

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	7,234,684,027.87	3,443,056,790.21
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	51,610,980.66	62,331,000.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（三）	1,020,296,665.97	817,010,007.55
应收款项融资			
预付款项	八（四）	949,015,829.43	615,630,395.29
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（五）	3,622,111,696.78	2,911,182,197.25
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（六）	20,560,037,542.66	21,090,534,843.54
其中：原材料	八（六）	1,142,049.73	3,496,490.81
库存商品(产成品)	八（六）	354,602,272.18	479,063,453.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	1,077,614,614.81	842,180,535.79
流动资产合计		34,515,371,358.18	29,781,925,770.29
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八（八）	48,066,000.00	48,079,561.64
其他债权投资			
长期应收款	八（九）	288,037,945.91	278,299,600.73
长期股权投资	八（十）	3,670,146,273.67	2,814,811,423.43
其他权益工具投资	八（十一）	599,474,299.94	519,200,803.85
其他非流动金融资产	八（十二）	1,566,012,443.94	1,593,947,443.13
投资性房地产	八（十三）	4,142,448,252.68	3,462,757,823.86
固定资产	八（十四）	8,707,640,466.79	8,993,955,380.84
其中：固定资产原价	八（十四）	17,164,372,768.19	17,244,550,253.89
累计折旧	八（十四）	8,000,833,926.43	7,782,999,648.23
固定资产减值准备	八（十四）	471,163,467.85	471,163,467.85
在建工程	八（十五）	3,401,376,970.59	3,266,830,738.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十六）	312,684,392.13	335,275,412.14
无形资产	八（十七）	7,284,404,180.73	7,413,098,960.88
开发支出	八（十八）	14,588,967.82	4,660,995.87
商誉	八（十九）	285,336,775.81	285,336,775.81
长期待摊费用	八（二十）	431,971,791.25	483,535,084.20
递延所得税资产	八（二十一）	372,425,848.60	359,727,307.22
其他非流动资产	八（二十二）	1,802,658,117.45	1,828,560,191.34
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		32,927,272,727.31	31,688,077,503.74
资产总计		67,442,644,085.49	61,470,003,274.03

单位负责人：

李群承印

主管会计工作负责人：

虞振印

会计机构负责人：

何刚

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

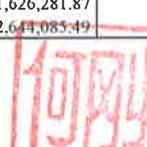
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十三）	7,632,176,650.55	5,982,987,696.03
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（二十四）	919,984,497.76	1,845,420,169.80
预收款项	八（二十五）	700,966,913.53	944,589,692.70
合同负债	八（二十六）	6,528,963,559.54	7,709,042,014.04
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（二十七）	158,688,816.62	298,192,212.03
其中：应付工资	八（二十七）	144,106,781.16	276,689,407.17
应付福利费	八（二十七）	1,417,477.97	1,689,470.16
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十八）	285,232,538.85	214,809,541.77
其中：应交税金	八（二十八）	284,837,536.31	216,509,238.96
其他应付款	八（二十九）	3,596,129,009.09	3,547,469,175.29
其中：应付股利	八（二十九）	904,490.98	904,490.97
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十）	2,212,550,694.85	2,113,568,102.15
其他流动负债	八（三十一）	4,998,991,912.25	4,973,509,613.69
流动负债合计		27,033,684,593.04	27,629,588,217.50
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（三十二）	7,211,769,447.18	4,972,736,502.71
应付债券	八（三十三）	10,272,221,707.09	8,792,148,055.45
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（三十四）	287,014,944.60	290,367,936.20
长期应付款	八（三十五）	1,168,732,127.65	453,991,954.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（三十六）	110,620,306.10	110,620,306.10
递延收益	八（三十七）	209,088,986.09	113,796,688.04
递延所得税负债	八（二十一）	127,885,691.87	95,042,722.31
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		19,387,333,210.58	14,828,704,164.87
负债合计		46,421,017,803.62	42,458,292,382.37
股东权益：			
实收资本	八（三十八）	89,431,996.30	89,431,996.30
国家资本			
国有法人资本	八（三十八）	89,431,996.30	89,431,996.30
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	八（三十八）	89,431,996.30	89,431,996.30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十九）	6,637,160,639.90	6,632,173,901.90
减：库存股			
其他综合收益	八（四十）	24,498,197.24	-13,409,859.02
其中：外币报表折算差额	八（四十）	11,425,192.95	7,121,171.97
专项储备	八（四十一）	2,485,668.36	2,194,883.10
盈余公积	八（四十二）	119,008,766.94	116,055,013.10
其中：法定公积金	八（四十二）	119,008,766.94	116,055,013.10
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		579,922.33	579,922.33
未分配利润	八（四十三）	6,377,820,400.80	5,248,926,641.27
归属于母公司股东权益合计		13,250,985,591.87	12,075,952,498.98
*少数股东权益		7,770,640,690.00	6,935,758,392.68
股东权益合计		21,021,626,281.87	19,011,710,891.66
负债和股东权益总计		67,442,644,085.49	61,470,003,274.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度1-6月

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,808,835,119.73	7,319,132,645.81
其中：营业收入	八（四十四）	8,808,835,119.73	7,319,132,645.81
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,427,059,449.00	6,353,429,769.84
其中：营业成本	八（四十四）	6,495,054,426.68	5,524,154,722.89
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		189,494,509.90	145,570,871.17
销售费用	八（四十五）1	125,811,414.83	141,692,911.71
管理费用	八（四十五）2	427,806,238.94	381,307,982.26
研发费用	八（四十五）3	10,524,249.20	5,708,047.58
财务费用	八（四十五）4	178,368,609.45	154,995,234.23
其中：利息费用	八（四十五）4	275,769,563.93	228,747,406.73
利息收入	八（四十五）4	108,815,871.94	77,397,584.97
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八（四十五）4	6,556,169.35	-11,023,802.13
其他			
加：其他收益	八（四十六）	35,502,565.30	33,508,338.86
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十七）	962,656,985.55	718,683,693.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（四十七）	946,391,483.57	717,322,744.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（四十八）	-6,431,931.08	-2,213,593.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十九）	-4,483,769.13	-1,168,727.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十一）	168,688,462.20	40,048.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,537,707,983.57	1,714,552,636.42
加：营业外收入	八（五十二）	5,438,586.41	5,752,272.09
其中：政府补助			200,000.00
减：营业外支出	八（五十三）	34,538,530.16	1,639,055.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,508,608,039.82	1,718,665,852.81
减：所得税费用	八（五十四）	458,553,901.48	315,999,961.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,054,138.34	1,402,665,891.48
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,131,847,513.37	794,552,274.31
*少数股东损益		918,206,624.97	608,113,617.17
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,050,054,138.34	1,402,665,891.48
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		67,799,099.64	-67,583,697.37
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		37,908,056.26	-37,712,200.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		33,604,035.28	-43,610,499.50
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		33,604,035.28	-43,610,499.50
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,304,020.98	5,898,299.24
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-43,873.28
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		4,304,020.98	5,942,172.52
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		29,891,043.38	-29,871,497.11
七、综合收益总额		2,117,853,237.98	1,335,082,194.11
归属于母公司股东的综合收益总额		1,169,755,569.63	756,840,074.05
*归属于少数股东的综合收益总额		948,097,668.35	578,242,120.06
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李承印

吴震印

何刚

合并现金流量表

2023年度1-6月

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		7,960,088,283.12	6,005,274,734.24
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		59,072,139.03	308,537,638.04
收到其他与经营活动有关的现金		864,868,797.91	739,016,338.75
经营活动现金流入小计		8,884,029,220.06	7,052,828,711.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,781,787,692.77	5,474,833,590.77
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		806,340,509.52	710,891,887.13
支付的各项税费		694,326,231.23	1,086,063,293.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,429,074,046.70	1,921,619,241.44
经营活动现金流出小计		9,711,528,480.22	9,193,408,013.19
经营活动产生的现金流量净额		-827,499,260.16	-2,140,579,302.16
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		795,612,850.68	3,147,644,117.55
取得投资收益收到的现金		175,902,863.04	160,313,939.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,551,862.44	8,332,357.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,482,830.94	
收到其他与投资活动有关的现金		294,000,000.00	1,920,985,105.68
投资活动现金流入小计		1,488,550,407.10	5,237,275,520.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,756,313,710.68	1,398,646,112.33
投资支付的现金		21,106.36	3,632,770,446.14
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			58,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		13,873,412.19	101,813,982.19
投资活动现金流出小计		1,770,208,229.23	5,191,230,540.66
投资活动产生的现金流量净额		-281,657,822.13	46,044,979.97
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		21,900,000.00	116,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,900,000.00	
取得借款收到的现金		13,281,448,706.29	11,843,113,780.98
收到其他与筹资活动有关的现金		11,875,000.00	13,948,550.00
筹资活动现金流入小计		13,315,223,706.29	11,973,062,330.98
偿还债务支付的现金		8,113,826,193.03	9,620,397,354.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,189,361.20	655,169,679.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		159,113,160.96	
支付其他与筹资活动有关的现金		176,723,116.83	143,776,597.80
筹资活动现金流出小计		8,969,738,671.06	10,419,343,631.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,345,485,035.23	1,553,718,699.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,390,230.36	2,944,567.22
五、现金及现金等价物净增加额		3,238,718,183.30	-537,871,055.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,190,032,390.09	5,506,603,543.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,428,750,573.39	4,968,732,487.35

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何刚印

何刚印

何刚印

合并股东权益变动表

2023年度1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计		
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	89,431,996.30	—	—	—	6,632,173,901.90	—	—	—	116,055,013.10	579,922.33	5,248,926,641.27	12,075,952,498.98	6,935,738,392.68	19,011,710,891.66
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	89,431,996.30	—	—	—	6,632,173,901.90	—	—	—	116,055,013.10	579,922.33	5,248,926,641.27	12,075,952,498.98	6,935,738,392.68	19,011,710,891.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	4,986,738.00	—	—	2,953,753.84	2,953,753.84	—	1,128,893,759.53	1,175,033,092.89	834,882,297.32	2,009,915,390.21
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	37,908,056.26	—	—	1,131,847,513.37	1,169,755,569.63	948,097,668.35	2,117,853,237.98
（二）股东投入和减少资本	—	—	—	—	4,986,738.00	—	—	—	—	—	—	4,986,738.00	46,356,858.73	51,343,596.73
1、股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	4,986,738.00	—	—	—	—	—	—	4,986,738.00	21,900,000.00	21,900,000.00
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	290,785.26	—	—	—	290,785.26	3,946,866.45	8,933,604.45
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	317,762.10	—	—	—	317,762.10	20,509,992.28	20,509,992.28
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	-26,976.84	—	—	—	-26,976.84	-159,572,229.76	-159,572,229.76
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	2,953,753.84	—	-2,953,753.84	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	2,953,753.84	—	-2,953,753.84	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-459,068.80	-459,068.80
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-159,113,160.96	-159,113,160.96
（五）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	89,431,996.30	—	—	—	6,637,140,639.90	—	—	24,498,197.24	119,008,766.94	579,922.33	6,377,820,400.80	13,250,985,591.87	7,770,640,690.00	21,021,626,281.87

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2023年度1-6月

金额单位: 人民币元

项目	上期金额													
	集收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	83,884,896.10				5,621,598,716.76		33,987,973.10	1,500,003.88	96,604,437.55		5,051,898,321.13	10,889,474,348.52	6,585,988,389.39	17,475,462,737.91
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	83,884,896.10				5,621,598,716.76		33,987,973.10	1,500,003.88	96,604,437.55		5,051,898,321.13	10,889,474,348.52	6,585,988,389.39	17,475,462,737.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,168,982.88		-37,712,200.26	421,129.82			794,552,274.31	766,430,186.75	394,203,247.92	1,160,674,869.75
(一) 综合收益总额							-37,712,200.26				794,552,274.31	756,840,074.05	578,242,120.06	1,335,082,194.11
(二) 股东投入和减少资本					9,168,982.88							9,168,982.88	7,245,599.61	16,414,582.49
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					9,168,982.88							9,168,982.88	7,245,599.61	16,414,582.49
(三) 专项储备提取和使用														
1、提取专项储备								421,129.82				421,129.82		421,129.82
2、使用专项储备								472,673.16				472,673.16		472,673.16
(四) 利润分配								-51,543.34				-51,543.34		-51,543.34
1、提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
2、对股东的分配														
3、提取一般风险准备														
4、其他														
(五) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(六) 其他														
四、本年年末余额	83,884,896.10				5,630,767,699.64		-3,724,227.16	1,921,133.70	96,604,437.55		5,346,450,595.44	11,655,904,535.27	6,980,191,637.31	18,636,137,607.66

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2023年6月30日

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

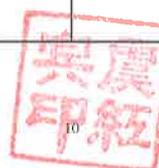
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,006,449,107.25	298,721,084.10
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	553,358,137.84	565,308,407.65
应收款项融资			
预付款项		518,393.38	928,102.49
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	6,156,286,254.19	6,193,220,239.92
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		1,476,443.01	1,724,710.36
其中：原材料		6,153.58	26,885.14
库存商品（产成品）		1,470,289.43	1,697,825.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,201,964.26	5,047,788.58
流动资产合计		7,723,290,299.93	7,064,950,333.10
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	6,504,002,960.14	6,460,954,689.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		91,500,000.00	91,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		636,409,260.91	657,607,885.52
其中：固定资产原价		1,081,354,430.48	1,081,380,286.12
累计折旧		444,945,169.57	423,772,400.60
固定资产减值准备			
在建工程		212,444,813.16	158,670,767.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,134,587.83	34,329,278.21
无形资产		225,345,152.12	228,823,066.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,578,610.13	4,207,476.73
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,405,385,999.32	1,437,126,270.77
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,107,801,383.61	9,073,219,433.81
资产总计		16,831,091,683.54	16,138,169,766.91

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 义乌市市场发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		2,620,418,209.77	1,992,231,625.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,848,731.13	112,960,082.13
预收款项		255,093.84	118,261.46
合同负债		98,203,478.40	46,077,899.16
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		8,517,533.19	19,723,423.88
其中: 应付工资		7,173,655.37	16,961,421.55
应付福利费		350,404.31	157,225.00
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		1,814,528.19	6,386,057.33
其中: 应交税金		1,675,961.11	6,380,285.85
其他应付款		367,561,248.27	495,180,487.38
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,514,891,535.37	1,545,837,191.52
其他流动负债		344,186.36	294,372.70
流动负债合计		4,631,854,544.52	4,218,809,400.56
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		511,991,518.45	478,610,674.65
应付债券		2,997,213,836.40	3,496,270,440.08
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		19,763,015.48	18,488,194.94
长期应付款		1,004,162,816.59	289,422,643.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		4,533,131,186.92	4,282,791,952.67
负债合计		9,164,985,731.44	8,501,601,353.23
股东权益:			
实收资本		89,431,996.30	89,431,996.30
国家资本			
国有法人资本		89,431,996.30	89,431,996.30
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额		89,431,996.30	89,431,996.30
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,006,090,051.33	7,006,090,051.33
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		119,008,766.94	116,055,013.10
其中: 法定公积金		119,008,766.94	116,055,013.10
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		451,575,137.53	424,991,352.95
归属于母公司股东权益合计		7,666,105,952.10	7,636,568,413.68
*少数股东权益			
股东权益合计		7,666,105,952.10	7,636,568,413.68
负债和股东权益总计		16,831,091,683.54	16,138,169,766.91

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2023年度1-6月

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		129,021,390.00	69,525,142.36
其中：营业收入	十二（四）	129,021,390.00	69,525,142.36
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,188,702.30	52,218,326.21
其中：营业成本	十二（四）	94,614,179.71	49,456,973.49
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,562,953.09	1,354,374.71
销售费用		3,067,472.67	2,905,873.15
管理费用		32,041,155.02	29,693,107.25
研发费用			
财务费用		-29,097,058.19	-31,192,002.39
其中：利息费用		160,536,042.35	255,372,804.91
利息收入		189,733,955.75	288,805,479.44
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		301,593.13	414,419.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,198,071.12	3,761,874.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（五）	2,198,071.12	1,234,622.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		115,702.09	-255,723.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,448,054.04	21,227,387.83
加：营业外收入		289,738.09	326,150.80
其中：政府补助			
减：营业外支出		200,253.71	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,537,538.42	21,553,538.63
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,537,538.42	21,553,538.63
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		29,537,538.42	21,553,538.63
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		29,537,538.42	21,553,538.63
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,537,538.42	21,553,538.63
归属于母公司股东的综合收益总额		29,537,538.42	21,553,538.63
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

李承印

主管会计工作负责人：

吴震红

会计机构负责人：

何刚

现金流量表

2023年度1-6月

编制单位：义乌市市场发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,599,319.51	51,802,796.44
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		110,848,298.10	36,191,796.14
经营活动现金流入小计		324,447,617.61	87,994,592.58
购买商品、接受劳务支付的现金		170,212,678.49	23,614,595.10
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		41,469,084.62	36,397,095.23
支付的各项税费		10,621,624.48	14,002,568.85
支付其他与经营活动有关的现金		17,721,015.75	126,130,646.17
经营活动现金流出小计		240,024,403.34	200,144,905.35
经营活动产生的现金流量净额		84,423,214.27	-112,150,312.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		714,740,173.59	312,074,779.77
取得投资收益收到的现金		1,749,800.00	5,673,252.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		58,260,799.11	1,046,561,531.06
投资活动现金流入小计		774,751,012.70	1,364,309,563.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,989,458.70	111,752,921.89
投资支付的现金		42,600,000.00	503,659,162.50
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			49,483,915.95
投资活动现金流出小计		96,589,458.70	664,896,000.34
投资活动产生的现金流量净额		678,161,554.00	699,413,563.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		903,299,053.57	1,608,853,368.98
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		903,299,053.57	2,608,853,368.98
偿还债务支付的现金		760,500,000.00	3,100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,198,740.57	174,476,018.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		47,457,058.12	95,551,824.09
筹资活动现金流出小计		958,155,798.69	3,370,527,842.90
筹资活动产生的现金流量净额		-54,856,745.12	-761,674,473.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		707,728,023.15	-174,411,223.64
加：期初现金及现金等价物余额		298,714,084.10	475,518,213.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,006,442,107.25	301,106,989.76

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

2023年度1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										股东权益合计			
	归属于母公司股东权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	89,431,996.30	—	—	—	7,006,090,051.33	—	—	—	116,055,013.10	—	424,991,352.95	7,636,568,413.68	—	7,636,568,413.68
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	89,431,996.30	—	—	—	7,006,090,051.33	—	—	—	116,055,013.10	—	424,991,352.95	7,636,568,413.68	—	7,636,568,413.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	2,953,753.84	—	26,383,784.58	29,537,538.42	—	29,537,538.42
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	2,953,753.84	—	26,383,784.58	29,537,538.42	—	29,537,538.42
1、股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（二）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	2,953,753.84	—	-2,953,753.84	-2,953,753.84	—	-2,953,753.84
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	2,953,753.84	—	-2,953,753.84	-2,953,753.84	—	-2,953,753.84
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	89,431,996.30	—	—	—	7,006,090,051.33	—	—	—	119,008,766.94	—	451,575,137.53	7,666,105,952.10	—	7,666,105,952.10

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：



股东权益变动表 (续)

2023年度1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额														
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	83,884,896.10				6,015,315,452.16					96,604,437.55		496,216,173.02	6,692,020,958.83		6,692,020,958.83
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	83,884,896.10				6,015,315,452.16					96,604,437.55		496,216,173.02	6,692,020,958.83		6,692,020,958.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
(四) 利润分配															
1、提取盈余公积															
其中: 法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
#对股东的分配															
△2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(五) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
四、本年年末余额	83,884,896.10				6,015,315,452.16					96,604,437.55		517,769,711.65	6,713,574,497.46		6,713,574,497.46

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



义乌市市场发展集团有限公司

2023半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

义乌市市场发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1993年06月,前身为义乌中国小商品城恒大开发总公司。根据义乌市人民政府义政发[2009]52号《义乌市人民政府批转国资局关于市属国有公司第一批国有资产划转方案的通知》文件,2009年04月,本公司变更为义乌市国有资产监督管理局独资设立的国有独资有限责任公司,由义乌市国有资产监督管理局代表市政府行使国有资产出资人职责。2012年03月,义乌市国有资产监督管理局更名为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会;根据义乌市人民政府市委[2013]49号《关于深化政府投融资及国有公司管理体制改革的意见》文件,2013年12月31日本公司变更为义乌市国有资本运营中心独资设立的一人有限责任公司(内资法人独资);根据浙财函[2018]57号《浙江省财政厅关于划转部分国有股权充实社保基金方案的复函》文件,义乌市国有资本运营有限公司转让其持有的10.00%本公司股权给浙江省财务开发公司;2020年7月9日,根据《浙江省财政厅关于调整部分划转国有股权名单的请示》(浙财企[2020]47号),浙江省财务开发公司持有的本公司10%股权划转至义乌市国有资本运营有限公司,本公司于2020年9月17日完成工商变更。2021年度工银金融资产投资有限公司出资5,547,100.20元,并于2022年4月26日完成工商变更。2022年6月15日,公司法定代表人由王春明变更为李承群。2022年11月30日,工银金融资产投资有限公司出资5,547,100.20元,并于2023年4月27日完成工商变更。

截至2023年06月30日,义乌市国有资本运营有限公司出资78,337,795.90元,占比87.59%,工银金融资产投资有限公司出资11,094,200.40元,占比12.41%。本公司最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督委员会。公司统一社会信用代码为91330782755944325F。法定代表人:李承群;公司注册地址:浙江省义乌市福田街道稠州北路1505号9楼。

本公司下设幸福湖国际会议中心分公司、项目建设分公司、农批管理分公司。

(二) 经营范围

市场建设开发；建筑设计；建筑五金、水暖器材、电工器材、（以下经营范围不含竹木材料、危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）建材、装潢材料批发、零售。（以下经营范围限分支机构经营）餐饮服务、住宿、卡拉 OK 服务、棋牌、游泳、台球、理发、桑拿、烟酒零售、物业服务、汽车租赁、园艺设计、健身服务；农副产品、冷冻食品销售；货物进出口、技术进出口；冷库服务；商品信息咨询服务；酒店管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 营业期限有限的特殊公司信息

经营期限：自 1993 年 06 月 27 日至 2043 年 06 月 26 日止。

(四) 公司业务性质和主要经营活动

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

(五) 母公司和集团总部的名称

本公司的母公司为义乌市国有资本运营有限公司；最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督管理办公室。

(六) 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董事会于 2023 年 8 月 26 日批准。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、公司会计准则应用指南、公司会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循公司会计准则的声明

本财务报表符合公司会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

根据公司会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 公司合并

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

1、同一控制下公司合并

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

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

价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行公司合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下公司合并

参与合并的公司合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的公司合并。非同一控制下的公司合并，在购买日取得对其他参与合并公司控制权的一方为购买方，参与合并的其他公司为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的公司合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为公司合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与公司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公司合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)“合并财务报表的编制方法”2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十三)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下公司合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《公司会计准则第 2 号——长期股权投资》或《公司会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营公司。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营公司，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营公司的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”2(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允

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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

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

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	款项性质
应收政府款项组合	款项性质
账龄组合	账 龄
合同资产：	
关联方组合	款项性质
应收政府款项组合	款项性质
账龄组合	账 龄

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	款项性质
应收政府款项组合	款项性质
账龄组合	账 龄

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。除开发成本和开发产品以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

2、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十三）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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的公司合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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公司合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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公司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公司合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除公司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《公司会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营公司及合营公司之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营公司或联营公司投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营公司或联营公司出售的资产

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营公司及合营公司购入的资产构成业务的，按《公司会计准则第 20 号——公司合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行公司会计准则之前已经持有的对联营公司和合营公司的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

(十四) 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。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、已出租的建筑物等。本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70	年限平均法
机器设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	年限平均法
运输工具	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	年限平均法
办公及电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法
园林绿化工程	20	5.00	4.75	年限平均法
其他	3-5	4.00	19.20-32.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(XX) “非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十六) 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十) 非流动非金融资产减值。

(十七) 借款费用

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

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十八) 无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活

动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营公司、联营公司的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(二十一) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

(二十三) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十六）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《公司会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他公司会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；3、该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：1、本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1. 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2. 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的公司均可申请），而不是专门针对特定公司制定的；3. 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是公司合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营公司及合营公司投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承

租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《公司会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价。(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。(4) 市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

2、会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)

租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)的适用条件,故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)调整后的适用条件,因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法,累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整2021年度财务报表数据。

该变更对本公司财务报表无影响。

2. 《公司会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《公司会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)。根据解释15号:

(1) 将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《公司会计准则第14号——收入》、《公司会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自2022年1月1日起实施。本公司在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定,该变更对本公司财务报表无影响。

(2) 在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定,对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同,累积影响数调整2022年期初留存收益及其他相关的财务报表项目,未调整2021年比较财务报表数据。该变更对本公司财务报表无影响。

3. 《公司会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《公司会计准则解释第16号》(以下简称“解释16

号”)。根据解释 16 号：

(1) 本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在公司所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对本公司财务报表无影响。

(2) 对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形)，本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本公司 2023 年 1-6 月无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本公司 2023 年 1-6 月无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况	计税依据
增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%[注]	销售货物或应税劳务
土地增值税	超率累进税率	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率(30%~60%)
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

税 种	具体税率情况	计税依据
房产税	1.2%、12%	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
公司所得税	20%、25%	应纳税所得额
文化事业建设费	3%	按广告业营业额的3%计缴

[注]：增值税

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

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

3、上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。

(二) 税收优惠及批文

1、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。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)规定：在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定基础上再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

3、根据义政办发[2022]16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，本公司享受土地使用税100%减免的税收优惠。

4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，义乌中国小商品城大数据有限公司被列入浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业备案名单，通过了高新技术公司的认定，将获得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202233004297，发证日期：2022年12月24日，有效期三年。义乌中国小商品城大数据有限公司自2022年1月1日至2024年12月31日止，减按15%税率征收公司所得税。

七、公司合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、二级子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
浙江义乌农村经济发展有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	批发和零售业	15,800.00	100.00	100.00	15,800.00	其他
浙江省义乌市粮油储运有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	交通运输、仓储和邮政业	430.00	50.67	50.67	1,170.23	其他
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	租赁和商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	其他
浙江义乌林业开发有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	农、林、牧、渔业	2,550.00	69.88	69.88	1,781.87	其他
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	文化、体育和娱乐业	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	投资设立
义乌市保安服务有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	居民服务、修理和其他服务业	1,000.00	100.00	100.00	3,758.37	其他
义乌电影传媒有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	文化、体育和娱乐业	7,000.00	100.00	100.00	9,001.21	其他
义乌市粮食收储有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	批发和零售业	1,000.00	100.00	100.00	1,266.55	其他
义乌市民爆器材专营有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	批发和零售业	316.49	100.00	100.00	316.49	其他
义乌市汇商汽车发展有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	租赁和商务服务业	25,600.00	100.00	100.00	25,600.00	投资设立
义乌市汇商置业有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	房地产业	134,912.84	100.00	100.00	134,912.84	投资设立
义乌市菜篮子投资管理有限公司	境内金融子公司	义乌	义乌	租赁和商务服务业	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	旅游观光行业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立

公司名称	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
义乌市化工原料储运有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	交通运输、仓储和邮政业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
浙江龙族商贸有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	批发和零售业	8,000.00	64.00	64.00	640.00	其他
义乌中国小商品控股有限责任公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	租赁和商务服务业	100,000.00	100.00	100.00	390,185.21	投资设立
浙江义乌农产品贸易发展有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	批发业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
义乌市农业开发有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	农业	5,000.00	80.00	80.00	4,000.00	其他
义乌市市场发展公司管理有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	商务服务业	500.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
义乌市汇商冷链物流有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	装卸搬运和仓储业	10,000.00	100.00	100.00	8,500.00	投资设立
义乌市模具产业发展有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	专用设备制造业	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	投资设立
义乌市农牧发展有限公司	境内非金融子公司	义乌	义乌	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	10,000.00	51.00	51.00		投资设立

2、其他重要子公司

公司名称	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
浙江中国小商品城集团商业保理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	55.42	55.42	设立
义乌市商城工联置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城展览有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	55.42	55.42	设立
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	广告经营业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城信息技术有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	信息技术业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城本外币兑换有限公司	境内金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	55.42	55.42	设立
杭州商博南星置业有限公司	境内非金融子公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业	55.42	55.42	设立

公司名称	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
义乌中国小商品城支付网络科技有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	信息技术业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城征信有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	47.44	47.44	设立
海城义乌中国小商品城投资发展有限公司	境内非金融子公司	辽宁海城	辽宁海城	房地产业	53.03	53.03	设立
浙江义乌购电子商务有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	电子商务业	28.47	28.47	设立
义乌信链技术服务有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	28.47	28.47	设立
义乌商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	55.42	55.42	设立
浙江义乌中国小商品城进出口有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城供应链管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	55.42	55.42	设立
浙江义乌小商品城旅游发展有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城金融控股有限公司	境内金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业	55.42	55.42	设立
义乌小商品城（德国）有限公司	境外子公司	德国法兰克福	德国法兰克福	服务业	55.42	55.42	设立
义乌国际贸易综合服务有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	33.49	33.49	设立
义乌市爱喜猫供应链管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	55.42	55.42	设立
义乌小商品城（香港）国际贸易有限公司	境外子公司	中国香港	中国香港	批发业	55.42	55.42	设立
宁夏义乌小商品城供应链管理有限公司	境内非金融子公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	服务业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城海外投资发展有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城商贸服务培训中心有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	教育业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	55.42	55.42	设立
浙江银都酒店管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	55.42	55.42	设立

公司名称	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
香港佰特丝路有限公司	境内非金融子公司	中国香港	中国香港	服务业	55.42	55.42	设立
BETTER SILK ROAD FZE	境外子公司	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	服务业	55.42	55.42	设立
BETTER SILK ROAD RWANDA Ltd	境外子公司	卢旺达基加利	卢旺达基加利	服务业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城研究院有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	55.42	55.42	设立
义乌综合保税区运营管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	55.42	55.42	设立
义乌中国小商品城大数据有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	软件和信息技术服务业	55.42	55.42	设立
义乌环球义达物流有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	多式联运和运输代理业	33.49	33.49	设立
义乌中国小商品城互联网金融信息服务有限公司	境内金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业	55.42	55.42	设立+购买
浙江华捷投资发展有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商业服务业	53.81	53.81	设立+购买
欧洲华捷投资发展有限公司	境内非金融子公司	捷克布拉格	捷克布拉格	商业服务业	53.81	53.81	设立+购买
义乌市商博数智企业管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商业服务业	55.42	55.42	设立
义乌市哲庆贸易有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	55.42	55.42	设立
义乌小商品城（西班牙）有限公司	境外子公司	西班牙马德里	西班牙马德里	服务业	55.42	55.42	设立
浙江迅驰数字科技有限公司	境内非金融子公司	浙江杭州	浙江杭州	信息技术业	55.42	55.42	购买
快捷通支付服务有限公司	境内金融子公司	浙江杭州	浙江杭州	信息技术业	55.42	55.42	购买
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并
浙江商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并
江西商博置业有限公司	境内非金融子公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并
义乌鸿鼎商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并

公司名称	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
义乌卓瑞商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并
义乌瀚鼎商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并
义乌苏溪商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	68.13	68.13	同一控制下企业合并
义乌锦华商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	设立
义乌市鸿图商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	设立
义乌市锦悦商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	78.35	78.35	设立
义乌市中国小商品城物业服务有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
江西商城物业管理有限公司	境内非金融子公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
义乌商博云谷企业管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	100.00	100.00	设立
浦江绿谷置业有限公司	境内非金融子公司	浙江金华	浙江金华	房地产业	78.35	78.35	同一控制下企业合并
浙江中国小商品城集团股份有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	55.82	55.82	同一控制下企业合并
义乌商博企业管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	100.00	100.00	设立
义乌综合保税区企业管理有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	100.00	100.00	设立
义乌锦宸商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	39.96	39.96	设立
义乌瑞鼎商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	54.85	54.85	设立
义乌锦隆商博置业有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	54.85	54.85	设立
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	境内非金融子公司	浙江义乌	浙江义乌	装卸搬运和仓储业	100.00	100.00	购买

(二) 重要非全资子公司情况**1、重要非全资子公司**

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江义乌购电子商务有限公司	49%	49%	5,913,716.72		50,731,098.66
海城义乌中国小商品城投资发展有限公司	5%	5%	-4,426,825.19		-47,419,869.20

2、主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	浙江义乌购电子商务有限公司	海城义乌中国小商品城投资发展有限公司
流动资产	91,008,670.65	1,273,745,062.45
非流动资产	56,365,916.70	727,125,040.06
资产合计	147,374,587.35	2,000,870,102.51
流动负债	33,240,473.34	3,004,887,921.68
负债合计	33,285,332.26	3,004,887,921.68
营业收入	31,710,037.61	42,570,671.84
净利润（净亏损）	10,556,400.68	-55,620,435.16
综合收益/（亏损）总额	10,556,400.68	-55,620,435.16
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	7,510,520.75	-18,745,042.19

(续上表)

项目	期初余额或上期发生额	
	浙江义乌购电子商务有限公司	海城义乌中国小商品城投资发展有限公司
流动资产	91,082,324.64	1,122,839,320.60
非流动资产	56,884,436.07	898,999,763.63
资产合计	147,966,760.71	2,021,839,084.23
流动负债	44,389,047.38	2,970,236,468.24
负债合计	44,433,906.30	2,970,236,468.24
营业收入	48,813,330.34	242,882,504.89
净利润（净亏损）	12,068,809.635	-89,099,491.70

项目	期初余额或上期发生额	
	浙江义乌购电子商务有限公司	海城义乌中国小商品城投资发展有限公司
综合收益总额	12,068,809.63	-89,099,491.70
经营活动现金流量	22,405,246.46	-11,142,902.47

(三) 本期不再纳入合并范围的子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本期内不再成为子公司的原因
义乌环球义达物流有限公司	义乌	批发业	60.00	60.00	本期处置

其他说明：

2022 年 12 月 19 日，公司全资子公司义乌中国小商品城物流仓储有限公司（以下简称“物流仓储”）于义乌产权交易所公开挂牌转让其所持有的义乌环球义达物流有限公司 60% 股权。

2023 年 2 月 2 日，物流仓储收到义乌产权交易所公开挂牌转让成交通知，并于 2 月 3 日收到扣除交易服务费人民币 19.56 万元后的股权转让款人民币 2,392.44 万元。

2023 年 2 月 21 日，物流仓储与浙江智捷元港国际供应链科技有限公司签订《股权转让协议》，约定公司就其在义乌环球义达物流有限公司持有的注册资本人民币 3,000 万元（占总注册资本的 60%）股权转让给浙江智捷元港国际供应链科技有限公司，并于当日完成公司章程修改和工商变更登记。处置完成后，公司对义乌环球义达物流有限公司的持股比例由 60% 下降为 0%。故自 2023 年 2 月 21 日起，公司不再将义乌环球义达物流有限公司纳入合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	314,746.34	340,560.60
银行存款	7,234,159,633.38	3,441,829,958.30
其他货币资金	209,648.15	886,271.31

项 目	期末余额	期初余额
合 计	7,234,684,027.87	3,443,056,790.21
其中：存放在境外的款项总额	76,203,839.82	76,203,839.82
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行监管户	794,836,169.22	242,419,370.46
保函保证金	7,220,000.00	7,220,000.00
业务风险金	3,870,224.21	2,877,968.69
受限的定期存款		500,000.00
保证金	7,000.00	7,000.00
其 他	61.05	60.97
合 计	805,933,454.48	253,024,400.12

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,610,980.66	62,331,000.66
其中：银行理财产品	35,179,435.66	38,679,435.66
权益工具投资	16,431,545.00	23,651,565.00
合 计	51,610,980.66	62,331,000.66

（三）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,007,291,628.72	6,240,281.83	817,722,061.01	3,849,144.30
1 至 2 年	26,394,588.09	7,255,376.51	9,097,493.77	6,397,472.42
2 至 3 年	119,102.65	12,995.15	531,810.19	94,740.70

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3年以上	452,619.31	452,619.31	359,823.41	359,823.41
合计	1,034,257,938.77	13,961,272.80	827,711,188.38	10,701,180.83

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,382,778.71	0.62	6,382,778.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,027,875,160.06	99.38	7,578,494.09	0.74	1,020,296,665.97
其中：账龄组合	468,421,768.51	45.29	7,578,494.09	1.62	460,843,274.42
政府部门款项组合	559,453,391.55	54.09			559,453,391.55
合计	1,034,257,938.77	--	13,961,272.80	--	1,020,296,665.97

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,382,778.71	0.77	6,382,778.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	821,328,409.67	99.23	4,318,402.12	0.53	817,010,007.55
其中：账龄组合	261,616,070.79	31.61	4,318,402.12	1.65	257,297,668.67
政府部门款项组合	559,712,338.88	67.62			559,712,338.88
合计	827,711,188.38	---	10,701,180.83	---	817,010,007.55

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江杰链网络科技有限公司	6,261,907.10	6,261,907.10	100.00	经营状况恶化，预期不能收回
月半湾服饰	120,871.61	120,871.61	100.00	强制执行未完成
合计	6,382,778.71	6,382,778.71	---	---

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	452,376,706.44	96.57	6,240,281.83	258,856,177.38	98.95	3,849,144.30
1-2 年 (含 2 年)	15,632,863.37	3.34	993,469.41	2,018,343.07	0.77	135,565.32
2-3 年 (含 3 年)	80,451.00	0.02	12,995.15	502,598.54	0.19	94,740.70
3 年以上	331,747.70	0.07	331,747.70	238,951.80	0.09	238,951.80
合计	468,421,768.51	-	7,578,494.09	261,616,070.79	-	4,318,402.12

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府部门款项组合	559,453,391.55			559,712,338.88		
合计	559,453,391.55	-		559,712,338.88		

4、坏账准备变动

项目	期初数	本期增减变动				期末数
		计提	收回/转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,382,778.71					6,382,778.71
按组合计提坏账准备	4,318,402.12	3,260,091.97				7,578,494.09
合计	10,701,180.83	3,260,091.97				13,961,272.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
义乌市商务局	532,258,352.88	51.46	
HK TAIPU TRADE CO., LIMITED	10,471,724.38	1.01	103,996.97
浙江锦辉建设工程有限公司	8,029,066.66	0.78	79,738.40
浙江卓诚建设有限公司	8,022,222.22	0.78	79,670.43
浙江杰链网络科技有限公司	6,261,907.10	0.61	6,261,907.10

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	565,043,273.24	54.64	6,525,312.90

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	942,085,437.53	99.27		608,221,385.69	98.80	
1-2年(含2年)	1,045,466.65	0.11		5,436,180.03	0.88	
2-3年(含3年)	4,177,792.43	0.44		265,696.75	0.04	
3年以上	1,707,132.82	0.18		1,707,132.82	0.28	
合计	949,015,829.43	-		615,630,395.29	—	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
PACIFIC SEAFOOD TRADER SA	83,558,074.90	8.80	
滨州黄河绿洲农业开发有限公司	79,063,450.00	8.33	
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A.	71,462,338.36	7.53	
Sociedad Nacional de Galapagos C.A. SONGA	65,308,100.38	6.88	
NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL NIRSA S.A.	55,112,031.87	5.81	
合计	354,503,995.51	37.35	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,622,111,696.78	2,911,182,197.25

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,622,111,696.78	2,911,182,197.25

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,735,149,829.18	1,202,387,838.00
1 至 2 年	798,480,484.37	1,547,263,930.03
2 至 3 年	41,170,818.46	137,752,897.00
3 年以上	68,792,024.41	44,051,189.49
合 计	3,643,593,156.42	2,931,455,854.52

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,643,593,156.42	100.00	21,481,459.64	0.59	3,622,111,696.78
合 计	3,643,593,156.42	-	21,481,459.64	-	3,622,111,696.78

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,931,455,854.52	100.00	20,273,657.27	0.69	2,911,182,197.25
合 计	2,931,455,854.52	—	20,273,657.27	—	2,911,182,197.25

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款项	2,312,332,214.88	2,400,916,286.64
押金保证金	1,284,215,460.78	484,648,312.11
代扣代缴社保	688,733.52	3,049,933.96
备用金	2,356,773.44	2,853,148.70
应收出口退税款	4,934,649.01	10,041,570.82
其他	39,065,324.79	29,946,602.29
合计	3,643,593,156.42	2,931,455,854.52

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,273,657.27			20,273,657.27
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,320,194.98			1,320,194.98
本期转回	96,517.82			96,517.82
本期转销				
本期核销	15,874.79			15,874.79
其他变动				
期末余额	21,481,459.64			21,481,459.64

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
义乌市国有资本运营有限公司	往来款	2,270,886,521.75	1年以内	62.33	
义乌市财政局土地出让金竞买保证金专户	土地保证金	376,530,000.00	1年以内	10.33	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
宾王里（未来社区） 代付拆迁补偿款	代垫款	436,332,341.39	1年以内	11.98	
义乌市机关财务管理 核算中心	物业保修金	15,720,756.50	2-3年、5 年以上	0.43	
义乌市应急科技有限 公司	往来款	32,216,275.00	1年以内、 1-2年	0.88	
合 计	—	3,131,685,894.64		85.95	

（六）存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	18,763,152,466.25	28,303,338.06	18,734,849,128.19
开发产品	1,465,210,509.98		1,465,210,509.98
库存商品	354,602,272.18		354,602,272.18
原材料	1,142,049.73		1,142,049.73
周转材料	4,233,582.58		4,233,582.58
合 计	20,588,340,880.72	28,303,338.06	20,560,037,542.66

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	18,886,885,728.86	28,303,338.06	18,858,582,390.80
开发产品	1,746,836,821.25		1,746,836,821.25
库存商品	479,063,453.94		479,063,453.94
原材料	3,496,490.81		3,496,490.81
周转材料	2,555,686.74		2,555,686.74
合 计	21,118,838,181.60	28,303,338.06	21,090,534,843.54

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	28,303,338.06					28,303,338.06
小 计	28,303,338.06					28,303,338.06

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
支付业务备付金	420,922,188.51	367,484,914.87
待抵扣进项税	631,230,186.23	349,127,605.66
预缴的税费	18,793,621.23	116,420,450.03
待认证进项税额	5,116,639.42	7,595,585.81
市场商户委托贷款	1,737,479.42	1,737,479.42
减：委托贷款坏账准备	185,500.00	185,500.00
合 计	1,077,614,614.81	842,180,535.79

(八) 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	48,066,000.00		48,066,000.00	48,079,561.64		48,079,561.64
合 计	48,066,000.00		48,066,000.00	48,079,561.64		48,079,561.64

注：经本公司子公司小商品城集团 2022 年 12 月 15 日召开的第九届董事会第五次会议审议通过，本公司间接控股子公司浙江义乌购电子商务有限公司通过中国农业银行股份有限公司义乌分行以货币资金的方式为江义乌购电子商务有限公司少数股东伊厦成都国际商贸城股份有限公司提供委托贷款人民币 4,800 万元，贷款期限 2 年，贷款年利率为 5.5%（2022 年 12 月 31 日：人民币 4,800 万元），详见本附注十一、（五）1（6）的委托贷款之说明。

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合营公司财务资助款	280,785,954.02		280,785,954.02	269,877,115.20		269,877,115.20
押金	7,251,991.89		7,251,991.89	8,422,485.53		8,422,485.53
合 计	288,037,945.91		288,037,945.91	278,299,600.73		278,299,600.73

2、本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

3、本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营公司投资	1,488,272,794.86	603,510,887.08
对联营公司投资	2,202,708,744.19	2,232,135,801.73
小 计	3,690,981,539.05	2,835,646,688.81
减：长期股权投资减值准备	20,835,265.38	20,835,265.38
合 计	3,670,146,273.67	2,814,811,423.43

2、合营企业投资明细

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告现金股利	其他变动	期末数	期末减值准备
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	1,386,867.94			-82,795.97			173,000.00		1,131,071.97	
义乌商旅投资发展有限公司	396,972,448.93			20,662,266.60					417,634,715.53	
义乌融商置业有限公司	65,650,902.46			2,809,806.79					68,460,709.25	
义乌创城置业有限公司	28,449,292.72			2,673,475.72					31,122,768.44	
义乌国深商博置业有限公司	75,740,065.56			859,602,411.13					935,342,476.69	
其他	35,311,309.47			-730,256.49					34,581,052.98	3,327,216.16
小计	603,510,887.08			884,934,907.78					1,488,272,794.86	3,327,216.16

3、联营企业投资明细

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告现金股利	其他变动	期末数	期末减值准备
浙江物通股份有限公司	11,949,905.94			1,262,193.74			352,000.00		12,860,099.68	
浙江蜜蜂集团有限公司	33,725,293.54			1,551,580.03					35,276,873.57	
安徽义岳茶业有限公司	2,522,061.36			-175,116.13					2,346,945.23	
义乌望家欢农产品供应链有限公司	1,837,712.71			508,089.01			737,800.00		1,608,001.72	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告现金股利	其他变动	期末数	期末减值准备
义乌市应急科技有限公司										
浙江华发商业发展有限公司										
浙江金正检测有限公司	5,643,421.93			-948,675.53			660,000.00		4,034,746.40	
义乌良库文化产业发展有限公司	2,922,197.83								2,922,197.83	
金华卓采云招标代理有限公司	265,040.10						50,000.00		215,040.10	
浙江富国超市有限公司	10,419,578.03			436,034.61					10,855,612.64	8,000,000.00
义乌乡创文化发展有限公司	267,029.65								267,029.65	
义乌市固合商品混凝土有限公司	11,482,955.03								11,482,955.03	
义乌绿城汇商房地产开发有限公司	37,998,946.84			40,800,000.00			40,800,000.00		37,998,946.84	
杭州浙轩企业管理有限公司	26,682,480.23								26,682,480.23	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	78,209,979.82			1,067,437.11					79,277,416.93	
浙江稠州金融租赁有限公司	489,205,549.91			52,173,749.11					541,379,299.02	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告现金股利	其他变动	期末数	期末减值准备
义乌中国小商品城投资管理有限公司[注]	9,508,049.22								9,508,049.22	9,508,049.22
义乌小品城阜兴投资中心(有限合伙)[注]	102,918,559.00								102,918,559.00	
义乌市弘义股权投资基金合伙企业	945,642,085.02		50,000,000.00	12,315,353.28					907,957,438.30	
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	145,563,439.33			-7,168,026.16					138,395,413.17	
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	86,807,179.26			-15,920,657.62					70,886,521.64	
其 它	228,564,336.98			-24,445,385.66	1,716,166.67				205,835,117.99	
小 计	2,232,135,801.73		50,000,000.00	61,456,575.79	1,716,166.67		42,599,800.00		2,202,708,744.19	17,508,049.22

注：

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

阜创智基金作为有限合伙人的实缴出资一并，由商阜创智基金出资人民币 82,054 万元，认购了湖北省资产管理有限公司新增注册资本，持有其 22.667% 的股权。

于 2018 年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司 22.667% 的股权由于出资来源中包括阜兴出资而被上海市公安局冻结。本公司子公司小商品城集团认为于 2023 年 06 月 30 日，本公司子公司小商品城集团在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴出资无关，且底层资产没有减值迹象，虽仍处于冻结状态，但未影响本集团权益，故没有减值，但对在商城管理的股权投资，自 2018 年就已经计提了全额减值准备，事项详见本附注九(一)重要承诺事项之说明。

3、重要合营公司的主要财务信息

(1) 义乌商旅投资发展有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌商旅投资发展有限公司	义乌商旅投资发展有限公司
流动资产	80,951,692.48	60,390,847.24
其中：现金和现金等价物	67,560,787.86	43,164,377.32
非流动资产	1,276,922,238.08	1,295,753,366.98
资产合计	1,357,873,930.56	1,356,144,214.22
流动负债	358,038,971.17	398,912,358.56
非流动负债	116,581,050.43	115,663,619.24
负债合计	474,620,021.60	514,575,977.80
股东权益合计	883,253,908.96	841,568,236.42
按持股比例计算的净资产份额	432,794,415.39	412,368,435.85
调整事项	-15,159,699.86	-15,395,986.92
投资的账面价值	417,634,715.53	396,972,448.93
营业收入	122,508,357.99	83,967,967.07
财务费用	5,291,811.73	8,547,118.09
净利润及综合收益总额	41,685,053.09	12,933,021.02

(2) 义乌融商置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌融商置业有限公司	义乌融商置业有限公司
流动资产	139,716,345.17	135,471,226.48
非流动资产	-	
资产合计	139,716,345.17	135,471,226.48
流动负债	612.00	1,489,792.89
负债合计	612.00	1,489,792.89
股东权益合计	139,715,733.17	133,981,433.59
按持股比例计算的净资产份额	68,460,709.25	65,650,902.46
调整事项		
投资的账面价值	68,460,709.25	65,650,902.46
营业收入		4,276,697,805.08

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌融商置业有限公司	义乌融商置业有限公司
财务费用	-828.59	-1,199,192.96
净利润及综合收益总额	828.59	965,777,784.60

(3) 义乌创城置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌创城置业有限公司	义乌创城置业有限公司
流动资产	695,320,915.00	475,383,557.34
其中：现金和现金等价物	375,840.62	5,404,103.69
非流动资产	53,210,281.88	21,163.54
资产合计	748,531,196.88	475,404,720.88
流动负债	618,852,995.06	343,534,254.01
非流动负债	-	13,331,747.21
负债合计	618,852,995.06	356,866,001.22
股东权益合计	129,678,201.82	118,538,719.66
按持股比例享有的净资产份额	31,122,768.44	28,449,292.72
调整事项		
投资的账面价值	31,122,768.44	28,449,292.72
营业收入		2,755,517,391.22
财务费用	2,252.93	-283,137.06
净利润及综合收益总额	-20,576,502.47	449,629,314.55

(4) 义乌国深商博置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌国深商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司
流动资产	4,882,435,795.67	12,515,632,549.35
其中：现金和现金等价物	108,162,699.27	886,772,930.46
非流动资产	29,675,689.63	29,799,254.68
资产合计	4,912,111,485.30	12,545,431,804.03
流动负债	2,977,538,103.58	12,375,149,057.27
非流动负债	15,711,184.39	15,711,184.39
负债合计	2,993,249,287.97	12,390,860,241.66
股东权益合计	1,918,862,197.33	154,571,562.37
按持股比例享有的净资产份额	940,242,476.69	37,097,174.97

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌国深商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司
调整事项	-4,900,000.00	38,642,890.59
投资的账面价值	935,342,476.69	75,740,065.56
营业收入	9,734,987,242.38	78,696,661.31
财务费用	-907,891.35	-8,237,181.44
净利润及综合收益总额	1,754,290,634.96	28,623,392.78

4、重要联营公司的主要财务信息

(1) 浙江稠州金融租赁有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	浙江稠州金融租赁有限公司	浙江稠州金融租赁有限公司
流动资产	868,762,942.67	773,872,374.02
非流动资产	18,373,252,660.47	16,052,982,965.52
资产合计	19,242,015,603.14	16,826,855,339.54
流动负债	12,938,207,980.63	11,322,790,473.67
非流动负债	4,221,579,549.33	3,622,505,058.51
负债合计	17,159,787,529.96	14,945,295,532.18
股东权益合计	2,082,228,073.18	1,881,559,807.36
按持股比例计算的净资产份额	541,379,299.03	489,205,549.91
调整事项		
投资的账面价值	541,379,299.02	489,205,549.91
营业收入	345,748,336.64	285,458,955.46
净利润及综合收益总额	200,668,265.82	137,189,037.54

(2) 义乌市弘义股权投资基金合伙企业

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌市弘义股权投资基金合伙企业	义乌市弘义股权投资基金合伙企业
流动资产	231,322,069.25	254,761,855.97
非流动资产	1,585,855,398.06	1,638,311,130.11
资产合计	1,817,177,467.31	1,893,072,986.08
流动负债	254,633.26	898,816.06
负债合计	254,633.26	898,816.06
股东权益合计	1,816,922,834.05	1,892,174,170.02

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌市弘义股权投资基金合伙企业	义乌市弘义股权投资基金合伙企业
按持股比例享有的净资产份额	1,816,922,834.05	945,708,650.18
调整事项	-140,594.16	-66,565.16
投资的账面价值	907,957,438.30	945,642,085.02
营业收入	-	7,438,627.62
净利润及综合收益总额	7,204,396.08	89,349,320.78

(3) 浙江智捷元港国际供应链科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	浙江智捷元港国际供应链科技有限公 司	浙江智捷元港国际供应链科技有限公 司
流动资产	439,162,549.18	458,948,478.18
非流动资产	32,404,035.73	1,376,858.44
资产合计	471,566,584.91	460,325,336.62
流动负债	43,184,291.08	23,635,051.48
负债合计	43,184,291.08	23,635,051.48
股东权益合计	428,382,293.83	436,690,285.14
按持股比例享有的净资产份 额	428,382,293.83	117,906,376.99
调整事项	22,732,193.84	27,657,062.34
投资的账面价值	138,395,413.17	145,563,439.33
营业收入	94,029,074.34	
净利润及综合收益总额	-26,548,245.03	

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
申万宏源集团股份有限公司	579,474,299.94	499,200,803.85
义乌市诚信融资担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	599,474,299.94	519,200,803.85

(十二) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,566,012,443.94	1,593,947,443.13
其中：私募基金投资	1,316,158,299.12	1,334,037,387.25
非上市股权投资	211,420,376.82	212,170,376.80
新三板股权投资	38,433,768.00	47,739,679.08
合 计	1,566,012,443.94	1,593,947,443.13

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,218,774,811.57	759,764,008.59		4,978,538,820.16
其中：房屋、建筑物	3,593,814,858.19	759,764,008.59		4,353,578,866.78
土地使用权	624,959,953.38			624,959,953.38
二、累计折旧合计	756,016,987.71	80,073,579.77		836,090,567.48
其中：房屋、建筑物	629,953,434.13	71,870,656.10		701,824,090.23
土地使用权	126,063,553.58	8,202,923.67		134,266,477.25
三、账面净值合计	3,462,757,823.86	—	—	4,142,448,252.68
其中：房屋、建筑物	2,963,861,424.06	—	—	3,651,754,776.55
土地使用权	498,896,399.80	—	—	490,693,476.13
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	3,462,757,823.86	—	—	4,142,448,252.68
其中：房屋、建筑物	2,963,861,424.06	—	—	3,651,754,776.55
土地使用权	498,896,399.80	—	—	490,693,476.13

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止 2023 年 06 月 30 日，因竣工结算尚未办理完毕而未办妥产权证书的投资性房地产金额为人民币 1,886,706,135.67 元。

(十四) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	8,692,375,373.91	8,990,387,137.81
固定资产清理	15,265,092.88	3,568,243.03
合 计	8,707,640,466.79	8,993,955,380.84

1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,244,550,253.89	58,446,830.06	138,624,315.76	17,164,372,768.19
其中：房屋及建筑物	13,092,327,469.44	53,071,335.16	120,931,621.24	13,024,467,183.36
机器设备	4,061,874,237.36	3,858,076.40	10,553,701.97	4,055,178,611.79
运输工具	22,177,430.93	299,894.70	667,235.29	21,810,090.34
办公及电子设备	48,291,919.31	1,150,415.00	6,471,757.26	42,970,577.05
园林绿化工程	16,363,428.49			16,363,428.49
其 他	3,515,768.36	67,108.80		3,582,877.16
二、累计折旧合计	7,782,999,648.23	283,024,561.09	65,190,282.89	8,000,833,926.43
其中：房屋及建筑物	4,469,208,517.26	238,411,434.82	49,275,318.95	4,658,344,633.13
机器设备	3,252,677,361.31	41,940,543.03	9,126,151.38	3,285,491,752.96
运输工具	17,499,546.77	740,234.09	647,648.03	17,592,132.83
办公及电子设备	33,754,590.72	1,502,581.27	6,141,164.53	29,116,007.46
园林绿化工程	6,750,173.21	374,258.88		7,124,432.09
其 它	3,109,458.96	55,509.00		3,164,967.96
三、减值准备合计	471,163,467.85			471,163,467.85
其中：房屋及建筑物	471,163,467.85			471,163,467.85
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备		—	—	
园林绿化工程		—	—	
其 他		—	—	
四、账面价值合计	8,990,387,137.81	—	—	8,692,375,373.91

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	8,151,955,484.33	—	—	7,894,959,082.38
机器设备	809,196,876.05	—	—	769,686,858.83
运输工具	4,677,884.16	—	—	4,217,957.51
办公及电子设备	14,537,328.59	—	—	13,854,569.59
园林绿化工程	9,613,255.28	—	—	9,238,996.40
其 他	406,309.40			417,909.20

2、融资租入固定资产

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

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
义西配套工程	591,632,268.53	竣工结算尚未办理完毕
辽宁西柳义乌中国小商品城	324,783,769.58	竣工结算尚未办理完毕
篁园服装市场	245,004,629.45	竣工结算尚未办理完毕
商城宾馆	51,462,875.75	竣工结算尚未办理完毕
新马路摊房	417,423.90	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
梅园市场	274,949.45	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
上溪市场摊棚	52,990.75	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
廿三里小百货市场摊棚及附属	13,313.85	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
廿三里仔猪市场	29,265.60	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
梅园市场办公楼	2,327,017.00	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
营业用房	882,107.61	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
新马路市场办公楼	173,399.13	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证

廿三里小百货市场办公楼	540,551.72	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
江滨路底层店面 3 间	2,127,827.52	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
文化路 111 号公厕	1,631,608.72	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
宾王 B 区房屋	17,597,516.00	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
苏溪江北市场	7,740,867.68	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
上溪超市(综合楼一楼 18 间)	1,344,831.25	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
农贸城果品市场	12,393,000.00	属于无偿划转行政事业单位的资产，目前暂无法办理房产证
桥东海鲜城	6,337,009.92	未补交土地出让金
后宅改建市场	63,597,445.88	未补交土地出让金
小商品旧址	8,838,119.25	未补交土地出让金
上溪综合市场	32,411,821.89	未交土地出让金
佛堂商业中心	51,029,957.97	未交土地出让金
开发区菜市场	1,870,494.08	尚未办理
小 计	1,424,515,062.48	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、(五十七)所有权和使用权受到限制的资产。

(十五) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,406,855,909.87	5,478,939.28	3,401,376,970.59
合 计	3,406,855,909.87	5,478,939.28	3,401,376,970.59

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,272,309,678.08	5,478,939.28	3,266,830,738.80
合 计	3,272,309,678.08	5,478,939.28	3,266,830,738.80

1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产	本期其他减少金额	期末余额
国际家居城四区工程	158,449,521.82	53,774,046.06			212,223,567.88
危化品仓库	79,990,927.26	36,771,199.16			116,762,126.42
义乌数字贸易产业园	158,150,730.63	10,728,716.56			168,879,447.19
全球数字自贸中心	71,878,178.97	121,034,757.25			192,912,936.22
S2 物流园	235,173,423.06	80,353,971.02			315,527,394.08
S3 物流园	303,817,138.70	54,337,804.53			358,154,943.23
义乌国际数字物流市场	115,270,618.71	243,327,935.65			358,598,554.36
小计	1,122,730,539.15	600,328,430.23			1,723,058,969.38

2、期末计提在建工程减值准备情况

项目	期末计提金额	计提原因
民爆危化品仓库	843,879.32	预计可收回金额小于账面价值
辽宁西柳义乌中国小商品城商业一期工程-酒店项目	4,635,059.96	预计可收回金额小于账面价值
合计	5,478,939.28	

(十六) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	419,994,100.66	515,195.20		420,509,295.86
其中：土地使用权	88,284,892.08			88,284,892.08
房屋及建筑物	331,709,208.58	515,195.20		332,224,403.78
二、累计折旧合计	84,718,688.52	23,106,215.21		107,824,903.73
其中：土地使用权	9,960,801.13	1,586,861.63		11,547,662.76
房屋及建筑物	74,757,887.39	21,519,353.58		96,277,240.97
三、账面净值合计	335,275,412.14	—	—	312,684,392.13
其中：土地使用权	78,324,090.95	—	—	76,737,229.32
房屋及建筑物	256,951,321.19	—	—	235,947,162.81
四、减值准备合计				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	335,275,412.14	—	—	312,684,392.13
其中：土地使用权	78,324,090.95	—	—	76,737,229.32
房屋及建筑物	256,951,321.19	—	—	235,947,162.81

(十七) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	9,443,847,251.75	20,567,406.47	36,049,482.25	9,428,365,175.97
其中：土地使用权	9,238,880,544.14	6,100,275.20	23,777,458.41	9,221,203,360.93
软件	204,966,707.61	14,467,131.27	12,272,023.84	207,161,815.04
二、累计摊销合计	2,030,748,290.87	125,093,669.96	11,880,965.59	2,143,960,995.24
其中：土地使用权	2,009,941,353.28	114,941,513.64	9,519,289.01	2,115,363,577.91
软件	20,806,937.59	10,152,156.32	2,361,676.58	28,597,417.33
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	7,413,098,960.88	—	—	7,284,404,180.73
其中：土地使用权	7,228,939,190.86	—	—	7,105,839,783.02
软件	184,159,770.02	—	—	178,564,397.71

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、(五十七)所有权和使用权受到限制的资产。

(十八) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
chinagoods 平台开发项目	552,640.71	12,467,296.25					13,019,936.96

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
快捷通核心支付系统	4,108,355.16	2,806,864.66		5,346,188.96			1,569,030.86
合 计	4,660,995.87	15,274,160.91		5,346,188.96			14,588,967.82

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期增减变动			
	期初余额	企业合并增加	处置	期末余额
迅弛集团商誉[注 1]	284,916,367.87			284,916,367.87
百县万品商誉[注 2]	420,407.94			420,407.94
合 计	285,336,775.81			285,336,775.81

注 1：中国小商品城集团股份有限公司于 2022 年 7 月收购迅弛集团 100% 股权形成商誉人民币 284,916,367.87 元。企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

商誉均分配至快捷通资产组以进行减值测试，该资产组由浙江海尔网络科技有限公司之子公司快捷通支付服务有限公司构成。由于对迅弛集团的收购协同效应体现于快捷通子公司，快捷通子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对快捷通子公司单独进行生产活动管理，因此将商誉分摊至快捷通资产组。测试结果未减值。

注 2：公司测试未减值。

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋建筑物装饰	412,703,849.60	1,864,015.56	44,515,464.53		370,052,400.63	
广告设施	10,491,019.29	602,033.02	5,561,467.97		5,531,584.34	
道路建设	11,084,369.11		311,926.53	6,906.64	10,765,535.94	注
中国(义乌)助农帮扶展销中心工程	4,107,439.98		369,450.00		3,737,989.98	
百县万品消费助农展销中心美陈导视设施	645,858.40		15,366.00		630,492.40	
配送中心办公室装修	90,676.25		43,543.56		47,132.69	

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
秀禾基地路沟渠改造	3,775.81		3,227.82		547.99	
义乌市建材物流园搬迁工程	2,434,737.41		359,926.37		2,074,811.04	
水产交易区道路雨污水分流电动伸缩雨棚工程	63,731.56		63,731.56			
高层服务楼外墙改造工程	1,924,425.68		240,553.20		1,683,872.48	
视频监控储存扩容项目	143,362.83		47,787.60		95,575.23	
其 他	39,841,838.28	87,880.63	2,502,232.60	75,637.78	37,351,848.53	注
合 计	483,535,084.20	2,553,929.21	54,034,677.74	82,544.42	431,971,791.25	

注：系竣工决算金额减少所致

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消得递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产	372,425,848.60	1,489,703,394.39	359,727,307.22	1,438,935,148.39
资产减值准备	9,872,745.68	39,490,982.68	8,644,513.37	34,578,053.40
内部交易未实现利润	144,894,266.50	579,577,066.01	123,976,279.76	495,931,038.84
可抵扣亏损	15,235,081.54	60,940,326.18	16,990,473.27	67,961,893.10
已计提未支付的负债	64,807,028.90	259,228,115.60	81,614,368.81	326,457,475.04
超支广告费	3,885,993.03	15,543,972.12	3,793,627.15	15,174,508.58
预售房屋之预计利润	51,162,725.15	204,650,900.60	57,990,515.99	231,962,063.90
其他非流动金融资产公允价值变动	32,613,472.18	130,453,888.72	30,618,209.42	122,472,837.68
与资产相关的政府补助	19,969,950.00	79,879,800.00	19,969,950.00	79,879,800.00
使用权资产及租赁负债	29,984,585.62	119,938,342.48	1,559,604.71	6,238,418.88
其他权益工具公允价值变动			13,606,156.78	54,424,627.13
交易性金融资产公允价值变动			963,607.96	3,854,431.84

2、未经抵消得递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
二、递延所得税负债	127,885,691.87	511,542,767.43	95,042,722.31	380,170,889.25
非同一控制公司合并公允价值调整	6,213,484.20	24,853,936.77	6,893,270.33	27,573,081.34
其他非流动金融资产公允价值变动	88,149,451.97	352,597,807.91	88,149,451.98	352,597,807.91
使用权资产及租赁负债	27,060,538.46	108,242,153.82		
其他权益工具投资公允价值变动	6,462,217.24	25,848,868.93		

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
秦塘区块有机更新拆迁补偿款[注]	1,228,111,619.92	1,266,325,186.15
预付土地出让金	247,782,921.44	247,782,921.44
预付蔬菜花卉业主房工程款	119,631,355.19	119,192,383.58
模具城三期上溪区块[注]	142,763,714.56	70,997,275.56
模具城三期城西区块[注]	34,510,664.84	69,187,110.41
预缴蔬菜花卉业主房税费	12,807,106.40	9,521,218.24
预付工程款	5,714,706.06	33,779,095.31
其 他	11,336,029.04	11,775,000.65
合 计	1,802,658,117.45	1,828,560,191.34

[注]：本期其他非流动资产主要系义乌市人民政府土地储备中心委托本公司对义乌市秦塘区块、模具城三期上溪区块和模具城三期城西区块进行征地拆迁和土地开发整理，征地拆迁和土地开发整理所需资金暂由本公司承担。

(二十三) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	6,631,758,440.78	4,965,526,362.11

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	980,500,000.00	905,000,000.00
抵押借款	19,918,209.77	107,000,000.00
未到期应付利息		5,461,333.92
合 计	7,632,176,650.55	5,982,987,696.03

(二十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	775,541,850.41	1,573,440,676.70
应付货款	110,755,760.09	216,451,577.56
其 他	33,686,887.26	55,527,915.54
合 计	919,984,497.76	1,845,420,169.80

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
房产项目应付工程款	36,580,892.91	工程决算尚未完成或质保期内
保修金	8,687,983.28	保修期内未决算
合 计	45,268,876.19	—

(二十五) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
预收租金	252,501,383.83	286,771,975.27
预收待抵商户款	435,523,460.48	639,009,194.79
预收货款	356,277.58	172,042.11
其 他	12,585,791.64	18,636,480.53
合 计	700,966,913.53	944,589,692.70

注：由于预收款项主要来源于商位的预收使用费以及房地产开发项目的预收购房款，单项金额较小，于 2023 年 06 月 30 日无账龄超过 1 年的重要单项大额预收款项。

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收购房款	2,836,020,286.23	3,069,432,113.52
预收商位使用费	2,634,298,121.76	3,472,468,005.45
预收销售商品款	621,473,878.15	739,031,529.86
预收服务费	93,618,415.32	96,838,062.42
预收广告费	225,190,284.87	228,163,127.56
预收网络布线使用费	15,135,900.94	17,747,693.18
预收酒店款	5,736,439.35	
预收货款	969,967.34	1,180,063.45
其 他	96,520,265.58	84,181,418.60
合 计	6,528,963,559.54	7,709,042,014.04

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	284,492,287.34	599,437,177.91	732,179,433.62	151,750,031.63
二、离职后福利-设定提存计划	13,699,924.69	45,824,745.59	52,585,885.29	6,938,784.99
三、辞退福利		198,265.73	198,265.73	
合 计	298,192,212.03	645,460,189.23	784,963,584.64	158,688,816.62

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	276,689,407.17	504,402,800.19	637,985,426.20	143,106,781.16
二、职工福利费	1,689,470.16	32,831,123.06	33,103,115.25	1,417,477.97
三、社会保险费	1,885,699.80	25,163,750.95	25,222,732.90	1,826,717.85
其中：医疗保险费	1,658,090.79	24,184,498.74	24,228,943.23	1,613,646.30
工伤保险费	146,813.82	885,039.01	899,576.47	132,276.36
生育保险费	80,795.19	94,213.20	94,213.20	80,795.19

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金	419,587.80	27,720,483.00	27,616,162.00	523,908.80
五、工会经费和职工教育经费	3,808,122.41	9,319,020.71	8,251,997.27	4,875,145.85
合 计	284,492,287.34	599,437,177.91	732,179,433.62	151,750,031.63

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	3,785,891.46	40,294,409.35	41,076,037.39	3,004,263.42
二、失业保险费	291,004.88	1,329,191.00	1,354,334.70	265,861.18
三、公司年金缴费	9,623,028.35	4,201,145.24	10,155,513.20	3,668,660.39
合 计	13,699,924.69	45,824,745.59	52,585,885.29	6,938,784.99

(二十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
公司所得税	106,233,539.55	112,747,209.89
房产税	51,039,151.63	106,090,019.83
契 税		34,869,000.00
增值税	9,842,733.15	-18,461,953.29
土地使用税	39,115,274.61	84,099,718.16
城市维护建设税	-18,888.32	-2,007,421.42
代扣代缴个人所得税	88,620,455.58	7,826,937.75
印花税	74,588.32	394,017.85
地方教育附加	64,588.30	123,761.25
文化事业建设费	26.33	26.33
营业税	-330,195.55	-384,149.05
教育费附加	99,302.56	183,962.98
土地增值税	-5,341,145.15	-109,527,966.58
其他税费	-4,166,892.16	-1,143,621.93
合 计	285,232,538.85	214,809,541.77

(二十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	904,490.98	904,490.97
其他应付款项	3,595,224,518.11	3,546,564,684.32
合 计	3,596,129,009.09	3,547,469,175.29

1、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	904,490.98	904,490.97
合 计	904,490.98	904,490.97

2、其他应付款项**(1) 按款项性质列示其他应付款项**

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	1,872,037,913.11	1,788,169,969.51
应付杂项	241,858,195.74	241,848,053.82
代扣代缴款及押金保证金	417,247,087.39	750,794,188.34
待确认投资返还款	705,903,783.09	429,637,665.00
购房款	172,086,881.91	169,868,202.48
限制性股票回购义务	80,753,291.00	120,092,075.00
售房预约金	75,279,000.00	
其 他	30,058,365.87	46,154,530.17
合 计	3,595,224,518.11	3,546,564,684.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额
蔬菜花卉市场房款	169,868,202.48
义乌市佛堂置业有限公司	695,215,068.49
北京金源鸿大房地产有限公司	40,000,000.00
合 计	905,083,270.97

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	1,614,497,970.28	1,624,885,572.58
一年内到期的长期借款	564,642,398.77	452,939,725.01
一年内到期的租赁负债	33,410,325.80	35,742,804.56
合 计	2,212,550,694.85	2,113,568,102.15

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,230,912,618.43	4,217,243,828.63
支付业务往来	420,922,096.01	397,125,623.54
待转销项税额	342,420,684.34	354,607,351.76
上市前已宣告未领取的股利	2,083,112.65	2,083,112.65
应付待确认账户股利	2,653,400.82	2,449,697.11
合 计	4,998,991,912.25	4,973,509,613.69

(三十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
保证借款	1,606,641,203.06	956,580,828.06	4.45%-5.40%
信用借款	648,185,725.67	404,500,000.00	2.70%-4.51%
抵押借款	2,320,461,518.45	1,085,900,674.65	3.80%-5.15%
抵押及保证借款	2,636,481,000.00	2,525,755,000.00	3.80%-5.50%
合 计	7,211,769,447.18	4,972,736,502.71	

(三十三) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	10,272,221,707.09	8,792,148,055.45

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他增加[注]	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期	期末余额
19义市01募集款二期	500,000,000.00	2019/7/11	3+2年	500,000,000.00	499,999,999.88			8,250,000.00			499,999,999.88	
21义市01	1,000,000,000.00	2021/7/26	3年	1,000,000,000.00	998,943,396.20			17,350,000.02	314,465.40			999,257,861.60
22义市01	1,000,000,000.00	2022/1/6	3年	1,000,000,000.00	998,742,138.35			17,500,000.02	314,465.40			999,056,603.75
22义市02	1,000,000,000.00	2022/4/28	3年	1,000,000,000.00	998,584,905.65			17,299,999.98	314,465.40			998,899,371.05
中期票据	1,000,000,000.00	2022/2/24	3年	1,000,000,000.00	999,177,980.44			11,357,260.27	181,032.64		11,357,260.27	999,359,013.08
中期票据	500,000,000.00	2022/3/29	3年	500,000,000.00	499,572,104.09			4,548,082.19	90,265.96		4,548,082.19	499,662,370.05
中期票据	500,000,000.00	2022/7/20	3年	500,000,000.00	499,516,212.89			14,178,082.19	90,776.60		14,178,082.19	499,606,989.49
中期票据	700,000,000.00	2022/1/12	3年	700,000,000.00	699,454,877.48			11,410,958.90	126,459.86		11,410,958.90	699,539,953.68
中期票据	600,000,000.00	2022/3/23	3年	600,000,000.00	599,490,328.13			6,246,575.36	108,073.19		6,246,575.36	599,639,784.98
中期票据	500,000,000.00	2022/7/22	3年	500,000,000.00	499,515,590.01			14,843,835.61	90,641.86		14,843,835.61	499,606,231.87
中期票据	660,000,000.00	2023/4/10	3年			660,000,000.00		4,242,986.30	32,082.32		4,242,986.30	659,438,082.32
中期票据	660,000,000.00	2023/4/27	3年			660,000,000.00		5,486,136.99	40,437.09		5,486,136.99	659,446,437.09
中期票据	660,000,000.00	2023/6/29	3年			660,000,000.00		139,232.88	984.81		139,232.88	659,406,984.81

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他增加[注]	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期	期末余额
公司债券	800,000,000.00	2022/9/1	3年	800,000,000.00	799,551,093.23			19,126,356.16	80,840.92		19,126,356.16	799,631,934.15
公司债券	700,000,000.00	2022/9/22	3年	700,000,000.00	699,599,429.10			15,575,671.23	70,660.07		15,575,671.23	699,670,089.17
合计	10,780,000,000.00			8,800,000,000.00	8,792,148,055.45	1,980,000,000.00		167,555,178.10	1,855,651.52		607,155,177.96	10,272,221,707.09

注：19 义市 01 募集款二期债券期限自 2019 年 7 月 11 日至 2024 年 7 月 10 日（3+2 年），若债券存续期的第 3 期末投资者行使回售选择权，则回售部分债券的计息期限自 2019 年 7 月 11 日至 2022 年 7 月 10 日。本公司于 2022 年 6 月 13 日发布《义乌市市场发展集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）2022 年票面利率调整公告》，将上述债券票面利率由 4.80%调整至 3.30%，调整后利率起息日为 2022 年 7 月 11 日。

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	461,993,259.63	463,164,093.82
减：未确认的融资费用	141,567,989.23	137,053,353.06
重分类至一年内到期的非流动负债	33,410,325.80	35,742,804.56
租赁负债净额	287,014,944.60	290,367,936.20

(三十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	86,183,810.82	86,183,810.82
专项应付款	1,082,548,316.83	367,808,143.24
合 计	1,168,732,127.65	453,991,954.06

1、长期应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
网点建设基金	8,585,734.59	8,585,734.59
专项债资金	60,000,000.00	60,000,000.00
粮食风险金	8,624,092.13	8,624,092.13
建仓基金	6,054,408.06	6,054,408.06
苏溪工贸资产出让金	1,817,576.04	1,817,576.04
生产发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
针织市场集资款	102,000.00	102,000.00
合 计	86,183,810.82	86,183,810.82

2、专项应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
有机更新下车门区块委托开发款	1,004,162,816.59	289,422,643.00
义乌市城西街道物流仓储基地配套工程地质灾害治理项目	69,208,550.00	69,208,550.00
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
中心粮库	420,000.00	420,000.00
粮库大修理基金	841,713.45	841,713.45
扶持基金	112,490.58	112,490.58
配套资金	38,692.60	38,692.60
小 计	1,082,548,316.83	367,808,143.24

(三十六) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
信用证待偿损失	110,620,306.10	110,620,306.10	[注]
合 计	110,620,306.10	110,620,306.10	

[注]：于 2017 年，小商品城集团基于国际贸易代理业务开立的信用证由于委托方未按约定支付货款而陆续发生逾期。基于谨慎性原则，小商品城集团根据预计可能损失计提了预计负债。于 2018 年 4 月 30 日，小商品城集团处置该子公司部分股权导致丧失对该公司控制权。截至目前，一审已判决，尚未生效。

(三十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
政府补助	113,631,779.11	97,756,342.37	2,464,044.32		208,924,077.16
其中：与资产相关的政府补助	112,296,898.64	97,755,138.00	2,358,564.84		207,693,471.80
与收益相关的政府补助	1,334,880.47	1,204.37	105,479.48		1,230,605.36
其 他	164,908.93				164,908.93
合 计	113,796,688.04	97,756,342.37	2,464,044.32		209,088,986.09

政府补助项目变动明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服务业聚集功能区项目补贴	4,976,779.31			133,333.32		4,843,445.99	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国际博览中心建设资金贴息	18,725,550.63			577,403.52		18,148,147.11	与资产相关
综合保税区项目补贴	79,879,800.00					79,879,800.00	与资产相关
跨境电商物流园项目补偿款		58,272,000.00				58,272,000.00	与资产相关
检测设备补贴款	76,261.25			24,082.50		52,178.75	与资产相关
2016-2017 粮安专项资金	390,989.58			45,787.50		345,202.08	与资产相关
省“优质粮食工程”中央奖励金	6,095,800.00			119,900.00		5,975,900.00	与资产相关
苏溪征用款		13,986,232.00				13,986,232.00	与资产相关
粮专线建造补贴	2,151,717.87					2,151,717.87	与资产相关
胜利征收补偿款		274,803.00				274,803.00	与资产相关
宾王路258号征收款		23,764,045.00				23,764,045.00	与资产相关
文化路征收款		1,458,058.00			1,458,058.00		与收益相关
军供差价补贴	334,880.47	1,204.37		105,479.48		230,605.36	与收益相关
市级产业创新综合体奖	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	113,631,779.11	97,756,342.37		1,005,986.32	1,458,058.00	208,924,077.16	

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	89,431,996.30	100.00			89,431,996.30	100.00
义乌市国有资本运营有限公司	78,337,795.90	87.59			78,337,795.90	87.59
工银金融资产投资有限公司	11,094,200.40	12.41			11,094,200.40	12.41

(三十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	3,515,322,758.12			3,515,322,758.12
二、其他资本公积	3,116,851,143.78	4,986,738.00		3,121,837,881.78
合 计	6,632,173,901.90	4,986,738.00		6,637,160,639.90

(四十) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后不能 重分类进损益 的其他综合收 益	-22,799,027.50	44,805,380.36		11,201,345.08	33,604,035.28	26,601,086.80	10,805,007.78
其中：其他权 益工具投资公 允价值变动	-22,799,027.50	44,805,380.36		11,201,345.08	33,604,035.28	26,601,086.80	10,805,007.78
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	9,389,168.48	4,304,020.98			4,304,020.98	3,407,079.98	13,693,189.46
其中：外币财 务报表折算差 异	7,121,171.97	4,304,020.98			4,304,020.98	3,407,079.98	11,425,192.95
权益法下可转 损益的其他综 合收益	2,267,996.51						2,267,996.51
合 计	-13,409,859.02	49,109,401.34		11,201,345.08	37,908,056.26	30,008,166.78	24,498,197.24

(四十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,194,883.10	317,762.10	26,976.84	2,485,668.36
合 计	2,194,883.10	317,762.10	26,976.84	2,485,668.36

(四十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	116,055,013.10	2,953,753.84		119,008,766.94
合 计	116,055,013.10	2,953,753.84		119,008,766.94

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	5,248,926,641.27	5,051,898,321.13
期初调整金额		
本期期初余额	5,248,926,641.27	5,051,898,321.13
本期增加额	1,131,847,513.37	463,338,818.02
其中：本期净利润转入	1,131,847,513.37	463,338,818.02
本期减少额	2,953,753.84	266,310,497.88
其中：本期提取盈余公积数	2,953,753.84	19,450,575.55
本期分配现金股利数		246,280,000.00
提取一般风险准备		579,922.33
本期期末余额	6,377,820,400.80	5,248,926,641.27

(四十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	8,565,807,299.45	6,361,826,200.62	7,142,034,771.73	5,458,055,261.50

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2、其他业务小计	243,027,820.28	133,228,226.06	177,097,874.08	66,099,461.39
合 计	8,808,835,119.73	6,495,054,426.68	7,319,132,645.81	5,524,154,722.89

(四十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推介活动费用	45,126,685.23	59,851,033.22
广告宣传费	22,043,060.75	28,408,441.44
安全保障及保险费用	17,207,671.18	14,744,219.62
工 资	9,161,068.27	9,857,595.55
修理费	2,821,084.70	2,904,478.85
卫生保洁费	5,045,699.13	5,469,454.37
水电及燃料消耗费	6,235,058.99	7,499,698.22
折旧与摊销	128,955.20	1,605,530.59
租赁费	3,926,878.42	3,041,655.45
保险费	454,732.59	
运杂费	215,203.55	
保管费	273,999.16	
其 他	13,171,317.66	8,310,804.40
合 计	125,811,414.83	141,692,911.71

2、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	288,330,146.28	271,797,151.87
折旧及摊销	96,042,853.95	65,701,031.08
开办费	64,974.87	13,864,106.50
聘请中介机构费用	8,196,019.56	10,422,281.56
办公费	7,361,106.97	

项 目	本期发生额	上期发生额
企业年金	834,651.19	
房租及租赁费	6,991,997.88	6,575,133.28
广告宣传费	434,021.05	1,325,467.13
邮电费	453,094.48	502,603.00
差旅费	3,753,755.87	62,436.06
咨询顾问费	430,442.08	
水电费	327,806.21	407,249.96
会务费	176,497.47	
保险费	493,959.86	243,992.65
修理费	247,314.90	44,652.74
书刊费	93,729.12	17,929.45
劳动保护费	49,530.92	69,352.18
交通费	53,639.65	869,674.91
业务招待费	1,058,783.44	5,598.97
其 他	12,411,913.19	9,399,320.92
合 计	427,806,238.94	381,307,982.26

3、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,187,298.15	3,136,584.80
折旧与摊销	3,114,081.41	62,233.31
技术开发费	93,741.44	901,982.58
其 他	129,128.20	1,607,246.89
合 计	10,524,249.20	5,708,047.58

4、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,769,563.93	228,747,406.73
减：利息收入	108,815,871.94	77,397,584.97
汇兑损益	6,556,169.35	-11,023,802.13

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出及其他	4,858,748.11	14,669,214.60
合 计	178,368,609.45	154,995,234.23

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,921,152.75	27,094,488.40
增值税加计扣除	4,782,154.47	2,608,520.02
社保费返还		1,899,796.81
税收减免	5,404,288.15	18,479.56
个税手续费返还	394,969.93	356,927.63
其 他		1,530,126.44
合 计	35,502,565.30	33,508,338.86

政府补助明细

项 目	金 额
退 2022 年土地使用税	1,121,522.80
影院补助	110,120.00
省“优质粮食工程”中央奖励金	24,082.50
军供差价补贴	105,479.48
重金属快速检测仪 4 台补助	45,787.50
粮安资金	119,900.00
储备粮补贴	11,520,546.00
2021 年五化补助	588,000.00
2022 年五化补助	500,400.00
五化市场创建补助	68,000.00
就业补贴	5,598.60
第五批粮食生产补助	271,470.40
农业科技示范基地奖励资金	100,000.00
三基地奖励	100,000.00

项 目	金 额
2022 年第三批中央农业生产救灾资金	97,260.00
青苗补贴	37,260.00
2022 年粮食生产补助配套费	60,851.00
番茄之最擂台赛奖励	4,000.00
悦读书吧星级评定补助	8,000.00
扶持科技发展专项资金	400,000.00
2023 年会展业发展专项资金奖励	391,800.00
信用中心数据建设和运营补助	500,000.00
稳岗和扩岗补贴	40,818.03
国际博览中心建设资金贴息	577,403.52
海洋（湾区）经济发展资金补助款	7,800,000.00
其他	322,852.92
合 计	24,921,152.75

（四十七）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	946,391,483.57	717,322,744.55
处置长期股权投资产生的投资收益	11,475,509.19	
持有的其他权益工具投资的股利收入	1,252,476.06	
理财产品投资收益		26,619.73
交易性金融资产投资收益		1,843,851.87
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	2,410,591.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-805,917.38	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,763,697.53	
处置理财产品取得的投资收益	169,145.58	
其他投资收益		-509,522.21

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	962,656,985.55	718,683,693.94

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,123,980.00	-1,667,262.00
其他非流动金融资产	-8,555,911.08	-546,331.53
合 计	-6,431,931.08	-2,213,593.53

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,483,769.13	-1,168,727.58
合 计	-4,483,769.13	-1,168,727.58

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	168,809,030.20	40,048.76	168,809,030.20
无形资产处置收益	-120,568.00		-120,568.00
其他非流动资产处置收益			
合 计	168,688,462.20	40,048.76	168,688,462.20

(五十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
补偿款		12,945.50	
违约金收入	4,122,052.54	2,609,466.00	4,122,052.54
政府补助		200,000.00	
无需支付款项	368,540.07	0.04	368,540.07

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没收入	59,561.98	121,972.96	59,561.98
固定资产报废利得	5,452.00	1,508.00	5,452.00
其 他	882,979.82	2,806,379.59	882,979.82
合 计	5,438,586.41	5,752,272.09	5,438,586.41

(五十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	5,980,000.00	1,044,250.00	5,980,000.00
赔款金和违约金	1,078.96	158,284.65	1,078.96
滞纳金和罚款	28,056,739.46	38,826.28	28,056,739.46
固定资产报废损失	130,728.13	56,100.78	130,728.13
其 他	369,983.61	341,593.99	369,983.61
合 计	34,538,530.16	1,639,055.70	34,538,530.16

(五十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	438,419,056.53	238,148,886.50
递延所得税调整	20,134,844.95	77,851,074.83
合 计	458,553,901.48	315,999,961.33

(五十四) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,050,095,835.86	1,402,665,891.48
加：资产减值损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用资产减值损失	4,483,769.13	1,168,727.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	363,098,140.86	349,055,488.95
使用权资产折旧	23,106,215.21	20,765,064.75
无形资产摊销	125,093,669.96	89,346,053.15
长期待摊费用摊销	54,034,677.74	37,004,758.57
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)	-168,688,462.20	-40,048.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	125,276.13	56,100.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,431,931.08	2,213,593.53
财务费用(收益以“-”号填列)	275,769,563.93	217,723,604.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-963,448,683.07	-718,837,723.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,189,698.91	54,930,829.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,945,146.04	22,920,245.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	531,174,791.76	30,490,128.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,127,165,078.41	1,193,880,738.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,021,745,753.09	-4,843,922,754.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-827,499,260.16	-2,140,579,302.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的期末余额	6,428,750,573.39	4,968,732,487.35
减：现金的期初余额	3,190,032,390.09	5,506,603,543.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,238,718,183.30	-537,871,055.65

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	6,428,750,573.39	3,190,032,390.09
其中：库存现金	314,746.34	340,560.60
可随时用于支付的银行存款	6,428,233,178.90	3,188,812,558.18
可随时用于支付的其他货币资金	202,648.15	879,271.31
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	6,428,750,573.39	3,190,032,390.09

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	6,326,010.80	7.2258	45,710,488.83
欧元	144,750.99	7.9549	1,151,479.62
卢旺达法郎	2,123,896.00	0.0062	13,229.75
阿联酋迪拉姆	37,176.25	1.9741	73,389.64
捷克克朗	6,313,352.46	0.3328	2,100,949.23
应收账款	-	-	
其中：美元	1,588,862.49	7.2258	11,480,802.58
欧元	5,895.28	7.9549	46,896.36
捷克克朗	14,659,511.75	0.3328	4,878,373.29
其他应收款	-	-	
其中：美元	229,798.71	7.2258	1,660,479.51
欧元	22,338.09	7.9549	177,697.29
捷克克朗	17,056,711.56	0.3328	5,676,110.34
应付账款			
其中：美元	6,545,207.15	7.2258	47,294,357.81
捷克克朗	3,428,276.74	0.3328	1,140,930.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	968,501.24	7.2258	6,998,196.26
欧元	62,893.72	7.9549	500,313.25
卢旺达法郎	1,403,178.00	0.0062	8,740.40
捷克克朗	130,407,209.29	0.3328	43,396,741.86

(五十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	805,933,454.48	银行监管户、业务风险金、保函保证金等
存货	9,973,235,585.72	抵押借款
固定资产	1,281,495,479.44	抵押、质押借款
无形资产	453,004,039.98	抵押、质押借款
长期股权投资	102,918,559.00	注 1
其他非流动金融资产	621,447,424.37	注 1
其他流动资产	420,922,188.51	注 2
合计	13,658,956,731.50	

注 1：于 2023 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 102,918,559.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 102,918,559.00 元)的长期股权投资、人民币 621,447,424.37 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 636,870,392.09 元)的其他非流动金融资产及被上海市公安局冻结，详见附注九、（一）。

注 2：于 2023 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 420,922,188.51 元的其他流动资产系支付业务备付金，是本公司子公司小商品集团按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》规定开立的银行专用存款账户，本公司子公司小商品城集团通过客户备付金账户存储及收支的资金范围包括：银行卡收单业务、第三方支付便民服务业务、信用卡还款业务、信贷支付结算业务、公司其他部分业务收入资金，详见附注六、（七）。

九、或有事项

（一）重要承诺事项

本公司子公司小商品城集团资产负债表日存在的对外重要承诺

项 目	本期发生额	上期发生额
资本承诺已签约但未拨备	2,538,748,600.60	3,804,207,407.19
合 计	2,538,748,600.60	3,804,207,407.19

投资承诺：2017年本公司子公司小商品城集团之子公司商城金控与阜兴集团合作共同设立产业基金母基金，母基金作为有限合伙人共投资包括商阜创智基金等在内的12支子基金。商城金控作为有限合伙人在母基金中认缴出资人民币99,800万元，占认缴出资总额的49.90%，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人民币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，本公司子公司小商品城集团、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2019年，上述12支子基金中的9支已完成注销。

于2018年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴集团及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司22.667%的股权由于出资来源中包括阜兴集团出资而被上海市公安局冻结。截至财务报表批准报出日，相关股权仍处于冻结状态。

截止至财务报表批准报出日，本公司子公司小商品城集团未收到任何除上述已经出资部分以外的出资通知，或者任何涉及本公司子公司小商品城集团、商城金控、母基金及子基金的诉讼通知。

此外，截至2023年06月30日，本公司子公司义乌中国小商品城控股有限责任公司存在其他投资承诺合计人民币28,915万元(2022年12月31日：人民币28,261万元)。

(二) 或有负债

项 目	本期发生额	上期发生额
对外提供担保形成的或有负债	3,266,082,493.09	3,794,424,871.43
合 计	3,266,082,493.09	3,794,424,871.43

(1) 根据有关规定, 本公司子公司义乌中国小商品城控股有限责任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 2023 年 06 月 30 日尚未结清的担保金额为人民币 1,523,539,177.53 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,079,094,035.13 元)。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除, 此项担保产生损失的可能性不大, 故管理层认为无需对此担保计提准备。

(2) 本公司子公司小商品城集团为义乌商旅投资发展有限公司向中国农业银行义乌分行申请人民币 7.50 亿元贷款并按照股权比例提供担保, 担保方式为连带责任保证, 担保最高金额为人民币 3.675 亿元, 期限 11 年。截至 2023 年 06 月 30 日, 义乌商旅投资发展有限公司实际共向银行借款人民币 153,249,486.86 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 193,468,056.42 元)。根据担保合同约定对中国农业银行义乌分行承担人民币 75,092,248.56 元的担保责任(2022 年 12 月 31 日: 人民币 94,799,347.65 元)。义乌市国有资本运营有限公司为本次担保提供反担保。

(3) 本公司子公司义乌中国小商品城控股有限责任公司为义乌商旅投资发展有限公司向中国农业银行义乌分行申请人民币 3,000.00 万元贷款并按照股权比例提供担保, 担保方式为连带责任保证, 担保最高金额为人民币 4,900.00 万元, 期限 1 年。截至 2023 年 06 月 30 日, 义乌商旅投资发展有限公司实际共向银行借款人民币 3,000.00 万元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 3,000.00 万元)。根据担保合同约定对中国农业银行义乌分行承担人民币 1,470.00 万元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,470.00 万元) 的担保责任。

(4) 本公司为义乌市国际陆港集团有限公司向浙江义乌农村商业银行申请人民币 1.4 亿元贷款并按照股权比例提供担保, 担保方式为连带责任保证, 担保最高金额为人民币 1.4 亿元, 期限 3 年。截至 2023 年 06 月 30 日, 义乌市国际陆港集团有限公司实际共向银行借款人民币 140,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 140,000,000.00 元)。根据担保合同约定对浙江义乌农村商业银行承担人民币 140,000,000.00 元的担保责任;

(8) 本公司为义乌市国际陆港集团有限公司向中国农业发展银行义乌市支行申请人民币 9.8 亿元贷款并按照股权比例提供担保, 担保方式为连带责任保证, 担保最高金额为人民币 9.8 亿元, 期限 15 年。截至 2023 年 06 月 30 日, 义乌市国际陆港集团有限公司实际共向银行借款人民币 791,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 806,000,000.00 元)。根据担保合同约定对中国农业发展银行义乌市支行承担人民币 791,000,000.00 元的担保责任;

(9) 本公司为义乌市双江湖开发集团有限公司向杭州银行股份有限公司申请人民币 7 亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 7 亿元，期限 3 年。截至 2023 年 06 月 30 日，义乌市双江湖开发集团有限公司实际共向银行借款人民币 590,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 600,000,000.00 元)。根据担保合同约定对杭州银行股份有限公司承担人民币 590,000,000.00 元的担保责任；

(10) 本公司为义乌市交通旅游产业发展集团有限公司向中国建设银行义乌分行申请人民币 9,000.00 万元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 9,000.00 万元，期限 2 年。截至 2023 年 06 月 30 日，义乌市交通旅游产业发展集团有限公司实际共向银行借款人民币 90,000,000.00 元。根据担保合同约定对中国建设银行义乌分行承担人民币 90,000,000.00 元的担保责任；

(12) 截止 2023 年 06 月 30 日，本公司子公司浙江义乌林业开发有限公司为市场经营户租金贷提供担保金额 4,711,067.00 元。

(13) 截止 2023 年 06 月 30 日，本公司为浙江恒风集团有限公司向华夏银行股份有限公司义乌支行借款人民币 37,040,000.00 元提供担保，根据担保合同约定对浙江恒风集团有限公司承担人民币 37,040,000.00 元的担保责任；

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准日，本公司无应披露得资产负债表日后事项

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
义乌市国有资本运营有限公司	浙江义乌	资产管理	198,000.00	87.59	87.59

(二) 子公司情况

详见附注七、(一) 子公司情况。

(三) 合营公司及联营公司情况

详见附注八、(十) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
义乌市国际陆港集团有限公司	同受一方控制
义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	同受一方控制
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	同受一方控制
义乌城臻置业有限公司	合营公司的子公司
义乌拱辰商博置业有限公司	合营公司的子公司
义乌篁园商博置业有限公司	合营公司的子公司
义乌通惠商博置业有限公司	合营公司的子公司
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	联营公司的子公司
伊厦成都国际商贸城股份有限公司	子公司少数股东
义乌市交通置业有限公司	子公司少数股东
上海大光明院线有限公司	其他关联关系
义乌市双江湖置业有限公司	子公司的少数股东
义乌商阜创智投资中心(有限合伙)	其他关联关系

(五) 关联方交易**1、销售商品**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江蜜蜂集团有限公司	销售商品	1,529,332.34	1,254,596.10
浙江义新欧供应链管理有限公司	销售商品	36,196.94	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	销售商品	10,996.30	
浙江富国超市有限公司	综合费	85,837.53	
义乌市应急科技有限公司	提供保安服务		5,394,237.78
义乌市国际陆港集团有限公司	提供保安服务		4,713,088.39
义乌绿禾电子商务有限公司	销售商品		1,134,445.52
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	提供保安服务		733,843.66
浙江华发商业发展有限公司	提供保安服务		177,243.90
浙江物通股份有限公司	提供保安服务		118,083.01
义乌美品树供应链管理有限公司	代采服务		51,833.38

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小 计		1,662,363.11	13,577,371.74

2、采购商品

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	借款利息支出	2,019,960.00	
义乌市交通置业有限公司	借款利息支出	12,560,382.25	
义乌中国小商品城创意设计发展服务有限公司	设计费	384,466.02	379,844.66
浙江也麦数据科技有限公司	采购款及平台服务费	879,922.62	
杭州微蚁科技有限公司	信息服务费	86,451.00	
义乌望家欢农产品供应链有限公司	采购商品		5,839,781.50
小 计		15,931,181.89	6219626.16

3、关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为担保方					
浙江中国小商品城集团股份有限公司	义乌商旅投资发展有限公司	75,092,248.56	2015-07-01	2026-12-15	否
义乌中国小商品城控股有限责任公司	义乌商旅投资发展有限公司	14,700,000.00	2022-08-29	2023-08-28	否
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	165,000,000.00	2019-06-21	2034-06-20	否
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	100,000,000.00	2020-05-28	2034-06-20	否
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	270,000,000.00	2020-08-24	2034-06-20	否
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	50,000,000.00	2022-01-24	2034-06-20	否
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	206,000,000.00	2022-06-14	2034-06-20	否
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	140,000,000.00	2022-12-09	2025-12-08	否
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	90,000,000.00	2022-07-05	2024-07-04	否
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌恒风集	3,800,000.00	2023-03-08	2024-03-08	否

团有限公司	团有限公司				
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌恒风集团有限公司	10,260,000.00	2023-03-15	2024-03-15	否
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌恒风集团有限公司	9,980,000.00	2023-04-13	2024-04-12	否
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌恒风集团有限公司	13,000,000.00	2023-04-13	2024-04-12	否
小 计		1,147,832,248.56			

本公司作为被担保方

义乌市国有资本运营有限公司	义乌中国小商品城控股有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-11	2024-11-15	否
义乌市国有资本运营有限公司	本公司	480,000,000.00	2022-08-22	2023/08/21	否
义乌市国有资本运营有限公司	本公司	110,500,000.00	2023-01-11	2024-01-05	否
小 计		690,500,000.00			

4、关联方资金拆借

(1) 资金拆出

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	63,465,484.42	2020-3-9	依项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	109,636,517.09	2021-3-31	依项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	41,772,885.00	2022-5-12	依项目进展而定
义乌市应急科技有限公司	14,332,500.00	2021-10-15	依项目进展而定
义乌市应急科技有限公司	14,332,500.00	2021-12-27	依项目进展而定
义乌市应急科技有限公司	3,185,000.00	2022-5-11	依项目进展而定
义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00	2021-05-01	2024-04-30
义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00	2021-08-10	2024-08-09
义乌乡创文化发展有限公司	3,500,000.00	2021-10-09	2024-10-08

(2) 资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
义乌国深商博置业有限公司	230,600,000.00	2022-10-31	依项目进展而定
义乌国深商博置业有限公司	294,000,000.00	2023-06-29	依项目进展而定
义乌城臻置业有限公司	58,803,200.00	2022-1-18	依项目进展而定
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	4,500,000.00	2021-12-31	依分红决议进展而定
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	12,000,000.00	2022-12-31	依分红决议进展而定
义乌融商置业有限公司	64,418,683.00	2022-6-30	依分红决议进展而定
义乌市中福置业有限公司	73,834,000.00	2022-11-28	2024-12-31
义乌市双江湖置业有限公司	709,350,000.00	2021-11-17、 2022-7-1	2023-12-31
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	2,400,000.00	2020-12-31	依项目进展而定
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	48,000,000.00	2021-01-05	依项目进展而定
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	24,000,000.00	2021-01-26	依项目进展而定
义乌市交通置业有限公司	294,582,000.00	2022-12-10	依项目进展而定
义乌市交通置业有限公司	126,250,000.00	2022-11-08	依项目进展而定
义乌市交通置业有限公司	1,600,000.00	2023-02-02	依项目进展而定

5、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
义乌数字港科技有限公司	办公场所	市场价	118,715.5	
义乌商旅投资发展有限公司	仓储、停车场	市场价	917,431.19	
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	办公场所	市场价	136,139.73	123,409.56
义乌美品树供应链管理有限公司	办公场所	市场价	174,028.87	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	辅房	市场价	81,909.41	10,171.46
杭州微蚁科技有限公司	办公场所	市场价	81,183.79	
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	办公场所	市场价	74,028.00	
义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	办公场所	市场价	500,873.08	
合计			2,084,309.57	133,581.02

6、关联方委托贷款

关联方名称	本期发生额	上期发生额
伊厦成都国际商贸城股份有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00

小 计	48,000,000.00	48,000,000.00
-----	---------------	---------------

注：经本公司子公司小商品城集团 2022 年 12 月 15 日召开的第九届董事会第五次会议审议通过，本公司间接控股子公司浙江义乌购电子商务有限公司通过中国农业银行股份有限公司义乌分行以货币资金的方式为义乌购少数股东伊厦成都国际商贸城股份有限公司提供委托贷款人民币 4,800 万元，贷款期限 2 年，贷款年利率为 5.5%。

7、关联方应收款项

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
浙江义乌黎明湖培训服务有限公司	155,632.42	1,545.62		
浙江蜜蜂集团有限公司	19,505.00			
义乌通惠商博置业有限公司			6,200,000.00	61,573.54
义乌市国际陆港集团有限公司			2,231,785.91	111,589.30
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司			368,450.00	18,422.50
浙江华发商业发展有限公司			105,348.00	5,267.40
义乌望家欢农产品供应链有限公司			18,525.00	926.25
小 计	175,137.42	1,545.62	8,924,108.91	197,778.99
其他应收款				
义乌市国有资本运营有限公司	2,270,886,521.75		2,244,531,995.08	
义乌市应急科技有限公司	32,216,275.00		32,256,087.51	
义乌乡创文化发展有限公司	7,992,159.18		7,442,038.96	
义乌商旅投资发展有限公司	1,000,000.00			
浙江蜜蜂集团有限公司	213,852.95			
义乌市国际陆港集团有限公司	20,000.00		78,000.00	78,000.00

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
杭州微蚁科技有限公司	1,985.00		1,288.00	
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	1,421.00			
义乌通惠商博置业有限公司			116,036,712.09	
义乌拱辰商博置业有限公司			562,755.00	
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司			7,410.00	7,410.00
合 计	2,312,332,214.88		2,400,916,286.64	85,410.00
长期应收款				
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	244,035,954.02		233,127,115.20	
义乌商旅投资发展有限公司	36,750,000.00		36,750,000.00	
合 计	280,785,954.02		269,877,115.20	
债权投资				
伊厦成都国际商贸城股份有限公司	48,066,000.00		48,079,561.64	
合 计	48,066,000.00		48,079,561.64	

8、关联方应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付账款		
义乌数字港科技有限公司	3,384,348.68	
浙江也麦数据科技有限公司	132,008.28	713,020.54
义乌市应急科技有限公司	420,994.87	496,466.57
义乌拱辰商博置业有限公司	12,829.45	
义乌绿禾电子商务有限公司	7,709.83	
合 计	3,957,891.11	1,209,487.11
预收账款		

项 目	期末余额	期初余额
义乌商旅投资发展有限公司	879,204.89	
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	226,899.53	
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	216,312.34	
义乌美品树供应链管理有限公司	40,688.61	
义乌数字港科技有限公司	39,235.28	
杭州微蚁科技有限公司	32,430.42	
浙江富国超市有限公司		678,549.13
义乌市应急科技有限公司		28,373.45
合 计	1,434,771.07	706,922.58
合同负债		
义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	1,067,765.23	1,568,638.31
义乌数字港科技有限公司	52,808.83	35,519.71
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	25,943.40	11,792.46
合 计	1,146,517.46	1,615,950.48
其他应付款		
义乌市双江湖置业有限公司	639,963,328.77	741,880,750.68
义乌市交通置业有限公司	436,694,160.45	422,533,778.20
义乌国深商博置业有限公司	524,600,000.00	230,600,000.00
义乌市国有资本运营有限公司		102,964,444.42
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	84,632,839.44	82,612,879.44
义乌市中福置业有限公司	76,318,004.93	67,393,571.94
义乌融商置业有限公司	64,418,683.00	64,418,683.00
义乌城臻置业有限公司	27,174,581.25	58,803,200.00
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00
中新力合担保公司	473,159.77	
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	322,800.00	150,000.00
义乌良库文化产业发展有限公司	300,000.00	
浙江也麦数据科技有限公司	152,928.50	21,328.50

项 目	期末余额	期初余额
义乌美品树供应链管理有限公司	103,912.00	57,000.00
义乌市黑马惠公司服务有限公司	100,000.00	100,000.00
杭州微蚁科技有限公司	26,000.00	26,000.00
浙江义乌黎明湖培训服务有限公司	30,015.00	
义乌数字港科技有限公司	25,000.00	
浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	2,500.00	
义乌商旅投资发展有限公司		108,333.33
合 计	1,871,837,913.11	1,788,169,969.51

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	553,212,003.58	171,019.03	564,227,183.95	113,020.95
1至2年	278,501.64		843,979.60	1,117.00
2至3年	38,651.65		429,524.65	78,142.60
3年以上	120,871.61	120,871.61	120,871.61	120,871.61
合 计	553,650,028.48	291,890.64	565,621,559.81	313,152.16

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,871.61	0.02	120,871.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	553,529,156.87	99.98	171,019.03	0.03	553,358,137.84
其中：账龄组合	3,420,380.58	0.62	171,019.03	5.00	3,249,361.55

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
关联方组合	3,573,961.27	0.65			3,573,961.27
政府部门款项组合	546,534,815.02	98.71			546,534,815.02
合 计	553,650,028.48	--	291,890.64	--	553,358,137.84

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,871.61	0.02	120,871.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	565,500,688.20	99.98	192,280.55	0.03	565,308,407.65
其中：账龄组合	2,673,471.97	0.48	192,280.55	7.19	2,481,191.42
关联方组合	4,887,160.50	0.86			4,887,160.50
政府部门款项组合	557,940,055.73	98.64			557,940,055.73
合 计	565,621,559.81	---	313,152.16	---	565,308,407.65

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
月半湾服饰	120,871.61	120,871.61	100.00	强制执行未完成
合 计	120,871.61	120,871.61	---	---

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,420,380.58	100.00	171,019.03	2,260,418.97	84.55	113,020.95
1-2年(含2年)				22,340.00	0.84	1,117.00
2-3年(含3年)				390,713.00	14.61	78,142.60
合 计	3,420,380.58	-	171,019.03	2,673,471.97	---	192,280.55

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,573,961.27			4,887,160.50		
政府部门款项组合	546,534,815.02			557,940,055.73		
合计	550,108,776.29	—		562,827,216.23	—	

4、坏账准备变动

项目	期初数	本期增减变动				期末数
		计提	收回/转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	120,871.61					120,871.61
按组合计提坏账准备	192,280.55	-21,261.52				171,019.03
合计	313,152.16	-21,261.52				291,890.64

5、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期应收账款余额主要是应收义乌市商务局 532,258,352.88 元，系 2022 年度疫情保供物资采购款，其余应收账款为依托市场经营发生的应收酒店消费款、小额贸易应收账款，此类业务性质决定本公司从单个客户取得的业务收入很低，占比应收账款余额比例很小。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,156,286,254.19	6,193,220,239.92
合计	6,156,286,254.19	6,193,220,239.92

1、其他应收款项基本情况

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	5,189,590,418.73	74,325.59	4,560,859,096.76	17,833.36
1 至 2 年	888,622,977.80	61,561.86	1,256,228,583.86	122,588.72
2 至 3 年	78,228,547.09	19,801.98	376,352,189.30	79,207.92
3 年以上	100,999.00	100,999.00	131,499.00	131,499.00
合 计	6,156,542,942.62	256,688.43	6,193,571,368.92	351,129.00

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,156,542,942.62	100.00	256,688.43	0.01	6,156,286,254.19
其中：账龄组合	3,214,787.82	0.05	256,688.43	7.98	2,958,099.39
关联方组合	5,846,863,437.53	94.97			5,846,863,437.53
政府部门	306,464,717.27	4.98			306,464,717.27
合 计	6,156,542,942.62	--	256,688.43	--	6,156,286,254.19

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,193,571,368.92	100.00	351,129.00	0.03	6,193,220,239.92
其中：账龄组合	2,153,278.13	0.03	351,129.00	16.31	1,802,149.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
关联方组合	5,884,428,600.53	95.01			5,884,428,600.53
政府部门	306,989,490.26	4.96			306,989,490.26
合计	6,193,571,368.92	—	351,129.00	—	6,193,220,239.92

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,486,511.99	46.24	74,325.59	384,202.30	17.84	17,833.36
1-2年(含2年)	1,231,237.23	38.30	61,561.86	1,241,537.23	57.66	122,588.72
2-3年(含3年)	396,039.60	12.32	19,801.98	396,039.60	18.39	79,207.92
3年以上	100,999.00	3.14	100,999.00	131,499.00	6.11	131,499.00
合计	3,214,787.82	—	256,688.43	2,153,278.13	—	351,129.00

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方	5,846,863,437.53			5,884,428,600.53		
政府单位	306,464,717.27			306,989,490.26		
合计	6,153,328,154.80	—		6,191,418,090.79	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	351,129.00			351,129.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-94,440.57			-94,440.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	256,688.43			256,688.43

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

项 目	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)	坏账准备
义乌市国有资本 运营有限公司	往来款项	2,270,886,521.75	1 年以内	36.89	
义乌市模具产业 发展有限公司	往来款项	398,137,565.41	1 年内、1-2 年	6.47	
义乌市市场开发 服务中心有限责 任公司	往来款项	248,991,564.50	1 年以内	4.04	
浙江义乌农村经 济发展有限公司	往来款项	174,225,565.42	1 年以内	2.83	
义乌市汇商汽车 发展有限公司	往来款项	70,588,126.60	1 年内、1-2 年	1.15	
合 计	—	3,162,829,343.68		51.38	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	6,447,876,293.54	6,405,276,293.54
对联营公司投资	56,126,666.60	55,678,395.48
小 计	6,504,002,960.14	6,460,954,689.02
减：长期股权投资减值准备		
合 计	6,504,002,960.14	6,460,954,689.02

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	减值准备	期末余额
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	90,000,000.00				90,000,000.00
浙江省义乌市粮油储运有限公司	11,702,299.00				11,702,299.00
浙江义乌林业开发有限公司	17,818,709.50				17,818,709.50
浙江义乌农村经济发展有限公司	240,548,686.32				240,548,686.32
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	100,000,000.00				100,000,000.00
义乌市粮食收储有限公司	12,665,547.44				12,665,547.44
义乌市民爆器材专营有限公司	3,164,893.00				3,164,893.00
义乌市保安服务有限公司	37,583,662.34				37,583,662.34
义乌市电影传媒有限公司	90,012,071.56				90,012,071.56
义乌市汇商汽车发展有限公司	256,000,000.00				256,000,000.00
义乌市汇商置业有限公司	1,349,128,373.23				1,349,128,373.23
义乌市菜篮子投资管理有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
义乌市化工原料储	30,000,000.00				30,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	减值准备	期末余额
运有限公司					
浙江龙族商贸有限公司	6,400,000.00				6,400,000.00
义乌中国小商品控股有限责任公司	3,901,852,051.15				3,901,852,051.15
义乌市农业开发有限公司	32,400,000.00	7,600,000.00			40,000,000.00
浙江义乌农产品贸易发展有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00
义乌市市场发展企业管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
义乌市模具产业发展有限公司	120,000,000.00				120,000,000.00
义乌市汇商冷链物流有限公司	50,000,000.00	35,000,000.00			85,000,000.00
小计	6,405,276,293.54	42,600,000.00			6,447,876,293.54

3、对联营公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
浙江物通股份有限公司	11,949,905.94			1,262,193.74		
浙江蜜蜂集团有限公司	33,725,293.54			1,551,580.03		
安徽义岳茶业有限公司	2,522,061.36			-175,116.13		
义乌望家欢农产品供应链有限公司	1,837,712.71			508,089.01		
义乌市应急科技有限公司						
浙江华发商业发展有限公司						
浙江金正检测有限公司	5,643,421.93			-948,675.53		
小计	55,678,395.48			2,198,071.12		

(续上表)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备
浙江物通股份有限公司	352,000.00			12,860,099.68	

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备
浙江蜜蜂集团有限公司				35,276,873.57	
安徽义岳茶业有限公司				2,346,945.23	
义乌望家欢农产品供应链有限公司	737,800.00			1,608,001.72	
义乌市应急科技有限公司					
浙江华发商业发展有限公司					
浙江金正检测有限公司	660,000.00			4,034,746.40	
小 计	1,749,800.00			56,126,666.60	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	94,390,965.32	60,902,534.55	63,114,381.72	49,344,456.86
2、其他业务小计	34,630,424.68	33,711,645.16	6,410,760.64	112,516.63
合 计	129,021,390.00	94,614,179.71	69,525,142.36	49,456,973.49

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,198,071.12	1,234,622.41
成本法核算的长期股权投资收益		2,527,252.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	2,198,071.12	3,761,874.97



十三、财务报表的批准

本财务报表已于2023年08月26日经本公司董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：