

合并资产负债表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年6月30日

会企01表
单位：元

报表项目名称	附注	期末数	年初余额	报表项目名称	附注	期末数	年初余额
流动资产：			—	流动负债：			—
货币资金	八、1	14,628,396,051.16	18,548,698,547.86	短期借款	八、25	12,282,151,302.26	12,144,140,697.87
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	八、2	56,033,592.50	1,060,634,899.45	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	八、3	100,000.00	200,000.00	应付票据	八、26	721,426,477.07	450,980,389.00
应收账款	八、4	1,224,575,952.71	1,155,641,816.07	应付账款	八、27	2,765,593,939.13	2,797,812,868.13
应收款项融资				预收款项	八、28	503,548,946.75	488,325,701.42
预付款项	八、5	539,728,490.97	1,134,104,204.01	合同负债	八、29	12,494,314,308.04	15,027,099,760.14
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	八、6	11,052,652,289.38	11,557,538,953.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	八、30	419,228,240.26	743,959,643.04
存货	八、7	65,251,394,698.66	65,276,864,396.81	应交税费	八、31	437,192,363.07	1,698,006,568.04
合同资产	八、8	20,651,924.31	21,115,002.77	其他应付款	八、32	17,424,883,946.87	17,968,827,334.39
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	八、9	4,064,785.56	4,064,785.56	应付分保账款			
其他流动资产	八、10	1,484,195,897.72	1,674,599,900.14	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	八、33	23,528,791,072.13	26,407,994,470.06
				其他流动负债	八、34	8,289,600,937.71	7,019,097,167.84
流动资产合计		94,261,793,682.97	100,433,462,505.99	流动负债合计		78,866,731,533.29	84,746,244,599.93
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	八、35	23,155,829,732.31	25,929,478,254.53
可供出售金融资产				应付债券	八、36	39,289,009,130.77	35,407,478,511.73
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	八、11	7,010,676,567.09	7,577,567,259.21	租赁负债	八、37	480,901,387.67	479,567,015.09
长期股权投资	八、12	14,915,655,560.79	14,662,705,442.49	长期应付款	八、38	10,790,499,486.46	10,683,715,482.56
其他权益工具投资	八、13	1,105,406,578.52	1,179,856,268.77	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	八、14	9,903,464,078.59	9,447,914,847.23	预计负债	八、39	112,752,607.70	113,611,984.40
投资性房地产	八、15	6,827,996,448.53	7,173,980,277.38	递延收益	八、40	2,570,002,173.84	1,987,942,867.03
固定资产	八、16	27,983,106,565.19	27,293,065,653.71	递延所得税负债	八、23	914,953,326.31	899,982,135.23
在建工程	八、17	25,024,571,411.26	22,996,972,797.89	其他非流动负债	八、41	4,089,273,393.04	4,059,273,393.04
生产性生物资产							
油气资产				非流动负债合计		81,403,221,238.10	79,561,049,643.61
使用权资产	八、18	520,301,840.02	546,195,550.84	负债合计		160,269,952,771.39	164,307,294,243.54
无形资产	八、19	10,519,825,829.89	10,373,718,136.42	所有者权益：			
开发支出	八、20	19,461,413.55	6,623,964.96	实收资本	八、42	1,980,000,000.00	1,980,000,000.00
商誉	八、21	8,049,354.14	7,503,629.27	其他权益工具	八、43	4,595,327,101.89	4,595,853,584.91
长期待摊费用	八、22	463,517,368.96	483,160,178.87	其中：优先股			
递延所得税资产	八、23	676,656,520.15	725,671,291.77	永续债		4,595,327,101.89	4,595,853,584.91
其他非流动资产	八、24	16,314,837,985.70	17,111,413,563.69	资本公积	八、44	33,207,627,520.27	33,726,197,525.91
				减：库存股			
				其他综合收益	八、45	105,874,348.39	108,248,534.67
				专项储备	八、46	27,181,590.28	24,360,121.86
				盈余公积	八、47	219,970,852.84	219,970,852.84
				一般风险准备			
				未分配利润	八、48	6,420,980,048.41	6,788,755,639.48
非流动资产合计		121,293,527,522.38	119,586,348,862.50	归属于母公司所有者权益合计		46,556,961,462.08	47,443,386,259.67
资产总计		215,555,321,205.35	220,019,811,368.49	少数股东权益		8,728,406,971.88	8,269,130,865.28
				所有者权益合计		55,285,368,433.96	55,712,517,124.95
				负债和所有者权益合计		215,555,321,205.35	220,019,811,368.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

会企02表

单位：元

报表项目名称	附注	本期金额	上年同期
一、营业总收入		13,416,693,688.21	9,249,502,604.74
其中：营业收入	八、49	13,416,693,688.21	9,249,502,604.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,132,876,951.91	9,376,836,624.57
其中：营业成本	八、49	11,474,662,776.93	7,473,614,088.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、50	283,398,336.63	211,818,480.25
销售费用	八、51	176,613,502.08	199,691,782.88
管理费用	八、52	712,401,244.93	665,165,327.14
研发费用	八、53	7,828,398.42	5,207,266.65
财务费用	八、54	1,477,972,692.92	821,339,679.21
其中：利息费用		1,239,585,849.07	1,188,743,989.30
利息收入		346,367,981.02	340,038,963.57
加：其他收益	八、55	413,815,729.37	477,890,182.91
投资收益(损失以“-”号填列)	八、56	944,043,285.63	84,097,713.90
其中：对联营和合营企业的投资收益		908,546,888.61	42,467,685.16
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、57	250,029,478.72	10,857,854.64
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、58	-36,963,205.32	24,538,430.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)		84,283.23	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、59	514,403.62	510,079,683.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		855,340,711.55	980,129,845.51
加：营业外收入	八、60	17,069,588.84	19,490,314.00
减：营业外支出	八、61	3,816,324.43	330,113,647.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		868,593,975.96	669,506,511.62
减：所得税费用	八、62	443,235,098.84	328,216,153.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		425,358,877.12	341,290,358.02
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-211,625,591.07	-80,197,985.92
少数股东损益		636,984,468.19	421,488,343.94
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		425,358,877.12	341,290,358.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-32,091,374.01	29,376,151.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,374,186.28	55,046,429.52
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-21,527,186.72	39,812,755.67
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		-21,527,186.72	39,812,755.67
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		19,153,000.44	15,233,673.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,627.84	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			18,135,612.59
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		19,149,372.60	-2,901,938.74
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-29,717,187.73	-25,670,278.02
七、综合收益总额		393,267,503.11	370,666,509.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-213,999,777.35	-25,151,556.40
归属于少数股东的综合收益总额		607,267,280.46	395,818,065.92
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

会企03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期	项 目	附注	本期金额	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：			—	收回投资收到的现金		4,641,377,391.34	5,949,296,173.83
销售商品、提供劳务收到的现金		9,972,227,480.94	9,618,853,720.31	取得投资收益收到的现金		202,853,344.01	123,224,284.79
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,216,611.99	1,499,171,712.85
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		2,581,463,452.66	5,667,522,319.88
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		7,438,910,800.00	13,239,214,491.35
收到再保险业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,806,358,732.49	3,918,732,583.62
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		4,433,084,446.11	4,090,101,069.96
处置以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				质押贷款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,881,935,277.75	3,617,410,818.31
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		10,121,378,456.35	11,626,244,471.89
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-2,682,467,656.35	1,612,970,019.46
收到的税费返还		813,726,823.32	292,310,041.88	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		14,321,143,314.76	12,863,700,022.42	吸收投资收到的现金		21,354,230.90	3,811,000,000.00
经营活动现金流入小计		25,107,097,619.02	22,774,863,784.61	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,354,230.90	511,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		9,472,820,770.46	13,652,780,877.44	取得借款收到的现金		29,109,445,241.07	20,070,198,098.34
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		83,729,649.63	715,533,749.16
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		29,214,529,121.60	24,596,731,847.50
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		30,355,025,663.61	20,230,236,271.47
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,551,248,390.19	2,648,162,865.25
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		398,190,792.17	3,257,229,308.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,388,218,860.90	1,290,801,112.02	筹资活动现金流出小计		33,304,464,845.97	26,135,628,445.62
支付的各项税费		2,460,962,823.91	1,356,743,331.75	筹资活动产生的现金流量净额		-4,089,935,724.37	-1,538,896,598.12
支付其他与经营活动有关的现金		9,246,936,663.09	3,939,618,987.08	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,462,194.21	-14,322,217.21
经营活动现金流出小计		22,568,939,118.36	20,239,944,308.29	五、现金及现金等价物净增加额		-4,202,782,685.85	2,594,670,680.45
经营活动产生的现金流量净额		2,538,158,500.66	2,534,919,476.32	加：期初现金及现金等价物余额		16,630,356,132.84	12,753,822,201.45
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	六：期末现金及现金等价物余额		12,427,573,446.99	15,348,492,881.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

会企04表
金额单位：元

项 目	2022年1-6月													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,980,000,000.00		4,595,853,584.91		33,726,197,525.91		108,248,534.67	24,360,121.86	219,970,852.84		6,788,755,639.48	47,443,386,259.67	8,269,130,865.28	55,712,517,124.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,980,000,000.00		4,595,853,584.91		33,726,197,525.91		108,248,534.67	24,360,121.86	219,970,852.84		6,788,755,639.48	47,443,386,259.67	8,269,130,865.28	55,712,517,124.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-526,483.02		-518,570,005.64		-2,374,186.28	2,821,468.42			-367,775,591.07	-886,424,797.59	459,276,106.60	-427,148,690.99
（一）综合收益总额							-2,374,186.28				-211,625,591.07	-213,999,777.35	607,267,280.46	393,267,503.11
（二）所有者投入和减少资本			-526,483.02		-518,570,005.64							-519,096,488.66	37,517,891.93	-481,578,596.73
1. 所有者投入的普通股													21,354,230.90	21,354,230.90
2. 其他权益工具持有者投入资本			-526,483.02									-526,483.02		-526,483.02
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,168,982.88							9,168,982.88	7,212,396.19	16,381,379.07
4. 其他					-527,738,988.52							-527,738,988.52	8,951,264.84	-518,787,723.68
（三）专项储备提取和使用								2,821,468.42				2,821,468.42		2,821,468.42
1. 提取专项储备								5,369,673.29				5,369,673.29		5,369,673.29
2. 使用专项储备								-2,548,204.87				-2,548,204.87		-2,548,204.87
（四）利润分配											-156,150,000.00	-156,150,000.00	-185,509,065.79	-341,659,065.79
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配											-156,150,000.00	-156,150,000.00	-185,509,065.79	-341,659,065.79
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本期期末余额	1,980,000,000.00		4,595,327,101.89		33,207,627,520.27		105,874,348.39	27,181,590.28	219,970,852.84		6,420,980,048.41	46,556,961,462.08	8,728,406,971.88	55,285,368,433.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2021年1-6月

会企04表
金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1	1,980,000,000.00		5,675,204,499.99		35,477,270,452.35		39,576,509.12	20,722,192.13	160,317,713.84		3,945,836,640.51	47,298,928,007.94	6,763,701,036.21	54,062,629,044.15
加：会计政策变更	2											10,816,084.77	1,726,101,721.57	1,736,917,806.34	-256,346.39
前期差错更正	3														
其他	4											-2,304,656.46	2,304,656.46		
二、本年期初余额	5	1,980,000,000.00		5,675,204,499.99		35,477,270,452.35		39,576,509.12	20,722,192.13	168,829,142.15		5,674,243,018.54	49,035,845,814.28	6,763,444,689.82	55,799,290,504.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			608,941,320.76		1,204,664,652.02		55,046,429.52	391,892.84			-233,047,985.92	1,635,996,309.22	755,972,088.82	2,391,968,398.04
（一）综合收益总额	7							55,046,429.52				-80,197,985.92	-25,151,556.40	395,818,065.92	370,666,509.52
（二）所有者投入和减少资本	8			608,941,320.76		1,204,664,652.02							1,813,605,972.78	510,575,695.25	2,324,181,668.03
1.所有者投入的普通股	9					700,000,000.00							700,000,000.00	511,000,000.00	1,211,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			608,941,320.76		-5,850,000.00							603,091,320.76	603,091,320.76	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					9,642,447.70							9,642,447.70	7,521,507.43	17,163,955.13
4.其他	12					500,872,204.32							500,872,204.32	-7,945,812.18	492,926,392.14
（三）专项储备提取和使用	13								391,892.84				391,892.84	391,892.84	
1.提取专项储备	14								2,890,824.19				2,890,824.19	2,890,824.19	
2.使用专项储备	15								-2,498,931.35				-2,498,931.35	-2,498,931.35	
（四）利润分配	16											-152,850,000.00	-152,850,000.00	-150,421,672.35	-303,271,672.35
1.提取盈余公积	17														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24											-152,850,000.00	-152,850,000.00	-150,421,672.35	-303,271,672.35
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他	31														
四、本期期末余额	32	1,980,000,000.00		6,284,145,820.75		36,681,935,104.37		94,622,938.64	21,114,084.97	168,829,142.15		5,441,195,032.62	50,671,842,123.50	7,519,416,778.64	58,191,258,902.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年6月30日

会企01表

单位：元

资产	附注	期末数	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末数	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,382,787,676.85	3,639,976,037.38	短期借款		3,314,614,288.51	2,714,128,215.97
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			200,000,000.00
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项		2,044,096.98	2,139,983.16
预付款项				合同负债			
其他应收款	十二、1	35,253,897,580.56	33,494,423,249.19	应付职工薪酬		4,487,193.71	6,206,197.11
存货				应交税费		164,035.06	149,258,173.21
合同资产				其他应付款		13,626,995,672.90	13,578,085,296.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		13,170,647,222.16	8,701,906,959.49
其他流动资产		2,033,352.69	3,333,333.33	其他流动负债		2,892,776,545.63	2,875,759,643.86
流动资产合计		36,638,718,610.10	37,137,732,619.90	流动负债合计		33,011,729,054.95	28,227,484,469.54
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		555,712,080.44	1,752,838,326.90
可供出售金融资产				应付债券		16,148,974,846.43	19,636,642,517.57
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十二、2	16,849,791,820.08	16,890,087,264.44	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		929,147,394.60	926,675,940.15	预计负债			
投资性房地产		1,136,846,750.19	1,166,784,252.76	递延收益			
固定资产		3,232,770,071.43	3,273,297,131.57	递延所得税负债		68,518,646.14	67,139,532.53
在建工程		2,470,830.37	105,000.00	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		16,773,205,573.01	21,456,620,377.00
油气资产				负债合计		49,784,934,627.96	49,684,104,846.54
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		146,884,930.31	149,443,627.07	实收资本		1,980,000,000.00	1,980,000,000.00
开发支出				其他权益工具		4,595,327,101.89	4,595,853,584.91
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用			337,347.90	永续债		4,595,327,101.89	4,595,853,584.91
递延所得税资产		2,105,000.00	2,105,000.00	资本公积		4,217,962,360.12	4,217,962,360.12
其他非流动资产		1,110,536,435.63	1,105,143,627.40	减：库存股			
				其他综合收益		-491,995.40	-491,995.40
				专项储备			
				盈余公积		150,979,949.64	150,979,949.64
				未分配利润		-679,440,201.50	23,303,065.38
非流动资产合计		23,410,553,232.61	23,513,979,191.29	所有者权益合计		10,264,337,214.75	10,967,606,964.65
资产总计		60,049,271,842.71	60,651,711,811.19	负债和所有者权益合计		60,049,271,842.71	60,651,711,811.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

单位：元

报表项目名称	附注	本期金额	上年同期
一、营业收入		3,539,485.86	1,308,958.59
减：营业成本		18,492,198.85	1,839,894.39
税金及附加		273,677.77	506,476.38
销售费用			
管理费用		62,790,756.18	97,937,745.89
研发费用			
财务费用		437,677,760.96	268,310,093.74
其中：利息费用		1,007,103,694.18	1,165,645,162.17
利息收入		768,561,797.95	912,375,318.45
加：其他收益		154,435.55	34,357,287.51
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、3	-35,541,046.53	-59,825,015.60
其中：对联营和合营企业的投资收益		-45,295,444.36	-39,560,287.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		5,516,454.45	27,443,887.18
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		405,807.60	-1,978,636.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-545,159,256.83	-367,287,729.37
加：营业外收入		1.42	14,639.09
减：营业外支出		21,110.09	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-545,180,365.50	-367,273,090.28
减：所得税费用		1,412,901.38	6,860,971.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-546,593,266.88	-374,134,062.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-546,593,266.88	-374,134,062.08
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-546,593,266.88	-374,134,062.08
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

会企03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期	项 目	附注	本期金额	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,626,105.36	1,364,837.94	支付其他与投资活动有关的现金		6,574,061,447.01	4,965,578,686.65
收到的税费返还		103,775.84		投资活动现金流出小计		6,582,026,186.06	6,416,961,208.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,678,055,296.49	1,104,823,075.36	投资活动产生的现金流量净额		-1,533,403,435.48	1,767,310,501.35
经营活动现金流入小计		1,681,785,177.69	1,106,187,913.30	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
购买商品、接受劳务支付的现金		1,717,760.60	819,747.73	吸收投资收到的现金			3,300,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,103,229.36	9,034,335.08	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
支付的各项税费		183,258,172.13	144,870,789.04	取得借款收到的现金		5,446,300,000.00	6,693,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		581,725,584.26	1,223,414,959.66	收到其他与筹资活动有关的现金		2,404,520,763.85	3,470,000,000.00
经营活动现金流出小计		776,804,746.35	1,378,139,831.51	筹资活动现金流入小计		7,850,820,763.85	13,463,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额		904,980,431.34	-271,951,918.21	偿还债务支付的现金		5,337,200,000.00	9,046,350,000.00
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		804,435,681.12	920,675,674.91
收回投资收到的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
取得投资收益收到的现金		9,725,064.50	3,722,512.75	支付其他与筹资活动有关的现金		3,386,769,247.57	3,229,880,319.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,080,094.00	189,504.00	筹资活动现金流出小计		9,528,404,928.69	13,196,905,994.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				筹资活动产生的现金流量净额		-1,677,584,164.84	266,094,005.77
收到其他与投资活动有关的现金		5,034,817,592.08	8,180,359,693.25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,818,808.45	
投资活动现金流入小计		5,048,622,750.58	8,184,271,710.00	五、现金及现金等价物净增加额		-2,257,188,360.53	1,761,452,588.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,964,739.05	2,032,522.00	加：期初现金及现金等价物余额		3,279,976,037.38	1,967,919,939.77
投资支付的现金		5,000,000.00	1,449,350,000.00	六：期末现金及现金等价物余额		1,022,787,676.85	3,729,372,528.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

会企04表
金额单位：元

项 目	2022年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,980,000,000.00		4,595,853,584.91		4,217,962,360.12		-491,995.40		150,979,949.64	23,303,065.38	10,967,606,964.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,980,000,000.00		4,595,853,584.91		4,217,962,360.12		-491,995.40		150,979,949.64	23,303,065.38	10,967,606,964.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-526,483.02							-702,743,266.88	-703,269,749.90
（一）综合收益总额										-546,593,266.88	-546,593,266.88
（二）所有者投入和减少资本			-526,483.02								-526,483.02
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			-526,483.02								-526,483.02
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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										-156,150,000.00	-156,150,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配										-156,150,000.00	-156,150,000.00
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	1,980,000,000.00		4,595,327,101.89		4,217,962,360.12		-491,995.40		150,979,949.64	-679,440,201.50	10,264,337,214.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2022年1-6月

会企04表
金额单位：元

项	2021年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,980,000,000.00		5,675,204,499.99		3,366,737,210.04				91,326,810.64	28,532,099.91	11,141,800,620.58
加：会计政策变更									10,816,084.77	97,344,762.94	108,160,847.71
前期差错更正											
其他								-2,304,656.46	-20,741,908.11	-23,046,564.57	
二、本年期初余额	1,980,000,000.00		5,675,204,499.99		3,366,737,210.04			99,838,238.95	105,134,954.74	11,226,914,903.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			608,941,320.76		842,451,983.84					-526,984,062.08	924,409,242.52
（一）综合收益总额										-374,134,062.08	-374,134,062.08
（二）所有者投入和减少资本			608,941,320.76		842,451,983.84						1,451,393,304.60
1. 所有者投入的普通股					700,000,000.00						700,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			608,941,320.76		-5,850,000.00						603,091,320.76
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					148,301,983.84						148,301,983.84
（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										-152,850,000.00	-152,850,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配										-152,850,000.00	-152,850,000.00
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	1,980,000,000.00		6,284,145,820.75		4,209,189,193.88			99,838,238.95	-421,849,107.34	12,151,324,146.24	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



义乌市国有资本运营有限公司

财务报表附注(未经审计)

2022年1-6月

一、公司基本情况

义乌市国有资本运营有限公司（以下简称“本公司”）系根据中共义乌市委《关于深化政府投融资及国有企业管理体制改革的意见》（市委[2013]49号）文件，由义乌市人民政府国有资产监督管理委员会（后更名为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会）出资组建的国有企业，于2013年12月30日登记注册，原名为义乌市国有资本运营中心，于2016年9月29日改制变更为义乌市国有资本运营有限公司。2020年，义乌市人民政府国有资产监督管理委员会与浙江省财务开发有限责任公司签订股权无偿划转协议，根据《浙江省财政厅等五部门关于全面推开划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》（浙财企[2020]4号）、《浙江省财政厅关于全面划转国有股权充实社保基金方案的复函（浙财函[2020]109号）》的有关内容，义乌市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的义乌市国有资本运营有限公司的9.4382%股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司，该股权变更已于2020年8月31日完成市场监督管理局变更登记。

现公司类型为有限责任公司（国有控股），持有义乌市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330782089486536Y号的营业执照。本公司主要经营范围：国有资本经营和国有股权管理。

截至2022年6月30日，本公司注册资本198,000万元，实收资本198,000万元；法定代表人：陈德占；公司注册地：浙江省义乌市稠江街道贝村路955号总部经济园A1幢6楼；总部地址：浙江省义乌市稠江街道贝村路955号总部经济园A1幢6楼。

本公司的控股股东为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会；最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经管理当局批准报出，财务报告报出日为2022年8月29日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解

释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本次报告期间为2022年1月1日至2022年6月30日。

2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进

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

5. 合并财务报表的编制方法

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

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

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

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9. 金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性

修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

（2）金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理

且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值的金融资产

为确定是否发生信用减值，本公司采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行人或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

10. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 9. (4) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，不计提信用减值损失

11. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 9. (4) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据账龄为基础进行划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提信用减值损失
政府款项组合	按与往来单位关系，划分为政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用减值损失
代偿风险组合	根据应收账款的性质划分为代偿风险组合	对代偿单位进行逐个分析，若存在有效可收回财产的，按可收回的财产价值作为预计可收回金额，若无，则全额计提信用减值损失；对于因存在疑似财产线索申请恢复执行或者有正常履约还款记录或诉讼未完成的代偿单位则综合考虑款项收回的可能性，计提相应的信用减值损失
关联方组合	按与往来单位关系，划分为关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用减值损失
其他组合	根据款项性质进行划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用减值损失

12. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 9. (4) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据款项性质、账龄等因素划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
政府款项组合	按与往来单位关系，划分为政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
关联方组合	按与往来单位关系，划分为关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他组合	根据款项性质进行划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用减值损失

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

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

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

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

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度除酒店餐饮鲜活品采用实地盘存制外，其余采用永续盘存制。

（5）低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊销法摊销。

其他周转材料按照分次摊销法计入成本费用。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定；本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（1）投资成本的确定

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

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

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

股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影

响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

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

16. 固定资产

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

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

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。

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

固定资产类别	使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
园林绿化工程	20.00	5.00	4.75
房屋及建筑物	5-50.00	0-5.00	1.90-20
机器设备	5-20.00	0-5.00	4.75-20.00
运输工具	3-15.00	0-5.00	6.33-33.33
办公设备	3-10.00	0-5.00	9.5-33.33
通用设备	3-20.00	0-5.00	4.75-33.33
专用设备	5-20.00	0-5.00	4.75-20.00
管网	10.00-20.00	0-5	4.75-10.00
电子及其他设备	3-50.00	0-5.00	1.90-33.33
疏港高速	25.00	5.00	3.80

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

17. 在建工程

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

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

但不再调整原已计提的折旧。

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 资产减值

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

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

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

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 职工薪酬

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

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

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

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

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24. 股份支付

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

25. 应付债券

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

26. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务并同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有

关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

28. 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）及相关规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 收入

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 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；2) 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；3) 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；4) 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；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 销售商品合同

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

2) 提供劳务服务

本公司按合同提供劳务服务时，已提供的服务达到合同约定的确认条款，即客户已取得相关服务

控制权时，按合同条款约定的服务对价确认服务收入的实现。

3) 提供建造服务

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。如合同履约进度不能合理确定时，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；使合同履约进度不能合理确定的因素不复存在时，按照合同履约进度确定与建造合同有关的收入和费用。

4) 酒店住宿业务

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

5) 资金有期有偿使用服务

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

6) 市场商位使用及其经营配套业务

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

30. 合同资产、合同负债

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

(1) 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

31. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

32. 租赁

租赁，是在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的上述成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产的账面价值，若使用权资产的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：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

5) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转

移，但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。

3) 经营租赁业务

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

4) 融资租赁业务

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

33. 政府补助

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

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

(2) 对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（4）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

34. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税

法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

35. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待

售类别。

36. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

37. 公允价值计量

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

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

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

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

38. 重大会计判断和估计

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

(1) 判断

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

1) 经营租赁——作为出租人

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

2) 投资性房地产与固定资产的划分

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

3) 资产收购与企业合并的判断

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

4) 业务模式

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

5) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判

断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

(2) 估计的不确定性

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

1) 金融工具减值

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

2) 房地产存货的可变现净值

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

3) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

4) 非上市股权投资的公允价值

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

不确定性。

5) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

6) 递延所得税资产

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

7) 固定资产的可使用年限和残值

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

无。

2. 会计估计变更

无。

3. 会计差错更正

无。

4. 其他事项调整

无。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	税率	计税依据
----	----	------

增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%	一般纳税人按 6%—13% 的税率计缴销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；自来水及水利工程供电按 3% 计缴；此外，销售自行开发的房产老项目（《建设工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前）及出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，适用简易计税办法，按 5% 的征收率计缴应纳税额；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率范围为 5%~13%。
土地增值税	30%~60%	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
城市维护建设税	5%、7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
文化建设事业费	3%	广告业营业额
房产税	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。
企业所得税	16.5%、25%	应纳税所得额

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

2. 税收优惠

根据义政办发[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，本公司之下属商城集团和陆港集团享受土地使用税相应比例减免的税收优惠。

根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2017]137 号）自 2012 年 1 月 1 日起，对本公司之子公司市场集团从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对恒风集团提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税

务总局公告 2021 年第 8 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50% 减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《关于部分国家储备商品有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 77 号）和《关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 8 号），对商品储备管理公司及其直属库资金账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收。对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50% 减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的重要子企业基本情况 (本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	义乌市农信融资担保有限公司	二	(1)	浙江义乌	商务服务业	100,000.00	100,000.00	100.00	100.00	(4)
2	义乌市青益投发展有限责任公司	二	(1)	浙江义乌	新闻和出版业	700.00	700.00	100.00	100.00	(1)
3	义乌市建设投资集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	房屋建筑业	50,000.00	53,153.00	100.00	100.00	(4)
3-1	义乌市建筑工务管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	建筑业	55,000.00	55,000.00	100.00	100.00	(1)
3-2	义乌市绣湖置业有限公司	三	(1)	浙江义乌	房地产业	250,000.00	250,000.00	100.00	100.00	(1)
3-3	义乌市绣景旅游开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	公共设施管理业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
3-4	义乌市鼎富贸易有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	(1)
3-5	义乌市绣川资产经营有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
3-6	义乌市绣诚工程管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	专业技术服务业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(4)
3-7	浙江华建宏业建设发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	土木工程建筑业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
4	金华义产拍卖有限公司	二	(1)	浙江义乌	批发业	300.00	300.00	100.00	100.00	(4)
5	义乌市民间融资服务中心有限公司[注 1]	二	(1)	浙江义乌	其他服务业	5,000.00	4,028.00	90.00	90.00	(1)
6	义乌市产投股权投资合伙企业(有限合伙)	二	(1)	浙江义乌	资本市场服务	42,045.00	42,000.00	99.90	99.90	(1)
7	义乌产权交易所有限公司	二	(1)	浙江义乌	租赁和商务服务业	1,111.11	2,449.56	90.0001	90.0001	(4)
8	义乌市社会保障市民卡服务有限公司	二	(1)	浙江义乌	居民服务、修理和其他服	1,500.00	1,500.00	100.00	100.00	(1)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
					务业					
9	浙江义乌黎明湖培训服务有限公司	二	(1)	浙江义乌	其他服务业	1.00	1.00	100.00	100.00	(1)
10	义乌市教育发展有限公司	二	(1)	浙江义乌	新闻和出版业	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	(1)
10-1	义乌市后勤服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	居民服务业	100.00	100.00	100.00	100.00	(1)
11	义乌市人才发展集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	商务服务业	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00	(1)
11-1	义乌市人力资源服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	零售业	500.00	500.00	100.00	100.00	(1)
11-2	义乌市义览人才服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	200.00	200.00	51.00	51.00	(1)
11-3	义乌市人才发展职业技能培训学校有限公司	三	(1)	浙江义乌	教育	100.00	100.00	100.00	100.00	(1)
12	义乌市城市投资建设集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	居民服务、修理和其他服务业	57,399.26	135,835.29	95.38	95.38	(4)
12-1	义乌市宁邦资产运营有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	3,000.00	17,000.00	100.00	100.00	(4)
12-2	义乌市城建资源经营股份有限公司	三	(1)	浙江义乌	居民服务、修理和其他服务业	1,000.00	8,500.00	100.00	100.00	(1)
12-3	义乌市中福置业有限公司	三	(1)	浙江义乌	房地产业	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	(1)
12-4	义乌市新世纪实业有限公司	三	(1)	浙江义乌	房地产业	368.00	294.40	80.00	80.00	(4)
12-5	义乌市城市建设发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	国际组织	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(4)
12-6	义乌市社会事业工程管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	房屋建筑业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)
12-7	义乌市城市投资旅游开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	新闻和出版业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
12-8	义乌市市政园林养护有限公司	三	(1)	浙江义乌	公共设施管理业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
12-9	浙江汉宇设计有限公司	三	(1)	浙江义乌	专业技术服务业	5,000.00	14,737.38	100.00	100.00	(4)
12-10	义乌市城投供应链管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	建筑装饰、装修和其他建筑业	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	(1)
12-11	义乌市中国石化经营有限责任公司[注 2]	三	(1)	浙江义乌	批发业	3,000.00	4,960.13	49.00	51.00	(4)
12-12	义乌市植物园运营管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	公共设施管理业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)
13	义乌市国有资本运营(香港)有限公司	二	(3)	香港	资本运营	50 万港币	50 万港币	100.00	100.00	(1)
13-1	稠州国际投资有限公司	三	(3)	英属维尔京群岛	资本投资			100.00	100.00	(1)
14	义乌市弘义股权投资基金合伙企业(有限合伙)[注 3]	三	(1)	浙江义乌	资本市场服务	168,069.00	168,000.00	99.95	99.95	(1)
14-1	义乌弘海股权投资合伙企业(有限合伙)	四	(1)	浙江义乌	资本市场服务	20,140.00	20,000.00	99.60	99.60	(1)
15	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	商务服务业	100,000.00	284,915.04	100.00	100.00	(4)
15-1	义乌市公路建设开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	土木工程建筑业	50,000.00	95,421.43	100.00	100.00	(4)
15-2	义乌市交通置业有限公司[注 4]	三	(1)	浙江义乌	房地产业	39,514.00	24,800.00	77.41	77.41	(1)
15-3	义乌市交通旅游开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	其他服务业	2,000.00	6,600.00	100.00	100.00	(1)
15-4	义乌市绣川公路建设有限责任公司[注 5]	三	(1)	浙江义乌	土木工程建筑业	99,115.53	99,115.53	100.00	100.00	(1)
15-5	义乌市综合交通枢纽管理服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	零售业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)
15-6	义乌市交旅建筑工业化科技有限公司[注 6]	三	(1)	浙江义乌	非金属矿物制品业	10,000.00	6,600.00	66.00	66.00	(1)
15-7	义乌市交通工程建设有限公司	三	(1)	浙江义乌	土木工程建筑业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
15-8	义乌市交旅综合能源销售有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	32,000.00	32,000.00	100.00	100.00	(1)
15-9	义乌市文体资源开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	文化艺术业	6,000.00	31,000.00	100.00	100.00	(1)
15-10	义乌市交旅高速公路有限公司	三	(1)	浙江义乌	土木工程建筑业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)
16	浙江恒风集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	商务服务业	32,628.86	70,181.67	91.92	91.92	(4)
16-1	浙江恒风交通运输股份有限公司	三	(1)	浙江义乌	道路运输业	8,600.00	8,003.73	61.81	61.81	(4)
16-2	义乌市恒风汽车城开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	6,000.00	4,234.31	61.99	61.99	(4)
16-3	义乌市恒风物业管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	房地产业	100.00	573.85	100.00	100.00	(4)
16-4	义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	三	(1)	浙江义乌	机动车、电子产品和日用产品修理业	200.00	178.00	89.00	89.00	(1)
16-5	义乌市神州置业有限公司[注 7]	三	(1)	浙江义乌	房地产业	2,000.00	3,932.20	89.36	100.00	(4)
16-6	义乌市公务用车服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	租赁业	500.00	500.00	100.00	100.00	(1)
16-7	义乌市恒风汽车服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	6,000.00	6,390.31	100.00	100.00	(4)
16-8	义乌市廿三里公交有限公司	三	(1)	浙江义乌	交通运输、仓储和邮政业	200.00	8.34	70.00	70.00	(4)
16-9	义乌市稠廿客运有限责任公司	三	(1)	浙江义乌	交通运输、仓储和邮政业	500.00	724.60	77.27	77.27	(4)
16-10	浙江省义乌市恒风国际旅游有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	4,100.00	4,916.80	100.00	100.00	(4)
16-11	义乌市恒旅会展服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	10.00	4.46	100.00	100.00	(4)
16-12	义乌市恒风传媒科技有限公司	三	(1)	浙江义乌	软件和信息技术服务业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)
16-13	义乌市恒风职业培训学校	三	(1)	浙江义乌	职业培训	100.00	100.00	100.00	100.00	(4)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
16-14	义乌市恒风美丽乡村投资开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	零售业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
17	义乌市金融控股有限公司	二	(1)	浙江义乌	货币金融服务	106,500.00	106,518.80	100.00	100.00	(4)
17-1	义乌市诚信融资担保有限公司[注 8]	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	20,000.00	18,640.00	100.00	100.00	(4)
17-2	义乌弘缘投资管理合伙企业(有限合伙)	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	2,001.00	10,039.95	99.90	99.90	(4)
18	义乌市水务建设集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	水的生产和供应业	52,000.00	6,182.00	100.00	100.00	(4)
18-1	义乌市水利工程管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	水利管理业	159,900.00	159,990.83	100.00	100.00	(4)
18-2	义乌市水务旅游开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	水利管理业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
18-3	义乌市水处理有限责任公司	三	(1)	浙江义乌	水的生产和供应业	15,200.00	53,521.69	100.00	100.00	(1)
18-4	义乌市排水有限公司	三	(1)	浙江义乌	其他服务业	2,300.00	2,300.00	100.00	100.00	(1)
18-5	义乌市第二自来水有限公司	三	(1)	浙江义乌	水的生产和供应业	20,000.00	42,206.83	100.00	100.00	(4)
18-6	义乌市水资源开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	水利管理业	6,364.80	1,600.00	80.00	80.00	(4)
18-7	义乌市自来水安装工程有限公司[注 9]	三	(1)	浙江义乌	批发业	3,000.00	2,162.70	79.42	100.00	(1)
18-8	浙江义乌市自来水有限公司	三	(1)	浙江义乌	水的生产和供应业	16,254.50	5,795.31	55.27	55.27	(4)
18-9	义乌易诺环境科技有限公司	三	(1)	浙江义乌	生态保护和环境治理业	2,000.00	1,600.00	80.00	80.00	(4)
19	义乌市国际陆港集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	装卸搬运和仓储业	20,000.00	105,935.00	100.00	100.00	(4)
19-1	义乌市陆港旅游发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	公共设施管理业	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	(1)
19-2	义乌保税物流中心有限公司	三	(1)	浙江义乌	多式联运和运输代理业	20,800.00	24,819.29	100.00	100.00	(1)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
19-3	义乌市跨境电子商务园区有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
19-4	义乌市陆港进出口有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	600.00	600.00	100.00	100.00	(1)
19-5	义乌公共保税仓储管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	多式联运和运输代理业	300.00	300.00	100.00	100.00	(1)
19-6	义乌市陆港电子商务园区有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
19-7	义乌市陆港铁路口岸发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	铁路运输业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	(1)
19-8	义乌市国内公路港有限公司	三	(1)	浙江义乌	道路运输业	4,000.00	4,000.00	100.00	100.00	(1)
19-9	义乌市陆港信息技术有限公司	三	(1)	浙江义乌	软件和信息技术服务业	2,700.00	2,700.00	100.00	100.00	(1)
19-10	义乌丝路新区建设投资有限公司	三	(1)	浙江义乌	房屋建筑业	10,000.00	25,000.00	100.00	100.00	(4)
20	义乌市市场发展集团有限公司	二	(1)	浙江义乌	房地产业	8,388.49	222,440.78	96.69	96.69	(4)
20-1	浙江义乌农村经济发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	15,800.00	24,054.87	100.00	100.00	(4)
20-2	浙江省义乌市粮油储运有限公司	三	(1)	浙江义乌	交通运输、仓储和邮政业	430.00	1,170.23	50.67	50.67	(4)
20-3	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	三	(1)	浙江义乌	租赁和商务服务业	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	(4)
20-4	浙江义乌林业开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	2,550.00	1,781.87	69.88	69.88	(4)
20-5	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	三	(1)	浙江义乌	文化艺术业	9,000.00	9,000.00	100.00	100.00	(1)
20-6	义乌市保安服务有限公司	三	(1)	浙江义乌	居民服务、修理和其他服务业	1,000.00	3,758.37	100.00	100.00	(4)
20-7	义乌电影传媒有限公司	三	(1)	浙江义乌	新闻和出版业	7,000.00	9,001.21	100.00	100.00	(4)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	投资额	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
20-8	义乌市粮食收储有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	1,000.00	1,266.55	100.00	100.00	(4)
20-9	义乌市民爆器材专营有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	316.49	316.49	100.00	100.00	(4)
20-10	义乌市汇商汽车发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	25,600.00	25,600.00	100.00	100.00	(1)
20-11	义乌市汇商置业有限公司	三	(1)	浙江义乌	房地产业	134,912.84	134,912.84	100.00	100.00	(1)
20-12	义乌市菜篮子投资管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	500.00	500.00	100.00	100.00	(1)
20-13	义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	零售业	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	(1)
20-14	义乌市化工原料储运有限公司	三	(1)	浙江义乌	装卸搬运和仓储业	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00	(1)
20-15	浙江龙族商贸有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	1,000.00	640.00	64.00	64.00	(4)
20-16	义乌中国小商品城控股有限责任公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	40,000.00	390,185.21	100.00	100.00	(1)
20-17	浙江义乌农产品贸易发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00	(1)
20-18	义乌市市场发展企业管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	商务服务业	100.00	100.00	100.00	100.00	(1)
20-19	义乌市农业开发有限公司	三	(1)	浙江义乌	农业	3,850.00	3,240.00	80.00	80.00	(4)
20-20	义乌市汇商冷链物流有限公司	三	(1)	浙江义乌	装卸搬运和仓储业	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	(1)
20-21	义乌市模具产业发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	专用设备制造业	12,000.00	12,000.00	100.00	100.00	(1)
20-22	义乌市农牧发展有限公司	三	(1)	浙江义乌	农、林、牧、渔专业及辅助性活动			51.00	51.00	(1)
20-23	浙江融聚供应链管理有限公司	三	(1)	浙江义乌	批发业	2,000.00	1,020.00	51.00	51.00	(1)

说明：

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

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

[注 1] 本公司持有该公司 52% 股权，本公司之子公司义乌市金融控股有限公司持有该公司 38% 的股权，本公司合计持有该公司 90% 股权。

[注 2] 义乌市城市投资建设集团有限公司（以下简称“城投集团”）对义乌市中国石化经营有限责任公司持股比例为 49%，宁波大榭开发区浙晶石油有限公司对义乌市中国石化经营有限责任公司持股比例为 2%。2020 年 3 月 30 日，义乌市中国石化经营有限责任公司召开了 2020 年第一次股东会，并经全部股东一致同意形成如下决议：同意宁波大榭开发区浙晶石油有限公司与城投集团签署的《一致行动人协议》。签署一致行动人协议后，城投集团合计持有该公司 51% 表决权。

[注 3] 义乌市金融控股有限公司持有该公司 49.975% 份额，商城控股之控股子公司商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”）持有该公司 49.975% 份额，因此本公司合计持有该公司 99.95% 份额。

[注 4] 义乌市交通旅游产业发展集团有限公司（以下简称“交旅集团”）持有该公司 75.17% 股权，本公司持有该公司 2.24% 股权，因此本公司合计持有该公司 77.41% 股权。

[注 5] 交旅集团持有该公司 55.56% 股权，稠州国际投资有限公司持有该公司 44.44% 股权，因此本公司合计持有该公司 100% 股权。

[注 6] 交旅集团持有该公司 51% 股权，城投集团持有该公司 15% 股权，因此本公司合计持有该公司 66% 股权。

[注 7] 恒风集团持有该公司 72% 股权，恒风集团之控股子公司义乌市恒风汽车城开发有限公司持有该公司 28% 股权，因此恒风集团合计持有该公司 89.36% 股权。

[注 8] 本公司持有该公司 30% 股权，义乌市金融控股有限公司持有该公司 60% 股权，义乌市市场开发服务中心有限责任公司持有该公司 10% 股权，因此本公司合计持有该公司 100% 股权。

[注 9] 义乌市水务建设集团有限公司（以下简称“水务集团”）持有该公司 54% 股权，水务集团之控股子公司浙江义乌自来水有限公司持有该公司 46% 股权，因此水务集团合计持有该公司 79.42% 股权。

（二）本期合并范围的变更及理由

1. 报告期新纳入合并范围公司

序号	企业名称	取得方式	表决权比例（%）
(1)	义乌市商博数智企业管理有限公司	投资设立	100.00

说明：

（1）本期，浙江中国小商品城集团股份有限公司投资设立全资子公司义乌市商博数智企业管理有限公司，注册资本 30,000.00 万，未到位。

2. 本期不再纳入合并范围的公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	级次	变更前持股比例（%）	变更后持股比例（%）	未纳入合并范围原因
(1)	义乌市工惠职工疗休养服务有限公司	浙江义乌	其他服务	四	100.00	0.00	注销
(2)	义乌市陆港国际班列有限公司	浙江义乌	运输业	三	100.00	0.00	股权转让

说明：

（1）本期，浙江省义乌市恒风国际旅游有限公司之子公司义乌市工惠职工疗休养服务有限公司注销，故不再纳入合并范围。

（2）本期，根据 2022 年 6 月 9 日义乌市委专题会议纪要〔2022〕6 号及《义乌市国资办关于义乌市陆港国际班列有限公司股权转让事项的批复》（义国资办发〔2022〕24 号），将陆港集团之全资子公司义乌市陆港国际班列有限公司 100%股权转让给义乌市顺和企业管理咨询有限公司，自 2022 年 1 月 1 日起，不再纳入合并范围。

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

序号	企业名称	注册资本	投资额	持股比例（%）	未纳入合并范围原因	备注
1	义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司	100.00	51.00	51.00	不拥有实质性控制	注 1
2	义乌弘坤德胜创业投资合伙企业（有限合伙）	75,000.00	44,150.00	58.87	不拥有实质性控制	注 2
3	义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）	106,100.00	85,000.00	80.11	不拥有实质性控制	注 3

注 1：恒风集团持有义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司 51%股权，吴新华持有义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司 49%股权。根据《恒风驾校经营权承包协议》，吴新华整体承包恒风驾校经营权，在营业执照确定的经营范围内从事合法经营活动，义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司不得参与具体

经营，仅有监督权，故恒风集团对义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司不拥有实质性控制权，不纳入合并范围。

注 2：义乌弘坤德胜创业投资合伙企业（有限合伙）系由义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）、水务集团、义乌弘坤创业投资管理有限公司、义乌惠商紫荆资本管理有限公司等单位投资设立的合伙企业，投资总规模 7.5 亿元，其中：有限合伙人义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 2 亿元，持股 26.67%；有限合伙人水务集团认缴 1.5 亿元，持股 20%；有限合伙人市场集团认缴 0.915 亿元，持股 12.2%；其他有限合伙人认缴 3 亿元，持股 40%；普通合伙人义乌弘坤创业投资管理有限公司认缴 100 万元，持股 0.13%；普通合伙人义乌惠商紫荆资本管理有限公司认缴 750 万元，持股 1%。根据《义乌弘坤德胜创业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，普通合伙人义乌弘坤创业投资管理有限公司、义乌惠商紫荆资本管理有限公司作为该合伙企业的执行事务合伙人，由其共同执行合伙事务，对该合伙企业的运营、投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权利，为该合伙企业作出所有投资及投资变现的决策，义乌惠商紫荆资本管理有限公司作为该合伙企业的基金管理人。有限合伙人义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）、水务集团、市场集团仅作为财务出资人，不参与该企业的日常经营管理及投资决策，不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

注 3：义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）系由商城集团、义乌市金融控股有限公司、义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）、水务集团、义乌惠商紫荆资本管理有限公司等单位投资设立的合伙企业，投资总规模 10.61 亿元，其中：有限合伙人商城集团认缴 1 亿元，持股 9.43%；有限合伙人义乌市金融控股有限公司认缴 2.5 亿元，持股 23.56%；有限合伙人义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 4.5 亿元，持股 42.41%；水务集团认缴 0.5 亿元，持股 4.71%，普通合伙人义乌惠商紫荆资本管理有限公司认缴 500 万，持股 0.94%；普通合伙人义乌弘坤创业投资管理有限公司认缴 600 万，持股 0.09%，其他有限合伙人合计认缴 2 亿元，持股 18.86%。根据《义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，普通合伙人义乌惠商紫荆资本管理有限公司作为该合伙企业的执行事务合伙人，对该合伙企业的运营、投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权利，为该合伙企业作出所有投资及投资变现的决策。义乌市金融控股有限公司和商城集团仅有权利各委派一名观察员参与投资决策委员会等重要会议，不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位,上年年末余额指2021年12月31日,期末余额指2022年6月30日。本期指2022年1-6月,上期指2021年1-6月。)

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	565,705.95	475,911.41
银行存款	13,651,129,267.45	17,758,967,514.72
其他货币资金	976,701,077.76	789,255,121.73
合计	14,628,396,051.16	18,548,698,547.86

说明:

(1) 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行监管户资金	329,491,248.25	366,631,233.90
旅行社质量保证金存款	380,000.00	454,666.90
担保保证金	49,595,643.64	50,656,943.57
用于质押的定期存单	360,000,000.00	360,000,000.00
定期存款	328,721,293.24	256,451,553.54
旅游保证金	280,000.00	280,000.00
银行承兑汇票保证金	55,660,000.00	11,210,000.00
信用证保证金	28,200,000.00	28,200,000.00
其他不可随时支付的货币资金	23,494,419.04	19,458,017.11
合计	1,175,822,604.17	1,093,342,415.02

(2) 于2022年6月30日,账面价值为人民币1,025,000,000.00元(2021年12月31日:825,000,000.00元)的货币资金为存款期超过三个月的协定存款。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	上年年末余额
分类为以公允价值计量且其变动计入	56,033,592.50	1,060,634,899.45

项目	期末公允价值	上年年末余额
当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	26,033,592.50	50,375,083.20
银行理财产品	25,000,000.00	506,259,816.25
结构性存款	5,000,000.00	504,000,000.00
合 计	56,033,592.50	1,060,634,899.45

3. 应收票据

种 类	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00	200,000.00		200,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	200,000.00		200,000.00

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内（含1年）	1,048,371,515.33
1至2年	193,198,230.42
2至3年	9,335,615.51
3年以上	114,954,001.14
小 计	1,365,859,362.40
减：坏账准备	141,283,409.69
合 计	1,224,575,952.71

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末数				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	6,834,930.62	0.50	6,798,821.60	99.47	36,109.02

类别	期末数				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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,359,024,431.78	99.50	134,484,588.09	9.99	1,224,539,843.69
合计	1,365,859,362.40	100	141,283,409.69	—	1,224,575,952.71

(续)

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	97,766,411.99	7.56	6,798,821.60	6.95	90,967,590.39
按组合计提坏账准备的应收账款	1,195,851,187.32	92.44	131,176,961.64	10.97	1,064,674,225.68
合计	1,293,617,599.31	100	137,975,783.24	—	1,155,641,816.07

1) 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
白天鹅房地产开发有限公司	10,103.90			预计可收回
江苏润杨交通工程集团有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00	预计不能收回
兰溪纺织机械厂	275,000.00	275,000.00	100.00	预计不能收回
金湘化工公司	118,142.89	118,142.89	100.00	预计不能收回
浙江杰链网络科技有限公司	6,261,907.10	6,261,907.10	100.00	预计不能收回
月半湾服饰	120,871.61	120,871.61	100.00	预计不能收回
其他	26,005.12			预计可收回
合计	6,834,930.62	6,798,821.60	—	—

2) 按坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,798,821.60					6,798,821.60
按组合计提坏账准备的应收	131,176,961.64	3,547,080.43	239,453.98			134,484,588.09

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账款						
合计	137,975,783.24	3,547,080.43	239,453.98			141,283,409.69

(3) 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	占应收账款余额合计的比例 (%)	坏账准备
义乌市产业投资发展集团有限公司	104,970,000.00	7.69	21,319,214.60
浙江津义建设发展有限公司	64,676,259.06	4.74	
浙江舜江建设集团有限公司	54,028,022.82	3.96	
中铁五局集团第二工程有限责任公司 义乌分公司	43,427,651.40	3.18	434,276.51
自备水污水处理费	40,557,781.43	2.97	
合计	307,659,714.71	22.54	21,753,491.11

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			上年年末数		
	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)	505,350,770.47	93.63		1,116,884,665.54	98.48	
1至2年	29,534,668.71	5.47		14,582,542.70	1.29	
2至3年	2,824,458.71	0.52		2,303,945.69	0.20	
3年以上	2,018,593.08	0.38		333,050.08	0.03	
合计	539,728,490.97	100		1,134,104,204.01	100	

(2) 金额较大的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项余额合计的比例 (%)	坏账准备
滨州黄河绿洲农业开发有限公司	57,853,830.00	10.72	
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S. A.	46,430,455.57	8.60	
Sociedad Nacional de Galapagos C. A. SONGA	45,440,739.74	8.42	
MARINASOL S. A.	30,413,936.01	5.64	

债务人名称	账面余额	占预付款项余额合计的比例 (%)	坏账准备
PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMARO S. A.	29,493,673.49	5.46	
合计	209,632,634.81	38.84	

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	110,000,000.00	110,000,000.00
其他应收款	10,942,652,289.38	11,447,538,953.32
合计	11,052,652,289.38	11,557,538,953.32

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目	期末余额	上年年末余额
义乌市产业投资发展集团有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内(含1年)	8,249,911,184.74
1至2年	1,401,623,941.28
2至3年	748,144,412.02
3年以上	755,581,917.19
小计	11,155,261,455.23
减: 坏账准备	212,609,165.85
合计	10,942,652,289.38

2) 按款项性质分类情况披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联方	4,275,792,944.88	5,046,783,638.68

款项性质	期末余额	上年年末余额
政府机关款项	1,478,679,526.97	1,000,894,585.95
大型企业款项	4,380,346,368.17	4,331,247,800.98
押金、保证金等	516,319,688.11	316,841,667.60
暂借款(垫付款)	169,012,337.02	146,816,237.37
应收出口退税	17,268,258.54	34,759,474.84
代扣代缴款项	1,047,520.51	1,564,052.66
备用金	2,784,057.15	1,608,668.44
住宅物业保修金	5,175,979.75	12,150,076.60
应收自营土地款		
应收集聚款	86,490,000.00	660,601,275.00
其他	222,344,774.13	73,225,062.19
小计	11,155,261,455.23	11,626,492,540.31
减：坏账准备	212,609,165.85	178,953,586.99
合计	10,942,652,289.38	11,447,538,953.32

3) 按坏账准备计提方法分类

类别	期末数				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	76,832,484.33	0.69	52,760,864.50	68.67	24,071,619.83
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,078,428,970.90	99.31	159,848,301.35	1.44	10,918,580,669.55
合计	11,155,261,455.23	100	212,609,165.85	—	10,942,652,289.38

(续)

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	75,568,934.77	0.65	52,677,426.51	69.71	22,891,508.26

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,550,923,605.54	99.35	126,276,160.48	1.09	11,424,647,445.06
合计	11,626,492,540.31	100	178,953,586.99	—	11,447,538,953.32

期末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
幼儿园等代垫款	4,587,730.02	4,587,730.02	100.00	预计无法收回
金华市杭金衢高速公路投资有限公司等无效资产	760,674.97	760,674.97	100.00	无效资产
朱德华	9,730,812.00	1,946,162.40	20.00	预计可收回金额
启天控股有限公司	9,712,500.00	1,942,500.00	20.00	预计可收回金额
梦家园集团有限公司	4,922,500.00	4,922,500.00	100.00	已列为失信被执行
丁海鹏	4,270,479.15	854,095.83	20.00	预计可收回金额
义乌市森宜工艺品有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	破产程序已终结
浙江伟海拉链有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	公司已破产
浙江晨云实业有限公司	170,513.70	170,513.70	100.00	已终结执行
邵兴利	256,076.00	256,076.00	100.00	失信被执行人
三鼎控股集团有限公司	23,639,082.26	23,639,082.26	100.00	预计无法收回
财政信用贷款	6,353,700.00	3,209,350.00	50.51	预计可收回金额
陈逸平	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
义乌市水利工程管理有限公司划入款项	6,188,741.33	6,188,741.33	100.00	预计无法收回
其他单项计提	2,039,674.90	83,437.99	—	预计可以收回
合计	76,832,484.33	52,760,864.50	—	—

4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提信用减值损失的其他应收款	52,677,426.51	83,437.99				52,760,864.50

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	126,276,160.48	33,572,140.87				159,848,301.35
合计	178,953,586.99	33,655,578.86				212,609,165.85

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
义乌市产业投资发展集团有限公司	往来款	3,903,265,708.22	1年以内/1-2年(含2年)	34.99	
义乌市双江湖开发集团有限公司	往来款	2,403,030,430.07	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	21.54	
义乌市廿三里街道办事处	廿三里初级、高级中学拆迁补偿款	561,026,900.00	1年以内/1-2年/3年以内	5.03	
义乌市城市管理委员会(城西街道棚户区改造项目)	拆迁垫付款	358,243,121.57	1-2年(含2年)	3.21	
义乌通惠商博置业有限公司	财务资助款	258,477,909.38	1年以内	2.32	
合计	—	7,484,044,069.24	—	67.09	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,266,852.20		28,266,852.20	23,290,474.48		23,290,474.48
周转材料	3,026,964.16	235,340.00	2,791,624.16	4,811,173.75	235,340.00	4,575,833.75
库存商品	3,367,955,825.50		3,367,955,825.50	3,184,057,228.13		3,184,057,228.13
开发产品	2,802,425,092.17		2,802,425,092.17	2,939,567,242.48		2,939,567,242.48
开发成本	33,932,223,117.10	28,303,338.06	33,903,919,779.04	35,447,717,947.50	28,303,338.06	35,419,414,609.44
工程施工	171,887,063.54		171,887,063.54	148,532,642.98		148,532,642.98
合同履约成本	24,971,110,127.65	358,140.12	24,970,751,987.53	23,548,379,292.21	358,140.12	23,548,021,152.09
发出商品	3,387,517.24		3,387,517.24	9,405,213.46		9,405,213.46
其他	8,957.28		8,957.28			
合计	65,280,291,516.84	28,896,818.18	65,251,394,698.66	65,305,761,214.99	28,896,818.18	65,276,864,396.81

说明：

于2022年6月30日，账面价值为人民币6,503,484,355.00元（2021年12月31日：3,022,284,355.00元）的存货用于取得银行借款抵押/质押、融资租赁。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设项目	20,780,923.93	128,999.62	20,651,924.31
合 计	20,780,923.93	128,999.62	20,651,924.31

(2) 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
基础设施建设项目	102,211.38	26,788.24			128,999.62
暂估销售款	111,071.47		111,071.47		
合 计	213,282.85	26,788.24	111,071.47		128,999.62

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	4,064,785.56	4,064,785.56
合 计	4,064,785.56	4,064,785.56

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
市场商户委托贷款	2,110,199.39	2,780,294.82
其他委托贷款	8,419,050.00	8,419,050.00
减：委托贷款坏账准备	8,604,550.00	8,604,550.00
委托贷款小计	1,924,699.39	2,594,794.82
预交税费	30,654,782.75	9,270,190.74
待摊费用	10,812,732.58	15,624,603.29
待抵扣及待认证进项税	1,431,036,273.51	1,639,196,200.16

项 目	期末余额	上年年末余额
预付土地出让款	172,623.73	7,629,349.00
其他	9,594,785.76	284,762.13
合 计	1,484,195,897.72	1,674,599,900.14

11. 长期应收款

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收财务资 助款	262,871,244.84		262,871,244.84	214,752,001.51		214,752,001.51
融资租赁款	8,979,504.28		8,979,504.28	8,979,504.28		8,979,504.28
减：未实现融 资收益	2,041,240.23		2,041,240.23	2,184,332.05		2,184,332.05
项目应收款	6,021,732,326.92		6,021,732,326.92	6,632,976,641.40		6,632,976,641.40
固定收益投 资项目	749,271,643.82	37,800,000.00	711,471,643.82	753,288,082.18	37,800,000.00	715,488,082.18
其他	7,663,087.46		7,663,087.46	7,555,361.89		7,555,361.89
合 计	7,048,476,567.09	37,800,000.00	7,010,676,567.09	7,615,367,259.21	37,800,000.00	7,577,567,259.21

说明：

①应收财务资助款系商城集团向其合营企业义乌商旅投资发展有限公司、联营企业 JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO 提供的财务资助。

②2018年4月25日，建投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市毛店地块棚户区（城中村）安置房项目政府购买服务协议》，以政府购买服务方式建设毛店地块安置项目，建投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限13年，其中建设期3年（自2018年4月至2021年4月），回报期10年（自2021年4月至2031年4月）。

③2018年4月25日，建投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市香溪、古母塘地块棚户区（城中村）安置房项目政府购买服务协议》，以政府购买服务方式建设地块安置项目，建投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限11年，其中建设期3年（自2018年4月至2021年4月），回报期8年（自2021年4月至2029年4月）。

④建投集团通过招投标等方式确定各项工程施工单位进行项目建设，各项工程验收合格后或全部工程竣工验收合格后即移交给义乌市城市管理委员会，并由其在回报期内按合同约定金额拨付政府购买款。其中，湖大塘01、02地块、向阳上片西区地块项目已于2020年移交，江东毛店、香溪A2、佛

堂小江滩 01 地块、市场社区回迁房地块、剧院北侧地块及楼店东侧回迁房地块项目于 2021 年移交，建投集团为 2021 年确认移交项目应收款 7,116,127,972.70 元，其中管理费 61,975,730.68 元。截至 2022 年 6 月 30 日止，该项目账面长期应收款合计 6,021,732,326.92 元。

⑤固定收益投资项目系义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）、义乌市金融控股有限公司及义乌弘海股权投资合伙企业（有限合伙）对外投资项目，截至 2022 年 6 月 30 日止，晶科能源（义乌）有限公司投资成本 4 亿元、义乌市鼎世厚土企业管理咨询合伙企业（有限合伙）投资成本 2.92 亿元、北京掌上能量科技有限公司投资成本 3500 万元。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	877,722,663.84	602,876,053.52	640,865,600.00	839,733,117.36
对联营企业投资	13,816,442,830.90	375,889,527.29	84,949,862.51	14,107,382,495.68
小计	14,694,165,494.74	978,765,580.81	725,815,462.51	14,947,115,613.04
减：长期股权投资减值准备	31,460,052.25			31,460,052.25
合计	14,662,705,442.49	—	—	14,915,655,560.79

长期股权投资减值准备的情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
义乌中国小商品城投资管理有限公司	9,508,049.22			9,508,049.22
义乌市天皇印铁制罐有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
浙江省义乌中国小商品城实业总公司	200,000.00			200,000.00
义乌市利保固废处置有限公司	8,024,786.87			8,024,786.87
浙江富国超市有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
其他	3,327,216.16			3,327,216.16
合计	31,460,052.25			31,460,052.25

说明：

1) 2017 年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卓创智投资中心（有限合伙）（以下简称“商卓创智基金”）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。本集团认为于 2022 年 6 月 30 日，本集团在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴出资无关，且底层资产没有减值迹象，虽仍处于冻结状态，但未影响本集团权益，故没有减值，但对在商城管理的股权投资，自 2018 年就已经计提了全额减值准备，详见附注九（一）重要承诺事项之说明。

2)于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 102,918,559.00 元(2021 年 12 月 31 日:102,918,559.00 元)的长期股权投资被司法冻结。

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
浙江义歆企业管理 有限公司	40.00%	4,437,559.91	1,200,000.00								5,637,559.91	
丽水市莲义山海协 作产业园开发有限 公司	50.00%	100,000,000.00									100,000,000.00	
义乌汇晨养老服务 有限公司	49.00%	3,842,994.99			-210,965.05						3,632,029.94	
义乌新型智慧城市 运营有限公司	50.00%	7,622,016.26			-187,043.40						7,434,972.86	
义乌悦绣湖里商 业管理有限公司	49.00%	1,332,811.72			-139.63						1,332,672.09	
义乌商旅投资发展 有限公司	49.00%	383,668,354.21			6,573,467.38						390,241,821.59	
义乌融商置业有限 公司	49.00%	217,387,537.94			473,231,114.45			580,865,600.00			109,753,052.39	
义乌创城置业有限 公司	24.00%	88,063,325.80			107,911,035.49			60,000,000.00			135,974,361.29	
义乌数字港科技有 限公司	51.00%	24,639,074.86			-50,958.29						24,588,116.57	
义乌惠商紫荆资本 管理有限公司	40.00%	5,094,600.47			512,944.17						5,607,544.64	
其他合营企业		41,634,387.68			13,896,598.40						55,530,986.08	3,327,216.16
小 计		877,722,663.84	1,200,000.00	-	601,676,053.52			640,865,600.00			839,733,117.36	3,327,216.16
二、联营企业												
义乌市天皇印铁制 灌有限公司	40.00%	2,400,000.00									2,400,000.00	2,400,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江省义乌中国小商品城实业总公司	33.33%	200,000.00									200,000.00	200,000.00
义乌市易富力资本管理有限公司	30.00%	4,127,852.56							600,000.00		3,527,852.56	
义新欧贸易服务集团有限公司	34.00%	234,757,848.62			11,360,389.60						246,118,238.22	
义乌市京港物流有限公司	20.00%	2,011,005.76		2,004,505.02	-6,500.74						0.00	
浙江奇安信科技有限公司	35.00%	638,745.80			-47,744.59						591,001.21	
义乌市速达出租车客运股份有限公司	26.46%	3,044,243.26									3,044,243.26	
义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司	51.00%	457,444.17									457,444.17	
金华市金义东轨道交通有限公司	30.00%	3,597,000,000.00	3,000,000.00								3,600,000,000.00	
义乌市浙石油综合能源销售有限公司	49.00%	49,000,000.00									49,000,000.00	
杭州浙轩企业管理有限公司	49.00%	52,534,628.26			1,411,448.44						53,946,076.70	
杭州滨茂置业有限公司	30.00%	648,809,164.10			95,300,061.69						744,109,225.79	
绍兴金玉企业管理咨询有限公司	40.00%	303,647,716.92			-3,631,666.22						300,016,050.70	
义乌市建投金地物业服务服务有限公司	40.00%	1,334,374.53			232,247.19						1,566,621.72	
浙江易腾环境科技有限公司	45.00%	4,415,279.52			230,585.59						4,645,865.11	
义乌市利保固废处置有限公司	34.56%	8,024,786.87									8,024,786.87	8,024,786.87
浙江中科环境股份有限公司	37.40%	15,673,787.90									15,673,787.90	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	33.00%	116,943,129.94			1,291,279.29						118,234,409.23	

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
义乌市天然气有限公司	49.00%	90,318,558.11			14,193,316.23				4,900,000.00		99,611,874.34	
义乌市中国石油销售有限公司	49.00%	4,339,004.44			432,300.84				664,004.43		4,107,300.85	
义乌市国资绿城物业服务服务有限公司	35.00%	1,746,694.34			-7,824.16						1,738,870.18	
浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	574,380,847.24			26,883,089.48						601,263,936.72	
义乌市创新股权投资基金管理有限公司	30.00%	2,672,657.22									2,672,657.22	
义乌市产投私募基金管理有限公司(原名义乌市产投股权投资基金管理有限公司)	50.00%	2,145,791.10									2,145,791.10	
浙江物通股份有限公司	26.42%	13,974,230.60			1,024,222.83				2,816,000.00		12,182,453.43	
浙江蜜蜂集团有限公司	22.87%	27,036,089.41			929,075.54						27,965,164.95	
安徽义岳茶业有限公司	43.75%	3,269,229.43			188,554.98						3,457,784.41	
义乌望家欢农产品供应链有限公司	34.00%	1,348,662.54			259,923.92						1,608,586.46	
义乌良库文化产业发展有限公司	35.00%	2,866,580.07			249,980.63						3,116,560.70	
义乌市丰农电子商务有限公司	20.00%	248,699.49			38,062.70				40,000.00		246,762.19	
义乌乡创文化发展有限公司	35.00%	306,462.77			166,645.57						473,108.34	
义乌市固合商品混凝土有限公司	25.00%	10,268,080.66			711,610.65				1,250,000.00		9,729,691.31	
义乌绿城汇商房地产开发有限公司	34.00%	69,862,185.83			76,530,659.75				34,000,000.00		112,392,845.58	

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
浙江富国超市有限公司	40.00%	9,293,959.01			631,942.60						9,925,901.61	8,000,000.00
浙江金正检测有限公司	33.00%	5,461,893.51			-382,790.34			330,000.00			4,749,103.17	
杭州滨江商博房地产开发有限公司	49.00%	34,476,229.08		24,500,000.00	3,869,123.98			13,845,353.06			0.00	
浙江稠州金融租赁有限公司	26.00%	426,020,849.24			35,669,149.76						461,689,999.00	
义乌中国小商品城投资管理有限公司	49.00%	9,508,049.22									9,508,049.22	9,508,049.22
义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)	49.90%	102,918,559.00									102,918,559.00	
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	26.82%	114,537,836.05			-6,708,228.03						107,829,608.02	
义乌弘坤德胜创业投资合伙企业(有限合伙)	58.87%	483,730,666.85									483,730,666.85	
达新(义乌)半导体有限公司	28.57%	19,507,741.26									19,507,741.26	
义乌市产业投资发展集团有限公司	49.00%	5,709,199,368.09			-69,073,026.42						5,640,126,341.67	
义乌建投滨江物业服务服务有限公司	45.00%	1,351,720.24			-46,290.37						1,305,429.87	
浙江海港义乌枢纽港有限公司	40.00%	39,805,318.09	31,900,000.00		170,804.04						71,876,122.13	
浙江义乌国际公铁联运有限公司	40.00%	0.00	14,000,000.00		94,104.14						14,094,104.14	
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)	80.12%	908,325,100.04			125,079,626.50						1,033,404,726.54	
义乌智慧交通有限公司	40.00%	3,162,116.92			-277,274.61						2,884,842.31	
浙江华发商业发展有限公司	49.00%	784,364.52			-784,364.52							

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
其他联营公司		98,555,278.32	20,118,692.20		-9,111,660.85						109,562,309.67	
小计		13,816,442,830.90	69,018,692.20	26,504,505.02	306,870,835.09	-	-	58,445,357.49	-		14,107,382,495.68	28,132,836.09
合计		14,694,165,494.74	70,218,692.20	26,504,505.02	908,546,888.61	-	-	699,310,957.49	-		14,947,115,613.04	31,460,052.25

(3) 重要的合营企业、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、合营企业	—	—	—	—	—	
义乌商旅投资发展有限公司	浙江义乌	房地产业	80,000.00	49.00		权益法
义乌融商置业有限公司	浙江义乌	房地产业	10,204.08	49.00		权益法
二、联营企业	—	—	—	—	—	
杭州滨茂置业有限公司	浙江杭州	房地产业	180,000.00	30.00		权益法
绍兴金玉企业管理咨询有限公司	浙江绍兴	商务服 务业	80,000.00	40.00		权益法
浙江稠州金融租赁有限公司	浙江义乌	金融业	100,000.00	26.00		权益法
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	浙江义乌	金融业	54,000.00		33.00	权益法
金华市金义东轨道交通有限公司	浙江金华	交通运输	100,000.00	30.00		权益法
浙江浙易资产管理有限公司	浙江义乌	租赁和商 务服务业	100,000.00	49.00		权益法
义乌市产业投资发展集团有限公司	浙江义乌	租赁和商 务服务业	204,000.00	49.00		权益法

(4) 重要合营企业的主要财务信息

项目	义乌商旅投资发展有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
流动资产	62,428,286.74	94,995,453.50
非流动资产	1,313,429,643.04	1,332,618,603.76
资产合计	1,375,857,929.78	1,427,614,057.26
流动负债	310,586,237.99	375,275,386.49
非流动负债	236,957,211.08	236,957,211.08
负债合计	547,543,449.07	612,232,597.57
股东权益合计	828,314,480.71	815,381,459.69
按持股比例享有的净资产份额	405,874,095.55	399,536,915.25
调整事项	-15,632,273.96	-15,868,561.04
对合营企业权益投资的账面价值	390,241,821.59	383,668,354.21
营业收入	83,967,967.07	119,151,345.93
净利润及综合收益总额	12,933,021.02	25,618,049.97

项目	义乌融商置业有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
流动资产	1,965,613,141.04	5,640,937,958.30
非流动资产	58,915.14	83,954,067.63
资产合计	1,965,672,056.18	5,724,892,025.93
流动负债	1,721,976,645.66	5,281,243,989.31
非流动负债	19,709,589.32	
负债合计	1,741,686,234.98	5,281,243,989.31
股东权益合计	223,985,821.20	443,648,036.62
按持股比例享有的净资产份额	109,753,052.39	217,387,537.94
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	109,753,052.39	217,387,537.94
营业收入	4,276,697,805.08	
净利润及综合收益总额	965,777,784.60	-2,872,975.33
本年度收到的来自合营企业的股利	580,865,600.00	

(5) 重要联营企业的主要财务信息

项目	杭州滨茂置业有限公司		绍兴金玉企业管理咨询有限公司		浙江稠州金融租赁有限公司	
	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
流动资产	6,864,777,028.55	7,407,970,641.39	4,925,021,833.32	4,455,924,862.21	447,932,157.83	778,058,009.45
非流动资产	454,415.73	640,497.05	56,432,923.25	49,324,320.31	15,138,769,985.14	13,569,689,055.63
资产合计	6,865,231,444.28	7,408,611,138.44	4,981,454,756.57	4,505,249,182.52	15,586,702,142.97	14,347,747,065.08
流动负债	4,393,251,718.71	5,254,292,474.05	4,231,313,423.27	3,746,133,318.60	10,423,348,295.10	10,205,851,705.78
非流动负债					3,387,623,082.48	2,503,353,631.43
负债合计	4,393,251,718.71	5,254,292,474.05	4,231,313,423.27	3,746,133,318.60	13,810,971,377.58	12,709,205,337.21
净资产	2,471,979,725.57	2,154,318,664.39	750,141,333.30	759,115,863.92	1,775,730,765.39	1,638,541,727.87
按持股比例计算的净资产份额	741,593,917.67	646,295,599.32	300,056,533.32	303,646,345.57	461,689,999.00	426,020,849.24
调整事项	2,515,308.12	2,513,564.78	-40,482.62	1,371.35		
对联营企业权益投资的账面价值	744,109,225.79	648,809,164.10	300,016,050.70	303,647,716.92	461,689,999.00	426,020,849.24
营业收入	1,311,261,602.72		-16,295.83		285,458,955.46	191,488,081.67
净利润	317,666,873.29	-7,118,278.78	-9,079,165.56	-12,157,240.93	137,189,037.54	113,300,497.97
其他综合收益						
综合收益总额	317,666,873.29	-7,118,278.78	-9,079,165.56	-12,157,240.93	137,189,037.54	113,300,497.97

(续上表)

项目	金华市金义东轨道交通有限公司		义乌市惠商小额贷款股份有限公司		浙江浙易资产管理有限公司		义乌市产业投资发展集团有限公司	
	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额	期末金额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
流动资产	6,064,821,432.48	3,260,926,119.26	356,572,416.55	352,567,623.22	2,170,531,763.73	2,704,998,297.27	14,702,340,794.69	13,852,714,787.74
非流动资产	20,104,498,933.73	18,585,345,885.78	10,635,588.07	11,001,121.34	29,592,545.63	28,613,416.15	12,197,656,153.04	11,558,013,906.20
资产合计	26,169,320,366.21	21,846,272,005.04	367,208,004.62	363,568,744.56	2,200,124,309.36	2,733,611,713.42	26,899,996,947.73	25,410,728,693.94
流动负债	142,364,612.10	210,538,334.51	2,784,367.31	3,461,367.86	474,675,481.43	1,062,065,625.05	9,094,839,493.89	8,545,975,195.61
非流动负债	12,853,284,309.68	9,883,062,226.10			498,379,569.31	499,340,277.67	10,036,720,745.71	8,879,772,478.53
负债合计	12,995,648,921.78	10,093,600,560.61	2,784,367.31	3,461,367.86	973,055,050.74	1,561,405,902.72	19,131,560,239.60	17,425,747,674.14
净资产	13,173,671,444.43	11,752,671,444.43	364,423,637.31	360,107,376.70	1,227,069,258.62	1,172,205,810.70	7,768,436,708.13	7,984,981,019.80
按持股比例计算的净资产份额	3,952,101,433.33	3,525,801,433.33	120,259,800.31	118,835,434.31	601,263,936.72	574,380,847.24	3,806,533,986.98	3,868,128,102.76
调整事项	-352,101,433.33	71,198,566.67	-2,025,391.08	-1,892,304.37			1,833,592,354.69	1,841,071,265.33
对联营企业权益投资的账面价值	3,600,000,000.00	3,597,000,000.00	118,234,409.23	116,943,129.94	601,263,936.72	574,380,847.24	5,640,126,341.67	5,709,199,368.09
营业收入	4,268,292.69		6,813,790.25	6,331,455.67	109,547,436.46	109,930,855.88	154,647,685.45	327,019,857.56
净利润			4,611,711.73	-7,756,873.82	54,863,447.92	53,938,962.17	-141,109,802.94	-151,372,275.97
其他综合收益								
综合收益总额			4,611,711.73	-7,756,873.82	54,863,447.92	53,938,962.17	-141,109,802.94	-151,372,275.97

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上市权益工具投资	968,080,778.52	1,042,530,468.77
非上市权益工具投资	137,325,800.00	137,325,800.00
合计	1,105,406,578.52	1,179,856,268.77

(2) 其他权益工具投资明细情况

项目	期末余额			本期变动			其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	公允价值	投资成本增减	公允价值变动	股利收入		
一、上市权益工具投资								
申万宏源集团股份有限公司	553,625,431.00	-15,542,152.48	538,083,278.52		-104,104,690.25			非交易性股权投资
义乌华鼎锦纶股份有限公司	288,957,792.22	141,039,707.78	429,997,500.00		29,655,000.00			非交易性股权投资
小计	842,583,223.22	125,497,555.30	968,080,778.52		-74,449,690.25			
二、非上市权益工具投资								
浙江长运投资有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			270,000.00		非交易性股权投资
义乌市怡达出租车客运股份有限公司	88,200.00		88,200.00			15,000.00		非交易性股权投资
义乌市之江出租车客运股份有限公司	58,800.00		58,800.00			13,000.00		非交易性股权投资
义乌市顺凯出租车客运股份有限公司	58,800.00		58,800.00			10,000.00		非交易性股权投资

项目	期末余额			本期变动			其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	公允价值	投资成本增减	公允价值变动	股利收入		
浙江中联股份有限公司	300,000.00		300,000.00					非交易性股权投资
金华市华景山旅游开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00					非交易性股权投资
浙江鸿运有限公司	20,000.00		20,000.00					非交易性股权投资
深圳市优必选科技股份有限公司	134,000,000.00		134,000,000.00					非交易性股权投资
小计	137,325,800.00		137,325,800.00			308,000.00		
合计	979,909,023.22	125,497,555.30	1,105,406,578.52		-74,449,690.25	308,000.00		

14. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末余额
一、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	9,903,464,078.59	9,447,914,847.23
其中：权益工具投资	9,802,884,078.59	9,347,334,847.23
(1) 私募基金投资[注]	8,555,655,598.49	8,117,775,927.28
(2) 非上市股权投资	1,207,193,305.10	1,181,676,850.65
(3) 新三板股权投资	40,035,175.00	47,882,069.30
债务工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	100,580,000.00	100,580,000.00
二、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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	9,903,464,078.59	9,447,914,847.23

[注]：含商城金控作为有限合伙人对义乌商卓创智投资中心（有限合伙）的投资人民币636,870,392.09元，详见附注九、（一）重要承诺事项。

于2022年6月30日，账面价值为人民币636,870,392.09元（2021年12月31日：636,870,392.09元）的其他非流动金融资产被上海市公安局冻结。

15. 投资性房地产

（1）以成本计量的投资性房地产

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	8,235,983,321.15	276,474,913.96	518,862,341.03	7,993,595,894.08
其中：土地使用权	735,657,071.07	3,019,248.30	231,152.39	738,445,166.98
房屋、建筑物	7,500,326,250.08	273,455,665.66	518,631,188.64	7,255,150,727.10
二、累计折旧和累计摊销合计	1,062,003,043.77	173,225,126.06	69,628,724.28	1,165,599,445.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权	125,671,695.52	9,536,198.98	0.00	135,207,894.50
房屋、建筑物	936,331,348.25	163,688,927.08	69,628,724.28	1,030,391,551.05
三、投资性房地产账面净值合计	7,173,980,277.38	—	—	6,827,996,448.53
其中：土地使用权	609,985,375.55	—	—	603,237,272.48
房屋、建筑物	6,563,994,901.83	—	—	6,224,759,176.05
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	7,173,980,277.38	—	—	6,827,996,448.53
其中：土地使用权	609,985,375.55	—	—	603,237,272.48
房屋、建筑物	6,563,994,901.83	—	—	6,224,759,176.05

说明：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 571,171,381.66 元（2021 年 12 月 31 日：821,353,359.83 元）的投资性房地产用于取得银行借款抵押、融资租赁及售后回租。

16. 固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	27,396,072,796.98	26,722,385,847.04
固定资产清理	587,033,768.21	570,679,806.67
合计	27,983,106,565.19	27,293,065,653.71

(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	39,767,870,423.27	1,555,198,682.16	166,937,789.61	41,156,131,315.82
其中：园林绿化工程	16,363,428.49			16,363,428.49
房屋及建筑物	25,548,827,308.15	1,063,482,866.68	76,995,214.18	26,535,314,960.65
机器设备	4,400,290,351.93	23,148,206.71	788,766.09	4,422,649,792.55
运输工具	1,068,814,697.43	73,579,541.02	36,632,317.55	1,105,761,920.90
办公设备	162,561,517.25	10,654,430.09	467,198.02	172,748,749.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	19,178,798.94	8,576,696.39	5,407.35	27,750,087.98
专用设备	658,278,301.27	4,766,176.91		663,044,478.18
管网	2,003,237,731.08	357,390,347.28	176,609.16	2,360,451,469.20
电子及其他设备	1,160,730,836.24	5,304,574.46	51,872,277.26	1,114,163,133.44
疏港高速	4,729,587,452.49	8,295,842.62		4,737,883,295.11
二、累计折旧合计	12,574,321,108.38	773,985,251.82	59,411,309.21	13,288,895,050.99
其中：园林绿化工程	6,001,592.63	374,321.58		6,375,914.21
房屋及建筑物	6,109,167,645.35	458,221,122.70	22,092,110.13	6,545,296,657.92
机器设备	3,418,306,505.08	58,224,898.91	1,690,895.90	3,474,840,508.09
运输工具	648,593,796.60	47,918,905.64	31,118,294.68	665,394,407.56
办公设备	120,989,598.97	7,791,424.72	345,874.05	128,435,149.64
通用设备	11,298,906.63	5,362,097.57	27,334.00	16,633,670.20
专用设备	429,726,004.88	25,617,300.31		455,343,305.19
管网	857,108,893.63	58,780,378.60		915,889,272.23
电子及其他设备	342,588,676.97	21,823,181.03	4,136,800.45	360,275,057.55
疏港高速	630,539,487.64	89,871,620.76		720,411,108.40
三、固定资产账面净值合计	27,193,549,314.89	—	—	27,867,236,264.83
其中：园林绿化工程	10,361,835.86	—	—	9,987,514.28
房屋及建筑物	19,439,659,662.80	—	—	19,990,018,302.73
机器设备	981,983,846.85	—	—	947,809,284.46
运输工具	420,220,900.83	—	—	440,367,513.34
办公设备	41,571,918.28	—	—	44,313,599.68
通用设备	7,879,892.31	—	—	11,116,417.78
专用设备	228,552,296.39	—	—	207,701,172.99
管网	1,146,128,837.45	—	—	1,444,562,196.97
电子及其他设备	818,142,159.27	—	—	753,888,075.89
疏港高速	4,099,047,964.85	—	—	4,017,472,186.71

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	471,163,467.85			471,163,467.85
其中：园林绿化工程				
房屋及建筑物	471,163,467.85			471,163,467.85
机器设备				
运输工具				
办公设备				
通用设备				
专用设备				
管网				
电子及其他设备				
疏港高速				
五、固定资产账面价值合计	26,722,385,847.04	—	—	27,396,072,796.98
其中：园林绿化工程	10,361,835.86	—	—	9,987,514.28
房屋及建筑物	18,968,496,194.95	—	—	19,518,854,834.88
机器设备	981,983,846.85	—	—	947,809,284.46
运输工具	420,220,900.83	—	—	440,367,513.34
办公设备	41,571,918.28	—	—	44,313,599.68
通用设备	7,879,892.31	—	—	11,116,417.78
专用设备	228,552,296.39	—	—	207,701,172.99
管网	1,146,128,837.45	—	—	1,444,562,196.97
电子及其他设备	818,142,159.27	—	—	753,888,075.89
疏港高速	4,099,047,964.85	—	—	4,017,472,186.71

说明：

①于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 2,891,815,115.73 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,711,434,867.24 元）的固定资产用于取得银行借款抵押。

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

(2) 融资租入固定资产

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

(3) 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值	转入清理的原因
稠城街道民主路房产	206,160,919.08	206,160,919.08	政府征收
建设二村 67 幢 1、2、3、5	20,211,958.84		政府征收
城投集团有机更新房产土地清理	89,860,099.48	89,849,436.53	城市有机更新等
机场路 73 号房产	36,522,790.21	36,522,790.21	政府征收
城中北路 16 号	28,736,183.84	28,736,183.84	城市有机更新
城中北路 34 号	28,371,428.64	28,371,428.64	城市有机更新
义东路 71 号	26,480,000.08	26,480,000.08	城市有机更新
机场路 286 号房产	20,086,764.45	20,086,764.45	政府征收
北苑市场征收处置	13,088,420.39	13,088,420.39	政府征收
义乌市机场路 290 巷 3 号	41,397,133.47	41,397,133.47	政府征收
稠州北路 8 号	64,698,034.11	64,698,034.11	政府征收
其他有机更新征迁房产	8,488,101.55	14,981,173.59	政府征收
其他	2,931,934.07	307,522.28	报废清理
合 计	587,033,768.21	570,679,806.67	

17. 在建工程

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
在建工程	25,024,571,411.26	22,996,972,797.89
工程物资		
合 计	25,024,571,411.26	22,996,972,797.89

(1) 在建工程情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
		转入固定资产及 投资性房地产	其他减少			
22,996,972,797.89	3,590,373,213.95	1,393,900,360.67	168,874,239.91	25,024,571,411.26	2,946,549,710.12	243,636,790.50

说明：

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 1,372,882,293.10 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 471,146,762.00 元）的在建工程用于融资租赁。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
义乌江东至赤岸段公路工程项目	1,368,328,013.17	243,313,307.42			1,611,641,320.59	45,832,325.42	15,757,171.97
03 省道改建工程（二期）	1,226,709,524.88	13,414,241.61			1,240,123,766.49	136,852,904.08	4,985,020.85
03 省道改建工程（一期）	913,830,693.34	11,892,952.07			925,723,645.41	184,227,840.54	2,391,056.07
义乌市综合保税区工程项目	357,114,238.02	559,362,228.48			916,476,466.50		
大陈镇前山产业区地块项目	844,846,486.85	25,381,443.97			870,227,930.82	68,597,283.56	13,373,254.97
37 省道义乌至诸暨复线	815,945,647.95	1,893,464.94			817,839,112.89	119,619,225.38	1,879,445.14
疏港快速公路项目	714,375,846.02	8,136,134.12			722,511,980.14	80,757,685.80	8,018,577.92
国际生产资料市场配套道路工程一期 （四季路、开创路）	620,546,120.40	4,247,660.20			624,793,780.60	65,577,970.35	2,659,060.12
双江湖净水厂	379,020,101.58	179,872,183.11			558,892,284.69	32,551,669.57	9,319,711.04
铁路义乌站枢纽主体工程	471,146,762.00	47,229,106.54			518,375,868.54	44,053,299.71	5,562,159.87
义乌至兰溪公路	513,321,071.21	2,867,959.49			516,189,030.70	82,994,459.49	2,615,926.49
义乌国际电商小镇二期	1,375,010,853.31	94,216,176.48	984,458,038.36		484,768,991.43	327,927,307.88	22,038,462.25
37 省道青口至苏溪改建	470,051,595.83	59,630.46			470,111,226.29	118,836.12	59,630.46
东河至萧皇塘公路	424,143,892.08	12,984,001.46			437,127,893.54	64,781,677.47	1,621,239.73
甬金高速增设佛堂互通	350,736,382.39	8,106,168.06			358,842,550.45	66,834,606.52	6,516,714.96
临安至苍南公路佛堂互通至上佛路段 公路工程	271,681,744.84	78,718,971.71			350,400,716.55	10,787,159.62	4,256,711.39

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
东大门学校	221,702,609.38	106,429,522.59			328,132,131.97	6,931,730.45	1,916,922.74
西铁路货场扩建工程二期	198,280,133.33	111,712,696.46			309,992,829.79	65,403,025.41	6,927,641.66
飞行区等级提升改造工程	297,028,481.47	57,022.37			297,085,503.84	43,004,302.33	
城西客运站	256,826,547.14	33,652,702.97			290,479,250.11	35,580,669.88	4,341,527.86
电镀园	228,664,066.38	60,576,263.56			289,240,329.94	15,621,975.43	6,146,844.08
4S 集聚综合体	107,382,464.42	162,565,367.91			269,947,832.33	6,967,475.53	6,471,757.70
机场航空口岸配套设施工程	242,356,035.44	0.00			242,356,035.44	11,231,001.54	
义乌西铁路物流中心	234,251,191.78	4,766,683.10			239,017,874.88	59,745,892.79	3,240,413.78
二区东停车楼项目	276,099,117.75			57,659,155.70	218,439,962.05		
欧洲风情街二期项目	193,834,644.18	22,384,080.36			216,218,724.54	81,478,107.64	4,810,663.54
江东污水处理厂扩建工程	197,446,603.82	14,139,763.41			211,586,367.23	48,002,611.17	
内陆口岸二期配套工程（指挥部）	202,389,232.06	5,894,355.31			208,283,587.37	20,274,055.89	1,416,120.53
管网工程	309,668,289.90	103,173,772.65	205,590,067.97		207,251,994.58		27,297,855.11
合计	14,082,738,390.92	1,917,047,860.81	1,190,048,106.33	57,659,155.70	14,752,078,989.70	1,725,755,099.57	163,623,890.23

18. 使用权资产

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	595,204,683.29	1,042,230.51		596,246,913.80
其中：房屋、建筑物及土地	591,093,811.02	1,042,230.51		592,136,041.53
其他	4,110,872.27			4,110,872.27
二、累计折旧合计	49,009,132.45	26,935,941.33		75,945,073.78
其中：房屋、建筑物及土地	48,598,045.22	26,730,805.45		75,328,850.67
其他	411,087.23	205,135.88		616,223.11
三、使用权资产账面净值合计	546,195,550.84	—	—	520,301,840.02
其中：房屋、建筑物及土地	542,495,765.80	—	—	516,807,190.86
其他	3,699,785.04	—	—	3,494,649.16
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物及土地				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	546,195,550.84	—	—	520,301,840.02
其中：房屋、建筑物及土地	542,495,765.80	—	—	516,807,190.86
其他	3,699,785.04	—	—	3,494,649.16

19. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	12,711,062,923.26	329,266,028.22	20,138,880.16	13,020,190,071.32
其中：土地使用权	11,461,962,658.43	320,362,031.00	20,138,880.16	11,762,185,809.27
软件	126,694,889.13	8,873,186.40		135,568,075.53
横锦水库水权	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00
特殊行业资质	11,400,000.00			11,400,000.00
其他	11,005,375.70	30,810.82		11,036,186.52
二、累计摊销合计	2,336,124,786.84	165,894,128.50	2,874,673.91	2,499,144,241.43
其中：土地使用权	2,140,075,883.27	138,876,877.20	2,874,673.91	2,276,078,086.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	32,477,334.89	5,680,167.85		38,157,502.74
横锦水库水权	159,480,000.00	18,999,600.00		178,479,600.00
特殊行业资质	2,483,368.47	1,825,473.72		4,308,842.19
其他	1,608,200.21	512,009.73		2,120,209.94
三、减值准备合计	1,220,000.00			1,220,000.00
其中：土地使用权				
软件				
横锦水库水权				
特殊行业资质	1,220,000.00			1,220,000.00
其他				
四、账面价值合计	10,373,718,136.42	—	—	10,519,825,829.89
其中：土地使用权	9,321,886,775.16	—	—	9,486,107,722.71
软件	94,217,554.24	—	—	97,410,572.79
横锦水库水权	940,520,000.00	—	—	921,520,400.00
特殊行业资质	7,696,631.53	—	—	5,871,157.81
其他	9,397,175.49	—	—	8,915,976.58

说明：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,760,753,221.61 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,648,046,072.05 元）的土地使用权用于取得银行借款抵押。

20. 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	6,359,814.02	12,325,510.03					18,685,324.05
“至臻水管家”运营平台	264,150.94		511,938.56				776,089.50
合计	6,623,964.96	12,325,510.03	511,938.56				19,461,413.55

21. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
义乌市神州置业有限公司	10,399,969.60			10,399,969.60
义乌市恒风汽车城开发有限公司	5,111,924.00			5,111,924.00
安徽高恒置业有限公司	21,358,348.50			21,358,348.50
义乌市联运有限公司	26,291,774.51			26,291,774.51
中新力合系一揽子投资	30,849,228.77			30,849,228.77
义乌易诺环境科技有限公司	2,391,705.27			2,391,705.27
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司		545,724.87		545,724.87
合计	96,402,950.65	545,724.87		96,948,675.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
义乌市神州置业有限公司	10,399,969.60			10,399,969.60
安徽高恒置业有限公司	21,358,348.50			21,358,348.50
义乌市联运有限公司	26,291,774.51			26,291,774.51
中新力合系一揽子投资	30,849,228.77			30,849,228.77
合计	88,899,321.38			88,899,321.38

(3) 商誉形成来源的说明

① 义乌市神州置业有限公司

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

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

② 义乌市恒风汽车城开发有限公司

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

③ 安徽高恒置业有限公司

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

④ 义乌市联运有限公司

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

⑤ 中新力合系一揽子投资

2019年、2020年本公司之子公司义乌市金融控股有限公司收购义乌市民间融资服务中心有限公司38%股权、义乌市中新力合担保有限公司（现更名为义乌市诚信融资担保有限公司）60%股权、义乌弘缘投资管理合伙企业（有限合伙）99.90%份额，上述股权均属于中新力合系，收购价33,507.95万元，大于收购时的可辨认净资产的公允价值部分确认为商誉，计30,849,228.77元。

⑥ 义乌易诺环境科技有限公司

水务集团以合同价1600万元受让本公司联营企业产投集团持有的义乌易诺环境科技有限公司80%股权，合并财务报表中将投资成本大于义乌易诺环境科技有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计2,391,705.27元。

⑦ 浙江义乌百县万品助农供应链有限公司

市场集团子公司浙江义乌农产品贸易有限公司以合同价15,405.83元受让义乌绿禾电子商务有限公司持有的浙江义乌百县万品助农供应链有限公司49%股权，合并财务报表中将投资成本大于浙江义乌百县万品助农供应链有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计545,724.87元。

（4）商誉减值的说明

① 因义乌市神州置业有限公司的资产组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至资产组组合中商誉的账面价值10,399,969.60元，相应计提商誉减值准备。

②因安徽高恒置业有限公司的资产组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至资产组组合中商誉的账面价值 21,358,348.50 元，相应计提商誉减值准备。

③因义乌市联运有限公司的资产组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至资产组组合中商誉的账面价值 26,291,774.51 元，相应计提商誉减值准备。

④因中新力合系一揽子投资项目组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至投资项目组合中商誉的账面价值 30,849,228.77 元，相应计提商誉减值准备。

22. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋建筑物装修	326,601,791.76	11,613,136.60	28,787,363.11	40,563.31	309,387,001.94
租赁费用	198,969.37	10,256,738.59	929,867.89		9,525,840.07
广告设施	13,380,721.29	9,469,811.06	8,505,905.67		14,344,626.68
恒风改造工程	22,432,469.21	145,117.61	3,122,348.45		19,455,238.37
BRT 项目	44,223,920.79		4,422,392.10		39,801,528.69
其他	76,322,306.45	1,014,257.84	5,172,689.60	1,160,741.48	71,003,133.21
合计	483,160,178.87	32,499,061.70	50,940,566.82	1,201,304.79	463,517,368.96

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	717,646,480.46	179,411,620.12	685,120,919.08	171,272,364.93
已计提未支付的负债	491,436,348.52	122,859,087.13	546,379,566.66	136,594,891.70
可抵扣亏损	151,159,017.60	37,789,754.40	145,001,608.21	36,250,402.06
内部交易未实现利润	503,592,223.91	125,898,055.98	511,787,669.90	127,946,917.47
预缴预售房屋所得税	62,266,041.92	15,566,510.48	314,103,229.54	78,525,807.40
无形资产摊销	3,480,000.00	870,000.00	3,480,000.00	870,000.00
超支广告费	10,949,418.00	2,737,354.50	8,497,106.53	2,124,276.63

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他非流动金融资产公允价值变动	592,915,457.42	148,228,864.35	562,734,686.30	140,683,671.58
专项储备-安全生产费	4,650,327.12	1,162,581.78	4,650,327.12	1,162,581.78
结转以后年度递延收益	64,284,841.76	16,071,210.44	64,284,841.74	16,071,210.44
其他	104,245,923.88	26,061,480.97	56,676,671.12	14,169,167.78
合计	2,706,626,080.59	676,656,520.15	2,902,716,626.20	725,671,291.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	785,231.24	196,307.81	879,727.84	219,931.94
其他权益工具投资公允价值变动	141,039,707.78	35,259,926.95	199,947,245.55	49,986,811.39
其他非流动金融资产公允价值变动	3,497,000,349.77	874,250,087.44	3,377,739,952.09	844,434,988.04
征收拆迁净收入	20,988,016.45	5,247,004.11	20,988,016.45	5,247,004.11
交易性金融资产公允价值变动			373,599.00	93,399.75
合计	3,659,813,305.24	914,953,326.31	3,599,928,540.93	899,982,135.23

24. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付蔬菜花卉业主房工程款	119,192,383.58	119,192,383.58
预缴蔬菜花卉业主房税费	9,521,218.24	9,521,218.24
预付土地出让金	247,782,921.44	261,692,921.44
八都水库投资	660,000.00	660,000.00
城投集团城市有机更新专项资金	6,585,777,813.13	7,541,811,655.77
稠城街道市场区块有机更新改造项目专项资金	4,917,620,199.80	4,851,224,909.31
秦塘区块有机更新拆迁补偿款	2,225,253,504.44	2,157,787,921.87
预付工程款	61,682,941.57	89,727,207.89
杭长铁路客运专线	395,756,600.00	395,756,600.00
甬金铁路项目	922,259,100.00	913,959,100.00

项目	期末余额	上年年末余额
杭温铁路项目	418,681,600.00	363,881,600.00
美丽乡村精品村（李祖村）建设工程	90,204,510.43	13,686,076.09
后宅街道德胜古韵精品线工程		46,627,277.01
香山岭至岭脚道路工程（精品线连接线）		8,115,729.63
后宅街道省级美丽乡村现场会李祖精品村提升改造项目		18,967,416.65
预付购房款	33,931,534.00	44,163,532.00
金义城际铁路项目	30,000,000.00	20,000,000.00
模具城拆迁款	135,748,360.60	118,180,297.05
预付股权转让款	67,395,000.00	67,395,000.00
购买欧景幼儿园		17,223,347.14
预付公交车购置款		5,955,000.00
其他	53,370,298.47	45,884,370.02
合计	16,314,837,985.70	17,111,413,563.69

25. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	7,489,556,332.80	7,682,429,506.63
抵押借款	166,064,314.52	207,144,861.11
保证借款	4,607,252,047.30	4,254,566,330.13
抵押及保证借款	19,278,607.64	
合计	12,282,151,302.26	12,144,140,697.87

26. 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	101,318,621.00	4,561,768.00
商业承兑汇票	170,000,000.00	222,418,621.00
信用证	450,107,856.07	224,000,000.00
合计	721,426,477.07	450,980,389.00

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,189,480,351.51	2,081,250,249.88
1 至 2 年	123,727,921.54	312,565,837.17
2 至 3 年	412,165,819.05	357,581,851.42
3 年以上	40,219,847.03	46,414,929.66
合 计	2,765,593,939.13	2,797,812,868.13

(2) 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
义乌市现代房地产开发有限公司	126,353,241.52	项目未结算
应付陆港国内物流中心工程款	68,881,601.09	未结算
应付铁路口岸二期工程款	38,865,112.74	未结算
郑州宇通客车股份有限公司	23,017,776.00	未到合同约定付款期
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	22,944,600.00	未到合同约定付款期
义乌美丽乡村精品串联线曹村至下金改造工程	20,800,000.00	尚未结算
义乌美丽乡村精品串联线新厅至堂阁改造工程	14,800,000.00	尚未结算
中心库扩建工程工程款	11,689,845.82	工程决算尚未完成
应付青口物流中心前期项目工程款	9,050,438.08	未结算
中车时代电动汽车股份有限公司	8,448,000.00	未到合同约定付款期
义乌美丽乡村精品串联线下湾至西京改造工程	8,400,000.00	尚未结算
房产项目应付款	8,192,556.44	工程决算尚未完成或质保期内
扬州亚星客车股份有限公司	7,927,164.20	未到合同约定付款期
歌山建设集团有限公司	7,869,334.57	项目未结算
浙江恒誉建设有限公司	7,825,519.20	项目未结算
中天建设集团有限公司（义乌市国内公	7,103,704.55	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
路港物流中心一期配套综合楼工程)		
应付电子商务城工程款	5,726,994.87	未结算
义乌美丽乡村精品串联线新中至蒋宅改造工程	5,200,000.00	尚未结算
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	4,500,000.00	未到合同约定付款期
合计	407,595,889.08	—

28. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	471,908,173.73	429,252,968.92
1年以上	31,640,773.02	59,072,732.50
合计	503,548,946.75	488,325,701.42

说明：预收账款期末余额主要为商城集团预收辅房商位及房屋租金、陆港集团预收物流款项，单项金额较小，期末无账龄超过1年的重要预收账款。

29. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
商位使用费	2,253,768,961.16	3,422,022,142.78
购房款	8,752,048,746.71	10,023,161,485.15
商品货款	624,012,613.80	816,569,490.55
网络布线使用费	12,201,321.47	14,150,457.59
广告费	47,615,087.77	66,129,057.15
服务费	86,486,404.29	98,365,987.09
工程款及安装款	640,608,227.29	522,974,083.19
其他	77,572,945.55	63,727,056.64
合计	12,494,314,308.04	15,027,099,760.14

30. 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	689,695,174.55	961,593,877.40	1,254,783,509.22	396,505,542.73
二、离职后福利- 设定提存计划	54,264,468.49	89,845,350.13	121,387,121.09	22,722,697.53
三、辞退福利		1,369,465.74	1,369,465.74	
四、一年内到期的 其他福利				
五、其他				
合计	743,959,643.04	1,052,808,693.27	1,377,540,096.05	419,228,240.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	669,387,825.39	777,885,858.90	1,075,655,917.15	371,617,767.14
二、职工福利费	571,022.56	61,289,056.10	59,839,798.74	2,020,279.92
三、社会保险费	3,671,600.47	45,673,297.30	45,670,868.07	3,674,029.70
其中：医疗保险费	3,313,095.51	43,908,503.69	43,971,917.23	3,249,681.97
工伤保险费	211,745.61	1,458,733.91	1,384,089.43	286,390.09
生育保险费	146,759.35	306,059.70	314,861.41	137,957.64
其他				
四、住房公积金	1,429,074.90	56,471,204.51	56,378,017.51	1,522,261.90
五、工会经费和职工教育经费	11,849,861.47	15,123,487.34	13,668,143.01	13,305,205.80
六、其他	2,785,789.76	5,150,973.25	3,570,764.74	4,365,998.27
合计	689,695,174.55	961,593,877.40	1,254,783,509.22	396,505,542.73

(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、基本养老保险费	5,358,055.23	74,090,407.03	69,448,523.62	9,999,938.64
二、失业保险费	860,624.32	2,262,483.93	2,191,642.93	931,465.32
三、企业年金缴费	48,045,788.94	13,486,929.57	49,741,424.94	11,791,293.57
四、职业年金缴费		5,529.60	5,529.60	
合计	54,264,468.49	89,845,350.13	121,387,121.09	22,722,697.53

31. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	215,968,389.03	731,389,410.58
增值税	37,232,989.27	448,480,454.20
营业税	183,761.78	75,539.21
城市维护建设税	-3,355,367.34	31,998,471.75
土地使用税	41,022,809.77	63,508,413.39
土地增值税	-68,756,879.18	50,742,465.49
房产税	134,524,491.93	260,093,870.00
代扣代缴个人所得税	3,991,668.47	4,124,521.10
印花税	621,156.48	3,292,575.58
教育费附加	641,535.94	13,771,560.15
地方教育附加	401,246.35	9,422,890.52
水利建设专项资金	415,646.88	424,128.73
契税	78,572,100.00	78,572,100.00
车船使用税		2,939.52
其他税费	-4,271,186.31	2,107,227.82
合计	437,192,363.07	1,698,006,568.04

32. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	6,546,826.97	5,642,336.00
其他应付款	17,418,337,119.90	17,963,184,998.39
合计	17,424,883,946.87	17,968,827,334.39

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
其他	6,546,826.97	5,642,336.00
合计	6,546,826.97	5,642,336.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款及押金保证金	1,365,628,052.42	1,737,663,586.92
关联方往来	2,736,744,285.58	2,796,493,381.76
财政项目资本金	1,684,790,562.33	1,364,790,562.33
政府机关款项	1,506,438,438.21	1,894,716,784.26
往来款	3,203,373,777.22	3,432,377,138.88
安装工程款	14,862,260.42	46,870,953.97
暂收款	474,200,094.05	1,125,528,887.64
代建代管项目款	107,972,358.02	110,673,693.32
集聚项目保证金等	1,687,846,718.63	291,536,275.90
代收款项	1,873,052,497.33	2,157,838,435.94
租金	5,597,356.59	15,238,858.55
保修金与维修基金	20,144,080.33	8,696,162.78
应付杂项	1,168,617,967.11	920,041,588.87
义乌购银行备用金	27,383,673.11	25,823,767.03
售房预约金、购房款等	877,488,202.48	878,213,202.48
应付项目部工资	84,510.21	75,270.37
待确认投资返还款	341,626,983.00	824,264,192.76
限制性股票回购义务	137,440,900.00	137,440,900.00
其他	185,044,402.86	194,901,354.63
合计	17,418,337,119.90	17,963,184,998.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
义乌市国有土地上房屋征收管理办公室	1,255,065,075.17	项目尚未结算
义乌市孝子祠建设开发有限公司	496,492,144.00	暂收房款
蔬菜花卉市场房款	169,868,202.48	项目尚未结算
义乌市双江湖开发集团有限公司	160,000,000.00	借款尚未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华统集团有限公司	75,394,379.51	未到付款期
城西香溪裕园集聚款	32,094,086.00	集聚建设保证金
佛堂蟠龙花园集聚款	14,256,747.20	集聚建设保证金
水费暂收款	12,997,859.45	水费保证金
浙江省大成建设集团有限公司	11,592,787.00	项目尚未结算
义乌市众联市政工程有限公司	10,000,000.00	项目尚未结算
中铁十六局集团第三工程有限公司	9,440,796.00	项目尚未结算
浙江天一交通建设有限公司	5,945,182.00	项目尚未结算
合计	2,253,147,258.81	—

33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,351,969,958.44	5,586,609,383.64
一年内到期的应付债券	17,015,179,877.55	20,743,788,924.46
一年内到期的长期应付款	129,200,000.00	51,382,916.66
一年内到期的租赁负债	32,441,236.14	26,213,245.30
合计	23,528,791,072.13	26,407,994,470.06

34. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	7,647,587,928.57	5,885,516,564.97
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	2,449,697.11	2,220,922.02
未到期责任准备金	4,501,186.56	8,452,341.06
担保赔偿准备	33,732,502.41	26,437,885.85
待转销项税额	390,198,066.85	938,771,246.89
预提土地增值税	209,048,443.56	155,615,094.40
合计	8,289,600,937.71	7,019,097,167.84

短期应付债券变动列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	已计提未支付利息	支付的承销费	溢折价摊销及汇率影响	本期还本付息	期末余额
21 义乌国资 CP001	100.00	2021-7-22	1 年	1,350,000,000.00	1,366,811,013.68		19,414,109.58		602,506.84		1,386,827,630.10
21 义乌国资 SCP002	100.00	2021-10-13	260 天	1,500,000,000.00	1,508,948,630.18		21,821,917.81		749,999.96	1,531,520,547.95	0.00
22 义乌国资 SCP001	100.00	2022-4-27	240 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	6,678,082.19	1,000,000.00	270,833.34		1,505,948,915.53
21 浙小商 SCP010	100.00	2021-11-30	269 天	1,000,000,000.00	1,001,845,680.63		15,348,919.33		591,909.75		1,017,786,509.71
21 浙小商 SCP009	100.00	2021-11-15	279 天	1,000,000,000.00	1,003,076,172.00		12,746,978.68		633,333.33		1,016,456,484.01
21 浙小商 SCP008	100.00	2021-10-27	268 天	1,000,000,000.00	1,004,835,068.48		14,596,712.34		676,712.33		1,020,108,493.15
22 浙小商 SCP001	100.00	2022-6-29	30 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	37,214.62		6,570.34		1,000,043,784.96
22 义乌商品 SCP001	100.00	2022-6-21	58 天	700,000,000.00		700,000,000.00	359,722.22		56,388.89		700,416,111.11
合计	/	/	/	9,050,000,000.00	5,885,516,564.97	3,200,000,000.00	91,003,656.77	1,000,000.00	3,588,254.78	1,531,520,547.95	7,647,587,928.57

35. 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,426,655,356.53	2,451,466,447.75
抵押借款	1,331,304,983.43	1,227,208,800.00
保证借款	9,098,065,322.06	9,100,363,579.54
质押借款	5,696,775,466.61	9,054,971,409.12
保证/质押借款	241,659,012.52	376,000,000.00
保证/抵押借款	5,361,369,591.16	3,719,468,018.12
合 计	23,155,829,732.31	25,929,478,254.53

36. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券	39,289,009,130.77	35,407,478,511.73
合 计	39,289,009,130.77	35,407,478,511.73

(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	本期发行金额	已计提未支付利息	支付的承销费	溢折价摊销及汇率影响	本期偿还	本期转入一年内到期	期末余额
20 美元债 01 (4 亿)	100.00	2020-2-18	5 年	2,600,590,243.60	2,572,238,930.91		39,128,379.09		98,441,615.76			2,709,808,925.76
20 美元债 02 (5 亿)	100.00	2020-8-11	3 年	3,262,450,000.00	3,216,724,907.73		40,544,214.13		131,431,875.05			3,388,700,996.91
22 美元债(5 亿)	100.00	2022-4-20	3.5 年	3,199,800,000.00	-	3,199,800,000.00	27,139,798.38	19,360,020.95	156,970,378.90			3,364,550,156.33
18 义乌 01	100.00	2018-4-16	5 年	3,000,000,000.00	266,656,223.86		-		-6,656,223.86	260,000,000.00		
18 义乌 02	100.00	2018-4-16	5 年	2,000,000,000.00	2,051,950,368.23		17,157,260.21		-56,116,488.40		2,012,991,140.04	-
19 义纡 01	100.00	2019-6-5	5 年	500,000,000.00	513,801,643.83		1,780,821.90		-14,264,547.94			501,317,917.79
19 义乌 01	100.00	2019-10-28	5 年	1,500,000,000.00	1,509,539,178.06		43,471,232.85		-11,144,136.96			1,541,866,273.95
20 义乌国资 (疫情防控债) MTN002	100.00	2020-4-3	5 年	300,000,000.00	307,993,890.41		2,765,095.89		-8,407,314.98			302,351,671.32
20 义乌 01	100.00	2020-01-14	3 年	1,200,000,000.00	1,243,023,909.05		20,988,493.14		-43,519,472.85		1,220,492,929.34	-
20 义乌 02	100.00	2020-1-14	5 年	300,000,000.00	311,992,701.39		5,923,726.01		-12,343,183.56			305,573,243.84
20 义乌 03	100.00	2020-4-9	3 年	2,500,000,000.00	2,569,530,547.97		22,341,780.86		-70,965,547.97		2,520,906,780.86	-
20 义乌 04	100.00	2020-4-9	5 年	500,000,000.00	515,922,712.38		5,173,287.71		-16,532,685.02			504,563,315.07
20 义乌 05	100.00	2020-10-15	3 年	1,000,000,000.00	1,007,681,671.18		29,447,945.13		-8,536,246.54			1,028,593,369.77
20 义乌 07	100.00	2020-12-21	3 年	1,000,000,000.00	1,000,007,178.08		22,987,397.26		-984,739.74			1,022,009,835.60
20 义乌国资 MTN003	100.00	2020-8-7	3 年	1,500,000,000.00	1,524,466,438.33		53,243,835.58		-23,118,493.14			1,554,591,780.77

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	已计提未支付利息	支付的承销费	溢折价摊销及汇率影响	本期偿还	本期转入一年内到期	期末余额
20 义乌国资 MTN004	100.00	2020-8-13	3 年	1,500,000,000.00	1,521,722,465.80		51,078,904.17		-21,846,164.44			1,550,955,205.53
21 义创 01	100.00	2021-1-18	3 年	500,000,000.00	518,244,876.70		8,918,904.11		-18,759,356.17			508,404,424.64
21 义乌国资 MTN001	100.00	2021-3-8	3 年	700,000,000.00	722,174,465.77		8,998,356.20		-23,118,027.43			708,054,794.54
21 浙义乌国资 ZR001	100.00	2021-2-1	3 年	500,000,000.00	503,177,808.20		4,428,767.11		-4,131,232.88			503,475,342.43
21 义乌国资 MTN005	100.00	2021-7-26	3 年	2,000,000,000.00	2,028,406,027.37		63,156,164.36		-28,543,013.70			2,063,019,178.03
21 义乌国资 MTN006	100.00	2021-7-28	3 年	1,000,000,000.00	1,014,068,767.12		31,392,328.76		-14,135,342.45			1,031,325,753.43
21 义乌 01	100.00	2021-8-17	5 年	500,000,000.00	506,281,643.84		16,727,671.22		-7,107,397.25			515,901,917.81
22 义乌国资 MTN001	100.00	2022-5-9	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,388,630.13	450,000.00	65,342.46			502,003,972.59
22 义乌国资 MTN002	100.00	2022-6-17	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,212,054.79	900,000.00	34,520.55			1,000,346,575.34
22 义乌国资 MTN003	100.00	2022-6-22	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	443,835.62	450,000.00	11,095.89			500,004,931.51
21 义乌国资 ZR002	100.00	2022-1-6	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	6,126,027.40	1,800,000.00	289,315.07			504,615,342.47
20 义建 01	100.00	2020-4-29	3 年	900,000,000.00	922,481,349.22		5,882,142.86		-23,163,736.45		905,199,755.63	-
21 义乌建投 ABN001 优先 A	100.00	2021-10-27	18 年	500,000,000.00	500,798,742.14		5,481,755.42				9,106,649.96	497,173,847.60
21 义乌建投 ABN001 优先 B	100.00	2021-10-27	18 年	500,000,000.00	503,798,742.14		2,481,755.41					506,280,497.55

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	已计提未支付利息	支付的承销费	溢折价摊销及汇率影响	本期偿还	本期转入一年内到期	期末余额
21 义乌建投 ABN001 次	100.00	2021-10-27	18 年	60,000,000.00	60,455,849.06		-		-455,849.06			60,000,000.00
19 恒风 07	100.00	2019-12-25	40 个月	41,000,000.00	40,412,292.50		-		-609.17		40,411,683.33	
19 恒风 08	100.00	2019-12-25	46 个月	42,000,000.00	41,702,372.14		-		1,944.99			41,704,317.13
19 恒风 09	100.00	2019-12-25	52 个月	43,000,000.00	22,949,934.22		-		1,491.22			22,951,425.44
19 恒风 10	100.00	2019-12-25	58 个月	44,000,000.00	23,251,342.61		-		626.38			23,251,968.99
19 义水 01	100.00	2019-7-22	5 年	750,000,000.00	769,003,972.60		21,744,280.82					790,748,253.42
19 义水 03	100.00	2019-7-31	3+2 年	250,000,000.00	256,334,657.52		7,248,093.61					263,582,751.13
20 义城 01	100.00	2020-10-22	3 年	1,300,000,000.00	1,298,096,272.71		39,828,082.19		601,213.49		39,828,082.19	1,298,697,486.20
21 义乌城投 PPN001	100.00	2021-8-10	3 年	1,000,000,000.00	999,465,982.12		30,333,333.33		472,558.08		30,333,333.33	999,938,540.20
2017 义乌专项债	100.00	2017-8-18	7 年	1,620,000,000.00	647,425,790.83		26,632,800.00		365,166.86		26,632,800.00	647,790,957.69
21 义乌城投 PPN002	100.00	2021-11-15	3 年	900,000,000.00	899,306,734.79		19,425,000.00		425,314.40		19,425,000.00	899,732,049.19
21 义城 01	100.00	2021-1-15	3 年	600,000,000.00	598,985,081.30		36,550,000.00		241,725.21	25,800,000.00	10,750,000.00	599,226,806.51
22 浙义乌城投 ZR001	100.00	2022-4-29	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	2,600,000.00				2,600,000.00	300,000,000.00
20 义乌市场 MTN001	100.00	2020-9-1	3 年	900,000,000.00	899,547,169.68		30,375,000.00		339,622.62		30,375,000.00	899,886,792.30
20 义市 01	100.00	2020-3-10	3+2 年	500,000,000.00	499,541,404.54		6,500,000.00		196,540.86		506,237,945.40	-
21 义市 01	100.00	2021-7-6	3 年	1,000,000,000.00	998,314,465.40		34,431,000.12		314,465.40		34,431,000.12	998,628,930.80
22 义市 01	100.00	2022-1-5	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,500,000.02		-1,572,327.05		17,500,000.02	998,427,672.95

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	已计提未支付利息	支付的承销费	溢折价摊销及汇率影响	本期偿还	本期转入一年内到期	期末余额
22 义市 02	100.00	2022-4-27	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,649,999.99		-1,729,559.75		8,649,999.99	998,270,440.25
22 浙小商 MTN002	100.00	2022-3-29	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,548,082.19	600,000.00	49,161.35			503,997,243.54
22 浙小商 MTN001	100.00	2022-2-24	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,357,260.27	1,200,000.00	133,580.89			1,010,290,841.16
22 义乌商品 MTN002	100.00	2022-3-23	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	6,246,575.34	679,245.28	75,471.68			605,642,801.74
22 义乌商品 MTN001	100.00	2022-1-12	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00	11,410,958.90	792,452.83	132,075.48			710,750,581.55
合计	—	—	—	49,612,840,243.60	35,407,478,511.73	10,799,800,000.00	856,191,032.48	26,231,719.06	-26,556,594.17	285,800,000.00	7,435,872,100.21	39,289,009,130.77

37. 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	768,951,652.27
减：未确认的融资费用	255,609,028.46
重分类至一年内到期的非流动负债	32,441,236.14
合计	480,901,387.67

38. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,036,124,965.00	4,452,224,708.52
专项应付款	6,754,374,521.46	6,231,490,774.04
合计	10,790,499,486.46	10,683,715,482.56

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
义乌市财政局	168,000,000.00	168,000,000.00
疏港高速计提BT项目回购工程款	96,257,791.31	93,442,995.71
义乌市南方房地产开发有限公司	3,818,353.00	3,818,353.00
义乌市房地产交易市场管理所	13,698,015.56	13,698,015.56
应付融资租入固定资产	232,120,724.76	234,341,105.78
检测站生活配套房集资款	16,550,752.76	16,550,752.76
网点建设基金	8,585,734.59	8,585,734.59
生产发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
建仓基金	6,054,408.06	6,054,408.06
苏溪工贸资产出让金	1,817,576.04	1,817,576.04
粮食风险金	8,624,092.13	8,624,092.13
针织市场集资款	102,000.00	102,000.00
省厅委贷市交通局	1,000,000.00	1,000,000.00
一客存入保证金	70,000.00	70,000.00
消薄资金	167,153,424.89	167,153,424.89

项 目	期末余额	上年年末余额
长期非金融机构融资	3,309,652,810.00	3,703,628,055.56
其他	1,619,281.90	24,338,194.44
合 计	4,036,124,965.00	4,452,224,708.52

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交旅项目工程款	3,788,823,800.00	484,370,000.00		4,273,193,800.00
应付集聚项目补贴款	406,941,441.75	224,480,528.34	1,879,848.88	629,542,121.21
义乌机场飞行区改扩建工程	259,020,000.00			259,020,000.00
有机更新下车门区块委托开发款	259,506,271.16		8,954,519.03	250,551,752.13
“义新欧”铁路物流中心（义乌西铁路货场扩建工程）	161,240,000.00			161,240,000.00
拆迁赔款	130,683,267.78			130,683,267.78
美丽城防工程	80,670,000.00			80,670,000.00
佛堂厂扩建	80,000,000.00			80,000,000.00
双江湖净水厂工程	79,439,000.00			79,439,000.00
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	64,910,000.00	4,298,550.00		69,208,550.00
国际生产资料市场开创路东侧、雪峰西路南侧道路工程	57,570,000.00			57,570,000.00
义乌国际电子商务城二期前期配套工程	55,160,000.00			55,160,000.00
物流仓储区配套道路一期工程（配套道路弘贸路、汇通路、荷花街、伏龙山路市政工程）	45,030,000.00			45,030,000.00
出让金返还	41,453,194.00			41,453,194.00
物流企业区前期配套工程二期	41,240,000.00			41,240,000.00
富港大道（机场路-西站大道）工程	38,170,000.00			38,170,000.00
赤岸厂扩建	38,000,000.00			38,000,000.00
集聚区富港大道（西城路-省道）工程	37,110,000.00			37,110,000.00
国际生产资料市场开创路西侧、雪峰路西路北侧道路	35,020,000.00			35,020,000.00
义乌市四海大道两侧排水涵及排水管工程	34,980,000.00			34,980,000.00
陆港园区配套道路汇港路工程	30,440,000.00			30,440,000.00
义乌国际生产资料市场配套道路工程（一期）	29,480,000.00			29,480,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国际生产资料市场支路工程（开创路以东）	27,490,000.00			27,490,000.00
江东污水扩建中央水污染防治专项资金	25,000,000.00			25,000,000.00
苏溪厂扩建	20,000,000.00			20,000,000.00
东河街（四海大道-龙海路）工程	17,640,000.00			17,640,000.00
新科路（四季路雪峰路）工程	13,620,000.00			13,620,000.00
集聚区德贸路恒通配套工程	12,950,000.00			12,950,000.00
除险加固	12,765,939.17			12,765,939.17
内陆口岸场站二期配套工程	11,940,000.00			11,940,000.00
陆港物流园二期开闭所配电工程	11,410,000.00			11,410,000.00
伏龙山路工程（龙海路-四海大道）段	10,100,000.00			10,100,000.00
生产资料市场环城西路（雪峰西路-西城路）西侧地块绿化工程	9,830,000.00			9,830,000.00
国际生产资料市场开创路（西站大道-四季路）	8,340,000.00			8,340,000.00
边防检查站营区基础设施配套工程	8,080,000.00			8,080,000.00
下车门拆迁资金	7,287,689.00			7,287,689.00
苏溪山水林田补助		7,000,000.00		7,000,000.00
丝路新区工程补助	87,976,287.88		87,976,287.88	
化工路雨污水管网改造工程	15,850,000.00		15,850,000.00	
城北路污水主管迁改工程	20,000,000.00		20,000,000.00	
其他	116,323,883.30	4,802,026.97	67,406,702.10	53,719,208.17
合计	6,231,490,774.04	724,951,105.31	202,067,357.89	6,754,374,521.46

39. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用证待偿损失[注]	110,620,306.10			110,620,306.10
未决诉讼	2,991,678.30		859,376.70	2,132,301.60
合计	113,611,984.40		859,376.70	112,752,607.70

[注]：于2017年，商城集团子公司基于国际贸易代理业务开立的信用证由于委托方未按约定支付货款而陆续发生逾期。基于谨慎性原则，商城集团根据预计可能损失计提了预计负债。于2018年4月

30日，商城集团处置该子公司部分股权导致丧失对该公司控制权。于2022年6月30日，该事项目前正在处理过程中。

40. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,987,942,867.03	630,018,737.06	47,959,430.25	2,570,002,173.84
合计	1,987,942,867.03	630,018,737.06	47,959,430.25	2,570,002,173.84

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益/营业外收入	其他变动	期末余额
疏港高速BT项目政府补助款	1,355,057,242.98		32,137,541.52		1,322,919,701.46
义乌市水环境综合治理工程		174,000,000.00			174,000,000.00
13个镇街99个项目截污纳管-雨污分流工程		124,000,000.00			124,000,000.00
综合保税区项目补贴	53,046,300.00	26,833,500.00			79,879,800.00
义乌市水环境综合治理工程		67,000,000.00			67,000,000.00
稠江接管工程、杨村溪西侧污水主管工程等6个工程项目补助	69,350,000.00		5,040,296.33		64,309,703.67
排水污水管网建设工程		62,000,000.00			62,000,000.00
土地出让金返还	57,949,897.49				57,949,897.49
跨境物流监管平台中心(消债资金)	54,513,761.47				54,513,761.47
北苑征收款	22,630,000.00	20,417,549.00			43,047,549.00
中心义亭除臭加盖工程		38,000,000.00			38,000,000.00
机场临时货站工程(消债资金)	34,753,846.16				34,753,846.16
2015年车辆购置税补助资金(义乌市保税物流园区和跨境电子商务园区)	33,333,333.34				33,333,333.34
六个社区更新改造工程		31,000,000.00			31,000,000.00
义乌标准补助	28,662,517.17				28,662,517.17
国际博览中心建设资金贴息	19,880,357.67		577,403.52		19,302,954.15
义亭工业区分质供水管网工程补助	16,387,866.72				16,387,866.72
城乡供水一体化工程建设财政补助	16,474,820.14		898,626.54		15,576,193.60
排水设施专项维修改造及城镇污水管网运维费		15,000,000.00			15,000,000.00

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益/营业外收入	其他变动	期末余额
义乌市国内公路港物流中心二期工程主体结项投资奖励资金	13,420,813.33				13,420,813.33
项目建设补贴款	12,151,000.00				12,151,000.00
义乌市国内公路港物流中心二期(城乡冷链和国家物流枢纽建设中央预算内投资专项)	12,083,333.33				12,083,333.33
义乌西铁路货场扩建工程二期(城乡冷链和国家物流枢纽建设中央预算内投资专项)	11,944,444.44				11,944,444.44
新社区产业用房香溪B地块土地出让金补助款	11,760,280.57				11,760,280.57
城西客运站建设补助资金	11,000,000.00				11,000,000.00
出水品质提升项目补助款	9,444,444.45				9,444,444.45
义乌进出境检疫处理中心(消债资金)	8,269,500.00				8,269,500.00
东洲菜市场征收		8,113,661.11			8,113,661.11
财政拨款	7,036,800.00				7,036,800.00
省“优质粮食工程”中央奖励金	6,335,600.00				6,335,600.00
义乌机场飞行区等级提升工程专项基金	6,276,451.20				6,276,451.20
义乌市国内公路港物流中心(金华现代服务业扶持资金)	6,270,631.12				6,270,631.12
杨宅水轮泵站改造工程	6,064,920.52		6,479.61		6,058,440.91
服务业聚集功能区项目补贴	5,243,445.95		133,333.32		5,110,112.63
中心厂清排	5,000,000.00				5,000,000.00
新社区产业用房·城西香溪B地块集聚建设补助	4,923,412.44				4,923,412.44
新能源推广补贴	4,900,000.00				4,900,000.00
长堰东干渠提升改造工程	4,807,677.94		51,145.51		4,756,532.43
其他	78,970,168.60	63,654,026.95	9,114,603.90		133,509,591.65
合计	1,987,942,867.03	630,018,737.06	47,959,430.25		2,570,002,173.84

41. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	4,089,273,393.04	4,059,273,393.04
合计	4,089,273,393.04	4,059,273,393.04

42. 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 (%)
义乌市人民政府国有资产监督管理委员会办公室	1,793,123,640.00	90.5618			1,793,123,640.00	90.5618
浙江省财务开发有限责任公司	186,876,360.00	9.4382			186,876,360.00	9.4382
合计	1,980,000,000.00	100			1,980,000,000.00	100

43. 其他权益工具

项目	面值	发行日期	发行金额	期限	期初余额	本期发行	发行费用	本期赎回	期末余额
20 义乌国资 MTN001	100	2020-03-12	500,000,000.00	3+N 年	500,000,000.00				500,000,000.00
20 义乌国资 MTN005	100	2020-10-16	500,000,000.00	3+N 年	499,622,641.51				499,622,641.51
21 义乌国资 MTN002	100	2021-3-19	600,000,000.00	2+N 年	599,280,000.00		638,490.56		598,641,509.44
21 义乌国资 MTN003	100	2021-4-8	1,000,000,000.00	2+N 年	999,150,943.40				999,150,943.40
21 义乌国资 MTN004	100	2021-6-30	1,000,000,000.00	3+N 年	998,800,000.00		-55,403.77		998,855,403.77
21 义乌国资 MTN007	100	2021-8-9	1,000,000,000.00	3+N 年	999,000,000.00		-56,603.77		999,056,603.77
合计	—	—	4,600,000,000.00	—	4,595,853,584.91		526,483.02		4,595,327,101.89

说明：其他权益工具期末余额系本公司发行的永续中票。中期票据期限为于发行人依据发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

44. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	21,549,403,596.56	17,895,898.74		21,567,299,495.30
其他资本公积	12,176,793,929.35	458,103,877.62	994,569,782.00	11,640,328,024.97
合计	33,726,197,525.91	475,999,776.36	994,569,782.00	33,207,627,520.27

45. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	120,280,624.50	-55,902,529.61			-21,527,186.72	-34,375,342.89	98,753,437.78
其他权益工具投资公允价值变动	120,772,619.90	-55,902,529.61			-21,527,186.72	-34,375,342.89	99,245,433.18
权益法下不能转损益的其他综合收益	-491,995.40						-491,995.40
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,032,089.83	23,811,155.60			19,153,000.44	4,658,155.16	7,120,910.61
权益法下可转损益的其他综合收益	-122,654.72	-34,675.71			3,627.84	-38,303.55	-119,026.88
外币报表折算差额	-11,909,435.11	23,845,831.31			19,149,372.60	4,696,458.71	7,239,937.49
合计	108,248,534.67	-32,091,374.01			-2,374,186.28	-29,717,187.73	105,874,348.39

46. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	24,360,121.86	5,369,673.29	2,548,204.87	27,181,590.28	—
合 计	24,360,121.86	5,369,673.29	2,548,204.87	27,181,590.28	—

说明：专项储备系恒风集团、城投集团、水务集团、交旅集团及市场集团按照国家规定计提和使用安全生产费。

47. 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	219,970,852.84			219,970,852.84
合 计	219,970,852.84			219,970,852.84

48. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,788,755,639.48	3,945,836,640.51
会计政策变更调整		1,726,101,721.57
其他调整因素		2,304,656.46
调整后期初未分配利润	6,788,755,639.48	5,674,243,018.54
本期增加额	-211,625,591.07	-80,197,985.92
其中：本期净利润转入	-211,625,591.07	-80,197,985.92
本期减少额	156,150,000.00	152,850,000.00
其中：本期提取盈余公积金数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	156,150,000.00	152,850,000.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	6,420,980,048.41	5,441,195,032.62

说明：本期分配现金股利系支付永续债利息 156,150,000.00 元。

49. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,082,915,942.24	11,273,487,743.96	8,930,474,973.01	7,314,170,707.52
二、其他业务小计	333,777,745.97	201,175,032.97	319,027,631.73	159,443,380.92
合计	13,416,693,688.21	11,474,662,776.93	9,249,502,604.74	7,473,614,088.44

(2) 主营业务收入/主营业务成本（按行业分类）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	1,663,493,970.06	587,145,809.66	1,499,028,138.54	442,705,066.50
房地产销售	5,908,108,280.20	5,062,835,730.61	3,210,282,770.83	2,588,518,978.53
进出口贸易及商品销售	3,934,430,040.89	3,845,011,044.61	1,991,909,220.98	1,944,157,240.83
酒店服务	114,825,997.05	114,223,009.32	112,424,612.28	112,016,980.96
售水服务	171,577,103.76	162,733,519.66	209,451,355.80	159,417,393.79
展览广告	32,171,249.72	38,784,503.42	52,410,488.01	64,399,676.55
污水处理	109,338,283.30	119,885,291.43	90,083,566.98	37,816,974.44
场地费	85,659.15	96,965.97	132,647,926.28	68,987,559.81
工程安装	124,387,848.48	57,319,468.20	55,707,018.04	56,880,584.75
粮食销售	96,427,185.60	96,286,389.05	53,102,131.14	49,769,483.10
保安服务	86,410,106.82	88,940,787.39	110,161,955.79	100,327,992.61
旅游业务	13,310,650.94	17,778,179.04	18,587,585.09	25,028,463.65
房屋租赁	162,027,172.56	189,683,086.37	240,485,356.58	167,807,503.63
检测业务	15,845,265.82	16,022,066.07	14,097,572.32	12,881,998.36
担保业务	5,775,255.40	3,379,166.68	10,544,901.66	-812,313.45
电影票房	3,669,326.42	1,495,309.57	7,395,297.78	3,534,108.20
物业管理	40,678,482.08	63,761,283.38	38,506,173.09	48,543,697.70
交通运输	114,947,038.20	371,664,282.17	821,540,118.22	1,208,916,044.60
中介服务	131,857,367.54	87,502,401.85	31,159,603.56	5,894,436.91

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基础设施建设	50,630,698.12	36,909,475.89		
代建	128,273,454.58	127,846,626.31	4,833,333.65	5,969,037.68
水利工程	8,784,276.51	32,069,442.75	41,285,806.51	20,250,122.23
其他	165,861,229.04	152,113,904.56	184,830,039.88	191,159,676.14
合计	13,082,915,942.24	11,273,487,743.96	8,930,474,973.01	7,314,170,707.52

(3) 主营业务收入/主营业务成本（按业务板块分类）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	1,663,493,970.06	587,145,809.66	1,499,028,138.54	442,705,066.50
商品销售	4,030,857,226.49	3,941,297,433.66	2,045,011,352.12	1,993,926,723.93
交通客运	130,792,304.02	387,686,348.24	835,637,690.54	1,221,798,042.96
仓储物流	40,764,141.23	63,858,249.35	171,154,099.37	117,531,257.51
水务板块	414,087,512.05	372,007,722.04	396,527,747.33	274,365,075.21
基础设施	178,904,152.70	164,756,102.20	4,833,333.65	5,969,037.68
房地产开发	5,908,108,280.20	5,062,835,730.61	3,210,282,770.83	2,588,518,978.53
酒店服务	114,825,997.05	114,223,009.32	112,424,612.28	112,016,980.96
展览广告	32,171,249.72	38,784,503.42	53,539,767.23	71,390,896.08
其他	568,911,108.72	540,892,835.46	602,035,461.12	485,948,648.16
合计	13,082,915,942.24	11,273,487,743.96	8,930,474,973.01	7,314,170,707.52

50. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	100,575.95	576,078.68
城市维护建设税	21,325,929.87	13,255,474.12
教育费附加	9,688,455.58	5,907,220.28
地方教育附加	6,465,819.06	3,946,199.75
印花税	7,177,139.88	8,803,722.86
房产税	88,725,713.35	85,362,937.05

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	19,262,981.67	30,587,805.95
土地增值税	123,631,236.02	63,364,439.26
文化建设事业费	283,458.00	
其他	6,737,027.25	14,602.30
合 计	283,398,336.63	211,818,480.25

51. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	33,696,443.27	32,435,168.10
市场推介活动费用	59,927,047.22	39,425,008.24
安全保障及保险费用	14,744,219.62	11,746,030.54
折旧与摊销	3,481,228.94	4,175,105.17
水电及燃料消耗费	7,907,173.95	5,072,949.03
修理费	3,711,587.26	6,660,958.27
卫生保洁费	5,473,054.37	5,607,978.51
员工费用	30,562,945.40	41,521,538.36
运输费	255,821.75	517,289.65
其他	16,853,980.30	52,529,757.01
合 计	176,613,502.08	199,691,782.88

52. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	470,117,755.12	399,709,941.47
折旧与摊销	146,127,208.52	169,016,309.49
中介机构费用	31,635,512.28	30,755,720.74
交通差旅费	1,844,337.36	5,241,660.82
办公室费用	21,200,172.49	16,566,797.39
开办费		165,039.47
推广及招商费用	4,800,904.55	6,242,277.44
租赁物管费用	13,251,332.73	16,897,138.57

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,463,958.44	3,642,980.15
党建工作经费	645,376.89	767,264.90
其他	21,314,686.55	16,160,196.70
合 计	712,401,244.93	665,165,327.14

53. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,219,266.74	3,341,017.72
折旧与摊销	62,233.31	62,670.46
技术开发费	1,939,651.48	1,803,578.47
其他	1,607,246.89	
合 计	7,828,398.42	5,207,266.65

54. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,239,585,849.07	1,188,743,989.30
减：利息收入	346,367,981.02	340,038,963.57
汇兑损失	515,853,778.61	2,268,518.15
减：汇兑收益	11,023,802.13	98,972,055.07
债券溢折价摊销	12,015,347.61	15,654,314.45
融资费用	58,946,485.98	49,259,018.22
手续费支出	8,963,014.80	4,424,857.73
合 计	1,477,972,692.92	821,339,679.21

55. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	387,557,960.88	471,505,572.41
其他	26,257,768.49	6,384,610.5
合 计	413,815,729.37	477,890,182.91

大额政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
-----	-------	-------	-----------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公交城乡一体化补贴	294,744,927.54	148,883,679.55	与收益相关
粮食收储补贴	10,228,199.82	10,164,212.50	与收益相关
以前年度项目投资及企业维稳资金补助	2,386,839.18		与收益相关
疏港高速 BT 项目政府补助款	32,137,541.52	32,137,541.52	与资产相关
基础设施项目补助	3,664,775.00	131,000,000.00	与资产相关
稠江工业水厂补助	4,200,000.00		与资产相关
合计	347,362,283.06	322,185,433.57	—

56. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	908,546,888.61	65,230,841.08
其中：权益法核算确认的投资收益	904,684,265.37	42,467,685.16
处置长期股权投资产生的投资收益	3,862,623.24	22,763,155.92
处置子公司及相关债权产生的投资收益		
持有可供出售金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
仍持有的其他权益工具投资的股利收入		
持有交易性金融资产收益期间取得的投资收益	1,843,851.87	869,313.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,971.31	111,182.80
债权投资在持有期间取得的投资收益		
理财产品收益	1,377,459.71	228,544.22
其他非流动资产在持有期间取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	9,957,687.43	4,971,170.28
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		41,261.80
其他投资收益	22,258,426.70	12,645,400.04
合计	944,043,285.63	84,097,713.90

57. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,029,478.72	10,857,854.64

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	250,029,478.72	10,857,854.64

58. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,963,205.32	24,538,430.21
合计	-36,963,205.32	24,538,430.21

59. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/损失	514,403.62	510,079,683.68
合计	514,403.62	510,079,683.68

60. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	1,934,362.52	9,134.48
违约赔偿收入	6,079,644.17	8,689,415.78
政府补助	4,691,091.01	583,103.79
补偿款	12,945.50	805,382.78
罚没利得	121,972.96	
其他	4,229,572.68	9,403,277.17
合计	17,069,588.84	19,490,314.00

61. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	565,766.81	1,831,446.24
罚款、滞纳金支出	135,097.33	3,234,105.49
对外捐赠	1,049,942.00	905,314.84
水利建设基金		6.76
赔偿支出	1,408,617.14	95,623.89
商位使用费补贴		321,984,972.00
其他	656,901.15	2,062,178.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,816,324.43	330,113,647.89

62. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	326,584,189.87	304,908,342.86
递延所得税调整	116,650,908.97	23,307,810.74
合计	443,235,098.84	328,216,153.60

63. 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	1,175,822,604.17	保证金及银行借款质押等
存货	6,503,484,355.00	银行借款抵押
投资性房地产	571,171,381.66	银行借款抵押、融租租赁
固定资产	2,891,815,115.73	银行借款抵押
在建工程	1,372,882,293.10	融资租赁
无形资产	2,760,753,221.61	银行借款抵押
长期股权投资	102,918,559.00	司法冻结
其他非流动金融资产	636,870,392.09	司法冻结
合计	16,015,717,922.36	—

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资本承诺：

于2022年6月30日，商城集团承诺已签约但未拨备3,804,207,407.19元（2021年12月31日：2,165,863,780.60元）。

投资承诺：

商城金控与上海阜兴实业集团有限公司（以下简称“阜兴集团”）合作共同设立产业基金义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)（以下简称“母基金”），母基金作为有限合伙人共投资包括义乌商阜创智投资中心（有限合伙）（以下简称“商阜创智基金”）等在内的12支子基金。商城金控作为有限合伙人在母基金中认缴出资人民币99,800万元，占认缴出资总额的49.9%，已实缴出资人民币10,292

万元，未实缴部分投资承诺人民币89,508万元，无出资期限。商城金控同时出资人民币980万元，参股49%设立义乌中国小商品城投资管理有限公司（以下简称“商城管理”），商城管理为上述母基金和子基金的普通合伙人。商城管理由阜兴出资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，冻结期限自2018年9月6日至2019年9月6日。截至本报告期日，该冻结期限已延期至2022年9月2日。

截至本报告期日，商城集团未收到任何除上述已经出资部分以外的出资通知，或者任何涉及商城集团、商城金控、母基金及子基金的诉讼通知。

此外，截至2022年6月30日，商城集团存在其他投资承诺合计人民币120,066万元（2021年12月31日：人民币128,078万元）。

（二）或有事项

1. 债务担保

（1）为非关联方提供担保情况

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
义乌市农信融资担保有限公司	担保客户	323,540.25	否
义乌市诚信融资担保有限公司	担保客户	11,872.00	否
义乌市中福置业有限公司	购房企业	2,352.72	否
商城控股及商城集团	购房户	143,874.77	否
浙江义乌林业开发有限公司	义乌国际家居城“乐租”客户	813.98	否
本公司	义乌市双江湖开发集团有限公司	100,000.00	否
市场集团	义乌市双江湖开发集团有限公司	69,000.00	否

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
义乌市臻至咨询企业管理咨询有限公司	商品房按揭客户担保	5,012.00	否
合计		656,465.72	

截至2022年6月30日止，义乌市农信融资担保有限公司对外实际提供的担保责任总余额为323,540.25万元，其中一般担保余额2,319.00万元，一般政策性担保业务担保余额321,221.25万元。

截至2022年6月30日止，义乌市诚信融资担保有限公司对外实际提供的担保责任余额为11,872万元，其中：一般性担保6,057万元，科技贷担保5,815万元。

义乌市中福置业有限公司为向其购房的部分企业客户提供贷款担保，截至2022年6月30日止，担保余额为2,352.72万元。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。

根据有关规定，商城控股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2022年6月30日止尚未结清的担保金额为人民币143,874.77万元（2021年12月31日：人民币111,491.75万元）。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除，此项担保产生损失的可能性不大，故管理层认为无需对此担保计提准备。

浙江义乌林业开发有限公司为义乌国际家居城“乐租”客户提供借款担保，担保期限为借款期限届满之日起两年。截至2022年6月30日止，义乌国际家居城“乐租”客户共向银行借款813.98万元，根据担保合同规定，承担人民币813.98万元的担保责任（2021年12月31日：831.37万元）。

本公司为义乌市双江湖开发集团有限公司发行公司债券提供担保，担保方式为全额无条件不可撤销连带责任保证，义乌市双江湖开发集团有限公司拟非公开发行面额总计不超过人民币10亿元的公司债券，期限不超过五年。截至2022年6月30日止，已发行“19义佛01”债券，发行面额总计10亿元，期限三年，本公司根据担保函及担保协议，承担人民币100,000.00万元的担保责任（2021年12月31日：100,000.00万元）。

市场集团为义乌市双江湖开发集团有限公司提供担保，向杭州银行申请人民币10.4亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保期限三年。截至2022年6月30日止，义乌市双江湖开发集团有限公司实际向杭州银行借款人民币69,000.00万元（2021年12月31日：70,000万元），市场集团根据担保合同约定，对杭州银行承担人民币69,000.00万元的担保责任（2021年12月31日：70,000万元）。

根据有关规定，建投集团子公司义乌市臻至咨询企业管理咨询有限公司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2022年6月30日尚未结清的担保金额为人民

币5,012万元。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) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
本公司	城投集团	交通银行义乌分行	20,000.00	2022-6-20	2023-6-15
本公司	城投集团	浙商银行义乌分行	49,000.00	2022-4-12	2022-10-11
本公司	城投集团	平安银行义乌分行	20,000.00	2022-5-19	2023-5-9
本公司	城投集团	工商银行义乌分行	20,000.00	2021-12-3	2022-11-24
本公司	城投集团	工商银行义乌分行	30,000.00	2022-2-28	2023-2-21
本公司	城投集团	宁波银行金华分行	10,000.00	2021-7-15	2022-7-14
城投集团	义乌市城投供应链管理有限公司	宁波银行	8,000.00	2021-10-15	2022-10-14
城投集团	义乌市城投供应链管理有限公司	宁波银行	4,900.00	2022-4-22	2023-4-21
城投集团	义乌市城投供应链管理有限公司	宁波银行	1,100.00	2022-5-11	2023-4-17
城投集团	义乌市城投供应链管理有限公司	建设银行义乌分行	3,000.00	2021-7-5	2022-7-4
城投集团	义乌市城投供应链管理有限公司	农业银行义乌城南支行	850.00	2021-8-3	2022-8-2
本公司	城投集团	金华银行	20,000.00	2021-8-27	2023-8-26
本公司	城投集团	光大银行金华义乌支行	20,000.00	2021-9-7	2024-1-15
本公司、杭州银行 金华分行	城投集团	华安财保资产管理有限责任公司	120,000.00	2021-5-18	2029-5-18
本公司、杭州银行 金华分行	城投集团	华安财保资产管理有限责任公司	40,000.00	2022-4-19	2030-4-18
本公司	城投集团	国家开发银行浙江省分行	42,100.00	2016-6-30	2031-10-31
本公司	城投集团	2017 义乌专项债	97,200.00	2017-8-18	2024-8-18
本公司	恒风集团	宁波银行金华分行	5,000.00	2021-12-30	2022-12-29
本公司	恒风集团	宁波银行金华分行	5,000.00	2022-1-21	2023-1-20
本公司	恒风集团	宁波银行金华分行	1,500.00	2022-3-1	2023-2-28
本公司	恒风集团	交通银行	5,000.00	2022-3-31	2023-3-30
本公司	恒风集团	工商银行义乌分行	14,869.35	2017-10-13	2026-12-30
市场集团	恒风集团	华夏银行义乌支行	11,040.00	2020-3-12	2023-3-12
交旅集团	恒风集团	金华银行股份有限公司义乌分行	10,000.00	2019-12-17	2022-12-13
交旅集团	恒风集团	金华银行股份有限公司义乌分行	5,000.00	2020-2-27	2023-2-20

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
文旅集团	恒风集团	义乌农村商业银行北苑支行	21,000.00	2022-4-13	2025-4-15
水务集团	恒风集团	义乌农村商业银行北苑支行	7,000.00	2021-9-13	2024-9-11
本公司	恒风集团	工商银行义乌分行	13,440.00	2020-9-1	2040-8-23
本公司	义乌市恒风汽车服务有限公司	工商银行义乌分行	36,273.08	2021-5-19	2036-4-23
本公司	恒风集团	义乌公交客运收费权资产支持专项计划	19,800.00	2019-12-25	2024-9-3
本公司	恒风集团	华夏银行义乌支行	5,000.00	2021-10-20	2022-10-19
建投集团	义乌市绣景旅游开发有限公司	兴业银行	15,000.00	2022-3-7	2023-3-6
义乌市建筑工务管理有限公司	建投集团	兴业银行	33,500.00	2022-3-7	2023-3-6
建投集团	义乌市建筑工务管理有限公司	兴业银行	5,000.00	2022-3-7	2023-3-6
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	兴业银行	16,500.00	2022-3-7	2023-3-6
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	兴业银行	20,000.00	2022-6-15	2023-6-10
本公司	建投集团	邮储银行	3,309.03	2020-11-27	2026-9-28
建投集团	义乌市绣湖置业有限公司	恒丰银行杭州分行	39,000.00	2021-10-25	2024-10-24
建投集团	义乌市臻至企业管理咨询有限公司	工商银行义乌分行	45,100.00	2021-8-6	2026-7-2
建投集团	义乌市建筑工务管理有限公司	中国银行义乌分行	15,000.00	2021-11-12	2024-12-30
义乌市建筑工务管理有限公司	建投集团	农业银行	9,000.00	2022-2-9	2026-12-31
义乌市建筑工务管理有限公司	建投集团	农业银行	4,500.00	2022-3-16	2026-12-31
文旅集团	建投集团	农发银行义乌支行	5,000.00	2019-1-30	2025-1-27
建投集团	义乌市绣川资产经营有限公司	兴业银行	30,000.00	2022-6-17	2025-6-10
建投集团	义乌市绣景旅游开发有限公司	兴业银行	30,000.00	2022-6-15	2025-6-10
义乌市建筑工务管理有限公司	建投集团	兴业银行	11,500.00	2022-6-16	2025-6-10
建投集团	义乌市建筑工务管理有限公司	兴业银行	25,000.00	2022-6-28	2025-6-10
城投集团	建投集团	农发银行义乌支行	39,000.00	2015-8-12	2023-1-6
义乌市建筑工务管理有限公司	建投集团	农业银行	8,643.28	2022-3-31	2023-6-13
义乌市建筑工务管理有限公司	建投集团	农业银行	5,862.79	2022-4-1	2023-6-15
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	兴业银行	9,400.00	2021-9-24	2022-12-15
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	宁波银行	8,000.00	2021-11-9	2022-11-10

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	中信银行	12,610.79	2022-1-18	2023-5-8
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	恒丰银行	6,000.00	2022-4-23	2023-4-23
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	恒丰银行	4,000.00	2022-6-2	2023-6-2
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	宁波银行	7,000.00	2022-4-1	2023-3-29
建投集团	义乌市鼎富贸易有限公司	浙商银行	10,000.00	2022-4-21	2023-4-21
本公司	建投集团	19 义建 01	100,000.00	2019-11-22	2022-11-21
本公司	建投集团	20 义建 01	90,000.00	2020-4-30	2023-4-29
本公司	建投集团	21 义乌建投 ABN001 优先 A	50,000.00	2021-10-29	2039-9-20
本公司	建投集团	21 义乌建投 ABN001 优先 B	50,000.00	2021-10-29	2039-9-20
本公司	建投集团	21 义乌建投 ABN001 次	6,000.00	2021-10-29	2039-9-20
本公司	交旅集团	浙江民泰商业银行义乌分行	9,700.00	2021-11-26	2022-11-22
市场集团	交旅集团	建设银行义乌分行	24,000.00	2021-10-18	2022-10-17
交旅集团	义乌市交通旅游开发有限公司	华夏银行义乌支行	1,000.00	2021-9-23	2022-9-17
交旅集团	义乌市交通旅游开发有限公司	兴业银行	10,000.00	2022-4-26	2023-4-10
交旅集团	枢纽服务	华夏银行义乌支行	1,000.00	2022-1-4	2023-1-4
交旅集团	义乌市文体资源开发有限公司	华夏银行义乌支行	1,000.00	2022-1-4	2023-1-4
交旅集团	义乌市交通工程建设有限公司	兴业银行	30,000.00	2022-5-30	2023-5-29
本公司	交旅集团	国家开发银行浙江省分行	20,100.00	2015-1-6	2025-1-6
本公司	交旅集团	国家开发银行浙江省分行	8,300.00	2015-1-6	2025-1-6
本公司	交旅集团	国家开发银行浙江省分行	26,000.00	2016-12-14	2031-12-13
本公司	交旅集团	国家开发银行浙江省分行	11,100.00	2017-12-14	2027-5-24
本公司	交旅集团	渤海银行股份有限公司金华分行	3,000.00	2019-9-18	2022-9-16
本公司	交旅集团	渤海银行股份有限公司金华分行	6,000.00	2019-9-24	2022-9-16
本公司	交旅集团	农业发展银行义乌分行	16,900.00	2015-9-25	2030-9-6
本公司	交旅集团	华夏银行义乌支行	14,800.00	2020-4-1	2023-3-21
本公司	交旅集团	杭州银行义乌支行	20,000.00	2021-4-2	2024-3-31
交旅集团	义乌市交旅综合能源销售有限公司	建设银行义乌分行营业部	14,900.00	2021-7-23	2040-5-10

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
交旅集团	义乌市交旅综合能源销售有限公司	建设银行义乌分行营业部	15,093.88	2022-1-1	2041-11-10
交旅集团	义乌市文体资源开发有限公司	农业银行	56,500.00	2020-10-30	2036-10-13
交旅集团	义乌市交通旅游开发有限公司	义乌农村商业银行	1,600.00	2021-2-10	2031-2-7
交旅集团	义乌市交旅综合能源销售有限公司	工商银行梅园支行	8,499.00	2021-7-9	2036-6-28
交旅集团	义乌市交通置业有限公司	宁波银行金华义乌支行营业部	8,100.00	2019-3-15	2026-12-20
交旅集团	义乌市交通置业有限公司	宁波银行金华义乌支行营业部	6,300.00	2020-5-21	2025-5-13
城投集团	义乌市交通置业有限公司	宁波银行金华义乌支行营业部	18,400.00	2018-4-10	2026-1-10
交旅集团	义乌市交旅建筑工业化科技有限公司	交通银行义乌分行	10,753.81	2021-1-27	2027-11-15
本公司	交旅集团	华夏久盈资产管理有限责任公司	295,000.00	2020-2-13	2025-12-28
本公司	交旅集团	BT 项目	9,626.00	2015-11-24	2023-1-21
本公司	交旅集团	国开发展基金有限公司	18,200.00	2016-3-14	2031-3-14
城投集团	交旅集团	永赢金融租赁有限公司	18,500.00	2020-12-29	2025-12-28
交旅集团	义乌市交通置业有限公司	永赢金融租赁有限公司	10,000.00	2019-12-30	2024-12-29
本公司	陆港集团	浙商银行义乌分行	20,000.00	2021-10-19	2022-10-19
义乌保税物流中心有限公司	陆港集团	兴业银行义乌分行	20,000.00	2022-1-1	2022-11-4
义乌保税物流中心有限公司	陆港集团	兴业银行义乌分行	20,000.00	2022-1-13	2022-11-4
本公司	陆港集团	中国银行义乌分行	60,750.00	2017-6-7	2028-12-30
本公司	陆港集团	中信银行义乌分行	145,000.00	2019-6-26	2029-6-25
本公司	陆港集团	义乌农商银行	15,000.00	2020-5-12	2023-5-11
市场集团	陆港集团	义乌农商银行	14,000.00	2019-12-19	2022-12-10
本公司	陆港集团	义乌农商银行	10,000.00	2022-1-4	2031-12-25
本公司	陆港集团	中国建设银行	100,810.00	2017-6-14	2032-6-13
本公司	陆港集团	金华银行	15,000.00	2021-1-21	2024-1-18
市场集团	陆港集团	农业发展银行	81,600.00	2019-6-21	2034-6-20
本公司	陆港集团	华融金融租赁	19,900.00	2020-1-13	2025-1-12
义乌市水处理有限责任公司	水务集团	光大银行	10,000.00	2021-9-27	2022-9-26
义乌市水处理有限责任公司	水务集团	兴业银行	15,000.00	2021-12-8	2022-12-7
水务集团	义乌市第二自来水有限公司	宁波银行	5,000.00	2021-12-28	2022-12-27

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
建投集团	义乌市第二自来水有限公司	农业发展银行	63,000.00	2020-1-2	2039-12-23
水务集团	义乌市第二自来水有限公司	农业银行义乌分行	5,777.00	2017-9-11	2029-3-16
义乌市水处理有限责任公司	水务集团	农业银行义乌分行	3,000.00	2022-6-7	2023-12-31
本公司	义乌易诺环境科技有限公司	招商银行	15,284.46	2021-2-7	2028-1-28
本公司	水务集团	19 义水债 01	75,000.00	2019-7-23	2024-7-23
本公司	水务集团	19 义水债 03	25,000.00	2019-7-31	2024-7-31
本公司	义乌市教育发展有限公司	光大银行	10,000.00	2022-1-17	2023-1-16
市场集团	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行	4,500.00	2022-4-2	2023-3-22
市场集团	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行	3,000.00	2022-4-1	2023-3-22
市场集团	浙江义乌农村经济发展有限公司	兴业银行	3,000.00	2021-9-1	2022-9-1
市场集团	义乌市化工原料储运有限公司	华夏银行	5,363.00	2021-1-18	2032-6-30
市场集团	义乌市粮食收储有限公司	交通银行义乌分行	3,250.00	2018-7-2	2028-5-20
市场集团	义乌市粮食收储有限公司	中国农业发展银行义乌市支行	500.00	2021-7-14	2036-6-27
市场集团	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	农商银行	1,350.28	2021-4-25	2031-4-15
市场集团	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行	1,859.61	2018-3-30	2026-12-1
市场集团	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行	5,080.02	2021-11-19	2031-9-27
市场集团	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行	8,448.00	2017-11-10	2025-6-12
市场集团	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	农业银行	2,000.00	2022-5-20	2034-5-8
本公司	商城控股	华安财保	70,000.00	2021-10-11	2024-11-15
商城房产	义乌瀚鼎商博置业有限公司	华夏银行	41,975.00	2021-7-7	2024-11-25
商城房产	义乌锦华商博置业有限公司	华夏银行	35,000.00	2021-12-29	2025-5-30
商城控股	义乌商博云谷企业管理有限公司	中国银行	60,000.00	2022-2-25	2031-12-10

说明：

注 1：城投集团与华安财保资产管理有限责任公司分别签订《华安-县前街南延段工程项目基础设施债权投资计划（一期）投资合同》、《华安-县前街南延段工程项目基础设施债权投资计划（二期）

投资合同》，共计融资 16 亿元，期限九年。该投资由杭州银行股份有限公司金华分行向华安财保资产管理有限责任公司提供总金额不超过 16 亿元的担保。同时该笔担保由本公司为杭州银行股份有限公司提供反担保。

注 2：城投集团以其依法可以出质的就义乌市环城西路（雪峰路-西站大道）改造工程、义乌市环城南路（龙回立交-义乌江）改造工程项目、义乌市环城南路与佛堂大道交叉口改造工程项目与义乌市住房和城乡建设局签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益、义乌市美术馆及中国商业与贸易博物馆项目与义乌市文化广播新闻出版局签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益、义乌市妇幼保健院迁建工程与义乌市卫生和计划生育委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保，并由本公司提供连带责任保证，向国家开发银行浙江省分行取得上述借款。截至 2022 年 6 月 30 日止，借款余额为 4.21 亿元，其中 1.80 亿元将于一年内到期。

注 3：本公司为城投集团发行 2017 年城市停车场和地下综合管廊专项债券提供担保，城投集团实际已发行不超过 162,000 万元的地下停车场和地下综合管廊专项债券，截至 2022 年 6 月 30 日止，债券账面余额 97,200 万元，本公司根据担保合同约定，承担人民币 97,200 万元的担保责任。

注 4：本公司为恒风集团向工商银行贷款 1.344 亿元提供担保，该笔借款同时由恒风集团以其所有的国际客运中心土地及房产作抵押。

注 5：本公司为义乌市恒风汽车服务有限公司向工商银行贷款 36,273.08 万元提供担保，该笔贷款同时以其所有的义乌市五洲大道北侧 2 号地块汽车 4S 店集聚综合体项目土地作抵押。

注 6：本公司为恒风集团发行的“义乌公交客运收费权资产支持专项计划”承担差额补足义务以及剩余资产赎回义务，发行资产支持证券总规模为 4.3 亿元，履行差额补足义务的最高额度不超过当期优先级资产支持证券预期支付额的金额，履行剩余基础资产赎回义务的最高额度不超过基础资产赎回价款金额以及与上述义务相关的违约金、损害赔偿金、实现担保的费用，担保期限为专项计划设立日起至专项计划预期到期日后六个月止。截至 2022 年 6 月 30 日止，未偿还的资产支持专项计划本金 1.98 亿元。

注 7：本公司为建投集团向中国邮政储蓄银行有限责任公司义乌市支行贷款 3309.03 万元提供担保，该笔借款同时由建投集团以其所有的项目土地使用权（浙（2020）义乌市不动产权证 0019724 号）提供最高额抵押担保。

注 8：建投集团为义乌市绣湖置业有限公司向恒丰银行杭州分行贷款 3.9 亿元提供担保，该笔借款同时由义乌市绣湖置业有限公司以其所有的浙（2021）义乌市不动产权证第 0019613 号的项目土地

作抵押。

注 9: 建投集团为义乌市臻至企业管理咨询有限公司向工商银行义乌分行贷款 4.51 亿元提供担保, 该笔借款同时由义乌市臻至企业管理咨询有限公司以其所有的浙(2021)义乌市不动产权证第 0012829 号的项目土地作抵押。

注 10: 建投集团为义乌市建筑工务管理有限公司向中国银行义乌分行贷款 1.5 亿元提供担保, 由义乌市建筑工务管理有限公司以其所有的浙(2021)义乌市不动产权证第 0014389 号的项目土地作抵押。

注 11: 义乌市建筑工务管理有限公司为建投集团向农业银行贷款 0.9 亿元提供担保, 由义乌市建筑工务管理有限公司以其所有的浙(2021)义乌市不动产权证第 0038405 号的项目土地作抵押。

注 12: 义乌市建筑工务管理有限公司为建投集团向农业银行贷款 0.45 亿元提供担保, 由义乌市建筑工务管理有限公司以其所有的浙(2021)义乌市不动产权证第 0038408 号的项目土地作抵押。

注 13: 城投集团为建投集团向农业发展银行义乌市支行贷款 3.9 亿元提供担保, 该笔借款同时由建投集团以《义乌市东北区块整体城镇化建设项目委托代建政府购买服务协议》下委托代建资金及代建服务费 629,526 万元作为质押。

注 14: 本公司为建投集团发行公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证, 期限不超过 5 年, 截至 2022 年 6 月 30 日止, 已发行债券“19 义建 01”、“20 义建 01”, 发行面额总计 19 亿元, 期末未偿还债券本金 19 亿元。

注 15: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 由建投集团发起、由中建投信托发行 21 义乌建投 ABN001 优先 A 债券、21 义乌建投 ABN001 优先 B、21 义乌建投 ABN001 次共计 10.6 亿元, 由本公司为本次发行 21 义乌建投 ABN001 债券的信托利益及相关税、费、报酬承担差额补足义务, 直至“优先级资产支持票据”的所有本金和利息及相关税收、费用和报酬清偿完毕。

注 16: 交旅集团为义乌市交旅综合能源销售有限公司向工商银行梅园支行贷款 8,499.00 万元提供担保, 该笔借款同时由义乌市交旅综合能源销售有限公司以其所有的赤岸镇义南水厂北侧地块作为抵押。

注 17: 交旅集团为义乌市交通置业有限公司向宁波银行金华义乌支行营业部贷款 1.44 亿元提供担保, 该笔借款同时由义乌市交通置业有限公司以其所有的稠州北路与大通路交叉口东南侧地块、福田路与草塘沿路交叉口东南侧地块作为抵押。

注 18: 城投集团为义乌市交通置业有限公司向宁波银行金华义乌支行营业部贷款 1.84 亿元提供

担保，该笔借款同时由义乌市交通置业有限公司以其所有的福田路与草塘沿路交叉口东南侧地块作为抵押。

注 19：交旅集团为义乌市交旅建筑工业化科技有限公司向交通银行义乌分行贷款 10,753.81 万元提供担保，该笔借款同时由义乌市交旅建筑工业化科技有限公司以其所有的廿三里街道通宝路南侧、乾元路西侧地块作为抵押。

注 20：本公司为交旅集团在华夏久盈资产管理有限责任公司发行的债权投资计划提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证，投资计划本金为 30 亿元，保证范围为投资计划在《华夏久盈-义乌疏港高速基础设施债权投资计划投资合同》项下债权人对债务人所享有的全部债权，保证期间为《保证合同》生效之日起至《投资合同》项下约定的最后一期债务履行期间届满之日起两年。截至 2022 年 6 月 30 日止，债权投资计划本金余额 29.5 亿元。

注 21：本公司为交旅集团与浙江省交通工程建设集团有限公司签订的《义乌疏港高速公路项目工程 BT 项目合同协议书》项下的合同义务提供不可撤销的连带保证责任担保，担保期限为 BT 项目合同协议书生效之日起至义乌交旅集团履行各项义务期限到期之日起满两年。

注 22：本公司为国开发展基金有限公司投资入股交旅集团之子公司义乌市交通置业有限公司 2 亿元提供股权回购担保，截至 2022 年 6 月 30 日止，回购股权余额 1.82 亿元。

注 23：城投集团为交旅集团与永赢金融租赁有限公司的融资租赁业务提供担保，担保主债权为租金 2 亿元及相应租息，保证期限为《融资租赁合同》（NO. 2020YYZL0205897-ZL-01）约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2022 年 6 月 30 日止，应付租金本金余额为 1.85 亿元。

注 24：交旅集团为义乌市交通置业有限公司与永赢金融租赁有限公司的融资租赁项目（NO. 2019YYZL0200858-ZL-01）提供不可撤销的连带责任保证担保，担保主债权为 1.5 亿元及相应租息，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2022 年 6 月 30 日止，应付租金本金余额为 1 亿元。

注 25：本公司为陆港集团向中国银行义乌市分行贷款总额 7.2 亿元提供担保，截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 6.075 亿元，该笔借款同时由陆港集团以其所有的义乌国际陆港物流园 1-20#地块（浙（2016）义乌市不动产权第 0010920 号）及义乌国际陆港物流园 1-19#地块（浙（2018）义乌市不动产权第 0044794 号）作抵押。

注 26：本公司为陆港集团向中信银行贷款总额 15.9063 亿元提供担保，截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 14.5 亿元，该笔借款同时由陆港集团以其所有的土地使用权（浙（2018）义乌市不动产权第

0039377 号、浙（2018）义乌市不动产权第 0039375 号）作抵押。

注 27：本公司为陆港集团与华融金融租赁股份有限公司的融资租赁项目提供不可撤销的连带保证责任担保，担保主债权为 2.8 亿元租金及相应利息，保证期限为 NO. 华融租赁（19）回字第 1900143103 号融资租赁合同履行期限届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日止，应付租金本金余额为 1.99 亿元。

注 28：本公司为水务集团子公司义乌易诺环境科技有限公司与招商银行股份有限公司金华义乌支行签订《固定资产借款合同》，该项贷款只能用于“义乌市表面处理环保产业园项目”的固定资产投资建设，授信额度 200,000,000.00 元，自 2021 年 1 月 29 日至 2028 年 1 月 28 日，由本公司提供最高限额 160,000,000.00 元的连带责任保证担保、由广东益诺欧环保股份有限公司提供最高限额 40,000,000.00 元的连带责任保证担保。

注 29：本公司为水务集团发行公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证，水务集团拟非公开发行不超过人民币 15 亿元的公司债券，期限不超过 5 年；截至 2022 年 6 月 30 日止，已发行二期债券“19 义水债”，发行面额总计 10 亿元。

注 30：市场集团为义乌市化工原料储运有限公司向华夏银行贷款 5,363 万元提供担保，该笔借款同时由义乌市化工原料储运有限公司以其所有的浙（2019）义乌市不动产权第 0061654 号土地作为抵押。

注 31：根据《华安一义乌综保区基础设施债权投资计划（一期）债权投资计划投资合同》及担保函，本公司为商城控股在华安财保资产管理有限责任公司设立的“华安一义乌综保区基础设施债权投资计划”项目下全部债务提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证担保，主债权项下的投资资金本金金额不超过 18 亿元人民币，担保责任的期间为《担保函》生效之日起至《投资合同》项下约定的债务人履行全部债务期限届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日止，商城控股已发行债权投资计划 7 亿元。

注 32：商城房产为义乌瀚鼎商博置业有限公司向华夏银行贷款 41,975 万元提供担保，该笔借款同时由义乌瀚鼎商博置业有限公司以其所有的义乌佛堂镇佛堂大道与双峰路交叉口东侧地块（权证号：浙（2021）义乌市不动产权第 0015555 号）作为抵押。

注 33：商城房产为义乌锦华商博置业有限公司向华夏银行贷款 35,000 万元提供担保，该笔借款同时由义乌锦华商博置业有限公司以其所有的义乌高新区高塘路与好派路交叉口的东北侧地块（权证号：浙（2021）义乌市不动产权第 0019781 号）土地作为抵押。

注 34：商城控股为义乌商博云谷企业管理有限公司向中国银行贷款 60,000 万元提供担保，该笔借款同时由义乌商博云谷企业管理有限公司以其所有的义乌国际陆港物流园 1-60#地块（权证号：浙

(2021)义乌市不动产权第 0042988 号)土地作为抵押。

注 35: 本公司为欧洲华捷发展有限公司租赁捷克布拉格机场二期物流园区的若干物业事项提供财务担保,担保期限为自财务保函开具生效(2018-7-5)到履约完成后终止(10 年租期),担保金额上限为 5 年租金金额(约 844 万欧元,约 6347 万元人民币),同时由浙江华捷公司为本公司提供全额反担保,该物流园区的出租人已将租金收租权质押给 ING 银行股份有限公司。

(3) 与其他关联方之间的担保情况。

详见十一、关联方关系及其交易的关联方担保情况

2. 诉讼事项

(1) 根据浙江省义乌市人民法院民事裁定书((2021)浙 0782 民初 15942 号)所述,原告赵国忠与被告义乌中国小商品城房地产开发有限公司就建设工程施工合同纠纷一案,申请人赵国忠向法院申请财产保全,法院经审查裁定查封被申请人义乌中国小商品城房地产开发有限公司在金融机构的存款 993.00 万元。本公司子公司义乌中国小商品城控股有限责任公司在中国银行义乌市分行开立的基本账户(银行账号 393558336142)于 2021 年 9 月 28 号被冻结,截至 2022 年 6 月 30 日,本账户余额 6,745,737.05 元已被冻结。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的股东情况

本公司的控股股东为义乌市人民政府国有资产监督管理办公室。

(2) 本公司的子企业情况

本公司的子企业情况详见本财务报表附注七、(一)本期纳入合并报表范围的重要子企业基本情况。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况有关信息详见本财务报表附注八、12. 长期股权投资。

(4) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
义乌兴茂置业有限公司	杭州滨茂置业有限公司的全资子公司
义乌市金裕房地产开发有限公司	绍兴金玉企业管理咨询有限公司的全资子公司
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	杭州浙轩企业管理有限公司的全资子公司
义乌市产投私募基金管理有限公司	义乌市产投股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人
义乌市弘海科创园管理有限公司	义乌弘海股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人
义乌经济技术开发区开发有限公司	义乌市产业投资发展集团有限公司的全资子公司
义乌市孝子祠建设开发有限公司	义乌经济技术开发区开发有限公司的全资子公司
浙江义乌市自来水有限公司工会	浙江义乌市自来水有限公司的参股股东
浙江义乌高新区开发建设有限公司	义乌市产业投资发展集团有限公司的全资子公司
浙江义乌和德进出口有限公司	浙江融聚供应链管理有限公司的参股股东
义乌拱辰商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司的全资子公司
义乌篁园商博置业有限公司	义乌融商置业有限公司的全资子公司
义乌通惠商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司的全资子公司
义乌城臻置业有限公司	义乌创城置业有限公司的全资子公司

2. 关联方交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生数	上期发生数
义乌兴茂置业有限公司	借款利息支出	市场定价	13,122,500.00	3,299,750.00
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	借款利息支出	市场定价	3,750,375.00	6,432,000.00
义乌望家欢农产品供应链有限公司	采购商品	市场定价	5,839,781.50	
义乌中国小商品城创意设计发展服务有限公司	设计费	市场定价	379,844.66	
义乌美品树供应链管理有限公司	代采服务	市场定价		1,566,898.69
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司[注]	采购商品	市场定价		1,602.60
义乌乡创文化发展有限公司	销售商品	市场定价		574.00
义乌市天然气有限公司	工程款	协议定价	0.00	1,873,336.00
浙江华控紫荆创业投资有限公司(原名:义乌市易富力合资本管理有限公司)	基金管理费	协议定价	5,788,500.00	7,251,394.66
义乌市弘海科创园管理有限公司	执行合伙事务报酬	协议定价	4,769,000.00	6,650,468.49
义乌市产投私募基金管理有限公司	基金管理费	协议定价	6,306,729.45	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生数	上期发生数
合计			39,956,730.61	27,076,024.44

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生数	上期发生数
义乌市产业投资发展集团有限公司	资金占用费收入	市场定价	3,061,041.83	3,061,041.83
义乌市金裕房地产开发有限公司	资金拆出利息收入	市场定价		908,326.97
义乌兴茂置业有限公司	资金拆出利息收入	市场定价		-798,342.86
义乌市智慧交通有限公司	孵化运营管理费及水电费	市场定价	164,176.43	11,894.53
义乌市跨境电商供应链管理有限公司	水电费	市场定价	3,461.51	6,174.52
义乌市智慧交通有限公司	物业费	市场定价	3,890.54	42,685.49
义乌市跨境电商供应链管理有限公司	物业费	市场定价	9601.89	5697.64
义乌市应急科技有限公司	提供保安服务	市场定价	5,394,237.78	
浙江蜜蜂集团有限公司	销售商品	市场定价	1,254,596.10	
义乌绿禾电子商务有限公司	销售商品	市场定价	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	市场定价	733,843.66	
浙江物通股份有限公司	提供保安服务	市场定价	118,083.01	
浙江华发商业发展有限公司	提供保安服务	市场定价	177,243.90	
义乌美品树供应链管理有限公司	提供劳务	市场定价	51,833.38	1,566,898.69
浙江义乌高新区开发建设有限公司	安装工程	市场定价	5,242,249.53	5,587,155.95
合计			17,348,705.08	10,391,532.76

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
义乌市智慧交通有限公司	公寓楼	145,358.49	4,528.29
义乌市跨境电商供应链管理有限公司	公寓楼、办公楼	49,543.81	31,491.83
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	办公场所	123,409.56	123,409.53
义乌市应急科技有限公司	办公场所	80,972.14	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	办公场所	10,171.46	196,476.69
浙江也麦数据科技有限公司	办公场所		22,184.76

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江富国超市有限公司	经营场所		1,095,238.09
合计		409,455.46	1,473,329.19

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	义乌经济技术开发区开发有限公司	100,000.00	2020-8-3	2027-8-3	否
本公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	4,000.00	2020-5-22	2034-7-19	否
本公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	8,000.00	2019-9-30	2024-9-30	否
本公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	15,000.00	2020-1-14	2023-5-10	否
本公司	义乌市益城建设发展有限公司	8,540.12	2021-5-10	2022-12-15	否
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	9,800.00	2021-4-13	2023-4-22	否
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	12,250.00	2021-7-5	2022-10-17	否
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	14,406.00	2020-8-25	2023-12-19	否
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	4,900.00	2022-2-25	2022-12-20	否
商城集团	义乌商旅投资发展有限公司	12,542.86	2015-7-1	2026-12-15	否
商城控股	义乌通惠商博置业有限公司	22,075.39	2020-12-31	2023-12-31	否
本公司	义乌经济技术开发区开发有限公司	45,600.00	2022-3-21	2027-3-21	否

说明：

本公司为义乌经济技术开发区开发有限公司发行公司债券提供担保，担保方式为全额无条件不可撤销连带责任保证，截至 2022 年 6 月 30 日止，已发行“20 义乌经开债”债券，发行面额总计 10 亿元，期限七年，本公司根据担保函及担保协议，承担人民币 100,000 万元的担保责任（2021 年 12 月 31 日：100,000 万元）。

本公司为浙江义乌高新区开发建设有限公司提供担保，向宁波银行申请人民币 4,000 万元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 4,000 万元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2022 年 6 月 30 日止，浙江义乌高新区开发建设有限公司实际共向宁波银行借款人民币 4,000 万元，本公司根据担保合同约定，对宁波银行承担人民币 4,000 万元的担保责

任（2021年12月31日：4,000万元）。

本公司为浙江义乌高新区开发建设有限公司与永赢金融租赁有限公司的融资租赁项目提供不可撤销的连带保证担保，担保主债权为1.2亿元及相应利息，保证期限为主合同《浙江义乌高新区开发建设有限公司120000000元回租-通用项目》约定的债务履行期限届满之日起两年。截至2022年6月30日止，应付租金本金余额为8,000万元。

本公司为浙江义乌高新区开发建设有限公司提供担保，向金华银行申请人民币1.5亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币1.5亿元，保证期间为主合同确定的借款到期之日起三年。截至2022年6月30日止，浙江义乌高新区开发建设有限公司实际共向金华银行借款人民币15,000万元，本公司根据担保合同约定，对金华银行承担人民币15,000万元的担保责任（2021年12月31日：15,000万元）。

本公司与浙商银行义乌分行签订了合同编号为“338702001 浙商应链字（2020）第07457号”的《应收款链平台业务合作协议》，对由义乌市益城建设发展有限公司签发并作为付款人的区块链应收款进行企业保兑并申请银行保兑。截至2022年6月30日止，应收款保兑业务余额为8,540.12万元。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担51%，保证人义乌市国有资本运营有限公司承担49%。其向金华银行义乌分行申请人民币2亿元授信额度，本公司担保最高金额为人民币0.98亿元，担保期限两年，截至2022年6月30日止，浙江浙易资产管理有限公司实际共向金华银行义乌分行借款人民币2亿元，本公司根据担保函及担保协议，对金华银行义乌分行承担人民币9,800万元的担保责任（2021年12月31日：9,800万元）；其向浙商银行义乌北苑支行申请人民币8亿元授信额度，本公司担保最高金额为人民币3.92亿元，担保期限三年，截至2022年6月30日止，浙江浙易资产管理有限公司实际共向浙商银行义乌北苑支行借款人民币25,000万元，本公司根据担保函及担保协议，对浙商银行义乌北苑支行承担人民币12,250万元的担保责任（2021年12月31日：39,200万元）；其向中国银行支行申请人民币3亿元授信额度，本公司担保最高金额为人民币1.47亿元，担保期限三年。截至2022年6月30日止，浙江浙易资产管理有限公司实际共向中国银行借款人民币29,400万元，本公司根据担保函及担保协议，对中国银行承担人民币14,406万元的担保责任（2021年12月31日：14,504万元）。

商城集团为义乌商旅投资发展有限公司（以下简称“义乌商旅”）提供担保，担保方式按股权比例承担连带责任保证，其向农业银行义乌分行申请人民币7.50亿元贷款，担保最高金额为人民币3.675亿元，期限11年。截至2022年6月30日止，义乌商旅实际共向银行借款人民币25,597.68万元（2021

年 12 月 31 日：人民币 29,650.56 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 12,542.86 万元的担保责任（2021 年 12 月 31 日：人民币 14,528.77 万元）。本公司为本次担保提供反担保。

商城控股为义乌通惠商博置业有限公司（以下简称“通惠商博”）向兴业银行义乌分行申请人民币不超过 7.35 亿元贷款并按照股权比例提供担保，截至 2022 年 6 月 30 日止，通惠商博实际共向银行借款人民币 45,051.82 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 135,210.57 万元），商城控股根据担保合同约定，对兴业银行义乌分行承担人民币 22,075.39 万元的担保责任（2021 年 12 月 31 日：人民币 66,253.18 万元）。

本公司为义乌经济技术开发区开发有限公司债权投资计划提供担保，担保方式为全额无条件不可撤销连带责任保证，义乌经济技术开发区开发有限公司通过华安财保资产管理有限公司成立“华安-江湾区块学校债权投资计划”，融资总规模为 5.3 亿元，期限 5 年。截止 2022 年 6 月 30 日止，已放款 45,600.00 万元。

（5）关联方资金拆借

①向关联方拆出资金：

关联方名称	拆出金额	归还金额	资产流出日	资金收回日
义乌通惠商博置业有限公司[注 1]	880,728,548.00	735,000,000.00	2020-11-17/2021-2-26	依项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO[注 2]	230,646,120.91	9,424,876.07	2020-3-9/2021-3-31/2022-5-12	依项目进展而定
义乌市产业投资发展集团有限公司	3,447,436,085.65		2021/7/25-2022/4/29	2022/7/24-2023/4/28
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		2022-5-17	依项目进展而定
义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00		2021-5-1	2024-4-30
义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00		2021-8-10	2024-8-9
义乌乡创文化发展有限公司	3,500,000.00		2021-10-9	2024-10-8

注 1：商城集团于 2020 年向义乌通惠商博置业有限公司提供财务资助共计人民币 742,568,548.00 元，于 2021 年向义乌通惠商博置业有限公司提供财务资助款共计人民币 138,160,000.00 元，年利率为 6.5%，义乌通惠商博置业有限公司已于 2022 年陆续归还人民币 735,000,000.00 元。

注 2：商城集团于 2020 年向 JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO

提供财务资助共计人民币 63,465,484.42 元，于 2021 年提供财务资助共计人民币 109,636,517.09 元，于 2022 年提供财务资助共计人民币 57,544,119.40 元、收回利息共计人民币 9,424,876.07 元，年利率为 6 个月平均 EIBOR 加 5%，财务资助还款期限根据项目进展情况确定。

②向关联方拆入资金：

关联方名称	拆入金额	归还金额	资金流入日	资金到期日
义乌兴茂置业有限公司	870,000,000.00		2021/2/26-8/26	依项目进展而定
义乌市金裕房地产开发有限公司	722,000,000.00	160,000,000.00	2021/1/29至2022/1/13	依项目进展而定
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	140,000,000.00	37,500,000.00	2021-1-1	依项目进展而定
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	74,400,000.00		2020-12-31至2021-1-26	依项目进展而定
义乌篁园商博置业有限公司（注1）	607,600,000.00	607,600,000.00	2020-7-31	/
义乌城臻置业有限公司（注2）	272,000,000.00	60,000,000.00	2020-10-22/2021-1-26/2022-1-18	依项目进展而定
浙江义乌市自来水有限公司工会	18,000,000.00		2014-7-1	/
义乌市产业投资发展集团有限公司	106,813,016.03		2020/9/1-2021/8/12	协议约定

注 1：商城集团于 2020 年从义乌篁园商博置业有限公司调拨富余资金共计人民币 436,100,000.00 元，于 2021 年从义乌篁园商博置业有限公司调拨富余资金共计人民币 171,500,000.00 元，为同股比调拨，年利率为 0%，截至 2022 年 06 月 30 日，580,865,600.00 元已转为分红款，剩余 26,734,400.00 元已转回篁园商博。

注 2：商城集团于 2020 年从义乌城臻置业有限公司调拨富余资金共计人民币 27,200,000.00 元，于 2021 年调拨富余资金共计人民币 172,800,000.00 元，于 2022 年调拨富余资金共计人民币 72,000,000.00 元，为同股比调拨，年利率为 0%。截至 2022 年 6 月 30 日，60,000,000.00 元已转为分红款，剩余资金归还日根据项目资金需求情况确定。

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	义乌市产业投资发展集团有限公司	104,970,000.00	21,319,214.60	104,970,000.00	20,994,000.00
应收账款	义乌市第三自来水有限公司	24,290,803.67		1,296,390.55	
应收账款	义乌通惠商博置业有限公司			6,200,000.00	
应收账款	义乌星悦绣湖里商业管理有限公司			246,142.73	12,307.14
应收账款	浙江义乌百县万品助农供应链有限公司			1,974.60	
应收账款	浙江义乌高新区开发建设有限公司	9,072,052.00		7,091,824.80	
应收账款	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	408.51			
应收账款	浙江蜜蜂集团有限公司	396,574.75			
应收账款	义乌绿禾电子商务有限公司	74,474.92			
应收账款	浙江华发商业发展有限公司	52,684.00			
应收账款	义乌市应急科技有限公司	100.00			
应收账款小计		138,857,097.85	21,319,214.60	119,806,332.68	21,006,307.14
预付账款	义乌市应急科技有限公司	12,500.00			
预付账款	浙江义乌和德进出口有限公司			1,798,248.56	
预付账款小计		12,500.00		1,798,248.56	
应收股利	义乌市产业投资发展集团有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00	
应收股利小计		110,000,000.00		110,000,000.00	
其他应收款	义乌拱辰商博置业有限公司			2,127,825.37	
其他应收款	义乌篁园商博置业有限公司			1,748,412.65	
其他应收款	义乌经济技术开发区开发有限公司			314,704,558.23	
其他应收款	义乌市产业投资发展集团有限公司	3,903,265,708.22		3,333,336,829.72	
其他应收款	义乌市孝子祠建设开发有限公司	26,414,525.00	1,320,726.25	26,414,525.00	1,320,726.25
其他应收款	义乌市应急科技有限公司	32,215,092.20		28,800,083.81	
其他应收款	义乌通惠商博置业有限公司	258,477,909.38		972,977,823.44	
其他应收款	义乌乡创文化发展有限公司	7,560,784.74		7,442,038.96	
其他应收款	义乌绿禾电子商务有限公司	2,000.00			
其他应收款	浙江义乌高新区开发建设有限公司			359,181,541.50	
其他应收款	义乌市产业投资发展集团有限公司	47,806,925.34		44,745,883.51	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江义乌高新区投资运营有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款小计		4,275,792,944.88	1,320,726.25	5,091,529,522.19	1,320,726.25
长期应收款	JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	221,221,244.84		173,102,001.51	
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	41,650,000.00		41,650,000.00	
长期应收款小计		262,871,244.84		214,752,001.51	
合计		4,787,533,787.57	22,639,940.85	5,537,886,104.94	22,327,033.39

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	义乌市应急科技有限公司	421,300.00	80,000.00
应付账款	浙江也麦数据科技有限公司	176,873.43	176,873.43
应付账款	浙江易腾环境科技有限公司		779,536.00
应付账款	义乌望家欢农产品供应链有限公司	1,330,264.71	
应付账款	义乌绿禾电子商务有限公司	11,619.90	
应付账款小计		1,940,058.04	1,036,409.43
预收账款	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	226,899.53	82,273.06
预收账款	义乌经济技术开发区开发有限公司		540,000.00
预收账款	义乌美品树供应链管理有限公司		31,195.06
预收账款	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	9,454.12	20,798.09
预收账款	义乌市应急科技有限公司	122,393.42	
预收账款	义乌数字港科技有限公司	28,070.44	112,281.94
预收账款	浙江富国超市有限公司	1,998,061.20	
预收账款小计		2,384,878.71	786,548.15
合同负债	义乌市惠商小额贷款股份有限公司		7,966.42
合同负债	义乌数字港科技有限公司	26,886.57	22,205.25
合同负债	浙江华发商业发展有限公司		15,358.66
合同负债	浙江物通股份有限公司	81,631.02	81,631.02
合同负债	浙江义乌高新区开发建设有限公司	14,556,622.01	15,043,770.64

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	浙江义乌高新区投资运营有限公司	689,263.31	689,263.31
合同负债	浙江富国超市有限公司		925,967.80
合同负债	义乌市应急科技有限公司		26,871.54
合同负债	义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	122,307.27	
合同负债小计		15,476,710.18	16,813,034.64
其他应付款	杭州滨江商博房地产开发有限公司		14,700,000.00
其他应付款	义乌城臻置业有限公司	212,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	义乌拱辰商博置业有限公司		3,000.00
其他应付款	义乌篁园商博置业有限公司		607,600,000.00
其他应付款	义乌惠商紫荆股权投资有限公司	23,135,000.00	13,435,000.00
其他应付款	义乌经济技术开发区开发有限公司		221,575,777.80
其他应付款	义乌市产业投资发展集团有限公司	148,611,013.06	134,482,335.01
其他应付款	义乌市惠商小额贷款股份有限公司		33,000.00
其他应付款	义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	190,874,122.19	257,626,387.19
其他应付款	义乌商阜创智投资中心（有限合伙）	34,000,500.00	34,000,500.00
其他应付款	义乌美品树供应链管理有限公司	57,000.00	57,000.00
其他应付款	义乌商旅投资发展有限公司		75,000.00
其他应付款	义乌市产投私募基金管理有限公司		898,475.35
其他应付款	义乌市金裕房地产开发有限公司	562,000,000.00	402,000,000.00
其他应付款	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	599,991.00	589,591.00
其他应付款	义乌市利保固废处置有限公司	8,000.00	8,000.00
其他应付款	义乌市智慧交通有限公司	32,804.00	100,764.73
其他应付款	义乌数字港科技有限公司	26,300.00	26,300.00
其他应付款	义乌星悦绣湖里商业管理有限公司		3,184,572.18
其他应付款	义乌兴茂置业有限公司	899,372,250.00	886,249,750.00
其他应付款	义乌市孝子祠建设开发有限公司	496,492,144.00	
其他应付款	浙江义乌高新区开发建设有限公司	0.00	90,639.00
其他应付款	浙江义乌高新区投资运营有限公司	149,869,998.56	1,452,289.50
其他应付款	浙江义乌市自来水有限公司工会	18,297,000.00	18,297,000.00
其他应付款	浙江义歆企业管理有限公司	8,000.00	8,000.00
其他应付款	义乌良库文化产业发展有限公司	500,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	浙江中新力合科技金融服务股份有限公司	473,159.77	
其他应付款	义乌市应急科技有限公司	341,300.00	
其他应付款	楼仙菊	45,703.00	
其他应付款小计		2,736,744,285.58	2,796,493,381.76
	合计	2,756,545,932.51	2,815,129,373.98

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	155,431,624.28	155,431,624.28
其他应收款	35,098,465,956.28	33,338,991,624.91
合计	35,253,897,580.56	33,494,423,249.19

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
义乌市产业投资发展集团有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
义乌产权交易所有限公司	45,431,624.28	45,431,624.28
合计	155,431,624.28	155,431,624.28

(2) 其他应收款

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,098,465,956.28	100			33,338,991,624.91	100		
合计	35,098,465,956.28	100			33,338,991,624.91	100		

组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非营业款债权类别				

其中：关联方	31,728,924,727.14		30,432,270,233.80
大型企业款项	3,300,602,113.83		2,898,833,704.38
押金、保证金等	61,426,174.00		1,426,174.00
暂借款(垫付款)	7,111,551.09		6,154,152.35
其他	401,390.22		307,360.38
合计	35,098,465,956.28		33,338,991,624.91

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,490,562,931.12	5,000,000.00		10,495,562,931.12
对联营企业投资	6,399,524,333.32	27,113,675.07	72,409,119.43	6,354,228,888.96
小计	16,890,087,264.44	32,113,675.07	72,409,119.43	16,849,791,820.08
减：长期股权投资减值准备				
合计	16,890,087,264.44	32,113,675.07	72,409,119.43	16,849,791,820.08

(2) 长期投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	持股比例 (%)	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利
子公司	—	—	—	—	—	—	—	—
义乌市金融控股有限公司	成本法	1,065,187,962.54	100.00	1,065,187,962.54		1,065,187,962.54		
义乌产权交易所有限公司	成本法	24,495,630.35	90.0001	24,495,630.35		24,495,630.35		
金华义产拍卖有限公司	成本法	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
义乌市城市投资建设集团有限公司	成本法	858,352,916.99	95.38	858,352,916.99		858,352,916.99		
义乌市建设投资集团有限公司	成本法	531,530,000.00	100.00	531,530,000.00		531,530,000.00		
义乌市国际陆港集团有限公司	成本法	1,059,350,000.00	100.00	1,059,350,000.00		1,059,350,000.00		
义乌市水务建设集团有限公司	成本法	61,820,000.00	100.00	61,820,000.00		61,820,000.00		
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	成本法	2,849,150,353.34	100.00	2,849,150,353.34		2,849,150,353.34		
义乌市市场发展集团有限公司	成本法	1,724,407,795.90	96.69	1,724,407,795.90		1,724,407,795.90		
浙江恒风集团有限公司	成本法	701,816,672.00	91.92	701,816,672.00		701,816,672.00		
义乌市社会保障市民卡服务有限公司	成本法	15,000,000.00	100.00	12,000,000.00	3,000,000	15,000,000.00		
义乌市民间融资服务中心有限公司	成本法	26,000,000.00	52.00	26,000,000.00		26,000,000.00		
义乌市农信融资担保有限公司	成本法	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
浙江义乌黎明湖培训服务有限公司	成本法	10,000.00	100.00	10,000.00		10,000.00		
义乌市国有资本运营(香港)有限公司	成本法	441,600.00	100.00	441,600.00		441,600.00		

被投资单位	核算方法	投资成本	持股比例 (%)	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利
义乌市教育发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00		100,000,000.00		
义乌市人才发展集团有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00		30,000,000.00		
义乌市产投股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	420,000,000.00	99.90	420,000,000.00		420,000,000.00		
义乌市青益投发展有限责任公司	成本法	7,000,000.00	100.00	5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00		
义乌市交通置业有限公司	成本法	18,000,000.00	2.24	18,000,000.00		18,000,000.00		
义乌市诚信融资担保有限公司								
小计	—	—	—	10,490,562,931.12	5,000,000.00	10,495,562,931.12		
联营企业	—	—	—					
义乌市诚信融资担保有限公司	权益法	60,000,000.00	30.00	56,996,660.61		56,996,660.61		
浙江浙易资产管理有限公司	权益法	490,000,000.00	49.00	574,380,847.24	26,883,089.48	601,263,936.72		
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	权益法	27,000,000.00	5.00	18,005,368.83	230,585.59	18,235,954.42		
义乌市创新股权投资基金管理有限公司	权益法	3,000,000.00	30.00	2,672,657.22		2,672,657.22		
义乌市产投私募基金管理有限公司	权益法	1,250,000.00	30.00	1,283,891.42		1,283,891.42		
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	权益法	20,000,000.00	4.16	36,985,539.91	-3,336,093.01	33,649,446.90		
义乌市产业投资发展集团有限公司	权益法	5,662,157,559.75	49.00	5,709,199,368.09	-69,073,026.42	5,640,126,341.67		
小计	—	—	—	6,399,524,333.32	-45,295,444.36	6,354,228,888.96		
合计	—	—	—	16,890,087,264.44	-40,295,444.36	16,849,791,820.08		

说明：（1）本公司持有义乌市惠商小额贷款股份有限公司（以下简称“惠商小贷”）5%的股权，浙江义乌市自来水有限公司持有惠商小贷5%的股权，商城

集团持有惠商小贷 23%的股权，由此本公司直接及间接持有惠商小贷 33%的股权，惠商小贷有 9 个董事席位，其中商城集团 1 位，浙江义乌市自来水有限公司 1 位，本公司 1 位，由此判断本公司通过直接及间接持股对惠商小贷有重大影响，列示为长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 本公司持有义乌惠商紫荆股权投资有限公司（以下简称“惠商股权”）4.16%股权，商城集团持有惠商股权 10.41%的股权，义乌市保安服务有限公司持有惠商股权 2.08%的股权，由此本公司直接及间接持有惠商股权 16.65%股权，惠商股权有 5 个董事席位，其中商城集团 1 位，本公司 1 位，由此判断本公司通过直接及间接持股对惠商股权有重大影响，列示为长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 义乌市交通置业有限公司（以下简称“交通置业”）原为本公司的全资子公司交旅集团的全资子公司，2016 年国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）以现金 2 亿元增资交通置业，国开基金、交通置业及本公司签订协议，国开基金每年通过现金分红、受让溢价等方式取得的投资收益按 1.2%/年的投资收益率计算。股权受让款由本公司分期支付，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司已支付股权转让款 1800 万元

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	-45,295,444.36	-63,547,528.35
其中：成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-45,295,444.36	-39,560,287.68
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,987,240.67
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,754,397.83	3,722,512.75
其他投资收益		
合计	-35,541,046.53	-59,825,015.60

十三、补充资料

无。

