

浙江中国小商品城集团股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 147
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70009137\_B01号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

浙江中国小商品城集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江中国小商品城集团股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江中国小商品城集团股份有限公司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，公允反映了浙江中国小商品城集团股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司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，我们独立于浙江中国小商品城集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70009137\_B01号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>非商誉有使用期限长期资产减值</b></p> <p>于2023年12月31日，浙江中国小商品城集团股份有限公司市场及配套酒店、展馆和商务楼相应固定资产、投资性房地产、土地使用权、在建工程、使用权资产和长期待摊费用等非商誉有使用期限长期资产（以下统称“长期资产”）的账面价值合计为人民币1,978,998万元，占浙江中国小商品城集团股份有限公司合并总资产的55%。浙江中国小商品城集团股份有限公司在鉴别上述长期资产是否存在减值迹象，及对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，需要复核资产或资产组的可收回金额，需要浙江中国小商品城集团股份有限公司管理层运用重大判断和估计，以确定预计未来现金流量现值时所使用的预计未来年度的销售收入、毛利、经营成本、相关资产使用寿命结束时的处置价值预测和折现率等关键假设，评估过程复杂，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息已于财务报表合并注释三、29及合并注释五、13、14、15、16、17、20中披露。</p>	<p>在审计过程中，我们对非商誉有使用期限长期资产减值评估执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基于我们对该公司及其子公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产组的识别及各资产组减值迹象的判断；</li> <li>2. 我们在内部估值专家的协助下，评估集团管理层所使用的重大假设及评估方法的合理性，包括折现率等；</li> <li>3. 我们评估了预计未来年度的销售收入、毛利、经营成本、相关资产使用寿命结束时的处置价值预测等关键假设的合理性，将预计未来现金流量现值的基础数据与相关支持性证据进行核对；</li> <li>4. 我们将本年度实际业绩完成情况与上一年度预测业绩进行比较分析；</li> <li>5. 我们检查了浙江中国小商品城集团股份有限公司于财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</li> </ol>

### 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70009137\_B01号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>销售商品业务收入确认</b></p> <p>浙江中国小商品城集团股份有限公司的营业收入主要来自于商品销售、市场摊位使用及经营配套服务、酒店住宿及餐饮服务、租赁业务等，其中商品销售业务收入占比较高。</p> <p>2023年度，贵集团营业收入金额为人民币1,129,969万元，其中商品销售收入为人民币680,806万元，占营业收入的60%。贵集团在履行了合同中的履约义务即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。</p> <p>由于收入是贵集团关键业绩指标之一，可能存在集团管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将贵集团商品销售业务收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息请参阅财务报表合并附注三、23所述的会计政策及合并附注五、45。</p>	<p>针对销售商品业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.我们了解和评估了管理层销售商品业务收入相关流程中关键控制的设计有效性，并测试了其运行有效性；</li> <li>2. 我们选取样本检查销售合同，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3. 我们采用抽样方式获取并执行细节测试，查看了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、签收记录、物流单据、银行收款单、发票以及电子口岸数据系统进出口数据等；</li> <li>4. 我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本向客户函证销售收入金额及应收款项余额；</li> <li>5. 我们对收入、成本、毛利波动进行了分析，并与同行业公司毛利率进行比对，评价收入相关指标变动合理性；</li> <li>6. 我们对销售商品业务重要客户进行背景调查并实施走访；</li> <li>7. 我们采用抽样方式针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；及</li> <li>8.我们检查了贵集团于财务报表附注中收入确认相关披露的充分性和完整性。</li> </ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70009137\_B01号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

### 四、其他信息

浙江中国小商品城集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估浙江中国小商品城集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江中国小商品城集团股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70009137\_B01号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

### 六、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。
- （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，就可能导致对浙江中国小商品城集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江中国小商品城集团股份有限公司不能持续经营。
- （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。
- （6）就浙江中国小商品城集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70009137\_B01号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：谈朝晖  
（项目合伙人）



中国注册会计师：凌约翰

中国 北京

2024 年 4 月 15 日

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	2,922,735,320.61	1,991,298,971.30
交易性金融资产	2	15,130,895.00	62,331,000.66
应收账款	3	592,857,795.09	210,750,725.36
预付款项	4	986,062,615.10	606,057,048.25
其他应收款	5	115,279,387.63	419,398,092.62
存货	6	1,247,244,380.91	1,330,351,243.87
其他流动资产	7	665,132,672.86	634,209,950.69
流动资产合计		6,544,443,067.20	5,254,397,032.75
<b>非流动资产</b>			
债权投资	8	48,073,333.34	48,079,561.64
长期应收款	9	278,026,679.25	278,299,600.73
长期股权投资	10	7,022,779,506.25	6,033,472,919.92
其他权益工具投资	11	556,897,379.17	499,200,803.85
其他非流动金融资产	12	1,421,569,904.19	1,500,307,562.13
投资性房地产	13	4,144,209,365.57	2,851,643,180.42
固定资产	14	4,940,523,363.51	5,220,882,784.47
在建工程	15	3,955,959,200.32	2,860,064,818.36
使用权资产	16	180,873,833.84	217,702,910.81
无形资产	17	6,238,384,501.96	6,461,849,690.36
开发支出	18	18,648,441.93	4,660,995.87
商誉	19	284,916,367.87	284,916,367.87
长期待摊费用	20	330,032,050.64	306,925,970.89
递延所得税资产	21	115,356,912.59	150,346,801.31
其他非流动资产	22	138,253,316.00	138,253,316.00
非流动资产合计		29,674,504,156.43	26,856,607,284.63
资产总计		36,218,947,223.63	32,111,004,317.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	24	1,619,804,888.91	1,059,287,361.11
应付账款	25	1,390,254,849.27	1,191,314,404.15
预收款项	26	602,364,396.64	885,993,269.48
合同负债	27	4,066,579,965.73	3,991,038,021.56
应付职工薪酬	28	148,473,258.54	183,135,314.51
应交税费	29	348,185,249.71	214,998,424.41
其他应付款	30	1,862,720,723.00	1,325,596,105.43
一年内到期的非流动负债	31	179,140,794.24	86,852,293.01
其他流动负债	32	3,514,924,439.85	3,473,907,027.00
流动负债合计		13,732,448,565.89	12,412,122,220.66
非流动负债			
长期借款	33	862,798,863.03	404,500,000.00
应付债券	34	3,498,452,484.47	3,497,416,819.75
租赁负债	35	176,832,206.26	206,623,735.97
预计负债	36	-	110,620,306.10
递延收益	37	160,432,656.23	103,582,129.94
递延所得税负债	21	84,044,926.48	95,042,722.31
非流动负债合计		4,782,561,136.47	4,417,785,714.07
负债合计		18,515,009,702.36	16,829,907,934.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	38	5,484,334,176.00	5,486,074,176.00
资本公积	39	1,666,882,087.60	1,651,146,033.96
减：库存股	40	74,367,173.75	119,483,675.00
其他综合收益	41	23,394,697.32	(24,008,473.60)
盈余公积	42	1,879,651,431.02	1,616,083,136.73
一般风险准备	43	4,893,646.97	1,038,991.13
未分配利润	44	8,703,604,953.04	6,651,440,591.35
归属母公司股东权益合计		17,688,393,818.20	15,262,290,780.57
少数股东权益		15,543,703.07	18,805,602.08
股东权益合计		17,703,937,521.27	15,281,096,382.65
负债和股东权益总计		36,218,947,223.63	32,111,004,317.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	45	11,299,686,665.89	7,619,693,742.60
减：营业成本	45	8,305,741,779.40	6,452,909,829.96
税金及附加	46	146,196,881.07	198,907,504.01
销售费用	47	240,304,021.01	197,679,981.09
管理费用	48	559,531,630.75	529,466,270.71
研发费用	49	21,748,987.30	17,377,161.88
财务费用	50	125,011,959.33	149,148,889.80
其中：利息费用	50	269,457,747.37	280,924,664.39
利息收入	50	67,433,620.70	132,216,250.44
加：其他收益	51	32,220,817.34	38,802,684.45
投资收益	52	1,068,443,512.48	1,041,524,864.25
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		1,035,858,139.92	996,108,417.69
公允价值变动收益	53	(52,430,534.83)	(5,262,476.59)
信用减值损失	54	2,136,951.63	(1,815,004.95)
资产处置收益	55	153,800,256.65	(941,780.66)
营业利润		3,105,322,410.30	1,146,512,391.65
加：营业外收入	56	119,567,119.31	7,499,270.88
减：营业外支出	57	16,817,970.47	4,204,829.93
利润总额		3,208,071,559.14	1,149,806,832.60
减：所得税费用	58	526,668,944.35	46,205,700.39
净利润		2,681,402,614.79	1,103,601,132.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,681,402,614.79	1,103,601,132.21
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,676,182,133.26	1,104,719,091.71
少数股东损益		5,220,481.53	(1,117,959.50)
其他综合收益的税后净额		47,350,450.91	(84,931,872.51)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	47,403,170.92	(84,859,208.62)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		43,272,431.49	(107,240,373.69)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		885,012.68	4,060,531.46
外币财务报表折算差额		3,245,726.75	18,320,633.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41	(52,720.01)	(72,663.89)
综合收益总额		2,728,753,065.70	1,018,669,259.70
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		2,723,585,304.18	1,019,859,883.09
归属于少数股东的综合收益总额		5,167,761.52	(1,190,623.39)
每股收益			
基本每股收益	59	0.49	0.20
稀释每股收益	59	0.49	0.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益				未分配利润	一般风险准备	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、本年初余额	5,486,074.176.00	1,651,146,033.96	119,483,675.00	(24,008,473.60)	1,616,083,136.73	1,038,991.13	15,262,290,780.57	18,805,602.08	15,281,096,382.65
二、本年增减变动金额	(1,740,000.00)	15,736,053.64	(45,116,501.25)	47,403,170.92	263,568,294.29	3,854,655.84	2,426,103,037.63	(3,261,899.01)	2,422,841,138.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	47,403,170.92	-	-	2,723,585,304.18	5,167,761.52	2,728,753,065.70
(二) 股东投入和减少资本	(1,740,000.00)	13,172,619.91	(7,329,975.00)	-	-	-	18,762,594.91	-	18,762,594.91
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	(37,786,526.25)	-	-	-	37,786,526.25	-	37,786,526.25
2. 限制性股票解锁	-	-	-	-	-	-	2,563,433.73	-	2,563,433.73
3. 其他	-	2,563,433.73	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	263,568,294.29	-	(263,568,294.29)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(356,594,821.44)	-	(356,594,821.44)	-	(356,594,821.44)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(3,854,655.84)	3,854,655.84	-	-	-
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(8,429,660.53)	(8,429,660.53)
三、本年年末余额	5,484,334,176.00	1,666,882,087.60	74,367,173.75	23,394,697.32	1,879,651,431.02	4,893,646.97	17,688,393,818.20	15,543,703.07	17,703,937,521.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			一般风险准备	小计
一、本年初余额	5,491,274.176.00	1,631,509,114.96	137,494,800.00	60,850,735.02	1,505,209,795.50	6,059,496,846.85	-	14,610,845,868.33	19,996,225.47	14,630,842,093.80
二、本增减变动金额	(5,200,000.00)	19,636,919.00	(18,011,125.00)	(84,859,208.62)	110,873,341.23	591,943,744.50	1,038,991.13	651,444,912.24	(1,190,623.39)	650,254,288.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	(84,859,208.62)	-	1,104,719,091.71	-	1,019,859,883.09	(1,190,623.39)	1,018,669,259.70
(二) 股东投入和减少资本	(5,200,000.00)	19,636,919.00	(18,011,125.00)	-	-	-	-	32,448,044.00	-	32,448,044.00
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	110,873,341.23	(110,873,341.23)	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(400,863,014.85)	(400,863,014.85)	-	(400,863,014.85)	-	(400,863,014.85)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,038,991.13)	1,038,991.13	-	-	-
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	5,486,074.176.00	1,651,146,033.96	119,483,675.00	(24,008,473.60)	1,616,083,136.73	6,651,440,591.35	1,038,991.13	15,262,290,780.57	18,805,602.08	15,281,096,382.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,845,772,312.84	8,663,117,389.69
收到的税费返还		41,491,707.71	319,401,723.98
收到其他与经营活动有关的现金	60	297,775,481.56	434,715,976.74
经营活动现金流入小计		12,185,039,502.11	9,417,235,090.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,652,781,970.44	6,134,704,401.79
支付给职工以及为职工支付的现金		554,447,408.43	522,242,510.47
支付的各项税费		608,080,567.96	804,862,955.73
支付其他与经营活动有关的现金	60	524,669,705.36	555,334,508.65
经营活动现金流出小计		10,339,979,652.19	8,017,144,376.64
经营活动产生的现金流量净额	61	1,845,059,849.92	1,400,090,713.77
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		126,377,336.34	990,875,547.75
取得投资收益收到的现金		148,337,260.40	162,065,398.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,359,058.71	13,483,158.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61	12,482,830.94	-
收到其他与投资活动有关的现金	60	799,906,608.09	1,259,208,113.00
投资活动现金流入小计		1,287,463,094.48	2,425,632,217.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,627,630,588.71	4,114,901,826.31
投资支付的现金		21,106.36	319,039,459.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	312,616,964.11
支付其他与投资活动有关的现金	60	34,806,218.75	41,772,885.00
投资活动现金流出小计		2,662,457,913.82	4,788,331,135.33
投资活动使用的现金流量净额		(1,374,994,819.34)	(2,362,698,917.70)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生/(使用)的现金流量			
取得借款收到的现金		7,593,601,904.18	14,419,431,088.06
筹资活动现金流入小计		7,593,601,904.18	14,419,431,088.06
偿还债务支付的现金		6,495,200,000.00	14,774,484,040.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		594,916,647.30	652,035,197.63
支付其他与筹资活动有关的现金	60	43,000,125.88	50,128,807.59
筹资活动现金流出小计		7,133,116,773.18	15,476,648,046.17
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		460,485,131.00	(1,057,216,958.11)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,572,164.03)	(5,442,221.79)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		928,977,997.55	(2,025,267,383.83)
加：年初现金及现金等价物余额	61	1,981,200,941.64	4,006,468,325.47
六、 年末现金及现金等价物余额	61	2,910,178,939.19	1,981,200,941.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		2,265,528,812.87	1,439,042,451.56
应收账款	1	33,941,436.69	22,032,390.71
预付款项		12,620,700.86	11,055,123.31
其他应收款	2	12,892,088.01	329,607,469.39
存货		5,231,744.36	4,599,032.34
其他流动资产	3	3,970,347,163.03	3,650,862,939.52
流动资产合计		6,300,561,945.82	5,457,199,406.83
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		31,863,990.46	36,763,731.53
长期股权投资	4	10,598,239,200.32	9,210,422,313.34
其他权益工具投资		556,897,379.17	499,200,803.85
其他非流动金融资产		121,590,140.86	142,053,056.97
投资性房地产		4,115,810,590.81	2,803,007,146.68
固定资产		3,974,413,890.47	4,122,738,826.73
在建工程		2,555,580,061.19	2,318,993,733.00
使用权资产		103,038,184.75	109,853,155.63
无形资产		5,610,536,305.45	5,872,460,683.86
长期待摊费用		308,633,101.63	275,795,256.99
递延所得税资产		95,863,135.46	137,378,229.19
非流动资产合计		28,072,465,980.57	25,528,666,937.77
资产总计		34,373,027,926.39	30,985,866,344.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
 公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		1,619,804,888.91	1,059,287,361.11
应付账款		990,280,605.47	822,773,769.51
预收款项		550,737,695.05	861,860,467.12
合同负债		3,003,146,485.10	3,032,044,768.16
应付职工薪酬		105,072,078.58	139,946,321.85
应交税费		311,510,488.15	188,723,169.42
其他应付款		1,501,163,670.08	1,075,413,151.71
一年内到期的非流动负债		144,137,373.24	64,688,676.55
其他流动负债		3,763,504,419.10	3,726,398,088.04
流动负债合计		11,989,357,703.68	10,971,135,773.47
非流动负债			
长期借款		510,290,000.00	404,500,000.00
应付债券		3,498,452,484.47	3,497,416,819.75
租赁负债		107,858,015.51	110,999,791.68
预计负债		-	110,620,306.10
递延收益		102,160,656.23	103,582,129.94
递延所得税负债		11,434,544.88	13,046,676.14
非流动负债合计		4,230,195,701.09	4,240,165,723.61
负债合计		16,219,553,404.77	15,211,301,497.08
股东权益			
股本		5,484,334,176.00	5,486,074,176.00
资本公积		1,898,950,817.41	1,885,778,197.50
减：库存股		74,367,173.75	119,483,675.00
其他综合收益		2,453,961.13	(40,818,470.36)
盈余公积		1,879,597,955.19	1,616,029,660.90
未分配利润		8,962,504,785.64	6,946,984,958.48
股东权益合计		18,153,474,521.62	15,774,564,847.52
负债和股东权益总计		34,373,027,926.39	30,985,866,344.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
公司利润表  
2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	5	3,641,735,456.48	1,941,582,561.02
减：营业成本	5	1,083,865,641.44	937,173,155.53
税金及附加		117,591,024.56	165,751,730.61
销售费用		201,312,475.87	198,120,081.31
管理费用		281,496,634.12	269,059,168.76
财务费用		155,131,505.49	168,088,031.70
其中：利息费用		267,263,958.81	281,287,879.72
利息收入		53,028,423.62	122,678,523.33
加：其他收益		15,193,514.90	13,079,397.88
投资收益	6	1,086,824,054.17	948,235,020.44
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		1,077,697,693.84	932,395,547.67
公允价值变动收益		(20,288,211.11)	(31,735,150.35)
信用减值损失		351,544.77	(288,497.31)
资产处置收益		153,797,464.25	1,019,351.95
营业利润		3,038,216,541.98	1,133,700,515.72
加：营业外收入		113,602,463.95	6,488,569.32
减：营业外支出		15,060,222.20	3,650,112.77
利润总额		3,136,758,783.73	1,136,538,972.27
减：所得税费用		501,075,840.84	27,805,559.97
净利润		2,635,682,942.89	1,108,733,412.30
其中：持续经营净利润		2,635,682,942.89	1,108,733,412.30
其他综合收益的税后净额		43,272,431.49	(107,240,373.69)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		43,272,431.49	(107,240,373.69)
综合收益总额		2,678,955,374.38	1,001,493,038.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	5,486,074.176.00	1,885,778,197.50	119,483,675.00	(40,818,470.36)	1,616,029,660.90	6,946,984,958.48	15,774,564,847.52
二、本年增减变动金额	(1,740,000.00)	13,172,619.91	(45,116,501.25)	43,272,431.49	263,568,294.29	2,015,519,827.16	2,378,909,674.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	43,272,431.49	-	2,635,682,942.89	2,678,955,374.38
(二) 股东投入和减少资本	(1,740,000.00)	13,172,619.91	(7,329,975.00)	-	-	-	18,762,594.91
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	(37,786,526.25)	-	-	-	37,786,526.25
2. 限制性股票解锁	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	263,568,294.29	(263,568,294.29)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(356,594,821.44)	(356,594,821.44)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	5,484,334,176.00	1,898,950,817.41	74,367,173.75	2,453,961.13	1,879,597,955.19	8,962,504,785.64	18,153,474,521.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
 公司股东权益变动表 (续)  
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	5,491,274,176.00	1,866,141,278.50	137,494,800.00	66,421,903.33	1,505,156,319.67	6,349,987,902.26	15,141,486,779.76
二、 本年增减变动金额	(5,200,000.00)	19,636,919.00	(18,011,125.00)	(107,240,373.69)	110,873,341.23	596,997,056.22	633,078,067.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	(107,240,373.69)	-	1,108,733,412.30	1,001,493,038.61
(二) 股东投入和减少资本	(5,200,000.00)	19,636,919.00	(18,011,125.00)	-	-	-	32,448,044.00
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	(110,873,341.23)	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	110,873,341.23	(400,863,014.85)	(400,863,014.85)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(400,863,014.85)	(400,863,014.85)
三、 本年年末余额	5,486,074,176.00	1,885,778,197.50	119,483,675.00	(40,818,470.36)	1,616,029,660.90	6,946,984,958.48	15,774,564,847.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
公司现金流量表  
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,642,520,110.94	2,757,913,722.02
收到的税费返还	-	248,723,587.20
收到其他与经营活动有关的现金	168,942,827.40	223,084,596.77
经营活动现金流入小计	3,811,462,938.34	3,229,721,905.99
购买商品、接受劳务支付的现金	726,854,063.79	562,286,375.43
支付给职工以及为职工支付的现金	275,272,953.29	281,130,313.54
支付的各项税费	381,133,816.82	710,961,271.08
支付其他与经营活动有关的现金	374,603,821.61	403,432,298.40
经营活动现金流出小计	1,757,864,655.51	1,957,810,258.45
经营活动产生的现金流量净额	2,053,598,282.83	1,271,911,647.54
<b>二、 投资活动使用的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	810,243.65	1,095,641,009.05
取得投资收益收到的现金	132,091,654.39	128,261,072.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,268,213.08	4,820,113.40
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	9,380,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	675,140,683.19	1,221,892,831.00
投资活动现金流入小计	1,008,310,794.31	2,459,995,025.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,719,700,944.06	3,579,149,669.56
投资支付的现金	605,189,661.99	1,214,422,943.13
支付其他与投资活动有关的现金	34,806,218.75	-
投资活动现金流出小计	2,359,696,824.80	4,793,572,612.69
投资活动使用的现金流量净额	(1,351,386,030.49)	(2,333,577,587.06)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
 公司现金流量表（续）  
 2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生/（使用）的现金流量		
取得借款收到的现金	7,226,963,041.15	14,419,431,088.06
筹资活动现金流入小计	7,226,963,041.15	14,419,431,088.06
偿还债务支付的现金	6,495,200,000.00	14,774,484,040.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	590,879,374.03	652,035,197.63
支付其他与筹资活动有关的现金	16,609,497.18	26,540,591.93
筹资活动现金流出小计	7,102,688,871.21	15,453,059,830.51
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	124,274,169.94	(1,033,628,742.45)
四、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	826,486,422.28	(2,095,294,681.97)
加：年初现金及现金等价物余额	1,431,822,390.59	3,527,117,072.56
五、 年末现金及现金等价物余额	2,258,308,812.87	1,431,822,390.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

浙江中国小商品城集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于1993年12月28日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已于2002年5月9日在上海证券交易所上市。本公司总部位于浙江省义乌市福田路105号。

本集团主要经营活动为：从事市场开发经营及配套服务和商品销售，提供网上交易平台和服务，网上交易市场开发经营等，属综合类行业。

本集团的母公司为于中国成立的义乌中国小商品城控股有限责任公司（以下简称“商城控股”）；最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月15日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

于2023年12月31日，扣除本集团未来将以服务或商品结算待确认收入的合同负债和预收款项，以及本集团未来将收到货物或服务的预付账款，本集团流动负债超出流动资产人民币3,505,123,751.42元。本公司董事会综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：1、本集团于未来12个月内经营活动的预期净现金流入；2、于2023年12月31日，本集团未利用的银行机构的授信额度为人民币4,745,500,000.00元，其中有人民币650,000,000.00元需于未来的12个月内续期。本公司董事会基于过去的经验及良好的信誉确信该可用信用额度在期满时可以获得重新批准；3、鉴于本集团的信用历史，来自于银行及其他金融机构的其他可利用的融资渠道；4、本集团控股股东商城控股已承诺在可预见的将来持续提供足够的财务支持。

经过评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的资源自本报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团2023年年度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、投资性房地产与固定资产的划分及固定资产的可使用年限及残值等。

#### 1. 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及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的债权投资	金额大于1,000万元
重要的在建工程	金额大于1,000万元
重要的少数股东权益	资产总额大于1亿元且少数股东持股比例大于等于5%
重要的合营企业或联营企业	符合集团发展战略的投资对象

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表（续）

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 合营安排分类及共同经营

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

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

#### 8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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：

##### *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。

##### *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*

本集团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。

##### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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：

##### *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。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

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。

##### 金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来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，本集团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，本集团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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

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

当本集团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，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 11. 存货

存货包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本及房地产开发产品。

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

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

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

存货的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。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备，周转材料按类别计提。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 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。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧/摊销采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	4%	3.2%-4.8%
土地使用权	40-70年	-	1.4%-2.5%

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40年	4%	2.4%-9.6%
通用设备	5-10年	4%	9.6%-19.2%
运输工具	6年	4%	16.0%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、投资性房地产和长期待摊费用，标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得运输工具行驶证
其他设备	实际开始使用或完成安装调试

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 17. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	40-50年	土地使用权期限
软件	10年	合同期与预计使用期限孰短

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
房屋建筑物装饰	3-5年
广告设施	3-5年

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 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，是指本集团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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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。权益工具的公允价值采用市场报价确定，参见附注十三。

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。

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供服务合同

本集团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、提供收单及支付服务等履约义务。

##### *小商品城市场商位使用及其经营配套业务*

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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。本集团按照产出法，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，本集团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。

##### *酒店住宿业务*

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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。本集团按照产出法，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，本集团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。

##### *酒店餐饮业务*

对于提供酒店餐饮服务的单项履约义务，本集团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。

##### *资金有期有偿使用服务*

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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。本集团按照产出法，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，本集团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。

##### *主要责任人/代理人*

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户控制权后，通过提供重大的服务将商品转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 合同负债

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

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、交易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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (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，本集团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：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 使用权资产

在租赁期开始日，本集团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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团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，本集团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，本集团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。

##### 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，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。

#### 28. 公允价值计量

本集团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。

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，本集团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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 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价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团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：

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团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。

##### *投资性房地产与固定资产的划分*

本集团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。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团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，本集团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。

##### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 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价值重大调整。

##### 金融工具减值

本集团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，本集团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。

##### 房地产存货的可变现净值

本集团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。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团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价值不可收回时，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。详见附注五、14。

##### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、19。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团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确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团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。

###### *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。

###### *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。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	本公司为一般纳税人，应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。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，按照5%的征收率计缴应纳税额。
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率（30%~60%）。
房产税	从价计征：房产原值扣除一定比例 从租计征：租金收入	从价计征：1.2% 从租计征的：12%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%或7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	除附注四、2中所列示税收优惠及注册在捷克布拉格、香港特别行政区、德国、肯尼亚、卢旺达、及迪拜的子公司外，本公司及集团境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
文化事业建设费	广告业营业额	3%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
欧洲华捷发展有限公司	19%
义乌小商品城（香港）国际贸易有限公司	16.50%
BETTER SILK ROAD FZE	不征收企业所得税
香港佰特丝路有限公司	16.50%
义乌中国小商品城（德国）有限公司	15.00%
义乌中国小商品城大数据有限公司	15.00%
Huafrica (Kenya) Investment Development Co., Limited	30.00%
BETTER SILK ROAD RWANDA Ltd	30.00%

##### 2. 税收优惠

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	249,915.87	220,471.11
银行存款	2,922,477,584.50	1,990,327,169.17
其他货币资金	<u>7,820.24</u>	<u>751,331.02</u>
合计	<u>2,922,735,320.61</u>	<u>1,991,298,971.30</u>
其中：存放在境外的款项总额	100,628,215.18	76,203,839.82

### 2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	15,130,895.00	23,651,565.00
银行理财产品	<u>-</u>	<u>38,679,435.66</u>
合计	<u>15,130,895.00</u>	<u>62,331,000.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	587,700,197.38	211,121,943.94
1至2年	10,408,255.33	8,026,629.17
2至3年	1,195,926.30	100,234.00
	<u>599,304,379.01</u>	<u>219,248,807.11</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,446,583.92</u>	<u>8,498,081.75</u>
合计	<u>592,857,795.09</u>	<u>210,750,725.36</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,261,907.10	1.04	6,261,907.10	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>593,042,471.91</u>	<u>98.96</u>	<u>184,676.82</u>	<u>0.03</u>	<u>592,857,795.09</u>
合计	<u>599,304,379.01</u>	<u>100.00</u>	<u>6,446,583.92</u>		<u>592,857,795.09</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,261,907.10	2.86	6,261,907.10	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>212,986,900.01</u>	<u>97.14</u>	<u>2,236,174.65</u>	<u>1.05</u>	<u>210,750,725.36</u>
合计	<u>219,248,807.11</u>	<u>100.00</u>	<u>8,498,081.75</u>		<u>210,750,725.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
应收租赁款	<u>6,261,907.10</u>	<u>6,261,907.10</u>	100.00	经营状况恶化， 预期不能收回	<u>6,261,907.10</u>	<u>6,261,907.10</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	587,700,197.38	63,360.15	0.01
1年至2年	4,146,348.23	77,377.38	1.87
2年至3年	<u>1,195,926.30</u>	<u>43,939.29</u>	<u>3.67</u>
合计	<u>593,042,471.91</u>	<u>184,676.82</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	<u>8,498,081.75</u>	<u>365,048.16</u>	<u>2,416,545.99</u>	<u>6,446,583.92</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末 余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
大连广龙众邦国际贸易 有限公司	11,927,381.63	1.99	1,285.89
天津市津青连商贸 有限公司	4,472,983.96	0.75	482.23
浙江锦辉建设工程有 限公司	3,530,755.55	0.59	380.65
SWONIA, a. s.	2,690,465.53	0.45	290.06
杭州爱云网络科技有 限公司	1,232,622.22	0.21	132.89
合计	<u>23,854,208.89</u>	<u>3.99</u>	<u>2,571.72</u>

### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	969,194,841.33	98.29	600,114,288.07	99.02
1年至2年	12,339,052.53	1.25	5,252,760.18	0.87
2年至3年	4,404,721.24	0.45	240,000.00	0.04
3年以上	124,000.00	0.01	450,000.00	0.07
合计	<u>986,062,615.10</u>	<u>100.00</u>	<u>606,057,048.25</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，集团无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
汇总	<u>361,029,851.26</u>	<u>36.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	51,791,601.59	53,134,184.05
1年至2年	41,019,455.29	12,295,130.76
2年至3年	5,014,989.22	341,676,912.95
3年以上	21,509,679.17	16,433,656.30
	<u>119,335,725.27</u>	<u>423,539,884.06</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>4,056,337.64</u>	<u>4,141,791.44</u>
合计	<u><u>115,279,387.63</u></u>	<u><u>419,398,092.62</u></u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
代扣代缴款及押金保证金	107,984,533.23	88,707,661.45
应收出口退税款	9,508,128.96	10,041,570.82
备用金	1,843,063.08	1,003,739.70
应收合营公司房地产项目财务资助款	-	323,786,912.09
合计	<u><u>119,335,725.27</u></u>	<u><u>423,539,884.06</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>119,335,725.27</u>	<u>100.00</u>	<u>4,056,337.64</u>	<u>3.40</u>	<u>115,279,387.63</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>423,539,884.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,141,791.44</u>	<u>0.98</u>	<u>419,398,092.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
代扣代缴款及押金保证金	107,984,533.23	4,056,337.64	3.76
应收出口退税款	9,508,128.96	-	-
备用金	1,843,063.08	-	-
合计	119,335,725.27	4,056,337.64	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	4,141,791.44	-	-	4,141,791.44
本年计提	43,219.60	-	-	43,219.60
本年转回	128,673.40	-	-	128,673.40
本年核销	-	-	-	-
年末余额	4,056,337.64	-	-	4,056,337.64

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	4,141,791.44	43,219.60	128,673.40	-	4,056,337.64

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
国家税务总局义乌市税务局	9,508,128.96	8.25	出口退税	1年以内	-
义乌君湖会娱乐有限公司	5,118,245.58	4.44	单位往来	1年以内	-
FUNDACION PARA EL INTERCAMBIO ENTRE YIWU Y ESPANA	4,070,040.76	3.53	垫付货款	1年以内	-
威海文泰门窗有限公司	3,980,000.00	3.45	单位往来	1年以内	-
义乌市晟然贸易有限公司	3,757,200.00	3.26	垫付货款	1年以内	-
合计	26,433,615.30	22.93			-

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 存货

	2023年			2022年		
	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	159,406.39	-	159,406.39	555,462.87	-	555,462.87
库存商品	162,423,278.28	-	162,423,278.28	212,470,958.56	-	212,470,958.56
开发成本	67,478,414.27	28,303,338.06	39,175,076.21	67,907,950.27	28,303,338.06	39,604,612.21
开发产品	1,041,444,157.85	-	1,041,444,157.85	1,075,274,520.54	-	1,075,274,520.54
周转材料	4,042,462.18	-	4,042,462.18	2,445,689.69	-	2,445,689.69
合计	<u>1,275,547,718.97</u>	<u>28,303,338.06</u>	<u>1,247,244,380.91</u>	<u>1,358,654,581.93</u>	<u>28,303,338.06</u>	<u>1,330,351,243.87</u>

#### 2023年

##### 存货-开发成本

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海城一期商业街	<u>67,907,950.27</u>	-	<u>429,536.00</u>	<u>67,478,414.27</u>

##### 存货-开发产品

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	转出至投资性房地产	年末余额
海城一期商业街	915,616,130.79	90,000.00	-	-	915,706,130.79
海城二期	<u>159,658,389.75</u>	-	<u>33,920,362.69</u>	-	<u>125,738,027.06</u>
合计	<u>1,075,274,520.54</u>	<u>90,000.00</u>	<u>33,920,362.69</u>	-	<u>1,041,444,157.85</u>

#### 2022年

##### 存货-开发成本

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海城二期	279,215,977.14	69,696,080.84	348,912,057.98	-
海城一期商业街	<u>67,907,950.27</u>	-	-	<u>67,907,950.27</u>
合计	<u>347,123,927.41</u>	<u>69,696,080.84</u>	<u>348,912,057.98</u>	<u>67,907,950.27</u>

##### 存货-开发产品

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	转出至投资性房地产	年末余额
海城一期商业街	915,616,130.79	-	-	-	915,616,130.79
海城二期	-	348,912,057.98	189,253,668.23	-	159,658,389.75
双创大厦	<u>12,944,906.52</u>	-	<u>1,405,473.53</u>	<u>11,539,432.99</u>	-
合计	<u>928,561,037.31</u>	<u>348,912,057.98</u>	<u>190,659,141.76</u>	<u>11,539,432.99</u>	<u>1,075,274,520.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

于2023年12月31日，账面价值为人民币35,797,443.87元（2022年12月31日：人民币35,797,443.87元）的存货为借款费用资本化形成。于2023年，集团存货借款费用资本化金额人民币0.00元（2022年：人民币0.00元），累计借款费用资本化金额人民币35,797,443.87元（2022年：人民币35,797,443.87元）

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
开发成本	28,303,338.06	-	-	28,303,338.06

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	326,795,702.79	146,697,598.28
支付业务备付金	313,869,496.74	367,484,914.87
预缴所得税	17,252,758.70	113,127,305.76
待认证进项税额	5,662,735.21	5,348,152.36
市场商户委托贷款	1,737,479.42	1,737,479.42
	665,318,172.86	634,395,450.69
减：委托贷款坏账准备	185,500.00	185,500.00
合计	665,132,672.86	634,209,950.69

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 债权投资

	2023年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	48,073,333.34	-	48,073,333.34	48,079,561.64	-	48,079,561.64

注：于2023年12月31日，对本集团间接控股子公司义乌购之少数股东伊厦成都国际商贸城股份有限公司（以下简称“成都商贸城”）的委托贷款人民币4,800万元（2022年12月31日：人民币4,800万元），列示于附注十二、5的委托贷款中。

重要的债权投资如下：

2023年

	面值	票面利率	实际利率	到期日
成都商贸城委托贷款	48,000,000.00	5.5%	5.5%	2024年12月19日

2022年

	面值	票面利率	实际利率	到期日
成都商贸城委托贷款	48,000,000.00	5.5%	5.5%	2024年12月19日

### 9. 长期应收款

	2023年			2022年			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
押金	7,270,907.13	-	7,270,907.13	8,422,485.53	-	8,422,485.53	2.78%- 7.55%
应收合营企业财务资助 款	270,755,772.12	-	270,755,772.12	269,877,115.20	-	269,877,115.20	0.00%- 6.74%
合计	278,026,679.25	-	278,026,679.25	278,299,600.73	-	278,299,600.73	

浙江中国小商品城集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他	宣告现金股利	计提减值准备		
合营企业										
义乌国深商博置业有限公司	75,740,065.56	-	-	851,479,615.72	-	-	-	-	927,219,681.28	-
义乌商旅投资发展有限公司	396,972,448.93	-	-	38,957,479.65	-	-	-	-	435,929,928.58	-
义乌融商置业有限公司	65,650,902.46	-	-	(205.43)	-	-	-	-	65,650,697.03	-
义乌创城置业有限公司	28,449,292.72	-	-	(763,659.31)	-	-	-	-	27,685,633.41	-
其他	35,311,309.47	-	-	(1,354,416.29)	-	-	-	-	33,956,893.18	3,327,216.16
小计	602,124,019.14	-	-	888,318,814.34	-	-	-	-	1,490,442,833.48	3,327,216.16
联营企业										
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	2,985,480,694.55	-	-	136,963,695.55	-	-	-	-	3,122,444,390.10	-
义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）	945,642,085.02	-	(50,000,000.00)	9,191,662.25	-	-	-	-	904,833,747.27	-
浙江稠州金融租赁有限公司	489,205,549.91	-	-	85,753,216.38	-	-	-	-	574,958,766.29	-
浦江绿谷置业有限公司	378,839,597.00	-	-	(29,197,911.90)	-	-	-	-	349,641,685.10	-
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）	135,174,717.38	-	-	3,192,604.81	-	-	-	-	138,367,322.19	-
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	145,563,439.33	-	-	(13,581,395.16)	-	-	-	-	131,982,044.17	-
义乌小商品城阜兴投资中心（有限合伙）	102,918,559.00	-	-	-	-	-	-	-	102,918,559.00	-
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	78,209,979.82	-	-	377,956.29	-	-	-	-	78,587,936.11	-
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	80,251,875.33	-	-	(13,450,927.90)	-	-	-	-	66,800,947.43	-
义乌中国小商品城投资管理有限公司	9,508,049.22	-	-	-	-	-	-	-	9,508,049.22	9,508,049.22
其他（注）	93,389,619.60	-	-	(31,709,574.74)	885,012.68	2,563,433.73	-	-	65,128,491.27	-
小计	5,444,184,166.16	-	(50,000,000.00)	147,539,325.58	885,012.68	2,563,433.73	-	-	5,545,171,938.15	9,508,049.22
合计	6,046,308,185.30	-	(50,000,000.00)	1,035,858,139.92	885,012.68	2,563,433.73	-	-	7,035,614,771.63	12,835,265.38

注：本年集团联营企业杭州微蚁科技有限公司其他股东注资人民币10,450,000.00元，导致长期股权投资金额被动增加人民币2,563,433.73元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
义乌中国小商品城投资管理 有限公司	9,508,049.22	-	-	9,508,049.22
其他	3,327,216.16	-	-	3,327,216.16
合计	12,835,265.38	-	-	12,835,265.38

注1： 2017年本集团全资子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司（以下简称“商城金控”）与上海阜兴实业集团有限公司（以下简称“阜兴”）合作共同设立产业基金义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)（以下简称“母基金”），母基金共投资包括义乌商阜创智投资中心（有限合伙）（以下简称“商阜创智基金”）等12支子基金。

商城金控作为有限合伙人在母基金中认缴出资人民币99,800万元，占认缴出资的49.9%，已实缴出资人民币10,292万元，未实缴部分没有出资期限。母基金的另一有限合伙人为阜兴。商城金控同时出资人民币980万元，参股49%与阜兴共同设立义乌中国小商品城投资管理有限公司（以下简称“商城管理”），作为上述母基金和子基金的普通合伙人。母基金和商城管理均由阜兴控制，为商城金控联营企业。

商城金控另作为商阜创智基金的有限合伙人已认缴并实缴出资人民币61,751万元，由于该等出资获得阜兴固定收益保证，故确认为其他非流动金融资产。上述商城金控在母基金中实缴出资已经与阜兴对母基金的出资一起，通过母基金作为有限合伙人对商阜创智基金出资，并与商城金控在商阜创智基金作为有限合伙人的实缴出资一并，由商阜创智基金出资人民币82,054万元，认购了湖北省资产管理有限公司新增注册资本，持有其22.667%的股权。

于2018年，商城金控在履行投后跟踪管理过程中获悉：阜兴及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司22.667%的股权由于出资来源中包括阜兴出资而被上海市第二中级人民法院冻结。于2023年12月31日，本集团认为在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴出资无关，没有减值，但对在商城管理的股权投资，自2018年就已经计提了全额减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
申万宏源集团股份有限公司	<u>556,897,379.17</u>	<u>499,200,803.85</u>
	本年计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的利得
	本年股利收入	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
申万宏源集团股份有限公司	<u>57,696,575.32</u>	<u>3,271,948.17</u>
	<u>3,762,820.14</u>	非交易性

12. 其他非流动金融资产

	2023年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,421,569,904.19</u>	<u>1,500,307,562.13</u>
	上年年末余额	本年增加/（减少）
	投资成本	公允价值变动
		因处置而转出的公允价值变动
		计入当期损益的公允价值变动
私募基金投资	1,242,537,387.23	(40,504,246.58)
非上市股权投资	210,030,495.82	-
新三板股权投资	47,739,679.08	-
合计	<u>1,500,307,562.13</u>	<u>(40,504,246.58)</u>
	15,020,453.47	5,429,827.00
	-	(48,115,953.92)
	-	(10,567,737.91)
	1,222,483,421.12	161,914,541.90
	37,171,941.17	1,421,569,904.19

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	3,066,726,500.66	441,780,232.93	3,508,506,733.59
在建工程转入	1,446,214,861.97	-	1,446,214,861.97
年末余额	4,512,941,362.63	441,780,232.93	4,954,721,595.56
累计折旧和摊销			
年初余额	564,165,088.47	92,698,464.70	656,863,553.17
本期计提	142,216,973.12	11,431,703.70	153,648,676.82
年末余额	706,382,061.59	104,130,168.40	810,512,229.99
账面价值			
年末	3,806,559,301.04	337,650,064.53	4,144,209,365.57
年初	2,502,561,412.19	349,081,768.23	2,851,643,180.42

于2023年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
商城仓储园商贸站	88,021,224.47	竣工结算尚未办理完毕

由于集团子公司海城义乌中国小商品城投资发展有限公司及集团分公司浙江中国小商品城集团股份有限公司国际生产资料市场分公司多年亏损，存在减值迹象，对归属于市场分部的海城主体市场及义西生产资料市场和归属于酒店分部的海城市场酒店进行了减值测试，参见附注五、14。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	7,924,300,361.81	3,987,303,785.61	9,920,098.37	11,921,524,245.79
购置	587,658.47	17,094,039.39	230,217.00	17,911,914.86
在建工程转入	102,902,117.77	42,349,452.67	-	145,251,570.44
竣工决算差异	(5,207,253.02)	(8,449.32)	-	(5,215,702.34)
因处理子公司而减少	-	(293,420.81)	-	(293,420.81)
处置或报废	(108,701,469.92)	(11,913,960.30)	-	(120,615,430.22)
年末余额	<u>7,913,881,415.11</u>	<u>4,034,531,447.24</u>	<u>10,150,315.37</u>	<u>11,958,563,177.72</u>
累计折旧				
年初余额	3,021,987,133.97	3,200,000,153.08	7,490,706.42	6,229,477,993.47
计提	298,354,508.54	80,400,046.49	758,901.82	379,513,456.85
因处理子公司而减少	-	(140,057.67)	-	(140,057.67)
处置或报废	(50,845,929.81)	(11,129,116.48)	-	(61,975,046.29)
年末余额	<u>3,269,495,712.70</u>	<u>3,269,131,025.42</u>	<u>8,249,608.24</u>	<u>6,546,876,346.36</u>
减值准备	<u>471,163,467.85</u>	-	-	<u>471,163,467.85</u>
账面价值				
年末	<u>4,173,222,234.56</u>	<u>765,400,421.82</u>	<u>1,900,707.13</u>	<u>4,940,523,363.51</u>
年初	<u>4,431,149,759.99</u>	<u>787,303,632.53</u>	<u>2,429,391.95</u>	<u>5,220,882,784.47</u>

于2023年12月31日，无暂时闲置的固定资产（2022年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
辽宁西柳义乌中国小商品城 篁园服装市场	261,378,675.92	产权申请手续尚未完成
商城宾馆	230,908,429.73	产权申请手续尚未完成
	48,587,015.17	产权申请手续尚未完成
合计	<u>540,874,120.82</u>	

由于集团子公司海城义乌中国小商品城投资发展有限公司及集团分公司浙江中国小商品城集团股份有限公司国际生产资料市场分公司多年亏损，存在减值迹象，对归属于市场分部的海城主体市场及义西生产资料市场和归属于酒店分部的海城市场酒店进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期 的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关键 参数的确定依 据
海城主体市场	646,233,802.62	844,381,624.74	-	5	收入增长率、利润率、折现率	永续增长率、折现率	历史年度收入情况分析、毛利情况、CPI指数
义西生产资料市场	913,962,477.74	960,359,206.56	-	5	收入增长率、利润率、折现率	永续增长率、折现率	历史年度收入情况分析、毛利情况、CPI指数
海城市场酒店	<u>36,475,480.54</u>	<u>38,083,284.04</u>	-	5	收入增长率、利润率、折现率	永续增长率、折现率	历史年度收入情况分析、毛利情况、CPI指数
合计	<u>1,596,671,760.90</u>	<u>1,842,824,115.34</u>	-				

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
义乌市综合保税区工程项目	1,221,353,672.38	-	1,221,353,672.38	1,853,596,168.27	-	1,853,596,168.27
全球数字自贸中心	753,285,037.73	-	753,285,037.73	71,878,178.97	-	71,878,178.97
S3物流园	646,823,075.05	-	646,823,075.05	304,000,538.70	-	304,000,538.70
义乌国际数字物流市场	630,797,491.91	-	630,797,491.91	116,022,418.71	-	116,022,418.71
S2物流园	580,571,402.07	-	580,571,402.07	235,339,023.06	-	235,339,023.06
赤岸西海项目	70,693,880.52	-	70,693,880.52	70,003,472.35	-	70,003,472.35
辽宁西柳义乌中国小商品城						
商业一期工程-酒店项目	32,290,506.33	4,635,059.96	27,655,446.37	32,290,506.33	4,635,059.96	27,655,446.37
至美大陈项目	24,438,877.36	-	24,438,877.36	22,801,228.71	-	22,801,228.71
义乌数字贸易产业园	-	-	-	158,150,730.63	-	158,150,730.63
其他工程	340,316.93	-	340,316.93	617,612.59	-	617,612.59
合计	<u>3,960,594,260.28</u>	<u>4,635,059.96</u>	<u>3,955,959,200.32</u>	<u>2,864,699,878.32</u>	<u>4,635,059.96</u>	<u>2,860,064,818.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 及其他长期资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比 例（%）
义乌市综合保税区工程项目	6,242,500,000.00	1,853,596,168.27	716,923,708.84	1,349,166,204.73	1,221,353,672.38	自有	46.87
全球数字自贸中心	8,320,820,000.00	71,878,178.97	681,406,858.76	-	753,285,037.73	自有/融资	1.79
S3物流园	1,320,000,000.00	304,000,538.70	342,822,536.35	-	646,823,075.05	自有/融资	49.00
义乌国际数字物流市场	1,136,000,000.00	116,022,418.71	514,775,073.20	-	630,797,491.91	自有/融资	55.53
S2物流园	1,080,000,000.00	235,339,023.06	345,232,379.01	-	580,571,402.07	自有	53.76
赤岸西海项目	80,000,000.00	70,003,472.35	690,408.17	-	70,693,880.52	自有	88.37
辽宁西柳义乌中国小商品城商业一期工程-酒店项目	1,800,000,000.00	32,290,506.33	-	-	32,290,506.33	自有	96.32
至美大陈项目	60,000,000.00	22,801,228.71	1,637,648.65	-	24,438,877.36	自有	97.28
义乌数字贸易产业园	395,790,000.00	158,150,730.63	184,560,438.08	342,711,168.71	-	自有	100.00
其他工程		617,612.59	252,969.83	530,265.49	340,316.93	自有	
合计		<u>2,864,699,878.32</u>	<u>2,788,302,020.89</u>	<u>1,692,407,638.93</u>	<u>3,960,594,260.28</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利息资 本化	本年利息资本化率
义乌市综合保税区工程项目	总体在建施工中	42,623,062.71	22,571,138.21	3.61
全球数字自贸中心	总体在建施工中	8,424,366.34	7,366,901.30	3.20
S3物流园	总体在建施工中	12,829,240.73	9,672,915.02	1.90
义乌国际数字物流市场	总体在建施工中	7,558,004.07	6,562,177.39	1.60
S2物流园	总体在建施工中	8,938,344.17	8,938,344.17	3.00
辽宁西柳义乌中国小商品城 商业一期工程-酒店项目	已停工	1,546,108.03	-	-
合计		81,919,126.05	55,111,476.09	

本年集团在建工程利息资本化金额人民币78,823,138.80元，其中转入投资性房地产金额人民币20,251,869.91元，转入固定资产金额人民币3,459,792.80元。

在建工程减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
辽宁西柳义乌中国小商品 城商业一期工程-酒店项 目	4,635,059.96	-	-	4,635,059.96	预计可收回金额 小于账面价值

由于集团子公司海城义乌中国小商品城投资发展有限公司及集团分公司浙江中国小商品城集团股份有限公司国际生产资料市场分公司多年亏损，存在减值迹象，对归属于市场分部的海城主体市场及义西生产资料市场和归属于酒店分部的海城市场酒店进行了减值测试，参见附注五、14。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

	房屋及建筑物	土地	合计
成本			
年初余额	156,223,496.12	125,879,033.69	282,102,529.81
增加	<u>315,934.33</u>	<u>-</u>	<u>315,934.33</u>
年末余额	<u>156,539,430.45</u>	<u>125,879,033.69</u>	<u>282,418,464.14</u>
累计折旧			
年初余额	53,771,643.53	10,627,975.47	64,399,619.00
计提	<u>30,562,888.65</u>	<u>6,582,122.65</u>	<u>37,145,011.30</u>
年末余额	<u>84,334,532.18</u>	<u>17,210,098.12</u>	<u>101,544,630.30</u>
账面价值			
年末	<u>72,204,898.27</u>	<u>108,668,935.57</u>	<u>180,873,833.84</u>
年初	<u>102,451,852.59</u>	<u>115,251,058.22</u>	<u>217,702,910.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

	土地使用权	软件及软件著作权	合计
<b>原价</b>			
年初余额	8,087,572,660.11	194,975,359.61	8,282,548,019.72
购置	-	17,916,745.31	17,916,745.31
开发支出转入	-	12,921,837.46	12,921,837.46
处置	(21,856,515.55)	(790,040.00)	(22,646,555.55)
因处理子公司而减少	-	(11,831,597.29)	(11,831,597.29)
年末余额	<u>8,065,716,144.56</u>	<u>213,192,305.09</u>	<u>8,278,908,449.65</u>
<b>累计摊销</b>			
年初余额	1,802,910,260.76	17,788,068.60	1,820,698,329.36
计提	200,152,451.32	29,595,186.37	229,747,637.69
处置	(7,210,729.33)	(728,860.36)	(7,939,589.69)
因处理子公司而减少	-	(1,982,429.67)	(1,982,429.67)
年末余额	<u>1,995,851,982.75</u>	<u>44,671,964.94</u>	<u>2,040,523,947.69</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>6,069,864,161.81</u>	<u>168,520,340.15</u>	<u>6,238,384,501.96</u>
年初	<u>6,284,662,399.35</u>	<u>177,187,291.01</u>	<u>6,461,849,690.36</u>

由于集团子公司海城义乌中国小商品城投资发展有限公司及集团分公司浙江中国小商品城集团股份有限公司国际生产资料市场分公司多年亏损，存在减值迹象，对归属于市场分部的海城主体市场及义西生产资料市场和归属于酒店分部的海城市场酒店进行了减值测试，参见附注五、14。

18. 开发支出

参见附注六。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 19. 商誉

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	本年减少 分摊至持有待售的 处置组	年末余额
迅弛集团	284,916,367.87	-	-	284,916,367.87

本集团于2022年7月收购浙江迅弛数字科技有限公司以及浙江迅弛数字科技有限公司下属全资子公司快捷通支付服务有限公司以下简称（“快捷通”）100%股权（以下简称“迅弛集团”），形成商誉人民币284,916,367.87元。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
快捷通资产组	由浙江迅弛数字科技有限公司之子公司快捷通支付服务有限公司构成。由于对迅弛集团的收购协同效应体现于快捷通子公司，快捷通子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对快捷通子公司单独进行生产活动管理，因此将商誉分摊至快捷通资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于其他分部。	是

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
快捷通资产组	356,883,873.68	379,000,000.00	-	5	收入增长率、利润率、折现率	永续增长率、折现率	历史年度收入情况分析、毛利情况分析、CPI指数

### 20. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋建筑物装饰	296,452,554.64	87,177,423.42	74,753,356.48	308,876,621.58
广告设施	10,473,416.25	24,012,035.34	13,330,022.53	21,155,429.06
合计	306,925,970.89	111,189,458.76	88,083,379.01	330,032,050.64

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 21. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产和负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	18,917,033.18	4,729,258.30	18,828,747.02	4,707,186.78
已计提未支付的负债	178,820,383.73	44,705,095.94	301,006,872.77	75,251,718.21
可抵扣亏损	26,986,391.85	6,746,597.98	1,039,362.23	259,840.56
超支广告费	15,934,608.52	3,983,652.13	12,547,314.43	3,136,828.61
内部交易未实现利润	1,051,115.67	262,778.92	1,094,793.10	273,698.28
租赁负债	124,053,478.91	31,013,369.72	127,816,376.30	31,954,094.07
与资产相关的政府补助	79,879,800.00	19,969,950.00	79,879,800.00	19,969,950.00
其他非流动金融资产公允价值变动	118,020,122.13	29,505,030.53	122,472,837.68	30,618,209.42
交易性金融资产公允价值变动	2,276,137.50	569,034.38	3,854,431.84	963,607.96
其他权益工具公允价值变动	-	-	54,424,627.13	13,606,156.78
合计	<u>565,939,071.49</u>	<u>141,484,767.90</u>	<u>722,965,162.50</u>	<u>180,741,290.67</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	22,521,198.48	5,630,299.60	27,573,081.34	6,893,270.33
其他非流动金融资产公允价值变动	310,386,559.36	77,596,639.84	352,597,807.91	88,149,451.98
使用权资产	104,511,421.24	26,127,855.31	121,577,957.42	30,394,489.36
其他权益工具投资公允价值变动	3,271,948.17	817,987.04	-	-
合计	<u>440,691,127.25</u>	<u>110,172,781.79</u>	<u>501,748,846.67</u>	<u>125,437,211.67</u>

本集团认为上述固定资产折旧、资产减值准备等可抵扣暂时性差异及部分子公司之可抵扣亏损均可以在可预见的将来获得抵扣，并且预计在转回期间本集团将会有足够的税前利润供抵扣。因此，本集团认为应当确认上述递延所得税资产。

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>26,127,855.31</u>	<u>115,356,912.59</u>	<u>30,394,489.36</u>	<u>150,346,801.31</u>
递延所得税负债	<u>26,127,855.31</u>	<u>84,044,926.48</u>	<u>30,394,489.36</u>	<u>95,042,722.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	462,360,964.70	465,986,055.60
可抵扣亏损	933,593,373.14	942,386,751.93
合计	<u>1,395,954,337.84</u>	<u>1,408,372,807.53</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	145,779,196.21
2024年	160,812,048.37	161,634,775.04
2025年	205,661,578.38	222,983,125.16
2026年	227,475,259.53	245,567,218.34
2027年	165,825,700.71	166,422,437.18
2028年	173,818,786.15	-
合计	<u>933,593,373.14</u>	<u>942,386,751.93</u>

22. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	<u>138,253,316.00</u>	-	<u>138,253,316.00</u>	<u>138,253,316.00</u>	-	<u>138,253,316.00</u>

23. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,556,381.42	12,556,381.42	质押	注1
存货	8,925,585.77	8,925,585.77	查封	注2
长期股权投资	102,918,559.00	102,918,559.00	冻结	注3
其他非流动金融资产	631,520,588.85	631,520,588.85	冻结	注3
其他流动资产	313,869,496.74	313,869,496.74	质押	注4
合计	<u>1,069,790,611.78</u>	<u>1,069,790,611.78</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,098,029.66	10,098,029.66	质押	注1
长期股权投资	102,918,559.00	102,918,559.00	冻结	注3
其他非流动金融资产	621,447,424.37	621,447,424.37	冻结	注3
其他流动资产	367,484,914.87	367,484,914.87	质押	注4
合计	1,101,948,927.90	1,101,948,927.90		

注1：于2023年12月31日，账面价值为人民币3,888,542.08元（2022年12月31日：人民币2,877,968.69元）的银行存款用作快捷支付业务风险保证金而所有权或使用权受到限制。于2023年12月31日，账面价值为人民币7,220,000.00元（2022年12月31日：人民币7,220,000.00元）的银行存款用作义乌全球数字自贸中心项目-旅馆地块人防工程的履约保函。于2023年12月31日，账面价值为人民币1,447,839.34元（2022年12月31日：无）的银行存款用作S3物流园以及义东北工程项目专用资金而所有权或使用权受到限制。于2023年12月31日，账面价值为人民币0.00元（2022年12月31日：人民币60.97元）的银行存款用作取得商品房按揭贷款的保证金而所有权或使用权受到限制。

注2：于2023年12月31日，账面价值为人民币8,925,585.77元（2022年12月31日：无）的存货因诉讼被法院司法查封。

注3：于2023年12月31日，账面价值为人民币102,918,559.00元（2022年12月31日：人民币102,918,559.00元）的长期股权投资、人民币631,520,588.85元（2022年12月31日：人民币621,447,424.37元）的其他非流动金融资产及被上海市第二中级人民法院冻结，详见附注十四、1。

注4：于2023年12月31日，账面价值为人民币313,869,496.74元（2022年12月31日：人民币367,484,914.87元）的支付业务备付金是公司按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》规定开立的银行专用存款账户，公司通过客户备付金账户存储及收支的资金范围包括：银行卡收单业务、第三方支付便民服务业务、信用卡还款业务、信贷支付结算业务、公司其他部分业务收入资金。

24. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	1,619,804,888.91	1,059,287,361.11

于2023年12月31日，无逾期未偿还借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付账款

	2023年	2022年
市场及配套工程项目应付款	1,158,111,539.96	881,114,454.44
物流园项目应付款	180,132,641.98	216,635,705.68
酒店项目采购应付款	29,601,176.89	17,465,421.40
贸易应付货款	12,022,684.89	58,894,383.76
其他	10,386,805.55	17,204,438.87
合计	<u>1,390,254,849.27</u>	<u>1,191,314,404.15</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

26. 预收款项

	2023年	2022年
预收待抵商户款	373,307,194.00	639,009,194.79
预收租金	224,790,926.84	236,525,969.44
其他	4,266,275.80	10,458,105.25
合计	<u>602,364,396.64</u>	<u>885,993,269.48</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

27. 合同负债

	2023年	2023年
预收商位使用费	3,034,398,081.66	2,982,431,412.43
预收商品货款	820,058,121.03	653,697,926.33
预收广告费	141,534,555.46	228,163,127.56
其他	39,470,433.49	66,678,903.31
预收网络布线使用费	16,677,298.52	17,747,693.18
预收品牌使用费	9,350,894.14	11,119,366.97
预收购房款	5,090,581.43	31,199,591.78
合计	<u>4,066,579,965.73</u>	<u>3,991,038,021.56</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	179,702,065.74	486,402,894.67	518,009,339.80	148,095,620.61
离职后福利（设定提存计划）	3,433,248.77	31,953,916.99	35,009,527.83	377,637.93
辞退福利	-	1,428,540.80	1,428,540.80	-
合计	<u>183,135,314.51</u>	<u>519,785,352.46</u>	<u>554,447,408.43</u>	<u>148,473,258.54</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	178,068,953.19	391,454,219.31	421,716,444.51	147,806,727.99
职工福利费	-	39,628,080.38	39,628,080.38	-
社会保险费	1,271,605.09	19,271,833.41	20,375,796.24	167,642.26
其中：医疗保险费	1,094,163.11	18,513,195.27	19,527,208.57	80,149.81
工伤保险费	118,960.20	716,616.49	777,639.15	57,937.54
生育保险费	58,481.78	42,021.65	70,948.52	29,554.91
住房公积金	63,951.00	26,027,789.00	26,008,936.00	82,804.00
工会经费和职工教育经费	297,556.46	10,020,972.57	10,280,082.67	38,446.36
合计	<u>179,702,065.74</u>	<u>486,402,894.67</u>	<u>518,009,339.80</u>	<u>148,095,620.61</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,232,206.01	30,904,130.35	33,772,733.76	363,602.60
失业保险费	201,042.76	1,049,786.64	1,236,794.07	14,035.33
合计	<u>3,433,248.77</u>	<u>31,953,916.99</u>	<u>35,009,527.83</u>	<u>377,637.93</u>

29. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	179,050,896.50	6,138,842.64
房产税	86,296,272.76	84,142,438.27
土地使用税	67,659,355.62	60,454,035.23
增值税	12,041,528.84	56,402,798.28
个人所得税	1,153,545.22	1,275,355.73
城市维护建设税	101,195.78	2,521,434.47
土地增值税	-	66,652.63
其他	1,882,454.99	3,996,867.16
合计	<u>348,185,249.71</u>	<u>214,998,424.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款

	2023年	2022年
待确认投资返还款	977,172,602.34	429,637,665.00
代扣代缴款及押金保证金	490,913,484.14	490,392,164.12
应付经营杂项	319,527,330.30	284,502,534.04
限制性股票激励计划	74,975,573.75	120,092,075.00
其他	131,732.47	971,667.27
	<u>1,862,720,723.00</u>	<u>1,325,596,105.43</u>
合计		

于2023年12月31日，本集团不存在账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	93,995,355.93	345,934.69
一年内到期的租赁负债	23,637,246.52	24,998,166.53
一年内到期的应付债券	61,508,191.79	61,508,191.79
	<u>179,140,794.24</u>	<u>86,852,293.01</u>
合计		

32. 其他流动负债

	2023年	2022年
应付超短期融资券	3,025,604,467.02	3,012,256,419.90
支付业务往来	360,157,213.40	397,125,623.54
待转销项税额	124,426,245.96	59,992,173.80
上市前已宣告未领取的股利	2,083,112.65	2,083,112.65
应付待确认账户股利	2,653,400.82	2,449,697.11
	<u>3,514,924,439.85</u>	<u>3,473,907,027.00</u>
合计		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债（续）

于2023年12月31日，应付超短期融资券余额列示如下：

	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.09	2022/9/21	240天	1,000,000,000.00	1,005,457,214.61	-	7,901,917.81	383,333.34	1,013,742,465.76	-	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.30	2022/10/26	240天	1,000,000,000.00	1,003,733,756.28	-	10,901,369.86	480,555.56	1,015,115,681.70	-	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	3.00	2022/11/22	120天	1,000,000,000.00	1,003,065,449.01	-	6,575,342.47	222,222.22	1,009,863,013.70	-	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.85	2023/3/20	179天	1,000,000,000.00	-	999,502,777.78	13,976,712.33	497,222.22	1,013,976,712.33	-	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.57	2023/5/17	177天	1,000,000,000.00	-	999,515,068.49	12,462,739.73	484,931.51	1,012,462,739.73	-	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.68	2023/6/20	269天	1,000,000,000.00	-	999,252,777.78	14,317,808.22	538,888.89	-	1,014,109,474.89	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.72	2023/9/13	210天	1,000,000,000.00	-	999,424,657.53	8,197,260.27	216,675.00	-	1,007,838,592.80	否
超短期 融资券	1,000,000,000.00	2.78	2023/11/8	268天	1,000,000,000.00	-	999,267,759.57	4,112,876.71	275,763.05	-	1,003,656,399.33	否
合计	8,000,000,000.00				8,000,000,000.00	3,012,256,419.90	4,996,963,041.15	78,446,027.40	3,099,591.79	5,065,160,613.22	3,025,604,467.02	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	956,794,218.96	404,845,934.69
减：一年内到期的长期借款	<u>93,995,355.93</u>	<u>345,934.69</u>
合计	<u>862,798,863.03</u>	<u>404,500,000.00</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.70%-3.20%（2022年12月31日：2.70%-2.90%）。

34. 应付债券

	2023年	2022年
应付债券	3,559,960,676.26	3,558,925,011.54
减：一年内到期的应付债券	<u>61,508,191.79</u>	<u>61,508,191.79</u>
合计	<u>3,498,452,484.47</u>	<u>3,497,416,819.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

于2023年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年转入一年内到期	年末余额	是否违约
中期票据	1,000,000,000.00	3.29	2022/2/24	3年	1,000,000,000.00	999,177,980.44	-	27,942,465.75	365,065.82	27,942,465.75	999,543,046.26	否
中期票据	500,000,000.00	3.57	2022/3/29	3年	500,000,000.00	499,572,104.09	-	13,546,438.36	182,028.04	13,546,438.36	499,754,132.13	否
中期票据	500,000,000.00	3.00	2022/7/20	3年	500,000,000.00	499,516,212.89	-	6,739,726.03	183,057.80	6,739,726.03	499,699,270.69	否
公司债券	800,000,000.00	2.88	2022/9/1	3年	800,000,000.00	799,551,093.23	-	7,701,041.10	163,021.75	7,701,041.10	799,714,114.98	否
公司债券	700,000,000.00	2.88	2022/9/22	3年	700,000,000.00	699,599,429.10	-	5,578,520.55	142,491.31	5,578,520.55	699,741,920.41	否
合计	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	3,497,416,819.75	-	61,508,191.79	1,035,664.72	61,508,191.79	3,498,452,484.47	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 租赁负债

	2023年	2022年
应付融资租赁款未折现金额	295,896,757.48	320,577,235.56
减：未确认融资费用	(95,427,304.70)	(88,955,333.06)
一年内到期的租赁负债	<u>(23,637,246.52)</u>	<u>(24,998,166.53)</u>
合计	<u>176,832,206.26</u>	<u>206,623,735.97</u>

36. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
信用证待偿损失	<u>110,620,306.10</u>	-	<u>110,620,306.10</u>	-

注1

注1： 于2017年，本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，本集团根据预计可能损失计提了预计负债。于2023年6月30日，浙江省金华市中级人民法院作出判决，判决集团无需承担赔偿责任。

37. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>103,582,129.94</u>	<u>58,272,000.00</u>	<u>1,421,473.71</u>	<u>160,432,656.23</u>

于2023年，集团收到义乌自由贸易发展区管理委员会针对义乌跨界电商物流园开工投资奖励人民币58,272,000.00元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 38. 股本

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		回购限制性股票	限制性股票解锁	公积金转增	其他	
有限售条件						
境内自然人持股	42,860,000.00	(1,740,000.00)	(13,901,250.00)	-	-	(15,641,250.00)
无限售条件						
人民币普通股	5,443,214,176.00	-	13,901,250.00	-	-	13,901,250.00
股份总数	5,486,074,176.00	(1,740,000.00)	-	-	-	(1,740,000.00)

2023年8月17日，经本集团第九届董事会第十二次会议和第九届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。根据《激励计划》“第十四章，限制性股票回购注销原则”的规定，由于调任、离职的21名激励对象已不符合公司本激励计划中有关激励对象的规定。公司董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票1,740,000.00股；首次授予回购价按照人民币2.747元/股、预留授予按照人民币2.252元/股加中国人民银行公布的同期定期存款利率计算的利息之和和回购注销，本次回购资金总额人民币493.15万元，上述回购款项全部以公司自有资金支付，于2023年11月20日完成股权注销。

2022年12月28日，公司召开第九届董事会第六次会议及第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，可解除限售的激励对象共338人，可解除限售的限制性股票数量合计1,317.36万股，并于2023年1月16日上市流通；2023年10月19日，公司召开第九届董事会第十三次会议及第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，可解除限售的激励对象共29人，可解除限售的限制性股票数量合计72.77万股，并于2023年11月6日上市流通。

### 39. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	注1 1,549,909,197.11	30,340,348.50	3,334,350.00	1,576,915,195.61
股权激励	注1/注2 63,106,263.66	16,506,969.91	30,340,348.50	49,272,885.07
其他	注3 38,130,573.19	2,563,433.73	-	40,694,006.92
合计	1,651,146,033.96	49,410,752.14	33,674,698.50	1,666,882,087.60

注1：本年度集团回购注销部分限制性股票，详见附注五、38。回购导致减少对应资本公积人民币3,334,350.00元。

本年度集团部分限制性股票满足解锁条件并上市流通，详见附注五、38。解除限售期股票对应资本公积人民币30,340,348.50元。

注2：本年度确认股份支付费用为人民币16,506,969.91元，计入资本公积。

注3：本年集团联营企业杭州微蚁科技有限公司其他股东注资导致资本公积增加人民币2,563,433.73元，详见附注五、10。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励计划	119,483,675.00	-	45,116,501.25	74,367,173.75

本年度集团部分限制性股票满足解锁条件并上市流通，详见附注五、38。解除限售期股票对应库存股减少人民币37,786,526.25元。

本年度集团回购注销部分限制性股票，详见附注五、38。回购导致对应库存股减少人民币5,074,350.00元。

本年度集团宣告发放现金股利人民币0.065元/股，发放现金股利导致库存股减少人民币2,255,625.00元。

### 41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

#### 2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	12,749,465.30	3,245,726.75	15,995,192.05
其他权益工具投资公允价值变动	(40,818,470.36)	43,272,431.49	2,453,961.13
权益法下可转损益的其他综合收益	4,060,531.46	885,012.68	4,945,544.14
合计	(24,008,473.60)	47,403,170.92	23,394,697.32

#### 2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(5,571,168.31)	18,320,633.61	12,749,465.30
其他权益工具投资公允价值变动	66,421,903.33	(107,240,373.69)	(40,818,470.36)
权益法下可转损益的其他综合收益	-	4,060,531.46	4,060,531.46
合计	60,850,735.02	(84,859,208.62)	(24,008,473.60)

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 41. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前金额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	57,696,575.32	-	14,424,143.83	43,272,431.49	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	885,012.68	-	-	885,012.68	-
外币报表折算差额	3,193,006.74	-	-	3,245,726.75	(52,720.01)
合计	<u>61,774,594.74</u>	<u>-</u>	<u>14,424,143.83</u>	<u>47,403,170.92</u>	<u>(52,720.01)</u>

2022年

	税前金额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	(142,987,164.92)	-	(35,746,791.23)	(107,240,373.69)	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	4,060,531.46	-	-	4,060,531.46	-
外币报表折算差额	18,247,969.72	-	-	18,320,633.61	(72,663.89)
合计	<u>(120,678,663.74)</u>	<u>-</u>	<u>(35,746,791.23)</u>	<u>(84,859,208.62)</u>	<u>(72,663.89)</u>

### 42. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,564,198,440.14	263,568,294.29	-	1,827,766,734.43
任意盈余公积	40,195,855.68	-	-	40,195,855.68
国家扶持基金	11,688,840.91	-	-	11,688,840.91
合计	<u>1,616,083,136.73</u>	<u>263,568,294.29</u>	<u>-</u>	<u>1,879,651,431.02</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计提取额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 一般风险准备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备（注1）	1,038,991.13	3,854,655.84	-	4,893,646.97

注1： 一般风险准备余额按照应收保理款的1%计提。

44. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	6,651,440,591.35	6,059,496,846.85
归属于母公司股东的净利润	2,676,182,133.26	1,104,719,091.71
减：提取法定盈余公积	263,568,294.29	110,873,341.23
提取一般风险准备	3,854,655.84	1,038,991.13
应付普通股现金股利	356,594,821.44	400,863,014.85
年末未分配利润	8,703,604,953.04	6,651,440,591.35

45. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,934,994,717.64	8,162,868,195.76	7,326,780,315.71	6,335,697,349.64
其他业务	364,691,948.25	142,873,583.64	292,913,426.89	117,212,480.32
合计	11,299,686,665.89	8,305,741,779.40	7,619,693,742.60	6,452,909,829.96

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部

商品类型

销售商品	6,808,056,513.21
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	3,031,842,382.25
租赁收入	373,627,518.33
酒店住宿及餐饮服务	336,598,318.68
资金使用费收入	18,907,795.24
其他服务	730,654,138.18

合计 11,299,686,665.89

经营地区

中国大陆	11,256,474,935.89
境外	43,211,730.00

合计 11,299,686,665.89

商品转让的时间

在某一时点转让	7,128,957,734.62
在某一时段内转让	4,170,728,931.27

合计 11,299,686,665.89

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入及成本（续）

营业收入分解信息如下（续）：

2022年

报告分部

商品类型

销售商品	5,164,806,897.49
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	1,466,324,121.47
租赁收入	235,730,624.93
酒店住宿及餐饮服务	195,953,697.59
资金使用费收入	52,315,023.80
其他服务	504,563,377.32

合计 7,619,693,742.60

经营地区

中国大陆	7,579,506,586.72
境外	40,187,155.88

合计 7,619,693,742.60

商品转让的时间

在某一时点转让	5,622,223,825.98
在某一时段内转让	1,997,469,916.62

合计 7,619,693,742.60

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部

商品类型

销售商品	6,757,830,498.54
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	704,097,568.67
酒店住宿及餐饮服务	281,897,490.22
租赁成本	214,422,193.06
其他服务	347,494,028.91

合计 8,305,741,779.40

经营地区

中国大陆	8,274,792,382.65
境外	30,949,396.75

合计 8,305,741,779.40

商品转让的时间

在某一时点转让	6,896,162,715.99
在某一时段内转让	1,409,579,063.41

合计 8,305,741,779.40

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	3,031,842,382.25	1,466,324,121.47
销售商品	603,726,924.61	897,026,499.46
酒店住宿服务	8,997,757.36	11,260,471.19
其他服务	334,919,223.10	97,370,720.14
合计	<u>3,979,486,287.32</u>	<u>2,471,981,812.26</u>

2023年度，无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付商品时	预收或在交付商品后取得收款权	贸易零售商品	是	无	无
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	服务提供时	预收取部分定金，剩余部分在履行完毕时收取	商位使用权/经营配套服务	是	无	无
酒店住宿业务	服务提供时	取	酒店住宿服务	是	无	无
酒店餐饮业务	服务完成时	履行完毕收取	餐饮服务	是	无	无
资金有期有偿使用服务	服务提供时	定期收取	资金	是	无	无

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 税金及附加

	2023年	2022年
房产税	112,941,296.37	118,168,544.44
土地使用税	15,339,027.73	60,280,050.01
印花税	6,934,464.49	6,790,568.05
城市维护建设税	5,991,837.64	6,479,070.41
教育费附加	2,570,032.07	2,800,755.18
地方教育附加	1,713,355.49	1,867,176.45
文化事业建设费	625,040.28	470,626.83
土地增值税	78,890.36	2,035,123.43
车船税	2,880.00	2,040.00
消费税	56.64	-
营业税	-	13,549.21
合计	<u>146,196,881.07</u>	<u>198,907,504.01</u>

47. 销售费用

	2023年	2022年
市场推介活动费用	147,857,976.01	89,853,590.72
安全保障及保险费用	47,339,389.32	33,844,271.39
广告宣传费	26,938,539.96	31,743,030.06
水电及燃料消耗费	7,168,737.31	6,953,269.50
折旧与摊销	1,150,159.95	17,375,946.53
其他	9,849,218.46	17,909,872.89
合计	<u>240,304,021.01</u>	<u>197,679,981.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 管理费用

	2023年	2022年
员工及工作服费用	340,116,581.08	317,219,351.11
折旧与摊销	139,058,190.70	96,689,173.47
中介机构费用	19,596,664.75	19,137,790.40
办公室费用	17,489,523.41	14,118,875.61
交通差旅费	7,492,084.48	2,365,796.11
开办费	-	40,895,776.63
其他	35,778,586.33	39,039,507.38
合计	<u>559,531,630.75</u>	<u>529,466,270.71</u>

49. 研发费用

	2023年	2022年
人工成本	16,183,479.36	8,829,647.10
技术开发费	5,154,049.92	4,449,479.90
折旧与摊销	165,003.33	3,981,240.06
其他	246,454.69	116,794.82
合计	<u>21,748,987.30</u>	<u>17,377,161.88</u>

50. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	269,457,747.37	280,924,664.39
短期融资券、中期票据及公司债券折价摊销	4,135,256.51	4,370,938.50
减：利息收入	67,433,620.70	132,216,250.44
减：利息资本化金额	78,823,138.80	1,860,833.33
汇兑损益	(4,963,053.99)	(17,091,915.89)
其他	2,638,768.94	15,022,286.57
合计	<u>125,011,959.33</u>	<u>149,148,889.80</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	<u>32,220,817.34</u>	<u>38,802,684.45</u>

52. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	1,035,858,139.92	996,108,417.69
处置理财产品取得的投资收益	1,182,345.06	1,469,407.05
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	13,835,189.60	26,916,977.43
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,762,820.14	12,542,733.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,763,697.53	1,841,491.90
仍持有的交易性金融资产的股利收入	273,136.58	448,207.50
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	(420,758.60)	2,118,067.24
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,525,847.12	79,561.64
处置子公司产生的投资收益	<u>9,663,095.13</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,068,443,512.48</u>	<u>1,041,524,864.25</u>

53. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	823,330.00	(3,886,171.10)
其他非流动金融资产	<u>(53,253,864.83)</u>	<u>(1,376,305.49)</u>
合计	<u>(52,430,534.83)</u>	<u>(5,262,476.59)</u>

54. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	2,051,497.83	(2,024,409.36)
其他应收款坏账损失	<u>85,453.80</u>	<u>209,404.41</u>
合计	<u>2,136,951.63</u>	<u>(1,815,004.95)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 资产处置收益

	2023年	2022年
无形资产处置损益	(4,355,964.93)	-
固定资产处置损益	<u>158,156,221.58</u>	<u>(941,780.66)</u>
合计	<u>153,800,256.65</u>	<u>(941,780.66)</u>

56. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
转回预计负债	110,620,306.10	-	110,620,306.10
违约金收入	5,852,243.61	4,025,760.93	5,852,243.61
与日常活动无关的政府补助	450,000.00	239,122.00	450,000.00
其他	<u>2,644,569.60</u>	<u>3,234,387.95</u>	<u>2,644,569.60</u>
合计	<u>119,567,119.31</u>	<u>7,499,270.88</u>	<u>119,567,119.31</u>

57. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
非流动资产报废	14,686,312.67	188,806.68	14,686,312.67
对外捐赠	200,000.00	3,393,094.06	200,000.00
其他	<u>1,931,657.80</u>	<u>622,929.19</u>	<u>1,931,657.80</u>
合计	<u>16,817,970.47</u>	<u>4,204,829.93</u>	<u>16,817,970.47</u>

58. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	517,100,995.28	49,512,382.51
递延所得税费用	<u>9,567,949.07</u>	<u>(3,306,682.12)</u>
合计	<u>526,668,944.35</u>	<u>46,205,700.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	3,208,071,559.14	1,149,806,832.60
按法定税率计算的所得税费用	802,017,889.79	287,451,708.15
子公司适用不同税率的影响	(4,424,663.56)	1,573,320.93
调整以前期间所得税的影响	(21,856,875.52)	(18,741,155.49)
非应税收入的影响	(277,753,023.77)	(252,785,961.74)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,513.91	1,275,710.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(18,466,164.71)	(21,922,246.14)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响或可抵扣亏损的影响	47,039,268.21	49,354,324.47
所得税费用	<u>526,668,944.35</u>	<u>46,205,700.39</u>

59. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.49	0.20
稀释每股收益		
持续经营	0.49	0.20

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>2,673,926,508.26</u>	<u>1,099,448,366.71</u>
当期已确认为费用的稀释性		
潜在普通股的利息	<u>2,255,625.00</u>	<u>5,270,725.00</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u><u>2,676,182,133.26</u></u>	<u><u>1,104,719,091.71</u></u>
	2023年	2022年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,458,275,426.00	5,446,247,509.33
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	<u>15,543,609.00</u>	<u>10,883,492.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u><u>5,473,819,035.00</u></u>	<u><u>5,457,131,001.33</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的押金保证金	116,180,416.00	231,395,229.79
收到的银行存款利息收入	67,433,620.70	131,393,012.77
收到的银行备付金	16,787,007.99	2,217,933.25
收到的政府补助	89,521,343.63	64,453,832.77
收到违约金	5,852,243.61	4,025,760.93
其他	2,000,849.63	1,230,207.23
合计	<u>297,775,481.56</u>	<u>434,715,976.74</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的大项费用	314,258,977.01	270,289,936.11
支付的押金及保证金	142,111,784.58	219,259,625.81
支付的修理成本及费用	68,046,525.32	62,055,970.52
其他	252,418.45	3,728,976.21
合计	<u>524,669,705.36</u>	<u>555,334,508.65</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
对合营公司及合营公司子公司资助款	212,650,200.00	900,328,548.00
收到待确认的投资返还款	587,256,408.09	358,879,565.00
合计	<u>799,906,608.09</u>	<u>1,259,208,113.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付财务资助款	34,806,218.75	41,772,885.00
合计	<u>34,806,218.75</u>	<u>41,772,885.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的限制性股票注销款	4,931,526.57	14,934,064.64
支付的租赁付款额	38,068,599.31	35,194,742.95
合计	<u>43,000,125.88</u>	<u>50,128,807.59</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,059,287,361.11	2,000,000,000.00	10,517,527.80	1,450,000,000.00	-	1,619,804,888.91
一年内到期的非流 动负债	86,852,293.01	-	179,140,794.24	86,852,293.01	-	179,140,794.24
其他流动负债	3,012,256,419.90	4,997,945,194.88	81,545,619.18	5,066,142,766.94	-	3,025,604,467.02
长期借款	404,500,000.00	596,638,863.03	855,355.93	45,200,000.00	93,995,355.93	862,798,863.03
应付债券	3,497,416,819.75	-	62,543,856.51	-	61,508,191.79	3,498,452,484.47
租赁负债	206,623,735.97	-	8,277,069.60	14,431,352.79	23,637,246.52	176,832,206.26
合计	<u>8,266,936,629.74</u>	<u>7,594,584,057.91</u>	<u>342,880,223.26</u>	<u>6,662,626,412.74</u>	<u>179,140,794.24</u>	<u>9,362,633,703.93</u>

(4) 不涉及当期现金收支的重大活动

	2023年	2022年
转回国际贸易代理业务预计负债违约金收入	<u>110,620,306.10</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	2,681,402,614.79	1,103,601,132.21
加：信用减值准备	(2,136,951.63)	1,815,004.95
固定资产折旧	379,513,456.85	360,066,867.91
使用权资产折旧	37,145,011.30	35,119,185.43
无形资产摊销	229,747,637.69	171,380,383.22
投资性房地产折旧及摊销	153,648,676.82	129,649,410.69
长期待摊费用摊销	88,083,379.01	63,268,555.84
预计负债的减少	(110,620,306.10)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 （收益）/损失	(153,800,256.65)	941,780.66
固定资产和无形资产报废损失/（收益）	14,686,312.67	(188,806.68)
公允价值变动损失	52,430,534.83	5,262,476.59
财务费用	195,547,220.46	300,670,345.73
投资收益	(1,086,606,024.98)	(1,093,839,888.05)
递延所得税资产减少/（增加）	34,989,888.72	(1,003,615.63)
递延所得税负债减少	(25,421,939.65)	(2,303,066.49)
存货的减少/（增加）	83,106,862.96	(2,892,260.80)
经营性应收项目的（增加）/减少	(764,673,004.74)	210,882,645.92
经营性应付项目的增加	21,509,767.66	89,496,906.62
其他	16,506,969.91	28,163,655.65
	<u>1,845,059,849.92</u>	<u>1,400,090,713.77</u>
经营活动产生的现金流量净额		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	2,910,178,939.19	1,981,200,941.64
减：现金的年初余额	<u>1,981,200,941.64</u>	<u>4,006,468,325.47</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>928,977,997.55</u>	<u>(2,025,267,383.83)</u>

(2) 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2022年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	<u>23,924,400.00</u>
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	<u>11,441,569.06</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>12,482,830.94</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	2,910,178,939.19	1,981,200,941.64
其中：库存现金	249,915.87	220,471.11
可随时用于支付的银行存款	2,909,921,203.08	1,980,229,200.48
可随时用于支付的其他货币资金	<u>7,820.24</u>	<u>751,270.05</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,910,178,939.19</u>	<u>1,981,200,941.64</u>

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
所有权或使用权受到限制的货币资金	<u>12,556,381.42</u>	<u>10,098,029.66</u>	所有权或使用权受到限制，流动性弱

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	13,929,827.95	7.0827	98,660,792.42
欧元	50,031.35	7.8592	393,206.39
卢旺达法郎	6,283,437.00	0.0056	35,250.08
阿联酋迪拉姆	37,176.25	1.9326	71,845.11
捷克克朗	2,563,165.56	0.3175	813,703.35
合计	22,863,638.11		99,974,797.35
应收账款			
美元	30,535.19	7.0827	216,271.59
欧元	9,898.57	7.8592	77,794.84
捷克克朗	14,954,701.88	0.3175	4,747,524.41
合计	14,995,135.64		5,041,590.84
其他应收款			
美元	229,798.71	7.0827	1,627,595.32
欧元	68,110.55	7.8592	535,294.43
捷克克朗	18,078,776.74	0.3175	5,739,294.20
合计	18,376,686.00		7,902,183.95
应付账款			
美元	623,635.14	7.0827	4,417,020.61
捷克克朗	206,795.57	0.3175	65,649.39
合计	830,430.71		4,482,670.00
其他应付款			
美元	1,545,900.71	7.0827	10,949,150.96
欧元	25,492.67	7.8592	200,351.99
捷克克朗	137,630,939.10	0.3175	43,692,361.62
合计	139,202,332.48		54,841,864.57

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 63. 租赁

#### 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	5,164,900.15	13,010,514.37
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	22,693,210.45	16,888,566.19
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	457,533.27	193,447.81
与租赁相关的总现金流出	38,068,599.31	30,092,528.37

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和土地使用权和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为2-5年，土地使用权的租赁期为10年。

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；租赁负债，参见附注五、35和附注十、1。

## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
人工成本	37,912,543.15	32,297,207.29
技术开发费	9,327,714.50	11,980,011.94
折旧与摊销	1,010,603.36	4,304,601.41
其他	407,409.81	716,588.19
合计	48,658,270.82	49,298,408.83
其中：费用化研发支出	21,748,987.30	17,377,161.88
资本化研发支出	26,909,283.52	31,921,246.95

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初金额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	年末余额
快捷通核心支付系统	4,108,355.16	4,900,821.08	5,346,188.96	3,662,987.28
chinagoods平台开发项目	552,640.71	22,008,462.44	7,575,648.50	14,985,454.65
合计	4,660,995.87	26,909,283.52	12,921,837.46	18,648,441.93

## 七、 合并范围的变更

### 1. 处置子公司

	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
义乌环球义达物流有限公司	2023年1月31日	24,120,000.00	60.00	股权转让	交易双方完成股权转让手续	9,663,095.13
	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
义乌环球义达物流有限公司	-	-	-	-	不适用	-

义乌环球义达物流有限公司的相关财务信息列示如下：

	2023年1月31日
流动资产	12,384,901.06
非流动资产	10,002,530.76
流动负债	(1,313,280.50)
非流动负债	-
	<u>21,074,151.32</u>

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
义乌中国小商品城物流仓储有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币10,000万元	100.00	-
浙江中国小商品城集团商业保理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币20,000万元	60.00	40.00
义乌信链技术服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币1,000万元	-	51.00
义乌兴宸企业管理有限公司（曾用名：义乌中国小商品城支付网络科技有限公司）	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币15,000万元	-	100.00
义乌市商城工联企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	人民币20,000万元	100.00	-
义乌中国小商品城展览股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币3,000万元	98.00	2.00
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	浙江义乌	浙江义乌	广告经营业	人民币1,000万元	-	100.00
义乌中国小商品城信息技术有限公司	浙江义乌	浙江义乌	信息技术业	人民币5,000万元	100.00	-
义乌中国小商品城本外币兑换有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币1,000万元	-	100.00
杭州商博南星置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业	人民币5,000万元	100.00	-
义乌中国小商品城征信有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币1,000万元	-	85.00
海城义乌中国小商品城投资发展有限公司	辽宁海城	辽宁海城	房地产业	人民币60,000万元	-	95.00
浙江义乌购电子商务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	电子商务业	人民币10,000万元	-	51.00
义乌商博云仓企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	人民币30,000万元	100.00	-
浙江义乌中国小商品城进出口有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	人民币10,000万元	100.00	-
义乌中国小商品城供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	人民币10,000万元	100.00	-
浙江义乌小商品城旅游发展有限公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	人民币10,000万元	100.00	-
义乌中国小商品城金融控股有限公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业	人民币400,000万元	100.00	-
义乌小商品城（德国）有限公司	德国法兰克福	德国法兰克福	服务业	欧元100万元	-	100.00
义乌国际贸易综合服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	人民币10,000万元	-	60.00
义乌市爱喜猫供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币500万元	-	100.00
义乌小商品城（香港）国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	批发业	1万港元	-	100.00
宁夏义乌小商品城供应链管理有限公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	服务业	人民币2,000万元	-	100.00
义乌中国小商品城海外投资发展有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	人民币10,000万元	100.00	-
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	人民币1,000万元	100.00	-
浙江银都酒店管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	人民币1,000万元	100.00	-
香港佰特丝路有限公司	中国香港	中国香港	服务业	1.08亿港元	-	100.00
Huafrika (Kenya) Investment Development Co., Limited	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	服务业	肯先令3,000万元	-	100.00
BETTER SILK ROAD FZE	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	服务业	0.504亿迪拉姆	-	100.00
BETTER SILK ROAD RWANDA Ltd	卢旺达基加利	卢旺达基加利	服务业	2.7亿卢朗	-	100.00
义乌中国小商品城研究院有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	人民币1,000万元	100.00	-
义乌综合保税区运营管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	人民币10,000万元	100.00	-
			软件和信息技术服			
义乌中国小商品城大数据有限公司	浙江义乌	浙江义乌	务业	人民币10,000万元	100.00	-
义乌市商博数智企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	人民币30,000万元	100.00	-
义乌小商品城（西班牙）有限公司	西班牙马德里	西班牙马德里	商务服务业	20万欧元	-	100.00
义乌市哲庆贸易有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	人民币2,200万元	-	100.00
义乌市银都商途餐饮有限公司	浙江义乌	浙江义乌	餐饮业	人民币500万元	-	100.00
通过非同一控制下的企业合并取得的子公司						
义乌中国小商品城互联网金融信息服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业	人民币1,000万元	-	100.00
浙江华捷投资发展有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	人民币50,000万元	96.40	-
欧洲华捷发展有限公司	捷克布拉格	捷克布拉格	商务服务业	1,580万捷克克朗	-	96.40
浙江迅驰数字科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息系统集成服务	人民币19,000万元	100.00	-
快捷通支付服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	专业技术服务业	人民币18,000万元	-	100.00

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股比例	归属于少数股东的 损益	向少数股东支付股 利	年末累计少数股东 权益
浙江义乌购电子商务有限 公司	49.00%	10,163,252.63	-	60,894,351.29
海城义乌中国小商品城投 资发展有限公司	5.00%	(5,020,346.01)	-	(52,440,215.21)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2023年

	义乌购公司	海城公司
流动资产	122,242,398.46	1,090,405,538.03
非流动资产	<u>56,532,106.40</u>	<u>832,108,346.46</u>
资产合计	<u>178,774,504.86</u>	<u>1,922,513,884.49</u>
流动负债	<u>54,500,318.55</u>	<u>2,971,318,188.65</u>
负债合计	<u>54,500,318.55</u>	<u>2,971,318,188.65</u>
营业收入	64,100,612.84	51,630,420.38
净利润/(亏损)	20,741,331.90	(100,452,227.94)
综合收益总额	<u>20,741,331.90</u>	<u>(100,452,227.94)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>18,474,113.53</u>	<u>(39,390,352.92)</u>

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股比例	归属于少数股东的 损益	向少数股东支付股 利	年末累计少数股东 权益
浙江义乌购电子商务有限 公司	49.00%	5,913,716.72	-	50,731,098.66
海城义乌中国小商品城投 资发展有限公司	5.00%	(4,426,825.19)	-	(47,419,869.20)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2022年

	义乌购公司	海城公司
流动资产	91,082,324.64	1,122,839,320.60
非流动资产	<u>56,884,436.07</u>	<u>898,999,763.63</u>
资产合计	<u>147,966,760.71</u>	<u>2,021,839,084.23</u>
流动负债	<u>44,433,906.30</u>	<u>2,970,236,468.24</u>
负债合计	<u>44,433,906.30</u>	<u>2,970,236,468.24</u>
营业收入	48,813,330.34	242,882,504.89
净利润/(亏损)	12,068,809.63	(89,099,491.70)
综合收益总额	<u>12,068,809.63</u>	<u>(89,099,491.70)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>22,405,246.46</u>	<u>(11,142,902.47)</u>

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
<b>合营企业</b>							
义乌商旅投资发展有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	80,000万元	49.00	-	权益法
湖南上云众合科贸有限公司（注4）	湖南长沙	湖南长沙	零售业	1,000万元	-	35.00	权益法
江苏金岸合丰网络科技有限公司（注4）	江苏南京	江苏南京	零售业	500万元	-	40.00	权益法
河南义乌购科技发展有限公司（注4）	河南濮阳	河南濮阳	零售业	500万元	-	40.00	权益法
义乌惠商紫荆资本管理有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	金融业	1,000万元	-	20.00	权益法
义乌中国小商品城创意设计发展服务有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	200万元	49.00	-	权益法
义乌融商置业有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	10,204万元	49.00	-	权益法
浙江小商品城中奥体育产业发展有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	文化、体育和娱乐业	1,000万元	-	45.00	权益法
义乌创城置业有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	8,333万元	24.00	-	权益法
义乌数字港科技有限公司（注3）	浙江义乌	浙江义乌	批发业	5,000万元	51.00	-	权益法
义乌国深商博置业有限公司（注4）	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	4,082万元	49.00	-	权益法
<b>联营企业</b>							
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	51,300万元	23.00	-	权益法
义乌美品树供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	182万元	-	22.11	权益法
义乌惠商紫荆股权投资有限公司（注1）	浙江义乌	浙江义乌	金融业	31,465万元	-	10.42	权益法
浙江智库有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	10,000万元	45.00	-	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	100,000万元	26.00	-	权益法
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）（注2）	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	106,100万元	10.41	-	权益法
义乌中国小商品城投资管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	2,000万元	-	49.00	权益法
义乌小商品城阜兴投资中心（有限合伙）	浙江义乌	浙江义乌	租赁和商务服务业	200,000万元	-	49.90	权益法
浙江也麦数据科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科学研究和技术服务业	1,500万元	-	40.00	权益法
浙江义新欧供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	2,000万元	-	25.00	权益法
义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）	浙江义乌	浙江义乌	金融业	200,100万元	-	49.98	权益法
杭州微蚁科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	2,600万元	-	34.46	权益法
浦江绿谷置业有限公司	浙江金华	浙江金华	房地产业	70,000万元	49.00	-	权益法
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	500,000万元	49.00	-	权益法
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	租赁和商务服务业	迪拉姆2,400万元	-	30.00	权益法
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	浙江义乌	浙江义乌	科技推广和应用服务业	55,556万元	27.00	-	权益法
义乌市黑马惠企业服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	100万元	-	20.00	权益法
浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	500万元	35.80	-	权益法
浙江之迪控股有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业	5,000万元	-	20.00	权益法

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注1： 本集团持有义乌惠商紫荆股权投资有限公司（以下简称“紫荆投资公司”）10.42%（2022年：10.42%）的股权，但将其作为本公司的联营企业。根据公司章程规定，紫荆投资公司从事投资业务，其重要的财务及经营决策活动是对投资项目进行挑选和管理，该活动已经全部委托给本公司的合营企业义乌惠商紫荆资本管理有限公司（以下简称“紫荆管理公司”），紫荆管理公司通过投资决策委员会进行投资项目选择和管理，除非涉及到特殊投资事项，需要报经紫荆投资公司董事会决议外，其他重要的财务及经营决策投资事项均由紫荆管理公司代为执行。因此本公司能够对持有10.42%的紫荆投资公司实施重大影响。

注2： 本集团持有义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“紫荆二期”）10.41%（2022年：10.41%）的股权，但将其作为本公司的联营企业。根据公司章程规定，紫荆二期从事投资业务，其重要的财务及经营决策活动是对投资项目进行挑选和管理，该活动已经全部委托给本公司的合营企业紫荆管理公司，紫荆管理公司通过投资决策委员会进行投资项目选择和管理，除非涉及到特殊投资事项，需要报经紫荆二期董事会决议外，其他重要的财务及经营决策投资事项均由紫荆管理公司代为执行。因此本公司能够对持有10.41%的紫荆二期实施重大影响。

注3： 本集团对义乌数字港科技有限公司持股比例高于50%。根据该些公司的董事会或类似机构制定重大经营决策的相关机制，须经投资各方一致同意后方可通过。本集团对义乌数字港科技有限公司没有实质控制，因而将义乌数字港科技有限公司作为合营企业核算。

注4： 本集团对上述企业持股比例低于50%。根据该些公司的董事会或类似机构制定重大经营决策的相关机制，须经投资各方一致同意后方可通过。本集团与其他各股东构成共同控制，因而将该些公司作为合营企业核算。

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业义乌商旅投资发展有限公司作为本集团战略伙伴主要从事商业房地产的开发、经营业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了义乌商旅投资发展有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	58,685,528.96	60,390,847.24
其中：现金和现金等价物	48,318,985.08	43,164,377.32
非流动资产	<u>1,258,091,339.85</u>	<u>1,295,753,366.98</u>
资产合计	<u>1,316,776,868.81</u>	<u>1,356,144,214.22</u>
流动负债	396,667,389.40	398,912,358.56
非流动负债	<u>-</u>	<u>115,663,619.24</u>
负债合计	<u>396,667,389.40</u>	<u>514,575,977.80</u>
股东权益合计	<u>920,109,479.41</u>	<u>841,568,236.42</u>
按持股比例享有的净资产份额	450,853,644.91	412,368,435.85
调整事项	<u>(14,923,716.33)</u>	<u>(15,395,986.92)</u>
投资的账面价值	<u>435,929,928.58</u>	<u>396,972,448.93</u>
营业收入	246,714,431.33	175,800,770.69
财务费用——利息收入	1,398,037.29	671,501.69
财务费用——利息费用	10,658,614.02	16,658,211.34
所得税费用	26,441,253.70	4,545,008.93
净利润及综合收益总额	<u>78,540,623.54</u>	<u>26,186,776.73</u>

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营义乌国深商博置业有限公司作为本集团战略伙伴主要从事经营融资租赁业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了义乌国深商博置业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	2,371,676,939.57	12,515,632,549.35
其中：现金和现金等价物	187,176,782.83	886,772,930.46
非流动资产	<u>434,308.10</u>	<u>29,799,254.68</u>
资产合计	<u>2,372,111,247.67</u>	<u>12,545,431,804.03</u>
流动负债	479,826,183.83	12,375,149,057.27
非流动负债	<u>-</u>	<u>15,711,184.39</u>
负债合计	<u>479,826,183.83</u>	<u>12,390,860,241.66</u>
股东权益合计	<u>1,892,285,063.84</u>	<u>154,571,562.37</u>
按持股比例享有的净资产份额	927,219,681.28	75,740,065.56
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>927,219,681.28</u>	<u>75,740,065.56</u>
营业收入	11,261,502,544.15	569,743,148.17
所得税费用	564,649,585.21	39,123,522.04
净利润及综合收益总额	<u>1,737,713,501.47</u>	<u>105,252,149.39</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业浙江稠州金融租赁公司作为本集团战略伙伴主要从事经营融资租赁业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了浙江稠州金融租赁公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	1,016,962,332.38	773,872,374.02
其中：现金和现金等价物	1,015,990,225.93	772,773,935.37
非流动资产	<u>19,175,285,477.42</u>	<u>16,052,982,965.52</u>
资产合计	<u>20,192,247,809.80</u>	<u>16,826,855,339.54</u>
流动负债	12,093,452,169.08	11,322,790,473.67
非流动负债	<u>5,888,002,496.53</u>	<u>3,622,505,058.51</u>
负债合计	<u>17,981,454,665.61</u>	<u>14,945,295,532.18</u>
股东权益合计	<u>2,210,793,144.19</u>	<u>1,881,559,807.36</u>
按持股比例享有的净资产份额	574,806,217.49	489,205,549.91
调整事项	<u>152,548.80</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>574,958,766.29</u>	<u>489,205,549.91</u>
营业收入	714,058,894.36	564,696,587.15
所得税费用	110,061,105.79	82,789,051.28
净利润及综合收益总额	<u>329,233,336.83</u>	<u>243,018,079.49</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业义乌市弘义股权投资基金合伙企业（以下简称“弘义基金”）作为本集团战略伙伴主要从事金融投资业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了弘义基金的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	155,001,929.46	254,761,855.97
其中：现金和现金等价物	50,501,929.46	248,761,855.97
非流动资产	<u>1,708,024,594.36</u>	<u>1,638,311,130.11</u>
资产合计	<u>1,863,026,523.82</u>	<u>1,893,072,986.08</u>
流动负债	<u>22,754,716.98</u>	<u>898,816.06</u>
负债合计	<u>22,754,716.98</u>	<u>898,816.06</u>
股东权益合计	<u>1,840,271,806.84</u>	<u>1,892,174,170.02</u>
按持股比例享有的净资产份额	919,583,821.88	945,708,650.18
调整事项	<u>(14,750,074.61)</u>	<u>(66,565.16)</u>
投资的账面价值	<u>904,833,747.27</u>	<u>945,642,085.02</u>
财务费用-利息收入	24,431,053.14	4,157,833.38
净利润	30,553,368.87	106,707,714.56
其他综合收益	-	(157,192.30)
综合收益总额	<u>30,553,368.87</u>	<u>106,550,522.26</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业义乌中国小商品城房地产开发有限公司作为本集团战略伙伴主要从事商业房地产的开发、经营业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了义乌中国小商品城房地产开发有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	20,460,246,145.27	17,521,702,982.99
其中：现金和现金等价物	1,042,130,699.85	332,163,123.71
非流动资产	<u>469,062,305.70</u>	<u>431,097,511.17</u>
资产合计	<u>20,929,308,450.97</u>	<u>17,952,800,494.16</u>
流动负债	12,390,647,802.93	10,292,561,194.70
非流动负债	<u>2,010,276,564.91</u>	<u>1,471,722,158.16</u>
负债合计	<u>14,400,924,367.84</u>	<u>11,764,283,352.86</u>
少数股东权益	159,666,066.40	109,902,291.27
归属于母公司股东权益	<u>6,368,718,016.73</u>	<u>6,078,614,850.03</u>
按持股比例享有的净资产份额	3,120,671,828.20	2,978,521,276.51
调整事项	<u>1,772,561.90</u>	<u>6,959,418.04</u>
投资的账面价值	<u>3,122,444,390.10</u>	<u>2,985,480,694.55</u>
营业收入	2,923,515,202.02	2,098,901,250.65
所得税费用	100,065,025.94	150,986,952.60
净利润及综合收益总额	<u>280,031,373.26</u>	<u>431,051,725.13</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业浦江绿谷置业有限公司作为本集团战略伙伴主要从事商业房地产的开发、经营业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了浦江绿谷置业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	1, 278, 412, 837. 93	1, 213, 184, 027. 51
其中：现金和现金等价物	12, 509, 157. 80	39, 026, 792. 80
非流动资产	<u>63, 730, 733. 86</u>	<u>7, 774, 446. 57</u>
资产合计	<u>1, 342, 143, 571. 79</u>	<u>1, 220, 958, 474. 08</u>
流动负债	592, 385, 090. 32	456, 466, 309. 43
非流动负债	<u>43, 030, 182. 68</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>635, 415, 273. 00</u>	<u>456, 466, 309. 43</u>
股东权益合计	<u>706, 728, 298. 79</u>	<u>764, 492, 164. 65</u>
按持股比例享有的净资产份额	346, 296, 866. 41	374, 601, 160. 68
调整事项	<u>3, 344, 818. 69</u>	<u>4, 238, 436. 32</u>
投资的账面价值	<u>349, 641, 685. 10</u>	<u>378, 839, 597. 00</u>
营业收入	27, 522. 94	98, 317, 171. 68
所得税费用	7, 393, 517. 65	10, 206, 307. 58
净利润及综合收益总额	<u>(57, 763, 865. 86)</u>	<u>26, 426, 979. 97</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业义乌融商置业有限公司作为本集团战略伙伴主要从事商业房地产的开发、经营业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了义乌融商置业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	133,981,873.76	135,471,226.48
其中：现金和现金等价物	<u>492,995.54</u>	<u>1,982,348.26</u>
资产合计	<u>133,981,873.76</u>	<u>135,471,226.48</u>
流动负债	<u>859.42</u>	<u>1,489,792.89</u>
负债合计	<u>859.42</u>	<u>1,489,792.89</u>
股东权益合计	<u>133,981,014.34</u>	<u>133,981,433.59</u>
按持股比例享有的净资产份额	65,650,697.03	65,650,902.46
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>65,650,697.03</u>	<u>65,650,902.46</u>
营业收入	-	3,959,596,168.54
所得税费用	1,408.91	5,733,470.99
净利润及综合收益总额	<u>(419.25)</u>	<u>875,773,396.97</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业义乌创城置业有限公司作为本集团战略伙伴主要从事商业房地产的开发、经营业务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了义乌创城置业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	379,873,185.14	475,383,557.34
其中：现金和现金等价物	954,333.57	5,404,103.69
非流动资产	<u>12,974.74</u>	<u>21,163.54</u>
资产合计	<u>379,886,159.88</u>	<u>475,404,720.88</u>
流动负债	251,197,606.80	343,534,254.01
非流动负债	<u>13,331,747.21</u>	<u>13,331,747.21</u>
负债合计	<u>264,529,354.01</u>	<u>356,866,001.22</u>
股东权益合计	<u>115,356,805.87</u>	<u>118,538,719.66</u>
按持股比例享有的净资产份额	27,685,633.41	28,449,292.72
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>27,685,633.41</u>	<u>28,449,292.72</u>
营业收入	-	3,021,524,605.20
所得税费用	2,855,474.30	185,217,967.68
净利润及综合收益总额	<u>(3,181,913.79)</u>	<u>561,928,195.51</u>

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业浙江智捷元港国际供应链科技有限公司作为本集团战略伙伴主要从事国际货物运输代理等贸易综合服务，本公司采用权益法对其进行核算。

下表列示了浙江智捷元港国际供应链科技有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	576,242,854.64	458,948,478.18
其中：现金和现金等价物	344,481,456.49	436,381,048.57
非流动资产	31,341,081.24	1,376,858.44
资产合计	<u>607,583,935.88</u>	<u>460,325,336.62</u>
流动负债	<u>204,492,849.90</u>	<u>23,635,051.48</u>
负债合计	<u>204,492,849.90</u>	<u>23,635,051.48</u>
股东权益合计	<u>403,091,085.98</u>	<u>436,690,285.14</u>
按持股比例享有的净资产份额	108,833,787.03	117,906,376.99
调整事项	<u>23,148,257.14</u>	<u>27,657,062.34</u>
投资的账面价值	<u>131,982,044.17</u>	<u>145,563,439.33</u>
营业收入	558,544,690.36	25,546,940.62
净利润及综合收益总额	<u>(50,301,463.56)</u>	<u>(13,309,714.86)</u>

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
合营企业		
投资账面价值合计	30,629,677.74	31,984,094.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	<u>(1,354,416.29)</u>	<u>(54,341,295.28)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	451,803,256.03	489,944,751.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(39,026,507.78)	15,004,810.36
其他综合收益	885,012.68	4,139,085.99
综合收益总额	<u>(38,141,495.10)</u>	<u>19,143,896.35</u>

## 九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相 关
递延收益	<u>103,582,129.94</u>	<u>58,272,000.00</u>	<u>1,421,473.71</u>	<u>160,432,656.23</u>	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	1,421,473.71	1,421,473.68
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>30,799,343.66</u>	<u>37,381,210.77</u>
合计	<u>32,220,817.37</u>	<u>38,802,684.45</u>

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币1,436,700,799.19元（2022年12月31日：人民币1,562,638,562.79元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币556,897,379.17元（2022年12月31日：人民币499,200,803.85元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币4,272,393,992.08元（2022年12月31日：人民币3,316,863,845.94元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资和长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币12,980,503,003.07元（2022年12月31日：人民币11,185,505,572.62元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债、长期借款和应付债券。

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部分和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物及其他信用增级。

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额。

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

##### *信用风险敞口*

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额的信用风险敞口，并按照计提未来12个月预期信用损失及整个存续期信用损失的资产分别披露。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款未来12个月预期信用损失计提减值准备，本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3及附注五、5。

#### 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,633,387,388.91	-	-	-	1,633,387,388.91
应付账款	1,390,254,849.27	-	-	-	1,390,254,849.27
其他应付款	1,393,726,397.83	-	-	468,994,325.17	1,862,720,723.00
其他流动负债	3,420,706,329.61	-	-	-	3,420,706,329.61
一年内到期的非流动负债	193,144,703.38	-	-	-	193,144,703.38
长期借款	20,441,113.41	48,482,098.41	55,102,649.41	798,322,481.14	922,348,342.37
租赁负债	-	32,905,926.59	32,828,436.37	194,173,777.30	259,908,140.26
应付债券	-	3,608,950,000.00	-	-	3,608,950,000.00
合计	8,051,660,782.41	3,690,338,025.00	87,931,085.78	1,461,490,583.61	13,291,420,476.80

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2022年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,066,763,333.33	-	-	-	1,066,763,333.33
应付账款	1,191,314,404.15	-	-	-	1,191,314,404.15
其他应付款	835,667,583.73	-	-	489,928,521.70	1,325,596,105.43
其他流动负债	3,440,379,594.46	-	-	-	3,440,379,594.46
一年内到期的非流动负债	146,035,730.32	-	-	-	146,035,730.32
长期借款	11,321,500.00	62,268,500.00	160,416,125.00	268,150,000.00	502,156,125.00
租赁负债	-	35,662,549.03	32,085,308.05	225,253,417.58	293,001,274.66
应付债券	-	108,950,000.00	3,608,950,000.00	-	3,717,900,000.00
合计	<u>6,691,482,145.99</u>	<u>206,881,049.03</u>	<u>3,801,451,433.05</u>	<u>983,331,939.28</u>	<u>11,683,146,567.35</u>

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

本集团于2023年12月31日的长期负债中存在人民币7.63亿元的长期借款，其利率在每届满一年时根据当日的贷款基准利率进行调整，年中不再调整，因此管理层认为其面临的利率变动风险较低。

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于某些经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。由于本集团通常持有存货时间较短，应收账款收款及时，所以管理层认为汇率风险较小。

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的（附注五、2）和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的（附注五、11）个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加	其他综合收益的税 后净额 增加	股东权益合计 增加
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	15,130,895.00	1,134,817.13	-	1,134,817.13
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	556,897,379.17	-	41,767,303.44	41,767,303.44

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

#### 权益工具投资价格风险（续）

2022年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加	其他综合收益的税 后净额 增加	股东权益合计 增加
权益工具投资				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的权 益工具投资	23,651,565.00	1,773,867.38	-	1,773,867.38
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	499,200,803.85	-	37,440,060.29	37,440,060.29

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度及2022年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
总负债	<u>18,515,009,702.36</u>	<u>16,829,907,934.73</u>
总资产	<u>36,218,947,223.63</u>	<u>32,111,004,317.38</u>
资产负债率	<u>51.12%</u>	<u>52.41%</u>

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	15,130,895.00	-	-	15,130,895.00
其他权益工具投资	556,897,379.17	-	-	556,897,379.17
其他非流动金融资产	-	-	1,421,569,904.19	1,421,569,904.19
合计	<u>572,028,274.17</u>	<u>-</u>	<u>1,421,569,904.19</u>	<u>1,993,598,178.36</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	23,651,565.00	-	38,679,435.66	62,331,000.66
其他权益工具投资	499,200,803.85	-	-	499,200,803.85
其他非流动金融资产	-	-	1,500,307,562.13	1,500,307,562.13
合计	<u>522,852,368.85</u>	<u>-</u>	<u>1,538,986,997.79</u>	<u>2,061,839,366.64</u>

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由集团财务部总经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。集团财务部总经理直接向集团财务负责人汇报，集团财务负责人向审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经集团财务负责人审核批准。出于年度财务报表目的，每年一次与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值或按照非上市的权益工具截至资产负债表日的资产基础法确定公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市盈率。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)
商城控股	浙江义乌	资产管理	人民币1,000,000,000.00元	55.40	55.40

本公司的最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注八、2。

### 4. 其他关联方

	关联方关系
义乌市国有资本运营有限公司（以下简称“国有资本运营公司”）	第一大股东的控股股东的母公司
义乌市市场发展集团有限公司	第一大股东的控股股东
义乌市保安服务有限公司	第一大股东的控股股东的子公司
义乌市农业开发有限公司	第一大股东的控股股东的子公司
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	第一大股东的控股股东的子公司
义乌市市场发展集团有限公司幸福湖国际会议中心分公司	第一大股东的控股股东的分公司
义乌瀚鼎商博置业有限公司	第一大股东控制的企业
义乌锦华商博置业有限公司	第一大股东控制的企业
义乌市中国小商品城物业服务有限公司	第一大股东控制的企业
义乌综合保税区企业管理有限公司	第一大股东控制的企业
义乌商博云谷企业管理有限公司	第一大股东控制的企业
伊厦成都国际商贸城股份有限公司	重要子公司的少数股东
浙江义乌农村经济发展有限公司	第一大股东的控股股东的子公司
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	第一大股东的控股股东的子公司
义乌城臻置业有限公司	合营公司的子公司
义乌篁园商博置业有限公司	合营公司曾控制的子公司
义乌通惠商博置业有限公司	合营公司的子公司
义乌拱辰商博置业有限公司	合营公司的子公司

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
义乌中国小商品城房地产开发有 限公司	办公场所	988,924.55	1,126,617.29
义乌市市场开发服务中心有限责 任公司	停车场	562,755.00	516,288.99
义乌商旅投资发展有限公司	办公场所	458,715.60	1,376,146.79
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	办公场所	272,279.43	246,819.06
义乌市中国小商品城物业服务有 限公司	办公场所	194,279.41	122,445.99
杭州微蚁科技有限公司	办公场所	162,259.84	-
义乌美品树供应链管理有限公司	办公场所	-	207,058.99
义乌市惠商小额贷款股份有限公 司	办公场所	-	49,791.48
合计		<u>2,639,213.83</u>	<u>3,645,168.59</u>

作为承租人

2023年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金 费用
义乌中国小商品城控股有限责任公司	<u>仓储场所</u>	<u>15,025,937.62</u>

2022年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金 费用
义乌中国小商品城控股有限责任公司	<u>仓储场所</u>	<u>15,015,618.37</u>

#### (2) 关联方担保

提供关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
义乌商旅投资发展 有限公司	45,754,890.24	7/1/2015	12/15/2026	否

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (3) 投资返还款

##### 收到投资返回

##### 2023年

	拆借金额	收款日
义乌国深商博置业有限公司	489,988,200.00	2023年6月/2023年11月
义乌市弘义股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	2023年3月/2023年12月
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	2023年11月
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	<u>2,250,000.00</u>	2023年12月
合计	<u>597,238,200.00</u>	

##### 2022年

	拆借金额	收款日
义乌国深商博置业有限公司	<u>230,600,000.00</u>	2022年10月

注：于2023年集团收到合营及联营公司投资返还款人民币597,238,200.00元（2022年：人民币230,600,000.00元），该投资返还款在确认性质后冲减投资成本或确认分红收益。

##### 退回投资返还款

##### 2023年

	返还金额	返还日
义乌城臻置业有限公司	<u>34,806,218.75</u>	2023年1月/2023年10月

##### 2022年

	返还金额	返还日
义乌篁园商博置业有限公司	710,500,000.00	2022年3月/2022年6月
义乌城臻置业有限公司	<u>99,200,000.00</u>	2022年3月/2022年7月
合计	<u>809,700,000.00</u>	

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借

资金拆出

	2023年	2022年
伊厦成都国际商贸城股份有限公司	-	48,000,000.00

资金拆出返还（含利息）

2022年

	返还金额	返还日
义乌瀚鼎商博置业有限公司	213,111,862.70	2023年6月
义乌通惠商博置业有限公司	116,036,712.09	2023年6月
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	9,991,606.01	2023年1月
义乌商旅投资发展有限公司	6,480,521.86	2023年3月/2023年12月
合计	<u>345,620,702.66</u>	

(5) 其他关联交易

	2023年	2022年
物业服务费	161,682,601.06	163,838,603.60
洗涤费、场地租赁费等	22,110,867.36	45,780,501.09
关键管理人员薪酬	19,565,066.15	17,759,375.82
安保服务费	16,294,830.42	28,366,011.99
商品采购	14,781,455.74	10,897,361.29
软件开发费	7,248,569.99	4,202,830.20
酒店管理费、会展服务费等	5,586,192.47	12,537,496.90
商品销售	2,830,010.30	-
固定资产及投资性房地产采购	503,289.34	2,773,539.86

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 6. 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收款项

	关联方	2023年		2023年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	义乌市市场发展集团有限公司	298,073.98	5,573.98	-	-
应收账款	义乌市中国小商品城物业服务有限 公司	711,617.24	13,307.24	-	-
应收账款	义乌市市场发展集团有限公司幸福 湖国际会议中心分公司	535,559.20	10,205.81	168,814.20	1,676.53
应收账款	义乌商旅投资发展有限公司	7,973.30	149.100	-	-
应收账款	义乌中国小商品城房地产开发有限 公司	1,018.04	19.04	-	-
应收账款	义乌通惠商博置业有限公司	-	-	6,200,000.00	61,573.54
其他应收款	义乌市市场发展集团有限公司	440,168.00	-	-	-
其他应收款	义乌市中国小商品城物业服务有限 公司	132,400.00	-	-	-
其他应收款	义乌市市场开发服务中心有限责任 公司	42,393.12	-	-	-
其他应收款	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	148.30	-	-	-
其他应收款	杭州微蚁科技有限公司	342.58	-	1,288.00	-
其他应收款	义乌瀚鼎商博置业有限公司	-	-	207,750,200.00	-
其他应收款	义乌通惠商博置业有限公司	-	-	116,036,712.09	-
其他应收款	义乌拱辰商博置业有限公司	-	-	562,755.00	-
债权投资	伊厦成都国际商贸城股份有限公司	48,073,333.34	-	48,079,561.64	-
长期应收款	JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	238,905,772.12	-	233,127,115.20	-
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	31,850,000.00	-	36,750,000.00	-

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 6. 关联方应收应付款项余额

#### (2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	义乌市中国小商品城物业服务有限公司	5,606,633.72	13,728,471.27
应付账款	义乌商博云谷企业管理有限公司	3,592,709.55	-
应付账款	义乌数字港科技有限公司	1,692,174.34	-
应付账款	浙江也麦数据科技有限公司	629,311.13	713,020.54
应付账款	义乌市农业开发有限公司	402,739.20	1,791,720.12
应付账款	义乌市保安服务有限公司	-	919,817.45
预收账款	义乌市中国小商品城物业服务有限公司	932,547.16	-
预收账款	义乌中国小商品城房地产开发有限公司	824,103.79	583,018.86
预收账款	义乌商旅投资发展有限公司	649,847.09	-
预收账款	义乌商博云谷企业管理有限公司	584,230.37	-
预收账款	义乌市市场发展集团有限公司	403,301.89	-
预收账款	浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	274,063.34	-
预收账款	义乌美品树供应链管理有限公司	209,100.37	-
预收账款	义乌数字港科技有限公司	156,951.99	-
预收账款	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	90,759.83	-
合同负债	义乌市中国小商品城物业服务有限公司	139,919.81	94,027.70
合同负债	义乌数字港科技有限公司	45,657.30	35,519.71
合同负债	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	11,792.46	11,792.46
合同负债	义乌商博云谷企业管理有限公司	4,880.58	-
合同负债	浙江义乌农村经济发展有限公司	-	84,905.66
合同负债	义乌市保安服务有限公司	-	974.76
其他应付款	义乌国深商博置业有限公司	720,588,200.00	230,600,000.00
其他应付款	义乌融商置业有限公司	64,418,683.00	64,418,683.00
其他应付款	义乌城臻置业有限公司	23,996,981.25	58,803,200.00
其他应付款	义乌惠商紫荆股权投资有限公司	18,750,000.00	16,500,000.00
其他应付款	义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-
其他应付款	浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	322,800.00	150,000.00
其他应付款	义乌中国小商品城房地产开发有限公司	240,000.00	240,000.00
其他应付款	义乌商博云谷企业管理有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	义乌商旅投资发展有限公司	-	108,333.33
其他应付款	义乌市黑马惠企业服务有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	义乌市市场发展集团有限公司幸福湖国际会议中心分公司	96,522.47	78,908.97
其他应付款	浙江也麦数据科技有限公司	70,430.19	21,328.50
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	杭州微蚁科技有限公司	26,000.00	26,000.00
其他应付款	义乌数字港科技有限公司	25,000.00	-
其他应付款	义乌市中国小商品城物业服务有限公司	5,062.00	-
其他应付款	浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	2,500.00	-
其他应付款	义乌市保安服务有限公司	-	14,740.00

除长期应收款、对义乌瀚鼎商博置业有限公司和 JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO 的其他应收款及债权投资外，应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

### 十三、股份支付

于2020年12月10日，本公司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》。授予的限制性股票总计50,480,000股，约占公司股本总额5,443,214,176股的0.927%，其中首次授予47,920,000股，预留2,560,000股；本计划首次授予的激励对象人数为405人，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/股；预留授予部分限制性股票的授予价格为人民币2.39元/股。

经本公司2021年8月9日召开的第八届董事会第三十五次会议和第八届监事会第九次会议审议通过，鉴于首次授予的原激励对象中的赵启通等6名激励对象因职务调动不在公司内任职、侯文斌等3名激励对象因个人原因已离职，根据《激励计划》的相关规定及2020年第五次临时股东大会授权，公司董事会决定对上述9人已获授但尚未解除限售的合计980,000股限制性股票进行回购注销。公司将按人民币2.885元/股加中国人民银行公布的同期定期存款利率计算的利息之和，对上述9人持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。本次限制性股票回购资金总额为人民币285.20万元，上述回购款项将全部以公司自有资金支付。

于2021年9月6日，浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙至会验字【2021】第17号验资报告：公司已收到31名限制性股票激励对象以货币资金缴纳的人民币5,592,600.00元，其中新增注册资本（股本）合计人民币2,340,000.00元，余额人民币3,252,600.00元计入资本公积。公司本次增资前的注册资本及股本均为人民币5,489,914,176.00元，变更后的注册资本及股本均为人民币5,492,254,176.00元。在本次授予登记过程中，鉴于预留授予日确定的拟授予激励对象中3名激励对象因自愿放弃的原因，已不再具备激励对象资格；本次实际缴款认购的激励对象为31名，认购的股份数为234万股。于2021年11月4日，本激励计划所涉及限制性股票的预留授予登记手续办理完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

2022年7月19日，公司第八届董事会第五十一次会议和第八届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。根据公司《激励计划》“第十四章，限制性股票回购注销原则”的规定，由于调任、离职的45名激励对象已不符合公司本激励计划中有关激励对象的规定。公司董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票5,200,000.00股，根据《激励计划》的相关规定，对首次及预留授予限制性股票的回购价格予以调整，调整后首次授予限制性股票的回购价格为人民币2.812元/股、调整后预留授予限制性股票的回购价格为人民币2.317元/股。本次限制性股票回购资金总额为人民币1,493.41万元，上述回购款项将全部以公司自有资金支付。

2022年12月28日，公司召开第九届董事会第六次会议及第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，可解除限售的激励对象共338人，可解除限售的限制性股票数量合计1,317.36万股，并于2023年1月16日上市流通；2023年10月19日，公司召开第九届董事会第十三次会议及第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，可解除限售的激励对象共29人，可解除限售的限制性股票数量合计72.77万股，并于2023年11月6日上市流通。

### 十三、股份支付（续）

2023年8月17日，经本集团第九届董事会第十二次会议和第九届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。根据《激励计划》“第十四章，限制性股票回购注销原则”的规定，由于调任、离职的21名激励对象已不符合公司本激励计划中有关激励对象的规定。公司董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票1,740,000.00股；首次授予回购价按照人民币2.747元/股、预留授予按照人民币2.252元/股加中国人民银行公布的同期定期存款利率计算的利息之和回购注销，本次回购资金总额人民币493.15万元，上述回购款项全部以公司自有资金支付，于2023年11月20日完成股权注销。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予股数	本年解锁股数	本年失效股数
管理人员	-	13,711,500.00	1,740,000.00
研发人员	-	189,750.00	-
合计	-	13,901,250.00	1,740,000.00

年末发行在外的各项权益工具如下：

	限制性股票	
	授予价格的范围	合同剩余期限
管理及研发人员	2.94/2.39	自授予之日起60个月

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格
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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	79,041,715.15

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
管理人员	15,837,337.16
研发人员	669,632.75
合计	16,506,969.91

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>4,549,081,338.19</u>	<u>3,451,663,094.71</u>

##### 投资承诺：

2017年本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“阜兴集团”）合作共同设立产业基金义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)（以下简称“母基金”），母基金作为有限合伙人共投资包括义乌商阜创智投资中心（有限合伙）（以下简称“商阜创智基金”）等在内的12支子基金。商城金控作为有限合伙人在母基金中认缴出资人民币99,800万元，占认缴出资总额的49.9%，已实缴出资人民币10,292万元，未实缴部分投资承诺人民币89,508万元，无出资期限。商城金控同时出资人民币980万元，参股49%设立义乌中国小商品城投资管理有限公司（以下简称“商城管理”），商城管理为上述母基金和子基金的普通合伙人。商城管理由阜兴集团出资51%并控制。

商阜创智基金共募集人民币82,336万元，其中母基金作为有限合伙人已认缴并实缴出资人民币20,584万元（含上述商城金控实缴出资人民币10,292万元，其余为母基金另一有限合伙人阜兴集团出资），商城金控另作为商阜创智基金的有限合伙人已认缴并实缴出资人民币61,751万元，均已缴足。除此之外，本集团、商城金控均未参与对母基金下属其他子基金的投资。商阜创智基金随后以人民币82,054万元认购了湖北省资产管理有限公司新增注册资本，持有其22.6667%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第二中级人民法院冻结。截至财务报表批准报出日，相关股权仍处于冻结状态。

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

此外，截至2023年12月31日，本集团存在其他投资承诺合计人民币11,768万元（2022年12月31日：人民币28,261万元）。

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、63。

#### 十四、承诺及或有事项（续）

##### 2. 或有事项

	2023年	2022年
对外提供担保形成的或有负债	<u>50,384,223.92</u>	<u>99,645,681.29</u>

根据有关规定，本集团销售商品房在商品房承购人尚未办理完房屋产权证之前，需为其向银行提供抵押贷款担保，截至2023年12月31日尚未结清的担保金额为人民币4,629,333.68元（2022年12月31日：人民币4,846,333.64元）。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除，此项担保产生损失的可能性不大，故管理层认为无需对此担保计提准备。

根据2015年7月1日第七届十五次董事会决议，本集团为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2023年12月31日，义乌商旅实际共向银行借款人民币93,377,327.02元（2022年12月31日：人民币193,468,056.42元）。根据担保合同约定对中国农业银行义乌分行承担人民币45,754,890.24元的担保责任（2022年12月31日：人民币94,799,347.65元）。国资运营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，本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2023年12月31日，义乌商旅实际共向银行借款人民币零元（2022年12月31日：人民币零元）。根据担保合同约定对交通银行义乌分行承担人民币零元的担保责任（2022年12月31日：人民币零元）。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1. 超短期融资券发行

于2024年3月11日，本公司发行期限为268天、到期一次性还本付息的浙江中国小商品城集团股份有限公司2024年度第一期超短期融资券计人民币10亿元，发行利率为2.40%。

于2024年4月7日，本公司发行期限为261天、到期一次性还本付息的浙江中国小商品城集团股份有限公司2024年度第二期超短期融资券计人民币10亿元，发行利率为2.33%。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部报告

经营分布按照本集团的主要分部报告基准—业务分部列报。确定本集团的地区分部时，收入归属于客户所处区域的分部，资产归属于资产所处区域的分部。由于本集团的主要经营活动和经营性资产均集中于中国大陆，所以无须列报更详细的地区分部信息。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个事业部或子公司，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。以下是对业务分部详细信息的概括：

- (a) 市场经营分部指本集团从事市场经营的业务，收取商位使用费及辅房和写字楼的租金；
- (b) 商品销售分部指出口贸易等商品买卖业务；
- (c) 酒店服务分部指经营酒店包括客房住宿、餐饮服务等活动；
- (d) 展览广告分部指设计、制作、发布、代理广告业务；
- (e) 其他服务分部包括提供与市场相关的配套服务。

分部间的转移定价，参照向第三方销售所采用的价格，按照当时现行的市场价格进行。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

业务分部(主要报告形式)

2023年

单位：百万元

	市场经营	商品销售	酒店服务	展览广告	其他服务	抵消	合计
对外交易收入	3,353	6,807	337	177	626	-	11,300
分部间交易收入	44	78	4	58	97	(281)	-
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
利润总额	3,066	(3)	(121)	59	102	105	3,208
资产总额	46,558	2,845	1,277	221	9,884	(24,566)	36,219
负债总额	27,080	1,953	1,396	80	5,124	(17,118)	18,515
资本性支出	1,357	355	5	1	18	-	1,736
对合营企业和联营企业的长期股权投资	5,877	1	-	-	1,145	-	7,023

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

业务分部(主要报告形式)（续）

2022年

单位：百万元

	市场经营	商品销售	酒店服务	展览广告	其他服务	抵消	合计
对外交易收入	1,964	4,962	190	86	418	-	7,620
分部间交易收入	38	140	8	23	78	(287)	-
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
利润总额	1,174	29	(46)	(8)	(11)	13	1,151
资产总额	40,624	1,199	440	176	10,127	(20,454)	32,112
负债总额	25,052	1,060	478	97	5,064	(14,922)	16,829
资本性支出	1,501	1	2	3	2,378	-	3,885
对合营企业和联营企业的 长期股权投资	4,805	1	-	-	1,227	-	6,033

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
商品类型		
销售商品	6,808,056,513.21	5,164,806,897.49
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	3,031,842,382.25	1,466,324,121.47
租赁收入	373,627,518.33	235,730,624.93
酒店住宿及餐饮服务	336,598,318.68	195,953,697.59
资金使用费收入	18,907,795.24	52,315,023.80
其他服务	<u>730,654,138.18</u>	<u>504,563,377.32</u>
合计	<u>11,299,686,665.89</u>	<u>7,619,693,742.60</u>

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	11,256,474,935.89	7,579,506,586.72
境外	<u>43,211,730.00</u>	<u>40,187,155.88</u>
合计	<u>11,299,686,665.89</u>	<u>7,619,693,742.60</u>

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	32,222,205.22	20,584,932.68
1年至2年	621,620.47	1,764,722.07
2年至3年	1,195,926.30	100,234.00
	<u>34,039,751.99</u>	<u>22,449,888.75</u>
减：应收账款坏账准备	<u>98,315.30</u>	<u>417,498.04</u>
合计	<u><u>33,941,436.69</u></u>	<u><u>22,032,390.71</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>34,039,751.99</u>	<u>100.00</u>	<u>98,315.30</u>	<u>0.29</u>	<u>33,941,436.69</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>22,449,888.75</u>	<u>100.00</u>	<u>417,498.04</u>	<u>1.86</u>	<u>22,032,390.71</u>

## 十七、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	32,222,205.22	1,815.05	0.01
1年至2年	621,620.47	1,726.07	0.28
2年至3年	<u>1,195,926.30</u>	<u>94,774.18</u>	<u>7.92</u>
合计	<u>34,039,751.99</u>	<u>98,315.30</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	<u>417,498.04</u>	<u>109,808.90</u>	<u>428,991.64</u>	<u>98,315.30</u>

本公司主要从事市场营销和酒店服务业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此应收前五名客户应收账款总额占公司全部应收账款余额比例很小。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	11,372,670.58	4,851,948.94
1年至2年	230,770.07	419,739.44
2年至3年	1,086,758.22	322,708,656.80
3年以上	957,449.34	2,415,046.44
	<u>13,647,648.21</u>	<u>330,395,391.62</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>755,560.20</u>	<u>787,922.23</u>
合计	<u>12,892,088.01</u>	<u>329,607,469.39</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
代扣代缴款及押金保证金	13,444,205.52	6,560,139.05
备用金	203,442.69	48,340.48
应收合营公司财务资助款	-	323,786,912.09
合计	<u>13,647,648.21</u>	<u>330,395,391.62</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>13,647,648.21</u>	<u>100.00</u>	<u>755,560.20</u>	<u>5.54</u>	<u>12,892,088.01</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	330,395,391.62	100.00	787,922.23	0.24	329,607,469.39

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
代扣代缴款及押金保证金	13,444,205.52	755,560.20	5.62
备用金	203,442.69	-	-
合计	13,647,648.21	755,560.20	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	787,922.23	-	-	787,922.23
本年计提	43,219.60	-	-	43,219.60
本年转回	75,581.63	-	-	75,581.63
年末余额	755,560.20	-	-	755,560.20

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	787,922.23	43,219.60	75,581.63	755,560.20

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
义乌君湖会娱乐有限公司	5,118,245.58	37.50	单位往来	1年以内	-
义乌中国小商品城信息技术有 限公司	3,452,491.46	25.30	单位往来	1年以内	-
义乌市输变电工程有限公司	1,120,054.00	8.21	电费	1年以内	-
浙江运通广告有限公司	596,580.00	4.37	单位往来	3年以上	596,580.00
义乌市市场发展集团有限公司	337,168.00	2.47	单位往来	1年以内	-
合计	10,624,539.04	77.85			596,580.00

3. 其他流动资产

	2023年	2022年
子公司往来款	3,764,775,925.80	3,712,979,604.39
待抵扣进项税	200,346,499.16	80,666,651.00
待认证进项税	3,672,758.65	3,407,649.20
市场商户委托贷款	1,551,979.42	1,551,979.42
预缴所得税	-	102,638,411.42
	3,970,347,163.03	3,901,244,295.43
减：坏账准备	-	250,381,355.91
合计	3,970,347,163.03	3,650,862,939.52

其他流动资产减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2023年	250,381,355.91	-	250,381,355.91	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	年初余额	本年变动							年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
权益法										
合营企业										
义乌国深商博置业有限公司	75,740,065.56	-	-	851,479,615.72	-	-	-	-	927,219,681.28	-
义乌商旅投资发展有限公司	396,972,448.93	-	-	38,957,479.65	-	-	-	-	435,929,928.58	-
义乌融商置业有限公司	65,650,902.46	-	-	(205.43)	-	-	-	-	65,650,697.03	-
义乌创城置业有限公司	28,449,292.72	-	-	(763,659.31)	-	-	-	-	27,685,633.41	-
义乌数字港科技有限公司	23,616,352.53	-	-	(1,654,567.09)	-	-	-	-	21,961,785.44	-
义乌中国小商品城创意设计发展 服务有限公司	1,447,671.20	-	-	122,538.08	-	-	-	-	1,570,209.28	-
联营企业										
义乌中国小商品城房地产开发有 限公司	2,984,810,019.41	-	-	142,231,123.08	-	-	-	-	3,127,041,142.49	-
浙江稠州金融租赁公司	489,205,549.91	-	-	85,753,216.38	-	-	-	-	574,958,766.29	-
浦江绿谷置业有限公司	374,601,160.67	-	-	(28,304,294.27)	-	-	-	-	346,296,866.40	-
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业 (有限合伙)	135,174,717.38	-	-	3,192,604.81	-	-	-	-	138,367,322.19	-
浙江智捷元港国际供应链科技有 限公司	145,563,439.33	-	-	(13,581,395.16)	-	-	-	-	131,982,044.17	-
义乌市惠商小额贷款股份有限公 司	78,209,979.82	-	-	377,956.29	-	-	-	-	78,587,936.11	-
浙江智库有限公司	774,265.28	-	-	(112,718.91)	-	-	-	-	661,546.37	-
成本法										
义乌中国小商品城金融控股有限 公司(注1)	2,239,426,242.40	283,575.48	-	-	-	-	-	-	2,239,709,817.88	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

	年初余额	本年变动							年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
义乌商博云仓企业管理有限 公司(注3)	300,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
浙江迅驰数字科技有限公司 (注1)	444,368,982.89	127,882.71	-	-	-	-	-	-	444,496,865.60	-
义乌市商博数智企业管理有 限公司(注3)	225,600,000.00	74,400,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-
义乌市商城工联企业管理有 限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
浙江中国小商品城集团商业 保理有限公司(注1)	120,059,576.13	110,831.68	-	-	-	-	-	-	120,170,407.81	-
义乌中国小商品城大数据有 限公司(注1、注2)	102,984,635.63	2,498,902.00	-	-	-	-	-	-	105,483,537.63	-
浙江义乌中国小商品城进出 口有限公司(注1)	102,334,012.67	214,031.26	-	-	-	-	-	-	102,548,043.93	-
义乌中国小商品城物流仓储 有限公司(注1)	101,931,157.09	529,842.09	-	-	-	-	-	-	102,460,999.18	-
义乌中国小商品城海外投资 发展有限公司(注1)	101,540,253.96	316,528.77	-	-	-	-	-	-	101,856,782.73	-
义乌中国小商品城供应链管 理有限公司(注1)	101,265,319.13	483,779.09	-	-	-	-	-	-	101,749,098.22	-
浙江义乌小商品城旅游发展 有限公司(注1)	100,977,959.14	255,765.42	-	-	-	-	-	-	101,233,724.56	-
浙江华捷投资发展有限公司 (注1/注3)	74,423,097.53	4,627,882.71	-	-	-	-	-	-	79,050,980.24	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

	年初余额	本年变动							年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
义乌综合保税区运营管理有 限公司(注1/注3)	36,668,690.36	24,108,860.75	-	-	-	-	-	-	60,777,551.11	-
义乌中国小商品城信息技术 有限公司(注3)	50,965,115.90	117,936.28	-	-	-	-	-	-	51,083,052.18	-
杭州商博南星置业有限公司 义乌中国小商品城展览股份 有限公司(注3)	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
浙江银都酒店管理有限公司 (注3)	19,666,060.90	1,307,554.53	-	-	-	-	-	-	20,973,615.43	-
义乌中国小商品城资产运营 管理有限公司(注3)	13,534,551.93	1,586,178.55	-	-	-	-	-	-	15,120,730.48	-
义乌中国小商品城研究院有 限公司(注1)	11,375,213.90	596,156.13	-	-	-	-	-	-	11,971,370.03	-
海城义乌中国小商品城投资 发展有限公司(注2)	11,208,192.49	430,871.78	-	-	-	-	-	-	11,639,064.27	-
义乌中国小商品城商贸服务 培训中心有限公司(注4)	571,277,386.09	-	(571,277,386.09)	-	-	-	-	-	-	-
	600,000.00	-	(600,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>9,780,422,313.34</u>	<u>311,996,579.23</u>	<u>(571,877,386.09)</u>	<u>1,077,697,693.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,598,239,200.32</u>	<u>-</u>

注 1：本公司对上述子公司的年末长期股权投资余额变动，系本公司本年确认股份支付金额导致，详见附注十三。

注 2：本公司本年处置对海城义乌中国小商品城投资发展有限公司股权，转由集团子公司义乌兴宸企业管理有限公司直接控股。

注 3：本公司对上述子公司的年末长期股权投资余额变动，主要系本公司本年对其出资导致。

注 4：义乌中国小商品城商贸服务培训中心有限公司本年已注销。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海城义乌中国小商品城投资 发展有限公司	570,000,000.00	-	570,000,000.00	-

5. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,324,037,682.76	990,912,064.53	1,661,326,251.95	856,617,946.98
其他业务	317,697,773.72	92,953,576.91	280,256,309.07	80,555,208.55
合计	3,641,735,456.48	1,083,865,641.44	1,941,582,561.02	937,173,155.53

营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部

商品类型

小商品城市场商位使用及其经营配套服务	3,030,810,080.75
酒店住宿及餐饮服务	298,712,858.87
租赁收入	286,324,773.15
使用费收入	6,549,230.44
其他服务	19,338,513.27

合计 3,641,735,456.48

经营地区

中国大陆 3,641,735,456.48

商品转让的时间

在某一时点转让 175,816,268.19  
 在某一时段内转让 3,465,919,188.29

合计 3,641,735,456.48

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

2022年

报告分部

商品类型

小商品城市场商位使用及其经营配套服务	1,508,941,417.59
酒店住宿及餐饮服务	190,167,588.25
租赁收入	203,536,277.73
使用费收入	35,930,028.91
其他服务	<u>3,007,248.54</u>

合计 1,941,582,561.02

经营地区

中国大陆 1,941,582,561.02

商品转让的时间

在某一时点转让 106,798,071.63  
在某一时段内转让 1,834,784,489.39

合计 1,941,582,561.02

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部

商品类型

小商品城市场商位使用及其经营配套服务	518,351,009.71
酒店住宿及餐饮服务	265,378,120.34
租赁收入	133,390,569.90
其他服务	166,745,941.49

合计 1,083,865,641.44

经营地区

中国大陆 1,083,865,641.44

商品转让的时间

在某一时点转让	144,694,873.14
在某一时段内转让	939,170,768.30

合计 1,083,865,641.44

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
小商品城市场商位使用及其经营配套服务	3,011,011,456.55	1,249,439,751.56
酒店住宿服务	8,997,757.36	11,260,471.19
其他服务	7,257,064.68	1,801,326.20
合计	<u>3,027,266,278.59</u>	<u>1,262,501,548.95</u>

2023年度，无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

6. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	1,077,697,693.84	932,395,547.67
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,762,820.14	12,542,733.80
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	5,349,937.60	2,978,950.32
处置理财产品取得的投资收益	13,602.59	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	270,094.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	47,694.29
合计	<u>1,086,824,054.17</u>	<u>948,235,020.44</u>

## 1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	139,113,943.98
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	32,404,875.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,907,795.24
理财产品及结构性存款投资收益	1,182,345.06
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益	(52,430,534.83)
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,763,697.53
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	(420,758.60)
对外委托贷款取得的损益	2,525,847.12
转回国际贸易代理业务预计负债	110,620,306.10
处置子公司取得的收益	9,663,095.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,365,155.41
	<hr/>
所得税影响额	(60,306,979.87)
	<hr/>
少数股东权益影响额(税后)	(1,892,636.73)
	<hr/>
合计	207,496,150.83

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.82	0.45	0.45



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码  
91110000051401390A

扫描二维码  
了解市场主体身份  
更多登记、备案、  
许可、监管信息，  
体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门广场安永  
大楼17层01-12室

登记机关



2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

# 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，准予注册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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用



姓名 谈朝晖  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1969-01-14  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000832294  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2020年02月19日  
 Date of Issuance



谈朝晖(310000832294)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



谈朝晖(310000832294)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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





姓名 Full name 凌约翰  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1991-09-17  
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 17307A



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002432392  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年10月30日  
 Date of Issuance

凌约翰(110002432392)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



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.

年 月 日  
 /y /m /d