

义乌中国小商品城展览股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2023]D—1557 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



目 录

一、 审计报告	1—3
二、 财务报表	
1、 资产负债表	1—2
2、 利润表	3
3、 现金流量表	4
4、 股东权益变动表	5—7
5、 财务报表附注	1—64





审计报告

立信中联审字[2023]D-1557号

义乌中国小商品城展览股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了义乌中国小商品城展览股份有限公司（以下简称商城展览）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 5 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了商城展览 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 5 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估商城展览的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算商城展览、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督商城展览的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2023 年 10 月 31 日



资产负债表

编制单位：义乌中国小商品城展览股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	9,992,218.54	2,381,771.18	2,264,787.46
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	1,699,169.47	3,951,623.84	931,245.45
应收资金集中管理款				
其他应收款	五、（四）	881,165.62	7,076,498.19	252,779.69
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（五）	1,049,394.59	431,412.61	
流动资产合计		115,151,978.52	118,880,350.40	103,348,033.94
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、（六）	824,144.72	808,844.96	
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	1,405,907.51	1,692,155.49	2,513,748.23
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（八）	48,473,086.60	51,428,762.60	70,323,344.48
无形资产	五、（九）	672,169.92	709,512.67	799,135.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十）	15,836,846.79	18,697,744.10	24,274,651.91
其他非流动资产				
非流动资产合计		67,212,155.54	73,337,019.82	97,910,879.89
资产总计		182,364,134.06	192,217,370.22	201,258,913.83



资产负债表（续）

编制单位：义乌中国小商品城展览股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十一）	10,309,779.18	7,237,102.54	6,606,670.86
预收款项	五、（十二）	3,575,826.15	2,123,573.35	3,299,132.71
合同负债	五、（十三）	23,981,565.58	38,783,651.82	7,834,579.02
应付职工薪酬	五、（十四）	2,362,951.96	4,186,964.37	5,086,808.99
应交税费	五、（十五）	675,943.27	13,677.61	10,493,927.82
其他应付款	五、（十六）	11,279,449.11	9,659,985.13	14,077,549.77
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（十七）	6,615,563.56	6,335,499.16	9,230,511.41
其他流动负债	五、（十八）	1,438,893.94	2,327,019.11	470,074.12
流动负债合计		60,239,972.75	70,667,473.09	57,099,254.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（十九）	41,296,998.79	49,186,155.67	67,728,818.44
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、（十）	12,045,959.52	12,780,469.25	17,580,836.12
其他非流动负债				
非流动负债合计		53,342,958.31	61,966,624.92	85,309,654.56
负债合计		113,582,931.06	132,634,098.01	142,408,909.26
股东权益：				
股本	五、（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十一）	37,446,453.53	36,516,949.63	2,619,704.19
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十二）	1,888,139.34	1,888,139.34	5,612,731.42
未分配利润	五、（二十三）	-553,389.87	-8,821,816.76	32,617,568.96
股东权益合计		68,781,203.00	59,583,272.21	58,850,004.57
负债和股东权益总计		182,364,134.06	192,217,370.22	201,258,913.83

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：义乌中国小商品城展览股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、营业收入				
减：营业成本	五、(二十四)	49,494,437.05	51,219,049.86	96,637,161.75
税金及附加	五、(二十五)	31,027,330.61	42,253,953.67	56,406,393.33
销售费用	五、(二十六)	245,207.46	218,894.45	360,247.61
管理费用	五、(二十七)	3,592,390.86	5,263,737.86	8,557,268.70
研发费用		3,312,461.22	10,220,812.55	8,831,865.24
财务费用				
其中：利息收入	五、(二十八)	167,673.08	1,516,740.83	3,320,951.98
利息支出		1,144,588.68	3,571,441.85	4,203,963.61
加：其他收益	五、(二十九)	977,975.91	2,055,320.93	885,900.61
投资收益(损失以“-”号填列)		117,997.77	2,892,816.23	172,460.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十)	-380,067.22	-23,271.41	646,426.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十一)		1,932,292.21	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,887,304.37	-3,453,252.47	19,979,322.19
加：营业外收入	五、(三十二)	124,031.20	104,700.00	108,005.00
减：营业外支出	五、(三十三)	5,422.56	197,722.36	1,128.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,005,913.01	-3,546,274.83	20,086,199.17
减：所得税费用	五、(三十四)	2,737,486.12	798,197.09	6,326,929.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,268,426.89	-4,344,471.92	13,759,269.56
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,268,426.89	-4,344,471.92	13,759,269.56
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		8,268,426.89	-4,344,471.92	13,759,269.56
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		0.28	-0.14	0.46
(二)稀释每股收益(元/股)		0.28	-0.14	0.46

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

(三) 非金印

主管会计工作负责人：

印 葵娉

会计机构负责人：

印 葵娉



现金流量表

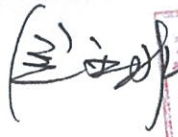
编制单位：义乌中国小商品城展览股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		32,474,862.22	89,191,967.92	110,950,991.86
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,773,103.11	9,588,961.87	10,605,711.40
经营活动现金流入小计		38,247,965.33	98,780,929.79	121,556,703.26
购买商品、接受劳务支付的现金		27,287,928.73	35,576,987.51	44,258,868.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,386,841.94	19,757,586.73	20,167,791.64
支付的各项税费		1,958,018.43	12,449,661.22	9,201,501.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	1,494,842.02	5,614,141.11	8,645,926.15
经营活动现金流出小计		40,127,631.12	73,398,356.57	82,274,087.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,879,665.79	25,382,573.22	39,282,615.57
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	951,199.31	12,345,916.95	120,636,321.71
投资活动现金流入小计		951,199.31	12,346,556.95	120,636,321.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			83,300.00	1,148,950.09
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)		20,178,856.93	58,880,000.00
投资活动现金流出小计			20,262,156.93	60,028,950.09
投资活动产生的现金流量净额		951,199.31	-7,915,599.98	60,607,371.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	6,610,817.40		
筹资活动现金流入小计		6,610,817.40		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	9,191,365.20	12,327,150.00	
筹资活动现金流出小计		9,191,365.20	12,327,150.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,580,547.80	-12,327,150.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,509,014.28	5,139,823.24	99,889,987.19
加：期初现金及现金等价物余额		105,039,044.58	99,899,221.34	9,234.15
六、期末现金及现金等价物余额		101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







股东权益变动表

编制单位：义乌市中国小商品城展览股份有限公司		2023年1-3月						金额单位：人民币元	
项目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	30,000,000.00	36,516,949.63			1,888,139.34	-8,821,816.76	59,583,272.21		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	30,000,000.00	36,516,949.63			1,888,139.34	-8,821,816.76	59,583,272.21		
三、本年年末余额									
(一) 综合收益总额		929,503.90				8,208,428.89	9,137,932.79		
(二) 股东投入和减少资本						8,208,428.89	8,208,428.89		
1. 股东投入的普通股		929,503.90					929,503.90		
2. 其他权益工具持有者投入资本		1,243,284.24					1,243,284.24		
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		-312,786.34					-312,786.34		
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	30,000,000.00	37,146,153.53			1,888,139.34	-552,388.87	68,741,303.00		





股东权益变动表

项目	2022年度							金额单位：人民币元
	股本	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,000,000.00	2,619,704.19				5,612,731.42	32,617,568.96	58,850,004.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	18,000,000.00	2,619,704.19				5,612,731.42	32,617,568.96	58,850,004.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	33,897,315.44				-3,724,592.08	-41,439,385.72	733,267.64
（一）综合收益总额							-4,314,471.92	-4,314,471.92
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00	34,521,897.91				-3,724,592.08	-37,091,913.80	3,705,322.03
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	36,543,964.87						66,543,064.87
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他	-18,000,000.00	1,328,361.46						1,328,361.46
（三）利润分配		-3,724,592.08				-3,724,592.08	-37,091,913.80	-42,166,274.30
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他		-627,602.47						-627,602.47
四、本年年末余额	30,000,000.00	36,516,949.83				1,888,139.34	-8,521,816.75	59,863,272.41





股东权益变动表

编制单位：义乌中国小商品城发展股份有限公司		2021年度						金额单位：人民币元	
项目	股本	资本公积	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,000,000.00						3,734,592.09	20,746,438.74	44,106,992.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	18,000,000.00						3,734,592.09	20,746,438.74	44,106,992.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	18,000,000.00						5,412,731.42	22,417,568.96	58,450,094.57

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（三）金非印

（四）金非印

（五）金非印



义乌中国小商品城展览股份有限公司

2021 年度至 2023 年 1-5 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

义乌中国小商品城展览股份有限公司（原名义乌中国小商品城展览有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称“小商品城”）和义乌中国小商品城房地产开发有限公司（以下简称“商城房地产”）共同发起设立。公司的统一社会信用代码：91330782782948225A。所属行业为文化会展服务类。

截至 2023 年 5 月 31 日止，本公司累计股本总数 3,000 万股，注册资本为 3,000.00 万元，注册地浙江省义乌市江东街道宗泽东路 59 号。

本公司主要经营活动为：一般项目：会议及展览服务；礼仪服务；专业设计服务；非居住房地产租赁；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用品销售；服装服饰零售；居民日常生活服务；塑料制品销售；日用家电零售；物业管理（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）。许可项目：第二类增值电信业务；餐饮服务；食品经营。

本公司的母公司为浙江中国小商品城集团股份有限公司，本公司的实际控制人为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 10 月 31 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

1、有限公司阶段

(1) 2005 年 12 月，公司成立

本公司系于 2005 年 12 月 20 日在义乌市工商行政管理局注册成立，成立时持有注册号为 3307822012980 的《企业法人营业执照》，公司由小商品城和商城房地产共同发起设立，注册资本为 800.00 万元，其中小商品城认缴 600.00 万元，持股比例 75%，商城房地产认缴 200.00 万元，持股比例 25%。

根据义乌至诚会计师事务所有限公司于 2005 年 12 月 9 日出具的《验资报告》（义至会师验字（2005）第 741 号），截至 2005 年 12 月 8 日止，公司收到注册资本合计人民币 800.00 万元，其中小商品城缴纳 600.00 万元、商城房地产缴纳 200.00 万元，出资方式均为货币出资。

公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
小商品城	600.00	货币	75.00
商城房地产	200.00	货币	25.00
合 计	800.00		100.00

（2） 2019 年 12 月，吸收合并义乌国际小商品博览会有限公司（以下简称“义博公司”）

2019 年 7 月 23 日，小商品城向义乌市人民政府国有资产监督管理委员会提交了《关于吸收合并义乌国际小商品城博览会有限公司的请示》（义商司〔2019〕194 号）：请求将本公司与义博公司进行整合，采用吸收合并方式，把义博公司的业务统一并入本公司，原义博公司人员全部转入本公司管理。

2019 年 8 月 30 日，义乌市人民政府国有资产监督管理委员会向小商品城出具了《抄告单》（义国资第 35 号），同意将义博公司合并入本公司，合并后本公司注册资本增加至 1,800.00 万元。2019 年 9 月 30 日，义博公司股东小商品城出具股东决定书，同意本公司与义博公司采取吸收合并方式合并，合并后存续的公司为义乌中国小商品城展览有限公司，义博公司解散。同日，本公司召开股东会，审议同意公司与义博公司采取吸收合并形式合并，合并后存续的公司为义乌中国小商品城展览有限公司，义博公司解散。本次合并后，本公司的注册资本为 1,800.00 万元，股东为小商品城和商城房地产。

2019 年 9 月 30 日，本公司和义博公司签订了《合并协议》，约定本公司与义博公司采取吸收合并方式合并，合并后的存续公司为义乌中国小商品城展览有限公司，义博公司解散；合并后的公司名称为义乌中国小商品城展览有限公司；合并后的公司办公地址为义乌市江东街道宗泽东路 59 号；合并后的公司董事、监事由本公司的董事、监事继续担任；合并前各方的债权债务由本公司继承；合并前各方现有职工全部由本公司安置。

2019 年 12 月 5 日，公司召开股东会，审议同意本公司变更经营范围为“会展服务；礼仪庆典策划；设计、制作、代理发布国内各类广告”，同意 2019 年 12 月 5 日本公司和义博公司出具的债务清偿或债务担保的说明。

2019 年 12 月 5 日，本公司和义博公司各自出具了《债务清偿或债务担保的说明》，主要包括：双方已于 2019 年 10 月 19 日在《义乌商报》发布合并公告，公告时长已超过 45 日；合并基准日为 2019 年 9 月 30 日，截至 2019 年 9 月 30 日止，本公司的资产总计 4,158.57 万元，负债合计 3,293.91 万元，所有者权益合计 864.67 万元，义博公司的资产总计 1,187.28 万元，负债合计 0.00 万元，所有者权益合计 1,187.28 万元。截至 2019 年 12 月 5 日止，债权人未提出要求清偿债务或做出相应

的担保要求。2019 年 12 月 5 日前双方的债务由合并后的存续公司继承。

2023 年 10 月 16 日，上海立信资产评估有限公司就本公司吸收合并义博公司出具了《追溯资产评估报告》（信资评报字[2023]第 G00010 号），经评估，义博公司在评估基准日 2019 年 9 月 30 日的净资产为人民币 1,187.28 万元。

2023 年 10 月 26 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（立信中联验字[2023]D-0037 号），审验确认截至 2019 年 12 月 5 日止，本公司已收到因吸收合并义博公司而增加的注册资本（实收资本）合计 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,800.00 万元，实收资本人民币 1,800.00 万元。

公司办理了工商变更登记并于 2020 年 1 月 2 日取得了更新后的营业执照，义博公司相应办理了工商注销登记。本次吸收合并后，公司的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
小商品城	1,600.00	货币、其他	88.89
商城房地产	200.00	货币	11.11
合 计	1,800.00		100.00

（3）2020 年 6 月，第一次股权转让

2020 年 6 月 3 日，公司召开股东会，审议同意商城房地产将其拥有的本公司 11.11% 的 200.00 万元股权转让给小商品城。

2020 年 6 月 3 日，商城房地产和小商品城签订了《股权转让协议》，约定商城房地产将其拥有的本公司 11.11% 的 200.00 万元股权转让给小商品城，本次股权转让的价款为 342.00 万元，转让价款的交割方式为货币。

2020 年 6 月 4 日，商城房地产和小商品城出具了《股权交割证明》，确认上述股权已于 2020 年 6 月 4 日交割完毕。

公司办理了工商变更登记并于 2020 年 6 月 15 日取得了更新后的营业执照。本次股权转让后，商城展览有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
小商品城	1,800.00	货币、其他	100.00
合 计	1,800.00		100.00

（4）2022 年 4 月，第二次股权转让

2022 年 4 月 13 日，公司股东出具股东决定，将小商品城持有的本公司 2% 的股权转让给义乌中国小商品城资产运营管理有限公司（以下简称“商城资管”），转让基准日为 2021 年 11 月 30 日，转让价格为标的股权在转让基准日对应的审计净资产金额。

2022 年 4 月 13 日，小商品城和商城资管签订了《股权转让协议》，参考安永华明

财务报表附注 第 3 页

会计师事务所（特殊普通合伙）以 2021 年 11 月 30 日为审计基准日出具的《审计报告》（安永华明（2022）专字第 61759624_B01 号）所载净资产值 6,216.62 万元，本次股权转让价款为 124.33 万元，转让价款的交割方式为货币。

公司随后办理了工商变更登记并于 2022 年 4 月 14 日取得更新后的营业执照。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
小商品城	1,764.00	货币、其他	98.00
商城资管	36.00	货币、其他	2.00
合 计	1,800.00		100.00

2、股份公司阶段

股份公司的设立情况：2022 年 4 月，整体变更设立股份公司

2022 年 4 月 14 日，公司股东会通过决议，同意公司以 2021 年 11 月 30 日为股改基准日整体变更为股份有限公司。2022 年 4 月 20 日，小商品城作出批复，同意公司以 2021 年 11 月 30 日为股改基准日整体变更为股份公司的方案。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以 2021 年 11 月 30 日为审计基准日出具的《审计报告》（安永华明（2022）专字第 61759624_B01 号），公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日的审计净资产为人民币 6,216.62 万元。根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《义乌中国小商品城展览有限公司拟改制设立股份有限公司涉及的该公司净资产价值资产评估报告》（苏中资评报字（2022）第 1033 号），公司在 2021 年 11 月 30 日评估基准日的评估净资产为人民币 6,227.23 万元。

2022 年 4 月 27 日，全体发起人召开创立大会，依据截至 2021 年 11 月 30 日止经审计后的净资产值 6,216.62 万元按 2.0722:1 的比率折合 3,000.00 万股变更设立股份公司。

2022 年 4 月 27 日，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的股份公司注册资本实收情况进行审验并出具了《验资报告》（安永华明（2022）验字第 61759624_B01 号），确认截至 2022 年 4 月 27 日止，公司已收到全体出资者所拥有的截至 2021 年 11 月 30 日止公司经审计的净资产人民币 6,216.62 万元，按照折股方案，将上述净资产折合股份 3,000.00 万股（每股面值 1 元），资本公积人民币 3,216.62 万元。

2022 年 4 月 29 日，公司完成工商变更登记手续，取得金华市市场监督管理局换发的《营业执照》。

股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
小商品城	2,940.00	货币、其他	98.00
商城资管	60.00	货币、其他	2.00
合 计	3,000.00		100.00

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

1、2022 年 4 月，浙江中国小商品城集团股份有限公司国际博览中心（现更名为“浙江中国小商品城集团股份有限公司璟悦大畈民宿”，以下简称“国博分公司”）决定剥离现有业务体系中与客展及会展场地租赁相关的经营业务，并将与客展及会展场地租赁经营业务有关的资产、负债转让给本公司。本公司接收上述业务后，主要经营业务为会展组织及配套服务、展馆运营。本次编制以本公司财务报表为基础，按照“资产、负债随业务走”的原则，对国博分公司客展及会展场地租赁业务相关的报表项目进行合并。

2、本公司基于财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计。

在以上编制条件成立的情况下，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 5 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 5 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融

资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公

司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款、长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	除关联方组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	4	19.2-32
运输设备	年限平均法	6	4	16

（十二）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资

产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10	年限平均法

每年度终了，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。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 辞退福利的会计处理方法

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。

(十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

(二十) 收入

1、一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司的营业收入主要为会展组织及配套服务收入、展馆运营管理收入。

- (1) 会展组织及配套服务收入的确认方式为：①自办展业务收入：展会举办完毕，按照合同约定以及实际参展情况结算后确认收入；②配套服务收入：合同约定的劳务完成之后确认收入；
- (2) 展馆运营管理收入的确认方式为：①客展业务收入：展会举办完毕，完成展会项目决算后确认收入；②辅房出租及物业管理收入：按合同所属期间分摊确认。

(二十一) 合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，

并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”为提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”允许企业自发布年度提前执行。

本公司选择自发布年度起提前执行该解释，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。根据财政部和

税务总局联合发布的 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据国家税务总局 2023 年 5 月发布的《2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》第三条生产、生活性服务业增值税加计抵减政策规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司享受上述税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34
其他货币资金			
合 计	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34
其中：存放在境外的款项总额			

2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 5 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	10,474,986.00	2,507,127.56	2,383,986.80
小 计	10,474,986.00	2,507,127.56	2,383,986.80
减：坏账准备	482,767.46	125,356.38	119,199.34
合 计	9,992,218.54	2,381,771.18	2,264,787.46

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,474,986.00	100.00	482,767.46	4.61	9,992,218.54
其中：组合 1	819,636.85	7.82			819,636.85
组合 2	9,655,349.15	92.18	482,767.46	5.00	9,172,581.69

类 别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
合 计	10,474,986.00	100.00	482,767.46	4.61	9,992,218.54

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,507,127.56	100.00	125,356.38	5.00	2,381,771.18
其中：组合 1					
组合 2	2,507,127.56	100.00	125,356.38	5.00	2,381,771.18
合 计	2,507,127.56	100.00	125,356.38	5.00	2,381,771.18

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,383,986.80	100.00	119,199.34	5.00	2,264,787.46
其中：组合 1					
组合 2	2,383,986.80	100.00	119,199.34	5.00	2,264,787.46
合 计	2,383,986.80	100.00	119,199.34	5.00	2,264,787.46

按组合计提坏账准备：

组合 1：按关联方组合计提项目：

名 称	2023 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江中国小商品城集团股份有限公司国际商贸城第二分公司	286,611.00		
浙江中国小商品城集团股份有限公司雅屋博览酒店	533,025.85		
合 计	819,636.85		

组合 2，按账龄组合计提项目：

账 龄	2023 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,655,349.15	482,767.46	5.00
合 计	9,655,349.15	482,767.46	5.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,507,127.56	125,356.38	5.00
合 计	2,507,127.56	125,356.38	5.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,383,986.80	119,199.34	5.00
合 计	2,383,986.80	119,199.34	5.00

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 5 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	125,356.38	357,411.08			482,767.46
合 计	125,356.38	357,411.08			482,767.46

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	119,199.34	6,157.04			125,356.38
合 计	119,199.34	6,157.04			125,356.38

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	752,132.47	-632,933.13			119,199.34
合 计	752,132.47	-632,933.13			119,199.34

4、本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	2023 年 5 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
义乌市经济和信息化局	5,300,000.00	50.61	265,000.00
义乌市市场监督管理局	1,511,000.00	14.42	75,550.00
义乌市文化和广电旅游体育局	1,225,000.00	11.69	61,250.00
励展华博展览（深圳）有限公司	469,770.00	4.48	23,488.50
义乌市电子竞技协会	346,199.15	3.31	17,309.96
合 计	8,851,969.15	84.51	442,598.46

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
义乌市市场监督管理局	2,346,307.56	93.59	117,315.38
舟山市文化体育发展有限公司	87,200.00	3.48	4,360.00
龙游县林业水利局	43,200.00	1.72	2,160.00
永嘉县自然资源和规划局	25,920.00	1.03	1,296.00
浙江中国小商品城集团股份有限公司工 会委员会	4,500.00	0.18	225.00
合 计	2,507,127.56	100.00	125,356.38

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
义乌市市场监督管理局	2,333,586.80	97.88	116,679.34
长兴县自然资源和规划局	28,800.00	1.21	1,440.00
永嘉县自然资源和规划局	21,600.00	0.91	1,080.00
合 计	2,383,986.80	100.00	119,199.34

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,699,169.47	100.00	3,295,762.09	83.40	931,245.45	100.00
1 至 2 年			655,861.75	16.60		
合 计	1,699,169.47	100.00	3,951,623.84	100.00	931,245.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023 年 5 月 31 日	占预付款项合计数的比例 (%)
浙江潮域展览有限公司	615,600.00	36.24
浙江蚁族网络科技有限公司	223,300.97	13.14
浙江省国际贸易展览有限公司	134,800.00	7.93
广州交易会国际旅行社有限公司	94,339.62	5.55
上海盟聚信息科技有限公司	89,622.64	5.27
合 计	1,157,663.23	68.13

预付对象	2022 年 12 月 31 日	占预付款项合计数的比例 (%)
励展华博展览（深圳）有限公司	1,648,786.35	41.73
浙江英睿会展服务有限公司	398,058.24	10.07
中国旅游协会	386,792.44	9.79
北京水木文创管理顾问有限公司	377,358.48	9.55
浙江绿的展览服务有限公司	291,262.14	7.37
合 计	3,102,257.65	78.51

预付对象	2021 年 12 月 31 日	占预付款项合计数的比例 (%)
励展华博展览（深圳）有限公司	652,126.00	70.02
义乌市激石网络科技有限公司	92,452.83	9.93
北京微展创想科技有限公司	66,037.74	7.09
上海盟聚信息科技有限公司	47,169.81	5.07
云来（杭州）文化传媒有限公司	37,735.85	4.05
合 计	895,522.23	96.16

(四) 其他应收款

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	881,165.62	7,076,498.19	252,779.69
合 计	881,165.62	7,076,498.19	252,779.69

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	927,542.76	7,100,219.19	259,386.32
小 计	927,542.76	7,100,219.19	259,386.32
减：坏账准备	46,377.14	23,721.00	6,606.63
合 计	881,165.62	7,076,498.19	252,779.69

(2) 按分类披露

类 别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	927,542.76	100.00	46,377.14	5.00	881,165.62
其中：组合 1					
组合 2	927,542.76	100.00	46,377.14	5.00	881,165.62
合 计	927,542.76	100.00	46,377.14	5.00	881,165.62

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,100,219.19	100.00	23,721.00	0.33	7,076,498.19
其中：组合 1	6,625,799.18	93.32			6,625,799.18
组合 2	474,420.01	6.68	23,721.00	5.00	450,699.01
合 计	7,100,219.19	100.00	23,721.00	0.33	7,076,498.19

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	259,386.32	100.00	6,606.63	2.55	252,779.69
其中：组合 1	127,254.06	49.06			127,254.06
组合 2	132,132.26	50.94	6,606.63	5.00	125,525.63
合 计	259,386.32	100.00	6,606.63	2.55	252,779.69

按组合计提坏账准备:

组合 1: 按关联方组合计提项目:

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
浙江中国小商品城 集团股份有限公司	6,625,799.18		
合 计	6,625,799.18		

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
浙江中国小商品城 集团股份有限公司 雅屋博览酒店	127,254.06		
合 计	127,254.06		

组合 2, 按账龄组合计提项目:

账 龄	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	927,542.76	46,377.14	5.00
合 计	927,542.76	46,377.14	5.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	474,420.01	23,721.00	5.00
合 计	474,420.01	23,721.00	5.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,132.26	6,606.63	5.00
合 计	132,132.26	6,606.63	5.00

(3) 坏账准备计提情况

2023 年 5 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,721.00			23,721.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,656.14			22,656.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,377.14			46,377.14

2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,606.63			6,606.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,114.37			17,114.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,721.00			23,721.00

2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,074.59			20,074.59
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,467.96			-13,467.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,606.63			6,606.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,721.00	22,656.14			46,377.14
合 计	23,721.00	22,656.14			46,377.14

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,606.63	17,114.37			23,721.00
合 计	6,606.63	17,114.37			23,721.00

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,074.59	-13,467.96			6,606.63
合 计	20,074.59	-13,467.96			6,606.63

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
同一控制下业务合并结算款		14,981.78	
应收减免的租金		6,610,817.40	
应收水电费	922,409.82	464,492.50	165,166.01
其他应收暂付款	5,132.94	9,927.51	94,220.31
合 计	927,542.76	7,100,219.19	259,386.32

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
义乌市卫生健康局	应收水电费	556,287.10	1 年以内	59.98	27,814.36
浙江资天新能源汽车有限公司	应收水电费	223,474.64	1 年以内	24.09	11,173.73
深圳市蒙歌玛利展览工程有限公司义乌分公司	应收水电费	115,842.24	1 年以内	12.49	5,792.11
合 计		895,603.98		96.56	44,780.20

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江中国小商品城集团股份有限公司	应收减免及终止租赁的租金	6,610,817.40	1 年以内	93.11	
	同一控制下业务合并结算款	14,981.78	1 年以内	0.21	
义乌市卫生健康局	应收水电费	396,212.00	1 年以内	5.58	19,810.60
合 计		7,022,011.18		98.90	19,810.60

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江中国小商品城集团股份有限公司雅屋博览酒店	应收水电费	127,254.06	1 年以内	49.06	
英中联合投资咨询(北京)有限公司	其他应收暂付款	90,000.00	1 年以内	34.70	4,500.00
合 计		217,254.06		83.76	4,500.00

(五) 其他流动资产

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预交税款	1,049,394.59	431,412.61	
合 计	1,049,394.59	431,412.61	

(六) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收租赁保证金	824,144.72		824,144.72	808,844.96		808,844.96
其中：未实现融资收益	296,505.28		296,505.28	311,805.04		311,805.04
合 计	824,144.72		824,144.72	808,844.96		808,844.96

续：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收租赁保证金			
其中：未实现融资收益			
合 计			

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	1,405,907.51	1,692,155.49	2,512,871.22
固定资产清理			877.01
合 计	1,405,907.51	1,692,155.49	2,513,748.23

2、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2022 年 12 月 31 日	4,657,755.04	7,566.99	4,665,322.03
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2023 年 5 月 31 日	4,657,755.04	7,566.99	4,665,322.03
2. 累计折旧			

项目	办公设备	运输设备	合计
(1) 2022 年 12 月 31 日	2,965,902.23	7,264.31	2,973,166.54
(2) 本期增加金额	286,247.98		286,247.98
—计提	286,247.98		286,247.98
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2023 年 5 月 31 日	3,252,150.21	7,264.31	3,259,414.52
3. 减值准备			
(1) 2022 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023 年 5 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2023 年 5 月 31 日账面价值	1,405,604.83	302.68	1,405,907.51
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,691,852.81	302.68	1,692,155.49

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 12 月 31 日	10,033,697.16	7,566.99	10,041,264.15
(2) 本期增加金额	73,716.82		73,716.82
—购置	73,716.82		73,716.82
(3) 本期减少金额	5,449,658.94		5,449,658.94
—处置或报废	5,449,658.94		5,449,658.94
(4) 2022 年 12 月 31 日	4,657,755.04	7,566.99	4,665,322.03
2. 累计折旧			
(1) 2021 年 12 月 31 日	7,522,036.67	6,356.26	7,528,392.93
(2) 本期增加金额	696,112.78	908.05	697,020.83
—计提	696,112.78	908.05	697,020.83
(3) 本期减少金额	5,252,247.22		5,252,247.22
—处置或报废	5,252,247.22		5,252,247.22
(4) 2022 年 12 月 31 日	2,965,902.23	7,264.31	2,973,166.54
3. 减值准备			
(1) 2021 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,691,852.81	302.68	1,692,155.49
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	2,511,660.49	1,210.73	2,512,871.22

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）2020 年 12 月 31 日	8,928,690.20	7,566.99	8,936,257.19
（2）本期增加金额	1,148,420.89		1,148,420.89
—购置	1,148,420.89		1,148,420.89
（3）本期减少金额	43,413.93		43,413.93
—处置或报废	43,413.93		43,413.93
（4）2021 年 12 月 31 日	10,033,697.16	7,566.99	10,041,264.15
2. 累计折旧			
（1）2020 年 12 月 31 日	6,898,473.33	5,145.56	6,903,618.89
（2）本期增加金额	665,250.00	1,210.70	666,460.70
—计提	665,250.00	1,210.70	666,460.70
（3）本期减少金额	41,686.66		41,686.66
—处置或报废	41,686.66		41,686.66
（4）2021 年 12 月 31 日	7,522,036.67	6,356.26	7,528,392.93
3. 减值准备			
（1）2020 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2021 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
（1）2021 年 12 月 31 日账面价值	2,511,660.49	1,210.73	2,512,871.22
（2）2020 年 12 月 31 日账面价值	2,030,216.87	2,421.43	2,032,638.30

3、暂时闲置的固定资产

报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

6、固定资产清理

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
办公设备			877.01
合 计			877.01

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	73,847,259.31	73,847,259.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 5 月 31 日	73,847,259.31	73,847,259.31
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	22,418,496.71	22,418,496.71
2. 本期增加金额	2,955,676.00	2,955,676.00
(1) 计提	2,955,676.00	2,955,676.00
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 5 月 31 日	25,374,172.71	25,374,172.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023 年 5 月 31 日账面价值	48,473,086.60	48,473,086.60
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	51,428,762.60	51,428,762.60

2023 年 1-5 月与租赁相关的总现金流出为人民币 9,191,365.20 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 2,955,676.00 元。

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	87,371,427.92	87,371,427.92
2. 本期增加金额	338,632.41	338,632.41
3. 本期减少金额	13,862,801.02	13,862,801.02
一租赁变更	4,383,537.37	4,383,537.37
一租赁终止	9,479,263.65	9,479,263.65
4. 2022 年 12 月 31 日	73,847,259.31	73,847,259.31
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	17,048,083.44	17,048,083.44
2. 本期增加金额	7,451,227.24	7,451,227.24
(1) 计提	7,451,227.24	7,451,227.24
3. 本期减少金额	2,080,813.97	2,080,813.97
4. 2022 年 12 月 31 日	22,418,496.71	22,418,496.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	51,428,762.60	51,428,762.60
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	70,323,344.48	70,323,344.48

2022 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 11,206,500.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 7,451,227.24 元。

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	87,371,427.92	87,371,427.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	87,371,427.92	87,371,427.92
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	8,524,041.72	8,524,041.72
2. 本期增加金额	8,524,041.72	8,524,041.72
（1）计提	8,524,041.72	8,524,041.72
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	17,048,083.44	17,048,083.44
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	70,323,344.48	70,323,344.48
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	78,847,386.20	78,847,386.20

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 0.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 8,524,041.72 元。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
（1）2022 年 12 月 31 日	896,226.42	896,226.42
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2023 年 5 月 31 日	896,226.42	896,226.42
2. 累计摊销		
（1）2022 年 12 月 31 日	186,713.75	186,713.75
（2）本期增加金额	37,342.75	37,342.75
—计提	37,342.75	37,342.75
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2023 年 5 月 31 日	224,056.50	224,056.50

项 目	软 件	合 计
3. 减值准备		
(1) 2022 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023 年 5 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2023 年 5 月 31 日账面价值	672,169.92	672,169.92
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	709,512.67	709,512.67

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 2021 年 12 月 31 日	896,226.42	896,226.42
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日	896,226.42	896,226.42
2. 累计摊销		
(1) 2021 年 12 月 31 日	97,091.15	97,091.15
(2) 本期增加金额	89,622.60	89,622.60
— 计提	89,622.60	89,622.60
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日	186,713.75	186,713.75
3. 减值准备		
(1) 2021 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	709,512.67	709,512.67
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	799,135.27	799,135.27

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 2020 年 12 月 31 日	896,226.42	896,226.42
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021 年 12 月 31 日	896,226.42	896,226.42
2. 累计摊销		
(1) 2020 年 12 月 31 日	7,468.55	7,468.55
(2) 本期增加金额	89,622.60	89,622.60
—计提	89,622.60	89,622.60
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021 年 12 月 31 日	97,091.15	97,091.15
3. 减值准备		
(1) 2020 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	799,135.27	799,135.27
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值	888,757.87	888,757.87

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项 目	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	529,144.60	132,286.16	149,077.38	37,269.34	125,805.97	31,451.49
租赁事项	55,207,296.61	13,801,824.16	66,180,596.64	16,545,149.16	95,594,477.21	23,898,619.30
限制性股票激励计划	4,291,369.67	1,072,842.42	2,771,854.40	692,963.60	1,378,324.48	344,581.12
可抵扣亏损	3,319,576.18	829,894.05	5,689,447.99	1,422,362.00		
合 计	63,347,387.06	15,836,846.79	74,790,976.41	18,697,744.10	97,098,607.66	24,274,651.91

2、递延所得税负债

项 目	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁事项	48,183,838.08	12,045,959.52	51,121,876.98	12,780,469.25	70,323,344.48	17,580,836.12
合 计	48,183,838.08	12,045,959.52	51,121,876.98	12,780,469.25	70,323,344.48	17,580,836.12

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,959,102.65	3,399,063.95	1,242,634.68
1 至 2 年	512,637.94	8,000.00	1,774,382.47
2 至 3 年	313,000.00	1,757,552.47	2,867,911.80
3 年以上	3,525,038.59	2,072,486.12	721,741.91
合 计	10,309,779.18	7,237,102.54	6,606,670.86

2、账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2023 年 5 月 31 日	未偿还或结转的原因
义乌市广盛广告有限公司	3,611,784.78	尚未结算，此金额未包含应付该供应商账龄 1 年以内的款项
合 计	3,611,784.78	

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
义乌市广盛广告有限公司	3,611,784.78	尚未结算，此金额未包含应付该供应商账龄 1 年以内的款项
合 计	3,611,784.78	

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
义乌市广盛广告有限公司	5,128,952.37	尚未结算，此金额未包含应付该供应商账龄 1 年以内的款项
合 计	5,128,952.37	

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	3,575,826.15	2,123,573.35	3,299,132.71

(十三) 合同负债

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收账款	23,981,565.58	38,783,651.82	7,834,579.02

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
短期薪酬	4,075,341.34	7,023,427.63	9,145,364.51	1,953,404.46
离职后福利-设定提存计划	111,623.03	825,515.97	527,591.50	409,547.50
合 计	4,186,964.37	7,848,943.60	9,672,956.01	2,362,951.96

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,406,164.53	18,109,586.42	18,440,409.61	4,075,341.34
离职后福利-设定提存计划	680,644.46	2,010,169.51	2,579,190.94	111,623.03
辞退福利		79,716.51	79,716.51	
合 计	5,086,808.99	20,199,472.44	21,099,317.06	4,186,964.37

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,695,620.29	19,715,482.03	20,004,937.79	4,406,164.53
离职后福利-设定提存计划	60,672.35	1,812,577.23	1,192,605.12	680,644.46
辞退福利		410,528.92	410,528.92	
合 计	4,756,292.64	21,938,588.18	21,608,071.83	5,086,808.99

2、短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,005,239.79	5,648,354.02	7,913,942.35	1,739,651.46
(2) 职工福利费		439,144.41	321,773.33	117,371.08
(3) 社会保险费	70,101.55	337,339.02	338,231.63	69,208.94
其中：医疗保险费	68,561.92	322,874.04	325,217.02	66,218.94
工伤保险费	1,539.63	14,464.98	13,014.61	2,990.00
生育保险费				
(4) 住房公积金		445,690.00	445,690.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		152,900.18	125,727.20	27,172.98
合 计	4,075,341.34	7,023,427.63	9,145,364.51	1,953,404.46

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,338,044.05	14,383,497.38	14,716,301.64	4,005,239.79
(2) 职工福利费		1,476,984.09	1,476,984.09	
(3) 社会保险费	68,120.48	793,065.65	791,084.58	70,101.55
其中：医疗保险费	66,435.64	773,948.86	771,822.58	68,561.92
工伤保险费	1,684.84	19,116.79	19,262.00	1,539.63
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,116,477.00	1,116,477.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		339,562.30	339,562.30	
合 计	4,406,164.53	18,109,586.42	18,440,409.61	4,075,341.34

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,627,167.70	15,510,651.39	15,799,775.04	4,338,044.05
(2) 职工福利费		1,933,009.33	1,933,009.33	
(3) 社会保险费	68,452.59	798,548.80	798,880.91	68,120.48
其中：医疗保险费	67,197.30	779,610.93	780,372.59	66,435.64
工伤保险费	1,255.29	18,937.87	18,508.32	1,684.84
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,185,924.00	1,185,924.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		287,348.51	287,348.51	
合 计	4,695,620.29	19,715,482.03	20,004,937.79	4,406,164.53

3、设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
基本养老保险	107,773.96	506,274.72	509,398.68	104,650.00
失业保险费	3,849.07	18,081.25	18,192.82	3,737.50
企业年金缴费		301,160.00		301,160.00
合 计	111,623.03	825,515.97	527,591.50	409,547.50

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	106,075.48	1,345,997.54	1,344,299.06	107,773.96
失业保险费	3,808.98	47,811.97	47,771.88	3,849.07
企业年金缴费	570,760.00	616,360.00	1,187,120.00	
合 计	680,644.46	2,010,169.51	2,579,190.94	111,623.03

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	58,580.20	1,198,974.56	1,151,479.28	106,075.48
失业保险费	2,092.15	42,842.67	41,125.84	3,808.98
企业年金缴费		570,760.00		570,760.00
合 计	60,672.35	1,812,577.23	1,192,605.12	680,644.46

(十五) 应交税费

税费项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	552,891.49		1,230,968.26
企业所得税			9,109,342.16
个人所得税	1,485.60	750.59	931.20
城市维护建设税	59,785.61	2,022.97	86,167.78
教育费附加	25,622.41	866.99	36,929.05
地方教育附加	17,081.60	577.99	24,619.37
印花税	19,076.56	9,459.07	4,970.00
合 计	675,943.27	13,677.61	10,493,927.82

(十六) 其他应付款

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	11,279,449.11	9,659,985.13	14,077,549.77
合 计	11,279,449.11	9,659,985.13	14,077,549.77

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金和保证金	8,230,285.86	7,400,609.86	7,912,771.46
同一控制下业务合并待结算款			4,912,846.29
代收代缴员工社保、公积金等	243,417.08	179,220.08	329,340.85
食堂餐卡	306,303.36	408,321.23	448,479.11
代垫款项	58,116.17	85,565.30	
其他应付暂收款	2,441,326.64	1,586,268.66	474,112.06
合 计	11,279,449.11	9,659,985.13	14,077,549.77

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	6,615,563.56	6,335,499.16	9,230,511.41
合 计	6,615,563.56	6,335,499.16	9,230,511.41

(十八) 其他流动负债

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,438,893.94	2,327,019.11	470,074.12
合 计	1,438,893.94	2,327,019.11	470,074.12

(十九) 租赁负债

1、租赁负债明细

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	41,296,998.79	49,186,155.67	67,728,818.44
合 计	41,296,998.79	49,186,155.67	67,728,818.44

2、租赁负债到期日分析

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 至 2 年	7,360,856.55	6,791,415.93	7,758,983.56
2 至 5 年	33,936,142.24	42,394,739.74	59,969,834.88
合 计	41,296,998.79	49,186,155.67	67,728,818.44

(二十) 股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
浙江中国小商品城集团股份有限公司	29,400,000.00			29,400,000.00
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	600,000.00			600,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
浙江中国小商品城集团股份有限公司	18,000,000.00	29,400,000.00	18,000,000.00	29,400,000.00
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司		960,000.00	360,000.00	600,000.00
合 计	18,000,000.00	30,360,000.00	18,360,000.00	30,000,000.00

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
浙江中国小商品城集团股份有限公司	16,000,000.00	2,000,000.00		18,000,000.00
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计	18,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00

股本变动情况详见本附注“一、（二）公司历史沿革”。

(二十一) 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
股本溢价	35,759,906.66			35,759,906.66
其他资本公积[注]	757,042.97	929,503.90		1,686,546.87
一股份支付计入所有者权益的金额	757,042.97	929,503.90		1,686,546.87
合 计	36,516,949.63	929,503.90		37,446,453.53

注：2023 年 1-5 月资本公积-其他资本公积本期增加系母公司浙江中国小商品城集团股份有限公司授予子公司高管限制性股票在等待期确认股份支付金额 318,405.36 元；因预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入所有者权益，确认资本公积-其他资本公积 611,098.54 元。

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价[注 1]	1,241,379.71	36,543,064.87	2,024,537.92	35,759,906.66
其他资本公积[注 2]	1,378,324.48	1,328,561.46	1,949,842.97	757,042.97
一股份支付计入所有者权益的金额	1,378,324.48	1,328,561.46	1,949,842.97	757,042.97
合 计	2,619,704.19	37,871,626.33	3,974,380.89	36,516,949.63

注 1：2022 年度资本公积-股本溢价增加系 2022 年 4 月 27 日公司全体发起人召开创立大会，依据截至 2021 年 11 月 30 日止经审计后的净资产 6,216.62 万元按 2.0722:1 的比率折合 3,000.00 万股变更设立股份公司，增加资本公积-股本溢价 32,166,224.30 元；2022 年度，母公司浙江中国小商品城集团股份有限公司给予公司租金减免国际博览中心 50%年租金，因不符合浙江省国资委关于做好国有房屋租金减免工作促进服务业领域困难行业恢复发展的通知（浙国资产权〔2022〕8 号）中第二条“二、2022 年被列为疫情中高风险地区所在县级行政区域内的服务业小微企业和个体工商户承租国有房屋，2022 年减免 6 个月租金……”，因此视为母公司浙江中国小商品城集团股份有限公司对本公司的投入，增加资本公积-股本溢价 4,376,840.57 元；2022 年度资本公积-股本溢价减少系 2022 年 4 月 27 日公司全体发起人召开创立大会，依据截至 2021 年 11 月 30 日止经审计后的净资产 6,216.62 万元按 2.0722:1 的比率折合 3,000.00 万股变更设立股份公司导致减少 1,396,875.45 元；同一控制下业务合并调整减少 627,662.47 元；

注 2：2022 年度资本公积-其他资本公积本期增加系母公司浙江中国小商品城集团股份有限公司授予子公司高管限制性股票在等待期确认股份支付金额 1,306,905.31 元；因预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入所有者权益，确认资本公积-其他资本公积 21,656.15 元。2022 年度资本公积-其他资本公积本期减少系因 2022 年 4 月 27 日公司全体发起人

召开创立大会，依据截至 2021 年 11 月 30 日止经审计后的净资产 6,216.62 万元按 2.0722:1 的比率折合 3,000.00 万股变更设立股份公司。

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价[注 1]	1,559,843.38		318,463.67	1,241,379.71
其他资本公积[注 2]	76,018.75	1,302,305.73		1,378,324.48
一股份支付计入所有者权益的金额	76,018.75	1,302,305.73		1,378,324.48
合 计	1,635,862.13	1,302,305.73	318,463.67	2,619,704.19

注 1:2021 年度资本公积-股本溢价减少系同一控制下业务合并调整减少 318,463.67 元。

注 2: 2021 年度资本公积-其他资本公积变动系母公司浙江中国小商品城集团股份有限公司授予子公司高管限制性股票在等待期确认股份支付金额 1,304,101.32 元; 预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用, 超出部分形成的递延所得税资产直接计入所有者权益, 2021 年度冲回 2020 年度确认的资本公积-其他资本公积 1,795.59 元。

(二十二) 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
法定盈余公积	1,888,139.34			1,888,139.34
合 计	1,888,139.34			1,888,139.34

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少[注]	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,612,731.42		3,724,592.08	1,888,139.34
合 计	5,612,731.42		3,724,592.08	1,888,139.34

注:2022 年度法定盈余公积减少系 2022 年 4 月 27 日公司全体发起人召开创立大会, 依据截至 2021 年 11 月 30 日止经审计后的净资产 6,216.62 万元按 2.0722:1 的比率折合 3,000.00 万股变更设立股份公司导致。

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,724,592.08	1,888,139.34		5,612,731.42
合 计	3,724,592.08	1,888,139.34		5,612,731.42

(二十三) 未分配利润

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	-8,821,816.76	32,617,568.96	20,746,438.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-8,821,816.76	32,617,568.96	20,746,438.74
加: 本期净利润	8,268,426.89	-4,344,471.92	13,759,269.56
减: 提取法定盈余公积			1,888,139.34
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
净资产折股[注]		37,094,913.80	
其他			
期末未分配利润	-553,389.87	-8,821,816.76	32,617,568.96

注: 2022 年度未分配利润减少系 2022 年 4 月 27 日公司全体发起人召开创立大会, 依据截至 2021 年 11 月 30 日止经审计后的净资产 6,216.62 万元按 2.0722:1 的比率折合 3,000.00 万股变更设立股份公司导致。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年 1-5 月	
	收 入	成 本
主营业务	46,045,573.26	29,722,809.25
其他业务	3,448,863.79	1,304,521.36
合 计	49,494,437.05	31,027,330.61

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	44,059,314.04	38,703,979.49
其他业务	7,159,735.82	3,549,974.18
合 计	51,219,049.86	42,253,953.67

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	86,196,546.46	52,664,005.17
其他业务	10,440,615.29	3,742,388.16
合 计	96,637,161.75	56,406,393.33

2、合同产生的收入的情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
按合同履约义务分类			
其中：在某一时点确认收入	47,371,311.76	45,006,840.93	89,395,315.80
在某一段时间内确认收入	2,123,125.29	6,212,208.93	7,241,845.95
合 计	49,494,437.05	51,219,049.86	96,637,161.75

(二十五) 税金及附加

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	122,945.18	113,443.06	194,740.82
教育费附加	52,690.79	48,618.46	83,460.35
地方教育附加	35,127.19	32,412.31	55,640.24
印花税	34,444.30	24,420.62	26,406.20
合 计	245,207.46	218,894.45	360,247.61

(二十六) 销售费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	727,287.83	1,915,448.40	2,278,947.27
广告宣传费	59,108.00	359,972.32	401,886.78
市场推介活动费用	2,693,736.23	2,916,551.51	5,428,629.07
业务招待费	21,515.75		133,510.24
差旅费	88,535.52	55,265.78	306,316.50
其他	2,207.53	16,499.85	7,978.84
合 计	3,592,390.86	5,263,737.86	8,557,268.70

(二十七) 管理费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,940,057.87	6,972,985.76	7,230,277.69
业务招待费	35,414.15	30,494.00	18,540.97
折旧与摊销	84,552.83	187,119.08	175,156.55
办公费	57,852.42	116,688.07	175,781.76
中介机构费用		1,411,782.64	626,771.08
差旅费	35,292.77	63,048.45	102,817.85

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
水电费	50,803.99	152,182.64	165,559.70
工作服费用		353,308.45	14,035.39
邮电费	29,465.00	87,970.76	78,447.28
其他	79,022.19	845,232.70	244,476.97
合 计	3,312,461.22	10,220,812.55	8,831,865.24

(二十八) 财务费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,144,588.68	3,571,441.85	4,203,963.61
减：利息收入	977,975.91	2,055,320.93	885,900.61
手续费	1,060.31	619.91	2,888.98
合 计	167,673.08	1,516,740.83	3,320,951.98

利息费用明细如下：

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债利息支出	1,144,588.68	3,571,441.85	4,203,963.61
合 计	1,144,588.68	3,571,441.85	4,203,963.61

(二十九) 其他收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
政府补助		2,454,362.04	11,926.60
进项税加计抵减	116,186.60	437,069.50	158,503.30
代扣个人所得税手续费	1,811.17	1,384.69	2,030.86
合 计	117,997.77	2,892,816.23	172,460.76

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
高校毕业生社保补贴			3,000.00	与收益相关
2021 年标准化战略奖励资金		200,000.00	8,696.40	与收益相关
失业保险补贴		51,362.04		与收益相关
义博会搭建补贴		2,000,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助		3,000.00		与收益相关
2022 年度金华市重点文化产业园区(平台)奖励资金		200,000.00		与收益相关
其他			230.20	与收益相关
合 计		2,454,362.04	11,926.60	

(三十) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-357,411.08	-6,157.04	632,958.58
其他应收款坏账损失	-22,656.14	-17,114.37	13,467.96
合 计	-380,067.22	-23,271.41	646,426.54

(三十一) 资产处置收益

项 目	发生额		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益		1,932,292.21	
其中：使用权资产处置收益		1,932,292.21	
合 计		1,932,292.21	

项 目	计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益		1,932,292.21	
其中：使用权资产处置收益		1,932,292.21	
合 计		1,932,292.21	

(三十二) 营业外收入

项 目	发生额		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
无需支付款项			5.00
违约金收入	124,031.20	104,700.00	108,000.00
合 计	124,031.20	104,700.00	108,005.00

项 目	计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
无需支付款项			5.00
违约金收入	124,031.20	104,700.00	108,000.00
合 计	124,031.20	104,700.00	108,005.00

(三十三) 营业外支出

项 目	发生额		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失		197,722.36	850.26
其他	5,422.56		277.76
合 计	5,422.56	197,722.36	1,128.02

项 目	计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失		197,722.36	850.26
其他	5,422.56		277.76
合 计	5,422.56	197,722.36	1,128.02

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用			9,673,349.63
递延所得税费用	2,737,486.12	798,197.09	-3,346,420.02
合 计	2,737,486.12	798,197.09	6,326,929.61

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	11,005,913.01	-3,546,274.83	20,086,199.17
按法定税率计算的所得税费用	2,751,478.25	-886,568.71	5,021,549.79
调整以前期间当期所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,194.51	12,529.26	15,348.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响			
其他	-43,186.64	1,672,236.54	1,290,031.44
所得税费用	2,737,486.12	798,197.09	6,326,929.61

(三十五) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
运营成本	23,884,590.91	31,445,906.33	41,644,876.84
展馆租赁	2,955,676.00	7,451,227.24	8,524,041.75
宣传推广	6,314,556.35	7,583,387.26	13,259,583.26
展馆物业	1,549,845.19	3,382,662.35	5,594,288.14
折旧摊销及低值易耗	327,606.33	2,095,707.17	916,155.19
水电费	1,161,892.45	2,249,101.64	1,909,780.23
其他	1,738,015.46	3,530,512.09	1,946,801.86
合 计	37,932,182.69	57,738,504.08	73,795,527.27

(三十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
收到场地租赁款	2,999,599.92	3,746,691.84	7,902,304.74
收到银行存款利息	962,676.15	2,028,493.56	6,807.66
收到政府补助		2,454,362.04	11,926.60
收到营业外收入（政府补助除外）	124,031.20	104,700.00	108,005.00
收到押金和保证金	829,676.00	5,000.00	2,247,107.45
代扣个人所得税手续费返还	1,919.84	1,501.73	2,152.71
代收代付款	855,200.00	1,248,212.70	327,407.24
合 计	5,773,103.11	9,588,961.87	10,605,711.40

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
支付期间费用	1,461,828.31	4,905,355.21	8,180,409.02
营业外支出	5,422.56		277.76
支付押金和保证金		467,161.60	102,401.64
支付代收代付款项	27,591.15	241,624.30	362,837.73
合 计	1,494,842.02	5,614,141.11	8,645,926.15

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
收到资金拆借款			115,742,618.09
收到资金拆借利息			941,256.31
同一控制下企业合并	951,199.31	12,345,916.95	3,952,447.31
合 计	951,199.31	12,345,916.95	120,636,321.71

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
支付资金拆借款			58,880,000.00
同一控制下企业合并		20,178,856.93	
合 计		20,178,856.93	58,880,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
减免和终止租赁部分租金退回	6,610,817.40		
合 计	6,610,817.40		

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
支付房租与租赁保证金	9,191,365.20	12,327,150.00	
合 计	9,191,365.20	12,327,150.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	8,268,426.89	-4,344,471.92	13,759,269.56
加：信用减值损失	380,067.22	23,271.41	-646,426.54
资产减值准备			
投资性房地产折旧摊销			
固定资产折旧	286,247.98	697,020.83	666,460.70
使用权资产折旧	2,955,676.00	7,451,227.24	8,524,041.72
无形资产摊销	37,342.75	89,622.60	89,622.60
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,932,292.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		197,722.36	850.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,129,288.92	3,544,614.48	3,324,870.66
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,471,995.85	5,598,563.96	-1,215,409.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-734,509.73	-4,800,366.87	-2,131,010.43
存货的减少（增加以“-”号填列）		3,405.00	36,966.36

补充资料	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,786,508.80	-3,789,965.45	12,115,676.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,887,692.87	22,567,490.71	5,076,167.65
其他		76,731.08	-318,463.67
经营活动产生的现金流量净额	-1,879,665.79	25,382,573.22	39,282,615.57
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			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34
减：现金的期初余额	105,039,044.58	99,899,221.34	9,234.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,509,014.28	5,139,823.24	99,889,987.19

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34
可随时用于支付的其他货币资金			
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	101,530,030.30	105,039,044.58	99,899,221.34

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权收到限制的资产。

（三十九）政府补助

1、与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助披露详见（二十九）其他收益

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是：信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2023 年 5 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
应付账款	5,959,102.65	825,637.94	3,525,038.59	10,309,779.18
其他应付款	4,530,214.33	3,114,505.00	3,634,729.78	11,279,449.11
租赁负债	8,753,681.14	18,382,730.40	28,493,232.12	55,629,643.66
合 计	19,242,998.12	22,322,873.34	35,653,000.49	77,218,871.95

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
应付账款	3,399,063.95	1,765,552.47	2,072,486.12	7,237,102.54
其他应付款	3,126,631.95	2,949,422.55	3,583,930.63	9,659,985.13
租赁负债	17,224,202.68	17,945,046.34	37,684,597.32	72,853,846.34
合 计	23,749,898.58	22,660,021.36	43,341,014.07	89,750,934.01

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
应付账款	1, 242, 634. 68	4, 642, 294. 27	721, 741. 91	6, 606, 670. 86
其他应付款	9, 924, 077. 99	729, 713. 87	3, 423, 757. 91	14, 077, 549. 77
租赁负债	13, 214, 013. 63	21, 345, 714. 28	57, 153, 150. 00	91, 712, 877. 91
合 计	24, 380, 726. 30	26, 717, 722. 42	61, 298, 649. 82	112, 397, 098. 54

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江中国小商品城集团股份有限公司	义乌市	综合类	548, 607. 4176 万元人民币	98. 00	98. 00

本公司最终控制方是：义乌市人民政府国有资产监督管理办公室

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
义乌中国小商品城信息技术有限公司	母公司的子公司
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	母公司的子公司
义乌中国小商品城大数据有限公司	母公司的子公司
义乌市商都国际旅行社有限责任公司	母公司的控股股东的控股股东的孙公司
义乌市保安服务有限公司	母公司的控股股东的控股股东的子公司
义乌市中国小商品城物业服务有限公司	母公司的控股股东的子公司
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	控股股东等控制的其他企业
浙江义乌中国小商品城进出口有限公司	母公司的子公司
义乌中国小商品城供应链管理有限公司	母公司的子公司
义乌市汇商汽车发展有限公司	母公司的控股股东的控股股东的子公司
浙江义乌农村经济发展有限公司	母公司的控股股东的控股股东的子公司
浙江义乌林业开发有限公司	母公司的控股股东的控股股东的子公司
海城义乌中国小商品城投资发展有限公司	母公司的子公司
义乌综合保税区运营管理有限公司	母公司的子公司
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
浦江绿谷置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌瀚鼎商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌锦华商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌鸿鼎商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌市鸿图商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌卓瑞商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌苏溪商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
义乌市锦悦商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌通惠商博置业有限公司	母公司的参股公司
义乌拱辰商博置业有限公司	母公司的参股公司
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	母公司的参股公司
义乌商旅投资发展有限公司	母公司的参股公司

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-5月	2022年	2021年
浙江中国小商品城集团股份有限公司	展商组织费、巴士租赁费、餐费住宿费、场地费	47,469.92	298,147.74	139,149.43
义乌中国小商品城信息技术有限公司	网站服务费		241,509.43	
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	场地租用手续费			90,066.05
义乌中国小商品城大数据有限公司	短信发送费		16,383.71	
义乌市商都国际旅行社有限责任公司	采购商组织费	8,560.00		16,800.00
义乌市保安服务有限公司	安保费用	254,236.43	316,696.77	661,344.29
义乌市中国小商品城物业服务有限公司	安保费用		62,520.75	
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	广告制作及投放	37,735.85	225,471.69	261,320.76
合计		348,002.20	1,160,730.09	1,168,680.53

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-5月	2022年	2021年
浙江中国小商品城集团股份有限公司	展览服务、物业管理、水电费、防疫桌椅租赁	2,300,336.71	5,351,081.93	4,084,403.87
义乌中国小商品城大数据有限公司	展览服务			207,509.43
义乌中国小商品城供应链管理有限公司	水电费			
义乌市汇商汽车发展有限公司	展览服务			235,735.85
浙江义乌农村经济发展有限公司	展览服务			6,264.15
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	展览服务		29,433.96	

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年	2021 年
浙江义乌林业开发有限公司	展览服务		4,528.30	3,773.58
海城义乌中国小商品城投资发展有限公司	展览服务		584,905.66	
义乌综合保税区运营管理有限公司	展览服务		34,339.62	
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	展览服务		33,962.26	
浦江绿谷置业有限公司	展览服务		33,962.26	
义乌瀚鼎商博置业有限公司	展览服务		33,962.26	
义乌锦华商博置业有限公司	展览服务		33,962.26	
义乌鸿鼎商博置业有限公司	展览服务		18,867.92	
义乌市鸿图商博置业有限公司	展览服务		33,962.26	
义乌卓瑞商博置业有限公司	展览服务		16,981.13	
义乌苏溪商博置业有限公司	展览服务		16,981.13	
义乌市锦悦商博置业有限公司	展览服务		16,981.13	
义乌通惠商博置业有限公司	展览服务		108,490.56	
义乌拱辰商博置业有限公司	展览服务		103,773.58	
义乌商旅投资发展有限公司	展览服务		348,635.10	
合计		2,300,336.71	6,804,811.32	4,537,686.88

注：报告期内，公司与关联方存在转售水电费的事项，以上关联交易按照净额法列示披露。2021 年、2022 年及 2023 年 1-5 月，公司向浙江中国小商品城集团股份有限公司及其分公司收取水电费共计金额分别 283.14 万元、197.40 万元以及 79.77 万元，向义乌中国小商品城供应链管理有限公司收取水电费金额分别为 4.63 万元、0.95 万元以及 0.00 万元。

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
义乌中国小商品城供应链管理有限公司	房屋及建筑物		320,849.86	482,629.03

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	明 细	2023 年 1-5 月	2022 年	2021 年
浙江中国小商品城集团股份有限公司	房屋及建筑物	实际现金流出	9,191,365.20	11,206,500.00	
		使用权资产折旧	2,955,676.00	7,451,227.24	8,524,041.72
		租赁负债利息费用	1,144,588.68	3,571,441.85	4,203,963.61
		长期应收款未实现融资收益	15,299.76	26,827.37	

3、关联方资金拆借

关联方	2020 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2021 年 12 月 31 日
浙江中国小商品城集团股份有限公司	56,928,193.01	58,880,000.00	115,808,193.01	

4、向关联方收取资金拆借利息情况

关联方	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
浙江中国小商品城集团股份有限公司			1,036,056.09

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	819,636.85					
预付账款							
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	2,746.00		2,105.00		2,105.00	
其他应收款							
	浙江中国小商品城集团股份有限公司			6,625,799.18		127,254.06	
长期应收款							
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	824,144.72		808,844.96			

2、应付项目

项目名称	关联方	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款				
	浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	40,162.00		
合同负债				
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	1,386,881.46	400,498.42	
	义乌中国小商品城大数据有限公司		36,679.25	
	浦江绿谷置业有限公司	220,754.72	220,754.72	
	义乌拱辰商博置业有限公司	839,622.64	839,622.64	
	义乌瀚鼎商博置业有限公司	220,754.72	220,754.72	
	义乌鸿鼎商博置业有限公司	122,641.51	122,641.51	
	义乌锦华商博置业有限公司	220,754.72	220,754.72	
	义乌市鸿图商博置业有限公司	220,754.72	220,754.72	
	义乌市锦悦商博置业有限公司	110,377.36	110,377.36	
	义乌苏溪商博置业有限公司	110,377.36	110,377.36	
	义乌通惠商博置业有限公司	839,622.64	839,622.64	
	义乌中国小商品城房地产开发有限公司	220,754.72	220,754.72	
	义乌卓瑞商博置业有限公司	110,377.36	110,377.36	
其他应付款				
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	93,140.41	120,589.54	4,912,846.29

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020 年 12 月 10 日，母公司小商品城 2020 年度第五次临时股东大会审议通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。限制性股票激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员、董事会认为需要激励的其他人员；本计划首次授予部分限制性股票的授予价格为人民币 2.94 元每股。该限制性股票激励计划首次授予的限制性股票从授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日止分三期归属，即在

满足归属条件之后，员工有权利根据可行权价格购买股票，在归属期内满足限制性股票激励计划的归属条件，激励对象可以申请股票归属并上市流通。本公司按照员工在本公司的服务期限、小商品城制定的《2020 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定及小商品城股东大会的授权情况来计算以权益结算的股份支付确认的费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	318,405.36	1,306,905.31	1,304,101.32
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,003,635.15	2,685,229.79	1,378,324.48
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公允价值	授予日公允价值	授予日公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据

九、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益		1,734,569.85	-850.26
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		2,454,362.04	11,926.60

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,608.64	104,700.00	107,727.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,186.60	437,069.50	158,503.30
小计	234,795.24	4,730,701.39	277,306.88
所得税影响额	-58,698.81	-748,786.23	-69,326.72
合 计	176,096.43	3,981,915.16	207,980.16

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-5 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.88%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	12.61%	0.27	0.27

2023 年 1-5 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

2022 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.66%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-14.68%	-0.28	-0.28

2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.81%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	26.41%	0.45	0.45

义乌中国小商品城展览股份有限公司

2023 年 10 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



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 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金明

经营范围

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会
计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方
可开展经营活动）***



登记机关

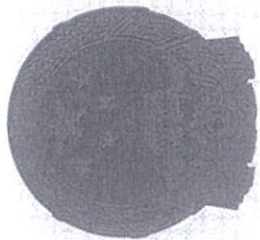
2022年12月27日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



		会计师事务所 执业证书	
名称:	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)		
首席合伙人:	李金才		
主任会计师:			
经营场所:	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号 金融贸易中心北区1-1-2205-1		
组织形式:	特殊普通合伙		
执业证书编号:	12010023		
批准执业文号:	津财会〔2013〕26号		
批准执业日期:	二〇一三年十月十四日		

证书序号: 0000437 说明	1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。	 发证机关: 天津市财政局	二〇二〇年九月十日 中华人民共和国财政部制
--------------------------------	--	--	------------------------------





证书编号:
No. of Certificate
120100232591
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA
浙江注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2014 年 03 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日

年检凭证

中国注册会计师协会

陈小红

会员编号 120100232591

最后年检时间
2023年06月
年检结果
年检通过

历年记录

2022年

2022-06-13 11:10:02

通过





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 李诗雨
Full name 李诗雨

性别 女
Sex 女

出生日期 1993年8月4日
Date of birth 1993年8月4日

工作单位 浙江会计师事务所
Working unit 浙江会计师事务所

身份证号码 330227199308040024
Identity card No. 330227199308040024

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 120100230083
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年4月6日
Date of Issuance

年 月 日
yr mo da

年检凭证

中国注册会计师协会

李诗雨

会员编号 120100230083

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-06-13 14:07:35

通过

