湖置业有限公司的 75% 股权、南昌安晟置业有限公司的 100% 股权以及商城房产相关债权，处置日为 2018 年 3 月 15 日。故自 2018 年 3 月 15 日起，南昌茵梦湖置业有限公司和南昌安晟置业有限公司不再纳入合并范围。

(6) 2018 年，义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司之子公司商城房产与融创鑫恒投资集团有限公司于 2018 年 11 月 5 日签订合作开发协议，共同设立合资公司义乌融商置业有限公司以合作开发义乌有机更新向阳-市场片区 C、E 地块项目，商城房产以其所持有义乌篁园商博置业有限公司的 100% 股权作价人民币 50,000,000.00 元出资，获取了义乌融商置业有限公司 49% 的股权，并完成了工商变更登记。处置日为 2018 年 12 月 29 日。故自 2018 年 12 月 29 日起，义乌篁园商博置业有限公司不再纳入合并范围。

### 3、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

无。

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

序号	企业名称	注册资本	投资额	持股比例	未纳入合并范围原因	备注
1	义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	10000	10000	100	不拥有实质性控制	注 1
2	哈工大机器人义乌人工智能研究院	5240	2000	95.42	不拥有实质性控制	注 2

[注 1]义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司系本公司之全资子公司。义乌市人民政府国有资产监督管理委员会《义乌市国资委关于组建义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司的通知》（义国资委发[2014]52号）文件，为进一步深化投融资体制改革，加快佛堂镇城乡基础设施及社会事业等项目建设，根据市政府意见，同意义乌市国有资本运营有限公司组建义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司，注册资本人民币 10000 万元，由佛堂镇人民政府筹措，公司主要承担佛堂镇域内的投资、融资、建设、运营、管理、旅游开发等职责，为专项服务佛堂镇发展建设的投融资平台，义乌市国有资本运营有限公司将除企业合并、分立、改制、上市、股权结构变动、解散、破产等重大事项管理以外的出资人职责委托佛堂镇人民政府履行，章程第十三条重述上述意思，根据国资委文件、章程中的规定，本单位对义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]哈工大机器人义乌人工智能研究院系义乌信息光电高新技术产业园区管委会、浙江义乌高新区投资运营有限公司、哈工大机器人集团义乌有限公司三方合作举办，研究院开办资金 5240 万元，其中：义乌信息光电高新技术产业园区管委会出资 120 万元，浙江义乌高新区投资运营有限公司出资 5000 万元，哈工大机器人集团义乌有限公司出资 120 万元。根据单位章程，单位理事共 5 名，其中：哈工大机器人集团义乌有限公司委派三名，义乌信息光电高新技术产业园区管委会和浙江义乌高新区投资运营有限公司各派一名。涉及业务发展规划、重大事务活动计划、重大财务事项、章程修改等重大事项须三分之二理事通过，但义乌信息光电高新技术产业园区管委会和浙江义乌高新区投资运营有限公司有一票否决权。因此浙江义乌高新区投资运营有限公司对哈工大机器人义乌人工智能研究单位的经营决策具有重大影响、不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

## 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，年初指 2017 年 12 月 31 日，年末指 2018 年 12 月 31 日。本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。）

### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
现金	1,918,017.52	5,014,931.77
银行存款	9,152,026,233.30	10,533,087,846.85
其他货币资金	1,216,078,020.91	1,035,549,412.68
合计	10,370,022,271.73	11,573,652,191.30

说明：于2018年12月31日，账面价值为人民币0.00元（2017年12月31日：30,006,306.79）的银



行存款作为开立信用证的保证金。

于2018年12月31日，账面价值为人民币461,827.01元（2017年12月31日：30,367,830.75）的银行存款用于开立进口产业政府增信基金专户。

于2018年12月31日，账面价值为人民币181,143,222.90元（2017年12月31日：170,300,000.00）的银行存款作为保证金用于开具保函。

于2018年12月31日，账面价值为人民币11,101,116.48元（2017年12月31日：人民币12,071,231.59元）的银行存款作为取得商品房按揭贷款的保证金。

于2018年12月31日，账面价值为人民币998,175.00元（2017年12月31日：998,175.00元）的银行存款作为旅行社质量保证金存款；

于2018年12月31日，账面价值为人民币146,318,584.08元（2017年12月31日：42,398,188.06）的银行存款作为担保保证金。

于2018年12月31日，账面价值为人民币53,852,952.14元（2017年12月31日：50,000,000.00元）的银行存款作为银行借款的担保。

于2018年12月31日，账面价值为人民币575,584,350.01元（2017年12月31日：449,792,000.00元）的银行存款不可随时支付。

于2018年12月31日，合计账面价值为人民币969,460,227.62元（2017年12月31日：785,933,732.19元）的货币资金受限。

## 2、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	450,000.00	738,570.80
应收账款	406,121,135.31	109,976,590.97
合计	406,571,135.31	110,715,161.77

### (1) 应收票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	450,000.00	738,570.80
合计	450,000.00	738,570.80

### (2) 应收账款

类别	年末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	

按组合计提坏账准备的应收账款	368,205,898.08	89.77%	3,461,744.70	0.94%	56,505,841.83	46.72%	3,938,759.13	6.97%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,940,322.97	10.23%	563,341.04	1.34%	64,434,474.17	53.28%	7,024,965.90	10.90%
合计	410,146,221.05	100%	4,025,085.74	—	120,940,316.00	100%	10,963,725.03	—

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	24,022,631.71	240,226.32	25,044,707.47	250,447.07
1至2年(含2年)	15,863,252.77	793,162.64	18,636,312.28	931,815.62
2至3年(含3年)	8,816,539.93	881,653.99	5,454,750.91	545,475.09
3年以上	5,155,672.49	1,546,701.75	7,370,071.17	2,211,021.35
合计	53,858,096.90	3,461,744.70	56,505,841.83	3,938,759.13

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非营业款债权类别				
关联方	314,347,801.18			
合计	314,347,801.18			

2) 金额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	性质或内容
义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	312,460,000.00	1年以内	应收房款
交通银行义乌分行	4,901,892.00	1年以内	应收房款
国家电网浙江义乌供电公司	3,817,452.00	1年以内	供电款
义乌市交通运输局	2,076,168.04	1年以内	疏港高速通行费
义乌市第三自来水公司	1,887,801.18	1年以内	供水款

合计	325,143,313.22	—	
----	----------------	---	--

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	122,168,531.32	88.61%		162,006,210.84	90.15%	
1至2年(含2年)	9,865,999.42	7.16%		10,701,120.21	5.95%	
2至3年(含3年)	2,295,369.10	1.66%		2,590,728.64	1.45%	
3年以上	3,548,864.96	2.57%	1,464.02	4,410,443.36	2.45%	40,464.02
合计	137,878,764.80	100%	1,464.02	179,708,503.05	100%	40,464.02

#### (2) 金额较大的预付款项情况

债务人名称	年末数	账龄	性质或内容
大陈镇人民政府	50,023,906.90	1年以内	石矿场采矿权款
义乌市输变电工程有限公司	9,466,787.00	1年以内	工程款
宁波国研软件技术有限公司	2,428,958.59	2年以内	道路停车智能咪表款
合计	61,919,652.49	—	—

### 4、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	106,171,561.13	120,705,835.35
应收股利		
其他应收款	12,986,661,132.70	8,454,778,326.58
合计	13,092,832,693.83	8,575,484,161.93

#### (1) 应收利息

项目	年末数	年初数
应收资金占用费	43,778,639.83	47,768,710.83
定期存款利息	275,000.00	844,446.40
湖大塘区块征收项目	51,931,037.50	46,877,631.25
义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	10,186,883.80	

其他非流动资产应收利息	3,331,043.71	25,215,046.87
减：其他非流动资产应收利息 坏账准备	3,331,043.71	
合计	106,171,561.13	120,705,835.35

说明：1) 义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称“商城集团”）于 2018 年向义乌篁园商博置业有限公司（以下简称“篁园商博”）提供财务资助共计人民币 5,551,480,816.00 元，年利率为 0%或 10%，其中超股比部分年利率为 10%，篁园商博已于 2018 年陆续归还人民币 2,240,000,000.00 元。于 2018 年，商城集团应计提向篁园商博收取的利息占用费人民币 43,778,639.83 元（含增值税）。

2) 根据义乌市国有土地上房屋征收管理办公室于 2016 年 11 月 1 日下发的《关于湖大塘区块征收补偿资金预算筹集的报告》，本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司将于 2016 年 11 月 21 日向浙江稠州商业银行义乌分行借入的五年期长期借款 11 亿元中的 10.89 亿元，作为湖大塘区块征收补偿资金由义乌市国有土地上房屋征收管理办公室控制和使用，因此，该笔 10.89 亿元借款相应的利息支出亦归属于湖大塘区块征收项目。截至 2018 年 12 月 31 日已收回本金 10.50 亿元，但尚未结算该笔借款对应的利息。

## (2) 其他应收款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,649,675,385.99	89.26%	47,629,099.86	0.41%	5,431,899,397.94	63.62%	46,125,567.68	0.85%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,170,243,657.48	8.97%	3,209,350.00	0.27%	3,020,561,140.25	35.38%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	231,357,645.95	1.77%	13,777,106.86	5.95%	85,428,466.69	1.00%	36,985,110.62	43.29%
合计	13,051,276,689.42	100%	64,615,556.72	—	8,537,889,004.88	100%	83,110,678.30	—

### 1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

1年以内(含1年)	69,228,883.46	692,288.83	759,107,709.10	7,591,077.09
1至2年(含2年)	100,104,989.99	5,005,249.50	536,281,836.74	26,814,091.84
2至3年(含3年)	245,351,132.14	24,535,113.21	28,501,842.24	2,850,184.22
3年以上	57,988,161.05	17,396,448.32	29,567,381.76	8,870,214.53
合计	472,673,166.64	47,629,099.86	1,353,458,769.84	46,125,567.68

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非营业款债权类别				
关联方	7,198,011,230.30		571,123,737.08	
政府机关款项	3,778,327,912.36		3,371,105,017.31	
电力局等大型企业款项	107,084,173.56		15,776,421.73	
押金、保证金等	13,606,489.49		19,691,703.35	
暂借款(垫付款)	72,610,544.15		67,571,089.10	
其他	7,361,869.49		33,172,659.53	
合计	11,177,002,219.35		4,078,440,628.10	

2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
财政信用贷款	6,378,700.00	3,209,350.00	50.31%	根据估计可收回款项计提
浙江省浙商资产管理有限公司伟海债权收购款	795,648,566.34			预计可收回
房屋租赁支付款	255,000,000.00			预计可收回
义乌市树人中学	82,000,000.00			预计可收回
浙江省一建建设集团有限公司	17,021,793.14			预计可收回
佛堂电镀园	14,194,598.00			预计可收回
合计	1,170,243,657.48	3,209,350.00	—	—

3) 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	期末余额	账龄	性质或内容
义乌篁园商博置业有限公司	3,311,480,816.00	1年以内	财务资助款
义乌经济技术开发区开发有限公司	2,330,107,881.95	1年以内	往来款

义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	1,541,810,706.89	2年以内	往来款
应收义乌市财政局新社区集聚建设补助款	1,399,579,729.63	3年以内	政府机关款项
义乌市城市管理委员会	1,103,662,857.05	1年以内	拆迁补偿款及利息
合计	9,686,641,991.52	—	

#### 5、存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,252,001.53	1,070,139.05	17,181,862.48	26,243,444.14	1,070,139.05	25,173,305.09
周转材料	4,988,924.84		4,988,924.84	4,207,973.80		4,207,973.80
库存商品	376,203,872.74		376,203,872.74	358,179,341.06		358,179,341.06
开发产品	1,704,000,629.00	639,659.42	1,703,360,969.58	1,970,810,484.28	10,472,058.25	1,960,338,426.03
开发成本	22,539,964,225.64	28,303,338.06	22,511,660,887.58	22,443,443,358.29		22,443,443,358.29
工程施工	407,036,911.41		407,036,911.41	422,057,214.79		422,057,214.79
其他				114,112.45		114,112.45
合计	25,050,446,565.16	30,013,136.53	25,020,433,428.63	25,225,055,928.81	11,542,197.30	25,213,513,731.51

说明：于2018年12月31日，账面价值为人民币1,561,515,186.17元（2017年12月31日：人民币1,020,398,124.71元）的存货为借款费用资本化形成。

于2018年12月31日，账面价值为人民币39,243,000.00元（2017年12月31日：无）的存货用于取得银行借款抵押。

于2018年12月31日，无存货因诉讼被法院司法查封（2017年12月31日：878,204,643.30元）。

#### 6、持有待售资产

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库等房屋建筑物	316,304.23		316,304.23			
合计	316,304.23		316,304.23			

#### 7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
市场商户委托贷款	5,038,164.29	18,640,581.87

其他委托贷款	35,000,000.00	35,000,000.00
减：委托贷款坏账准备	185,500.00	185,500.00
委托贷款合计	39,852,664.29	53,455,081.87
银行理财产品	623,948,234.29	1,607,163,883.75
定向投资资产	804,328,800.00	739,740,000.00
预交税费	87,957,450.34	95,934,693.36
待摊费用	11,863,790.55	23,998,344.75
待抵扣及待认证进项税	903,493,513.21	338,623,325.55
预付土地出让款	1,360,000,000.00	
其他	209,389.97	77,638.18
合计	3,831,653,842.65	2,858,992,967.46

#### 8、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	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：						
按公允价值计量的	544,023,580.38		544,023,580.38	673,558,024.03		673,558,024.03
按成本计量的	7,159,686,565.45	58,377,336.22	7,101,309,229.23	6,617,667,288.45	11,000,000.00	6,606,667,288.45
合计	7,703,710,145.83	58,377,336.22	7,645,332,809.61	7,291,225,312.48	11,000,000.00	7,280,225,312.48

说明：本期可供出售金融资产减值准备增加系对深圳市天图投资管理股份有限公司计提减值准备 47,377,336.22 元。

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	603,625,421.04		603,625,421.04
公允价值	544,023,580.38		544,023,580.38
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-59,601,840.66		-59,601,840.66
已计提减值金额			
本年现金红利	6,271,366.90		6,271,366.90

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	持股比例	年初数	增减变动	年末数	减值准备	本年现金红利
杭长铁路客运专线	不适用	395,756,600.00		395,756,600.00		
甬金铁路项目	不适用	25,000,000.00	64,170,500.00	89,170,500.00		
杭温铁路项目	不适用	30,000,000.00	29,073,300.00	59,073,300.00		
义乌联创易富股权投资合伙企业(有限合伙)	25.00%	125,000,000.00		125,000,000.00		
浙江物产中大供应链服务有限公司	5.00%	3,000,000.00		3,000,000.00		
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	5.00%	262,111,411.59		262,111,411.59		4,214,165.40
浙江工业大学义乌科学技术研究院有限公司	49.00%	4,000,000.00		4,000,000.00		
义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	100.00%	100,000,000.00		100,000,000.00		
金华市现代服务业投资发展有限公司	9.68%	60,000,000.00		60,000,000.00		
诺安资管联创 1 号专项资产管理计划	不适用	20,000,000.00		20,000,000.00		
义乌和谱明芯股份投资合伙企业(有限合伙)	45.438%	1,250,000,000.00		1,250,000,000.00		
义乌市城中城大酒店有限公司		800,000.00	-800,000.00			
浙江君亚创业投资合伙企业	10.00%	10,000,000.00		10,000,000.00		
义乌市第三自来水公司	15.87%	500,000.00		500,000.00		
义乌市商城开发有限公司	8.33%	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
浙江富国超市有限公司	40.00%	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	
义乌绿禾电子商务有限公司	20.00%	600,001.00		600,001.00		
金华市新农村数字电影院线有限公司	14.28%	50,000.00		50,000.00		
义乌时代电影大世界投资有限公司	10.00%	1,500,000.00		1,500,000.00		
中新力合科技金融服务公司	10.00%	10,000,000.00		10,000,000.00		
北京紫荆华融股权投资有限公司	12.36%	100,000,000.00		100,000,000.00		
北京义云清洁技术创业投资有限公司	15.00%	18,918,246.58		18,918,246.58		
苏州义云创业投资中心(有限合伙)	11.71%	23,457,016.00	-9,823,423.00	13,633,593.00		
马上消费金融股份有限公司	0.75%	30,000,000.00		30,000,000.00		
嘉兴浙华紫旌投资合伙企业(有限合伙)	22.76%	130,000,000.00	-1,199,100.00	128,800,900.00		
深圳市天图投资管理股份有限公司	0.96%	114,386,213.28		114,386,213.28	47,377,336.22	
北京五道口教育科技有限公司	9.91%	5,000,000.00		5,000,000.00		
南通紫荆华通股权投资合伙企业(有限合伙)	22.60%	200,000,000.00		200,000,000.00		



中信信托·德清德锦置业特定资产收益权	不适用	90,000,000.00	-90,000,000.00			3,008,416.44
浙江八达股份有限公司	0.75%	650,000.00		650,000.00		24,000.00
义乌市经纪人协会	27.78%	10,000.00		10,000.00		
义乌市成建物业服务有限公司	10.00%	50,000.00		50,000.00		
浙江华川深能环保有限公司	10.00%	27,405,000.00	11,745,000.00	39,150,000.00		
浙江长运投资有限公司	3.60%	1,800,000.00		1,800,000.00		
义乌市怡达出租车客运股份有限公司	1.47%	88,200.00		88,200.00		
义乌市之江出租车客运股份有限公司	0.98%	58,800.00		58,800.00		
义乌市顺凯出租车客运股份有限公司	0.98%	58,800.00		58,800.00		
浙江中联股份有限公司	3.75%	300,000.00		300,000.00		
磐安县惠民小额贷款有限公司	10.00%	10,000,000.00		10,000,000.00		
金华市华景山旅游开发有限公司	20.00%	1,000,000.00		1,000,000.00		
浙江鸿运有限公司	5.00%	20,000.00		20,000.00		
义乌市恒风运达出租客运股份有限公司		147,000.00	-147,000.00			
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	22.278%	675,000,000.00	495,000,000.00	1,170,000,000.00		
无锡联创人工智能投资企业（有限合伙）	30.08%	400,000,000.00		400,000,000.00		416,876.09
无锡哲方哈工智能机器人投资企业（有限合伙）	13.22%	280,000,000.00		280,000,000.00		301,623.53
义乌奇光股权投资合伙企业（有限合伙）	20.9644%	200,000,000.00		200,000,000.00		
义乌和谐锦弘股权投资合伙企业（有限合伙）	30.00%	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		
义乌和谐芯光股权投资合伙企业（有限合伙）	49.61%	650,000,000.00		650,000,000.00		
义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	23.0766%	150,000,000.00		150,000,000.00		
纪录片《义乌通史》	不适用		3,000,000.00	3,000,000.00		
义乌联创鸿影股权投资合伙企业（有限合伙）	18.34%		20,000,000.00	20,000,000.00		
浙江汉鑫半导体科技有限公司	6.45%		20,000,000.00	20,000,000.00		
义乌市深能再生资源利用有限公司	10.00%		1,000,000.00	1,000,000.00		
合计		6,617,667,288.45	542,019,277.00	7,159,686,565.45	58,377,336.22	7,965,081.46

说明：本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司将持有的浙江华川深能环保有限公司的 3915 万元股权质押给中国银行义乌市分行，为浙江华川深能环保有限公司的贷款提供担保。

## 9、长期应收款

项目	年末数	年初数
应收财务资助款	61,250,000.00	166,250,000.00
项目应收款	6,539,884,161.12	4,017,608,603.66
合计	6,601,134,161.12	4,183,858,603.66

说明：(1) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司商城集团向其合营企业义乌商旅投资发展有限公司提供财务资助人民币 61,250,000.00 元，年利率为 4.35%-8.00%。

(2) 2017 年 7 月 17 日，本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司（以下简称“社投集团”）与义乌市城市管理委员会签订《义乌市仓后 01 地块、湖大塘 01、02 地块、向阳上片西区地块棚户区（城中村）安置项目政府购买服务协议》，以政府购买服务方式建设义乌市仓后 1 地块、湖大塘 01、02 地块、向阳上片西区棚户区（城中村）安置项目，社投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限 25 年，其中建设期 3 年（自 2017 年 7 月至 2020 年 7 月），回报期 22 年（自 2020 年 7 月至 2042 年 7 月）。社投集团通过转包各分项工程等方式进行项目建设，分项工程验收合格后或全部工程竣工验收合格后即移交给义乌市城市管理委员会，并由其在回报期内按合同约定金额拨付政府购买款。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目实际开发支出合计 4,464,742,392.53 元。

(3) 2018 年 4 月 25 日，社投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市毛店地块棚户区（城中村）安置房项目政府购买服务合同》，以政府购买服务方式建设义乌市毛店地块棚户区（城中村）安置房项目，社投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限 13 年。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目实际开发支出合计 513,569,224.27 元。

(4) 2018 年 4 月 25 日，社投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市香溪 A2、古母塘地块棚户区（城中村）安置房项目政府购买服务合同》，以政府购买服务方式建设义乌市香溪 A2、古母塘地块棚户区（城中村）安置房项目，社投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限 11 年。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目实际开发支出合计 376,872,779.14 元。

(5) 2018 年社投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市小江滩、通惠剧院、湖塘等地块棚户区（城中村）安置房项目政府购买服务合同》，以政府购买服务方式建设义乌市小江滩、通惠剧院、湖塘等地块棚户区（城中村）安置房项目，社投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限 3 年，如三年到期后，项目尚未竣工（完成）的，双方协商继续签订不超三年的购买服务协议。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目实际开发支出合计 1,048,555,638.35 元。

(6) 2018年4月25日, 社投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市镇中北侧1#地块棚户区(城中村)安置房项目政府购买服务合同》, 以政府购买服务方式建设义乌市镇中北侧1#地块棚户区(城中村)安置房项目, 社投集团负责上述项目前期工作与建设, 协议期限3年, 如三年到期后, 项目尚未竣工(完成)的, 双方协商继续签订不超三年的购买服务协议。截至2018年12月31日, 该项目实际开发支出合计136,144,126.83元。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	502,460,805.03	3,327,216.16	499,133,588.87
对联营企业投资	4,597,988,231.93	12,108,049.22	4,585,880,182.71
合计	5,100,449,036.96	15,435,265.38	5,085,013,771.58

续表)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	765,739,294.92	293,529,649.89	472,209,645.03
对联营企业投资	2,485,513,491.18	2,600,000.00	2,482,913,491.18
合计	3,251,252,786.10	296,129,649.89	2,955,123,136.21

### 长期股权投资减值准备的情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
义乌中国小商品城投资管理有限公司		9,508,049.22		9,508,049.22
欧风置业	290,202,433.73		290,202,433.73	
义乌市天皇印铁制罐有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
浙江省义乌中国小商品城实业总公司	200,000.00			200,000.00
其他	3,327,216.16			3,327,216.16
合计	296,129,649.89	9,508,049.22	290,202,433.73	15,435,265.38

说明: 1) 本期, 因商城集团处置合营企业(欧风置业)股权, 原计提的减值准备290,202,433.73元本期减少。

2) 2017年, 商城集团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”)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。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61,751万元, 由于该等出资获得阜兴固定收益保证, 故确认为其他非流动资产(详见附注八、17其他非流动资产)。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。商城集团认为于2018年12月31日, 商城集团在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴出资无关, 没有减值, 但对在商城管理的股权投资计提了全额减值准备, 详见附注十、1、重要承诺事项。

3) 于2018年12月31日, 账面价值为人民币102,918,559.00元(2017年: 无)的长期股权投资被司法冻结。

## (2) 长期投资明细

被投资单位	持股比例	年初数	投资增减数	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	年末数	减值准备	本年现金红利
一、合营企业								
义乌中国汽车零部件产业基地发展有限公司		9,523,743.55	-9,523,743.55					
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	50.00%	100,000,000.00				100,000,000.00		
义乌商旅投资发展有限公司	49.00%	354,053,566.29		-11,946,481.49		342,107,084.80		
浙江义乌保税港联合发展有限公司		2,968,028.29	-2,968,028.29					

义乌市星悦绣湖里商业管理有限公司	49.00%		1,470,000.00			1,470,000.00		
浙江龙族商贸有限公司	20.00%	1,997,797.79	1,400,000.00	-90,772.48		3,307,025.31		
义乌融商置业有限公司	49.00%		50,000,000.00	-644,570.57		49,355,429.43		
其他合营		297,196,159.00	-290,029,189.72	-945,703.79		6,221,265.49	3,327,216.16	
小计		765,739,294.92	-249,650,961.56	-13,627,528.33		502,460,805.03	3,327,216.16	
二、联营企业								
义乌市国瓷绿城物业服务	35.00%		1,050,000.00	203,081.69		1,253,081.69		
义乌市天皇印铁制罐有限公司	40.00%	2,400,000.00				2,400,000.00	2,400,000.00	
浙江省义乌中国小商品城实业总公司	33.33%	200,000.00				200,000.00	200,000.00	
义乌市利保固废处置有限公司	34.56%	8,281,551.34		-256,764.47		8,024,786.87		
义乌市易富力合资本管理有限公司企业	40.00%	6,254,505.26		115,699.15		6,370,204.41		1,200,000.00
义乌市中国石化经营有限公司	49.00%	61,993,912.86		-80,812.47		61,913,100.39		30,870,000.00
义乌市天然气有限公司	49.00%	49,663,018.45	29,400,000.00	3,258,040.60		82,321,059.05		8,266,503.94
义乌市中国石油销售有限公司	49.00%	13,394,507.25		-4,811,542.11		8,582,965.14		9,719,507.25
义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司	49.00%	457,444.17				457,444.17		
舟山海星外事旅游有限公司	49.00%	13,760,343.60		-349,177.16		13,411,166.44		
安庆市顺达物流有限公司		100,951.89		-100,951.89				
义乌市速达出租车客运股份有限公司	26.46%	2,349,464.15		3,520.70		2,352,984.85		
杭州滨江商博房地产开发有限公司	49.00%	261,150,083.81	-220,500,000.00	132,018,103.65		172,668,187.46		196,000,000.00
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	33.00%	172,044,869.69		-17,320,054.73		154,724,814.96		
浙江物通股份有限公司	26.42%	31,299,032.54		2,491,587.19		33,790,619.73		
浙江蜜蜂集团有限公司	22.87%	19,573,086.90		1,684,024.72		21,257,111.62		

义乌市天方生物工程公司		1,238,496.14	-400,000.00		-838,496.14			
杭州解百义乌商贸有限公司	30.00%	4,053,922.27		-1,447,910.36		2,606,011.91		
浙江稠州金融租赁有限公司	26.00%	275,953,542.38		20,020,049.97		295,973,592.35		
义乌市创库文化创意投资有限公司	35.00%	1,324,215.58		734,920.49		2,059,136.07		
义乌市中新力合担保有限公司	40.00%	101,169,556.72		-1,234,875.00		99,934,681.72		
浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	549,856,138.98		30,801,399.37		580,657,538.35		15,239,000.00
中兴通讯(义乌)研究院有限公司		1,215,376.79	-1,215,376.79					
金华市轨道交通投资建设有限公司	30.00%	600,000,000.00	130,000,000.00			730,000,000.00		
义乌市京港物流有限公司	20.00%	2,000,000.00		2,543.30		2,002,543.30		
浙江万博大数据运营有限公司	30.00%	9,000,000.00		-2,065,315.30		6,934,684.70		
哈工大机器人(义乌)人工智能研究	95.42%	19,807,358.47		-4,212,911.55		15,594,446.92		
义乌市丰农电子商务有限公司	20.00%		200,000.00	50,687.73		250,687.73		
汶川县川青甘高原物流产业园区管理有限公司	45.00%		1,000,000.00	-4,624.24		995,375.76		
义乌经济技术开发区开发有限公司	49.00%		1,994,774,592.64	26,318,148.22		2,021,092,740.86		
义乌中国小商品城投资管理有限公司	49.00%	9,623,548.02		-115,498.80		9,508,049.22	9,508,049.22	
义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)	49.90%	107,361,951.74		-4,443,392.74		102,918,559.00		
其他联营		159,986,612.18	3,000,000.00	-5,253,954.92		157,732,657.26		
小计		2,485,513,491.18	1,937,309,215.85	176,004,021.04	-838,496.14	4,597,988,231.93	12,108,049.22	261,295,011.19
合计		3,251,252,786.10	1,687,658,254.29	162,376,492.71	-838,496.14	5,100,449,036.96	15,435,265.38	261,295,011.19

### (3) 对合营企业和联营企业投资

#### 重要的合营企业和联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)
---------	-----	------	----------

一、合营企业			
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	浙江丽水	房地产业	50.00
义乌商旅投资发展有限公司	浙江义乌	房地产业	49.00
二、联营企业			
浙江稠州金融租赁有限公司	浙江义乌	金融业	26.00
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	浙江义乌	金融业	33.00
杭州滨江商博房地产开发有限公司	浙江杭州	房地产业	49.00
义乌经济技术开发区开发有限公司	浙江义乌	服务业	49.00
浙江蜜蜂集团有限公司	浙江义乌	制造业	22.87
浙江物通股份有限公司	浙江义乌	零售业	26.42
舟山海星外事旅游客运有限公司	浙江舟山	运输业	49.00
义乌市天然气有限公司	浙江义乌	零售业	49.00
义乌市中国石化经营有限责任公司	浙江义乌	零售业	49.00
义乌市中新力合担保有限公司	浙江义乌	服务业	40.00
浙江浙易资产管理有限公司	浙江义乌	服务业	49.00

重要合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业					
义乌商旅投资发展有限公司	1,992,531,599.92	1,259,177,355.78	733,354,244.14	165,266,738.79	-25,345,011.46
二、联营企业					
杭州滨江商博房地产开发有限公司	975,869,147.01	611,970,477.70	363,898,669.31	4,710,246,945.66	582,014,221.12
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	492,807,570.02	23,811,269.33	468,996,300.69	28,173,617.54	-52,485,014.35
浙江稠州金融租赁有限公司	6,709,678,883.19	5,567,676,254.65	1,142,002,628.54	198,278,464.04	77,000,192.21
义乌经济技术开发区开发有限公司	9,428,381,725.97	6,735,131,535.75	2,693,250,190.22	416,461,643.05	43,962,956.22
义乌市中新力合担保有限公司	319,734,573.42	69,897,869.11	249,836,704.31	12,419,739.83	-3,087,187.51
浙江浙易资产管理有限公司	2,581,653,800.85	1,396,638,416.46	1,185,015,384.39	198,450,077.07	93,959,998.72

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

一、账面原值合计	2,942,939,783.93	1,883,414,706.50	245,751,142.00	4,580,603,348.43
1、土地使用权	700,397,393.29	478,044,772.99	171,949,847.35	1,006,492,318.93
2、房屋及建筑物	2,242,542,390.64	1,405,369,933.51	73,801,294.65	3,574,111,029.50
二、累计折旧(摊销)合计	399,557,264.61	107,288,793.92	82,762,802.51	424,083,256.02
1、土地使用权	116,418,296.80	24,955,811.75	75,103,799.27	66,270,309.28
2、房屋及建筑物	283,138,967.81	82,332,982.17	7,659,003.24	357,812,946.74
三、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、房屋及建筑物				
四、账面净值合计	2,543,382,519.32	—	—	4,156,520,092.41
1、土地使用权	583,979,096.49	—	—	940,222,009.65
2、房屋及建筑物	1,959,403,422.83	—	—	3,216,298,082.76

#### 12、固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	24,306,494,376.87	19,132,750,337.29
固定资产清理	294,808,291.92	245,190,066.47
合计	24,601,302,668.79	19,377,940,403.76

#### (1) 固定资产

##### 1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	27,068,085,640.65	9,265,912,407.91	2,574,103,547.88	33,759,894,500.68
其中：园林绿化工程	16,871,660.49			16,871,660.49
房屋及建筑物	19,726,843,806.98	5,027,411,887.28	2,474,757,250.92	22,279,498,443.34
机器设备	3,920,392,347.65	24,730,770.83	10,479,888.16	3,934,643,230.32
运输工具	934,315,179.99	125,415,130.83	67,067,765.93	992,662,544.89
办公设备	126,327,871.82	11,193,945.07	10,729,201.79	126,792,615.10
通用设备	39,836,459.37	8,665,252.10	236,148.74	48,265,562.73
专用设备	468,427,605.39	9,521,215.35	4,454,152.54	473,494,668.20
管网	921,055,129.80	155,178,797.69	48,232.00	1,076,185,695.49



电子及其他设备	914,015,579.16	135,809,672.36	6,330,907.80	1,043,494,343.72
疏港高速		3,767,985,736.40		3,767,985,736.40
二、累计折旧合计	7,935,335,303.36	1,413,826,893.12	366,925,540.52	8,982,236,655.96
其中：园林绿化工程	2,741,644.55	843,583.08		3,585,227.63
房屋及建筑物	3,554,697,003.07	790,167,500.01	269,098,682.63	4,075,765,820.45
机器设备	2,857,893,726.16	241,831,216.37	10,182,429.98	3,089,542,512.55
运输工具	558,717,483.25	94,944,053.77	80,438,728.36	573,222,808.66
办公设备	71,963,356.30	10,748,916.32	3,397,517.44	79,314,755.18
通用设备	14,534,400.90	4,706,883.42	220,696.62	19,020,587.70
专用设备	167,016,545.14	42,403,130.85	38,000.00	209,381,675.99
管网	498,542,837.33	62,582,632.35		561,125,469.68
电子及其他设备	209,228,306.66	34,333,657.82	3,549,485.49	240,012,478.99
疏港高速		131,265,319.13		131,265,319.13
三、减值准备合计		471,163,467.85		471,163,467.85
其中：园林绿化工程				
房屋及建筑物		471,163,467.85		471,163,467.85
机器设备				
运输工具				
办公设备				
通用设备				
专用设备				
管网				
电子及其他设备				
疏港高速				
四、账面净值合计	19,132,750,337.29	—	—	24,306,494,376.87
其中：园林绿化工程	14,130,015.94	—	—	13,286,432.86
房屋及建筑物	16,172,146,803.91	—	—	17,732,569,155.04
机器设备	1,062,498,621.49	—	—	845,100,717.77
运输工具	375,597,696.74	—	—	419,439,736.23

办公设备	54,364,515.52	—	—	47,477,859.92
通用设备	25,302,058.47	—	—	29,244,975.03
专用设备	301,411,060.25	—	—	264,112,992.21
管网	422,512,292.47	—	—	515,060,225.81
电子及其他设备	704,787,272.50	—	—	803,481,864.73
疏港高速		—	—	3,636,720,417.27

说明：①于2018年12月31日，账面价值为1,260,282,255.18元（2017年12月31日：人民币1,060,185,289.33元）的固定资产用于取得银行借款抵押。

②本期固定资产减值为人民币471,163,467.85元，系商城集团之子公司海城义乌中国小商品城投资发展有限公司固定资产减值。

## 2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	6,084,431.99	5,435,126.69		649,305.30

## (2) 固定资产清理

项目	年末数	年初数	转入清理的原因
机场路73号房产	36,522,790.21	36,522,790.21	政府征收
稠城街道民主路房产	206,160,919.08	206,160,919.08	政府征收
义乌市水利工程管理有限公司拆迁土地及房产	2,832,304.96		义乌市水利工程管理有限公司拆迁
城投集团有机更新房产土地清理	49,292,277.67		城市有机更新等
办公设备、电子设备		5,498.90	未确认处置价
陆港集团固定资产报废清理		625,137.32	报废清理
恒风集团二分公司房屋工程款		1,875,720.96	
合计	294,808,291.92	245,190,066.47	

## 13、在建工程

项目	年末数	年初数
在建工程	16,346,136,747.35	15,844,115,055.70
工程物资	847,851.63	948,701.84
合计	16,346,984,598.98	15,845,063,757.54

### (1) 在建工程

1) 在建工程情况

年初数	本年增加	本年减少		年末数	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
		转入固定资产	其他减少			
15,844,115,055.70	5,328,035,902.23	4,527,006,758.63	299,007,451.95	16,346,136,747.35	1,271,537,800.01	470,524,266.54

说明：①其他减少系本期义乌经济技术开发区开发有限公司不再纳入合并范围减少 221,636,794.09 元，计提在建工程减值准备 5,478,939.28 元，其他主要系转入主营业务成本及管理费用等。

②于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 90,820,477.65 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 95,387,101.63 元）的在建工程用于取得银行借款抵押。

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
			转入固定资产	其他减少			
高创园二期	128,082,725.91	35,153,429.72		163,236,155.63			
义西国际生产资料市场配套项目	396,707,181.56	333,435,634.35			730,142,815.91	32,002,582.13	22,307,665.17
义乌商博工程	120,356,982.33	170,865,934.90			291,222,917.23		
汽车交易城	49,381,245.78	194,849,201.25			244,230,447.03		
恒风旅游商务大厦建设项目	48,227,065.32	76,865,702.85			125,092,768.17		
诚信大道 11#地块项目	186,959,100.00				186,959,100.00		
国际生产资料市场配套道路工程	1,076,227,591.86	108,156,166.00			1,184,383,757.86	73,297,578.40	29,398,113.66
小商品城内物流园区(城西物流园)	189,535,077.34	21,159,198.71			210,694,276.05	20,542,750.80	6,704,706.98
民航机场基础设施建设	624,249,906.26	69,324,344.58			693,574,250.84	60,619,439.62	20,618,177.16
内陆口岸二期配套工程	160,672,008.05	13,177,310.28			173,849,318.33	5,584,107.72	3,934,689.43
义乌西铁路物流中心	157,413,552.43	11,511,574.37			168,925,126.80	21,554,629.10	10,508,223.67
义乌陆港国内物流中心	477,764,365.97	793,538,090.41			1,271,302,456.38	71,852,230.54	50,050,661.35
环城三期	126,642,653.18				126,642,653.18	16,400,117.78	
疏港快速	537,684,058.02	110,956,168.99			648,640,227.01	20,776,960.60	17,242,592.98

东河至萧皇塘公路	257,087,176.69	129,719,318.24			386,806,494.93	18,498,115.85	8,914,279.89
甬金高速增设佛堂互通项目	148,326,171.12	87,138,193.67			235,464,364.79	14,446,823.73	10,683,511.37
铁路义乌站枢纽主体工程	216,751,750.26	137,402,051.57			354,153,801.83	1,178,102.55	-1,474,002.54
疏港高速	3,765,213,923.96	101,671,207.99	3,767,985,736.40		98,899,395.55	290,520,004.36	-1,004.74
37省道东阳李宅至义乌青岩刘	613,843,610.75	25,633,408.57			639,477,019.32	35,874,592.85	8,091,814.49
义武公路	887,840,354.83	28,152,681.06			915,993,035.89	67,851,686.67	5,900,529.16
37省道义乌至诸暨复线工程	787,525,500.54	49,844,531.39			837,370,031.93	74,665,347.54	21,179,313.00
义兰公路	548,980,715.58	31,089,762.83			580,070,478.41	51,094,103.48	16,522,767.78
37省道青口至苏溪改造工程	429,297,409.52	18,245,292.73			447,542,702.25	-510,956.48	
03省道改造工程	1,255,307,960.81	464,094,647.54			1,719,402,608.35	146,712,453.23	56,567,899.60
停车场建设项目	387,330,307.61	70,836,339.81			458,166,647.42	44,048,204.96	15,308,315.37
管网工程	164,367,672.29	308,258,137.25	17,789,153.60	4,604,585.25	450,232,070.69		
江东水厂	116,900,777.95	11,398,440.21	126,433,738.36	1,865,479.80			
义乌江水环境治理	54,210,764.00	66,160,254.47			120,371,018.47		
小计	13,912,887,609.92	3,468,637,023.74	3,912,208,628.36	169,706,220.68	13,299,609,784.62	1,067,008,875.43	302,458,253.78

(2) 工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工器具	948,701.84		100,850.21	847,851.63
合计	948,701.84		100,850.21	847,851.63

14、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	8,756,409,900.88	1,567,003,655.20	431,865,444.41	9,891,548,111.67
其中：土地使用权	8,520,706,405.16	1,540,975,113.66	420,775,231.41	9,640,906,287.41
软件	24,974,142.72	25,459,329.17	360,860.00	50,072,611.89
线路使用权	10,729,353.00		10,729,353.00	
横锦水库水权	200,000,000.00			200,000,000.00

其他		569,212.37		569,212.37
二、累计摊销额合计	1,477,741,293.47	215,138,336.99	33,349,984.95	1,659,529,645.51
其中：土地使用权	1,386,360,738.85	199,043,156.01	22,259,771.95	1,563,144,122.91
软件	12,051,201.62	8,370,437.54	360,860.00	20,060,779.16
线路使用权	10,729,353.00		10,729,353.00	
横锦水库水权	68,600,000.00	7,720,000.00		76,320,000.00
其他		4,743.44		4,743.44
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
线路使用权				
横锦水库水权				
其他				
四、账面价值合计	7,278,668,607.41	—	—	8,232,018,466.16
其中：土地使用权	7,134,345,666.31	—	—	8,077,762,164.50
软件	12,922,941.10	—	—	30,011,832.73
线路使用权		—	—	
横锦水库水权	131,400,000.00	—	—	123,680,000.00
其他		—	—	564,468.93

说明：于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 877,980,260.50 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 798,013,730.92 元）的土地使用权用于取得银行借款抵押。

## 15、商誉

### (1) 明细情况

项 目	年末余额	减值准备	年末账面价值
义乌市神州置业有限公司	6,458,837.30		6,458,837.30
义乌市神州置业有限公司	3,941,132.30		3,941,132.30
义乌市恒风汽车城开发有限公司	5,111,924.00		5,111,924.00
安徽高恒置业有限公司	21,358,348.50	21,358,348.50	
义乌市联运有限公司	26,291,774.51	8,544,826.68	17,746,947.83
金华恒风交通运输有限公司	1,846,711.36	1,846,711.36	
合计	65,008,727.97	31,749,886.54	33,258,841.43

## (2) 商誉形成来源的说明

### ① 义乌市神州置业有限公司

2005年4月，浙江恒风集团有限公司出资777.60万元受让义乌市产权交易所有限公司、自然人王关福持有的神州置业公司45%的股权。合并财务报表中将投资成本大于义乌市神州置业有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计6,458,837.30元。

### ② 义乌市神州置业有限公司

2008年10月，根据2008年10月12日义乌市恒风汽车城开发有限公司股东会决议以及2008年10月23日义乌市恒风汽车城开发有限公司与温州神力房地产开发有限公司签订的《股权转让协议》，义乌市恒风汽车城开发有限公司受让温州神力房地产开发有限公司持有义乌市神州置业有限公司28%股权。合并财务报表中将投资成本大于义乌市神州置业有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计3,941,132.30元。

### ③ 义乌市恒风汽车城开发有限公司

2007年7月，浙江恒风集团有限公司出资16,666,324.00元受让浙江恒风集团有限公司工会持有的义乌市恒风汽车城开发有限公司19.24%股权。合并报表中将投资成本大于义乌市恒风汽车城开发有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计5,111,924.00元。

### ④ 安徽高恒置业有限公司

2008年11月，浙江恒风集团有限公司下属子公司义乌市神州置业有限公司出资4200万元受让高恒集团有限公司持有的安徽高恒置业有限公司68%股权。合并财务报表中将投资成本大于安徽高恒置业有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计21,358,348.50元。

### ⑤ 义乌市联运有限公司

2005年11月，浙江恒风集团有限公司下属子公司浙江恒风交通运输股份有限公司出资29,150,800.00元收购义乌市联运有限公司65.605%股权。合并报表中将投资成本大于义乌市联运有限公司的可辨认净资产的公允价值部分确认为商誉，计26,291,774.51元。

### ⑥ 金华恒风交通运输有限公司

2004年6月，浙江恒风集团有限公司下属子公司浙江恒风交通运输股份有限公司出资530万元对金华恒风交通运输有限公司进行增资扩股。增资后该公司注册资本为500万元，浙江恒风交通运输股份有限公司占其注册资本的70%。合并财务报表中将投资成本大于金华恒风交通运输有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计1,846,711.36元。

## (3) 商誉减值的说明

① 因安徽高恒置业有限公司的资产组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至资产组组合中商誉的账面价值21,358,348.50元，相应计提商誉减值准备。

② 因金华恒风交通运输有限公司、义乌市联运有限公司的资产组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至资产组组合中商誉的账面价值

10,391,538.04 元，相应计提商誉减值准备。

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	30,456,035.63	121,824,166.45	88,957,857.89	355,831,431.40
已计提未支付的负债	71,203,719.02	284,814,876.05	33,873,097.78	135,492,391.10
可抵扣亏损	23,547,727.35	94,190,909.40	21,227,941.79	84,911,767.14
内部交易未实现利润	23,640,372.95	94,561,491.80	30,774,817.03	123,099,268.12
预缴预售房屋所得税	2,720,601.56	10,882,406.22	11,128,962.14	44,515,848.58
无形资产摊销	1,080,000.00	4,320,000.00	1,150,000.00	4,600,000.00
超支广告费	3,227,425.41	12,909,701.62	2,753,661.90	11,014,647.59
预收款项			8,707,768.43	34,831,073.74
可供出售金融资产公允价值变动	14,900,460.17	59,601,840.66		
合计	170,776,342.09	683,105,392.20	198,574,106.96	794,296,427.67

##### (2) 递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动			29,979,843.05	119,919,372.18
非同一控制下企业合并资产评估增值	361,676.79	1,446,707.16	408,925.07	1,635,700.28
已计提未收到的投资收益			7,469,398.94	29,877,595.76
合计	361,676.79	1,446,707.16	37,858,167.06	151,432,668.22

#### 17、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付蔬菜花卉业主房工程款	119,192,383.58	119,192,383.58
预缴蔬菜花卉业主房税费	9,521,218.24	9,521,218.24
预付土地出让金	138,253,316.00	138,253,316.00

八都水库投资	660,000.00	660,000.00
其他	687,576,970.64	630,653,354.65
城投集团城市有机更新专项资金	20,888,938,284.77	16,041,065,380.06
稠城街道市场区块有机更新改造项目专项资金	5,534,643,880.88	5,459,707,301.92
江东街道青口工业区有机更新项目专项资金	318,460,029.05	520,147,400.00
佛堂古镇江北区块拆迁补偿	16,014,871.05	14,873,671.00
稠江街道湖大塘有机更新改造项目工程专项资金	39,000,000.00	
金融商务区二期福田街道下骆宅工业功能区收购项目	460,485,220.24	
义乌市人民政府城西街道办事处—永强农业科技工业土地回购项目	144,207,598.00	
浙中生态廊道义乌稠江江湾老工业区有机更新项目		745,868,851.41
江东路和义合里维修		4,465,046.15
合计	28,356,953,772.45	23,684,407,923.01

说明：（1）其他中包含商城集团下属子公司商城金控对义乌商卓创智投资中心（有限合伙）的投资，由另一有限合伙人阜兴给予固定收益保证，投资出资款 617,511,352.00 元。

（2）于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 617,511,352.00 元（2017 年：无）的其他非流动资产被司法冻结，详见十、1、重要承诺事项。

#### 18、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销额	本年其他减少	年末数
房屋建筑物装修	370,840,701.20	45,532,142.55	158,367,537.59	9,236,009.07	248,769,297.09
托管资产	72,375,310.99		3,229,442.02	11,480,069.47	57,665,799.50
租赁费用	696,811.28	500,855.00	1,011,618.44		186,047.84
佛堂公交车停保场	9,184,385.94	205,605.00	3,210,312.12		6,179,678.82
广告设施	7,534,276.60	10,238.90	2,828,150.48		4,716,365.02
恒风改造工程	29,458,953.12	4,337,009.23	11,255,231.21		22,540,731.14
BRT 项目	56,249,344.75	13,496,760.21	8,978,906.08		60,767,198.88
佛堂文化旅游工程	44,607,963.00			44,607,963.00	
其他	14,671,167.38	1,792,786.46	570,053.16		15,893,900.68
合计	605,618,914.26	65,875,397.35	189,451,251.10	65,324,041.54	416,719,018.97



说明：托管资产中位于义东路 61 号的房产账面价值 9,285,795.16 元（2017 年 12 月 31 日：10,548,592.69 元）用于向交通银行义乌分行取得贷款。

#### 19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年末数	受限原因
货币资金	969,460,227.62	保证金及银行借款质押
存货	39,243,000.00	银行借款抵押
可供出售金融资产	39,150,000.00	银行借款质押
在建工程	90,820,477.65	银行借款抵押
固定资产	1,260,282,255.18	银行借款抵押
无形资产	877,980,260.50	银行借款抵押
长期待摊费用	9,285,795.16	银行借款抵押
长期股权投资	102,918,559.00	司法冻结
其他非流动资产	617,511,352.00	司法冻结
合计	4,006,651,927.11	

备注：（1）本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司以《义乌市稠城街道向阳片区域中村改建国有土地上房屋征收项目政府购买服务合同》项下的预期收益权（应收账款）提供质押担保，向中国农业银行义乌分行取得借款 56 亿元，期限 2017 年 5 月至 2037 年 5 月，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 53.20 亿元。

（2）本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司以《义乌市稠城街道通惠区块旧城区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下的预期收益权（应收账款）提供质押担保，取得银团贷款 10 亿元（其中：中国工商银行义乌分行 6 亿元，交通银行义乌分行 4 亿元），期限 2017 年 11 月至 2020 年 11 月，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 10 亿元。

（3）本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司以《义乌市城市有机更新区块十五（西门区块）项目政府购买服务合同》项下的预期收益权（应收账款）提供质押担保，向中国民生银行金华分行取得借款 5.20 亿元，期限 2018 年 9 月至 2020 年 12 月，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 5.20 亿元。

（4）本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司以《义乌市城市有机更新区块十一（车站区块车站路片区）项目政府购买服务合同》与《义乌市城市有机更新区块十二（车站区块稠城三校周边片区）项目政府购买服务合同》项下的预期收益权（应收账款）提供质押担保，向中国建设银行义乌分行借款 12.90 亿元，期限 2018 年 8 月至 2021

年3月，截至2018年12月31日，借款余额为11.10亿元。

(5) 本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司以《义乌市城市有机更新区块十八(胜利一区块)项目政府购买服务合同》项目政府购买服务合同》项下的预期收益权(应收账款)提供质押担保，并由义乌市国有资本运营有限公司保证，向中国工商银行义乌分行借款10亿元，期限2018年7月至2020年12月，截至2018年12月31日，借款余额为10亿元。

(6) 本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司以其依法可以出质的就义乌市环城西路(雪峰路-西站大道)改造工程、义乌市环城南路(龙回立交-义乌江)改造工程项目、义乌市环城南路与佛堂大道交叉口改造工程项目与义乌市住房和城乡建设局签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益、义乌市美术馆及中国商业与贸易博物馆项目与义乌市文化广播新闻出版局签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益、义乌市妇幼保健院迁建工程与义乌市卫生和计划生育委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保，并由义乌市国有资本运营有限公司提供连带责任保证，向国家开发银行浙江省分行贷款9.06亿元，期限2016年2月至2031年10月。

(7) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以政府购买服务合同下的应收账款791,113万元提供质押担保，向中国农业发展银行义乌市支行取得长期借款30.40亿元。

(8) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以政府购买服务合同下的应收账款220,972万元提供质押担保，向中国农业发展银行义乌市支行取得长期借款5亿元。

(9) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以其依法可以出质的应收账款，即其在与义乌城市管理委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保，向国家开发银行浙江省分行取得长期借款9.515亿元。

(10) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以应收账款提供最高额质押担保，担保债权之最高额本金余额为261,340万元，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得长期借款10.375亿元。

(11) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以政府购买服务项下应收账款提供最高额质押担保，担保债权之最高额本金余额为319,321万元，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得长期借款12.999亿元。

(12) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以依法可以出质的应收账款，即其在与义乌城市管理委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收

益提供质押担保，向中国邮政储蓄银行有限责任公司浙江省金华市义乌市支行取得长期借款 5.885 亿元。

(13) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以《义乌市东北区块整体城镇化建设项目委托代建政府购买服务协议》下委托代建资金及代建服务费 629,526 万元提供质押担保，并由义乌市城市投资建设集团有限公司保证，向中国农业发展银行义乌市支行取得长期借款 25.40 亿元。

## 20、短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	9,515,331,095.00	12,605,435,656.00
抵押借款	190,000,000.00	147,000,000.00
保证借款	2,859,357,985.00	1,272,800,324.40
抵押/保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	12,764,689,080.00	14,225,235,980.40

## 21、应付票据及应付账款

项目	年末数	年初数
应付票据	2,000,000.00	
应付账款	2,020,204,472.23	2,185,224,126.34
合计	2,022,204,472.23	2,185,224,126.34

### (1) 应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

### (2) 应付账款

#### 1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	1,594,857,624.58	1,875,843,209.77
1 至 2 年 (含 2 年)	156,273,375.08	209,988,124.69
2 至 3 年 (含 3 年)	185,205,457.17	44,912,579.76
3 年以上	83,868,015.40	54,480,212.12

合计	2,020,204,472.23	2,185,224,126.34
----	------------------	------------------

2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
商城集团房产项目应付款	143,373,193.80	工程决算尚未完成
鲲鹏建设集团有限公司	12,152,356.50	未结算
义西生产资料市场项目	11,859,125.64	质保期内
远扬建设集团有限公司	8,787,623.50	未结算
浙江稠城建筑工程有限公司	5,957,571.00	未结算
浙江世贸装饰股份有限公司	4,282,568.10	未结算
浙江天童园艺有限公司	2,485,827.00	未结算
浙江德方智能科技有限公司	2,316,987.00	未结算
合计	191,215,252.54	

22、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	5,695,912,538.17	4,306,093,943.07
1 至 2 年 (含 2 年)	111,285,923.76	296,051,356.64
2 至 3 年 (含 3 年)	247,624,020.03	153,871,958.75
3 年以上	238,273,737.87	265,932,408.77
合计	6,293,096,219.83	5,021,949,667.23

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
预售的商品房销售款	390,423,688.64	未满足收入确认条件
03 省道义乌段改建工程建设指挥部	10,313,942.77	工程尚未完工
北苑街道办事处	9,267,842.98	工程尚未完工
义亭镇人民政府	8,026,677.50	工程尚未完工
国际商贸城管理委员会	7,793,500.00	工程尚未完工
义乌国际生产资料市场配套道路工程建设指挥部	6,928,000.00	工程尚未完工
义乌市人民政府稠城街道办事处	6,276,279.00	工程尚未完工

合计	439,029,930.89
----	----------------

### 23、应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	362,431,409.38	1,632,629,254.56	1,603,806,720.44	391,253,943.50
二、离职后福利-设定提存计划	15,676,702.43	133,123,591.99	129,230,817.40	19,569,477.02
三、辞退福利	565,317.50	2,128,093.59	2,693,411.09	
合计	378,673,429.31	1,767,880,940.14	1,735,730,948.93	410,823,420.52

#### (2) 短期薪酬明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	347,637,131.27	1,337,427,341.06	1,310,315,664.47	374,748,807.86
二、职工福利费	238,872.52	107,388,629.90	106,932,511.23	694,991.19
三、社会保险费	2,373,837.13	62,264,268.17	62,653,336.08	1,984,769.22
其中：医疗保险费	2,071,156.02	56,423,895.18	56,843,332.06	1,651,719.14
工伤保险费	136,643.58	2,343,106.34	2,305,763.13	173,986.79
生育保险费	166,037.53	3,497,266.65	3,504,240.89	159,063.29
四、住房公积金	1,166,018.81	86,630,505.52	86,590,333.11	1,206,191.22
五、工会经费和职工教育经费	8,541,190.73	33,740,406.00	31,967,696.00	10,313,900.73
六、其他	2,474,358.92	5,178,103.91	5,347,179.55	2,305,283.28
合计	362,431,409.38	1,632,629,254.56	1,603,806,720.44	391,253,943.50

#### (3) 设定提存计划明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险费	3,502,137.05	106,252,637.13	106,893,978.99	2,860,795.19
二、失业保险费	687,969.78	3,626,020.52	3,631,599.21	682,391.09
三、企业年金缴费	11,486,595.60	23,244,934.34	18,705,239.20	16,026,290.74
合计	15,676,702.43	133,123,591.99	129,230,817.40	19,569,477.02

#### (4) 辞退福利情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
辞退福利	565,317.50	2,128,093.59	2,693,411.09	

合计	565,317.50	2,128,093.59	2,693,411.09
----	------------	--------------	--------------

#### 24、应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	157,662,027.68	258,666,174.95
增值税	155,079,711.71	115,875,830.05
营业税	-30,701,486.61	-67,369,055.06
城市维护建设税	7,830,375.80	2,680,120.32
土地使用税	24,897,231.16	24,377,947.76
土地增值税	-34,520,080.59	128,208,030.22
房产税	64,189,889.56	67,105,556.64
代扣代缴个人所得税	3,517,917.23	4,041,430.71
印花税	1,906,051.88	3,393,774.63
教育费附加	1,037,107.68	2,021,444.27
地方教育附加	676,478.43	1,313,208.28
水利建设专项资金	463,740.43	461,663.13
其他税费	2,689,197.34	-3,913,580.29
合计	354,728,161.70	536,862,545.61

#### 25、其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	679,940,221.00	596,098,206.81
应付股利	1,691,446.00	21,763,767.34
其他应付款	9,012,919,398.27	6,206,311,855.04
合计	9,694,551,065.27	6,824,173,829.19

##### (1) 应付利息

项目	年末数	年初数
银行借款利息	57,899,660.28	62,033,588.75
企业债券利息	567,015,872.83	384,713,060.89
其他应付利息	55,024,687.89	149,351,557.17
合计	679,940,221.00	596,098,206.81

## (2) 应付股利

项目	年末数	年初数
普通股股利		20,630,433.34
楼仙菊	1,677,334.00	1,133,334.00
其他	14,112.00	
合计	1,691,446.00	21,763,767.34

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示

项目	年末数	年初数
代扣代缴款及押金保证金	1,521,611,864.41	1,465,356,707.63
关联方往来	253,504,530.43	20,997,507.68
财政借款	480,007,700.00	987,384,200.00
财政项目资本金	1,975,250,562.33	723,597,350.97
政府机关款项	2,725,035,034.77	359,464,752.36
往来款	339,600,738.41	1,467,070,206.32
安装工程款	246,102,845.17	245,407,956.66
暂收款	2,168,455.02	2,696,349.52
代建代管项目款	72,489,034.00	73,013,640.79
集聚项目保证金等	157,601,685.96	229,067,928.26
代收款项	595,999,709.39	61,062,945.72
租金	2,945,112.05	3,269,071.49
保修金与维修基金	1,517,983.04	1,191,612.92
应付杂项	269,337,407.30	112,710,420.87
义乌购银行备用金	15,467,550.34	7,831,834.12
代收代付进出口款		170,055.09
售房预约金等	177,565,202.48	235,114,946.48
商户租金优惠款	9,136,849.58	29,680,985.79
应付项目部工资	576,235.17	4,500,000.00
其他	167,000,898.42	176,723,382.37

合计	9,012,919,398.27	6,206,311,855.04
----	------------------	------------------

2) 按账龄列示

账龄	年末数	年初数
1年以内(含1年)	6,659,799,976.67	3,383,005,214.24
1至2年(含2年)	1,021,232,777.20	1,274,132,491.93
2至3年(含3年)	214,277,078.37	480,050,427.58
3年以上	1,117,609,566.03	1,069,123,721.29
合计	9,012,919,398.27	6,206,311,855.04

3) 账龄超过1年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
财政应急周转金	270,000,000.00	周转金
蔬菜花卉市场房款	169,868,202.48	未结算
履约保证金	157,215,344.79	保证金
义乌市老干部局	58,000,000.00	代建项目款
中国建筑第八工程局有限公司	24,533,415.60	保证金
杭州萧宏建设集团有限公司	5,630,886.00	未结算
义乌市人民政府北苑街道办事处	5,144,234.00	代建项目款
北苑街道柳一村	5,619,394.00	工程尚未结束
浙江铿达建设集团有限公司	4,612,000.00	未结算
合计	700,623,476.87	

26、一年内到期的非流动负债

借款类别	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	4,286,763,500.00	363,824,000.00
一年内到期的应付债券	1,673,982,654.35	3,997,076,326.00
合计	5,960,746,154.35	4,360,900,326.00

27、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期应付债券	9,993,589,246.58	9,790,880,555.52
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	1,641,146.04	1,387,293.89
未到期责任准备金	6,333,766.50	3,933,062.50
担保赔偿准备	7,082,400.00	4,776,200.00
募集客户投入款	776,500,000.00	728,880,000.00
预提成本		145,833.00
合计	10,787,229,671.77	10,532,086,057.56

短期应付债券明细情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
超短期融资券（17浙小商 SCP001）	1,000,000,000.00	2017-12-11	120 天	1,000,000,000.00
超短期融资券（18浙小商 SCP001）	1,000,000,000.00	2018-8-15	268 天	1,000,000,000.00
超短期融资券（17义乌国资 SCP002）	3,000,000,000.00	2017-6-13	270 天	3,000,000,000.00
短期融资券（17义乌国资 CP001）	2,800,000,000.00	2017-6-28	365 天	2,800,000,000.00
短期融资券（17义乌国资 CP002）	3,000,000,000.00	2017-11-24	365 天	3,000,000,000.00
超短期融资券（18义乌国资 SCP001）	3,000,000,000.00	2018-2-8	180 天	3,000,000,000.00
超短期融资券（18义乌国资 SCP002）	3,000,000,000.00	2018-4-19	240 天	3,000,000,000.00
超短期融资券（18义乌国资 SCP003）	3,000,000,000.00	2018-9-5	270 天	3,000,000,000.00
超短期融资券（18义乌国资 SCP004）	3,000,000,000.00	2018-12-13	270 天	3,000,000,000.00
短期融资券（18义乌国资 CP001）	3,000,000,000.00	2018-10-19	365 天	3,000,000,000.00
合计	/	/	/	25,800,000,000.00

（续表）

债券名称	年初数	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末数
超短期融资券（17浙小商 SCP001）	999,505,000.00		495,000.00	1,000,000,000.00	
超短期融资券（18浙小商 SCP001）		1,000,000,000.00	-645,000.00		999,355,000.00
超短期融资券（17义乌国资 SCP002）	2,999,433,333.33		566,666.67	3,000,000,000.00	
短期融资券（17义乌国资 CP001）	2,797,308,888.86		2,691,111.14	2,800,000,000.00	
短期融资券（17义乌国资 CP002）	2,994,633,333.33		5,366,666.67	3,000,000,000.00	

超短期融资券（18 义乌国资 SCP001）		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	
超短期融资券（18 义乌国资 SCP002）		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	
超短期融资券（18 义乌国资 SCP003）		3,000,000,000.00	-1,280,136.99		2,998,719,863.01
超短期融资券（18 义乌国资 SCP004）		3,000,000,000.00	-2,093,835.62		2,997,906,164.38
短期融资券（18 义 乌国资 CP001）		3,000,000,000.00	-2,391,780.81		2,997,608,219.19
合计	9,790,880,555.52	16,000,000,000.00	2,708,691.06	15,800,000,000.00	9,993,589,246.58

## 28、长期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	4,735,332,810.00	5,135,852,810.00
抵押借款	292,997,500.00	935,206,000.00
保证借款	9,672,360,990.00	8,928,910,990.00
质押借款	14,160,200,000.00	14,770,000,000.00
保证/质押借款	3,446,000,000.00	859,000,000.00
保证/抵押借款	952,300,000.00	
合计	33,259,191,300.00	30,628,969,800.00

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

项目	年末数	年初数
应付债券	22,212,545,782.94	13,307,776,917.60
合计	22,212,545,782.94	13,307,776,917.60

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	发行金额	债券期限
15 义水债	200,000,000.00	2015-7-29	200,000,000.00	5 年
15 义城投	1,100,000,000.00	2015-12-7	1,100,000,000.00	7 年
2017 义乌专项债	1,620,000,000.00	2017-8-18	1,620,000,000.00	7 年
长期票据（15 义市 01）	1,000,000,000.00	2015-12-16	1,000,000,000.00	5 年
项目收益债券（16 社投 棚改项目 NPB01）	700,000,000.00	2016-11-23	700,000,000.00	5 年
长期票据（16 义市 01）	1,000,000,000.00	2016-8-5	1,000,000,000.00	5 年

中期票据（16小商01）	800,000,000.00	2016-4-27	800,000,000.00	3年
中期票据（16小商02）	700,000,000.00	2016-7-27	700,000,000.00	3年
17 义乌国资债 01 品种一	1,900,000,000.00	2017-9-22	1,900,000,000.00	5年
17 义乌国资债 01 品种二	200,000,000.00	2017-9-22	200,000,000.00	5年
17 义乌国资债 02	900,000,000.00	2017-11-21	900,000,000.00	5年
美元债	3,267,100,000.00 (5 亿美元)	2017-12-5	3,267,100,000.00	3年
18 义乌国资 PPN001	1,000,000,000.00	2018-4-13	1,000,000,000.00	3年
18 义乌 01	3,000,000,000.00	2018-4-16	3,000,000,000.00	5年
18 义乌 02	2,000,000,000.00	2018-4-16	2,000,000,000.00	5年
18 义乌国资 01（平安银行理财直融）	1,000,000,000.00	2018-4-27	1,000,000,000.00	3年
18 义乌 MTN002	3,000,000,000.00	2018-8-2	3,000,000,000.00	3年
中期票据（18 浙小商 MTN001）	1,000,000,000.00	2018-9-6	1,000,000,000.00	3年
合计	24,387,100,000.00		24,387,100,000.00	

（续表）

债券名称	年初数	本年发行	溢折价摊销与 汇率变动	本年偿还	其他减少	年末数
15 义水债	200,000,000.00			200,000,000.00		
15 义城投	1,075,867,834.87		7,980,893.28	220,000,000.00		863,848,728.15
2017 义乌专项债	1,615,294,026.27		1,056,073.76			1,616,350,100.03
长期票据 （15 义市 01）	995,500,000.00		1,500,000.00			997,000,000.00
项目收益债券（16 社投棚改项目 NPB01）	696,785,839.03		1,283,058.71	175,000,000.00	175,000,000.00	348,068,897.74
长期票据 （16 义市 01）	994,500,000.00		1,500,000.00			996,000,000.00
中期票据 （16 小商 01）	798,368,620.09				798,368,620.09	
中期票据 （16 小商 02）	698,234,985.08				698,234,985.08	
17 义乌国资债 01 品 种一	1,895,516,527.78		946,348.93			1,896,462,876.71
17 义乌国资债 01 品 种二	199,528,055.56		99,615.67			199,627,671.23
17 义乌国资债 02	897,800,000.00		449,315.07			898,249,315.07
美元债	3,240,381,028.92		172,723,402.03			3,413,104,430.95
18 义乌国资 PPN001		1,000,000,000.00	-405,205.48			999,594,794.52

18 义乌 01		3,000,000,000.00	-6,431,506.85			2,993,568,493.15
18 义乌 02		2,000,000,000.00	-4,287,671.23			1,995,712,328.77
18 义乌国资 01 (平安银行理财直融)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 义乌 MTN002		3,000,000,000.00	-1,400,547.95			2,998,599,452.05
中期票据 (18 浙小商 MTN001)		1,000,000,000.00	-3,641,305.43			996,358,694.57
合计	13,307,776,917.60	11,000,000,000.00	171,372,470.51	595,000,000.00	1,671,603,605.17	22,212,545,782.94

说明：其他减少系转入一年内到期的非流动负债。

### 30、长期应付款

项目	年末数	年初数
长期应付款	2,763,545,518.42	5,458,377,309.80
专项应付款	2,989,530,115.14	2,276,489,140.92
合计	5,753,075,633.56	7,734,866,450.72

#### (1) 长期应付款

项目	年末数	年初数
义乌市财政局	168,000,000.00	1,911,155,000.00
疏港高速计提 BT 项目回购工程款	2,446,745,491.31	3,341,348,320.23
义乌市南方房地产开发有限公司	3,818,353.00	3,818,353.00
义乌市房地产交易市场管理所	13,698,015.56	13,698,015.56
原北方房屋筹资款		6,817,949.07
应付融资租入固定资产	91,612,983.92	134,701,368.29
检测站生活配套房集资款	16,550,752.76	16,550,752.76
网点建设基金	7,518,512.80	7,366,320.65
生产发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
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
粮食风险金	8,624,092.13	8,624,092.13
针织市场集资款	102,000.00	102,000.00
水域保洁经费等财政直拨款		4,252,875.00
省厅委贷市交通局	1,000,000.00	1,000,000.00

一客存入保证金	70,000.00	70,000.00
未确认融资费用	-3,066,667.16	
其他		279.01
合计	2,763,545,518.42	5,458,377,309.80

(2) 专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付集聚项目补贴款	174,180,871.38		7,684,002.05	166,496,869.33
出让金返还	41,453,194.00			41,453,194.00
拆迁赔款	130,014,268.92	1,653,064.08		131,667,333.00
中心粮库扩建	7,195,000.00	10,860,000.00		18,055,000.00
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
工程代建项目资本金	30,650,000.00			30,650,000.00
长堰千库保安	3,574,751.00			3,574,751.00
长堰东干渠提升改造工程	2,998,644.00			2,998,644.00
指挥部人员安置-拨水库安置费	1,744,475.76			1,744,475.76
北干渠加固工程	1,691,913.00			1,691,913.00
交投产项目工程款	1,872,140,000.00	919,767,500.00	267,826,500.00	2,524,081,000.00
江东污水扩建中央水污染防治		25,000,000.00		25,000,000.00
标准化建设		4,596,748.00	228,809.18	4,367,938.82
白沙配水提升泵站		2,400,000.00		2,400,000.00
雪峰西路(环城西路-香溪路)两侧绿化提升改造工程项目补助款		19,650,000.00		19,650,000.00
其他	3,081,969.25	24,240,790.01	19,387,816.64	7,934,942.62
合计	2,276,489,140.92	1,008,168,102.09	295,127,127.87	2,989,530,115.14

31、预计负债

项目	年末数	年初数	形成原因
未决诉讼		308,526,963.58	注 1

信用证待偿损失	110,620,306.10	136,938,786.62	注 2
合计	110,620,306.10	445,465,750.20	

注 1: 于 2017 年 12 月 31 日, 义乌市市场发展集团有限公司 (以下简称“市场集团”) 之子公司商城集团之子公司因承担连带担保责任被提起诉讼, 预计承担债务本息及诉讼费用共计人民币 308,526,963.58 元。于 2018 年 3 月 15 日, 商城集团处置了该涉诉子公司股权并丧失对该公司控制权。

注 2: 于 2018 年, 市场集团之子公司商城集团之子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, 商城集团根据预计可能损失计提了预计负债。于 2018 年 4 月 30 日, 商城集团处置该子公司部分股权导致丧失对该公司控制权。

### 32、递延收益

项目/类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	499,749,702.86	2,872,036,341.23	357,776,161.05	3,014,009,883.04
合计	499,749,702.86	2,872,036,341.23	357,776,161.05	3,014,009,883.04

递延收益情况说明:

项目	年初数	本年新增补助金额	本年减少金额	年末数	与资产相关/与收益相关
2013 年度产业集聚区建设专项资金 (小商品国内物流中心)	4,000,000.00			4,000,000.00	
国际电子商务城项目	5,350,340.14		149,659.86	5,200,680.28	
2015 年车辆购置税补助资金 (义乌市保税物流园区和跨境电子商务园区)	40,000,000.00			40,000,000.00	
航空口岸查验设施建设补助资金 (义乌市航空口岸查验设施建设项目)	3,560,000.00			3,560,000.00	
陆港园区配套道路基础设施工程补助资金	3,600,000.00			3,600,000.00	
新社区产业用房香溪 B 地块土地出让金补助款	22,761,833.33		2,276,183.33	20,485,650.00	资产相关
生产资料市场雪峰西路北侧综合管廊工程补助资金	2,000,000.00			2,000,000.00	资产相关
2016 年省级产业集聚区建设专项资金补助 (义乌小商品国内物流中心一期、二期配套道路工程)	3,900,000.00			3,900,000.00	资产相关
义乌西铁路货场扩建工程 (一期) 补助资金	5,000,000.00			5,000,000.00	资产相关
义乌市国内公路港物流中心 (金华现代服务业扶持资金)	1,882,400.00	5,850,000.00		7,732,400.00	
富港大道 (西城路至 03 省道) 工程 (省产业集聚区建设资金补助)	3,600,000.00			3,600,000.00	

义乌机场飞行区等级提升工程专项基金	6,276,451.20			6,276,451.20	
义乌机场航空口岸配套设施工程	141,314,700.00		141,314,700.00		
义乌市电子商务征信体系建设项目资金	2,327,586.16		1,236,677.07	1,090,909.09	收益相关
服务业聚集功能区项目补贴	6,310,112.51		266,666.64	6,043,445.87	资产相关
国际博览中心建设资金贴息	24,516,151.01		1,163,842.68	23,352,308.33	资产相关
粮食专用线建造补贴		2,453,265.04	56,220.66	2,397,044.38	资产相关
"五水共治"捐款基金	2,725,000.00		150,000.00	2,575,000.00	资产相关
江东水厂发改补助	3,159,000.00		324,000.00	2,835,000.00	资产相关
农交中心建设费及运行费	2,097,272.63		1,248,912.04	848,360.59	资产/收益相关
南方联房产征迁款	39,194,210.88		878,600.78	38,315,610.10	
疏港高速 BT 项目投资补助款		950,000,000.00	30,364,261.21	919,635,738.79	资产相关
城投项目建设补贴款		740,340,300.00		740,340,300.00	资产相关
义数云平台补助		44,500,000.00	4,583,333.33	39,916,666.67	资产相关
伟海债权收购损失补助		610,000,000.00		610,000,000.00	资产相关
经营补助		517,000,000.00		517,000,000.00	收益相关
其他	176,174,645.00	1,892,776.19	173,763,103.45	4,304,317.74	
合计	499,749,702.86	2,872,036,341.23	357,776,161.05	3,014,009,883.04	

说明：本期减少金额系转入资本公积 313,484,700.00 元，转入营业外收入 150,000.00 元，转入其他收益 44,141,461.05 元。

### 33、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
待转销项税额	74,459.44	1,086,909.95
合计	74,459.44	1,086,909.95

### 34、实收资本

投资者名称	年初数	本期增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
义乌市人民政府国有资产监督管理委员会	1,680,000,000.00						1,680,000,000.00
合计	1,680,000,000.00						1,680,000,000.00

说明：义乌市人民政府国有资产监督管理委员会更名为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会办公室。

### 35、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、资本溢价	20,249,840,054.97	547,454,959.00	849,273,794.10	19,948,021,219.87
2、其他资本公积	1,710,358,437.30	3,099,879,721.43	379,272,758.72	4,430,965,400.01
合计	21,960,198,492.27	3,647,334,680.43	1,228,546,552.82	24,378,986,619.88

本期增加的资本公积：

(1) 本期，义乌市公共资产管理中心划入雪峰西路 968 号（科创园）、戚继光路 549 号（英创园）资产形成资本溢价 547,454,959.00 元，增加资本公积。

(2) 本期，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司增加资本公积 50,730,714.23 元。

(3) 本期，本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司收到项目启动资金 2,025,358,895.00 元，增加资本公积。

(4) 本期，本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司增加资本公积 811,010,577.22 元。

(5) 本期，本公司之子公司义乌市交通投资建设集团有限公司确认杭长铁路项目及杭温铁路项目划转工程补助款 146,899,800.00 元，增加资本公积。

(6) 本期，本公司之子公司义乌市水务建设集团有限公司增加资本公积 65,879,734.98 元。

本期合计增加资本公积 3,647,334,680.43 元。

本期减少资本公积说明：

(1) 本期，根据《浙江省人民政府关于印发浙江省划转部分国有资本充实社保基金试点实施方案的通知》（浙政函（2018）83 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》（浙财函（2018）575 号）、《股权无偿划转协议》，将本公司拥有义乌市市场发展集团有限公司 10% 的股权无偿划转给浙江省财务开发公司，减少资本公积 845,393,336.94 元。

(2) 本期，本公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司购买大陈镇集体资产经营有限公司持有的大陈联托运市场发展有限公司 40% 的少数股权，减少资本公积 3,880,457.16 元。

(3) 本期，本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司因江东、稠江保障房项目结算而减少资本公积 379,272,758.72 元。

本期合计减少资本公积 1,228,546,552.82 元。



### 36、其他权益工具

其他权益工具年末余额 5,480,304,500.00 元，系本公司发行的永续中票，分别为：（1）发行日 2016 年 7 月 22 日，发行金额 17 亿元，发行费用 7,845,500.00 元，余额 1,692,154,500.00 元；（2）发行日 2017 年 7 月 11 日，发行金额 8 亿元，发行费用 2,400,000.00 元，余额 797,600,000.00 元；（3）发行日 2018 年 3 月 21 日，发行金额 13 亿元，发行费用 5,850,000.00 元，余额 1,294,150,000.00 元；（4）发行日 2018 年 4 月 10 日，发行金额 7 亿元，余额 7 亿元；（5）发行日 2018 年 8 月 15 日，发行金额 10 亿元，发行费用 3,600,000.00 元，余额 996,400,000.00 元，合计 5,480,304,500.00 元。中期票据期限为于发行人依据发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

### 37、其他综合收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
可供出售金融资产公允价值变动损益	50,417,351.35		80,902,219.36	-30,484,868.01
外币报表折算差额	1,620,000.00	100,334.88	6,663,671.93	-4,943,337.05
合计	52,037,351.35	100,334.88	87,565,891.29	-35,428,205.06

说明：本期，可供出售金融资产变动损益-179,521,212.84 元，扣除所得税影响额 44,880,303.22 元，以后将重分类进损益的其他综合收益-134,640,909.62 元，按持股比例计算属于母公司所有的其他综合收益-80,902,219.36 元。

### 38、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	9,365,767.46	5,803,435.32	1,867,982.62	13,301,220.16
合计	9,365,767.46	5,803,435.32	1,867,982.62	13,301,220.16

说明：专项储备系浙江恒风集团有限公司按照国家规定计提和使用安全生产费。

### 39、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	74,147,045.84	19,522,227.81		93,669,273.65
合计	74,147,045.84	19,522,227.81		93,669,273.65

### 40、未分配利润

项目	本年数	上年数
本年年初余额	3,634,738,419.09	3,318,429,214.78

本年增加额	97,788,398.53	470,567,905.27
其中：本年净利润转入	97,788,398.53	470,567,905.27
本年减少额	138,677,268.72	154,258,700.96
其中：本年提取盈余公积金数	19,522,227.81	2,175,022.73
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	119,155,040.91	152,083,678.23
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,593,849,548.90	3,634,738,419.09

说明：本年分配现金股利系支付永续债利息 115,240,000.00 元，上缴国有资本收益 3,915,040.91 元。

#### 41、营业收入、营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	7,339,231,047.67	6,279,139,895.52	16,105,393,297.23	13,877,893,858.26
2、其他业务	549,108,748.15	112,955,676.56	548,336,925.32	115,293,239.55
合计	7,888,339,795.82	6,392,095,572.08	16,653,730,222.55	13,993,187,097.81

##### (2) 主营业务收入/主营业务成本（按行业分类）

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	2,502,207,116.84	1,121,021,366.93	2,410,182,414.51	1,075,588,323.48
房地产销售	2,147,980,626.06	2,130,789,007.66	9,916,617,777.75	8,915,379,108.26
进出口贸易及商品销售	389,490,154.93	368,866,153.46	622,403,498.51	601,424,940.03
酒店服务	342,219,659.05	325,845,514.76	345,966,363.71	340,791,294.40
售水服务	330,543,948.24	232,400,728.48	327,056,868.59	219,758,145.73
展览广告	162,929,896.96	131,748,103.46	139,817,557.80	131,953,201.18
污水处理	178,277,644.36	215,341,045.14	155,986,390.91	202,759,382.06
场地费	66,924,298.16	68,984,374.06	75,297,070.14	73,915,508.93

工程安装	146,014,929.63	126,077,695.32	100,586,536.46	110,271,882.04
粮食销售	85,619,343.74	86,724,095.98	74,985,936.74	65,148,551.42
保安服务	117,659,004.39	104,738,740.61	98,741,191.81	89,216,275.74
旅游业务	22,896,612.43	21,243,382.08	19,938,927.58	18,297,189.97
房屋租赁	35,545,933.20	56,137,527.28	73,357,624.09	73,465,505.11
检测业务	26,489,975.66	46,249,627.50	23,541,223.24	21,149,097.64
担保业务	14,262,920.96	4,749,385.00	8,091,612.30	3,884,888.89
电影票房	16,908,684.84	8,306,287.14	17,299,384.00	8,757,461.07
物业管理	25,527,015.58	20,326,711.31	27,861,883.65	24,744,275.49
交通运输	413,406,907.70	918,267,055.80	368,068,474.60	782,086,752.74
废旧物资销售	3,374,702.97	953,592.24	868,614.75	582,510.43
中介服务	38,361,443.81	1,364,617.32	29,164,299.82	1,435,549.83
劳务及租赁	42,214,338.37	43,105,445.79	139,357,050.69	111,567,933.01
基础设施建设	28,376,606.55	2,649,493.49	927,927,927.93	835,971,106.24
代建	2,190,984.92	1,669,765.63	721,896.11	629,658.07
水利工程	27,991,545.85	91,710,333.10	15,908,777.80	49,506,008.97
其他	171,816,752.47	149,869,845.98	185,643,993.74	119,609,307.53
合计	7,339,231,047.67	6,279,139,895.52	16,105,393,297.23	13,877,893,858.26

(3) 主营业务收入/主营业务成本（按业务板块分类）

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	2,502,207,116.84	1,121,021,366.93	2,410,182,414.51	1,075,588,323.48
商品销售	475,109,498.67	455,590,249.44	752,345,616.95	712,416,055.65
交通客运	439,896,883.36	964,516,683.30	418,324,165.48	828,977,602.69
仓储物流	92,451,313.74	89,311,085.37	103,158,953.79	98,659,784.42
水务板块	682,828,068.08	665,529,802.04	599,538,573.76	582,295,418.80
基础设施	30,567,591.47	4,319,259.12	947,195,445.44	841,165,803.19
房地产开发	2,147,980,626.06	2,130,789,007.66	9,916,617,777.75	8,915,379,108.26
酒店服务	342,219,659.05	325,845,514.76	345,966,363.71	340,791,294.40

展览广告	205,144,235.33	174,853,549.25	143,322,639.20	134,522,609.65
其他	420,826,055.07	347,363,377.65	468,741,346.64	348,097,857.72
合计	7,339,231,047.67	6,279,139,895.52	16,105,393,297.23	13,877,893,858.26

#### 42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	44,126,770.63	293,295,709.64
城市维护建设税	29,121,258.01	48,964,058.98
教育费附加	12,639,456.01	21,714,126.99
地方教育附加	8,623,326.16	14,365,970.19
印花税	21,300,487.59	11,985,588.73
房产税	181,085,135.29	191,958,193.06
土地使用税	44,731,030.90	61,644,132.38
土地增值税	62,268,437.87	168,200,338.45
文化建设事业费	1,844,471.87	1,812,087.87
其他	2,404,762.16	3,117,939.61
合计	408,145,136.49	817,058,145.90

#### 43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	69,958,205.39	81,531,801.41
市场推介活动费用	20,219,493.69	28,154,882.41
安全保障及保险费用	32,327,867.40	35,573,487.70
义乌购支付费用	718,915.69	285,849.05
折旧与摊销	3,448,260.98	5,912,136.14
水电及燃料消耗费	7,118,212.76	13,591,904.48
修理费	15,510,457.97	20,876,361.56
卫生保洁费	8,948,638.33	7,766,152.24
员工费用	42,324,272.81	44,942,439.34
运输费	4,626,085.96	2,921,015.73
代收手续费	713,818.86	

其他	20,316,777.75	16,482,026.94
合计	226,231,007.59	258,038,057.00

#### 44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	690,204,551.71	647,785,613.57
费用性税金		51,563.25
折旧与摊销	246,464,141.25	182,554,400.53
中介机构费用	37,019,065.38	33,639,363.46
交通差旅费	15,746,506.41	18,563,422.45
办公室费用	26,845,717.59	24,210,846.23
开办费	30,773.24	125,112.30
推广及招商费用	9,440,475.11	7,842,774.73
租赁物管费用	24,741,226.10	26,632,656.35
技术服务费	1,626,521.51	
党建工作经费	669,909.98	
其他	42,085,851.55	39,136,357.47
合计	1,094,874,739.83	980,542,110.34

#### 45、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	15,386,861.12	7,706,445.37
折旧与摊销	2,171,151.09	238,949.91
技术开发费	754,716.98	
其他	5,492,498.44	1,997,568.57
合计	23,805,227.63	9,942,963.85

#### 46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,319,456,667.55	1,076,695,555.03
减：利息收入	173,961,707.33	691,630,060.27
汇兑损失	224,095,477.91	6,165,796.51

减：汇兑收益	4,554,646.54	
短期融资券折价摊销	1,190,000.00	746,095.89
中期票据折价摊销	149,620,458.37	13,030,182.51
融资费用	37,050,350.88	4,743,811.43
手续费支出	9,793,767.88	9,987,005.70
合计	1,562,690,368.72	419,738,386.80

#### 47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,284,787.68	46,241,916.27
存货跌价损失	18,494,608.83	8,581,959.70
可供出售金融资产减值损失	47,377,336.22	
长期股权投资减值损失	9,508,049.22	
在建工程减值损失	5,478,939.28	
固定资产减值损失	471,163,467.85	
其他减值损失	121,200.00	-3,635.00
合计	561,428,389.08	54,820,240.97

#### 48、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	434,478,545.18	292,462,215.20
其中：权益法核算确认的投资收益	435,454,607.68	292,040,660.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-976,062.50	421,554.86
处置子公司及相关债权产生的投资收益	682,062,333.14	
持有可供出售金融资产取得的投资收益	11,228,031.92	-18,389,046.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,888,019.77	
交易性金融资产投资收益	737,732.86	
其他非流动资产在持有期间取得的投资收益		25,215,046.87
非同一控制下企业合并产生的投资收益		736,153.99
理财产品收益	81,206,149.29	37,563,667.86
其他投资收益	272,035.89	8,912,868.95

合计	1,223,872,848.05	346,500,906.48
----	------------------	----------------

#### 49、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得/损失	68,504,457.64	13,403,218.86
无形资产处置利得/损失	-959,779.04	
未划分为持有待售的非流动资产处置	7,175,781.02	
合计	74,720,459.62	13,403,218.86

#### 50、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,024,525,828.80	1,535,947,477.08
税收返还	8,447,502.66	45,365,283.52
合计	2,032,973,331.46	1,581,312,760.60

#### 大额政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
内陆口岸补助资金		56,512,217.50	与资产相关
高新区管委会财政补助款		10,000,000.00	与收益相关
义乌市城乡新社区集聚建设项目补贴款	363,325,343.12	1,065,482,010.32	与资产相关
内河水系激活工程	65,000,000.00	17,600,000.00	与资产相关
公交城乡一体化补贴	376,551,600.00	300,040,442.00	与收益相关
粮食收储补贴	25,410,069.23	24,383,205.75	与收益相关
财政债务置换转换补助	790,155,000.00		与收益相关
江东、稠江保障房补贴	54,485,233.11		与收益相关
国内公路港物流中心一期项目开工建设首期投资奖励款	36,219,000.00		与资产相关
疏港高速 BT 项目政府补助款	30,364,261.21		与资产相关
帮扶补助金	12,000,000.00		与收益相关
小计	1,753,510,506.67	1,474,017,875.57	—

#### 51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

非流动资产毁损报废利得	1,500.00	
违约赔偿收入	60,853,685.20	5,287,387.33
政府补助	1,499,350.88	2,635,905.98
拆迁补偿费	1,543,528.00	
其他	13,739,360.39	7,796,451.13
合计	77,637,424.47	15,719,744.44

大额政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额
享受 2017 年度境外投资和利用外资政策财政资金奖励	600,000.00	
义乌市稠江街道办事处土地征收奖励	557,584.00	
“五水共治”捐款基金	150,000.00	150,000.00
省级科技企业孵化器		1,000,000.00
城北水厂财政贴息		882,737.89
小计	1,307,584.00	2,032,737.89

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	3,782,117.06	7,894,832.35
罚款、滞纳金支出	2,467,638.31	3,446,501.43
对外捐赠	51,058,000.00	260,000.00
水利建设基金	743,281.23	1,103,786.80
赔偿支出	98,750.00	7,374,729.87
未决诉讼预计损失	10,706,996.21	8,040,756.44
其他	10,945,607.11	11,390,378.76
盘亏损失	5,034,306.00	
信用证待偿损失		136,938,786.62
信用证已偿损失		17,486,376.47
合计	84,836,695.92	193,936,148.74

53、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------



按税法及相关规定计算的当期所得税	379,062,327.54	498,752,863.47
递延所得税调整	25,998,913.05	310,551,855.62
其他	25,245.53	139,224.63
合计	405,086,486.12	809,443,943.72

## 九、合并现金流量表补充资料

### 1、净利润调节为经营活动现金流量信息：

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	538,350,235.96	1,073,959,757.80
加：资产减值准备	561,428,389.08	54,820,240.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,302,604,146.96	1,417,734,930.97
无形资产摊销	200,295,237.51	192,729,143.76
长期待摊费用摊销	189,451,251.10	205,418,964.33
投资性房地产摊销	107,288,793.92	182,344,599.96
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）	-74,720,459.62	-13,403,218.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,780,617.06	7,894,832.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,527,004,172.57	999,187,969.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,223,872,848.05	-346,500,906.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,514,935.28	295,106,237.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,516,647.22	7,441,837.45
预计负债增加（减少以“-”号填列）	10,706,996.21	144,979,543.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,894,937,755.30	4,163,951,968.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,166,509,105.54	-22,975,929,298.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,074,936,143.55	-3,906,775,708.90
股份支付	750,000.00	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-817,445,896.53	-18,497,039,106.41

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：		
现金的年末余额	9,400,562,044.11	10,787,718,459.11
减：现金的期初余额	10,787,718,459.11	8,541,523,066.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,387,156,415.00	2,246,195,392.30

## 2、现金和现金等价物情况

项目	本年金额	上年金额
一、现金	—	—
其中：库存现金	1,918,017.52	5,014,931.77
可随时用于支付的银行存款	8,729,022,283.27	10,410,795,846.85
可随时用于支付的其他货币资金	669,621,743.32	371,907,680.49
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	9,400,562,044.11	10,787,718,459.11
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	969,460,227.62	785,933,732.19
五、货币资金余额	10,370,022,271.73	11,573,652,191.30

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

于 2018 年 12 月 31 日，商城集团承诺已签约但未拨备 189,637,244.22 元（2017 年 12 月 31 日：379,712,339.05 元）。

投资承诺：

2017年商城集团全资子公司商城金控与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”),母基金作为有限合伙人共投资包括商阜创智基金在内的等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,占认缴出资总额的49.9%,已实缴出资人民币10,292万元,未实缴部分投资承诺人民币89,508万元,无出资期限。商城金控同时出资人民币980万元,参股49%设立商城管理,商城管理为上述母基金和子基金的普通合伙人。商城管理由阜兴出资51%并控制。

商阜创智基金共募集人民币82,336万元,其中母基金作为有限合伙人已认缴并实缴出资20,584万元(含上述商城金控实缴出资人民币10,292万元,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61,751万元,均已缴足。除此之外,商城集团、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,商城集团公司未收到任何除上述已经出资部分以外的出资通知,或者任何涉及商城集团、商城金控、母基金及子基金的诉讼通知。

此外,截至2018年12月31日,商城集团存在其他投资承诺合计人民币31,220万元(2017年12月31日:人民币8,000万元)。

## 2、或有事项

### 债务担保

#### (1) 为非关联方提供担保情况

本公司之子公司义乌市农信融资担保有限公司对外实际提供的担保责任总余额为69,536.00万元,其中一般贷款担保余额4,492.00万元,一般政策性担保余额63,256.00万元,科技信贷担保余额600.00万元,三农类政策担保余额1,188.00万元。因担保产生的新增代偿事项5例,累计发生代偿事项19例,已全额还款2例,期末应追回代偿款27,499,217.36元。本公司已对16家代偿单位提起诉讼,义乌市人民法院已对其中6家代偿单位裁定终结执行程序,涉及执行标的17,003,984.04元;已对其中4家代偿单位裁定执行,执行标的5,438,462.68元;对4家代偿单位已作出判决,涉案标的929,950.90元;对2家代偿单位作出案件受理裁定。

根据有关规定,本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限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 2018 年 12 月 31 日尚未结清的担保金额为人民币 2,008,189,423.40 元。

(2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款起始日	借款到期日
义乌保税物流中心有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	兴业银行义乌分行	400,000,000	2018.11.26	2019.11.10
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行义乌支行	76,982,013	2018.3.15	2019.3.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国银行义乌分行	150,000,000	2017.6.7	2028.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国银行义乌分行	100,000,000	2017.12.22	2028.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国银行义乌分行	100,000,000	2018.8.31	2028.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国银行义乌分行	150,000,000	2018.12.26	2028.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行义乌分行	164,000,000	2017.6.14	2032.6.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行义乌分行	170,000,000	2017.7.27	2032.6.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行义乌分行	100,000,000	2017.8.16	2032.6.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行义乌分行	200,000,000	2018.1.3	2032.6.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行义乌分行	50,000,000	2018.8.6	2032.6.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行义乌分行	50,000,000	2018.10.25	2032.6.13
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行义乌支行	17,500,000	2014.9.19	2019.9.18
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行义乌支行	17,500,000	2014.9.30	2019.9.18
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行义乌支行	140,000,000	2014.12.31	2019.9.18
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	义乌农商银行	140,000,000	2018.12.21	2019.12.19
义乌市建筑工务管理有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	180,000,000	2018.10.10	2019.10.10
义乌市城市建设投资集团有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	农业发展银行义乌支行	2,540,000,000	2015.8.12	2025.8.6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	宁波银行金华分行	20,000,000	2017.5.26	2019.3.31
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	宁波银行金华分行	140,000,000	2017.5.26	2019.11.20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	16 社投棚改项目 NPB01	700,000,000	2016.11.24	2021.11.24
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.4.12	2019.4.12
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2018.4.12	2021.4.12
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2018.12.3	2019.12.3

义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	20,000,000	2018.2.14	2019.2.8
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	30,000,000	2018.5.17	2019.5.13
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市水资源开发有限公司	工商银行义乌分行	20,000,000	2018.11.30	2019.11.29
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市卫星自来水有限公司	农业银行义乌支行	9,930,000	2017.9.11	2025.9.11
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市卫星自来水有限公司	农业银行义乌支行	1,500,000	2018.7.11	2025.9.11
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市卫星自来水有限公司	农业银行义乌支行	560,000	2018.8.26	2025.9.11
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市卫星自来水有限公司	农业银行义乌支行	5,000,000	2018.9.30	2025.9.11
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	5,430,990	2015.4.28	2022.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	24,000,000	2015.7.1	2022.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	5,500,000	2015.9.9	2022.6.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	6,500,000	2015.11.11	2022.6.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	7,000,000	2016.1.26	2021.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	1,200,000	2016.4.15	2021.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,000,000	2016.7.20	2021.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,500,000	2016.8.5	2021.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	3,500,000	2016.12.5	2021.6.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	3,300,000	2016.12.21	2021.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	3,700,000	2016.12.21	2021.6.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2017.1.12	2020.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	3,000,000	2017.5.12	2020.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2017.6.16	2021.6.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2017.7.28	2020.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2017.12.4	2020.12.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	8,400,000	2017.12.21	2020.6.23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	2,000,000	2018.4.20	2021.6.23
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	宁波银行义乌支行	170,000,000	2016.11.29	2021.11.29
义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌八都房地产开发有限公司	宁波银行义乌支行	65,300,000	2018.8.6	2021.6.20
义乌八都房地产开发有限公司、浙江义乌高新区投资运营有限公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	华夏银行义乌支行	30,000,000	2018.8.29	2021.8.29

浙江义乌高新区开发建设有限公司	义乌丝路新区建设投资有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.3.29	2019.3.20
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	交通银行义乌分行	50,000,000	2018.10.24	2019.10.23
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	宁波银行金华分行	209,375,972	2018.6.11	2019.6.4
义乌市城市建设投资集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2018.5.4	2019.4.4
义乌市水务建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	义乌农商银行	70,000,000	2018.9.12	2021.9.11
义乌市市场发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	华夏银行义乌支行	14,700,000	2017.12.27	2020.12.21
义乌丝路新区建设投资有限公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.2.27	2019.2.27
义乌市城市建设投资集团有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	杭州银行	10,000,000	2017.4.1	2027.2.15
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国开发展基金有限公司	200,000,000	2016.3.14	2019.3.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌农商银行	50,000,000	2015.12.28	2020.12.1
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌农商银行	100,000,000	2016.10.28	2019.7.10
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	292,000,000	2015.9.25	2030.9.6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	5,000,000	2017.3.17	2030.9.6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	65,000,000	2017.3.23	2030.9.6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	10,000,000	2017.4.24	2030.9.6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	200,000,000	2014.10.31	2022.10.27
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	70,000,000	2017.3.31	2022.10.27
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	210,000,000	2015.8.28	2025.8.28
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	20,000,000	2017.3.21	2025.8.28
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	50,000,000	2018.5.28	2025.8.28
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	295,000,000	2016.12.14	2031.12.13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	241,000,000	2017.5.25	2027.5.24
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	653,000,000	2015.1.6	2025.1.6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	501,000,000	2015.1.6	2025.1.6
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市城市建设投资集团有限公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行义乌支行	42,500,000	2017.4.28	2021.12.4
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资集团有限公司	交通银行义乌分行	200,000,000	2018.12.6	2019.12.5
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	699,000,000	2016.2.4	2026.2.4
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	207,000,000	2017.1.3	2031.10.31

义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	11,250,000	2013.11.27	2019.6.30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	18,750,000	2013.11.27	2019.12.30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	12,250,000	2013.11.27	2020.6.30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	17,750,000	2015.2.27	2020.12.30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	19,300,000	2015.2.27	2021.6.30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	20,700,000	2015.7.27	2021.12.30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	18,000,000	2018.3.1	2026.3.1
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	15,000,000	2018.3.1	2026.3.1
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	15,000,000	2018.3.1	2026.3.1
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	17,000,000	2018.4.17	2026.4.17
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	30,000,000	2018.5.2	2026.5.2
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2019.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2019.9.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2020.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2020.9.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2021.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2021.9.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2022.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2022.9.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	9,450,000	2014.12.19	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	1,700,000	2018.9.6	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	3,720,000	2018.9.6	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	7,140,000	2018.10.11	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	3,450,000	2018.10.12	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	2,680,000	2018.11.8	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	工商银行义乌分行	3,050,000	2018.11.30	2023.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江中国小商品城集团股份有限公司	中国进出口银行	640,000,000	2013.4.22	2021.10.22
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	4,640,000	2017.6.13	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	58,120,000	2017.7.10	2025.6.12

义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	18,570,000	2017.11.10	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	9,280,000	2017.12.20	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	33,800,000	2018.1.31	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	59,050,000	2018.2.5	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	4,500,000	2018.3.30	2027.3.30
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	2,900,000	2018.4.26	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,460,000	2018.5.11	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,950,000	2018.5.28	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,950,000	2018.7.13	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	2,460,000	2018.8.24	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,060,000	2018.9.11	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	3,500,000	2018.4.10	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,000,000	2018.4.26	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	840,000	2018.5.28	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,900,000	2018.6.8	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	840,000	2018.7.13	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	840,000	2018.8.24	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	1,030,000	2018.10.12	2024.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行义乌分行	2,000,000	2018.12.12	2026.12.1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市汇商汽车发展有限公司	宁波银行义乌支行	28,000,000	2018.8.19	2020.12.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市汇商汽车发展有限公司	宁波银行义乌支行	10,000,000	2018.9.19	2020.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市汇商汽车发展有限公司	宁波银行义乌支行	20,000,000	2018.9.19	2021.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市汇商汽车发展有限公司	宁波银行义乌支行	10,000,000	2018.10.22	2022.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市汇商汽车发展有限公司	宁波银行义乌支行	10,000,000	2018.10.22	2022.12.20
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行义乌支行	15,000,000	2018.8.6	2019.7.30
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	义乌市市场发展集团有限公司	光大银行	100,000,000	2018.10.31	2019.10.30
体育公司、林发公司、电影公司、市场中心	义乌市市场发展集团有限公司	建设银行义乌分行	200,000,000	2018.7.24	2019.7.23



义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	40,000,000	2018.11.30	2019.11.1
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	50,000,000	2018.12.3	2019.11.1
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	55,000,000	2018.12.4	2019.11.1
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	55,000,000	2018.12.5	2019.11.1
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	68,000,000	2018.12.28	2019.11.1
义乌市市场发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	华夏银行义乌支行	20,000,000	2018.12.26	2021.11.21
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,000,000	2017.10.13	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	7,000,000	2017.10.13	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	3,000,000	2017.10.13	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	14,000,000	2017.10.13	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	2,000,000	2017.10.13	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,920,000	2018.1.1	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	6,000,000	2018.1.1	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	1,080,000	2018.1.1	2026.12.30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,500,000	2018.2.7	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2018.4.2	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	3,280,000	2018.5.11	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	1,720,000	2018.5.14	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2018.6.1	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,730,000	2018.7.19	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	1,270,000	2018.7.20	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	2,690,000	2018.9.5	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,173,000	2018.9.5	2026.10.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	6,137,000	2018.10.9	2026.10.10
义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	宁波银行金华分行	60,000,000	2018.12.20	2021.10.30
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行义乌支行	250,000,000	2016.3.31	2020.12.31
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行义乌支行	110,000,000	2016.12.16	2020.12.31
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	工商银行义乌分行	275,000,000	2018.9.12	2021.7.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	工商银行义乌分行	50,000,000	2018.9.13	2021.7.20

义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	工商银行义乌分行	160,000,000	2018.10.10	2021.7.20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	工商银行义乌分行	100,000,000	2018.11.30	2021.7.19
义乌市公路建设开发有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	300,000,000	2018.10.12	2019.10.12
义乌市公路建设开发有限公司	义乌市交通旅游开发有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.9.19	2019.9.19
义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌丝路新区建设投资有限公司	杭州银行义乌支行	290,000,000	2018.6.11	2021.5.29
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	金华银行义乌支行	100,000,000	2016.12.28	2019.12.15
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	义乌农商银行	120,000,000	2016.12.19	2019.12.17
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	义乌农商银行	90,000,000	2017.4.11	2019.4.10
义乌市国有资本运营有限公司	浙江义乌高新区投资运营有限公司	宁波银行义乌支行	50,000,000	2018.4.18	2019.4.18
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市投资建设集团有限公司	工商银行义乌分行	1,000,000,000	2018.7.4	2020.12.20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市投资建设集团有限公司	浦发银行义乌分行	1,000,000,000	2018.7.19	2020.12.20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市投资建设集团有限公司	邮储银行金华分行	1,000,000,000	2018.9.27	2020.12.20
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市交通置业有限公司	宁波银行义乌支行	134,110,000	2018.2.24	2026.1.20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市投资建设集团有限公司	17 义乌专项债	1,620,000,000	2017.08.18	2024.08.18

注 1：义乌市国有资本运营有限公司为义乌市国际陆港集团有限公司向中国银行义乌分行借款 5 亿元提供担保，该笔借款同时由义乌市国际陆港集团有限公司以其所有的义乌国际陆港物流园 1-20#地块作抵押。

注 2：义乌市国有资本运营有限公司为义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司发行项目收益债提供差额补偿，义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司拟在国内发行总额不超过人民币 12 亿元的棚户区改造项目收益债券，义乌市国有资本运营有限公司为债券到期本金和利息的偿还承担差额补偿责任，本期已发行项目收益债券 7 亿元。

注 3：本公司为 BIV 子公司（CHOUZHOU INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED）发行美元债提供无条件和不可撤销的保证，截止 2018 年 12 月 31 日，BIV 子公司实际已发行 5 亿美元的债券，本公司根据保证合同，承担 5 亿美元债券到期支付和履行的担保责任。

注 4：义乌市国有资本运营有限公司为义乌市城市投资建设集团有限公司向交通银行贷款 2 亿元提供担保金额 10750 万元，同时由义乌市城市投资建设集团有限公司以其所有的义东路 61 号房地产作抵押。

注 5：义乌市国有资本运营有限公司为义乌市城市投资建设集团有限公司向国家开发银行浙江分行贷款 9.06 亿元提供担保，同时由义乌市城市投资建设集团有限公司以其依法可以出质的就义乌市环城西路（雪峰路、西站大道）改造工程、义乌市环城南路（龙回立交、义乌江）改造工程项目、义乌市环城南路与佛堂大道交叉口改造工程项目与义乌市住房和城乡建设

建设局签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益、义乌市美术馆及中国商业与贸易博物馆项目与义乌市文化广播新闻出版局签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益、义乌市妇幼保健院迁建工程与义乌市卫生和计划生育委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保。

注 6：义乌市国有资本运营有限公司为义乌市城市投资建设集团有限公司向工商银行贷款 10 亿元提供担保，同时由义乌市城市投资建设集团有限公司以其《义乌市城市有机更新区块十八（胜利一区块）项目政府购买服务合同》项目政府购买服务合同》项下的预期收益权（应收账款）提供质押担保。

注 7：义乌市国有资本运营有限公司为国开发展基金有限公司投资入股义乌市交通投资建设集团有限公司之子公司义乌市交通置业有限公司 2 亿元，提供股权回购担保。

注 8：浙江义乌高新区投资运营有限公司、义乌八都房地产开发有限公司共同为浙江义乌高新区开发建设有限公司向华夏银行借款 3000 万元提供连带责任保证担保。

注 9：义乌市交通投资建设集团有限公司为义乌八都房地产开发有限公司向宁波银行借款 6.53 亿元提供担保，同时由义乌八都房地产开发有限公司以其所有的浙江义乌工业园区苏华街（大唐高鸿电子北侧）2-4#商住楼地块宗地作为抵押。

注 10：浙江幸福湖体育发展有限责任公司、浙江义乌林业开发有限公司、义乌市电影传媒有限公司、义乌市市场开发服务中心有限责任公司共同为义乌市市场发展集团有限公司向建设银行借款 20000 万元提供连带责任保证担保。

注 11：义乌市市场发展集团有限公司为浙江义乌农村经济发展有限公司向农业银行借款 1.95 亿元提供担保，该笔借款同时以模具城一期房产及土地作为抵押。

注 12：义乌市市场发展集团有限公司为浙江义乌农村经济发展有限公司向工商银行借款 1.0679 亿元，该笔借款同时以副食品市场房产及土地作为抵押。

注 13：义乌市国有资本运营有限公司为欧洲华捷发展有限公司租赁捷克布拉格机场二期物流园区的若干物业事项提供财务担保，担保期限为自财务保函开具之日生效（2018.7.5）到履约完成后终止（10 年租期），担保金额上限为 5 年租金金额（约 844 万欧元，约 6347 万元人民币），同时由浙江华捷公司为本公司提供全额反担保，并由圆通公司按其在浙江华捷所占 38%股权的比例为本公司提供双重反担保。

注 14：义乌市市场发展集团有限公司为义乌市国有资本运营有限公司在平安资产管理有限责任公司设立的投资规模为 21.75 亿元的《义乌国资中心债权投资计划》提供连带责任担保。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

本公司下属子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司商城集团利润分配情况：

根据商城集团 2019 年 4 月 24 日第七届六十一一次董事会关于商城集团利润分配的决议，拟以商城集团 2018 年末总股本 5,443,214,176 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税）。上述决议尚需提交股东大会审议批准后实施。

## 2、重要股权受让情况

(1) 2019 年 1 月 10 日，本公司之子公司义乌市金融控股有限公司与工银瑞信投资管理有限公司签署股份转让协议，工银瑞信投资管理有限公司将义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“华鼎股份”，证券代码：601113）7.85%的股权（股份 87,440,000.00 股）转让给义乌市金融控股有限公司，转让价为每股 7.00 元，转让总价款 612,080,000.00 元，该笔股权转让款于 2019 年 1 月 24 日银行转账支付，并于 2019 年 1 月 28 日办理完成股份过户登记手续。股权受让后，义乌市金融控股有限公司持有华鼎股份股份为 87,440,000.00 股，占华鼎股份总股本（2019 年 1 月 28 日公司非公开发行登记完成，总股本变更为 1,161,645,099 股）的 7.52%。

(2) 义乌市中新力合担保有限公司（以下简称“中新力合”）系本公司的联营公司，中新力合注册资本 20000 万元，本公司投资中新力合 6000 万元，持有中新力合 30%股权，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司义乌市市场开发服务中心有限责任公司投资 2000 万元，持有中新力合 10%股权。2019 年 1 月 23 日义乌市金融控股有限公司与浙江中新力合融资担保有限公司签署股权转让协议，浙江中新力合融资担保有限公司将其持有中新力合 60%股权以 10,640.00 万元转让款转让给义乌市金融控股有限公司，该笔股权转让款于 2019 年 1 月 25 日银行转账支付，股权转让已于 2019 年 1 月 24 日办理工商变更登记手续。股权受让后，本公司之子公司义乌市金融控股有限公司持有中新力合 60%股权，本公司持有中新力合 30%股权，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司义乌市市场开发服务中心有限责任公司持有中新力合 10%股权，合计持有中新力合 100%股权。

(3) 2019 年 1 月本公司之子公司义乌市金融控股有限公司与蔡朝勇、义乌市易富力合资本管理有限公司签署股权转让协议，蔡朝勇将其持有杭州园缘投资管理合伙企业（有限合伙）（现已更名为：义乌弘缘投资管理合伙企业（有限合伙））90%的合伙份额以 9045 万元的转让款转让给义乌市金融控股有限公司，义乌市易富力合资本管理有限公司将其持有义乌弘缘投资管理合伙企业（有限合伙）10%股权中的 9.9%股权以 994.95 万元的转让款转让给义乌市金融控股有限公司，该两笔转让款于 2019 年 1 月 31 日银行转账支付，蔡朝勇股权转让已于 2019 年 2 月 13 日办理工商变更登记手续，截至审计报告日止，义乌市易富力合资本管理有限公司股权转让尚未办理工商变更登记手续，受让后，本公司之子公司义乌市金融控股有限公司持有义乌弘缘投资管理合伙企业（有限合伙）99.9%股权。

## 3、商城集团投资进展情况

于 2018 年 9 月 30 日，商城集团全资子公司商城房产与融创鑫恒投资集团有限公司就共同参加向阳-市场片区 B 地块竞拍和开发事宜签订合作框架协议；于 2018 年 12 月 20 日，商

城房产竞得义乌有机更新向阳-市场片区 B 地块国有建设用地使用权。截止至 2018 年 12 月 31 日，商城房产已向义乌市国土资源局支付土地出让金 136,000 万元。于 2019 年 3 月 6 日，商城集团全资设立义乌城臻置业有限公司，并与义乌市国土资源局签订补充协议将向阳-市场片区 B 地块国有土地使用权转移至该公司。于 2019 年 3 月 23 日，商城房产以其持有的 100% 义乌城臻置业有限公司股权作价出资，融创鑫恒投资集团有限公司和北京东兴联永同昌投资管理有限公司分别以货币资金出资，共同签订投资合作协议书，拟共同设立合资公司义乌创城置业有限公司（暂名，以工商登记机关核准为准），合作开发义乌有机更新向阳-市场片区 B 地块项目。对外投资设立合资公司，项目开发存在一定建设周期，受国家房地产政策影响，尚存在一定的市场、经营和管理风险。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

#### (1) 本公司的股东情况

本公司的股东为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司详见附注七、1 本年纳入合并范围的重要子企业基本情况。

#### (3) 本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业详见附注八、10 长期股权投资。

### 2、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江蜜蜂集团有限公司	工程收入	294,330.34	
小 计		294,330.34	

#### (3) 关联租赁情况

商城集团作为出租方：

于 2018 年，商城集团以市场价向义乌市惠商小额贷款股份有限公司出租办公场所，全年租金及物业费为人民币 542,899.20 元（2017 年：人民币 461,332.91 元）。

于 2018 年，商城集团以市场价向义乌惠商紫荆资本管理有限公司出租办公场所，全年租金及物业费为人民币 98,504.70 元（2017 年：人民币 78,803.77 元）。

于 2018 年，商城集团以市场价向浙江也麦数据科技有限公司出租办公场所,全年租金及物业费为人民币 61,955.18 元（2017 年：无）。

市场集团作为出租方：

于 2018 年，市场集团以市场价向杭州解百义乌商贸有限公司出租办公场所，全年租金及物业费为人民币 1,051,579.99 元（2017 年：人民币 176,933.70 元）。

#### （4）关联担保情况

浙江义乌林业开发有限公司作为担保方：

浙江义乌林业开发有限公司为义乌国际家居城“乐租”客户提供借款担保，截止 2018 年 12 月 31 日，义乌国际家居城“乐租”客户共向银行借款 771.90 万元，根据担保合同规定，承担人民币 771.90 万元的担保责任，担保起始日 2018 年 5 月 31 日，担保到期日 2021 年 6 月 1 日。

商城集团作为担保方：

商城集团为其合营企业义乌商旅投资发展有限公司提供借款担保，截止 2018 年 12 月 31 日，义乌商旅实际共向银行借款人民币 68,953.21 万元，商城集团根据担保合同规定，承担人民币 33,787.07 万元的担保责任，担保起始日 2015 年 7 月 1 日，担保到期日 2024 年 6 月 30 日。本公司为本次担保提供反担保。

义乌市城市投资建设集团有限公司作为担保方：

义乌市城市投资建设集团有限公司以浙江华川深能环保有限公司的 3915 万元股权提供质押，为浙江华川深能环保有限公司向中国银行义乌市分行借款提供担保，担保期限 2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 25 日。公司已于 2017 年 12 月 25 日在义乌市市场监督管理局办理了股权出质设立登记手续，义乌市市场监督管理局出具了（义市监）股质登记设字[2017]第 0452 号《股权出质设立登记通知书》。

本公司作为担保方：

本公司为义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司提供担保，向中国银行义乌市分行申请人民币 3 亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 3 亿元，担保期限五年，截止 2018 年 12 月 31 日，义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司实际共向中国银行借款人民币 10,000 万元，担保起始日 2014 年 12 月 30 日，担保到期日 2019 年 6 月 28 日；向建设银行义乌分行申请人民币 3.3 亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 3.3 亿元，担保期限两年，截止 2018 年 12 月 31 日，义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司实际共向建设银行借款人民币 28,000 万元，担保起始日 2017 年 5 月 27 日，担保到期日 2019 年 5 月 28 日。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，向金华银行义乌分行申请人民币 2.5 亿元授信额度，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担 51%，保证人义乌市国有资本运营公司承担 49%。本公司担保最高金额为人民币 1.225 亿元，担保期限一年，截止 2018 年 12 月 31 日，浙江浙易资产管理有限公司实际共向金华银行义乌分行借款人民币 5,000 万元，担保起始日 2018 年 6 月 30 日，担保到期日 2019 年 6 月 28 日；向浙商银行义乌北苑支行申请人民币 10 亿元授信额度，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担 51%，保证人义乌市国有资本运营公司承担 49%。本公司担保最高金额为人民币 4.9 亿元，担保期限三年，截止 2018 年 12 月 31 日，浙江浙易资产管理有限公司实际共向浙商银行义乌北苑支行借款人民币 10 亿元，担保起始日 2018 年 2 月 7 日，担保到期日 2021 年 2 月 6 日。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆出金额	归还金额	起始日	到期日
义乌商旅投资发展有限公司	61,250,000.00		2016-4-6	
义乌篁园商博置业有限公司	1,095,000,000.00		2018-12-11	
义乌篁园商博置业有限公司	2,040,000,000.00		2018-12-12	
义乌篁园商博置业有限公司	124,440,000.00		2018-12-25	
义乌篁园商博置业有限公司	52,040,816.00		2018-12-29	

说明：于 2018 年，义乌商旅归还财务资助款 10500 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，商城集团向义乌商旅投资发展有限公司累计提供财务资助款 61,250,000.00 元，年利率为 4.35%—8.0%，于 2018 年，应计提向义乌商旅收取的资金占用费人民币 2,593,913.46 元（含增值税）。财务资助还款期限根据项目进展情况确定。

商城集团于 2018 年向篁园商博提供财务资助共计人民币 5,551,480,816.00 元，篁园商博已于 2018 年陆续归还人民币 2,240,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，商城集团向义乌篁园商博置业有限公司累计提供财务资助款 3,311,480,816.00 元，年利率为 0%或 10%，其中超股比部分年利率为 10%。于 2018 年，应计提向篁园商博收取的利息占用费人民币 43,778,639.83 元（含增值税）。借款还款日依篁园商博项目进展而定。

(6) 关联方应收应付项目

① 应收项目

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收利息	义乌商旅投资发展有限公司		47,768,710.81
应收利息	义乌篁园商博置业有限公司	43,778,639.83	

应收利息	义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	10,186,883.80	
应收账款	义乌市第三自来水有限公司	1,887,801.18	
应收账款	义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	312,460,000.00	
其他应收款	义乌市第三自来水有限公司	6,330,271.85	8,000,674.08
其他应收款	义乌市天然气有限公司	5,684,313.00	5,684,313.00
其他应收款	义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	1,541,810,706.89	557,438,750.00
其他应收款	义乌经济技术开发区开发有限公司	2,330,107,881.95	
其他应收款	义乌市锦都房地产开发有限公司	920,000.00	
其他应收款	浙江蜜蜂集团有限公司	1,098,440.61	
其他应收款	杭州解百义乌商贸有限责任公司	578,800.00	
其他应收款	义乌篁园商博置业有限公司	3,311,480,816.00	
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	61,250,000.00	166,250,000.00

② 应付项目

项目名称	关联方	年末数	年初数
预收款项	义乌惠商小额贷款股份有限公司	217,159.71	217,159.68
预收款项	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	39,401.89	39,401.89
预收款项	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	280,515.74	205,226.25
预收款项	杭州解百义乌商贸有限责任公司	348,849.93	
预收款项	浙江也麦数据科技有限公司	4,425.37	
其他应付款	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	885,208.75	477,745.07
其他应付款	义乌市第三自来水有限公司	562,451.20	534,701.95
其他应付款	浙江义乌市自来水有限公司工会	18,000,000.00	18,297,000.00
其他应付款	义乌惠商紫荆股权投资有限公司	1,059,024.00	429,024.00
其他应付款	义乌经济技术开发区开发有限公司	205,119,446.48	
其他应付款	浙江蜜蜂集团有限公司	27,878,400.00	
其他应付款	义乌市大陈镇集体资产经营有限公司		240,000.00
其他应付款	浙江义乌保税港联合发展有限公司		219,036.66
其他应付款	义乌市城中城酒店有限公司		800,000.00

说明：浙江义乌市自来水有限公司工会系子公司浙江义乌市自来水有限公司的少数股东。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司（以下简称“陆港集团”）事项



陆港集团于 2018 年 12 月 20 日向义乌市财政局提交《关于要求重新明确部分财政拨款用途的函》，建议义乌市财政局将历年拨付给陆港集团的项目回购款、项目补助等共计 80,948.47 万元重新进行用途界定，转为对陆港集团的资本性投入，计入“资本公积”，包括 2016 年根据义财函[2016]16 号文《关于落实 2016 年新增地方政府债券使用方案的函》收到的项目回购款 18,800.00 万元；2017 年收到的义乌市财政局通过本公司拨付给陆港集团的 2016 年项目回购款 12,548.47 万元；2018 年根据义财函[2018]1 号《关于落实 2017 年新增地方政府债券使用方案的函》收到的项目回购款 6,000 万元；2018 年根据义乌市财政局下发的关于政府债券置换还本付息主体转换的文件批复反馈情况表，政府债务置换转为对平台公司的补助款 43,600.00 万元。

义乌市财政局就此事项于 2018 年 12 月 30 日下发了回复函，承诺自 2016 年以来拨付给陆港集团的项目回购款、项目补助款 80,948.47 万元不予收回，由陆港集团从有利于公司发展角度做好资金使用和财务核算工作。陆港集团于 2019 年 3 月通过公司三重一大会议，决议于本年将上述义乌市财政拨付款项合计 80,948.47 万元转入“资本公积”。

#### 十四、公司财务报表重要项目注释

##### 1、其他应收款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,576,705,356.64	100%			24,087,774,490.74	100%		
合计	30,576,705,356.64	100%			24,087,774,490.74	100%		

##### 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非营业款债权类别				
其中：关联方	30,448,705,571.70		23,384,681,862.53	
政府机关款项	23,027,823.13		683,931,751.47	
电力局等大型企业款项	100,000,000.00		16,200,000.00	
押金、保证金等	1,071,174.00		2,960,876.74	
暂借款(垫付款)	2,322,767.11			

其他	1,578,020.70		
合计	30,576,705,356.64		24,087,774,490.74

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	10,504,345,119.76	1,219,730,904.00	2,227,215,372.23	9,496,860,651.53
对联营企业投资	628,078,746.00	2,067,133,140.23	18,510,595.72	2,676,701,290.51
小计	11,132,423,865.76	3,286,864,044.23	2,245,725,967.95	12,173,561,942.04
减：长期股权投资 减值准备				
合计	11,132,423,865.76	3,286,864,044.23	2,245,725,967.95	12,173,561,942.04

### (2) 长期投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	持股比例	年初数	增减变动	年末数	减值准备	本年现金红利
子公司	—	—	—	—	—	—	—	—
义乌市金融控股有限公司	成本法	1,065,187,962.54	100%	1,065,187,962.54		1,065,187,962.54		
义乌产权交易所有限公司	成本法	25,395,630.35	100%	25,395,630.35		25,395,630.35		
金华义产拍卖有限公司	成本法	2,100,000.00	70%	2,100,000.00		2,100,000.00		
义乌经济技术开发区开发有限公司	成本法	1,994,774,592.64	100%	1,600,393,788.64	-1,600,393,788.64			
义乌市城市建设集团有限公司	成本法	858,352,916.99	100%	858,352,916.99		858,352,916.99		
义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	成本法	531,530,000.00	100%	531,530,000.00		531,530,000.00		
义乌市国际陆港集团有限公司	成本法	200,000,000.00	100%	200,000,000.00		200,000,000.00		
义乌市水务建设集团有限公司	成本法	45,000,000.00	100%	45,000,000.00		45,000,000.00		
义乌市交通投资建设集团有限公司	成本法	2,849,150,353.34	100%	2,849,150,353.34		2,849,150,353.34		

义乌市市场发展集团有限公司	成本法	1,191,967,016.31	90%	1,324,407,795.90	-132,440,779.59	1,191,967,016.31		
浙江恒风集团有限公司	成本法	701,816,672.00	91.92%	701,816,672.00		701,816,672.00		
义乌市社会保障市民卡服务有限公司	成本法	8,000,000.00	100%	5,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00		
浙江义乌高新区开发建设有限公司	成本法	792,350,100.00	100%	20,000,000.00	772,350,100.00	792,350,100.00		
义乌市民间融资服务中心有限公司	成本法	26,000,000.00	52%	26,000,000.00		26,000,000.00		2,080,000.00
义乌市佛堂文化旅游区投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100%	100,000,000.00		100,000,000.00		
义乌市农信融资担保有限公司	成本法	1,000,000,000.00	100%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
浙江义乌干部学院培训服务有限公司	成本法	10,000.00	100%	10,000.00		10,000.00		
浙江义乌高新区投资运营有限公司	成本法	50,000,000.00	100%	50,000,000.00	-50,000,000.00			
义乌丝路新区建设投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100%	100,000,000.00		100,000,000.00		
小计	—	—	—	10,504,345,119.76	-1,007,484,468.23	9,496,860,651.53		2,080,000.00
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—
义乌市易富力合资本管理有限公司	权益法	1,500,000.00	15%	2,345,439.47	-2,345,439.47			450,000.00
义乌市中新力合担保有限公司	权益法	60,000,000.00	30%	75,877,167.55	-926,156.25	74,951,011.30		
浙江浙易资产管理有限公司	权益法	490,000,000.00	49%	549,856,138.98	30,801,399.37	580,657,538.35		15,239,000.00
义乌经济技术开发区开发有限公司	权益法	1,994,774,592.64	49%		2,021,092,740.86	2,021,092,740.86		
小计	—	—	—	628,078,746.00	2,048,622,544.51	2,676,701,290.51	—	15,689,000.00

合计	-	-	-	11,132,423,865.76	1,041,138,076.28	12,173,561,942.04		17,769,000.00
----	---	---	---	-------------------	------------------	-------------------	--	---------------

说明：义乌经济技术开发区开发有限公司原为本公司之全资子公司，本期因引进外部股东，本公司对义乌经济技术开发区开发有限公司股权由 100%变更为 49%，核算方法由成本法转为权益法核算。

### 3、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	208,226,198.34	100,465,477.58
其中：成本法核算的长期股权投资收益	2,080,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	206,146,198.34	99,529,765.64
处置长期股权投资产生的投资收益		935,711.94
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,474,165.40	4,392,294.72
其他投资收益	272,035.89	
合计	213,972,399.63	104,857,772.30

## 十五、公司现金流量表补充资料

### 1、净利润调节为经营活动现金流量信息：

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	65,164,108.82	79,218,874.30
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,857,470.24	90,268,886.25
无形资产摊销	3,377,451.99	276,105.50
长期待摊费用摊销		
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）	-2,906,104.09	-2,287,883.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	675,017,489.99	440,929,817.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,972,399.63	-104,857,772.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,719,838.07	194,145,223.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,377,970,055.47	1,366,077,402.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,935,788,234.72	2,063,770,653.53
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：		
现金的年末余额	1,790,529,474.26	2,976,346,273.35
减：现金的期初余额	2,976,346,273.35	3,081,532,774.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,185,816,799.09	-105,186,501.11
2、现金和现金等价物情况		
	本年金额	上年金额
一、现金	—	—
其中：库存现金	1,185.90	821.00
可随时用于支付的银行存款	1,172,518,288.36	2,667,875,452.35
可随时用于支付的其他货币资金	618,010,000.00	308,470,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,790,529,474.26	2,976,346,273.35
四、公司使用受限制的现金和现金等价物		375,000,000.00

五、货币资金余额	1,790,529,474.26	3,351,346,273.35
----------	------------------	------------------

十六、财务报表之批准

2018 年度财务报表已经公司管理当局批准。


  
 义乌市国有资本运营有限公司
   
 公司法定代表人：
   
 主管会计工作的公司负责人：
   
 公司会计机构负责人：
   
 报告日期：2019 年 4 月 28 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2010年5月31日



姓名: 唐克彬  
性别: 男  
出生日期: 1983-07-14  
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所  
会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码: 452501198307147476



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 450100230013  
No. of Certificate

批准注册协会: 广西注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011-05-03  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



1100911022191

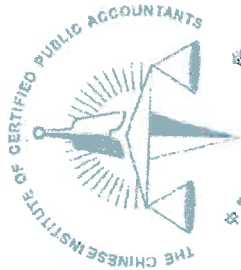
证书编号:  
No. of Certificate

批准公司名称:  
Authorized Institution of CPA

发证日期:  
Date of issuance

2018年11月11日

2018年12月25日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred out.

北京永拓会计师事务所  
Beijing Yongtuo CPA Firm

转出被转成员  
Stamp of the transferred member CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred in.

瑞华会计师事务所  
Ruihua CPA Firm

转入协会会员  
Stamp of the transferee CPA

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred out.

瑞华会计师事务所  
Ruihua CPA Firm

转出被转成员  
Stamp of the transferred member CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred in.

瑞华会计师事务所  
Ruihua CPA Firm

转入协会会员  
Stamp of the transferee CPA

姓名: 丁振强  
Full Name: Ding Zhenqiang

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1977-03-20  
Date of Birth: 1977-03-20

工作单位: 瑞华会计师事务所  
Working Unit: Ruihua CPA Firm

身份证号码: 362423197703200012  
Identity Card No.: 362423197703200012





编号: 1 05437332



# 营业执照

(副本)<sup>(6-6)</sup>

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 01 22  
年 月 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

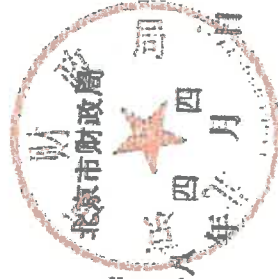
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日

(本页无正文，为《义乌市国有资本运营有限公司 2018 年年度报告》签字盖章页)

义乌市国有资本运营有限公司

2019 年 4 月 29 日

