

义乌市国有资本运营有限公司



审 阅 报 告

浙至会阅字[2021]第 001 号

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2-11 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 合并利润表	第 3 页
(三) 合并现金流量表	第 4 页
(四) 合并所有者权益变动表	第 5-6 页
(五) 母公司资产负债表	第 7 页
(六) 母公司利润表	第 8 页
(七) 母公司现金流量表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10-11 页
三、义乌市国有资本运营有限公司财务报表附注	第 12-160 页



审阅报告

浙至会阅字[2021]第001号

义乌市国有资本运营有限公司全体股东：

我们审阅了后附的义乌市国有资本运营有限公司（以下简称“运营公司”）财务报表，包括2021年06月30日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是运营公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇二一年八月三十日

合并资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2021年6月30日

报表项目名称	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	报表项目名称	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、1	17,264,852,597.41	17,198,513,644.33	短期借款	八、28	12,269,654,652.09	14,657,028,014.40
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	八、2	316,664,184.34	51,712,734.31	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	八、3	220,000.00	100,000.00	应付票据	八、29	254,561,768.00	437,551,141.00
应收账款	八、4	890,962,572.35	653,203,797.29	应付账款	八、30	2,406,764,070.09	2,598,100,304.23
应收款项融资				预收款项	八、31	807,040,051.70	4,189,375,129.58
预付款项	八、5	809,698,565.88	242,697,176.83	合同负债	八、32	10,310,058,802.45	5,816,832,759.41
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	八、6	16,237,654,577.72	12,152,247,769.55	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	八、33	249,542,688.53	616,773,870.50
存货	八、7	58,087,285,315.96	52,268,467,662.74	应交税费	八、34	573,659,346.59	1,176,232,787.26
合同资产				其他应付款	八、35	16,548,208,420.81	15,368,386,798.55
持有待售资产	八、8		706,061.95	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	八、9		1,266,307,115.83	应付分保账款			
其他流动资产	八、10	1,775,114,435.73	3,279,483,531.51	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	八、36	21,232,631,135.62	14,286,631,587.27
				其他流动负债	八、37	6,986,755,453.01	6,910,817,763.80
流动资产合计		94,382,452,248.39	87,113,469,634.34	流动负债合计		71,588,876,388.89	66,057,730,096.16
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、38	29,172,407,407.77	28,414,858,044.00
可供出售金融资产	八、11		4,205,311,337.59	应付债券	八、39	40,098,521,160.34	45,762,021,688.43
其他债权投资	八、12	30,000,000.00		其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	八、13	6,410,897,555.42	5,550,895,229.79	租赁负债	八、40	175,878,038.33	
长期股权投资	八、14	13,082,764,453.23	10,740,604,182.29	长期应付款	八、41	11,488,721,777.72	10,158,007,984.02
其他权益工具投资	八、15	1,088,627,813.58	862,256,342.79	未到期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	八、16	8,105,943,118.29	1,484,419,249.81	预计负债	八、42	110,620,306.10	110,620,306.10
投资性房地产	八、17	4,092,735,095.93	5,921,842,088.27	递延收益	八、43	4,482,534,502.87	4,794,745,435.47
固定资产	八、18	29,085,354,830.40	29,445,548,592.05	递延所得税负债	八、25	819,610,312.46	112,264,856.78
在建工程	八、19	25,179,282,786.56	22,473,771,824.77	其他非流动负债	八、44	248,478,360.74	
生产性生物资产							
油气资产				非流动负债合计		86,696,771,867.33	89,362,518,314.80
使用权资产	八、20	203,077,643.63		负债合计		158,185,648,256.22	155,410,248,410.96
无形资产	八、21	9,372,443,481.70	9,486,672,335.18	所有者权益：			
开发支出	八、22	35,466,278.42	22,223,061.09	实收资本	八、45	1,980,000,000.00	1,980,000,000.00
商誉	八、23	34,478,841.43	33,258,841.43	其他权益工具	八、46	6,284,145,820.75	5,675,204,499.99
长期待摊费用	八、24	422,418,138.89	507,343,445.74	其中：优先股			
递延所得税资产	八、25	515,241,197.60	449,403,466.79	永续债		6,284,145,820.75	5,675,204,499.99
其他非流动资产	八、26	24,324,735,673.89	31,375,856,823.12	资本公积	八、47	36,681,935,104.37	35,477,270,452.35
				减：库存股			
				其他综合收益	八、48	94,622,938.64	39,576,509.12
				专项储备	八、49	21,114,084.97	20,722,192.13
				盈余公积	八、50	168,829,142.15	160,317,713.84
				一般风险准备			
				未分配利润	八、51	5,441,195,032.62	3,945,836,840.51
				归属于母公司所有者权益合计		50,671,842,123.50	47,298,928,007.94
				少数股东权益		7,519,416,778.64	6,763,701,036.21
非流动资产合计		121,994,454,908.97	122,359,407,820.71	所有者权益合计		58,191,258,902.14	54,062,629,044.15
资产总计		216,376,907,158.36	209,472,877,455.05	负债和所有者权益合计		216,376,907,158.36	209,472,877,455.05

法定代表人：

武陈
印兴

主管会计工作负责人：

海赵
印红

会计机构负责人：

生胡
印晓

合并利润表

企业02表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2021年1-6月

单位：元

报表项目名称	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		9,249,502,604.74	5,829,173,445.18
其中：营业收入	八、52	9,249,502,604.74	5,829,173,445.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,376,836,624.57	6,483,903,787.72
其中：营业成本	八、52	7,473,614,088.44	4,659,381,861.51
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、53	211,818,480.25	142,514,197.93
销售费用	八、54	199,691,782.88	155,562,709.61
管理费用	八、55	665,165,327.14	579,312,506.86
研发费用	八、56	5,207,266.65	17,111,225.94
财务费用	八、57	821,339,679.21	930,021,286.87
其中：利息费用		1,188,743,989.30	1,172,037,864.19
利息收入		340,038,963.57	428,115,436.04
加：其他收益	八、58	477,890,182.91	438,381,905.22
投资收益(损失以“-”号填列)	八、59	84,097,713.90	231,372,303.91
其中：对联营和合营企业的投资收益		42,467,685.16	56,932,144.87
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、60	10,857,854.64	20,193,509.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、61	24,538,430.21	-2,379,335.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、62		-1,715,510.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、63	510,079,683.68	17,102,687.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		980,129,845.51	48,225,218.05
加：营业外收入	八、64	19,490,314.00	20,510,721.17
减：营业外支出	八、65	330,113,647.89	10,608,620.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		669,506,511.62	58,127,318.45
减：所得税费用	八、66	328,216,153.60	205,948,924.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		341,290,358.02	-147,821,605.70
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-80,197,985.92	-429,486,877.72
少数股东损益		421,488,343.94	281,665,272.02
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		341,290,358.02	-147,821,605.70
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		29,376,151.50	-29,285,398.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55,046,429.52	-26,843,639.70
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		39,812,755.67	-3,323,237.71
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		39,812,755.67	-3,323,237.71
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		15,233,673.85	-23,520,401.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		18,135,612.59	-5,391,928.42
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		-2,901,938.74	-18,128,473.57
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-25,670,278.02	-2,442,759.24
七、综合收益总额		370,666,509.52	-177,108,004.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,151,556.40	-456,330,517.42
归属于少数股东的综合收益总额		395,818,065.92	279,222,512.78
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

武陈
印兴

主管会计工作负责人：

海赵
印红

会计机构负责人：

生胡
印晓

合并现金流量表

单位：元

2021年1-6月

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量				收回投资收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,618,853,720.31	4,269,720,100.48	取得投资收益收到的现金		5,949,296,173.83	3,652,782,007.46
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		123,224,284.79	109,530,689.96
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		1,499,171,712.85	117,073,596.87
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		5,657,522,319.88	754,549,614.96
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		13,239,214,491.35	4,633,935,919.25
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		3,918,732,583.62	4,432,413,366.09
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		4,090,101,069.96	3,432,320,523.38
处置以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				质押贷款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		292,310,041.88	146,820,156.79	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		3,617,410,818.31	795,198,092.28
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		11,626,244,471.89	8,659,931,481.75
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		1,612,970,019.46	-4,025,995,562.50
收到的税费返还				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		12,863,700,022.42	8,859,155,251.61	吸收投资收到的现金		3,811,000,000.00	514,810,000.00
经营活动现金流入小计		22,774,863,784.61	13,275,695,308.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		511,000,000.00	16,610,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,652,780,877.44	10,535,321,992.13	取得借款收到的现金		20,070,198,096.34	40,203,166,634.43
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		715,533,749.16	3,377,882,968.36
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		24,596,731,847.50	44,095,859,602.79
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		20,230,236,271.47	25,997,521,696.67
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,648,162,865.25	2,525,751,767.00
支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		150,421,672.35	5,107,867.10
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		3,257,229,308.90	2,219,003,692.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,290,801,112.02	1,053,265,231.04	筹资活动现金流出小计		26,135,628,445.62	31,742,277,156.25
支付的各项税费		1,356,743,331.75	1,039,754,580.77	筹资活动产生的现金流量净额		-1,538,896,598.12	12,353,582,446.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,939,618,987.08	5,468,016,442.49	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,322,217.21	-32,216,665.13
经营活动现金流出小计		20,239,944,308.29	18,095,358,246.43	五、现金及现金等价物净增加额	九	2,594,670,680.45	3,475,707,081.36
经营活动产生的现金流量净额		2,534,919,476.32	-4,819,662,737.55	加：期初现金及现金等价物余额	九	12,753,822,201.45	11,537,409,107.63
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	九	13,348,492,881.90	15,013,116,188.99

法定代表人：

武陈印

主管会计工作负责人：

海越印

会计机构负责人：

生胡印

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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										
一、上年期末余额	1,980,000,000.00	5,675,204,499.99	35,477,270,452.35		39,676,059.12	20,722,192.13	160,317,713.84		3,945,606,640.51	47,298,029,007.94	6,763,701,036.21	54,062,629,044.15
加：会计政策变更							10,815,084.77		1,726,101,721.57	1,736,917,806.34	-256,346.39	1,736,661,459.95
前期差错更正												
其他							-2,304,656.46					
二、本年期初余额	1,980,000,000.00	5,675,204,499.99	35,477,270,452.35		39,676,059.12	20,722,192.13	168,029,142.15		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）		608,941,320.76	1,204,664,652.02		55,046,479.52	391,892.84			-233,047,985.92	1,635,996,309.22	755,972,698.82	2,391,968,388.04
（一）综合收益总额					55,046,479.52				-80,197,985.92	-25,151,506.40	395,819,065.92	370,667,559.52
（二）所有者投入和减少资本										1,813,605,872.78	510,575,695.25	2,324,181,468.03
1.所有者投入的普通股										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										603,091,320.76		603,091,320.76
3.股份支付计入所有者权益的金额										9,642,447.70	7,521,307.43	17,163,955.13
4.其他										500,872,204.32	-7,945,812.18	492,926,392.14
（三）专项储备提取和使用										391,892.84		391,892.84
1.提取专项储备										2,890,824.19		2,890,824.19
2.使用专项储备										-2,498,931.35		-2,498,931.35
（四）利润分配										-152,850,000.00	-150,421,872.35	-303,271,872.35
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.储备基金												
3.企业发展基金												
4.利润归还投资者												
5.提取一般风险准备												
6.对所有者分配												
7.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本期末余额	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	59,671,842,123.50	7,519,416,774.64	67,191,258,902.14



法定代表人：
武陈印

主管会计工作负责人：

海赵印

会计机构负责人：

生胡印

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2020年1-6月											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	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额		5,475,776.10		25,672,634,904.80		15,046,003.09	14,818,939.32	133,319,378.21		3,731,430,821.18	40,823,026,444.70	7,761,516,091.36	48,584,542,536.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		5,475,776.10		25,672,634,904.80		15,046,003.09	14,818,939.32	133,319,378.21		3,731,430,821.18	40,823,026,444.70	7,761,516,091.36	48,584,542,536.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		499,292,452.83		5,287,285,376.72		-26,843,639.70	-218,818.12			-580,096,877.72	5,199,426,494.01	238,248,880.35	5,437,677,374.36
（一）综合收益总额		499,292,452.83		5,287,285,376.72		-26,843,639.70				-429,486,877.72	-456,330,517.42	279,222,512.78	-177,108,004.64
（二）所有者投入和减少资本											5,786,577,029.55	-35,865,765.33	5,750,711,264.22
1. 所有者投入的普通股											499,292,452.83	21,064,796.00	21,064,796.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 盈余公积													
3. 专项储备													
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		5,975,068,656.93		34,959,920,281.52		-11,797,639.61	14,600,121.20	133,319,378.21		3,151,333,943.46	46,022,454,938.71	7,999,784,871.71	54,022,239,810.42



法定代表人：**武陈**印

主管会计工作负责人：**海赵**印

会计机构负责人：**生胡**印

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

2021年6月30日

会企01表

单位：元

资产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,029,372,528.68	2,407,919,939.77	短期借款		1,863,097,875.02	4,435,000,000.00
交易性金融资产		200,000,000.00		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	200,000,000.00
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项		1,633,990.67	1,470,419.68
预付款项				合同负债			
其他应收款	十四、1	35,918,214,480.38	28,349,858,051.85	应付职工薪酬		2,907,528.29	4,499,832.96
存货				应交税费		26,960,602.79	136,917,708.55
合同资产				其他应付款		16,329,843,498.94	14,781,027,105.19
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		5,188,821,121.73	5,196,121,416.36
其他流动资产		1,195,103.35	59,433.96	其他流动负债		3,558,068,127.86	3,498,708,473.22
流动资产合计		40,148,782,112.41	40,757,837,425.58	流动负债合计		27,171,332,745.30	28,253,744,955.96
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		3,274,131,274.65	2,599,900,000.00
可供出售金融资产			536,882,811.59	应付债券		21,167,490,761.67	21,026,083,645.76
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	十四、2	16,570,715,148.19	15,730,657,257.27	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		669,541,162.39		预计负债			
投资性房地产		117,530,756.83	119,645,532.13	递延收益			
固定资产		5,417,274,922.47	5,497,729,199.45	递延所得税负债		45,814,587.71	
在建工程		105,000.00	105,000.00	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		24,487,436,624.03	23,625,983,645.76
油气资产				负债合计		51,658,769,369.33	51,879,728,601.72
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		152,002,323.83	144,561,020.99	实收资本		1,980,000,000.00	1,980,000,000.00
开发支出				其他权益工具		6,284,145,820.75	5,675,204,499.99
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		15,084,491.01	17,953,376.85	永续债		6,284,145,820.75	5,675,204,499.99
递延所得税资产		2,900,000.00		资本公积		4,209,189,193.88	3,366,737,210.04
其他非流动资产		716,157,598.44	216,157,598.44	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		99,838,238.95	91,326,810.64
				未分配利润		-621,849,107.34	28,532,099.91
非流动资产合计		23,661,311,403.16	22,263,691,796.72	所有者权益合计		12,151,324,146.24	11,141,800,620.58
资产总计		63,810,093,515.57	63,021,529,222.30	负债和所有者权益合计		63,810,093,515.57	63,021,529,222.30

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
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2021年1-6月

报表项目名称	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		1,308,958.59	1,704,621.05
减：营业成本		1,839,894.39	790,998.02
税金及附加		506,476.38	456,975.87
销售费用			
管理费用		97,957,745.89	92,044,815.95
研发费用			
财务费用		268,310,093.74	331,574,490.36
其中：利息费用		1,165,645,162.17	1,147,346,250.61
利息收入		912,375,318.45	902,157,033.58
加：其他收益		34,357,287.51	160,206,899.01
投资收益(损失以“-”号填列)	十四.3	-59,825,015.60	115,179,402.74
其中：对联营和合营企业的投资收益		-39,560,287.68	-62,764,415.31
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)		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)		-1,978,636.65	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-367,287,729.37	-147,776,357.40
加：营业外收入		14,639.09	16,509.93
减：营业外支出			344.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-367,273,090.28	-147,760,192.35
减：所得税费用		6,860,971.80	-93,954,257.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-374,134,062.08	-53,805,934.66
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-374,134,062.08	-53,805,934.66
(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		-374,134,062.08	-53,805,934.66
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

武陈
印兴

主管会计工作负责人：

海赵
印红

会计机构负责人：

生胡
印晓

母公司现金流量表

会企03表
单位：元

2021年1-6月

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,364,837.94	858,854.20	支付其他与投资活动有关的现金		4,965,578,686.65	5,976,000,700.42
收到的税费返还			206,824.23	投资活动现金流出小计		6,416,961,208.65	6,428,416,883.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,104,823,075.36	2,473,488,837.74	投资活动产生的现金流量净额		1,767,310,501.35	-810,499,019.93
经营活动现金流入小计		1,105,187,913.30	2,474,554,516.17	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		819,747.73	185,931.31	吸收投资收到的现金		3,300,000,000.00	498,200,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,034,335.08	6,892,694.17	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		144,870,789.04	25,647,388.88	取得借款收到的现金		6,693,000,000.00	15,560,818,170.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,223,414,959.66	1,771,364,733.93	收到其他与筹资活动有关的现金		3,470,000,000.00	1,508,722,000.00
经营活动现金流出小计		1,378,139,831.51	1,804,090,748.29	筹资活动现金流入小计		13,463,000,000.00	17,567,740,170.00
经营活动产生的现金流量净额	十五	-271,961,918.21	670,463,767.88	偿还债务支付的现金		9,046,350,000.00	12,722,168,170.00
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		920,675,674.91	889,746,442.43
收回投资收到的现金			1,160,377,154.90	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		3,722,512.75	9,750,158.69	支付其他与筹资活动有关的现金		3,229,880,319.32	967,257,509.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000,000.00	筹资活动现金流出小计		13,196,905,994.23	14,579,172,121.75
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		266,094,005.77	2,988,568,048.25
收到其他与投资活动有关的现金		8,180,359,693.25	4,347,790,549.82	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		8,184,271,710.00	5,617,917,863.41	五、现金及现金等价物净增加额	十五	1,761,452,588.91	2,848,532,796.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,032,522.00	3,416,182.92	加：期初现金及现金等价物余额	十五	1,967,919,939.77	772,315,737.72
投资支付的现金		1,449,350,000.00	449,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	十五	3,729,372,528.68	3,620,848,533.92

法定代表人：

武陈印兴

主管会计工作负责人：

海赵印红

会计机构负责人：

生胡印晓

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 2021年1-6月 2021年1-6月 金额单位：元

项 目	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	28,532,999.91	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										
二、本年期初余额	1,980,000,000.00	5,675,204,499.99		3,366,737,210.04				-2,304,656.46	-20,741,908.11	-23,046,564.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		608,941,320.76		842,451,983.84				99,838,238.95	105,134,954.74	11,226,914,903.72
（一）综合收益总额									-526,984,062.08	924,409,242.52
（二）所有者投入和减少资本									-374,134,062.08	-374,134,062.08
1. 所有者投入的普通股										1,451,393,304.60
2. 其他权益工具持有者投入资本										700,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										603,991,320.76
4. 其他										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										
1. 提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
# 储备基金										
# 企业发展基金										
# 利润归还投资										
2. 提取一般风险准备										
2. 对所有者的分配										
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：**武陈印**

主管会计工作负责人：

海赵印

会计机构负责人：

生胡印

母公司所有者权益变动表

会计报表
金额单位：元

2021年1-6月

2020年1-6月

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

项 目	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					3,437,828,505.93				64,328,675.01	101,724,864.93	10,859,658,243.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额					3,437,828,505.93				64,328,675.01	101,724,864.93	10,859,658,243.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
2. 对所有者的分配											
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、本期末余额					3,437,828,505.93				64,328,675.01	-82,681,069.73	11,174,544,762.14

法定代表人：

武陈印

主管会计工作负责人：

海赵印

会计机构负责人：

生胡晓印

义乌市国有资本运营有限公司
财务报表附注
2021年1-6月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至2021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：陈兴武；公司注册地：浙江省义乌市稠江街道贝村路955号总部经济园A1幢6楼；总部地址：浙江省义乌市稠江街道贝村路955号总部经济园A1幢6楼。

2、经营范围

本公司经营范围：国有资本经营和国有股权管理。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下统称“新收入准则”)。

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下统称“新租赁准则”)。

本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司(以下简称“市场集团”)之子公司义乌中国小商品城控股有限责任公司(以下简称“商城控股”)自 2019 年度起执行新金融工具准则，自 2020 年度起执行新收入准则，自 2021 年度起执行新租赁准则，其他公司于 2021 年度起执行上述各项新准则。

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

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

延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

4、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

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

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

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

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

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

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

（2）共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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(a)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(b)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企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

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以及合同资产，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。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

10、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。

11、持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

（2）持有待售的会计处理方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营

企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

13、投资性房地产

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

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、19。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
园林绿化工程	20	5.00	4.75
房屋及建筑物	5-50	0-5.00	1.90-20.00
机器设备	5-20	0-5.00	4.75-20.00
运输工具	3-15	0-5.00	6.33-33.33
办公设备	3-8	0-10.00	11.25-33.33
通用设备	3-20	0-5.00	4.75-33.33
专用设备	5-20	0-5.00	4.75-20.00

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
管网	10-20	0-5.00	4.75-10.00
电子及其他设备	3-50	0-5.00	1.90-33.33
疏港高速	25	5.00	3.80

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

16、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场

地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产及研发支出

（1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、水库使用权、财务软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

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

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

费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

22、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。

23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。

26、收入

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

(1) 销售商品合同

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

(2) 提供服务合同

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

(3) 小商品城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小商品城市场商位使用及其经营配套服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）酒店住宿业务

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

（5）酒店餐饮业务

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

（6）资金有期有偿使用服务

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

27、合同资产、合同负债

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。

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

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

28、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。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

府补助，直接计入当期损益。

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

30、租赁

(1) 原租赁准则下的经营租赁

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

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

(2) 原租赁准则下的融资租赁

1) 公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

2) 公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低

租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

31、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

32、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

33、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。

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

5) 合同现金流量特征

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

(2) 估计的不确定性

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

1) 金融工具减值

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

2) 房地产存货的可变现净值

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

3) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

4) 非上市股权投资的公允价值

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

5) 开发支出

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

6) 递延所得税资产

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

7) 固定资产的可使用年限和残值

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下统称“新收入准则”)。

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下统称“新租赁准则”)。

商城控股自 2019 年度起执行新金融工具准则, 自 2020 年度起执行新收入准则, 自 2021 年度起执行新租赁准则, 其他公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行上述各项新准则。按照准则衔接规定, 公司根据首次执行新准则的累积影响数, 调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间数据不予调整。此项会计政策变更对本公司具体影响如下:

对合并报表的影响:

项目	2020年12月31日金额	会计政策变更影响数	2021年1月1日金额
流动资产:			
货币资金	17,198,513,844.33	-3,000,000.00	17,195,513,844.33
交易性金融资产	51,712,734.31	474,000,000.00	525,712,734.31
应收票据	100,000.00		100,000.00
应收账款	653,203,797.29		653,203,797.29
预付款项	242,697,116.83	-13,149,903.84	229,547,212.99
其他应收款	12,152,247,769.55		12,152,247,769.55
存货	52,268,467,662.74		52,268,467,662.74
持有待售资产	736,061.95		736,061.95
一年内到期的非流动资产	1,266,307,115.83		1,266,307,115.83
其他流动资产	3,279,483,531.51	-291,000,000.00	2,988,483,531.51
流动资产合计:	87,113,469,634.34	166,850,096.16	87,280,319,730.50

项目	2020年12月31日金额	会计政策变更影响数	2021年1月1日金额
非流动资产：			
可供出售金融资产	4,205,311,337.59	-4,205,311,337.59	
其他债权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款	5,550,895,229.79		5,550,895,229.79
长期股权投资	10,740,604,182.29		10,740,604,182.29
其他权益工具投资	662,256,342.79	382,329,600.00	1,044,585,942.79
其他非流动金融资产	1,484,419,249.81	5,949,133,609.71	7,433,552,859.52
投资性房地产	5,921,842,088.27		5,921,842,088.27
固定资产	29,445,549,592.05		29,445,549,592.05
在建工程	22,473,771,824.77		22,473,771,824.77
使用权资产		211,169,526.77	211,169,526.77
无形资产	9,486,672,335.18	10,000,000.00	9,496,672,335.18
开发支出	22,223,061.09		22,223,061.09
商誉	33,258,841.43		33,258,841.43
长期待摊费用	507,343,445.74	-25,332,350.00	482,011,095.74
递延所得税资产	449,403,466.79	119,656,770.35	569,060,237.14
其他非流动资产	31,375,856,823.12	-30,000,000.00	31,345,856,823.12
非流动资产合计	122,359,407,820.71	2,441,645,819.24	124,801,053,639.95
资产总计	209,472,877,455.05	2,608,495,915.40	212,081,373,370.45
流动负债：			
短期借款	14,657,028,014.40		14,657,028,014.40
应付票据	437,551,141.00		437,551,141.00
应付账款	2,598,100,304.33		2,598,100,304.33
预收款项	4,189,375,129.58	-3,329,990,030.08	859,385,099.50
合同负债	5,816,832,759.41	3,319,401,631.58	9,136,234,390.99
应付职工薪酬	616,773,870.50		616,773,870.50
应交税费	1,176,232,787.26		1,176,232,787.26
其他应付款	15,368,386,798.55		15,368,386,798.55
一年内到期的非流动负债	14,286,631,587.27		14,286,631,587.27

项目	2020年12月31日金额	会计政策变更影响数	2021年1月1日金额
其他流动负债	6,910,817,703.80	10,588,398.50	6,921,406,102.30
流动负债合计	66,057,730,096.10		66,057,730,096.10
非流动负债：			
长期借款	28,414,858,044.00		28,414,858,044.00
应付债券	45,762,021,688.43		45,762,021,688.43
租赁负债		172,687,272.93	172,687,272.93
长期应付款	10,158,007,984.02		10,158,007,984.02
预计负债	110,620,306.10		110,620,306.10
递延收益	4,794,745,435.47		4,794,745,435.47
递延所得税负债	112,264,856.78	699,147,182.52	811,412,039.30
非流动负债合计	89,352,518,314.80	871,834,455.45	90,224,352,770.25
负债合计	155,410,248,410.90	871,834,455.45	156,282,082,866.35
所有者权益：			
实收资本	1,980,000,000.00		1,980,000,000.00
其他权益工具	5,675,204,499.99		5,675,204,499.99
资本公积	35,477,270,452.35		35,477,270,452.35
其他综合收益	39,576,509.12		39,576,509.12
专项储备	20,722,192.13		20,722,192.13
盈余公积	160,317,713.84	10,816,084.77	171,133,798.61
未分配利润	3,945,836,640.51	1,726,101,721.57	5,671,938,362.08
归属于母公司所有者权益合计	47,298,928,007.94	1,736,917,806.34	49,035,845,814.28
少数股东权益	6,763,701,036.21	-256,346.39	6,763,444,689.82
所有者权益合计	54,062,629,044.15	1,736,661,459.95	55,799,290,504.10
负债和所有者权益合计	209,472,877,455.05	2,608,495,915.40	212,081,373,370.45

对母公司报表的影响：

项目	2020年12月31日金额	会计政策变更影响数	2021年1月1日金额
流动资产：			
货币资金	2,407,919,939.77		2,407,919,939.77

项目	2020年12月31日金额	会计政策变更影响数	2021年1月1日金额
其他应收款	38,349,858,051.85		38,349,858,051.85
其他流动资产	59,433.96		59,433.96
流动资产合计:	40,757,837,425.58		40,757,837,425.58
非流动资产:			
可供出售金融资产	536,882,811.59	-536,882,811.59	
长期股权投资	15,730,657,257.27	29,000,000.00	15,759,657,257.27
其他非流动金融资产		642,097,275.21	642,097,275.21
投资性房地产	119,645,532.13		119,645,532.13
固定资产	5,497,729,199.45		5,497,729,199.45
在建工程	105,000.00		105,000.00
无形资产	144,561,020.99	10,000,000.00	154,561,020.99
长期待摊费用	17,953,376.85		17,953,376.85
递延所得税资产		2,325,000.00	2,325,000.00
其他非流动资产	216,157,598.44		216,157,598.44
非流动资产合计	22,263,691,796.72	146,539,463.62	22,410,231,260.34
资产总计	63,021,529,222.30	146,539,463.62	63,168,068,685.92
流动负债:			
短期借款	4,435,000,000.00		4,435,000,000.00
应付票据	200,000,000.00		200,000,000.00
预收款项	1,470,419.68		1,470,419.68
应付职工薪酬	4,499,832.96		4,499,832.96
应交税费	136,917,708.55		136,917,708.55
其他应付款	14,781,027,105.19		14,781,027,105.19
一年内到期的非流动负债	5,196,121,416.36		5,196,121,416.36
其他流动负债	3,498,708,473.22		3,498,708,473.22
流动负债合计	28,253,744,955.96		28,253,744,955.96
非流动负债:			
长期借款	2,599,900,000.00		2,599,900,000.00
应付债券	21,026,083,645.76		21,026,083,645.76

项目	2020年12月31日金额	会计政策变更影响数	2021年1月1日金额
递延所得税负债		38,378,615.91	38,378,615.91
非流动负债合计	23,625,983,645.76	38,378,615.91	23,664,362,261.67
负债合计	51,879,728,601.72	38,378,615.91	51,918,107,217.63
所有者权益：			
实收资本	1,980,000,000.00		1,980,000,000.00
其他权益工具	5,675,204,499.99		5,675,204,499.99
资本公积	3,366,737,210.04		3,366,737,210.04
盈余公积	91,326,810.64	10,816,084.77	102,142,895.41
未分配利润	28,532,099.91	97,344,762.94	125,876,862.85
所有者权益合计	11,141,800,620.58	108,160,847.71	11,249,961,468.29
负债和所有者权益合计	63,021,529,222.30	146,539,463.62	63,168,068,685.92

2、随本期新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

（二）重要会计估计变更

无。

（三）会计差错更正

1、本公司及子公司义乌市产业投资发展集团有限公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司补提2019年度关于和谐芯光、和谐光灿基金投资资金利息40,493,055.56元，合并已抵销。

2、本公司之子公司义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）对晶科能源（义乌）有限公司的股权投资及浙江义乌高新区开发建设有限公司对和谐芯光、和谐光灿基金、义乌旭高太阳能科技有限公司、晶科能源（义乌）有限公司的股权投资为固定收益类投资，重分类至长期应收款列报并补提相应的利息收入。

3、浙江义乌高新区开发建设有限公司补提2019年度长期应付款融资租赁利息支出2,060,151.73

元，冲回 2019 年度多确认的房屋租金收入 1,347,859.37 元。

4、本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司（以下简称“城投集团”）对 2019 年度合并财务报表内部往来款及内部交易未完全抵消事项进行了修正。

上述事项对合并所有者权益变动表上年同期数据的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日 金额	调整金额	调整后 2019 年 12 月 31 日金额
合并所有者权益变动表：			
盈余公积	130,282,599.04	3,036,979.17	133,319,578.21
未分配利润	3,678,167,470.91	53,263,350.27	3,731,430,821.18
归属于母公司所有者权益小计	40,766,726,115.26	56,300,329.44	40,823,026,444.70

对母公司所有者权益变动表上年同期数据的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日 金额	调整金额	调整后 2019 年 12 月 31 日金额
母公司所有者权益变动表：			
盈余公积	61,291,695.84	3,036,979.17	64,328,675.01
未分配利润	74,392,052.43	27,332,812.50	101,724,864.93
所有者权益合计	10,829,288,452.30	30,369,791.67	10,859,658,243.97

（四）其他事项调整

义乌市产业投资发展集团有限公司原为本公司之全资子公司，本期因引进外部股东，本公司对义乌市产业投资发展集团有限公司股权由 100%变更为 49%，核算方法由成本法转为权益法核算，调整增加公司本级年初盈余公积-2,304,656.46 元，增加年初未分配利润-20,741,908.11 元，调整增加合并年初盈余公积-2,304,656.46 元，增加合并年初未分配利润 2,304,656.46 元。

六、税（费）项

1、主要税种及税率

税目	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		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

本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司依据义政办发（2017）56号《义乌市人民政府办公室关于印发《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》的通知减征城镇土地使用税，减征幅度80%。

本公司之子公司浙江恒风集团有限公司及其子公司根据财政部、税务总局2020年2月7日下发的第八号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条“对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税”的税收优惠政策，自2020年1月1日起，对提供公共交通运输服务、生活服务的纳税人免征增值税。

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

本公司之下属子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称“商城集团”）根据义地税函[2017]56号《义乌市开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施办法》的通知，按照亩产税收统计口径，享受土地使用税90%减免的税收优惠。

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

预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

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

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

七、企业合并及合并财务报表的编制方法

（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	实收资本	投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	企业类型	注册地	取得方式
1	义乌市金融控股有限公司	106,500.00	106,518.80	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	其他
1-1	义乌市诚信融资担保有限公司[注1]	20,000.00	18,640.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	其他
1-2	义乌弘缘投资管理合伙企业(有限合伙)	2,001.00	10,039.95	99.90	99.90	三	境内非金融子企业	义乌	其他
2	义乌产权交易所有限公司	1,000.00	2,539.56	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	其他
3	金华义产拍卖有限公司[注2]	300.00	300.00	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	其他
4	义乌市农信融资担保有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	其他
5	义乌市社会保障市民卡服务有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
6	义乌市民间融资服务中心有限公司[注3]	5,000.00	4,028.00	90.00	90.00	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
7	义乌市教育发展有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
8	义乌市产投股权投资合伙企业(有限合伙)	42,020.00	42,000.00	99.90	99.90	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
9	浙江义乌干部学院培训服务有限公司	1.00	1.00	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
10	义乌丝路新区建设投资咨询有限公司	10,000.00	25,000.00	100.00	100.00	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立

10-1	义乌市恒阳置业有限责任公司			100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
10-2	义乌市恒阳企业管理 有限公司			100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
11	义乌市弘义股权投资 基金合伙企业(有限合 伙)[注4]	138,089.00	138,000.00	99.50	99.50	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
11-1	义乌弘海股权投资合 伙企业(有限合伙)	20,120.00	20,000.00	99.60	99.60	四	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
12	义乌市人才发展集团 有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00	二	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
12-1	义乌市人力资源服务 有限公司	200.00	200.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
12-2	义乌市义览人才服务 有限公司	200.00	102.00	51.00	51.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
13	义乌市国有资本运营 (香港)有限公司	50 万港币	50 万港币	100.00	100.00	二	境外子公司	香港	投资设立
13-1	稠州国际投资有限公 司			100.00	100.00	三	境外孙公司	英属维尔 京群岛	投资设立
14	义乌市青益投发展有 限责任公司	500.00	500.00	100.00	100.00	二	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15	义乌市建设投资集团 有限公司	50,000.00	53,153.00	100.00	100.00	二	境内非金融 子企业	义乌	其他
15-1	义乌市建筑工务管理 有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15-2	义乌市绣湖置业有限 公司	250,000.00	250,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15-3	义乌市绣景旅游开发 有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15-4	义乌市鼎富贸易有限 公司	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15-5	义乌市绣川资产经营 有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15-6	浙江华建宏业建设发 展有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
15-7	义乌市绣诚工程管理 有限公司	1,000.00	1,640.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	股权收购
16	义乌市国际陆港集团 有限公司	20,000.00	65,935.00	100.00	100.00	二	境内非金融 子企业	义乌	其他
16-1	义乌市陆港旅游发展 有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-2	义乌保税物流中心有 限公司	20,800.00	24,819.29	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-3	义乌市跨境电子商务 园区有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-4	义乌市陆港进出口有 限公司	600.00	600.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-5	义乌市公共保税仓储 管理有限公司	300.00	300.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-6	义乌市陆港电子商务 园区有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-7	义乌市陆港铁路口岸 发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-8	义乌市国内公路港有 限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-9	义乌市陆港信息技术 有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
16-10	义乌市陆港国际班列 有限公司	42,500.00	42,500.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	金华	其他

17	义乌市水务建设集团有限公司	52,000.00	6,182.00	100.00	100.00	二	境内非金融 子企业	义乌	其他
17-1	浙江义乌市自来水有限公司	16,254.50	5,795.31	55.27	55.27	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
17-2	义乌市水处理有限责任公司	15,200.00	52,046.69	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
17-3	义乌市水资源开发有限公司	6,364.80	1,600.00	80.00	80.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
17-4	义乌市第二自来水有限公司	19,350.00	41,556.83	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
17-5	义乌市自来水安装工程 有限公司	3,000.00	2,162.70	79.42	79.42	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
17-6	义乌市排水有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
17-7	义乌市水利工程管理 有限公司	159,900.00	159,990.83	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
17-8	义乌市水务旅游开发 有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18	义乌市交通旅游产业 发展集团有限公司	100,000.00	284,915.04	100.00	100.00	二	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-1	义乌市公路建设开发 有限公司	50,000.00	95,421.43	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
18-2	义乌市交通置业有限公司	39,514.00	23,000.00	58.21	58.21	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-3	义乌市交通旅游开发 有限公司	2,000.00	6,600.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-4	义乌市绣川公路建设 有限责任公司[注5]	99,115.529	99,115.529	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-5	义乌市综合交通枢纽 管理服务服务有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-6	义乌市交旅建筑工业 化科技有限公司[注6]	10,000.00	6,600.00	66.00	66.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-7	义乌市交通工程建设 有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-8	义乌市交旅综合能源 销售有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-9	义乌市文体资源开发 有限公司	6,000.00	31,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
18-10	义乌市交旅高速公路 有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
19	浙江恒风集团有限公 司	32,628.86	70,181.67	91.92	91.92	二	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-1	浙江恒风交通运输股 份有限公司	8,600.00	8,003.73	61.81	61.81	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-2	义乌市恒风汽车城开 发有限公司	6,000.00	4,228.15	61.74	61.74	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-3	义乌市恒风物业管理 有限公司	100.00	573.85	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-4	义乌市恒风汽车综合 性能检测有限公司	200.00	178.00	89.00	89.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
19-5	义乌市神州置业有限 公司[注7]	2,000.00	3,932.20	89.29	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-6	义乌市公务用车服务 有限公司	500.00	500.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
19-7	义乌市恒风汽车服务 有限公司	6,000.00	6,390.31	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-8	义乌市廿三里公交有 限公司	200.00	140.00	70.00	70.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-9	义乌市稠廿客运有限 责任公司	500.00	386.35	77.27	77.27	三	境内非金融 子企业	义乌	其他

19-10	浙江省义乌市恒风国际旅游有限公司	4,100.00	4,916.80	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-11	义乌市恒旅会展服务有限公司	10.00	4.46	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-12	义乌市恒风传媒科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
19-13	义乌市恒风职业培训学校	100.00	100.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
19-14	义乌市恒风美丽乡村投资开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20	义乌市城市建设投资集团有限公司	54,749.63	110,835.29	97.58	97.58	二	境内非金融 子企业	义乌	其他
20-1	义乌市教育投资有限公司	3,000.00	17,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
20-2	义乌市城建资源经营股份有限公司	1,000.00	8,500.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20-3	义乌市中福置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20-4	义乌市新世纪实业有限公司	368.00	294.40	80.00	80.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
20-5	义乌市城市建设发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
20-6	义乌市社会事业工程管理有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20-7	义乌市城市投资旅游开发有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20-8	义乌市市政园林养护有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20-9	义乌市城市规划设计研究院有限公司	300.00	14,737.38	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
20-10	义乌市城投供应链管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
20-11	义乌市中国石化经营有限责任公司[注8]	3,000.00	4,960.13	49.00	51.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
20-12	义乌市植物园运营管理有限公司	0.00	0.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21	义乌市市场发展集团有限公司	8,111.13	197,440.78	98.29	98.29	二	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-1	浙江义乌农村经济发展有限公司	800.00	9,054.87	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-2	浙江省义乌市粮油储运有限公司	430.00	1,170.23	50.67	50.67	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-3	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-4	浙江义乌林业开发有限公司	2,550.00	1,781.87	69.88	69.88	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-5	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
21-6	义乌市保安服务公司	1,000.00	3,758.37	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-7	义乌电影传媒有限公司	3,000.00	5,001.21	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-8	义乌市粮食收储有限公司	1,000.00	1,266.55	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-9	义乌市民爆器材专营有限公司	316.49	316.49	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	其他
21-10	义乌市汇商汽车发展有限公司	14,600.00	14,600.00	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立
21-11	义乌市汇商置业有限公司	109,912.84	109,912.84	100.00	100.00	三	境内非金融 子企业	义乌	投资设立

21-12	义乌市二手车市场有限公司[注 9]	1,000.00	670.00	67.00	67.00	四	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-13	义乌市菜篮子投资管理有限公司	500.00	500.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-14	义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-15	义乌市化工原料储运有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-16	义乌市汇商机动车性能检测有限公司	400.00	400.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-17	浙江龙族商贸有限公司	1,000.00	640.00	64.00	64.00	三	境内非金融子企业	义乌	其他
21-18	义乌中国小商品城控股有限责任公司	40,000.00	390,185.21	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-19	浙江义乌农产品贸易发展有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-20	义乌市市场发展企业管理有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
21-21	义乌市农业开发有限公司	3,050.00	2,440.00	80.00	80.00	三	境内非金融子企业	义乌	其他

[注 1] 本公司之子公司义乌市金融控股有限公司持有义乌市诚信融资担保有限公司（系义乌市中新力合担保有限公司更名）（以下简称“诚信担保”）60%股权，本公司持有诚信担保 30%股权，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司（以下简称“市场集团”）之子公司义乌市市场开发服务中心有限责任公司持有诚信担保 10%股权，因此本公司合计持有诚信担保 100%股权。

[注 2] 本公司直接持有该公司 70%股权，本公司之全资子公司义乌产权交易所有限公司持有该公司 30%股权，因此本公司合计持有该公司 100%股权。

[注 3] 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，本公司通过间接方式合计持有该公司 90%股权。

[注 4] 本公司之子公司义乌市金融控股有限公司持有该公司 49.975%份额，浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称“商城集团”）之子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司持有该公司 49.975%份额，因此本公司合计持有该公司 99.95%份额。

[注 5] 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 55.56%，义乌市国有资本运营（香港）有限公司之子公司稠州国际投资有限公司持有该公司 44.44%，因此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，义乌市城市建设集团有限公司（以下简称“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] 浙江恒风集团有限公司（以下简称“恒风集团”）持有该公司 72%股权，义乌市恒风汽车城开发有限公司持有该公司 28%股权，因此恒风集团合计持有该公司 89.29%股权。

[注 8]本公司之子公司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%股权。

[注 9]市场集团持有该公司 34%股权，义乌市恒风汽车城开发有限公司持有该公司 33%股权，因此本公司间接持有该公司 67%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	义乌市臻至企业管理咨询有限公司	投资设立	100.00
2	浙江华建宏业建设发展有限公司	投资设立	100.00
3	义乌市绣诚工程管理有限公司	股权转让	100.00
4	义乌市交旅高速公路有限公司	投资设立	100.00
5	义乌市恒阳企业管理有限公司	投资设立	100.00
6	义乌市青益投发展有限责任公司	投资设立	100.00
7	浙江陆港电子商务服务有限公司	投资设立	100.00
8	义乌市植物园运营管理有限公司	投资设立	100.00
9	义乌市恒风优行科技有限公司	投资设立	64.00

说明：

（1）本期，义乌市建设投资集团有限公司（以下简称“建投集团”）之子公司义乌市绣湖置业有限公司投资设立全资子公司义乌市臻至企业管理咨询有限公司，注册资本 5000 万元，已出资 5000 万元。

（2）本期，建投集团投资设立全资子公司浙江华建宏业建设发展有限公司，注册资本 20000 万元，已出资 1000 万元。

（3）本期，建投集团从原全资子公司义乌市绣禾工程管理有限公司受让义乌市绣诚工程管理有限公司全部股权，注册资本 1000 万元，已出资 1640 万元。

（4）本期，交旅集团投资设立全资子公司义乌市交旅高速公路有限公司，注册资本 10000 万元，

已出资 1000 万元。

(5) 本期，本公司之子公司义乌丝路新区建设投资有限公司投资设立全资子公司义乌市恒阳企业管理有限公司，注册资本 50 万元，尚未出资。

(6) 本期，本公司投资设立全资子公司义乌市青益投发展有限责任公司，注册资本 700 万元，已出资 500 万元。

(7) 本期，义乌市国际陆港集团有限公司（以下简称“陆港集团”）之子公司义乌市陆港电子商务园区有限公司投资设立全资子公司浙江陆港电子商务服务有限公司，注册资本 1000 万元，已出资 10 万元。

(8) 本期，城投集团投资设立全资子公司义乌市植物园运营管理有限公司，注册资本 5000 万元，尚未出资。

(9) 本期，浙江恒风交通运输股份有限公司投资设立控股子公司义乌市恒风优行科技有限公司，注册资本 100 万元，其中：浙江恒风交通运输股份有限公司出资 64 万，占比 64%；首约科技（北京）有限公司出资 36 万，占比 36%。本期浙江恒风交通运输股份有限公司已出资 38.4 万元。

2、报告期不再纳入合并范围公司

序号	企业名称	减少原因	变更前持股比例 (%)	变更后持股比例 (%)
1	义乌市绣禾工程管理有限公司	注销	100.00	0.00
2	义乌市产业投资发展集团有限公司	增资扩股	100.00	49.00
3	义乌市恒风进出口有限公司	注销	89.00	0.00
4	义乌市中盛投资管理有限公司	注销	100.00	0.00

说明：

(1) 本期，建投集团之全资子公司义乌市绣禾工程管理有限公司以 640 万元的价格收购了义乌市绣诚工程管理有限公司的全部股权，后将其对义乌市绣诚工程管理有限公司的股权转让给建投集团。完成股权转让后，义乌市绣禾工程管理有限公司注销，不再纳入本期合并范围。

(2) 根据中共义乌市委办公室市委专题会议纪要（[2020]30 号）、义乌经济技术开发区管理机构整合提升工作指挥部关于产投集团整合组件方案的请示（义开发指[2020]1 号）、关于义乌市产业投资发展集团有限公司增资的批复（义国资办发[2021]2 号）文件，同意义乌经济技术开发区管委会以股权或现金等方式增资义乌市产业投资发展集团有限公司（以下简称“产投集团”），增资后，产

投集团注册资本增至 20.4 亿元，其中本公司占股 49%，义乌经济技术开发区管委会占股 51%。股权变更事项已于 2021 年 2 月 1 日经义乌市市场监督管理局变更登记。因股权变更，自 2021 年起，本公司不再将产投集团纳入合并范围。

(3) 本期，恒风集团之子公司义乌市恒风进出口有限公司注销，故不再纳入合并范围。

(4) 本期，市场集团之子公司义乌市中盛投资管理有限公司注销，故不再纳入合并范围。

(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	义乌弘坤德胜创业投资合伙企业(有限合伙)	75,000.00	30,905.00	58.87	不拥有实质性控制	注 1
2	义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)	106,100.00	68,000.00	80.11	不拥有实质性控制	注 2

[注 1] 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)、义乌市水务建设集团有限公司、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%；有限合伙人义乌市水务建设集团有限公司认缴 1.5 亿元，持股 20%；有限合伙人义乌市市场发展集团有限公司认缴 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)、义乌市水务建设集团有限公司、义乌市市场发展集团有限公司仅作为财务出资人，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 2] 义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)系由浙江中国小商品城集团股份有限公司、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)、义乌市水务建设集团有限公司、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 10.61 亿元，其中：

有限合伙人浙江中国小商品城集团股份有限公司认缴 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%；义乌市水务建设集团有限公司认缴 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浙江中国小商品城集团股份有限公司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 2020 年 12 月 31 日，期末余额指 2021 年 6 月 30 日。本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	11,045,679.01	1,395,539.44
银行存款	16,818,344,257.98	15,596,806,443.10
其他货币资金	435,462,660.42	1,600,311,861.79
合计	17,264,852,597.41	17,198,513,844.33

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
旅行社质量保证金存款	180,000.00	180,000.00
担保保证金	50,973,029.13	52,089,211.71
用于质押的定期存单	300,000,000.00	440,000,000.00
定期存款	350,154,500.00	312,379,994.11
旅游保证金	280,000.00	280,000.00
银行监管户及其他不可随时支付的货币资金	154,772,186.38	59,762,437.06
合计	856,359,715.51	864,691,642.88

(2) 于2021年6月30日, 账面价值为人民币1,060,000,000.00元(2020年12月31日: 3,580,000,000.00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	期末余额	上年年末余额
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	316,664,184.34	51,712,734.31
其中: 权益工具投资	49,068,002.17	51,712,734.31
银行理财产品	267,596,182.17	
合计	316,664,184.34	51,712,734.31

3、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	220,000.00	100,000.00
合计	220,000.00	100,000.00

4、应收账款

(1) 类别明细

类别	期末余额	上年年末余额
已经执行新金融工具准则的公司	890,962,572.35	153,573,001.78
尚未执行新金融工具准则的公司		499,630,795.51
合计	890,962,572.35	653,203,797.29

1) 已经执行新金融工具准则的公司

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	725,731,522.20
1-2年	93,494,580.00
2-3年	37,962,506.64
3年以上	102,889,406.41
小计	960,078,015.25
减: 坏账准备	69,115,442.90
合计	890,962,572.35

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备	141,272,082.25	14.71%	41,581,842.80	29.43%	99,690,239.45
按组合计提坏账准备	818,805,933.00	85.29%	27,533,600.10	3.36%	791,272,332.90
合计	960,078,015.25	100.00%	69,115,442.90	—	890,962,572.35

(续表)

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

a. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏润杨交通工程集团有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00%	已过诉讼时效,预计无法收回
义乌市月半湾服饰有限公司	6,861,670.52	6,861,670.52	100.00%	预计可收回金额
义乌市楚杰塑胶制品有限公司	9,178,742.14	5,178,042.14	56.41%	预计可收回金额
义乌市汇凯电子科技有限公司	6,388,319.03	6,388,319.03	100.00%	预计可收回金额
义乌市珏琇贸易有限公司	7,202,104.34	7,202,104.34	100.00%	预计可收回金额
义乌市天蚕服饰有限公司	5,003,815.04	5,003,815.04	100.00%	预计可收回金额
陈建伟	5,421,425.00	5,421,425.00	100.00%	预计可收回金额
杨春松	5,110,423.84	5,110,423.84	100.00%	预计可收回金额
兰溪纺织机械厂	118,142.89	118,142.89	100.00%	对方公司已破产,预计无法收回
金湘化工公司	275,000.00	275,000.00	100.00%	对方公司已破产,预计无法收回

应收客运票款	3,520,031.91			预计可以收回
HOUS GROUP CO., LIMITED	92,169,507.54			预计可以收回
合计	141,272,082.25	41,581,842.80	—	—

b. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内(含1年)	630,302,237.75	1.00%	6,303,022.38	62,456,089.79	0.13%	81,192.92
1至2年(含2年)	91,797,669.00	5.00%	4,589,883.45	441,023.08	8.79%	38,765.93
2至3年(含3年)	27,005,109.80	10.00%	2,700,510.98			
3年以上	69,700,916.45	20.00%	13,940,183.29	210,967.06	100.00%	210,967.06
合计	818,805,933.00	—	27,533,600.10	63,108,079.93	—	330,925.91

2) 尚未执行新金融工具准则的公司

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应收账款					392,239,621.06	69.12%	13,343,519.98	3.40%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					98,671,629.25	17.39%	41,165,799.91	41.72%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					76,527,041.89	13.49%	13,298,176.80	17.38%
合计					567,438,292.20	100.00%	67,807,496.69	—

①按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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
1年以内(含1年)			193,998,619.03	1,939,986.19
1至2年(含2年)			31,534,352.78	1,576,717.64

2至3年(含3年)			17,495,823.98	1,749,582.40
3年以上			1,987,683.68	596,305.10
合计			245,016,479.47	5,862,591.33

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

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				
关联方			3,791,271.51	4,928.65
政府机关款项			39,907,202.10	
政府工程相关款项			69,210,022.07	
其他			34,314,645.91	7,476,000.00
合计			147,223,141.59	7,480,928.65

(2) 金额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	性质或内容
义乌市产业投资发展集团有限公司	105,330,000.00		1年以内	房款
义新欧班列收入	101,041,061.44		1年以内	货款
HOUS GROUP CO., LIMITED	92,169,507.54		1年以内	应收商品贸易款
天津天一建设集团有限公司义乌分公司	19,982,273.54		1年以内	货款
浙江新东阳建设集团有限公司	14,122,817.62		1年以内	货款
浙江锦辉建设工程有限公司	13,841,822.78		1年以内	货款
合计	346,487,482.92		—	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	742,162,423.58	91.66%		230,059,395.18	94.79%	
1至2年(含2年)	61,933,321.07	7.65%		9,844,572.84	4.06%	

2至3年(含3年)	4,440,829.42	0.55%		1,532,143.49	0.63%	
3年以上	1,161,991.81	0.14%		1,261,005.32	0.52%	
合计	809,698,565.88	100.00%		242,697,116.83	100.00%	

(2) 金额较大的预付款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	占预付款项合计的比例
杭州汇业物资有限公司	37,156,639.33		4.59%
JEFI AQUATECH RESOURCES SDN. BHD.	25,666,395.57		3.17%
杭州热联集团股份有限公司	22,761,209.70		2.81%
PACIFIC SEAFOOD TRADER SA	21,511,180.45		2.66%
PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMARO S. A.	13,997,619.48		1.73%
合计	121,093,044.53		14.96%

6、其他应收款

(1) 类别明细

类别	期末余额	上年年末余额
已经执行新金融工具准则的公司	15,237,654,577.72	2,268,531,025.25
尚未执行新金融工具准则的公司		9,883,716,744.30
合计	15,237,654,577.72	12,152,247,769.55

1) 已经执行新金融工具准则的公司

① 明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
应收利息	237,378,765.76	1.54%			237,378,765.76
应收股利	110,000,000.00	0.72%			110,000,000.00
其他应收款	15,033,726,630.89	97.74%	143,450,818.93	0.95%	14,890,275,811.96
合计	15,381,105,396.65	100.00%	143,450,818.93	—	15,237,654,577.72

续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
应收利息	120,413,008.80	5.23%			120,413,008.80
应收股利					
其他应收款	2,181,415,164.88	94.77%	33,297,148.43	1.53%	2,148,118,016.45
合计	2,301,828,173.68	100.00%	33,297,148.43	—	2,268,531,025.25

②应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
应收资金占用费	168,797,768.18	120,413,008.80
湖大塘区块征收项目	51,074,606.25	
义乌市双江湖开发集团有限公司	17,506,391.33	
合计	237,378,765.76	120,413,008.80

说明：湖大塘区块征收项目为根据义乌市国有土地上房屋征收中心于2016年11月1日下发的《关于湖大塘区块征收补偿资金预算筹集的报告》，本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司将于2016年11月21日向浙江稠州商业银行义乌分行借入的五年期长期借款11亿元中的10.89亿元，作为湖大塘区块征收补偿资金由义乌市国有土地上房屋征收中心控制和使用，因此，该笔10.89亿元借款相应的利息支出亦归属于湖大塘区块征收项目。截至2021年6月30日已收回本金10.89亿元，但尚未结算该笔借款对应的利息。

③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	
合计	110,000,000.00	

④其他应收款

a. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	10,310,629,232.61
1至2年（含2年）	763,159,307.32

2至3年(含3年)	3,115,422,055.68
3年以上	844,516,035.28
小计	15,033,726,630.89
减:坏账准备	143,450,818.93
合计	14,890,275,811.96

b. 按款项性质分类情况披露

款项性质	期末余额
关联方	8,014,146,257.31
政府机关款项	2,745,732,274.38
电力局等大型企业款项	3,293,534,880.61
押金、保证金等	325,709,445.26
暂借款(垫付款)	486,733,334.42
政府补助	19,833,977.55
应收出口退税	8,977,301.44
代扣代缴款项	4,134,980.92
应收租金	15,757,312.37
搬迁补偿款	4,531,163.50
应收赔偿款	3,406,163.74
往来款	43,161,021.23
住宅物业保修金	22,619,769.36
其他	45,448,748.80
小计	15,033,726,630.89
减:坏账准备	143,450,818.93
合计	14,890,275,811.96

c. 其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,297,148.43			33,297,148.43

本期计提	3,239,153.02	81,433.75		3,320,586.77
本期转回	24,671,730.04	4,654,594.49		29,326,324.53
本期转销	35,975.03			35,975.03
本期核销				
其他变动	87,744,753.98	48,450,629.31		136,195,383.29
期末余额	99,573,350.36	43,877,468.57		143,450,818.93

说明：其他变动系转入上年年末尚未执行新金融工具准则的公司原有坏账准备 246,991,520.34 元，本期义乌市产业投资发展集团有限公司不再纳入本公司的合并范围，减少坏账准备 110,796,137.05 元。

2) 尚未执行新金融工具准则的公司

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		78,567,262.38
应收股利		
其他应收款		9,805,149,481.92
合计		9,883,716,744.30

① 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款利息		1,413,841.10
湖大塘区块征收项目		51,074,606.25
义乌市双江湖开发集团有限公司		17,506,391.33
其他非流动资产应收利息		8,572,423.70
合计		78,567,262.38

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					9,038,427,691.32	89.91%	86,781,192.29	0.96%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					988,900,530.06	9.84%	145,746,124.44	14.74%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				24,812,780.88	0.25%	14,464,203.61	58.29%
合计				10,052,141,002.26	100.00%	246,991,520.34	—

a. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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
1年以内(含1年)			21,829,503.67	218,295.04
1至2年(含2年)			53,012,985.80	2,650,649.29
2至3年(含3年)			64,956,866.65	6,495,686.67
3年以上			45,485,003.99	13,645,501.20
合计			185,284,360.11	23,010,132.20

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				
关联方			2,767,555,927.69	150,000.00
政府机关款项			2,532,488,847.54	55,241.83
电力局等大型企业款项			3,124,758,808.51	
押金、保证金等			97,470,049.80	
暂借款(垫付款)			316,758,318.66	63,565,818.26
其他			14,111,379.01	
合计			8,853,143,331.21	63,771,060.09

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	性质或内容
义乌经济技术开发区开发有限公司	2,430,570,178.78		1-3年	往来款
浙江义乌高新区开发建设有限公司	2,091,827,386.05		1年以内, 1年以上	往来款
义乌市双江湖开发集团有限公司	1,879,815,774.41		1年以内, 1年以上	往来款
义乌国深商博置业有限公司	1,372,000,000.00		1年以内	财务资助款

应收义乌市财政局新社区集聚建设补助款	1,206,343,804.05		1年以上	政府机关款项
合计	8,980,557,143.29		—	

7、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,334,547.59		21,334,547.59	22,911,011.03	43,841.74	22,867,169.29
周转材料	10,295,061.26	13,000.00	10,282,061.26	9,123,670.05	13,000.00	9,110,670.05
库存商品	3,576,701,401.28		3,576,701,401.28	3,778,771,464.66	1,220,479.65	3,777,550,985.01
开发产品	3,764,860,039.65		3,764,860,039.65	5,693,160,112.54		5,693,160,112.54
开发成本	50,517,237,500.80	28,303,338.06	50,488,934,162.74	42,591,047,692.06	28,303,338.06	42,562,744,354.00
工程施工	224,001,696.48		224,001,696.48	202,252,550.13		202,252,550.13
其他	1,171,406.96		1,171,406.96	781,821.72		781,821.72
合计	58,115,601,654.02	28,316,338.06	58,087,285,315.96	52,298,048,322.19	29,580,659.45	52,268,467,662.74

说明：

于2021年6月30日，账面价值为人民币3,101,286,279.69元（2020年12月31日：人民币2,897,645,812.34元）的存货为借款费用资本化形成。

于2021年6月30日，账面价值为人民币8,435,050,000.00元（2020年12月31日：5,444,041,079.82元）的存货用于取得银行借款抵押/质押、融资租赁。

8、持有待售资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动扶梯				736,061.95		736,061.95
合计				736,061.95		736,061.95

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
义乌和谐芯光股权投资合伙企业（有限合伙）		731,778,125.19
义乌旭高太阳能科技有限公司		534,528,990.64
合计		1,266,307,115.83

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	2,917,329.34	3,279,187.50
其他委托贷款	8,419,050.00	358,419,050.00
减：委托贷款坏账准备	1,027,405.00	1,027,405.00
委托贷款小计	10,308,974.34	360,670,832.50
银行理财产品		347,500,000.00
预交税费	47,578,002.58	55,161,444.63
待摊费用	7,326,627.13	14,596,309.46
待抵扣及待认证进项税	1,705,498,637.97	1,508,156,154.44
预付土地出让款		992,466,800.00
其他	4,402,193.71	931,990.48
合计	1,775,114,435.73	3,279,483,531.51

11、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的				612,197,249.00	363,867,649.00	248,329,600.00
按成本计量的				3,966,981,737.59	10,000,000.00	3,956,981,737.59
合计				4,579,178,986.59	373,867,649.00	4,205,311,337.59

说明：自2021年1月1日起，本公司及下属公司全部执行新金融工具准则，相关金融资产本期进行重分类列报，其中转入交易性金融资产180,000,000.00元，转入其他权益工具投资382,329,600.00元，转入其他非流动金融资产3,632,981,737.59元，转入无形资产10,000,000.00元。

12、其他债权投资

项目	上年年末余额	本期增加	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
19 恒风次		30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00		
合计		30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00		

13、长期应收款

明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收财务资助款	186,094,734.90	126,756,573.81
项目应收款	5,486,057,615.05	4,153,802,860.00
义乌市鼎世厚土企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	332,843,835.61	324,909,589.04
晶科能源（义乌）有限公司	405,901,369.86	777,385,013.70
义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		168,041,193.24
合计	6,410,897,555.42	5,550,895,229.79

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。

②2017年7月17日，本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司（以下简称“建投集团”）与义乌市城市管理委员会签订《义乌市仓后01地块、湖大塘01、02地块、向阳上片西区地块棚户区（城中村）安置项目政府购买服务协议》，以政府购买服务方式建设义乌市仓后01地块、湖大塘01、02地块、向阳上片西区棚户区（城中村）安置项目，建投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限25年，其中建设期3年（自2017年7月至2020年7月），回报期22年（自2020年7月至2042年7月）。建投集团通过分包各分项工程等方式进行项目建设，分项工程验收合格后或全部工程竣工验收合格后即移交给义乌市城市管理委员会，并由其在回报期内按合同约定金额拨付政府购买款。其中，湖大塘01、02地块、向阳上片西区地块项目已于2020年交付，建投集团2020年确认项目应收款3,660,739,631.92元，其中管理费25,888,590.03元。截至2021年6月30日，该项目账面长期应收款合计4,701,146,172.88元。

③2018年本公司之子公司建投集团与义乌市城市管理委员会签订《义乌市小江滩、通惠剧院、湖塘等地块棚户区（城中村）安置房项目政府购买服务合同》，以政府购买服务方式建设义乌市小江滩、通惠剧院、湖塘等地块棚户区（城中村）安置房项目，建投集团负责上述项目前期工作与建设，协议期限3年，如三年到期后，项目尚未竣工（完成）的，双方协商继续签订不超三年的购买服务协议。2021年5月剧院北侧地块（卿悦府西区）项目交付确认收入，增加项目应收款833,795,219.72元，计提利息1,116,222.45元。截至2021年6月30日，该项目账面长期应收款合计784,911,442.17元。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	572,216,540.27	3,327,216.16	568,889,324.11
对联营企业投资	12,552,007,965.21	28,132,836.09	12,523,875,129.12
合计	13,124,224,505.48	31,460,052.25	13,092,764,453.23

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	539,561,820.48	3,327,216.16	536,234,604.32
对联营企业投资	10,244,916,895.38	40,547,317.41	10,204,369,577.97
合计	10,784,478,715.86	43,874,533.57	10,740,604,182.29

长期股权投资减值准备的情况

项目	上年年末余额	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
哈工大机器人义乌人工智能研究院	12,414,481.32		12,414,481.32	
其他	3,327,216.16			3,327,216.16
合计	43,874,533.57		12,414,481.32	31,460,052.25

说明:

1) 本期,义乌市产业投资发展集团有限公司不再纳入本公司的合并范围,减少长期股权投资减值准备 12,414,481.32 元。

2) 2017 年,商城集团全资子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司(以下简称“商城金控”)

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

于 2018 年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司 22.667%的股权由于出资来源中包括阜兴出资而被上海市公安局冻结。商城集团认为于 2021 年 6 月 30 日，商城集团在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴出资无关，且底层资产没有减值迹象，虽仍处于冻结状态，但未影响商城集团权益，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，详见附注十、（一）重要承诺事项。

3)于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 102,918,559.00 元(2020 年 12 月 31 日:102,918,559.00 元)的长期股权投资被司法冻结。

(2) 长期投资明细

被投资单位	持股比例	上年年末余额	投资增减数	权益法下确认的 投资损益	宣告发放现金股 利或利润	其他权益 变动	期末余额	减值准备
一、合营企业								
浙江义歆企业管理有限公司	40.00%	4,800,078.50		-30,921.85			4,769,156.65	
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%	4,900,000.00		-582,624.46			4,317,375.54	
义乌新型智慧城市运营有限公司	50.00%		7,500,000.00	-364,137.61			7,135,862.39	
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	49.00%	1,330,037.10					1,330,037.10	
义乌融商置业有限公司	49.00%	22,319,075.64		-1,407,757.91			20,911,317.73	
义乌创城置业有限公司	24.00%	11,444,786.74		-2,699,662.50			8,745,124.24	
义乌数字港科技有限公司	51.00%	7,503,426.44	17,850,000.00	-993,855.63			24,359,570.81	
义乌尚旅投资发展有限公司	49.00%	365,830,756.91		12,789,131.55			378,619,888.46	
义乌尚紫荆资本管理有限公司	40.00%	4,168,974.95		969,188.37			5,138,163.32	
其他合营	—	17,264,684.20		-374,640.17			16,890,044.03	3,327,216.16
小计		539,561,820.48	25,350,000.00	7,304,719.79			572,216,540.27	3,327,216.16

浙江启迪智能科技集团有限公司		1,728,203.29	-1,728,203.29						
浙江启迪智能科技园区发展有限公司		5,833,345.88	-5,833,345.88						
义乌经济技术开发区开发有限公司		3,476,384,984.12	-3,476,384,984.12						
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
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
义乌市易富力合资本管理有限公司	30.00%	3,471,880.50		-220,418.72	300,000.00			2,951,461.78	
浙江浙易资产管理股份有限公司	49.00%	580,108,399.11		19,070,430.20				599,178,829.31	
义乌市创新股权投资基金管理有限公司	30.00%	2,853,154.39		-50,337.49				2,802,816.90	
义乌市产私募基金管理有限公司(原名义乌市产股权投资基金管理有限公司)	30.00%	1,236,361.98		-222,461.84				1,013,900.14	
义乌市产业投资发展集团有限公司	49.00%		5,662,157,559.75	-72,871,154.20				5,589,286,405.55	
义乌市天然气有限公司	49.00%	80,697,672.30		4,706,945.11				85,404,617.41	

义乌市中国石油销售有限公司	49.00%	9,741,778.09		432,300.84	6,066,778.09		4,107,300.84
义乌市国资绿城物业服务有限公司	35.00%	1,573,961.39		192,635.87			1,766,657.26
浙江易腾环境科技有限公司	45.00%	3,402,779.52		-220,440.97			3,182,338.55
义乌市利保固废处置有限公司	34.56%	8,024,786.87					8,024,786.87
浙江中科环境股份有限公司	37.40%	9,040,587.56		-334,037.80			8,706,549.76
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	33.00%	102,620,408.01		-2,580,620.36			100,039,787.65
义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司	49.00%	457,444.17					457,444.17
义乌市速达出租车客运股份有限公司	26.46%	2,589,922.79		195,265.24			2,785,188.03
义乌乡创文化发展有限公司	35.00%	186,284.00		-105,596.79			80,687.21
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	49.00%	915,864.10		-297,118.24			618,745.86
浙江富国超市有限公司	40.00%	8,000,000.00					8,000,000.00
义乌绿城汇商房地产开发有限公司	34.00%	23,089,775.39		-3,430,761.17			19,659,014.22

义乌市固合商 品混凝土有限 公司	25.00%	4,164,013.28	2,500,000.00	2,127,341.00			8,791,354.28
义乌良库文化 产业发展有限 公司	35.00%	2,792,171.23		436,552.50	840,000.00		2,388,723.73
义乌市丰农电 子商务有限公 司	20.00%	244,177.02		29,463.98	40,000.00		233,641.00
浙江物通股份 有限公司	26.42%	13,963,847.27		1,409,044.62	2,816,000.00		12,556,891.89
浙江蜜蜂集团 有限公司	22.87%	37,544,553.67		1,001,461.57			38,546,015.24
杭州解百义乌 商贸有限责任 公司	30.00%	6,811,081.17		1,076,704.19			7,887,785.36
汶川县川青甘 高原物流产业 园区管理有限 公司	45.00%	4,688,949.24		293,958.05			4,982,907.29
安徽义岳茶业 有限公司	43.75%	3,396,999.86		-36,387.10			3,360,612.76
义乌望家欢农 产品供应链有 限公司	34.00%	1,041,335.36		-167,192.19			874,143.17
义乌市应急科 技有限公司	49.00%	568,709.95	2,450,000.00	-392,227.65			2,626,482.30
浙江华发商业 发展有限公司	49.00%	9,800,000.00		-5,443,002.08			4,356,997.92
浙江金正检测 有限公司	33.00%	5,169,430.79		-433,849.12	330,000.00		4,405,581.67
浙江衢州金融 租赁有限公司	26.00%	371,320,662.02		29,458,129.47			400,778,791.49

杭州滨江商博 房产开发有限公司	49.00%	154,152,267.42		20,772,839.91	98,000,000.00		76,925,107.33	
义乌小商品城 早兴投资中心 (有限合伙)	49.90%	102,918,559.00					102,918,559.00	
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
义乌惠商紫荆 股权投资有限 公司	16.65%	108,072,569.23		22,878,267.39			130,950,836.62	
义乌市智慧交 通有限公司	40.00%	3,522,044.10					3,522,044.10	
杭州微叙科技 有限公司	49.04%	6,718,464.35		-440,770.04			6,277,694.31	
义乌惠商紫荆 二期投资合伙 企业(有限合 伙)	80.11%	573,804,315.70	105,000,000.00	40,043,760.88			718,848,076.58	
义乌弘坤德胜 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	58.87%	210,289,602.30	88,300,000.00	-2,579,232.51			296,010,369.79	
其他联营	—	44,155,600.46	26,342,096.66	-3,398,201.04		35,272.14	67,134,768.22	
小计		10,244,916,895.38	2,380,285,610.41	35,162,965.37	108,392,778.09	35,272.14	12,552,007,965.21	28,132,836.09
合计		10,784,478,715.86	2,405,635,610.41	42,467,685.16	108,392,778.09	35,272.14	13,124,224,505.48	31,460,052.25

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
上市权益工具投资	954,627,813.58	662,256,342.79
非上市权益工具投资	134,000,000.00	
合计	1,088,627,813.58	662,256,342.79

(2) 其他权益工具投资情况

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
一、上市权益工具投资						
申万宏源证券股份有限公司	553,625,431.00	34,628,782.58	588,254,213.58			非交易性
义乌华鼎锦纶股份有限公司	612,197,249.00	-245,823,649.00	366,373,600.00			非交易性
小计	1,165,822,680.00	-211,194,866.42	954,627,813.58			
二、非上市权益工具投资						
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
小计	134,000,000.00		134,000,000.00			
合计	1,299,822,680.00	-211,194,866.42	1,088,627,813.58			

16、其他非流动金融资产

项目	期末余额	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	8,055,318,460.76	1,484,419,249.81
其中：权益工具投资	8,046,918,460.76	1,484,419,249.81
(1) 私募基金投资[注]	7,274,061,004.36	1,341,220,243.72
(2) 非上市股权投资	720,011,025.40	95,076,725.75
(3) 新三板股权投资	52,846,431.00	48,122,280.34
其他	8,400,000.00	
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	50,624,657.53	
其中：混合工具投资	50,624,657.53	
合计	8,105,943,118.29	1,484,419,249.81

[注]：含商城集团下属子公司商城金控作为有限合伙人对义乌商阜创智投资中心（有限合伙）的投资人民币 617,511,352.00 元，详见附注十、（一）重要承诺事项。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 617,511,352.00 元（2020 年 12 月 31 日：617,511,352.00 元）的其他非流动金融资产被上海市公安局冻结。

17、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,679,474,862.56	219,027,319.88	2,059,645,822.67	4,838,856,359.77
1、土地使用权	1,284,252,706.51	51,104,357.94	610,365,891.57	724,991,172.88
2、房屋及建筑物	5,395,222,156.05	167,922,961.94	1,449,279,931.10	4,113,865,186.89
二、累计折旧（摊销）合计	757,632,774.29	94,257,902.21	105,769,412.66	746,121,263.84
1、土地使用权	132,326,107.25	9,188,812.39	27,062,236.25	114,452,683.39
2、房屋及建筑物	625,306,667.04	85,069,089.82	78,707,176.41	631,668,580.45
三、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、房屋及建筑物				
四、账面净值合计	5,921,842,088.27	—	—	4,092,735,095.93
1、土地使用权	1,151,926,599.26	—	—	610,538,489.49
2、房屋及建筑物	4,769,915,489.01	—	—	3,482,196,606.44

说明：于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为 486,740,344.52 元（2020 年 12 月 31 日：1,074,110,115.30 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。

18、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	28,291,887,298.05	28,680,407,596.07
固定资产清理	793,467,532.35	765,141,995.98
合计	29,085,354,830.40	29,445,549,592.05

（1）固定资产

1) 固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	40,698,610,028.41	723,951,554.07	476,721,966.46	40,945,839,616.02
其中：园林绿化工程	16,871,660.49	21,980.00	23,700.00	16,869,940.49
房屋及建筑物	27,211,393,815.01	471,557,517.29	296,255,488.73	27,386,695,843.57
机器设备	4,103,139,902.52	39,118,303.85	12,484,483.66	4,129,773,722.71
运输工具	994,440,129.39	29,916,967.79	45,144,285.35	979,212,811.83
办公设备	146,389,481.93	4,747,850.41	12,842,364.36	138,294,967.98
通用设备	117,950,548.59	1,637,198.82	18,034.40	119,569,713.01
专用设备	714,322,015.01	7,346,028.72	3,790,309.15	717,877,734.58
管网	1,570,741,223.40	111,469,891.56	98,150,289.48	1,584,060,825.48
电子及其他设备	1,098,734,143.95	53,175,471.26	8,013,011.33	1,143,896,603.88
疏港高速	4,724,627,108.12	4,960,344.37		4,729,587,452.49
二、累计折旧合计	11,547,038,964.49	775,810,563.19	140,060,677.56	12,182,788,850.12
其中：园林绿化工程	5,215,201.67	393,195.48		5,608,397.15
房屋及建筑物	5,637,093,230.00	454,290,037.19	76,286,235.27	6,015,097,031.92
机器设备	3,274,151,560.84	64,633,372.16	9,764,082.00	3,329,020,851.00
运输工具	587,042,886.43	47,036,341.29	43,735,693.13	590,343,534.59
办公设备	104,571,258.27	5,752,646.60	6,384,846.50	103,939,058.37
通用设备	33,523,643.70	4,895,589.76	15,667.20	38,403,566.26
专用设备	398,657,344.74	35,451,893.99	928,255.57	433,180,983.16
管网	742,723,987.16	52,472,075.68	1,802,584.55	793,393,478.29
电子及其他设备	312,093,509.25	22,105,339.54	1,143,313.34	333,055,535.45
疏港高速	451,966,342.43	88,780,071.50		540,746,413.93
三、减值准备合计	471,163,467.85			471,163,467.85
其中：园林绿化工程				
房屋及建筑物	471,163,467.85			471,163,467.85
机器设备				
运输工具				
办公设备				
通用设备				

专用设备				
管网				
电子及其他设备				
疏港高速				
四、账面净值合计	28,680,407,596.07	—	—	28,291,887,298.05
其中：园林绿化工程	11,656,458.82	—	—	11,261,543.34
房屋及建筑物	21,103,137,117.16	—	—	20,900,435,343.80
机器设备	828,988,341.68	—	—	800,752,871.71
运输工具	407,397,242.96	—	—	388,869,277.24
办公设备	41,818,223.66	—	—	34,355,909.61
通用设备	84,426,904.89	—	—	81,166,146.75
专用设备	315,664,670.27	—	—	284,696,751.42
管网	828,017,236.24	—	—	790,667,347.19
电子及其他设备	786,640,634.70	—	—	810,841,068.43
疏港高速	4,272,660,765.69	—	—	4,188,841,038.56

说明：①于2021年6月30日，账面价值为2,060,326,715.75元（2020年12月31日：人民币2,125,109,432.01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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	6,084,431.99	5,841,054.71		243,377.28
运输工具	64,325,616.22	56,442,236.00		7,883,380.22
小计	70,410,048.21	62,283,290.71		8,126,757.50

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额	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
华联商厦	143,884,949.99	143,884,949.99	政府征收

城投集团有机更新房产土地清理	89,849,436.53	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
老铁路生资线	148,051,133.32	148,051,133.32	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	20,122,524.42	20,122,524.42	政府征收
义乌市机场路290巷3号	41,397,133.47		政府征收
其他有机更新征迁房地产清理	23,884,887.72	36,958,396.77	政府征收
其他	6,145.05	4,233.10	报废清理
合计	793,467,532.35	765,141,995.98	

19、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	25,179,282,786.56	22,473,771,824.77
工程物资		
合计	25,179,282,786.56	22,473,771,824.77

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

上年年末余额	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			
22,473,771,824.77	3,839,967,193.38	556,900,529.54	577,555,702.05	25,179,282,786.56	2,613,765,296.00	332,538,022.51

说明：①义乌市产业投资发展集团有限公司本期不再纳入本公司的合并范围，减少在建工程500,152,965.86元，其他减少系转入存货、长期待摊费用等。

②于2021年6月30日，账面价值为人民币611,709,039.83元（2020年12月31日：人民币0.00元）的在建工程用于取得银行借款抵押、售后回租。

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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			
义西国际生产资料市 场配套项目	166,382,416.70	68,891,427.99			235,273,844.69	94,667,532.85	5,530,576.90
国际生产资料市场配 套道路工程	1,339,878,602.47	47,027,905.93			1,386,906,508.40	135,159,495.86	9,805,971.43
小商品城国内物流园 区(城西物流园)	278,228,208.83	4,789,792.43			283,018,001.26	36,809,044.38	2,484,850.11
民航机场基础设施建 设	750,593,133.65	5,440,968.94			756,034,102.59	85,474,825.48	254,534.86
内陆口岸二期配套工 程	197,658,826.75	2,938,036.96			200,596,863.71	16,677,255.54	1,657,818.87
义乌西铁路物流中心	219,104,492.91	10,339,234.16			229,443,727.07	50,529,918.42	4,221,606.12
义乌陆港国内物流中 心	545,903,353.58	164,977,100.10	289,106,932.44		421,773,521.24	64,370,030.39	20,882,099.46
义乌国际电商小镇二 期	847,034,727.60	266,580,615.37			1,113,615,342.97	232,582,850.39	51,558,128.21
西铁路货场扩建工程 二期	173,118,647.03	49,549,865.55	70,161,877.58		152,506,635.00	26,402,426.22	9,171,518.64
香溪路侧电力缆道搬 迁工程	123,609,724.88	2,629,215.49			126,238,940.37	16,418,517.11	2,330,692.24
环城三期	192,051,816.02				192,051,816.02	16,400,117.78	
疏港快速	725,636,949.92	6,904,486.12			732,541,436.04	64,284,435.06	8,116,838.12
东河至萧皇塘公路	563,157,945.05	2,535,178.11			565,693,123.16	56,162,377.82	415,032.02
甬金高速增设佛堂互 通项目	304,786,031.09	17,620,311.90			322,406,342.99	53,455,344.09	10,354,886.40

铁路义乌站枢纽主体工程	556,311,257.59	52,495,875.35				608,807,132.94	31,545,940.61	9,600,844.18
37省道东阳李宅至义乌青岩列	685,728,236.19	2,897,624.86				688,625,861.05	33,805,818.47	-1,432,310.28
义武公路	976,490,407.54	9,654,321.08			15,148,377.00	970,996,351.62	91,668,224.19	6,138,095.35
37省道义乌至诸暨复线工程	887,616,091.65	15,184,799.24				902,800,890.89	115,072,337.56	4,481,039.22
义兰公路	610,586,697.25	16,636,939.12				627,223,636.37	78,271,826.30	5,398,044.12
37省道青口至苏溪改造工程	451,091,582.30	15,829,549.80				466,921,132.10	-40,782.59	-35,402.70
03省道改造工程	2,359,743,284.29	110,557,958.73				2,470,301,243.02	304,901,807.42	16,172,014.04
稠州北路欧洲风情街项目	198,960,021.65	68,028,733.49			25,023,138.94	241,965,616.20	102,918,354.39	15,361,036.43
义乌江东至赤岸段公路工程项目	472,055,842.23	248,740,601.93				720,796,444.16	18,988,865.27	5,742,265.72
大陈镇前山产业区块有机更新项目	761,916,243.50	59,051,986.32				820,968,229.82	31,345,771.56	22,765,594.06
管网工程	465,064,096.57	68,208,013.13			86,713,577.91	446,558,531.79	52,117,305.50	317,039.47
江东污水处理厂扩建工程	184,311,977.84	3,726,964.79			883,576.41	187,155,366.22	47,735,684.92	
双江湖净水厂	222,784,507.17	86,478,157.76				309,262,664.93	15,707,317.68	5,302,259.92
4S集聚综合体	202,515,454.34	95,122,140.52				297,637,594.86	48,797.54	48,797.54
义乌市综合保税区工程项目	505,797,275.02	698,619,067.86				1,204,416,342.88	11,966,046.91	11,966,046.91
小计	15,968,117,851.61	2,201,456,873.03			40,171,515.94	17,682,537,244.36	1,885,447,487.12	228,609,917.36

20、使用权资产

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

21、无形资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,566,081,522.37	226,813,351.00	232,939,587.40	11,559,955,285.97
其中：土地使用权	10,619,018,615.56	203,409,085.77	149,199,280.18	10,673,228,421.15
软件	100,906,858.49	8,094,515.72	38,450,943.72	70,550,430.49
横锦水库水权	800,000,000.00			800,000,000.00
其他	46,156,048.32	15,309,749.51	45,289,363.50	16,176,434.33
二、累计摊销额合计	2,079,409,187.19	148,104,909.18	40,002,292.10	2,187,511,804.27
其中：土地使用权	1,898,694,294.14	125,430,594.51	5,406,622.94	2,018,718,265.71
软件	42,738,800.81	3,174,714.29	18,507,303.34	27,406,211.76
横锦水库水权	121,760,000.00	18,999,600.00		140,759,600.00
其他	16,216,092.24	500,000.38	16,088,365.82	627,726.80
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				

横锦水库水权				
其他				
四、账面价值合计	9,486,672,335.18	—	—	9,372,443,481.70
其中：土地使用权	8,720,324,321.42	—	—	8,654,510,155.44
软件	58,168,057.68	—	—	43,144,218.73
横锦水库水权	678,240,000.00	—	—	659,240,400.00
其他	29,939,956.08	—	—	15,548,707.53

说明：于2021年6月30日，账面价值为人民币2,267,731,015.29元（2020年12月31日：人民币2,198,928,941.67元）的土地使用权用于取得银行借款抵押。

22、开发支出

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

23、商誉

(1) 明细情况

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值
义乌市神州置业有限公司	6,458,837.30		6,458,837.30
义乌市神州置业有限公司	3,941,132.30		3,941,132.30
义乌市恒风汽车城开发有限公司	5,111,924.00		5,111,924.00
安徽高恒置业有限公司	21,358,348.50	21,358,348.50	
义乌市联运有限公司	26,291,774.51	8,544,826.68	17,746,947.83
中新力合系一揽子投资	30,849,228.77	30,849,228.77	
义乌市绣诚工程管理有限公司	1,220,000.00		1,220,000.00
合计	95,231,245.38	60,752,403.95	34,478,841.43

(续表)

项 目	上年年末余额	减值准备	上年年末账面价值
义乌市神州置业有限公司	6,458,837.30		6,458,837.30
义乌市神州置业有限公司	3,941,132.30		3,941,132.30
义乌市恒风汽车城开发有限公司	5,111,924.00		5,111,924.00
安徽高恒置业有限公司	21,358,348.50	21,358,348.50	
义乌市联运有限公司	26,291,774.51	8,544,826.68	17,746,947.83
中新力合系一揽子投资	30,849,228.77	30,849,228.77	
合计	94,011,245.38	60,752,403.95	33,258,841.43

(2) 商誉形成来源的说明

① 义乌市神州置业有限公司

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

② 义乌市神州置业有限公司

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

③ 义乌市恒风汽车城开发有限公司

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

④ 安徽高恒置业有限公司

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

⑤ 义乌市联运有限公司

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

⑥ 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。

⑦ 义乌市绣诚工程管理有限公司

2021年，义乌市建设投资集团有限公司之全资子公司义乌市绣禾工程管理有限公司通过义乌产权交易所以640万元的价格收购了义乌市绣诚工程管理有限公司的全部股权，合并财务报表中将投资成本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122万元。

(3) 商誉减值的说明

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

② 因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8,544,826.68元，相应计提商誉减值准备。

③ 因中新力合系一揽子投资方案的最终投资项目为深圳市优必选科技股份有限公司项目，根据2018年2月4日深圳市优必选科技有限公司合资经营合同及补充协议、2020年12月17日深圳市优必选科技股份有限公司“关于公司增加注册资本的议案”，该公司注册资本拟由人民币37,648.0830万元增加至人民币38,345.3445万元，注册资本认购价格为78.88元/股。义乌弘缘投资管理合伙企业（有限合伙）持有的深圳市优必选科技股份有限公司174.8160万股股权价值为13,789.486万元，与义乌弘缘投资管理合伙企业（有限合伙）购入优必选项目价格1.34亿基本一致，故全额计提商誉减值准备30,849,228.77元。

24、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
房屋建筑物装修	290,881,828.53	13,381,689.39	38,744,524.07	11,404,533.03	254,114,460.82

绿化工程	229,916.12			229,916.12	
托管资产	151,904.16				151,904.16
租赁费用	25,039,056.30	540,000.00	348,747.75	23,481,286.82	1,749,021.73
广告设施	3,720,652.53	36,575.00	1,979,912.66		1,777,314.87
恒风改造工程	28,474,569.74		4,052,936.19		24,421,633.55
BRT项目	53,068,704.99		4,422,392.10		48,646,312.89
其他	105,776,813.37	6,820,457.77	9,927,484.77	11,114,295.50	91,555,490.87
合计	507,343,445.74	20,778,722.16	59,475,997.54	46,230,031.47	422,416,138.89

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	142,730,796.55	570,923,186.19	176,435,186.83	705,897,052.66
已计提未支付的负债	68,845,088.78	275,380,355.12	86,533,652.19	346,134,608.76
可抵扣亏损	9,371,057.78	37,484,231.12	6,475,584.35	25,902,337.39
内部交易未实现利润	87,471,626.16	349,886,504.64	88,127,785.44	352,525,240.34
预缴预售房屋所得税	65,880,836.19	263,523,344.76	60,380,056.42	241,520,225.70
无形资产摊销	940,000.00	3,760,000.00	940,000.00	3,760,000.00
超支广告费	2,897,743.82	11,590,975.28	2,897,743.82	11,590,975.28
专项储备-安全生产费	1,178,306.04	4,713,224.15	1,228,715.16	4,914,860.63
结转以后年度递延收益	5,714,637.86	22,858,551.44	5,989,197.70	23,956,790.80
交易性金融资产公允价值变动	233,499.38	933,997.50		
其他非流动金融资产公允价值变动	129,977,605.04	519,910,420.18	20,395,544.88	81,582,179.51
合计	515,241,197.60	2,060,964,790.38	449,403,466.79	1,797,784,271.07

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	243,556.10	974,224.40	267,180.23	1,068,720.92
其他权益工具投资公允价值变动	38,168,195.65	152,672,782.60	27,157,727.95	108,630,911.81

其他非流动金融资产公允价值变动	773,978,350.30	3,095,913,401.18	77,193,212.65	308,772,850.59
征收拆迁净收入	7,220,210.41	28,880,841.64	7,220,210.41	28,880,841.64
交易性金融资产公允价值变动			426,525.54	1,706,102.10
合计	819,610,312.46	3,278,441,249.82	112,264,856.78	449,059,427.06

26、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	247,725,984.24	138,253,316.00
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	12,907,499,887.44	16,493,637,599.16
稠城街道市场区块有机更新改造项目专项资金	5,710,360,245.97	5,582,279,425.17
城市有机更新下车门区块项目		3,528,525,618.71
上溪镇兴华路西侧区块有机更新项目专项资金	129,870,013.04	320,619,037.69
前洪区块有机更新拆迁补偿款	827,072,913.59	807,737,251.56
秦塘区块有机更新拆迁补偿款	2,123,714,765.22	2,048,579,660.71
下朱宅区块有机更新拆迁补偿款	219,686,902.32	210,253,130.32
预付工程款	19,657,026.08	23,006,804.00
杭长铁路客运专线	395,756,600.00	395,756,600.00
甬金铁路项目	774,459,100.00	634,959,100.00
杭温铁路项目	316,341,600.00	234,951,600.00
义乌城际铁路项目	20,000,000.00	
美丽乡村精品村（李祖村）建设工程	13,427,545.65	12,998,773.21
后宅街道德胜古韵精品线工程	45,980,793.00	39,183,678.15
香山岭至岭脚道路工程（精品线连接线）	6,659,468.84	6,470,560.27
后宅街道省级美丽乡村现场会李祖精品村提升改造项目	16,737,409.73	7,356,626.12
金华银行股份有限公司	119,999,998.44	119,999,998.44
拆迁置换房产	33,931,534.00	33,931,534.00
委托贷款		100,000,000.00

廿三里老街购置款		320,114,284.00
购买产业用房权益证款项		140,000,000.00
模具城拆迁款	83,929,143.92	
预付股权转让款	67,395,000.00	
代建污水管网工程	98,235,139.80	
其他	16,921,000.79	47,868,623.79
合计	24,324,735,673.89	31,375,856,823.12

27、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末余额	受限原因
货币资金	856,359,715.51	保证金及银行借款质押等
存货	8,435,050,000.00	银行借款抵押
投资性房地产	486,740,344.52	银行借款抵押、融资租赁
固定资产	2,060,326,715.75	银行借款抵押
在建工程	611,709,039.83	银行借款抵押、售后回租
无形资产	2,267,731,015.29	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	617,511,352.00	司法冻结
合计	15,438,346,741.90	

说明：

(1) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以《义乌市东北区块整体城镇化建设项目委托代建政府购买服务协议》下委托代建资金及代建服务费 629,526 万元提供质押担保，向中国农业发展银行义乌市支行取得借款 10.90 亿，其中 7 亿元将于一年内到期；

(2) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以政府购买服务合同下的应收账款 791,113 万元提供质押担保，向中国农业发展银行义乌市支行取得借款 30.4 亿，其中 3 亿元将于一年内到期；

(3) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以政府购买服务合同下的应收账款 220,972 万元提供质押担保，向中国农业发展银行义乌市支行取得借款 12.50 亿，其中 1.5 亿元将于一年内到期；

(4) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其在与义乌市城市管理委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保，向国家开发银行浙江省分行取得借款 8.59 亿元，

其中 3,700 万元将于一年内到期；

(5) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以应收账款提供质押担保，担保债权之最高额本金余额为 261,340 万元，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得借款 9.58 亿元，其中 1,720 万元将于一年内到期；

(6) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其政府购买服务项下的应收账款提供质押担保，担保债权之最高额本金余额为 319,321 万元，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得借款 11.748 亿元，其中 5,500 万元将于一年内到期；

(7) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其在与义乌市城市管理委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保，向中国邮政储蓄银行有限责任公司浙江省金华市义乌市支行取得借款 5.31 亿元，其中 2,300 万元将于一年内到期；

(8) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其权证号浙（2019）义乌市不动产权证第 0030807 号的项目土地抵押担保，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得借款 5.99 亿元，其中 4.2 亿元将于一年内到期；

(9) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其权证号浙（2020）义乌市不动产权证 0019724 号的项目土地抵押担保，向中国邮政储蓄银行有限责任公司浙江省金华市义乌市支行取得借款 3,309.03 万元；

(10) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其权证号浙（2020）义乌市不动产权证 0014681 号的项目土地抵押担保，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得借款 4.5 亿元；

(11) 本公司之子公司义乌市建设投资集团有限公司以其权证号浙（2021）义乌市不动产权证 0018656 号的项目土地抵押担保，向中国工商银行股份有限公司义乌分行取得借款 6,300 万元；

(12) 本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道向阳下片区城中村改建国有土地上房屋征收项目政府购买服务合同》项下的预期收益权（应收账款）提供质押担保，向中国农业银行义乌分行取得借款 56 亿元，期限 2017 年 5 月至 2037 年 12 月。截至 2021 年 6 月 30 日，借款余额为 46.2 亿元，其中 2.8 亿元将于一年内到期。

(13) 本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司以其依法可以出质的就义乌市环城西路（雪峰路-西站大道）改造工程、义乌市环城南路（龙回立交-义乌江）改造工程项目、义乌市环城南路与佛堂大道交叉口改造工程项目与义乌市住房和城乡建设局签订的《政府购买服务协议》项下的全

部权益和收益、义乌市美术馆及中国商业与贸易博物馆项目与义乌市文化广播新闻出版局签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益、义乌市妇幼保健院迁建工程与义乌市卫生和计划生育委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保，并由义乌市国有资本运营有限公司提供连带责任保证，向国家开发银行浙江省分行取得上述借款。截至 2021 年 6 月 30 日，借款余额为 5.96 亿元，其中 1.75 亿元将于一年内到期。

28、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,051,693,279.59	7,058,028,014.40
抵押借款	207,255,262.50	207,000,000.00
保证借款	6,010,706,110.00	7,107,000,000.00
质押借款		285,000,000.00
合计	12,269,654,652.09	14,657,028,014.40

29、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	204,561,768.00	437,551,141.00
合计	204,561,768.00	437,551,141.00

30、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,666,068,401.38	1,809,625,142.22
1 至 2 年 (含 2 年)	601,246,572.68	665,135,319.49
2 至 3 年 (含 3 年)	82,363,253.91	53,074,125.69
3 年以上	57,085,842.12	70,265,716.93
合计	2,406,764,070.09	2,598,100,304.33

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
浙江环宇建设集团有限公司	37,698,079.40	未结算
成龙建设集团有限公司	26,235,045.35	项目尚未结算

浙江海天建设集团有限公司	11,737,420.20	项目尚未结算
应付电子商务城工程款	12,700,792.74	未结算
应付保税仓工程款	14,519,673.87	未结算
应付陆港国内物流中心工程款	74,888,481.24	未结算
应付福田物流中心工程款	17,508,892.75	未结算
应付青口物流中心工程款	22,151,648.58	未结算
扬州亚星客车股份有限公司	11,677,164.20	未到付款期限
郑州宇通客车股份有限公司	26,431,136.00	未到付款期限
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	19,526,400.00	未到付款期限
中车时代电动汽车股份有限公司	11,264,000.00	未到付款期限
浙江八达建设集团有限公司	91,595,220.80	未竣工结算
浙江省建工集团有限公司	58,079,810.20	未竣工结算
义乌市输变电工程有限公司	50,170,489.00	未竣工结算
市场集团房产项目应付款	11,447,649.57	工程决算尚未完成或质保期内
市场集团中心库扩建工程工程款	11,695,343.53	工程决算尚未完成
合计	509,327,247.43	

31、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	443,331,171.34	3,215,613,923.58
1至2年(含2年)	279,930,348.94	657,346,482.31
2至3年(含3年)	26,443,539.37	142,869,370.16
3年以上	57,334,992.05	173,545,353.53
合计	807,040,051.70	4,189,375,129.58

(2) 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
国内公路港零担快运区档口出租收入	15,688,544.82	预收租金
国内公路港一期综合楼出租收入	1,282,105.56	预收租金
合计	16,970,650.38	

32、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
商位使用费	2,091,293,947.83	1,860,121,251.93
购房款	6,990,986,525.23	3,372,122,416.86
商品货款	619,011,414.46	106,514,355.51
网络布线使用费	11,538,314.52	10,534,354.07
广告费	87,582,687.79	57,095,601.13
安装款	365,138,673.10	
水费	1,227,412.24	
其他	143,279,827.28	410,444,779.91
合计	10,310,058,802.45	5,816,832,759.41

33、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	558,632,633.22	839,379,294.79	1,162,631,471.59	235,380,456.42
二、离职后福利-设定提存计划	57,409,928.48	77,644,048.54	121,191,744.91	13,862,232.11
三、辞退福利	731,308.80	3,467,617.62	3,898,926.42	300,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	616,773,870.50	920,490,960.95	1,287,722,142.92	249,542,688.53

(2) 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	539,022,291.56	688,848,579.88	1,016,918,060.08	210,952,811.36
二、职工福利费	1,735,564.97	43,775,023.38	42,352,246.64	3,158,341.71
三、社会保险费	3,070,124.80	39,033,438.70	38,811,109.34	3,292,454.16
其中：医疗保险费	2,759,552.62	37,886,060.93	37,700,677.45	2,944,936.10
工伤保险费	193,006.82	1,020,285.46	987,464.05	225,828.23
生育保险费	117,565.36	127,092.31	122,967.84	121,689.83
四、住房公积金	1,400,308.52	51,053,736.90	51,190,131.90	1,263,913.52

五、工会经费和职工教育经费	9,430,937.39	15,957,393.86	12,315,455.98	13,072,875.27
六、其他	3,973,405.98	711,122.07	1,044,467.65	3,640,060.40
合计	558,632,633.22	839,379,294.79	1,162,631,471.59	235,380,456.42

(3) 设定提存计划明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	2,768,553.75	55,790,876.17	53,835,759.99	4,723,669.93
二、失业保险费	749,575.25	1,989,679.71	1,923,539.76	815,715.20
三、企业年金缴费	53,891,799.48	19,863,492.66	65,432,445.16	8,322,846.98
合计	57,409,928.48	77,644,048.54	121,191,744.91	13,862,232.11

(4) 辞退福利情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	731,308.80	3,467,617.62	3,898,926.42	300,000.00
合计	731,308.80	3,467,617.62	3,898,926.42	300,000.00

34、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	362,285,426.32	673,718,296.05
增值税	55,265,985.64	169,515,185.54
营业税	277,193.04	269,651.57
城市维护建设税	1,238,252.33	8,318,491.69
教育费附加	449,209.25	152,453.81
地方教育附加	184,073.25	1,629,109.31
房产税	168,095,374.43	160,311,493.55
代扣代缴个人所得税	3,504,269.78	3,451,065.97
印花税	345,988.27	4,424,636.44
土地使用税	49,407,560.99	46,691,587.43
土地增值税	-63,917,786.59	40,905,295.06
水利建设专项资金	424,325.15	424,544.43
契税		55,507,800.00
其他税费	-3,900,525.27	10,913,176.41
合计	573,659,346.59	1,176,232,787.26

35、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,129,393,896.84
应付股利	8,455,723.28	8,375,200.84
其他应付款	16,539,752,697.53	14,230,617,700.87
合计	16,548,208,420.81	15,368,386,798.55

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款利息		107,890,003.15
企业债券利息		893,541,257.55
其他应付利息		127,962,636.14
合计		1,129,393,896.84

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
楼仙菊	2,813,387.28	2,728,160.84
其他	5,642,336.00	5,647,040.00
合计	8,455,723.28	8,375,200.84

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款及押金保证金	2,039,949,730.88	1,534,825,179.20
关联方往来	2,555,697,058.42	1,231,844,313.65
财政项目资本金	1,395,780,562.33	1,364,790,562.33
政府机关款项	2,353,391,566.80	2,401,715,603.24
往来款	1,892,452,525.05	1,648,419,849.71
安装工程款	8,166,475.53	36,840,763.22
暂收款	174,836,585.46	362,025,311.58
代建代管项目款	161,176,145.61	157,811,195.39

集聚项目保证金等	1,696,694,944.32	1,042,541,654.27
代收款项	1,952,177,756.15	2,160,047,937.82
租金	1,993,809.75	12,867,820.95
保修金与维修基金	16,376,387.19	3,502,198.29
应付杂项	678,365,482.25	974,846,610.13
义乌购银行备用金	24,273,488.75	23,223,609.46
售房预约金等	325,094,296.48	169,868,202.48
应付项目部工资	26,000.00	75,270.37
待确认投资返还款	816,095,590.89	666,512,070.29
限制性股票回购义务	137,298,000.00	138,313,650.00
项目投资款	99,915,000.00	54,000,000.00
其他	209,991,291.67	246,545,898.49
合计	16,539,752,697.53	14,230,617,700.87

2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
义乌市国有土地上房屋征收中心	1,846,378,655.31	项目尚未结算
义乌市双江湖开发集团有限公司	1,311,636,466.74	未结算
稠江集聚区	435,829,100.92	集聚建设保证金等
财政应急周转金	270,000,000.00	周转金
福田湖塘集聚款	246,206,010.80	集聚建设保证金等
蔬菜花卉市场房款	169,868,202.48	未结算
佛堂小江滩集聚款	152,897,000.00	集聚建设保证金等
华统集团有限公司	76,676,360.75	借款未到期
履约保证金	66,227,049.71	保证金未到期
义乌市老干部局	58,000,000.00	项目尚未结算
合计	4,633,718,846.71	

36、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,473,702,460.41	6,381,401,634.21
一年内到期的应付债券	14,746,854,612.71	7,807,425,976.31

一年内到期的长期应付款	12,074,062.50	55,816,985.83
债券应付利息		41,986,990.92
合计	21,232,631,135.62	14,286,631,587.27

37、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	6,577,994,611.88	6,502,667,846.56
上市前已宣告未领取的股利	2,083,112.65	2,083,112.65
应付待确认账户股利	2,220,922.02	2,048,557.72
未到期责任准备金	14,236,801.06	2,332,052.34
担保赔偿准备	14,515,021.44	26,587,433.72
预提成本	68,638,923.41	56,350,000.00
待转销项税额	307,066,060.55	318,348,700.81
其他		400,000.00
合计	6,986,755,453.01	6,910,817,703.80

短期应付债券明细情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 义乌国资 SCP003	100	2020-06-19	224 天	800,000,000.00
20 义乌国资 SCP004	100	2020-07-09	204 天	700,000,000.00
20 义乌国资 SCP005	100	2020-11-27	238 天	1,500,000,000.00
20 浙义乌国资 ZR002	100	2020-08-20	1 年	500,000,000.00
21 义乌国资 SCP001	100	2021-01-15	269 天	5,000,000,000.00
20 浙小商 SCP006	100	2020-11-27	90 天	1,000,000,000.00
20 浙小商 SCP007	100	2020-12-09	90 天	1,000,000,000.00
20 浙小商 SCP008	100	2020-12-25	28 天	1,000,000,000.00
21 浙小商 SCP001	100	2021-01-18	88 天	1,000,000,000.00
21 浙小商 SCP002	100	2021-02-23	182 天	1,000,000,000.00
21 浙小商 SCP003	100	2021-03-08	88 天	1,000,000,000.00
21 浙小商 SCP004	100	2021-04-14	90 天	1,000,000,000.00
21 浙小商 SCP005	100	2021-06-02	149 天	1,000,000,000.00
合计	/	/	/	16,500,000,000.00

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	已计提未支付利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 义乌国资 SCP003	799,938,060.56			61,939.44	800,000,000.00	
20 义乌国资 SCP004	699,945,555.55			54,444.45	700,000,000.00	
20 义乌国资 SCP005	1,499,154,166.63		33,731,506.85	754,166.68		1,533,639,840.16
20 浙义乌国资 ZR002	499,620,273.97		2,846,666.65	297,534.25		502,764,474.87
21 义乌国资 SCP001		1,500,000,000.00	22,105,479.45	-441,666.62		1,521,663,812.83
20 浙小商 SCP006	1,002,227,312.68		-2,397,260.27	169,947.59	1,000,000,000.00	
20 浙小商 SCP007	1,000,238,641.55		-517,808.22	279,166.67	1,000,000,000.00	
20 浙小商 SCP008	1,001,543,835.62		-1,543,835.62		1,000,000,000.00	
21 浙小商 SCP001		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 浙小商 SCP002		1,000,000,000.00	11,923,287.67	-147,945.21		1,011,775,342.46
21 浙小商 SCP003		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 浙小商 SCP004		1,000,000,000.00	6,261,369.86	-33,333.33		1,006,228,036.53
21 浙小商 SCP005		1,000,000,000.00	2,256,438.36	-333,333.33		1,001,923,105.03
合计	6,502,667,846.56	6,500,000,000.00	74,665,844.73	660,920.59	6,500,000,000.00	6,577,994,611.88

38、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,669,200,562.88	4,110,232,810.00
抵押借款	960,682,018.09	1,196,590,400.00
保证借款	7,884,555,491.98	7,641,280,274.00
质押借款	14,154,539,385.77	12,172,200,000.00
保证/质押借款	844,090,324.22	1,265,091,196.00
保证/抵押借款	2,659,339,624.83	2,029,463,364.00
合计	29,172,407,407.77	28,414,858,044.00

39、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	40,098,521,160.34	45,762,021,688.43
合计	40,098,521,160.34	45,762,021,688.43

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	发行金额	债券期限
16 社投棚改项目 NPB01	100	2016-11-23	700,000,000.00	5年
19 义建 01	100	2019-11-20/21	1,000,000,000.00	3年
20 义建 01	100	2020-04-29	900,000,000.00	3年
17 义乌 01	100	2017-09-22	1,900,000,000.00	5年
17 义乌 02	100	2017-09-22	200,000,000.00	5年
17 义乌 03	100	2017-11-21	900,000,000.00	5年
18 义乌 01	100	2018-04-16	3,000,000,000.00	5年
18 义乌 02	100	2018-04-16	2,000,000,000.00	5年
19 义乌国资 MTN001	100	2019-05-29	2,000,000,000.00	3年
19 义纾 01	100	2019-06-05	500,000,000.00	5年
19 义乌国资 PPN001	100	2019-10-14	1,500,000,000.00	3年
19 义乌 01	100	2019-10-28	1,500,000,000.00	5年

20 义乌国资（疫情防控债）MTN002	100	2020-04-03	300,000,000.00	5 年
20 义乌 01	100	2020-01-14	1,200,000,000.00	3 年
20 义乌 02	100	2020-01-14	300,000,000.00	5 年
20 义乌 03	100	2020-04-09	2,500,000,000.00	3 年
20 义乌 04	100	2020-04-09	500,000,000.00	5 年
20 浙义乌国资 ZR001	100	2020-01-15	500,000,000.00	2 年
20 义乌 05	100	2020-10-15	1,000,000,000.00	3 年
20 义乌 07	100	2020-12-21	1,000,000,000.00	3 年
20 义乌国资 MTN003	100	2020-08-07	1,500,000,000.00	3 年
20 义乌国资 MTN004	100	2020-08-13	1,500,000,000.00	3 年
21 义创 01	100	2021-01-18	500,000,000.00	3 年
21 义乌 MTN001	100	2021-03-08	700,000,000.00	3 年
21 浙义乌国资 ZR001	100	2021-02-01	500,000,000.00	3 年
19 美元债	100	2019-05-30	4,174,125,555.60	3 年
20 美元债 01	100	2020-02-18	2,600,590,243.60	5 年
20 美元债 02	100	2020-08-11	3,262,450,000.00	3 年
15 义城投	100	2015-12-07	1,100,000,000.00	7 年
2017 义乌专项债	100	2017-08-18	1,620,000,000.00	7 年
19 浙义乌城投 ZR001	100	2019-03-13	1,000,000,000.00	3 年
20 义城 01	100	2020-10-22	1,300,000,000.00	3 年
21 义城 01	100	2021-01-13	600,000,000.00	3 年
19 恒风 05	100	2019-12-25	39,000,000.00	28 个月
19 恒风 06	100	2019-12-25	40,000,000.00	34 个月
19 恒风 07	100	2019-12-25	41,000,000.00	40 个月
19 恒风 08	100	2019-12-25	42,000,000.00	46 个月
19 恒风 09	100	2019-12-25	43,000,000.00	52 个月
19 恒风 10	100	2019-12-25	44,000,000.00	58 个月
19 恒风次	100	2019-12-25	30,000,000.00	58 个月
19 义水 01	100	2019-07-22	750,000,000.00	5 年

19 义水 03	100	2019-07-31	250,000,000.00	3+2 年
19 义乌市场 MTN001	100	2019-01-22	900,000,000.00	3 年
19 义市 01	100	2019-05-20	2,000,000,000.00	3+2 年
19 义市 02	100	2019-07-11	500,000,000.00	3+2 年
20 义市 01	100	2020-03-10	500,000,000.00	3+2 年
20 义乌市场 MTN001	100	2020-09-01	900,000,000.00	3 年
19 浙小商 MTN001	100	2019-07-15	1,000,000,000.00	3 年
19 浙小商 MTN002	100	2019-10-21	1,000,000,000.00	3 年
19 小商 01	100	2019-06-05	800,000,000.00	3 年
19 小商 02	100	2019-09-25	700,000,000.00	3 年
合计	—	—	53,336,165,799.20	

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	已计提未支付利息	溢折价摊销与汇率变动	本期偿还	其他减少	期末余额
16 社投棚改项目 NPB01	382,306.34		20,409,392.14	173,852.96		20,965,551.44	
19 义建 01	998,186,720.45		28,536,164.33	463,417.50			1,027,186,302.28
20 义建 01	898,143,435.12		5,866,027.40	380,262.62			904,389,725.14
17 义乌 01	1,891,813,703.69		54,313,972.57	2,355,479.45			1,948,483,155.71
17 义乌 02	199,827,671.23		8,189,589.03	49,589.06			208,066,849.32
17 义乌 03	897,859,791.92		21,143,342.46	-2,561,501.18			916,441,633.20
18 义乌 01	255,592,602.73		2,003,068.46	64,465.75			257,660,136.94
18 义乌 02	1,997,712,328.79		17,157,260.25	4,267,482.45			2,019,137,071.49
19 义乌国资 MTN001	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00	
19 义纤 01	499,178,082.20		1,780,821.91	119,013.69			501,077,917.80
19 义乌国资 PPN001	1,500,307,513.57		45,517,808.22	974,678.23			1,546,800,000.02
19 义乌 01	1,497,362,876.71		43,471,232.87	342,164.38			1,541,176,273.96
20 义乌国资(疫情防控债) MTN002	299,362,191.78		2,765,095.89	74,383.63			302,201,671.30
20 义乌 01	1,198,127,708.20		20,988,493.15	456,327.99			1,219,572,529.34

20 义乌 02	299,443,098.36		5,923,726.03	68,419.44			305,435,243.83
20 义乌 03	2,495,835,000.00		22,341,780.83	905,000.00			2,519,081,780.83
20 义乌 04	499,060,931.51		5,173,287.71	109,095.87			504,343,315.09
20 浙江乌国资 ZR001	499,977,049.18		5,988,888.87	297,471.38			506,263,409.43
20 义乌 05	998,143,178.08		29,447,945.18	332,246.57			1,027,923,369.83
20 义乌 07	998,020,191.78		22,987,397.26	332,246.57			1,021,339,835.61
20 义乌国资 MTN003	1,499,104,109.59		53,243,835.61	743,835.61			1,553,091,780.81
20 义乌国资 MTN004	1,499,355,616.44		51,078,904.14	520,684.93			1,550,955,205.51
21 义创 01		500,000,000.00	8,918,904.11	-849,479.45			508,069,424.66
21 义乌 MTN001		700,000,000.00	8,998,356.17	-1,503,561.64			707,494,794.53
21 浙江乌国资 ZR001		500,000,000.00	4,428,767.12	-1,553,404.66			502,875,362.46
19 美元债	3,898,470,519.49		14,813,984.77	-32,975,774.00	3,880,308,730.26		
20 美元债 01	2,588,828,099.99		37,380,083.09	-23,199,268.71			2,603,008,914.37
20 美元债 02	3,245,301,564.49		38,747,324.50	-29,004,684.58			3,255,044,204.41
15 义城投	215,342,877.25		11,062,333.33	1,749,846.23	11,062,333.33		217,092,723.48
2017 义乌专项债	970,547,583.95		62,340,480.00	478,022.83	62,340,480.00		971,025,606.78

19 浙义乌城投 ZR001	998,460,969.51			3,116,438.36	402,084.64	1,001,979,492.51	
20 义城 01	1,296,957,467.21			39,799,180.33	580,021.75	39,799,180.33	1,297,537,488.96
21 义城 01		600,000,000.00		11,896,666.67	-1,266,737.49	11,896,666.67	598,733,262.51
19 恒风 05	38,767,715.85			289,303.54	4,362.90	39,061,382.29	
19 恒风 06	39,761,759.84			296,721.58	4,474.77		40,062,956.19
19 恒风 07	40,755,803.84			304,139.62	4,586.64		41,064,530.10
19 恒风 08	41,749,847.84			311,557.66	4,698.50		42,066,104.00
19 恒风 09	42,743,891.83			318,975.70	4,810.38		43,067,677.91
19 恒风 10	43,737,935.83			326,393.74	4,922.25		44,069,251.82
19 恒风次	30,000,000.00			223,874.58			30,223,874.58
19 义水 01	750,000,000.00			40,500,821.89			790,500,821.89
19 义水 03	250,000,000.00			13,500,273.96			263,500,273.96
19 义乌市场 MTN001	899,999,999.96			18,450,000.00	135,849.04	918,585,849.00	
19 义市 01	1,997,568,134.09			16,666,666.66	2,431,865.91		2,016,666,666.66
19 义市 02	499,410,377.30			24,000,000.00	196,540.86		523,606,918.16
20 义市 01	499,148,322.82			6,500,000.00	196,540.86		505,844,863.68

20 义乌市场 MTN001	899,510,999.99		30,375,000.00	375,792.43			930,261,792.42
19 浙小商 MTN001	1,017,879,350.82		19,786,027.39	187,031.09			1,037,852,409.30
19 浙小商 MTN002	1,006,991,564.34		19,686,849.32	196,383.53			1,026,874,797.19
19 小商 01	819,791,780.82		-17,341,369.86		802,450,410.96		
19 小商 02	707,499,013.70		13,850,219.18				721,349,232.88
合计	45,762,021,688.43	2,300,000,000.00	897,876,007.72	-72,926,459.02	8,788,450,076.79		40,098,521,160.34

说明：其他减少系转入一年内到期的非流动负债。

40、租赁负债

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

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

41、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,414,378,987.93	4,952,759,446.45
专项应付款	7,074,342,789.79	5,205,248,537.57
合计	11,488,721,777.72	10,158,007,984.02

(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	90,628,200.11	87,813,404.50
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	252,014,771.30	268,968,424.43
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	263,598.75
省厅委贷市交通局	1,000,000.00	1,000,000.00
一客存入保证金	70,000.00	70,000.00
未确认融资费用		-16,344,634.59

义乌市城西街道集体资产经营有限公司		20,000,000.00
消薄资金	65,000,000.00	96,878,082.00
长期非金融机构融资	3,755,000,000.00	4,263,851,840.02
其他	22,415,084.38	2,109,799.20
合计	4,414,378,987.93	4,952,759,446.45

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付集聚项目补贴款	226,271,650.07	86,000,000.00		312,271,650.07
出让金返还	41,453,194.00			41,453,194.00
拆迁赔款	142,126,487.32		14,904,222.86	127,222,264.46
生产发展基金	3,100,000.00			3,100,000.00
综合楼开发基金	2,461,767.61			2,461,767.61
“粮安工程”危仓老库维修专项基金	2,202,286.00			2,202,286.00
工程代建项目资本金	108,418,644.00		108,418,644.00	
交投项目工程款	3,693,001,500.00	1,341,877,300.00		5,034,878,800.00
江东污水扩建中央水污染防治	25,000,000.00			25,000,000.00
标准化建设	3,865,023.85		816,300.00	3,048,723.85
美丽城防工程补助	37,500,000.00			37,500,000.00
化工路雨污水管网改造工程	10,000,000.00			10,000,000.00
城北路污水主管迁改工程	20,000,000.00			20,000,000.00
幸福水库引水工程	14,251,102.60			14,251,102.60
双江湖净水厂工程	67,330,000.00			67,330,000.00
赤岸水厂扩建	20,000,000.00	18,000,000.00		38,000,000.00
佛堂水厂扩建	48,000,000.00	31,000,000.00		79,000,000.00
雪峰西路(环城西路-香溪路)两侧绿化提升改造工程项目补助款	19,650,000.00			19,650,000.00
边防检查站营区基础设施配套工程	54,000,000.00	8,080,000.00		62,080,000.00
义乌机场飞行区改扩建工程	360,000,000.00	59,020,000.00		419,020,000.00
集聚区富港大道工程	91,150,000.00	37,110,000.00		128,260,000.00

义乌小商品国内物流中心一期二期配套道路工程	47,560,000.00	2,210,000.00		49,770,000.00
义乌杨村溪改造工程	11,290,000.00	5,110,000.00		16,400,000.00
陆港园区配套道路汇港路工程	15,490,000.00	30,440,000.00		45,930,000.00
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
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
伏龙山路工程(龙海路-四海大道)段		10,100,000.00		10,100,000.00
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)		37,600,000.00		37,600,000.00
陆港物流园二期开闭所配电工程		11,410,000.00		11,410,000.00
物流企业区前期配套工程二期		41,240,000.00		41,240,000.00
内陆口岸场站二期配套工程(指挥部)		11,940,000.00		11,940,000.00
集聚区德贸路恒通市政配套工程		12,950,000.00		12,950,000.00
新科路(四季路雪峰路)市政工程		13,620,000.00		13,620,000.00
“义新欧”铁路物流中心(义乌西铁路货场扩建工程)		11,240,000.00		11,240,000.00
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
富港大道(机场路-西站大道)工程		38,170,000.00		38,170,000.00
国际生产资料市场开创路东侧、雪峰西路南侧道路工程		25,260,000.00		25,260,000.00
丝路新区工程补助	92,777,868.81		3,047,080.32	89,730,788.49
其他	48,349,013.31	55,266,664.57	3,493,465.17	100,122,212.71
合计	5,205,248,537.57	1,999,773,964.57	130,679,712.35	7,074,342,789.79

42、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
信用证待偿损失	110,620,306.10	110,620,306.10	注1
合计	110,620,306.10	110,620,306.10	

注1：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2021年6月30日，该事项尚待解决。

43、递延收益

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,794,745,435.47	357,323,000.00	669,533,932.60	4,482,534,502.87
合计	4,794,745,435.47	357,323,000.00	669,533,932.60	4,482,534,502.87

递延收益情况说明:

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末余额	与资产相关 /与收益 相关
2013 年度产业 集聚区建设专 项资金(小商品 国内物流中心)	3,777,777.78			3,777,777.78	与资产相关
国际电子商务 城项目	4,901,360.56			4,901,360.56	与资产相关
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)	34,666,666.67			34,666,666.67	与资产相关
航空口岸查验 设施建设补助 资金(义乌市航 空口岸查验设 施建设项目)	3,560,000.00			3,560,000.00	与资产相关
陆港园区配套 道路基础设施 工程补助资金	3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
新社区产业用 房香溪B地块土 地出让金补助 款	14,036,463.90			14,036,463.90	与资产相关
生产资料市场 雪峰西路北侧 综合管廊工程 补助资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
2016 年省级产 业集聚区建设 专项资金补助 (义乌小商品 国内物流中心 一期、二期配 套道路工程)	3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
义乌市国内公 路港物流中心 (金华现代服 务业扶持资金)	6,500,044.45			6,500,044.45	与资产相关
富港大道(西城 路至 03 省道) 工程(省产业集 聚区建设资金 补助)	3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
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	与资产相关

城乡冷链和国家物流枢纽建设项目公路港二期投资款	24,861,111.11			24,861,111.11	与资产相关
跨境物流监管平台中心消债资金	55,749,724.77	990,000.00		56,739,724.77	与资产相关
机场临时货站工程消债资金	35,887,863.25	160,000.00		36,047,863.25	与资产相关
进出境检疫处理中心消债资金	8,481,250.00	90,000.00		8,571,250.00	与资产相关
国内公路港物流中心二期工程主体结项投资奖励款(商贸集聚区)	13,883,600.00			13,883,600.00	与资产相关
城西香溪B地块集聚建设补助资金	5,610,400.22			5,610,400.22	与资产相关
服务业聚集功能区项目补贴	5,510,112.59		133,333.32	5,376,779.27	与资产相关
国际博览中心建设资金贴息	21,035,164.71		577,403.52	20,457,761.19	与资产相关
粮食专用线建造补贴	2,274,381.12		33,222.54	2,241,158.58	与资产相关
2016-2017 粮安专项资金	6,575,400.00		119,916.67	6,455,483.33	与资产相关
“五水共治”捐款基金	2,275,000.00		75,000.00	2,200,000.00	与资产相关
江东水厂发改补助	2,187,000.00		162,000.00	2,025,000.00	与资产相关
出水品质提升项目	9,000,000.00		250,000.00	8,750,000.00	与资产相关
稠江工业水厂建安补助	20,585,042.30		849,550.59	19,735,491.71	与资产相关
白水配水提升泵站补助	1,940,000.00		120,000.00	1,820,000.00	与资产相关
长堰东干渠提升改造工程	4,909,968.96			4,909,968.96	与资产相关
杨宅水轮泵站改造工程	3,832,206.00			3,832,206.00	与资产相关
疏港高速 BT 项目投资补助款	1,399,332,326.02	20,000,000.00	32,137,541.52	1,387,194,784.50	与资产相关
城投项目建设补贴款	2,420,928,002.08	335,000,000.00		2,755,928,002.08	与资产相关
义数云平台补助	23,091,666.60		23,091,666.60		与资产相关
伟海债权收购损失补助	610,000,000.00		610,000,000.00		与资产相关
城西客运站建设补助资金	8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
车辆更新补助款	5,022,787.00	583,000.00	1,486,830.00	4,118,957.00	与资产相关
其他	16,953,664.18	500,000.00	497,467.84	16,956,196.34	
合计	4,794,745,435.47	357,323,000.00	669,533,932.60	4,482,534,502.87	

说明：本期减少金额系义乌市产业投资发展集团有限公司不再纳入本公司的合并范围，减少633,091,666.60元，转入其他收益35,433,347.71元，其他减少1,008,918.29元。

44、其他非流动负债

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

45、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
义乌市人民政府国有资产监督管理委员会	1,793,123,640.00			1,793,123,640.00
浙江省财务开发有限责任公司	186,876,360.00			186,876,360.00
合计	1,980,000,000.00			1,980,000,000.00

46、其他权益工具

项目	面值	发行日期	发行金额	发行费用	期限
16 义乌国资 MTN001	100	2016-07-26	1,700,000,000.00	-12,656,820.76	5+N年
18 义乌国资 MTN001	100	2018-03-23	1,300,000,000.00	-5,850,000.00	3+N年
18 义乌国资 GN001	100	2018-04-12	700,000,000.00		3+N年
18 义乌国资 MTN003	100	2018-08-17	1,000,000,000.00		3+N年
20 义乌国资 MTN001	100	2020-03-12	500,000,000.00		3+N年
20 义乌国资 MTN005	100	2020-10-16	500,000,000.00	-377,358.49	3+N(3)年
21 义乌国资 MTN002	100	2021-03-19	600,000,000.00	-720,000.00	2+N年
21 义乌国资 MTN003	100	2021-04-08	1,000,000,000.00	-900,000.00	2+N年
21 义乌国资 MTN004	100	2021-06-30	1,000,000,000.00	-1,200,000.00	3+N年
合计	--	--	8,300,000,000.00	-21,704,179.25	--

(续表)

项目	上年年末余额	本期发行	发行费用	本期赎回	期末余额
16 义乌国资 MTN001	1,687,343,179.24				1,687,343,179.24
18 义乌国资 MTN001	1,294,150,000.00			1,294,150,000.00	

18 义乌国资 GN001	699,009,433.96		990,566.04	700,000,000.00	
18 义乌国资 MTN003	996,400,000.00		3,600,000.00		1,000,000,000.00
20 义乌国资 MTN001	498,301,886.79		1,698,113.21		500,000,000.00
20 义乌国资 MTN005	500,000,000.00		-377,358.49		499,622,641.51
21 义乌国资 MTN002		600,000,000.00	-720,000.00		599,280,000.00
21 义乌国资 MTN003		1,000,000,000.00	-900,000.00		999,100,000.00
21 义乌国资 MTN004		1,000,000,000.00	-1,200,000.00		998,800,000.00
合计	5,675,204,499.99	2,600,000,000.00	3,091,320.76	1,994,150,000.00	6,284,145,820.75

说明：其他权益工具年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。

47、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	20,867,910,417.32	700,000,000.00	5,850,000.00	21,562,060,417.32
2、其他资本公积	14,609,360,035.03	668,100,794.74	157,586,142.72	15,119,874,687.05
合计	35,477,270,452.35	1,368,100,794.74	163,436,142.72	36,681,935,104.37

本期增加的资本公积：

(1) 本期，本公司收注资款 700,000,000.00 元，增加资本公积。

(2) 本期，本公司之子公司义乌市交通旅游产业发展集团有限公司收到项目资本金 47,560,000.00 元，增加资本公积。

(3) 本期，本公司之子公司义乌市交通旅游产业发展集团有限公司其他资本公积增加 591,255,966.00 元。

(4) 本期，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司增加资本公积 9,642,447.70 元。

(5) 本公司之子公司义乌市水务建设集团有限公司增加资本公积 19,642,381.04 元。

本期合计增加资本公积 1,368,100,794.74 元。

本期减少的资本公积：

(1) 本期，本公司因永续债赎回而减少资本公积 5,850,000.00 元。

(2) 本期，本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司因浙江华川深能环保有限公司 10% 股权和义乌市深能再生资源利用有限公司 10% 股权无偿划出减少资本公积 52,146,166.52 元。

(3) 本期, 本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司减少资本公积 2,461,856.15 元。

(4) 本期, 本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司因收购浙江义乌农村经济发展有限公司 22.5% 少数股权减少资本公积 101,213,455.30 元。

(5) 本期, 本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司其他资本公积减少 1,764,664.75 元。

本期合计减少资本公积 163,436,142.72 元。

48、其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

项目	上年年末余额	本期增减变动	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动	63,806,990.66	39,812,755.67	103,619,746.33
可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,135,612.59	18,135,612.59	
外币报表折算差额	-6,094,868.95	-2,901,938.74	-8,996,807.69
合计	39,576,509.12	55,046,429.52	94,622,938.64

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额:

项目	税前金额	会计政策变更影响	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益	44,041,870.79	-18,135,612.59		11,010,467.70	39,812,755.67	-24,916,965.17
将重分类进损益的其他综合收益		18,135,612.59			18,135,612.59	
外币财务报表折算差额	-3,655,251.59				-2,901,938.74	-753,312.85
合计	40,386,619.2			11,010,467.70	55,046,429.52	-25,670,278.02

说明: 本公司及下属公司于 2021 年 1 月 1 日起全部执行新金融工具准则, 本期将本公司之子公司市场集团之子公司商城控股自 2019 年度起执行新金融工具准则时 2019 年度年初可供出售金融资产公允价值变动损益归属于母公司余额 -18,135,612.59 元重分类转入其他权益工具公允价值变动。

49、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,722,192.13	2,890,824.19	2,498,931.35	21,114,084.97
合计	20,722,192.13	2,890,824.19	2,498,931.35	21,114,084.97

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

50、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	160,317,713.84	8,511,428.31		168,829,142.15
合计	160,317,713.84	8,511,428.31		168,829,142.15

说明：本期增加系会计政策变更影响调整增加盈余公积 10,816,084.77 元，义乌市产业投资发展集团有限公司本期因引进外部股东不再纳入本公司的合并范围，核算方法由成本法转为权益法核算，调整增加盈余公积-2,304,656.46 元。

51、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	3,945,836,640.51	3,731,430,821.18
加：会计政策变更调整	1,726,101,721.57	
其他调整因素	2,304,656.46	
本年年初余额	5,674,243,018.54	3,731,430,821.18
本期增加额	-80,197,985.92	-429,486,877.72
其中：本期净利润转入	-80,197,985.92	-429,486,877.72
本期减少额	152,850,000.00	130,600,000.00
其中：提取盈余公积金数		
提取一般风险准备		
分配现金股利数	152,850,000.00	130,600,000.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	5,441,195,032.62	3,171,343,943.46

说明：（1）其他调整系义乌市产业投资发展集团有限公司本期因引进外部股东不再纳入本公司的合并范围，核算方法由成本法转为权益法核算，调整增加年初未分配利润 2,304,656.46 元。

（2）本期分配现金股利系支付永续债利息 152,850,000.00 元。

52、营业收入、营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	8,930,474,973.01	7,314,170,707.52	5,293,464,652.85	4,532,721,622.31
2、其他业务	319,027,631.73	159,443,380.92	535,708,792.33	126,660,239.20
合计	9,249,502,604.74	7,473,614,088.44	5,829,173,445.18	4,659,381,861.51

(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	1,499,028,138.54	442,705,066.50	1,463,993,804.52	567,843,138.15
房地产销售	3,210,282,770.83	2,588,518,978.53	1,537,330,063.71	1,518,674,202.36
进出口贸易及商品销售	1,991,909,220.98	1,944,157,240.83	1,054,044,914.50	1,046,659,952.26
酒店服务	112,424,612.28	112,016,980.96	96,237,189.31	106,992,795.22
售水服务	209,451,355.80	159,417,393.79	149,735,528.55	141,149,910.29
展览广告	52,410,488.01	64,399,676.55	33,129,618.75	32,072,479.99
污水处理	90,083,566.98	37,816,974.44	79,006,617.84	99,176,100.83
场地费	132,647,926.28	68,987,559.81	308,031.50	18,413.04
工程安装	55,707,018.04	56,880,584.75	81,236,832.07	61,562,728.86
粮食销售	53,102,131.14	49,769,483.10	51,960,852.55	52,339,938.77
保安服务	110,161,955.79	100,327,992.61	85,981,993.94	80,159,183.91
旅游业务	18,587,585.09	25,028,463.65	23,677,097.87	23,635,891.77
房屋租赁	240,485,356.58	167,807,503.63	214,953,087.01	175,111,521.79
检测业务	14,097,572.32	12,881,998.36	10,423,399.78	10,576,998.79
担保业务	10,544,901.66	-812,313.45	11,299,031.22	14,831,908.67
电影票房	7,395,297.78	3,534,108.20	560,143.45	231,950.80
物业管理	38,506,173.09	48,543,697.70	10,158,078.51	23,296,457.51
交通运输	821,540,118.22	1,208,916,044.60	186,490,739.24	473,332,369.08
中介服务	31,159,603.56	5,894,436.91	10,996,320.93	24,130.30
劳务及租赁	1,129,279.22	6,991,219.53	4,375,021.33	5,406,656.50
代建	4,833,333.65	5,969,037.68	40,356,040.27	11,259,726.68

水利工程	41,285,806.51	20,250,122.23	23,990,813.97	13,608,340.54
其他	183,700,760.66	184,168,456.61	123,219,432.03	74,756,826.20
合计	8,930,474,973.01	7,314,170,707.52	5,293,464,652.85	4,532,721,622.31

(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	1,499,028,138.54	442,705,066.50	1,463,993,804.52	567,843,138.15
商品销售	2,045,011,352.12	1,993,926,723.93	1,106,005,767.05	1,098,999,891.03
交通客运	835,637,690.54	1,221,798,042.96	196,914,139.02	483,909,367.87
仓储物流	171,154,099.37	117,531,257.51	10,466,110.01	23,314,870.55
水务板块	396,527,747.33	274,365,075.21	333,969,792.43	315,497,080.52
基础设施	4,833,333.65	5,969,037.68	40,356,040.27	11,259,726.68
房地产开发	3,210,282,770.83	2,588,518,978.53	1,537,330,063.71	1,518,674,202.36
酒店服务	112,424,612.28	112,016,980.96	96,237,189.31	106,992,795.22
展览广告	53,539,767.23	71,390,896.08	37,504,640.08	37,479,136.49
其他	602,035,461.12	485,948,648.16	470,687,106.45	368,751,413.44
合计	8,930,474,973.01	7,314,170,707.52	5,293,464,652.85	4,532,721,622.31

53、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	576,078.68	14,673,606.85
城市维护建设税	13,255,474.12	5,183,238.52
教育费附加	5,907,220.28	2,116,579.05
地方教育附加	3,946,199.75	1,455,653.23
印花税	8,803,722.86	16,780,571.11
房产税	85,362,937.05	73,386,473.37
土地使用税	30,587,805.95	22,943,700.83
土地增值税	63,364,439.26	5,552,018.39
文化建设事业费		35,136.31
其他	14,602.30	387,220.27
合计	211,818,480.25	142,514,197.93

54、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,056,507.86	42,567,811.39
折旧与摊销	4,175,105.17	1,946,930.78
广告宣传费	32,435,168.10	39,027,144.00
市场推介活动费	39,425,008.24	22,861,754.49
安全保障及保险费	11,746,030.54	8,422,730.57
水电及燃料消耗	5,072,949.03	4,036,688.57
卫生保洁费	5,607,978.51	4,491,610.18
修理费	6,660,958.27	5,485,298.64
运输费	517,289.65	2,685,592.17
劳务费	465,030.50	981,844.71
租赁费	2,934,824.02	676,694.18
办公费	512,831.70	107,507.76
其他	49,082,101.29	22,271,102.17
合计	199,691,782.88	155,562,709.61

55、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	399,709,941.47	341,192,012.47
折旧与摊销	169,016,309.49	155,453,903.58
中介机构费用	30,755,720.74	21,862,088.81
交通差旅费	5,241,660.82	3,727,282.22
办公室费用	16,566,797.39	19,169,790.58
开办费	165,039.47	55,162.53
推广及招商费用	6,242,277.44	5,240,222.73
租赁物管费用	16,897,138.57	14,773,933.94
技术服务费	3,642,980.15	612,009.45
党建工作经费	767,264.90	548,380.94
其他	16,160,196.70	16,677,718.61
合计	665,165,327.14	579,312,505.86

56、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,341,017.72	3,834,282.80
折旧与摊销	62,670.46	284,072.04
技术开发费	1,803,578.47	12,992,871.10
合计	5,207,266.65	17,111,225.94

57、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,188,743,989.30	1,172,037,864.19
减：利息收入	340,038,963.57	428,115,436.04
汇兑损失	2,268,518.15	122,734,770.14
减：汇兑收益	98,972,055.07	1,134,278.97
短期融资券折价摊销	2,406,651.36	2,673,477.84
应付债券折价摊销	13,247,663.09	13,186,411.21
融资费用	49,259,018.22	46,388,089.49
手续费支出	4,424,857.73	2,250,389.01
合计	821,339,679.21	930,021,286.87

58、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	471,505,572.41	420,988,679.41
税收返还	5,715,246.91	9,764,838.52
其他	669,363.59	7,628,387.29
合计	477,890,182.91	438,381,905.22

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
公交城乡一体化补贴	148,883,679.55	115,558,520.96	与收益相关
粮食收储补贴	10,164,212.50	10,165,460.32	与收益相关
疏港高速公路项目政府补助款	32,137,541.52	31,682,996.04	与资产相关

基础设施项目补助	131,000,000.00		与资产相关
大数据云平台补助款		2,500,000.02	与资产相关
义乌市城乡新社区集聚建设项目补贴款		54,742,693.94	与资产相关
小计	322,185,433.57	214,649,671.28	—

59、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	65,230,841.08	135,027,261.42
其中：权益法核算确认的投资收益	42,467,685.16	56,932,144.87
处置长期股权投资产生的投资收益	22,763,155.92	78,095,116.55
持有可供出售金融资产取得的投资收益		10,488,442.31
处置可供出售金融资产取得的投资收益		42,712,628.65
持有交易性金融资产收益期间取得的投资收益	869,313.68	20,500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,182.80	169,594.15
理财产品收益	228,544.22	3,277,249.73
其他非流动资产在持有期间取得的投资收益		18,644,449.53
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	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	12,645,400.04	552,678.12
合计	84,097,713.90	231,372,303.91

60、公允价值变动收益

项目	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	10,857,854.64	20,193,509.58
合计	10,857,854.64	20,193,509.58

61、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,538,430.21	-2,379,335.67
合计	24,538,430.21	-2,379,335.67

62、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,715,510.35
合计		-1,715,510.35

63、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	510,079,683.68	1,003,372.74
未划分为持有待售的非流动资产处置		16,095,633.30
其他		3,681.86
合计	510,079,683.68	17,102,687.90

64、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	9,134.48	278,105.67
违约赔偿收入	8,689,415.78	6,281,090.22
政府补助	583,103.79	11,032,108.30
补偿款	805,382.78	
其他	9,403,277.17	2,919,416.98
合计	19,490,314.00	20,510,721.17

65、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	1,831,446.24	3,057,259.89
罚款、滞纳金支出	3,234,105.49	829,179.47
对外捐赠	905,314.84	2,834,400.25
水利建设基金	6.76	249,451.94
赔偿支出	95,623.89	1,845,117.83
盘亏损失		470,362.27
商位使用费补贴	321,984,972.00	
其他	2,062,178.67	1,322,849.12
合计	330,113,647.89	10,608,620.77

66、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	304,908,342.86	287,758,975.64
递延所得税调整	23,307,810.74	-81,810,051.49
合计	328,216,153.60	205,948,924.15

九、合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量信息：

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	341,290,358.02	-147,821,605.70
加：信用减值损失	-24,538,430.21	2,379,335.67
资产减值准备		1,715,510.35
投资性房地产折旧摊销	94,257,902.21	106,035,793.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	771,687,247.01	754,962,521.11
使用权资产折旧	8,091,883.14	
无形资产摊销	137,301,044.84	120,535,446.60
长期待摊费用摊销	59,261,428.04	76,409,330.42
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-510,079,683.68	-32,026,759.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,822,311.76	3,249,516.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,857,854.64	-20,193,509.58
财务费用（收益以“-”号填列）	1,249,667,685.25	1,016,543,298.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,097,713.90	-423,527,201.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,120,005.28	-80,128,899.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,812,194.54	-37,870,683.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,460,566,181.23	-5,361,733,527.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,789,542,440.41	-601,255,752.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,148,829,228.56	-196,935,551.29

其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,534,919,476.32	-4,819,662,737.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,348,492,881.90	15,013,116,188.99
减：现金的期初余额	12,753,822,201.45	11,537,409,107.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,594,670,680.45	3,475,707,081.36

2、现金和现金等价物情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	—	—
其中：库存现金	11,045,679.01	1,732,882.20
可随时用于支付的银行存款	15,253,137,632.28	14,835,329,659.94
可随时用于支付的其他货币资金	84,309,570.61	176,053,646.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,348,492,881.90	15,013,116,188.99
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	856,359,715.51	1,173,841,548.58
五、存款期超过三个月的货币资金（协定存款）	1,060,000,000.00	3,500,000,000.00
六、货币资金余额	17,264,852,597.41	19,686,957,737.57

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

于 2021 年 6 月 30 日，商城集团承诺已签约但未拨备 841,672,802.56 元（2020 年 12 月 31 日：1,346,968,354.17 元）。

投资承诺：

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

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

于 2018 年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴集团及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司 22.667%的股权由于出资来源中包括阜兴集团出资而被上海市公安局冻结，冻结期限自 2018 年 9 月 6 日至 2019 年 9 月 6 日。截至财务报表批准报出日，该冻结期限已延期至 2021 年 9 月 2 日。

截止至财务报表批准报出日，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 2021 年 06 月 30 日，浙江中国小商品城集团股份有限公司存在其他投资承诺合计人民币 87,250.50 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 20,171.00 万元）。

（二）或有事项

1、债务担保

(1) 为非关联方提供担保情况

截至 2021 年 6 月 30 日止，诚信融资对外实际提供的担保责任余额为 15,256.77 万元，其中：一般担保 9,335.00 万元，科技贷担保 5,921.77 万元。诚信融资已对 177 家代偿单位提起诉讼，义乌市人民法院已对 172 家单位受理执行，涉案标的金额 278,174,914.07 元；已判决未执行案件 1 例，涉案标的金额 1,730,739.94 元；判决后和解未起诉 1 例，涉案标的金额 1,200 万元；已起诉未判决案件 3 例，涉案标的金额 1,837,277.37 元。

截至 2021 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余额为 123,533.95 万元，其中：一般担保 2,494.98 万元，政策性担保 108,663.97 万元，三农担保 2,765.00 万元，科技贷担保 2,800.00 万元，稳岗贷担保 6,810.00 万元。义乌市农信融资担保有限公司已对 19 家代偿单位提起诉讼，义乌市人民法院已对其中 14 家代偿单位裁定终结执行程序，涉及执行标的 20,426,344.09 元；裁定执行案件 1 例，涉及执行标的 304,898.14 元；已判决案件 2 例，涉案标的 53,150,975.80 元；出具裁定调解书案件 1 例，涉案标的 525,498.34 元；已起诉未判决案件 1 例，涉案标的 36,001,475.00 元。

本公司为义乌吉利发动机有限公司“万向信托-瓊路 8 号事务管理类集合资金信托计划”中属于中国民生银行股份有限公司所认购的 A 类份额 20 亿元提供担保，该融资由民生银行以其自有资金提供，融资发放方式为信托贷款，担保方式为无条件履行《信托合同》及《信托贷款合同》（编号为 WX-SJ-2018001003-102）项下可能产生的信托到期清算时委托人（民生银行）的本金及预期收益的差额补足义务，担保起始日 2019 年 1 月 7 日，担保到期日 2023 年 1 月 7 日。截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司为义乌吉利发动机有限公司提供担保余额为 171,290.16 万元（2020 年 12 月 31 日：183,200.00 万元）。

根据有关规定，商城集团及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 2021 年 06 月 30 日尚未结清的担保金额为人民币 819,026,441.07 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 1,268,785,776.77 元）。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除，此项担保产生损失的可能性不大，故管理层认为无需对此担保计提准备。

本公司之孙公司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 2021 年 6 月 30 日止，义乌国际家居城“乐租”客户共向银行借款 845.70 万元，根据担保合同规定，承担人民币 845.70 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：728.84

万元)。

根据有关规定，城投集团之子公司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，截止 2021 年 6 月 30 日，担保余额为 4,215.74 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。

城投集团以其持有的浙江华川深能环保有限公司的 3915 万元股权提供质押，为浙江华川深能环保有限公司向中国银行义乌市分行借款提供担保，截至 2021 年 6 月 30 日止，担保项下存在未偿还贷款余额 619.00 万元，贷款期限自 2017 年 12 月 25 日至 2029 年 12 月 20 日。根据义国资办发(2021)14 号文，城投集团需将持有的浙江华川深能环保有限公司 10%股权无偿划转给义乌市环境集团有限公司，相关股东会决议在 2021 年 6 月通过，但尚未完成工商变更登记。

建投集团为义乌市双江湖开发集团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，担保主债权为租金本金 3 亿元及相应租息，起租日为 2019 年 12 月 12 日，租赁期 60 个月，保证期限为 NO.2019YYZL0200763-ZL-01 号融资租赁合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2021 年 6 月 30 日止，应付租赁本金余额为 24,000 万元(2020 年 12 月 31 日：26,000 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已发行“19 义佛 01”债券，发行面额总计 10 亿元，期限三年。截至 2021 年 6 月 30 日止，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(2020 年 12 月 31 日：100,000 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 2021 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 83,000 万元(2020 年 12 月 31 日：84,000 万元)，市场集团根据担保合同约定，对杭州银行承担人民币 83,000 万元的担保责任(2020 年 12 月 31 日：84,000 万元)。

(2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市教育发展有限公司	光大银行	12,000	2021/5/18	2021/11/17
义乌市建筑工务管理有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	兴业银行义乌分行	35,000	2020/7/6	2021/7/6
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市建筑工务管理有限公司	兴业银行义乌分行	45,000	2020/7/9	2021/7/8
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市绣景旅游开发有限公司	兴业银行义乌分行	10,000	2021/1/1	2022/1/1

义乌市建设投资集团有限公司	义乌市绣景旅游开发有限公司	兴业银行义乌分行	35,000	2020/7/8	2021/7/6
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市鼎富贸易有限公司	兴业银行义乌分行	33,000	2020/7/10	2021/7/8
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	农业发展银行	95,000	2019/1/30	2025/1/27
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	邮储银行义乌支行	3,309.03	2020/11/27	2026/9/28
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	宁波银行	20,375	2018/12/19	2021/10/31
义乌市城市建设投资集团有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	农发银行义乌支行	109,000	2015/8/12	2025/8/6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	16社投棚改项目 NPB01	17,500	2016/11/24	2021/11/24
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	19 义建 01	100,000	2019/11/22	2022/11/21
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市建设投资集团有限公司	20 义建 01	90,000	2020/4/29	2023/4/29
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	国开发展基金有限公司	19,100	2016/3/14	2031/3/14
义乌市公路建设开发有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	兴业银行义乌分行	30,000	2021/6/17	2022/6/10
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	浙江民泰商业银行	9,700	2020/11/27	2021/11/25
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	建设银行义乌分行	15,000	2020/10/9	2021/10/8
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	建设银行义乌分行	10,000	2020/10/10	2021/10/9
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市交通旅游开发有限公司	兴业银行义乌分行	10,000	2021/4/23	2022/4/10
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	国家开发银行	2,500	2015/8/28	2025/8/27
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	国家开发银行	27,000	2016/12/14	2031/12/13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	国家开发银行	19,100	2017/5/25	2027/5/24
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	国家开发银行	31,100	2015/1/6	2025/1/6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	国家开发银行	30,300	2015/1/6	2025/1/6
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	农业发展银行	22,700	2015/9/25	2030/9/6

义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	渤海银行股份有限公司	21,000	2019/9/18	2022/9/16
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	华夏银行义乌支行	14,900	2020/4/1	2023/3/21
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	建设银行义乌分行	10,000	2020/4/29	2022/4/28
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	杭州银行	20,000	2021/4/1	2024/3/31
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市交通旅游开发有限公司	浙江义乌农村商业银行	2,600	2021/2/10	2031/2/7
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市文体资源开发有限公司	农业银行义乌分行	37,500	2020/11/1	2022/3/1
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市文体资源开发有限公司	农业银行义乌分行	20,000	2020/10/30	2022/2/28
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市交通置业有限公司	宁波银行义乌支行	16,400	2019/3/12	2026/12/19
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市交通置业有限公司	宁波银行义乌支行	21,200	2018/1/12	2026/1/20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	华夏久盈资产管理有限责任公司	295,000	2020/2/13	2025/2/12
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	19,500	2020/12/29	2025/12/28
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	义乌市交通置业有限公司	永赢金融租赁有限公司	12,000	2019/12/30	2024/12/25
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	BT项目	9,062.82	2015/11/24	2023/1/11
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国工商银行	24,500	2018/9/12	2021/7/20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	浙江义乌农村商业银行	14,000	2019/12/19	2022/12/10
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国农业发展银行	57,000	2019/7/22	2034/6/20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	浙商银行	10,000	2020/10/19	2021/10/19
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	浙商银行	10,000	2020/10/22	2021/10/22
义乌保税物流中心有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	兴业银行	20,000	2020/12/10	2021/12/10
义乌保税物流中心有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	兴业银行	20,000	2021/1/8	2022/1/7
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	工商银行	2,100	2019/1/1	2021/7/19
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	建设银行	103,196	2017/7/27	2032/6/13
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国银行	65,250	2017/6/7	2028/12/30

义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中信银行	140,000	2019/6/26	2029/6/25
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	农商银行	15,000	2020/5/12	2023/5/11
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	金华银行	15,000	2021/1/21	2024/1/18
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	华融金融租赁	24,400	2020/1/13	2025/1/12
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国有资本运营(香港)有限公司	19美元债	6亿美元	2019/5/30	2022/5/30
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国有资本运营(香港)有限公司	20美元债01	4亿美元	2020/2/18	2025/2/18
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市国有资本运营(香港)有限公司	20美元债02	5亿美元	2020/8/11	2023/8/11
义乌市城市建设投资建设集团有限公司	义乌市城投供应链管理有限公司	中信银行股份有限公司	2,000	2021/4/7	2022/4/7
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	交通银行义乌分行	20,000	2020/12/29	2021/12/28
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	浙商银行义乌分行	50,000	2020/10/20	2021/10/20
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	平安银行义乌分行	20,000	2020/11/26	2021/11/19
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	工商银行义乌分行	100,000	2020/11/19	2021/11/19
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	光大银行金华义乌支行	20,000	2020/9/1	2023/7/28
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行义乌支行	3,000	2017/4/28	2021/12/4
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	中海信托股份有限公司	20,000	2020/1/22	2022/1/21
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	金华银行股份有限公司	20,000	2021/4/1	2023/3/30
杭州银行担保、义乌市国有资本运营有限公司反担保	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	华安财保资产管理有限责任公司	120,000	2021/5/18	2029/5/17
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	国开银行浙江分行	59,600	2016/2/4	2031/10/31
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	2017义乌专项债	129,600	2017/8/18	2024/8/18
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	19浙义乌城投ZR001	100,000	2019/3/13	2022/3/13
义乌市中福置业有限公司	义乌市城市建设投资建设集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	29,600	2020/4/1	2028/4/1

义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	广发银行义乌分行	10,000	2020/9/23	2021/9/20
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	15,000	2020/12/1	2021/12/1
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市第二自来水有限公司	农商银行廿三里支行	1,500	2020/7/31	2021/7/20
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	招商银行	2,000	2021/3/4	2022/3/2
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	招商银行	3,500	2021/3/4	2022/3/2
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	招商银行	2,000	2021/3/5	2022/3/2
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	4,656.10	2015/4/28	2021/12/23
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市第二自来水有限公司	农业银行义乌分行	42,000	2019/12/25	2039/12/23
义乌市水务建设集团有限公司、王春明、陈德占、傅恭祥	义乌市第二自来水有限公司	农业银行义东支行	1,278	2017/9/11	2025/8/30
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市第二自来水有限公司	农业银行义乌分行	3,755	2020/3/17	2029/3/17
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市水处理有限责任公司	农业发展银行	18,000	2019/11/5	2039/11/4
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市水处理有限责任公司	农业发展银行	5,000	2020/12/18	2039/11/4
义乌市建设投资集团有限公司	义乌市水处理有限责任公司	农业发展银行	5,000	2020/12/18	2039/11/4
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	19 义水债 01	75,000	2019/7/23	2024/7/23
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	19 义水债 03	25,000	2019/7/31	2024/7/31
义乌市水务建设集团有限公司	浙江义乌自来水有限公司	宁波银行	12,000	2020/7/17	2021/7/16
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	义乌公交客运收费权资产支持专项计划	31,750	2019/12/25	2024/10/28
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	交通银行义乌分行	5,000	2020/10/22	2021/10/21
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	14,763	2017/11/13	2026/12/30
义乌市国有资本运营有限公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	13,780	2020/9/1	2040/8/23
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	金华银行义乌分行	10,000	2019/12/17	2022/12/13
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	金华银行义乌分行	5,000	2020/2/27	2023/2/20
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	农商银行北苑支行	12,000	2019/12/11	2022/4/11
义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	农商银行北苑支行	9,000	2019/4/12	2022/4/8
义乌市水务建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	农商银行北苑支行	7,000	2018/9/12	2021/9/11
义乌市市场发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	华夏银行义乌支行	11,270	2020/3/16	2023/3/20

义乌市国有资本运营有限公司	义乌市恒风汽车服务有限公司	工商银行义乌分行	1,370.58	2021/6/1	2036/4/22
义乌市国有资本运营有限公司	义乌市恒风汽车服务有限公司	工商银行义乌分行	424.78	2021/5/19	2036/4/22
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行	1,500	2020/9/23	2021/9/21
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行	3,000	2021/4/28	2022/3/30
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	农业银行	3,000	2021/5/18	2022/5/11
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司	浙商银行	8,000	2021/1/12	2021/7/11
体育公司、林发公司、电影公司、市场中心	义乌市市场发展集团有限公司	建设银行	9,000	2021/2/24	2022/2/23
体育公司、林发公司、电影公司、市场中心	义乌市市场发展集团有限公司	建设银行	10,000	2020/12/7	2021/12/6
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行	18,800	2020/12/7	2021/12/6
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行	11,276	2017/6/13	2025/6/12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行	1,707.75	2018/3/30	2026/12/1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	工商银行	637.41	2018/4/10	2024/12/1
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	农商银行	3,000	2021/4/25	2031/4/15
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市粮食收储有限公司	交通银行	2,200	2018/6/22	2028/11/20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市粮食收储有限公司	交通银行	1,550	2018/6/22	2028/5/20
义乌市市场发展集团有限公司	浙江农村经济发展有限公司	工商银行	3,080.45	2014/12/19	2026/12/13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江农村经济发展有限公司	工商银行	3,917.00	2014/12/19	2022/6/13
义乌市市场发展集团有限公司	浙江农村经济发展有限公司	农业银行	8,367	2015/7/27	2026/2/6
义乌市市场发展集团有限公司	浙江中国小商品城集团股份有限公司	进出口银行	9,000	2014/6/9	2021/10/22

注 1：本公司为义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）提供最高额质押担保。

注 2：城投集团为建投集团向中国农业发展银行义乌市支行贷款 10.9 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 3：本公司为建投集团发行项目收益债提供差额补偿，建投集团已在国内发行总额不超过人民币 12 亿元的棚户区改造项目收益债券，本公司为债券到期本金和利息的偿还承担差额补偿责任。截至 2021 年 6 月 30 日止，未偿还债券本金 1.75 亿元。

注 4：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，建投集团已非公开发行“19 义建 01”、“20 义建 01”，面额总计人民币 19 亿元的公司债券，期限不超过 5 年。截至 2021 年 6 月 30 日止，未偿还债券本金 19 亿元。

注 5：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 2021 年 6 月 30 日止，回购股权余额 1.91 亿元。

注 6：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借款 1.64 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欧洲风情街二期地块作为抵押。

注 7：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 2.12 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欧洲风情街一期地块作为抵押。

注 8：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 2021 年 6 月 30 日止，债权投资计划本金余额 29.5 亿元。

注 9：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 2021 年 6 月 30 日止，应付租金本金余额为 1.95 亿元。

注 10：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 2021 年 6 月 30 日止，应付租金本金余额为 1.2 亿元。

注 11：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交旅集团履行各项义务期限到期之日起满两年。

注 12: 本公司为陆港集团向中国银行义乌市分行贷款 6.525 亿元提供担保, 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 13: 本公司为陆港集团向中信银行贷款 14 亿元提供担保, 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 14: 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 2021 年 6 月 30 日止, 应付租金本金余额为 2.44 亿元。

注 15: 本公司为稠州国际投资有限公司发行美元债提供无条件和不可撤销的保证, 稠州国际投资有限公司实际已发行“19 美元债”11 亿美元。截至 2021 年 6 月 30 日止, 未偿还债券本金 6 亿美元, 本公司根据保证合同, 承担 6 亿美元债券到期支付和履行的担保责任。

注 16: 本公司为稠州国际投资有限公司发行美元债提供无条件和不可撤销的保证, 稠州国际投资有限公司实际已发行“20 美元债”9 亿美元。截至 2021 年 6 月 30 日止, 未偿还债券本金 9 亿美元, 本公司根据保证合同, 承担 9 亿美元债券到期支付和履行的担保责任。

注 17: 本公司为城投集团与中海信托股份有限公司签订的《债权投资合同》(NO. ZHXT2019(JXT) 字第 72 号-3) 提供无条件不可撤销的连带责任保证担保, 担保的主债权金额不超过 8 亿元, 担保到期日为《债权投资合同》约定的主债务的履行期限届满之日起三年。截至 2021 年 6 月 30 日止, 城投集团实际已收到 2 亿元信托资金。

注 18: 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 12 亿元, 期限自 2021 年 5 月 18 日至 2029 年 5 月 17 日。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, 担保总金额不超过 16 亿元。

注 19: 本公司为城投集团向国家开发银行浙江省分行贷款 5.96 亿元提供担保, 该笔借款同时由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

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

注 20：本公司为城投集团发行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 16.2 亿元的地下停车场和地下综合管廊专项债券。截至 2021 年 6 月 30 日止，未偿还债券本金 12.96 亿元。

注 21：本公司为城投集团在华夏银行发行的债权融资计划提供无条件的不可撤销的担保，城投集团已发行“19 浙义乌城投 ZR001”10 亿元的债权融资计划，担保期间为债权融资计划存续期及债权融资计划到期日起两年。截至 2021 年 6 月 30 日止，未偿还债券本金 10 亿元。

注 22：城投集团与出租人永赢金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，开展回租式融资租赁业务，向永赢金融租赁有限公司出售义乌市稠州北路金福源南侧停车场及其附属设施（租赁物），再向出租人永赢金融租赁有限公司租回该等租赁物，期限 2020 年 4 月 1 日至 2028 年 4 月 1 日，城投集团之全资子公司义乌市中福置业有限公司为本次业务提供担保。永赢金融租赁有限公司期末余额 2.96 亿元系该等租赁物转让价款，其中：400 万元将于一年内到期。

注 23：义乌市水务建设集团有限公司与保证人王春明、陈德占、傅恭祥为义乌市第二自来水有限公司向农业银行借款 1278 万元提供最高限额 3900 万元的担保。

注 24：本公司为义乌市水务建设集团有限公司发行公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证，义乌市水务建设集团有限公司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 2021 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 25：本公司为恒风集团的“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 2021 年 6 月 30 日止，未偿还的资产支持专项计划本金 3.175 亿元。

注 26：本公司为浙江恒风集团有限公司向工商银行贷款 1.378 亿元提供担保，该笔借款同时由浙

江恒风集团有限公司以其所有的国际客运中心土地及房产作抵押。

注 27：本公司为义乌市恒风汽车服务有限公司向工商银行贷款 1795.3674 万元提供担保，该笔贷款同时由义乌市恒风汽车服务有限公司以其所有的义乌市五洲大道北侧 2 号地块汽车 4S 店集聚综合体项目作抵押。

注 28：市场集团司为浙江义乌农村经济发展有限公司向工商银行贷款 6997.45 万元，该笔借款同时由浙江义乌农村经济发展有限公司以其所有的副食品市场房产及土地作为抵押。

注 29：市场集团为浙江义乌农村经济发展有限公司向农业银行贷款 8367 万元提供担保，该笔借款同时由浙江义乌农村经济发展有限公司以其所有的模具城房产及土地作为抵押。

注 30：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之日生效（2018-7-5）到履约完成后终止（10 年租期），担保金额上限为 5 年租金金额（约 844 万欧元，约 6347 万元人民币），同时由浙江华捷投资发展有限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附注：关联担保情况。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

（1）本公司的股东情况

本公司的控股股东为义乌市人民政府国有资产监督管理办公室。

（2）本公司的子公司情况

子公司详见附注七、（一）本期纳入合并范围的重要子企业基本情况。

（3）本公司的合营和联营企业情况

①重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
义乌商旅投资发展有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	49.00		权益法

联营企业						
义乌市天然气有限公司	浙江义乌	浙江义乌	居民服务、修理和其他服务业	49.00		权益法
义乌市中国石油销售有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发和零售业	49.00		权益法
杭州滨江商博房地产开发有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业	49.00		权益法
浙江稠州金融租赁有限公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业	26.00		权益法
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业		33.00	权益法
金华市金义东轨道交通有限公司	金华	金华	交通运输	30.00		权益法
义乌市产业投资发展集团有限公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	49.00		权益法
浙江浙易资产管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	49.00		权益法

②重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
	义乌商旅投资发展有限公司	义乌商旅投资发展有限公司
流动资产	160,212,991.84	187,602,175.56
其中：现金和现金等价物	22,573,321.54	24,893,904.53
非流动资产	1,351,304,281.55	1,369,948,370.68
资产合计	1,511,517,273.39	1,557,550,546.24
流动负债	348,992,582.10	420,643,904.92
非流动负债	356,957,211.08	356,957,211.08
负债合计	705,949,793.18	777,601,116.00
股东权益合计	805,567,480.21	779,949,430.24
按持股比例享有的净资产份额	394,728,065.32	382,175,220.82
调整事项	-16,108,176.86	-16,344,463.91
投资的账面价值	378,619,888.46	365,830,756.91
营业收入	119,151,345.93	86,301,394.39
财务费用	13,130,464.22	15,128,184.57
净利润及综合收益总额	25,618,049.97	2,397,343.82

③重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	义乌市天然气有限公司	义乌市中国石油销售有限公司	义乌市天然气有限公司	义乌市中国石油销售有限公司
流动资产	63,201,086.40	8,322,742.92	60,516,637.76	21,144,048.57
非流动资产	459,799,234.05	518,806.88	445,344,733.21	2,673,610.14
资产合计	523,000,320.45	8,841,549.80	505,861,370.97	23,817,658.71
流动负债	340,488,737.63	459,303.18	328,259,659.81	3,936,478.94
非流动负债	8,216,445.25		5,450,855.64	
负债合计	348,705,182.88	459,303.18	333,710,515.45	3,936,478.94
净资产	174,295,137.57	8,382,246.62	164,689,127.15	19,881,179.77
按持股比例计算的净资产份额	85,404,617.41	4,107,300.84	80,697,672.30	9,741,778.09
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	85,404,617.41	4,107,300.84	80,697,672.30	9,741,778.09
营业收入	189,997,188.11	9,190,885.11	137,526,520.12	44,052,573.35
所得税费用	4,189,339.97	131,680.18	142,880.85	1,971,585.73
净利润	12,184,411.24	882,246.62	828,642.51	5,663,706.73
其他综合收益				
综合收益总额	5,970,361.51	882,246.62	828,642.51	5,663,706.73
企业本期收到的来自联营企业的股利		6,066,778.09		8,090,692.63

(续上表)

项目	期末金额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	杭州滨江商博房地产开发有限公司	浙江稠州金融租赁有限公司	杭州滨江商博房地产开发有限公司	浙江稠州金融租赁有限公司
流动资产	200,063,767.86	12,653,036,822.41	449,245,302.87	729,334,144.06
非流动资产		83,265,407.18	1,049,938.63	11,399,616,603.65
资产合计	200,063,767.86	12,736,302,229.59	450,295,241.50	12,128,950,747.71
流动负债	26,508,424.20	8,435,549,665.88	127,876,218.58	9,453,119,751.14
非流动负债		2,759,786,991.03		1,244,031,946.25
负债合计	26,508,424.20	11,195,336,656.91	127,876,218.58	10,697,151,697.39

股东权益合计	173,555,343.66	1,540,965,572.68	322,419,022.92	1,431,799,050.32
按持股比例享有的净资产份额	85,042,118.39	400,651,048.90	157,985,321.23	372,267,753.09
调整事项	-8,117,011.06	127,742.59	-3,833,053.81	-947,091.07
投资的账面价值	76,925,107.33	400,778,791.49	154,152,267.42	371,320,662.02
营业收入	38,534,887.09	191,488,081.67	87,481,651.37	203,900,029.53
所得税费用		37,750,664.81		
净利润	42,342,082.35	113,300,497.97	31,698,102.61	78,762,093.83
其他综合收益				
综合收益总额	42,342,082.35	113,300,497.97	31,698,102.61	78,762,093.83
企业本期收到的来自联营企业的股利	98,000,000.00			

(续上表)

项目	期末金额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	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	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司
流动资产	297,039,841.78	2,356,956,193.71	305,022,134.73	2,371,373,851.54
非流动资产	11,483,627.84	20,276,024.43	11,970,797.97	13,515,796.71
资产合计	308,523,469.62	2,377,232,218.14	316,992,932.70	2,384,889,648.25
流动负债	4,458,963.94	655,007,292.55	4,754,513.26	930,994,956.19
非流动负债		499,410,988.22		270,000,000.00
负债合计	4,458,963.94	1,154,418,280.77	4,754,513.26	1,200,994,956.19
股东权益合计	304,064,505.68	1,222,813,937.37	312,238,419.44	1,183,894,692.06
按持股比例享有的净资产份额	100,341,286.87	599,178,829.31	103,038,678.42	580,108,399.11
调整事项	301,499.22		-418,270.41	
投资的账面价值	100,039,787.65	599,178,829.31	102,620,408.01	580,108,399.11
营业收入	6,331,455.67	109,930,855.88	7,266,005.51	130,259,394.44
所得税费用		18,232,795.21		24,803,823.19
净利润	-7,756,873.82	53,938,962.17	-33,723,549.36	74,288,223.40
其他综合收益				
综合收益总额	-7,756,873.82	53,938,962.17	-33,723,549.36	74,288,223.40
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项目	期末金额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	义乌市产业投资发展集团有限公司	金华市金义东轨道交通有限公司	义乌市产业投资发展集团有限公司	金华市金义东轨道交通有限公司
流动资产	18,972,296,924.48	6,046,981,456.83	3,226,261,637.70	4,656,835,217.87
非流动资产	9,618,464,621.88	14,585,603,380.69	7,237,911,387.59	12,486,431,050.70
资产合计	28,590,761,546.36	20,632,584,837.52	10,464,173,025.29	17,143,266,268.57
流动负债	9,831,877,559.21	130,684,837.52	3,324,294,285.75	61,366,268.57
非流动负债	11,912,761,685.51	9,983,000,000.00	1,444,617,516.00	6,483,000,000.00
负债合计	21,744,639,244.72	10,113,684,837.52	4,768,911,801.75	6,544,366,268.57
少数股东权益	96,703,648.12		33,103,663.79	
归属于母公司股东权益	6,749,418,653.52	10,518,900,000.00	5,662,157,559.75	10,598,900,000.00
按持股比例计算的净资产份额	3,307,215,140.22	3,155,670,000.00		3,179,670,000.00
调整事项	2,282,071,265.33			
对联营企业权益投资的账面价值	5,589,286,405.55	3,067,000,000.00		3,067,000,000.00
营业收入	327,019,857.56			
所得税费用	11.43			
净利润	-151,372,275.97			
其他综合收益				
综合收益总额	-151,372,275.97			
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(4) 其他关联方

关联方	关联方关系
义乌篁园商博置业有限公司	义乌融商置业有限公司的全资子公司
义乌城臻置业有限公司	义乌创城置业有限公司的全资子公司
浙江义乌市自来水有限公司工会	浙江义乌市自来水有限公司的参股股东
义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	杭州浙轩企业管理有限公司的全资子公司
义乌绿城汇商房地产开发有限公司	义乌市汇商置业有限公司的参股企业
义乌市金裕房地产开发有限公司	绍兴金玉企业管理咨询有限公司的全资子公司
义乌兴茂置业有限公司	杭州滨茂置业有限公司的全资子公司

义乌拱辰商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司的全资子公司
义乌通惠商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司的全资子公司
义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	浙江义乌农村经济发展有限公司的参股企业
义乌市弘海科创园管理有限公司	义乌弘海股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人
楼仙菊	浙江省义乌市粮油储运有限公司的参股股东
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
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
浙江义乌高新区投资运营有限公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司的全资子公司
浙江省建设投资集团股份有限公司	其他关联关系
义乌市孝子祠建设开发有限公司	其他关联关系
义乌市双林农业开发有限公司	其他关联关系
上海大光明院线有限公司	其他关联关系

2、关联方交易情况

(1) 购入商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江蜜蜂集团有限公司	工程收入		900,475.99
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	农产品	1,602.60	
义乌乡创文化发展有限公司	农产品	574.00	
义乌美品树供应链管理有限公司	代采服务	1,566,898.69	
小计		1,569,075.29	900,475.99

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市易富力合资本管理有限公司	基金管理费	3,927,370.00	
义乌市弘海科创园管理有限公司	执行合伙事务报酬	4,769,000.00	
义乌绿城汇商房地产开发有限公司	利息支出	2,475,450.00	
小计		11,171,820.00	

(3) 关联租赁情况

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
商城集团	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	办公场所	196,476.69	217,159.71
商城集团	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	办公场所	123,409.53	135,779.70
商城集团	浙江也麦数据科技有限公司	办公场所	22,184.76	56,131.90
市场集团	浙江富国超市有限公司	房屋	1,095,238.10	1,095,238.10
	小计		1,437,309.08	1,504,309.41

(4) 关联担保情况

交旅集团作为担保方：

交旅集团为浙江义乌高新区开发建设有限公司提供担保，向宁波银行义乌支行申请人民币 3 亿元授信额度，担保方式为连带责任保证。截至 2021 年 6 月 30 日止，浙江义乌高新区开发建设有限公司实际向宁波银行借款人民币 15,500 万元，交旅集团根据担保合同约定，对宁波银行承担人民币 15,500 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：15,800 万元）。

义乌丝路新区建设投资有限公司作为担保方：

义乌丝路新区建设投资有限公司为产投集团提供担保，向兴业银行义乌分行申请人民币 1.5 亿元授信额度，担保方式为连带责任保证。截至 2021 年 6 月 30 日止，产投集团实际向兴业银行义乌分行借款人民币 15,000 万元，义乌丝路新区建设投资有限公司根据担保合同约定，对兴业银行义乌分行承担人民币 15,000 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：15,000 万元）。

本公司作为担保方：

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，义乌经济技术开发区开发有限公司已发行“20 义乌经开债”债券，发行面额总计 10 亿元，期限七年。截至 2021 年 6 月 30 日止，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（2020 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 2021 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（2020 年 12 月 31 日：15,000 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 2021 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（2020 年 12 月 31 日：4,000 万元）。

本公司为义乌高新区工业开发有限公司提供担保，向农业银行、工商银行组成的银团申请人民币共计 29 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 29 亿元，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 2021 年 6 月 30 日止，义乌高新区工业开发有限公司实际向农业银行借款人民币 131,000 万元、向工商银行借款人民币 56,300 万元，本公司根据担保合同约定，对农业银行、工商银行分别承担人民币 131,000 万元、56,300 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：0.00 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 亿元及相应租息，保证期间为主合同《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 2021 年 6 月 30 日止，应付租金本金余额为 9,600 万元。

本公司为义乌易诺环境科技有限公司提供担保，向招商银行申请人民币 2 亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，本公司担保最高金额为人民币 1.6 亿元，保证期间为主协议项下每笔贷款、其他融资、招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。截至 2021 年 6 月 30 日止，义乌易诺环境科技有限公司实际共向招商银行借款人民币 8,451.46 万元，本公司根据担保合同约定，对招商银行承担人民币 6,761.17 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

本公司与浙商银行股份有限公司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 2021 年 6 月 30 日止，应收款保兑业务余额为 8,215.92 万元。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，向金华银行义乌分行申请人民币 2 亿元授信额度，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担 51%，保证人义乌市国有资本运营有限公司承担 49%。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 2021 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 20,000

万元，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（2020 年 12 月 31 日：4,900 万元）。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，向浙商银行义乌北苑支行申请人民币 8 亿元授信额度，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担 51%，保证人义乌市国有资本运营有限公司承担 49%。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 2021 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 35,000 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 17,150 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：14,700 万元）。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，向光大银行金华义乌支行申请人民币 2 亿元授信额度，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担 51%，保证人义乌市国有资本运营有限公司承担 49%。本公司担保最高金额为人民币 0.98 亿元，担保期限一年。截至 2021 年 6 月 30 日止，浙江浙易资产管理有限公司实际共向光大银行金华义乌支行借款人民币 20,000 万元，本公司根据担保函及担保协议，对光大银行金华义乌支行承担人民币 9,800 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：9,800 万元）。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，向中国银行支行申请人民币 3 亿元授信额度，担保方式为按份共同保证，其对应的保证份额分别为：保证人浙江省浙商资产管理公司承担 51%，保证人义乌市国有资本运营有限公司承担 49%。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 2021 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 29,800 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 14,602 万元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：8,330 万元）。

商城集团作为担保方：

根据 2015 年 7 月 1 日第七届十五次董事会决议，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”）向农业银行义乌分行申请人民币 7.5 亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 3.675 亿元，期限 11 年。截至 2021 年 6 月 30 日，义乌商旅实际共向银行借款人民币 377,219,002.51 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 477,659,739.88 元）。根据担保合同约定对中国农业银行义乌分行承担人民币 184,837,311.23 元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：人民币 234,053,272.54 元）。本公司为本次担保提供反担保。

根据 2020 年 8 月 23 日第八届十九次董事会决议，商城集团为义乌商旅向交通银行义乌分行申请人民币不超过 1 亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币 4,900 万元，担保期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。截至 2021 年 6 月 30 日，义乌商旅实际共向银行借款人民币 28,404,291.89 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 11,500,000.00 元）。根据担保合同约定对交通银行义乌分行承担人民币 13,918,103.03 元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：人民币 5,635,000.00 元）。商城控股为本次担保提供反担保。

根据 2019 年 7 月 23 日第七届六十五次董事会决议，商城集团为义乌篁园商博置业有限公司（以下简称“篁园商博”）分别向中国工商银行义乌分行、上海浦东发展银行义乌分行各申请人民币 10 亿元贷款并按照股权比例提供担保，担保方式均为连带责任保证，担保最高金额均为人民币 4.9 亿元，担保期限均为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。截至 2021 年 6 月 30 日，篁园商博实际共向中国工商银行义乌分行借款人民币 266,421,958.33 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 674,889,305.56 元），向上海浦东发展银行义乌分行借款人民币 313,669,198.33 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 614,209,347.22 元）。根据担保合同约定对中国工商银行义乌分行承担人民币 130,546,759.58 元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：人民币 330,695,759.72 元），对上海浦东发展银行义乌分行承担人民币 153,697,907.18 元的担保责任（2020 年 12 月 31 日：人民币 300,962,580.14 元）。

商城控股作为担保方：

商城控股为义乌拱辰商博置业有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行申请总额最高不超过人民币 12 亿元的贷款按照股权比例提供担保，担保最高金额为 5.88 亿元。截至 2021 年 06 月 30 日止，义乌拱辰商博置业有限公司实际共向银行借款人民币 971,535,833.33 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 1,172,037,750.00 元）。根据担保合同约定对上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行承担 476,052,558.33 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 574,298,497.50 元）的担保责任。

商城控股为义乌市通惠商博置业有限公司向兴业银行股份有限公司义乌分行申请总额最高不超过人民币 15 亿元的贷款按照股权比例提供担保，担保最高金额为 7.35 亿元。截至 2021 年 06 月 30 日止，义乌市通惠商博置业有限公司实际共向银行借款人民币 1,502,178,050.73 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。根据担保合同约定对兴业银行股份有限公司义乌分行承担 735,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）的担保责任。

(5) 关联方资金拆借

①向关联方（不含金融企业）拆出资金

关联方	拆借金额	归还金额	资金流出日	资金收回日
义乌乡创文化发展有限公司[注 1]	1,750,000.00		2021/5/1	2024/4/30
浙江义乌百县万品助农供应链有限公司[注 2]	3,000,000.00		2020/12/17	2023/12/16
义乌国深商博置业有限公司[注 3]	1,372,000,000.00		2021/4/19	依国深商博项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO[注 4]	63,465,484.42		2020/3/9 至 2020/11/3	依迪拜小商品城项目进展而定
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO[注 4]	58,235,205.00		2021/3/15	依迪拜小商品城项目进展而定
义乌拱辰商博置业有限公司[注 5]	521,659,831.00	521,659,831.00	2020/2/28 至 2020/5/14	2021/5/27
义乌通惠商博置业有限公司[注 6]	1,486,368,548.00	556,640,000.00	2020/10/23	依通惠商博项目进展而定
义乌商旅投资发展有限公司[注 7]	61,250,000.00		2016/4/6	根据项目进展情况确定

说明：

注 1：市场集团之子公司浙江义乌农产品贸易发展有限公司向义乌乡创文化发展有限公司提供 175 万元财务资助款，期限 2021.5.1-2024.4.30，年利率 8%，每年收取利息 14 万元，到期一次还本。

注 2：市场集团之子公司浙江义乌农产品贸易发展有限公司向浙江义乌百县万品助农供应链有限公司提供 300 万元财务资助款，期限 2020.12.17-2023.12.16，到期一次归还。

注 3：商城集团向义乌国深商博置业有限公司提供财务资助共计人民币 13.72 亿元，年利率为 0%，财务资助款项还款期限根据项目进展情况确定。

注 4：商城集团于 2020 年向 JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO 提供财务资助共计人民币 63,465,484.42 元，于 2021 年 3 月提供财务资助共计人民币 58,235,205.00 元，年利率为 6 个月平均 EIBOR 加 5%。截至 2021 年 6 月 30 日止，期末尚未收回财务资助款 121,700,689.42 元及利息 3,144,045.48 元，财务资助还款期限根据项目进展情况确定。

注 5：商城集团 2020 年向拱辰商博提供财务资助款余额为人民币 521,659,831.00 元，为同股比拆入，年利率为 10%。拱辰商博已陆续全额归还财务资助款，截至 2021 年 6 月 30 日止，期末尚未收回利息 106,986,844.63 元。

注 6：商城集团于 2020 年向通惠商博提供财务资助款余额为人民币 1,486,368,548.00 元，年利率为 6.5%。通惠商博已陆续归还人民币 556,640,000.00 元，截至 2021 年 6 月 30 日止，期末尚未收回财务资助款 929,728,548.00 元及利息 61,810,923.55 元，财务资助还款期限根据项目进展情况确定。

注 7：商城集团向义乌商旅投资发展有限公司提供总额不超过人民币 3.43 亿元的财务资助。截至 2021 年 6 月 30 日止，商城集团向义乌商旅投资发展有限公司累计提供财务资助款余额 61,250,000.00 元，年利率为 4.61%—4.83%，财务资助还款期限根据项目进展情况确定。

②向关联方（不含金融企业）拆入资金

关联方	拆入资金	归还金额	资金流入日	资金到期日
义乌篁园商博置业有限公司[注 1]	539,000,000.00	102,900,000.00	2020/7/31 至 2020/11/11	依篁园商博项目资金需求情况确定
义乌篁园商博置业有限公司[注 2]	98,000,000.00		2021/1/26	依篁园商博项目资金需求情况确定
义乌篁园商博置业有限公司[注 2]	73,500,000.00		2021/3/2	依篁园商博项目资金需求情况确定
义乌城臻置业有限公司[注 3]	27,200,000.00		2020/10/22 至 2020/11/11	依城臻置业项目资金需求情况确定
义乌城臻置业有限公司[注 3]	72,000,000.00		2021/1/26	依城臻置业项目资金需求情况确定
义乌城臻置业有限公司[注 3]	4,800,000.00		2021/5/20	依城臻置业项目资金需求情况确定

说明：

注 1：商城集团于 2020 年从篁园商博拆入资金共计人民币 539,000,000.00 元，为同股比拆入，年利率为 0%，已于 2021 年 4 月归还 102,900,000.00 元，剩余资金归还日根据篁园商博项目资金需求情况确定。

注 2：商城集团于 2021 年 1 月从篁园商博拆入资金共计人民币 98,000,000.00 元，于 2021 年 3 月从篁园商博拆入资金共计人民币 73,500,000.00 元，为同股比拆入，年利率为 0%，资金归还日根据篁园商博项目资金需求情况确定。

注 3：商城集团于 2020 年从城臻置业拆入资金共计人民币 27,200,000.00 元，于 2021 年 1 月从城臻置业拆入资金共计人民币 72,000,000.00 元，于 2021 年 5 月从城臻置业拆入资金共计人民币 4,800,000.00 元，为同股比拆入，年利率为 0%，资金归还日根据城臻置业项目资金需求情况确定。

(6) 关联方应收应付项目

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	义乌美品树供应链管理有限公司	4,761,867.01	4,928.65	3,791,271.51	4,928.65
应收账款	义乌市产业投资发展集团有限公司	105,330,000.00			
应收账款	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	10,993.00			
应收账款	义乌通惠商博置业有限公司	1,100,000.00			
应收账款小计		111,202,860.01	4,928.65	3,791,271.51	4,928.65
应收利息	义乌拱辰商博置业有限公司	106,986,844.63		101,380,259.61	
应收利息	义乌通惠商博置业有限公司	61,810,923.55		18,391,082.53	
应收利息小计		168,797,768.18		119,771,342.14	
应收股利	义乌市产业投资发展集团有限公司	110,000,000.00			
应收股利小计		110,000,000.00			
其他应收款	义乌经济技术开发区开发有限公司	2,430,570,178.78		2,270,806,083.43	
其他应收款	义乌通惠商博置业有限公司	929,728,548.00	1,932,279.11	1,486,368,548.00	1,932,279.11
其他应收款	义乌拱辰商博置业有限公司			521,731,013.23	678,250.32
其他应收款	义乌市金裕房地产开发有限公司	789,800.00		408,326,882.78	
其他应收款	义乌兴茂置业有限公司			51,198,064.23	
其他应收款	义乌市孝子祠建设开发有限公司	26,414,525.00		26,414,525.00	
其他应收款	义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	7,541,042.25		7,541,042.25	
其他应收款	浙江义乌百县万品助农供应链有限公司	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	150,000.00
其他应收款	楼仙菊			231,920.00	
其他应收款	义乌市利保固废处置有限公司	30,000.00		30,000.00	
其他应收款	义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	7,410.00		7,410.00	
其他应收款	义乌市产业投资发展集团有限公司	1,150,487,367.23			
其他应收款	义乌国深商博置业有限公司	1,372,000,000.00			

其他应收款	义乌乡创文化发展有限公司	1,750,000.00			
其他应收款	浙江义乌高新区开发建设有限公司	2,091,827,386.05			
其他应收款小计		8,014,146,257.31	2,082,279.11	4,775,655,488.92	2,760,529.43
长期应收款	JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	124,844,734.90		65,506,573.81	
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	61,250,000.00		61,250,000.00	
长期应收款小计		186,094,734.90		126,756,573.81	
应收项目合计		8,590,241,620.40	2,087,207.76	5,025,974,676.38	2,765,458.08

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	义乌美品树供应链管理有限公司	216,645.00	
应付账款	浙江也麦数据科技有限公司	234,991.51	1,944,907.37
应付账款	浙江易腾环境科技有限公司	4,460,055.00	6,423,554.99
应付账款小计		4,911,691.51	8,368,462.36
预收款项	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	205,682.56	82,272.97
预收款项	义乌美品树供应链管理有限公司	87,749.26	29,076.43
预收款项	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	17,063.49	119,444.13
预收款项	义乌市跨境电商供应链管理有限公司		31,727.28
预收款项	义乌数字港科技有限公司	31,877.64	116,090.04
预收款项	浙江富国超市有限公司		830,861.50
预收款项	浙江也麦数据科技有限公司		7,395.00
预收款项小计		342,372.95	1,216,867.35
合同负债	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	9,587.95	12,609.59
合同负债	义乌数字港科技有限公司	18,532.07	2,192.92
合同负债小计		28,120.02	14,802.51
应付股利	楼仙菊	2,813,387.28	2,728,160.84
应付股利小计		2,813,387.28	2,728,160.84
其他应付款	上海大光明文化(集团)有限公司	1,532,806.25	1,575,737.50

其他应付款	义乌城臻置业有限公司	104,000,000.00	27,200,000.00
其他应付款	义乌篁园商博置业有限公司	607,600,000.00	539,000,000.00
其他应付款	义乌惠商紫荆股权投资有限公司	7,135,000.00	5,435,000.00
其他应付款	义乌经济技术开发区开发有限公司	215,646,888.90	209,724,000.00
其他应付款	义乌绿城汇商房地产开发有限公司		115,210,050.00
其他应付款	义乌绿城绣汇房地产开发有限公司	425,762,879.44	297,330,879.44
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	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	33,000.00	85,000.00
其他应付款	义乌市金裕房地产开发有限公司	422,000,000.00	
其他应付款	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	591,031.00	592,711.00
其他应付款	义乌市易富力合资本管理有限公司		300,000.00
其他应付款	义乌数字港科技有限公司	26,300.00	26,300.00
其他应付款	义乌星悦绣湖里商业管理有限公司	7,410.00	1,743,041.84
其他应付款	义乌兴茂置业有限公司	753,299,750.00	
其他应付款	浙江省建设投资集团有限公司		15,243,593.87
其他应付款	浙江也麦数据科技有限公司		24,000.00
其他应付款	浙江义乌高新区投资运营有限公司	4,992.83	
其他应付款	浙江义乌市自来水有限公司工会	18,000,000.00	18,297,000.00
	其他应付款小计	2,555,697,058.42	1,231,844,313.65
	应付项目合计	2,563,792,630.18	1,244,172,606.71

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
应收利息					
应收股利	110,000,000.00	0.31%			110,000,000.00

其他应收款	35,808,214,480.38	99.69%			35,808,214,480.38
合计	35,918,214,480.38	100.00%			35,918,214,480.38

续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
应收利息					
应收股利	110,000,000.00	0.29%			110,000,000.00
其他应收款	38,239,858,051.85	99.71%			38,239,858,051.85
合计	38,349,858,051.85	100.00%			38,349,858,051.85

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
产投集团股利	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	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	30,895,148,630.54	33,540,308,135.56
1至2年(含2年)	2,549,314,808.20	2,732,222,854.51
2至3年(含3年)	1,976,684,415.19	1,042,798,339.23
3年以上	387,066,626.45	924,528,722.55
小计	35,808,214,480.38	38,239,858,051.85
减: 坏账准备		
合计	35,808,214,480.38	38,239,858,051.85

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	32,989,546,826.44	35,525,088,645.40

电力局等大型企业款项	2,787,297,192.79	2,692,544,221.03
押金、保证金等	25,426,174.00	11,426,174.00
暂借款(垫付款)	5,936,587.19	4,496,560.25
其他	7,699.96	6,302,451.17
小计	35,808,214,480.38	38,239,858,051.85
减：坏账准备		
合计	35,808,214,480.38	38,239,858,051.85

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,064,102,312.27	859,618,178.60	5,662,157,559.75	10,261,562,931.12
对联营企业投资	666,554,945.00	5,701,592,539.40	58,995,267.33	6,309,152,217.07
小计	15,730,657,257.27	6,561,210,718.00	5,721,152,827.08	16,570,715,148.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,730,657,257.27	6,561,210,718.00	5,721,152,827.08	16,570,715,148.19

(2) 长期投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	持股比例	上年年末余额	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%	1,065,187,962.54		1,065,187,962.54		
义乌产权交易所有限公司	成本法	25,395,630.35	100%	25,395,630.35		25,395,630.35		
金华义产拍卖有限公司	成本法	2,100,000.00	70%	2,100,000.00		2,100,000.00		
义乌市建设投资集团有限公司	成本法	531,530,000.00	100%	531,530,000.00		531,530,000.00		
义乌市城市建设集团有限公司	成本法	858,352,916.99	97.58%	858,352,916.99		858,352,916.99		
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		
义乌市国际陆港集团有限公司	成本法	659,350,000.00	100%	475,000,000.00	184,350,000.00	659,350,000.00		
义乌市市场发展集团有限公司	成本法	1,724,407,795.90	98.29%	1,724,407,795.90		1,724,407,795.90		
义乌市农信融资担保有限公司	成本法	1,000,000,000.00	100%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
义乌市水务建设集团有限公司	成本法	61,820,000.00	100%	61,820,000.00		61,820,000.00		

义乌市交通旅游产业发展有限公司	成本法	2,849,150,353.34	100%	2,849,150,353.34		2,849,150,353.34	
义乌市社会保障市民卡服务有限公司	成本法	12,000,000.00	100%	12,000,000.00		12,000,000.00	
义乌市民间投融资服务中心有限公司	成本法	26,000,000.00	52%	26,000,000.00		26,000,000.00	
浙江义乌干部学院培训服务有限公司	成本法	10,000.00	100%	10,000.00		10,000.00	
义乌丝路新区建设投资有限公司	成本法	250,000,000.00	100%	100,000,000.00	150,000,000.00	250,000,000.00	
义乌市产业投资发展集团有限公司	成本法			5,560,889,381.15	-5,560,889,381.15		
义乌市国有资本运营(香港)有限公司	成本法	441,600.00	100%	441,600.00		441,600.00	
义乌市教育发展集团有限公司	成本法	30,000,000.00	100%	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	
义乌市人才发展集团有限公司	成本法	30,000,000.00	100%	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%	20,000,000.00	400,000,000.00	420,000,000.00	
义乌市青益投资发展有限责任公司	成本法	5,000,000.00	100%		5,000,000.00	5,000,000.00	

义乌市交通置业有限公司	成本法	9,000,000.00	1.12%		9,000,000.00	9,000,000.00	
小计	—	—	—	15,064,102,312.27	-4,802,539,381.15	10,261,562,931.12	
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%	66,745,108.55	364,549.45	67,109,658.00	
浙江浙易资产管理股份有限公司	权益法	490,000,000.00	49%	580,108,399.11	19,070,430.20	599,178,829.31	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	权益法	27,000,000.00	5%	15,611,920.97	-408,695.69	15,203,225.28	
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%	2,853,154.39	-50,337.49	2,802,816.90	
义乌市产投股权投资基金管理有限公司	权益法	1,250,000.00	30%	1,236,361.98	-222,461.84	1,013,900.14	
义乌市产业投资发展集团有限公司	权益法	5,662,157,559.75	49%		5,589,286,405.55	5,589,286,405.55	
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	权益法	20,000,000.00	4.16%		34,557,381.89	34,557,381.89	
小计	—	—	—	666,554,945.00	5,642,597,272.07	6,309,152,217.07	
合计	—	—	—	15,730,657,257.27	840,057,890.92	16,570,715,148.19	

说明:

(1) 根据中共义乌市委办公室专题会议纪要（[2020]30号）、义乌经济技术开发区管理机构整合提升工作指挥部关于产投集团整合组件方案的请示（义开发指[2020]1号）、关于义乌市产业投资发展集团有限公司增资的批复（义国资办发[2021]2号）文件，同意义乌经济技术开发区管委会以股权或现金等方式增资义乌市产业投资发展集团有限公司（以下简称“产投集团”），增资后，产投集团注册资本增至20.4亿元，其中运营公司占股49%，义乌经济技术开发区管委会占股51%，本期运营公司对产投集团由成本法转为权益法核算。

(2) 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，本公司之三级子公司浙江义乌市自来水有限公司持有惠商小贷5%的股权，本公司之四级子公司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，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。

(3) 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，本公司之四级子公司商城集团持有惠商股权10.41%的股权，本公司之三级子公司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。

(4) 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%/年的投资收益计算。股权受让款由本公司分期支付，截至2021年6月30日止，本公司已支付股权转让款900万元。

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	-63,547,528.35	62,764,415.31
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	-39,560,287.68	62,764,415.31
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		9,750,158.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益		42,664,828.74
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	3,722,512.75	
合计	-59,825,015.60	115,179,402.74

十五、母公司现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量信息：

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-374,134,062.08	-53,805,934.66
加：信用减值损失		
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销	1,324,406.33	732,418.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,515,156.63	81,790,896.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,558,697.16	2,058,696.70
长期待摊费用摊销	3,331,536.60	329,626.70
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,978,636.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,443,887.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	267,277,668.57	316,999,594.49
投资损失（收益以“-”号填列）	59,825,015.60	-115,179,402.74

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-575,000.00	-54,998,778.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,435,971.80	-38,955,479.45
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,081,927.48	1,260,090.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-291,964,130.81	530,232,039.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-271,951,918.21	670,463,767.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,729,372,528.68	3,620,848,533.92
减：现金的期初余额	1,967,919,939.77	772,315,737.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,761,452,588.91	2,848,532,796.20

2、现金和现金等价物情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	—	—
其中：库存现金	2,011.00	230.40
可随时用于支付的银行存款	3,729,370,517.68	3,489,908,303.52
可随时用于支付的其他货币资金		130,940,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	3,729,372,528.68	3,620,848,533.92
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	300,000,000.00	440,000,000.00
五、货币资金余额	4,029,372,528.68	4,060,848,533.92

十六、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理当局于2021年8月30日批准。

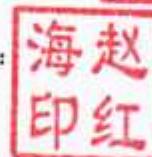
义乌市国有资本运营有限公司

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

报告日期：2021年8月30日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330100MA2KC75L70 (1/4)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈华杰

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：税务服务；财务咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；招标投标代理服务；企业管理咨询(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

成立日期 2020年12月01日

合伙期限 2020年12月01日至2040年11月30日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区西湖大道18号B座801室

登记机关



2020年12月16日

证书序号: 0007756

说明

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



名称: 浙江至诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陈华杰

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区西湖大道18号B座801室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000124

批准执业文号: 浙财会(1999)152号 转制批准文号: 浙财会[2021]1号

批准执业日期: 1999年9月11日 转制批准时间: 2021年1月4日



中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前换证。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 卢穗英
Sex: 女
出生日期: 1990-08-11
工作单位: 浙江至诚会计师事务所有限公司
Working unit: 浙江至诚会计师事务所有限公司
身份证号: 330724189009118920
Member card No:



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

原单位
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

新单位
CPA



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

原单位
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

新单位
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in business of CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out business of CPA