

合并资产负债表

编制单位：义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,085,681,521.83	4,585,895,753.28	短期借款	4,711,929,702.21	4,150,391,608.99
交易性金融资产	11,640,817.50	15,130,895.00	交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	1,053,028,943.26	996,086,428.86	应付账款	1,592,109,250.71	2,072,741,202.97
预付款项	1,938,593,822.27	974,160,404.78	预收款项	363,832,196.32	602,676,111.74
其他应收款	2,141,105,949.38	2,221,894,555.92	合同负债	9,138,833,602.10	8,240,311,027.97
其中：应收利息			应付职工薪酬	20,190,791.63	158,977,715.02
应收股利			应交税费	441,720,414.05	311,950,606.30
其他应收款	2,141,105,949.38	2,221,894,555.92	其他应付款	4,006,118,373.74	4,351,650,393.23
存货	22,121,285,592.23	20,932,326,156.06	其中：应付利息		
合同资产			其他应付款	4,005,069,586.54	4,351,650,393.23
持有待售资产			应付股利	1,048,787.20	
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	4,335,456,084.27	1,456,216,259.60
其他流动资产	1,297,196,425.43	926,589,621.29	其他流动负债	5,291,280,456.04	5,132,458,145.28
流动资产合计	33,648,533,071.90	30,652,083,815.19	流动负债合计	29,901,470,871.07	26,477,373,071.10
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款和垫款			长期借款	5,025,117,063.03	4,647,768,863.03
债权投资	48,066,000.00	48,073,333.34	应付债券	4,478,135,463.57	7,276,222,554.18
其他债权投资			其中：应付债券	4,478,135,463.57	7,276,222,554.18
长期应收款	291,886,046.34	278,026,679.25	租赁负债	241,504,106.46	236,682,476.86
长期股权投资	3,444,582,899.25	3,571,612,738.01	长期应付款		
其他权益工具投资	555,643,105.79	556,897,379.17	预计负债		
其他非流动金融资产	1,493,349,593.33	1,421,569,904.19	递延收益	152,843,381.09	160,432,656.23
投资性房地产	4,476,653,886.49	4,574,387,545.09	递延所得税负债	124,073,797.08	126,475,408.51
固定资产	4,786,103,313.65	4,948,229,326.97	其他非流动负债		
在建工程	4,375,942,232.90	3,953,241,802.21	非流动负债合计	10,021,673,811.23	12,447,581,958.81
生产性生物资产			负债合计	39,923,144,682.30	38,924,955,029.91
油气资产			所有者权益：		
使用权资产	231,580,849.33	244,529,569.71	实收资本（或股本）	800,000,000.00	800,000,000.00
无形资产	6,251,199,157.11	6,245,469,548.94	资本公积	4,959,726,256.91	4,962,210,005.02
开发支出	11,157,791.11	18,648,441.93	其他综合收益	13,848,351.60	13,024,699.27
商誉	284,916,367.87	284,916,367.87	其他权益工具	1,200,000,000.00	
长期待摊费用	273,908,854.53	331,269,959.49	盈余公积	20,341,138.59	20,341,138.59
递延所得税资产	460,387,364.04	430,910,556.24	一般风险准备	2,718,291.57	2,724,475.52
其他非流动资产	138,253,316.00	138,253,316.00	未分配利润	5,628,024,561.65	4,959,048,938.84
非流动资产合计	27,123,630,777.74	27,046,036,468.41	归属于母公司所有者权益合计	12,624,658,600.32	10,757,349,257.24
			少数股东权益	8,224,360,567.02	8,015,815,996.45
			所有者权益合计	20,849,019,167.34	18,773,165,253.69
资产总计	60,772,163,849.64	57,698,120,283.60	负债和所有者权益总计	60,772,163,849.64	57,698,120,283.60

单位负责人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



合并利润表

编制单位：义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024年1-6月

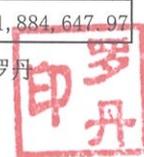
金额单位：元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	8,930,778,292.69	8,173,343,085.63
其中：营业收入	8,930,778,292.69	8,173,343,085.63
二、营业总成本	7,205,334,791.24	6,793,869,375.92
其中：营业成本	6,499,805,987.69	6,032,960,627.69
税金及附加	121,484,675.45	157,276,826.11
销售费用	110,231,950.27	98,541,910.96
管理费用	252,463,205.28	310,943,511.85
研发费用	11,759,206.64	10,524,249.20
财务费用	209,589,765.91	183,622,250.11
其中：利息费用	290,201,884.23	260,898,639.07
利息收入	39,963,532.32	60,376,273.39
加：其他收益	11,590,121.10	15,010,234.52
投资收益（损失以“-”号填列）	63,961,853.61	918,408,971.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,313,958.16	902,580,619.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,490,077.50	-7,181,931.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,795,989.88	-3,453,990.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	84.36	172,716,893.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,793,709,493.14	2,474,973,887.26
加：营业外收入	19,927,676.55	4,047,084.90
减：营业外支出	5,627,349.79	6,252,196.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,808,009,819.90	2,472,768,776.10
减：所得税费用	474,740,178.85	450,939,426.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,333,269,641.05	2,021,829,349.72
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,333,269,641.05	2,021,829,349.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	671,958,685.91	1,109,835,745.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	661,310,955.14	911,993,604.58
六、其他综合收益的税后净额	1,503,689.93	67,799,099.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	823,652.33	37,908,056.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-522,536.79	33,604,035.27
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-522,536.79	33,604,035.27
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,346,189.12	4,304,020.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	120,595.01	
（6）外币财务报表折算差额	1,225,594.11	4,304,020.98
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	680,037.60	29,891,043.39
七、综合收益总额	1,334,773,330.98	2,089,628,449.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	672,782,338.24	1,147,743,801.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额	661,990,992.74	941,884,647.97

单位负责人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



合并现金流量表

编制单位：义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024年1-6月

金额单位：元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,254,686,268.12	7,276,204,895.56
收到的税费返还	20,905,599.66	55,532,850.63
收到其他与经营活动有关的现金	168,128,108.84	359,396,221.84
经营活动现金流入小计	10,443,719,976.62	7,691,133,968.03
购买商品、接受劳务支付的现金	8,630,799,740.38	6,331,112,289.41
支付给职工及为职工支付的现金	493,125,279.07	506,530,733.90
支付的各项税费	731,534,410.66	583,850,075.13
支付其他与经营活动有关的现金	346,311,390.62	1,208,297,394.10
经营活动现金流出小计	10,201,770,820.73	8,629,790,492.54
经营活动产生的现金流量净额	241,949,155.89	-938,656,524.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	156,957,965.07	80,872,677.09
取得投资收益收到的现金	4,507,839.58	131,185,459.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	196,764.34	208,139,752.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	12,482,830.94
收到其他与投资活动有关的现金	143,142,944.87	294,000,000.00
投资活动现金流入小计	304,805,513.86	726,680,719.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,387,755,880.29	1,430,292,429.74
投资支付的现金	106,157,300.00	29,021,106.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	13,873,412.19
投资活动现金流出小计	1,493,913,180.29	1,473,186,948.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,189,107,666.43	-746,506,228.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000,000.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	5,119,505,150.00	6,764,277,725.67
发行债券收到的现金	3,198,540,487.07	4,978,270,624.05
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,875,000.00
筹资活动现金流入小计	9,518,045,637.07	11,814,423,349.72
偿还债务支付的现金	7,225,036,000.00	6,708,613,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	925,262,133.43	491,040,469.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	212,350,298.44	329,266,058.71
筹资活动现金流出小计	8,362,648,431.87	7,528,919,928.68
筹资活动产生的现金流量净额	1,155,397,205.20	4,285,503,421.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,305,573.28	2,390,230.36
五、现金及现金等价物净增加额	209,544,267.94	2,602,730,898.27
加：期初现金及现金等价物余额	3,876,355,198.06	2,497,713,393.49
六、期末现金及现金等价物余额	4,085,899,466.00	5,100,444,291.76

单位负责人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

金额单位：元

编制单位：义乌中顺小商品城股份有限公司

项 目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备			未分配利润	小计
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	800,000,000.00				4,962,210,005.02		13,024,699.27		20,341,138.59	2,724,475.52	4,959,048,938.84	10,757,349,257.24	8,015,815,996.45	18,773,165,253.69
二、本年初余额	800,000,000.00				4,962,210,005.02		13,024,699.27		20,341,138.59	2,724,475.52	4,959,048,938.84	10,757,349,257.24	8,015,815,996.45	18,773,165,253.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,483,748.11		823,652.33			-6,183.95	668,975,622.81	1,867,309,343.08	208,544,570.57	2,075,833,913.65
（一）综合收益总额					-2,483,748.11		823,652.33			-6,183.95	671,958,685.91	1,194,527,004.84	661,990,992.74	1,334,773,330.98
（二）所有者投入和减少资本													35,784,534.63	1,230,311,539.47
1.所有者投入资本					-4,577,358.48						-2,983,063.10	1,192,439,578.42		1,192,439,578.42
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,093,610.37							2,093,610.37		2,093,610.37
4.其他												-6,183.95	35,784,534.63	35,778,350.68
（三）利润分配													-489,230,956.80	-489,230,956.80
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
（六）其他														
四、本年年末余额	800,000,000.00				4,959,726,256.91		13,848,351.60		20,341,138.59	2,718,291.57	5,628,024,561.65	12,624,658,600.32	8,224,360,567.02	20,849,019,167.34

项 目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备			未分配利润	小计
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	400,000,000.00				3,947,627,073.44		-13,400,547.42		16,827,004.39	579,922.33	3,751,548,718.20	8,103,182,170.94	6,872,212,562.45	14,975,394,733.39
二、本年初余额	400,000,000.00				3,947,627,073.44		-13,400,547.42		16,827,004.39	579,922.33	3,751,548,718.20	8,103,182,170.94	6,872,212,562.45	14,975,394,733.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,986,738.00		37,908,056.25			1,109,835,745.14	1,152,730,539.39	1,152,730,539.39	877,019,076.94	2,029,749,616.33
（一）综合收益总额							37,908,056.25			1,109,835,745.14	1,147,743,801.39	1,147,743,801.39	941,884,647.97	2,089,628,449.36
（二）所有者投入和减少资本					4,986,738.00						4,986,738.00		102,677,250.45	107,663,988.45
1.所有者投入资本													60,000,000.00	60,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													3,946,866.45	8,933,604.45
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,986,738.00							4,986,738.00	38,730,384.00	38,730,384.00
4.其他													-167,542,821.48	-167,542,821.48
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
（六）其他														
四、本年年末余额	400,000,000.00				3,952,613,811.44		24,507,508.83		16,827,004.39	579,922.33	4,861,384,463.34	9,255,912,710.33	7,749,231,639.39	17,005,144,349.72

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



资产负债表

编制单位：义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,521,532,422.03	477,190,618.26	短期借款	3,357,505,150.00	2,530,586,720.08
交易性金融资产	0.00	0.00	交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	0.00	0.00	应付账款	537,453.77	4,620,542.00
预付款项	8,528,212.97	5,924.69	预收款项	2,504,322.92	10,017,291.74
其他应收款	2,009,635,878.40	1,400,000,000.00	合同负债	8,378,265.17	0.00
其中：应收利息			应付职工薪酬	0.00	257,605.21
应收股利	607,635,878.40		应交税费	682,245.61	620,861.65
其他应收款	1,402,000,000.00	1,400,000,000.00	其他应付款	142,870,880.88	86,184,249.71
存货			其中：应付利息		
合同资产			其他应付款	142,870,880.88	86,184,249.71
持有待售资产			应付股利		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	0.00	797,294,531.55
其他流动资产	5,629,021,000.00	5,402,708,149.44	其他流动负债	3,434,491,823.70	2,974,380,080.94
流动资产合计	10,168,717,513.40	7,279,904,692.39	流动负债合计	6,946,970,142.05	6,403,961,882.88
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款和垫款			长期借款	1,001,000,000.00	300,000,000.00
债权投资			应付债券	3,778,422,367.15	3,777,770,069.71
其他债权投资			其中：应付债券		
长期应收款			租赁负债	61,271,714.52	59,850,270.60
长期股权投资	7,238,683,585.05	7,238,183,585.05	长期应付款		
其他权益工具投资			预计负债		
其他非流动金融资产	1,000,000.00		递延收益		
投资性房地产	186,500,920.42	189,772,149.82	递延所得税负债	15,608,199.52	15,855,948.72
固定资产	1,958,776.90	2,262,478.09	其他非流动负债		
在建工程	0.00	0.00	非流动负债合计	4,856,302,281.19	4,153,476,289.03
生产性生物资产			负债合计	11,803,272,423.24	10,557,438,171.91
油气资产			所有者权益：		
使用权资产	62,234,598.73	63,423,794.89	实收资本（或股本）	800,000,000.00	800,000,000.00
无形资产			资本公积	4,136,537,826.57	4,141,115,185.05
开发支出			其他综合收益		
商誉			其他权益工具	1,200,000,000.00	
长期待摊费用			盈余公积	20,341,138.59	20,341,138.59
递延所得税资产	15,260,701.80	14,964,567.65	一般风险准备		
其他非流动资产	1,009,562.34		未分配利润	-284,785,729.76	-730,383,227.66
非流动资产合计	7,506,648,145.24	7,508,606,575.50	所有者权益合计	5,872,093,235.40	4,231,073,095.98
资产总计	17,675,365,658.64	14,788,511,267.89	负债和所有者权益总计	17,675,365,658.64	14,788,511,267.89

单位负责人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



利润表

编制单位：义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024年1-6月

金额单位：元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1,551,853,314.84	1,158,913,786.98
其中：营业收入	1,551,853,314.84	1,158,913,786.98
二、营业总成本	1,711,652,983.94	1,278,570,561.87
其中：营业成本	1,549,021,320.43	1,156,127,555.25
税金及附加	1,110,258.63	835,948.73
销售费用		
管理费用	947,482.56	933,699.34
研发费用		
财务费用	160,573,922.32	120,673,358.55
其中：利息费用	169,555,761.37	130,984,474.42
利息收入	11,623,053.96	19,147,709.67
加：其他收益	200,468.35	433.92
投资收益（损失以“-”号填列）	607,635,878.40	197,481,660.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	448,036,677.65	77,825,319.51
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	448,036,677.65	77,825,319.51
减：所得税费用	-543,883.35	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	448,580,561.00	77,825,319.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	448,580,561.00	77,825,319.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	448,580,561.00	77,825,319.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		

单位负责人：王栋



主管会计工作负责人：王栋



会计机构负责人：罗丹



现金流量表

编制单位：义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024年1-6月

金额单位：元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,753,414,300.79	1,301,082,924.45
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	97,346,430.02	83,718,380.67
经营活动现金流入小计	1,850,760,730.81	1,384,801,305.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,753,298,592.32	1,301,251,204.19
支付给职工及为职工支付的现金	726,240.09	947,298.92
支付的各项税费	1,048,919.15	567,903.96
支付其他与经营活动有关的现金	6,888,451.79	102,874,769.98
经营活动现金流出小计	1,761,962,203.35	1,405,641,177.05
经营活动产生的现金流量净额	88,798,527.46	-20,839,871.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,582,850,810.58	1,840,679,800.00
取得投资收益收到的现金	-	197,481,660.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,582,850,810.58	2,038,161,460.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,160,323.81	633,614.79
投资支付的现金	1,421,600,000.00	1,851,990,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,427,760,323.81	1,852,223,614.79
投资活动产生的现金流量净额	155,090,486.77	185,537,845.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	3,008,505,150.00	3,197,792,000.00
发行债券收到的现金	1,200,000,000.00	1,980,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	5,408,505,150.00	5,177,792,000.00
偿还债务支付的现金	3,377,792,000.00	2,567,763,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,260,360.46	226,977,583.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	3,608,052,360.46	2,794,740,983.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,800,452,789.54	2,383,051,016.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,044,341,803.77	2,547,748,990.02
加：期初现金及现金等价物余额	477,190,618.26	184,455,887.78
六、期末现金及现金等价物余额	2,521,532,422.03	2,732,204,877.80

单位负责人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



所有者权益变动表

编制单位：义乌中国小商品城控股股份有限公司

2024年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额											
		实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	800,000,000.00			4,141,115,185.05				20,341,138.59		-730,383,227.66	4,231,073,095.98	
二、本年初余额	5	800,000,000.00			4,141,115,185.05				20,341,138.59		-730,383,227.66	4,231,073,095.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		1,200,000,000.00		-4,577,358.48						445,597,497.90	1,641,020,139.42	
（一）综合收益总额	7										448,580,561.00	448,580,561.00	
（二）所有者投入和减少资本	8		1,200,000,000.00		-4,577,358.48						-2,983,063.10	1,192,439,578.42	
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
2.提取一般风险准备	23												
3.对股东的分配	24												
（六）其他	25												
四、本年年末余额	33	800,000,000.00	1,200,000,000.00		4,136,537,826.57				20,341,138.59		-284,785,729.76	5,872,093,235.40	

项目	行次	上期金额											
		实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	400,000,000.00			3,141,115,185.05				16,827,004.39		-564,528,774.99	2,993,413,414.45	
二、本年初余额	5	400,000,000.00			3,141,115,185.05				16,827,004.39		-564,528,774.99	2,993,413,414.45	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										77,825,319.51	77,825,319.51	
（一）综合收益总额	7										77,825,319.51	77,825,319.51	
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
2.提取一般风险准备	23												
3.对股东的分配	24												
（六）其他	25												
四、本年年末余额	33	400,000,000.00			3,141,115,185.05				16,827,004.39		-485,703,455.48	3,071,238,733.96	

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：王栋

会计机构负责人：罗丹



义乌中国小商品城控股有限责任公司

2024 半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

义乌中国小商品城控股有限责任公司（以下简称“公司”、“本公司”、“商城控股”）于 2019 年 10 月 29 日由义乌市市场发展集团有限公司投资设立，现公司类型为有限责任公司，持有义乌市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330782MA2EDFBB5Y 的企业法人营业执照。公司现注册资本为人民币 10 亿元，实收资本为人民币 8 亿元，法定代表人：王栋，注册地址：浙江省义乌市福田街道银海路 399 号义乌国际商务中心 2 楼（中国（浙江）自由贸易实验区金义片区）（自主申报），经营期限：2019 年 10 月 29 日至长期。

本公司经营范围：一般项目：控股公司服务；国内贸易代理；厨具卫具及日用杂品批发；母婴用品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；家用电器销售；电子产品销售；日用家电零售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；玩具销售；化妆品批发；化妆品零售；金属材料销售；太阳能热发电产品销售；橡胶制品销售；金属制品销售；食用农产品批发；纸制品销售；纸浆销售；文具用品批发；文具用品零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；建筑材料销售；电工器材销售；电气机械设备销售；建筑装饰材料销售；电线、电缆经营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程设计；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司母公司为义乌市市场发展集团有限公司（以下简称“市场集团”），本公司最终控制方为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表已经本公司管理层批准于 2024 年 8 月 20 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

4. 金融资产减值

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

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

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

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

关于本公司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、预期信用损失计量的假设等披露参见附注三、（十一）应收账款。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，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。

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

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为不同组合：

1. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提的判断依据或金额标准	存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等
单项计提坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄分析法组合）	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

（2）按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计整个存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

项目	计提方法
组合1（账龄分析法组合）	预计整个存续期

3. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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。

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的份额，确认投资损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项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分（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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

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

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。

本公司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：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	4	3.20-4.80
土地使用权	40-70	0	1.43-2.50

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4	2.40-9.60
通用设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
运输工具	年限平均法	6	4	16.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
软件	10

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行建造的建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，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。

（二十）资产减值

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

类 别	摊销期（年）
房屋建筑物装饰	3-5
广告设施	3-5

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利

选择继续在职或接受补偿离职。

公司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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）租赁负债

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

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

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

（二十七）收入

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常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，本公司将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本公司在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

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

(3) 小商品城市场商位使用及其经营配套业务

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

(4) 酒店住宿业务

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

（5）酒店餐饮业务

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

（6）资金有期有偿使用服务

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5. 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（十八）使用权资产和附注三、（二十四）租赁负债。

6. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

7. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，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不超过人民币 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司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。

8. 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。

(1) 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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十一) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

投资性房地产与固定资产的划分

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

资产收购与企业合并的判断

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

业务模式

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

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。

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

房地产存货的可变现净值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

本公司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，本公司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。详见附注六、（十九）商誉。

非上市股权投资的公允价值

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

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，本公司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，本公司根据所处经济环境，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。

固定资产的可使用年限和残值

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	本公司为一般纳税人，应税收入按 13%、9%及 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。	13%、9%、6%、5%

税 种	计 税 依 据	税 率
土地增值税	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率。	30%~60%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%或 7%缴纳。	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%缴纳。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%缴纳。	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%，12%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额。	定额征收
文化事业建设费	按广告业营业额的 3%计缴。	3%
企业所得税	除附注四、（二）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，本公司及公司境内子公司企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。	25%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	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
HongKong Better Silk Road Company Limited	16.50%
义乌中国小商品城（德国）有限公司	15%
义乌中国小商品城大数据有限公司	15%
Huafrika (Kenya) Investment Development Co., Limited	30%
BETTER SILK ROAD RWANDA Ltd	30%
明择科技发展有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年06月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,228.32	273,001.06
银行存款	5,082,695,209.12	4,585,610,436.64
其他货币资金	2,730,084.39	12,315.58
合计	<u>5,085,681,521.83</u>	<u>4,585,895,753.28</u>
其中：存放在境外的款项总额	13,217,960.58	100,628,215.18

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项如下：

项目	期末余额	期初余额
银行监管户	983,187,760.54	696,981,582.49
保函保证金	7,220,000.00	7,220,000.00
业务风险金	6,888,542.08	3,888,542.08
项目专用资金	2,485,753.21	1,447,839.34
其他		2,591.31

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>999,782,055.83</u>	<u>252,517,400.12</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>11,640,817.50</u>	<u>15,130,895.00</u>
其中：权益工具投资	11,640,817.50	15,130,895.00
银行理财产品		
合计	<u>11,640,817.50</u>	<u>15,130,895.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	645,904,383.83	982,724,281.73
1-2年(含2年)	403,805,793.87	12,346,348.23
2-3年(含3年)	9,722,338.68	7,457,833.40
3年以上	199,405.00	199,405.00
合计	<u>1,059,631,921.38</u>	<u>1,002,727,868.36</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	576,151,592.90	54.37	6,261,907.10	1.09		569,889,685.80
按组合计提坏账准备	483,480,328.48	45.63	341,071.02	0.07		483,139,257.46
合计	<u>1,059,631,921.38</u>	<u>100.00</u>	<u>6,602,978.12</u>			<u>1,053,028,943.26</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	410,184,301.45	40.91	6,261,907.10	1.53		403,922,394.35

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	592,543,566.91	59.09	379,532.40	0.06			592,164,034.51
合计	<u>1,002,727,868.36</u>	<u>100.00</u>	<u>6,641,439.50</u>				<u>996,086,428.86</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
浙江杰链网络科技有限公司	6,261,907.10	6,261,907.10	100.00	经营状况恶化, 预期不能收回
义乌市建设投资集团有限公司	497,930,540.30			预计可以收回
义乌市城市投资建设集团有限公司	50,138,625.50			预计可以收回
义乌市住房和城乡建设局	14,620,520.00			预计可以收回
义乌市卫生健康局	7,200,000.00			预计可以收回
合计	<u>576,151,592.90</u>	<u>6,261,907.10</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	479,937,092.38	51,742.17	0.01
1-2年(含2年)	1,821,492.42	33,991.91	1.87
2-3年(含3年)	1,522,338.68	55,931.94	3.67
3年以上	199,405.00	199,405.00	100.00
合计	<u>483,480,328.48</u>	<u>341,071.02</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	6,641,439.50	215,577.51	254,038.89		6,602,978.12

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
合计	<u>6,641,439.50</u>	<u>215,577.51</u>	<u>254,038.89</u>		<u>6,602,978.12</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义乌市建设投资集团有限公司	497,930,540.30	46.99	
义乌市城市投资建设集团有限公司	50,138,625.50	4.73	
义乌市住房和城乡建设局	14,620,520.00	1.38	
大连广龙众邦国际贸易有限公司	12,659,696.23	1.19	1,364.85
义乌市卫生健康局	7,200,000.00	0.68	
合计	<u>582,549,382.03</u>	<u>54.98</u>	<u>1,364.85</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,929,747,465.18	99.54	957,287,457.97	98.27
1-2年(含2年)	3,050,841.07	0.16	12,339,062.57	1.27
2-3年(含3年)	2,143,208.31	0.11	4,404,721.24	0.45
3年以上	3,652,307.71	0.19	129,163.00	0.01
合计	<u>1,938,593,822.27</u>	<u>100.00</u>	<u>974,160,404.78</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数 的比例(%)
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S. A.	308,491,265.78	15.93
OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS	129,164,176.92	6.67
OMARSA S. A.		

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S. A. EMPAGRAN	95,767,832.13	4.95
Sociedad Nacional de Galapagos C.A. SONGA	83,231,637.76	4.30
黑龙江乾基荣农业发展有限公司	74,355,285.00	3.84
合计	<u>691,010,197.59</u>	<u>35.69</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,141,105,949.38	2,221,894,555.92
合计	<u>2,141,105,949.38</u>	<u>2,221,894,555.92</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,567,820,556.08	1,527,080,099.68
1-2年(含2年)	64,403,587.60	659,467,424.01
2-3年(含3年)	482,474,200.19	7,919,654.10
3年以上	43,901,996.58	41,998,136.35
合计	<u>2,158,600,340.45</u>	<u>2,236,465,314.14</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收财务资助款	1,932,322,801.07	2,051,800,904.39
备用金	1,731,492.14	1,844,063.08
代扣代缴款及押金保证金	216,722,422.54	173,312,217.71
应收出口退税款	7,823,624.70	9,508,128.96
合计	<u>2,158,600,340.45</u>	<u>2,236,465,314.14</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	14,570,758.22			<u>14,570,758.22</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,897,554.04			<u>3,897,554.04</u>
本期转回	63,102.78			<u>63,102.78</u>
本期转销				
本期核销	910,818.41			<u>910,818.41</u>
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	<u>17,494,391.07</u>			<u>17,494,391.07</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,570,758.22	3,897,554.04	63,102.78	910,818.41		<u>17,494,391.07</u>
合计	<u>14,570,758.22</u>	<u>3,897,554.04</u>	<u>63,102.78</u>	<u>910,818.41</u>		<u>17,494,391.07</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
义乌市国有资本运营有限公司	1,400,000,000.00	24.64	应收财务资助款	1 年以内	
义乌市汇商秦塘置业有限公司	532,322,801.07	64.80	应收财务资助款	1-2 年	
国家税务总局义乌市税务局	7,823,624.70	0.36	出口退税	1 年以内	
义乌君湖会娱乐有限公司	6,212,477.30	0.29	租金	1 年以内	
FUNDACION PARA EL INTERCAMBIO ENTRE YIWU Y ESPANA	5,572,630.27	0.26	单位往来	1 年以内	
合计	<u>1,951,931,533.34</u>	<u>90.34</u>			

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,106,857.80		1,106,857.80	885,897.31		885,897.31
库存商品	254,186,015.31		254,186,015.31	162,423,278.28		162,423,278.28
开发成本	16,774,470,208.45	28,303,338.06	16,746,166,870.39	18,678,886,576.62	28,303,338.06	18,650,583,238.56
开发产品	5,116,248,114.73		5,116,248,114.73	2,114,391,279.73		2,114,391,279.73
周转材料	3,577,734.00		3,577,734.00	4,042,462.18		4,042,462.18
合计	<u>22,149,588,930.29</u>	<u>28,303,338.06</u>	<u>22,121,285,592.23</u>	<u>20,960,629,494.12</u>	<u>28,303,338.06</u>	<u>20,932,326,156.06</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	28,303,338.06					28,303,338.06
合计	<u>28,303,338.06</u>					<u>28,303,338.06</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付业务备付金	399,764,547.68	313,869,496.74
待抵扣进项税额	799,399,990.75	578,625,562.34
预缴所得税	17,203,738.80	17,252,758.70
待认证进项税额	79,386,202.93	15,289,824.09
市场商户委托贷款	1,627,445.27	1,737,479.42
小计	<u>1,297,381,925.43</u>	<u>926,775,121.29</u>
减：委托贷款坏账准备	185,500.00	185,500.00
合计	<u>1,297,196,425.43</u>	<u>926,589,621.29</u>

(八) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	48,066,000.00		48,066,000.00	48,073,333.34		48,073,333.34
合计	<u>48,066,000.00</u>		<u>48,066,000.00</u>	<u>48,073,333.34</u>		<u>48,073,333.34</u>

注：于2024年06月30日，对本公司间接控股子公司浙江义乌购电子商务有限公司（以下简称“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（2023年12月31日：人民币4,800万元），列示于附注九、（六）关联方交易的委托贷款中。

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额		期初余额			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
应收合营企业 财务资助款	284,698,048.35		284,698,048.35	270,755,772.12		270,755,772.12	0.00%-6 .74%
押金	7,187,997.99		7,187,997.99	7,270,907.13		7,270,907.13	2.78%-7 .55%
合计	<u>291,886,046.34</u>		<u>291,886,046.34</u>	<u>278,026,679.25</u>		<u>278,026,679.25</u>	

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
义乌商旅投资发展有限公司	435,929,928.58		
义乌融商置业有限公司	65,650,697.03		
义乌创城置业有限公司	27,685,633.41		
义乌国深商博置业有限公司	927,219,681.28		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
其他	33,956,893.18		
小计	<u>1,490,442,833.48</u>		
二、联营企业			
义乌市汇商秦塘置业有限公司	20,919,306.96		
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	78,587,936.11		
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	66,800,947.43		
浙江稠州金融租赁有限公司	574,958,766.29		
义乌中国小商品城投资管理有限公司（注1）	9,508,049.22		
义乌小商品城阜兴投资中心（有限合伙）	102,918,559.00		
义乌市弘义股权投资基金合伙企业	904,833,747.27		165,250,000.00
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	131,982,044.17		
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）	138,367,322.19		5,000,000.00
其他（注2）	65,128,491.27	23,439,100.00	
小计	<u>2,094,005,169.91</u>	<u>23,439,100.00</u>	<u>170,250,000.00</u>
合计	<u>3,584,448,003.39</u>	<u>23,439,100.00</u>	<u>170,250,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、合营企业				
义乌商旅投资发展有限公司	23,714,674.25			
义乌融商置业有限公司	180.99			
义乌创城置业有限公司	565,950.74			
义乌国深商博置业有限公司	1,279,075.67			
其他	-811,605.27			
小计	24,748,276.38			
二、联营企业				
义乌市汇商秦塘置业有限公司	-2,933,450.65			

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权 益变动	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	668,603.28			
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	-6,620,081.78			
浙江稠州金融租赁有限公司	54,021,989.23			
义乌中国小商品城投资管理有限公司(注1)				
义乌小商品城阜兴投资中心(有限合伙)				
义乌市弘义股权投资基金合伙企业	11,642,391.12			34,750,000.00
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	-5,687,009.55			
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)	66,458.61			
其他(注2)	-21,593,218.45	217,103.05		-
小计	<u>29,565,681.81</u>	<u>217,103.05</u>		<u>34,750,000.00</u>
合计	<u>54,313,958.19</u>	<u>217,103.05</u>		<u>34,750,000.00</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业				
义乌商旅投资发展有限公司			459,644,602.83	
义乌融商置业有限公司			65,650,878.02	
义乌创城置业有限公司			28,251,584.15	
义乌国深商博置业有限公司			928,498,756.95	
其他			33,145,287.91	3,327,216.16
小计			1,515,191,109.86	3,327,216.16
二、联营企业				
义乌市汇商秦塘置业有限公司			17,985,856.31	
义乌市惠商小额贷款股份有限公司			79,256,539.39	
义乌惠商紫荆股权投资有限公司			60,180,865.65	
浙江稠州金融租赁有限公司			628,980,755.52	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提 减值准备	其他		
义乌中国小商品城投资管理有限公司（注1）			9,508,049.22	9,508,049.22
义乌小商品城阜兴投资中心（有限合伙）			102,918,559.00	
义乌市弘义股权投资基金合伙企业			716,476,138.39	
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司			126,295,034.62	
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)			133,433,780.80	
其他			67,191,475.87	
小计			<u>1,942,227,054.77</u>	<u>9,508,049.22</u>
合计			<u>3,457,418,164.63</u>	<u>12,835,265.38</u>

注1：2017年本公司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集团。商城金控同时出资人民币980万元，参股49%与阜兴集团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集团控制，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集团固定收益保证，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集团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：阜兴集团及其实际控制人朱一栋涉嫌刑事犯罪，商阜创智基金持有的湖北省资产管理有限公司22.667%的股权由于出资来源中包括阜兴集团出资而被上海市公安局冻结。本公司认为于2024年06月30日，本公司在母基金和商阜创智基金的出资与阜兴集团出资无关，且底层资产没有减值迹象，虽仍处于冻结状态，但未影响本公司权益，故没有减值，但对在商城管理的股权投资，自2018年就已经计提了全额减值准备。

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
申万宏源证券股份有限公司	555,643,105.79	556,897,379.17
合计	<u>555,643,105.79</u>	<u>556,897,379.17</u>

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
私募基金投资	1,273,744,910.29	1,222,483,421.12
非上市股权投资	182,432,741.89	161,914,541.90
新三板股权投资	37,171,941.15	37,171,941.17
合计	<u>1,493,349,593.33</u>	<u>1,421,569,904.19</u>

(十三) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>5,453,214,794.20</u>		<u>1,035,100.71</u>	<u>5,452,179,693.49</u>
其中：房屋及建筑物	4,884,465,509.07		657,994.65	4,883,807,514.42
土地使用权	568,749,285.13		377,106.06	568,372,179.07
二、累计折旧和累计摊销	<u>878,827,249.11</u>	<u>96,788,009.89</u>	<u>89,452.00</u>	<u>975,525,807.00</u>
合计				
其中：房屋及建筑物	744,752,709.24	89,309,485.69		834,062,194.93
土地使用权	134,074,539.87	7,478,524.20	89,452.00	141,463,612.07
三、投资性房地产账面净值合计	<u>4,574,387,545.09</u>			<u>4,476,653,886.49</u>
其中：房屋及建筑物	4,139,712,799.83			4,049,745,319.49
土地使用权	434,674,745.26			426,908,567.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产账面价值合计	<u>4,574,387,545.09</u>			<u>4,476,653,886.49</u>
其中：房屋及建筑物	4,139,712,799.83			4,049,745,319.49
土地使用权	434,674,745.26			426,908,567.00

注：于 2024 年 06 月 30 日，因竣工结算尚未办理完毕而未办妥产权证书的投资性房地产金额为人民币 85,514,362.37 元。

（十四）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,786,103,313.65	4,948,229,326.97
固定资产清理		
合计	<u>4,786,103,313.65</u>	<u>4,948,229,326.97</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>11,980,575,044.11</u>	<u>26,790,719.02</u>	<u>2,499,034.37</u>	<u>12,004,866,728.76</u>
其中：房屋及建筑物	7,913,881,415.11	1,255,669.90		7,915,137,085.01
通用设备	4,052,331,883.04	25,535,049.12	2,095,094.37	4,075,771,837.79
运输工具	14,361,745.96		403,940.00	13,957,805.96
二、累计折旧合计	<u>6,561,182,249.29</u>	<u>188,816,061.00</u>	<u>2,398,363.03</u>	<u>6,747,599,947.26</u>
其中：房屋及建筑物	3,269,495,712.70	148,972,351.30		3,418,468,064.00
通用设备	3,279,671,746.99	39,388,255.11	2,010,580.63	3,317,049,421.47
运输工具	12,014,789.60	455,454.59	387,782.40	12,082,461.79
三、固定资产账面净值合计	<u>5,419,392,794.82</u>			<u>5,257,266,781.50</u>
其中：房屋及建筑物	4,644,385,702.41			4,496,669,021.01
通用设备	772,660,136.05			758,722,416.32
运输工具	2,346,956.36			1,875,344.17
四、固定资产减值准备合计	<u>471,163,467.85</u>			<u>471,163,467.85</u>
其中：房屋及建筑物	471,163,467.85			471,163,467.85
通用设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	<u>4,948,229,326.97</u>			<u>4,786,103,313.65</u>
其中：房屋及建筑物	4,173,222,234.56			4,025,505,553.16
通用设备	772,660,136.05			758,722,416.32
运输工具	2,346,956.36			1,875,344.17

注：固定资产减值为人民币471,163,467.85元，系海城义乌中国小商品城投资发展有限公司固定资产减值。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	500,896,042.77	产权申请手续尚未完成

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,375,942,232.90	3,953,241,802.21
工程物资		
合计	<u>4,375,942,232.90</u>	<u>3,953,241,802.21</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
义乌市综合保税区工程项目	1,261,434,839.25		1,261,434,839.25	1,221,353,672.38
全球数字自贸中心	837,401,459.78		837,401,459.78	753,285,037.73
S3 物流园	789,579,664.08		789,579,664.08	645,250,775.05
义乌国际数字物流市场	693,657,197.57		693,657,197.57	630,045,691.91
S2 物流园	659,963,023.83		659,963,023.83	580,405,802.07
赤岸西海项目	71,217,757.44		71,217,757.44	70,693,880.52
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
至美大陈项目	27,798,801.17		27,798,801.17	24,438,877.36
其他工程	7,234,043.41		7,234,043.41	112,618.82
合计	<u>4,380,577,292.86</u>	<u>4,635,059.96</u>	<u>4,375,942,232.90</u>	<u>3,957,876,862.17</u>
				<u>4,635,059.96</u>
				<u>3,953,241,802.21</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产等金额	本期其他 减少金额	期末余额
义乌市综合保税区工程项目	6,242,500,000.00	1,221,353,672.38	40,081,166.87			1,261,434,839.25
全球数字自贸中心	8,320,820,000.00	753,285,037.73	84,116,422.05			837,401,459.78
S3 物流园	1,320,000,000.00	645,250,775.05	144,328,889.03			789,579,664.08
义乌国际数字物流市场	1,136,000,000.00	630,045,691.91	63,611,505.66			693,657,197.57
S2 物流园	1,080,000,000.00	580,405,802.07	79,557,221.76			659,963,023.83
赤岸西海项目	80,000,000.00	70,693,880.52	523,876.92			71,217,757.44
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
至美大陈项目	60,000,000.00	24,438,877.36	3,359,923.81			27,798,801.17
其他工程		112,618.82	7,121,424.59			7,234,043.41
合计	<u>20,435,110,000.00</u>	<u>3,957,876,862.17</u>	<u>422,700,430.69</u>	<u>1,692,407,638.93</u>		<u>4,380,577,292.86</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额		其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
			额	额			
义乌市综合保税区工程项目	47.51	总体在建筑施工中	60,463,854.38	17,840,791.67	2.93	自有/融资	
全球数字自贸中心	10.06	总体在建筑施工中	18,432,325.57	10,007,959.23	2.93	自有/融资	
S3 物流园	59.93	总体在建筑施工中	18,504,480.88	5,675,240.15	2.93	自有/融资	
义乌国际数字物流市场	61.13	总体在建筑施工中	12,223,497.08	4,665,493.01	2.93	自有/融资	
S2 物流园	61.13	总体在建筑施工中	16,316,580.27	7,378,236.10	2.93	自有/融资	
赤岸西海项目	89.02	总体在建筑施工中				自有	
辽宁西柳义乌中国小商品城商业一期工程-酒店项目	96.32	已停工	1,546,108.03			自有/融资	
至美大陈项目	97.30	总体在建筑施工中				自有	
其他工程						自有	
合计			<u>127,486,846.21</u>	<u>45,567,720.16</u>			

(3) 在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
合计	<u>4,635,059.96</u>			<u>4,635,059.96</u>	

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>354,253,111.34</u>			<u>354,253,111.34</u>
其中：土地	70,558,971.81			70,558,971.81
房屋及建筑物	283,694,139.53			283,694,139.53
二、累计折旧合计	<u>109,723,541.63</u>	<u>12,948,720.38</u>		<u>122,672,262.01</u>
其中：土地	16,759,113.93	1,189,196.16		17,948,310.09
房屋及建筑物	92,964,427.70	11,759,524.22		104,723,951.92
三、使用权资产账面净值合计	<u>244,529,569.71</u>			<u>231,580,849.33</u>
其中：土地	53,799,857.88			52,610,661.72
房屋及建筑物	190,729,711.83			178,970,187.61
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>244,529,569.71</u>			<u>231,580,849.33</u>
其中：土地	53,799,857.88			52,610,661.72
房屋及建筑物	190,729,711.83			178,970,187.61

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>8,286,708,216.56</u>	<u>115,328,160.09</u>		<u>8,402,036,376.65</u>
其中：软件	220,992,072.00	18,611,160.09		239,603,232.09

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	8,065,716,144.56	96,717,000.00		8,162,433,144.56
二、累计摊销额合计	<u>2,041,238,667.62</u>	<u>109,598,551.92</u>		<u>2,150,837,219.54</u>
其中：软件	45,386,684.87	8,899,326.89		54,286,011.76
土地使用权	1,995,851,982.75	100,699,225.03		2,096,551,207.78
三、无形资产减值准备金额				
合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>6,245,469,548.94</u>			<u>6,251,199,157.11</u>
其中：软件	175,605,387.13			185,317,220.33
土地使用权	6,069,864,161.81			6,065,881,936.78

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.32%。

2. 自行开发确认为无形资产的数据资源

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		<u>8,724,238.82</u>		<u>8,724,238.82</u>
其中：数据资源		8,724,238.82		8,724,238.82
二、累计摊销额合计		<u>279,175.64</u>		<u>279,175.64</u>
其中：数据资源		279,175.64		279,175.64
三、减值准备金额合计				
其中：数据资源				
四、账面价值合计				<u>8,445,063.18</u>
其中：数据资源				8,445,063.18

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
chinagoods 平台开发项目	14,985,454.65	8,949,577.97		14,690,931.05		9,244,101.57
快捷通核心支付系统	3,662,987.28	2,013,470.06		3,762,767.80		1,913,689.54
合计	<u>18,648,441.93</u>	<u>10,963,048.03</u>		<u>18,453,698.85</u>		<u>11,157,791.11</u>

（十九）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
迅驰集团	284,916,367.87			284,916,367.87
合计	<u>284,916,367.87</u>			<u>284,916,367.87</u>

本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司于2022年7月收购浙江海尔网络科技有限公司以及浙江海尔网络科技有限公司下属公司快捷通支付服务有限公司100%股权（以下简称“迅驰集团”），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：

• 快捷通资产组

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
由浙江迅驰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。由于对迅驰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公司的其他子公司，且本公司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

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋建筑物装饰	310,114,530.43	1,721,106.20	54,673,788.07		257,161,848.56
广告设施	21,155,429.06	35,398.23	4,443,821.32		16,747,005.97
合计	<u>331,269,959.49</u>	<u>1,756,504.43</u>	<u>59,117,609.39</u>		<u>273,908,854.53</u>

（二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,097,738.84	8,774,434.71	29,626,309.35	7,406,577.34
预售房屋之预计利润	406,796,883.44	101,699,220.86	315,068,085.25	78,767,021.33

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提未支付的负债	121,441,211.64	30,360,302.91	188,162,080.05	47,040,520.01
可抵扣亏损	54,173,599.12	13,543,399.78	48,183,927.95	12,045,982.01
超支广告费	21,746,788.72	5,436,697.18	20,847,895.75	5,211,973.94
内部交易未实现利润	818,326,147.40	204,581,536.85	736,967,135.39	184,241,783.85
其他非流动金融资产公允价值变动	120,296,259.64	30,074,064.91	118,020,122.13	29,505,030.53
交易性金融资产公允价值变动			2,276,137.50	569,034.38
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
租赁负债	183,791,027.36	45,947,756.84	184,610,731.41	46,152,682.85
合计	<u>1,841,549,456.16</u>	<u>460,387,364.04</u>	<u>1,723,642,224.78</u>	<u>430,910,556.24</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	18,953,209.16	4,738,302.29	22,521,198.48	5,630,299.60
其他非流动金融资产公允价值变动	310,386,559.32	77,596,639.83	310,386,559.36	77,596,639.84
其他权益工具投资公允价值变动	2,017,674.80	504,418.70	3,271,948.17	817,987.04
使用权资产	164,937,745.04	41,234,436.26	169,721,928.14	42,430,482.03
合计	<u>496,295,188.32</u>	<u>124,073,797.08</u>	<u>505,901,634.15</u>	<u>126,475,408.51</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	482,627,092.06	462,722,162.31
可抵扣亏损	1,345,386,794.70	1,475,798,560.99
合计	<u>1,828,013,886.76</u>	<u>1,938,520,723.30</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		187,798,440.22	
2025 年	197,127,086.32	205,661,578.38	
2026 年	208,744,327.07	232,825,924.18	
2027 年	352,885,097.91	407,841,786.15	
2028 年	320,655,855.09	441,670,832.06	
2029 年	265,974,428.31		
合计	<u>1,345,386,794.70</u>	<u>1,475,798,560.99</u>	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	138,253,316.00		138,253,316.00	138,253,316.00		138,253,316.00
合计	<u>138,253,316.00</u>		<u>138,253,316.00</u>	<u>138,253,316.00</u>		<u>138,253,316.00</u>

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,711,929,702.21	4,150,391,608.99
合计	<u>4,711,929,702.21</u>	<u>4,150,391,608.99</u>

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
市场及配套工程项目应付款	695,933,984.44	1,158,111,539.96
贸易应付货款	33,523,711.13	12,022,684.89
房产项目应付款	814,621,982.22	846,073,080.08
酒店项目采购应付款	31,436,663.10	29,601,176.89
其他	16,592,909.82	26,932,721.15
合计	<u>1,592,109,250.71</u>	<u>2,072,741,202.97</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房产项目应付工程款	48,715,655.73	工程决算尚未完成或质保期内
合计	<u>48,715,655.73</u>	

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收待抵商户款	163,104,520.15	373,307,194.00
预收租金	199,011,616.43	225,102,641.94
其他	1,716,059.74	4,266,275.80
合计	<u>363,832,196.32</u>	<u>602,676,111.74</u>

注：由于预收款项主要来源于商位的预收使用费，单项金额较小，于2023年12月31日无账龄超过1年的重要单项大额预收款项。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商位使用费	2,074,881,218.36	3,034,398,081.66
预收购房款	5,430,454,948.03	4,174,057,532.09
预收销售商品款	1,328,527,988.97	820,058,121.03
预收广告费	225,874,136.31	141,534,555.46
预收网络布线使用费	14,272,150.22	16,677,298.52
预收品牌使用费	8,653,840.53	9,350,894.14
其他	56,169,319.68	44,234,545.07
合计	<u>9,138,833,602.10</u>	<u>8,240,311,027.97</u>

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	158,600,077.09	288,201,710.29	426,610,995.75	20,190,791.63

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	377,637.93	32,243,321.94	32,620,959.87	
三、辞退福利		1,513,672.83	1,513,672.83	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>158,977,715.02</u>	<u>321,958,705.06</u>	<u>460,745,628.45</u>	<u>20,190,791.63</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,311,184.47	227,028,791.30	365,659,620.98	19,680,354.79
二、职工福利费		18,506,992.68	18,506,992.68	
三、社会保险费	<u>167,642.26</u>	<u>17,209,950.26</u>	<u>17,377,592.52</u>	
其中：医疗保险费	80,149.81	16,430,782.69	16,510,932.50	
工伤保险费	57,937.54	719,870.21	777,807.75	
生育保险费	29,554.91	59,297.36	88,852.27	
四、住房公积金	82,804.00	18,537,886.00	18,620,690.00	
五、工会经费和职工教育经费	38,446.36	6,918,090.05	6,446,099.57	510,436.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>158,600,077.09</u>	<u>288,201,710.29</u>	<u>426,610,995.75</u>	<u>20,190,791.63</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	363,602.60	27,813,953.59	28,177,556.19	
2. 失业保险费	14,035.33	953,128.35	967,163.68	
3. 企业年金缴费		3,476,240.00	3,476,240.00	
合计	<u>377,637.93</u>	<u>32,243,321.94</u>	<u>32,620,959.87</u>	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	412,470,951.13	315,747,228.97
2. 增值税	6,481,645.63	-107,876,270.99

税费项目	期末余额	期初余额
3. 营业税	-330,195.55	-330,195.55
4. 土地增值税	-42,113,994.02	-48,943,530.14
5. 土地使用税	33,194,515.58	77,444,946.62
6. 房产税	46,670,319.53	88,051,046.53
7. 城市维护建设税	-10,638,130.25	-8,959,454.89
8. 代扣代缴个人所得税	3,371,040.20	1,335,629.11
9. 其他	-7,385,738.20	-4,518,793.36
合计	<u>441,720,414.05</u>	<u>311,950,606.30</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,048,787.20	
其他应付款	4,005,069,586.54	4,351,650,393.23
合计	<u>4,006,118,373.74</u>	<u>4,351,650,393.23</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待确认投资返还款	919,120,810.37	977,172,602.34
代扣代缴款及押金保证金	583,506,295.33	597,610,809.71
应付经营杂项	253,581,610.36	321,559,947.64
限制性股票激励计划	40,264,267.55	74,975,573.75
财务资助款	2,078,467,636.54	2,226,572,467.00
售房预约金	15,403,732.00	28,884,937.00
其他	114,725,234.39	124,874,055.79
合计	<u>4,005,069,586.54</u>	<u>4,351,650,393.23</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
义乌市汇商置业有限公司	1,432,435,563.53	财务资助款尚未到期
义乌市双江湖置业有限公司	493,713,328.77	财务资助款尚未到期
永康国深置业有限公司	45,000,000.00	保证金
北京金源鸿大房地产有限公司	40,000,000.00	保证金
义乌市中福置业有限公司	27,018,004.93	财务资助款尚未到期
合计	<u>2,038,166,897.23</u>	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,412,472,000.28	1,275,536,289.74
1年内到期的应付债券	2,907,084,009.97	157,042,723.34
1年内到期的租赁负债	15,900,074.02	23,637,246.52
合计	<u>4,335,456,084.27</u>	<u>1,456,216,259.60</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券	4,235,442,045.53	4,240,214,547.96
支付业务备付金	424,950,326.79	360,157,213.40
待转销项税	626,151,570.25	527,349,870.45
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	2,653,400.82
合计	<u>5,291,280,456.04</u>	<u>5,132,458,145.28</u>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
超短期融资券	100.00	2023-7-5	268天	600,000,000.00	607,762,069.28
超短期融资券	100.00	2023-7-27	267天	600,000,000.00	606,848,011.66
超短期融资券	100.00	2023-6-20	269天	1,000,000,000.00	1,014,109,474.89
超短期融资券	100.00	2023-9-13	210天	1,000,000,000.00	1,007,838,592.80

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
超短期融资券	100.00	2023-11-8	268天	1,000,000,000.00	1,003,656,399.33
超短期融资券	100.00	2024-03-13	268天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2024-04-09	261天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2024-03-27	268天	600,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2024-04-18	266天	600,000,000.00	
合计				<u>7,400,000,000.00</u>	<u>4,240,214,547.96</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券		3,815,872.45	108,615.65	611,686,557.38	
超短期融资券		4,805,430.05	164,591.08	611,818,032.79	
超短期融资券		5,379,459.54	208,333.33	1,019,697,267.76	
超短期融资券		7,409,297.11	358,667.47	1,015,606,557.38	
超短期融资券		13,812,806.35	369,045.69		1,017,838,251.37
超短期融资券	999,255,555.56	7,213,114.75	305,555.55		1,006,774,225.86
超短期融资券	999,284,931.51	5,283,879.78	227,397.26		1,004,796,208.55
超短期融资券	599,553,333.33	3,872,027.85	184,473.62		603,609,834.80
超短期融资券	599,562,739.73	2,729,508.20	131,277.02		602,423,524.95
合计	<u>3,197,656,560.13</u>	<u>54,321,396.08</u>	<u>2,057,956.67</u>	<u>3,258,808,415.31</u>	<u>4,235,442,045.53</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	908,780,063.03	862,798,863.03	
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
抵押兼保证借款	1,641,587,000.00	2,082,500,000.00	
抵押借款	2,174,750,000.00	1,402,470,000.00	
合计	<u>5,025,117,063.03</u>	<u>4,647,768,863.03</u>	

1. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
华安财保资产管理有限责任公司	300,000,000.00	义乌市国有资本运营有限公司

贷款单位	借款余额	保证人
合计	<u>300,000,000.00</u>	

2. 抵押兼保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物/保证人
中国银行股份有限公司 义乌市分行	179,037,000.00	抵押物为位于义乌市大陈大道与鹤溪路交叉口东北侧地块（权证号：浙(2023)义乌市不动产权第0004703号），保证人为义乌中国小商品城房地产开发有限公司,义乌市汇商置业有限公司,义乌市中福置业有限公司
中国银行股份有限公司 义乌市分行	1,462,550,000.00	抵押物为位于义乌国际陆港物流园1-60#地块（权证号：权证号：浙(2021)义乌市不动产权第0042988号），保证人为义乌中国小商品城控股有限责任公司
合计	<u>1,641,587,000.00</u>	

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物/保证人
中国银行股份有限公司 义乌市分行	174,750,000.00	抵押物为位于佛堂镇朝阳路与佛堂大道交叉口西北侧地块（权证号：浙(2023)义乌市不动产权第0046032号）
中国建设银行股份有限公司 义乌分行	500,000,000.00	抵押物为位于义乌稠州北路与城北路交叉口西北侧地块（权证号：浙(2023)义乌市不动产权第0009024号）
中国建设银行股份有限公司 义乌分行	1,200,000,000.00	抵押物为位于义乌福田街道西城北路与大通路交叉口东北侧地块（权证号：浙(2022)义乌市不动产权证第0000446号）
中国银行股份有限公司 义乌市分行	300,000,000.00	抵押物为位于稠城街道宾王路与江滨北路交叉口西侧地块（权证号：浙(2023)义乌市不动产权第0060557号）
合计	<u>2,174,750,000.00</u>	

（三十三）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,499,608,373.41	1,499,456,035.39
中期票据	2,978,527,090.16	5,776,766,518.79
合计	<u>4,478,135,463.57</u>	<u>7,276,222,554.18</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
中期票据	100.00	2022-1-12	3年	700,000,000.00	699,718,649.76	
中期票据	100.00	2022-3-23	3年	600,000,000.00	599,714,778.53	
中期票据	100.00	2022-7-22	3年	500,000,000.00	499,700,980.14	
中期票据	100.00	2023-4-10	3年	660,000,000.00	659,553,352.79	
中期票据	100.00	2023-4-27	3年	660,000,000.00	659,560,777.74	
中期票据	100.00	2023-6-29	3年	660,000,000.00	659,521,530.75	
中期票据	100.00	2022-2-24	3年	1,000,000,000.00	999,543,046.26	
中期票据	100.00	2022-3-29	3年	500,000,000.00	499,754,132.13	
中期票据	100.00	2022-7-20	3年	500,000,000.00	499,699,270.69	
公司债券	100.00	2022-9-1	3年	800,000,000.00	799,714,114.98	
公司债券	100.00	2022-9-22	3年	700,000,000.00	699,741,920.41	
合计				<u>7,280,000,000.00</u>	<u>7,276,222,554.18</u>	

接上表：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	本期转入一年内到期	期末余额
中期票据	11,436,698.56	136,181.38		711,291,529.70	
中期票据	6,350,424.79	116,216.13		606,181,419.45	
中期票据	14,886,986.27	95,390.14		14,886,986.28	499,796,370.27
中期票据	4,308,263.00	101,231.19		4,308,263.00	659,654,583.98
中期票据	5,553,041.13	102,209.45		5,553,041.13	659,662,987.19
中期票据	208,849.32	101,069.15		208,849.32	659,622,599.90
中期票据	11,447,397.26	182,032.83		1,011,172,476.35	
中期票据	4,596,986.30	90,764.67		504,441,883.10	
中期票据	14,219,178.08	91,278.13		14,219,178.08	499,790,548.82
公司债券	19,189,479.45	81,287.56		19,189,479.45	799,795,402.54
公司债券	15,630,904.11	71,050.46		15,630,904.11	699,812,970.87
合计	<u>107,828,208.27</u>	<u>1,168,711.09</u>		<u>2,907,084,009.97</u>	<u>4,478,135,463.57</u>

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	379,257,629.27	394,934,257.48
减：未确认的融资费用	121,853,448.79	134,614,534.10
减：1年内到期的租赁负债	15,900,074.02	23,637,246.52
合计	<u>241,504,106.46</u>	<u>236,682,476.86</u>

(三十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	160,432,656.23		7,589,275.14	152,843,381.09
合计	<u>160,432,656.23</u>		<u>7,589,275.14</u>	<u>152,843,381.09</u>

(三十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>800,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>800,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
义乌市市场发展集团有限公司	800,000,000.00	100.00			800,000,000.00	100.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,892,538,274.08	14,998,324.26	4,577,358.48	4,902,959,239.86
其他资本公积	69,671,730.94	2,093,610.37	14,998,324.26	56,767,017.05
合计	<u>4,962,210,005.02</u>	<u>17,091,934.63</u>	<u>19,575,682.74</u>	<u>4,959,726,256.91</u>

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额		
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>1,366,211.55</u>	<u>-696,715.72</u>			<u>-174,178.93</u>

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		减：所得税费 用
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
其他权益工具投资公 允价值变动	1,366,211.55	-696,715.72			-174,178.93
二、将重分类进损益 的其他综合收益	<u>11,658,487.72</u>	<u>1,346,189.12</u>			
权益法下可转损益的 其他综合收益	2,753,368.61	120,595.01			
外币财务报表折算差 额	8,905,119.11	1,225,594.11			
合计	<u>13,024,699.27</u>	<u>649,473.40</u>			<u>-174,178.93</u>

接上表：

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-522,536.79</u>	<u>-418,168.25</u>	<u>843,674.76</u>
其他权益工具投资公允 价值变动	-522,536.79	-418,168.25	843,674.76
二、将重分类进损益的 其他综合收益	<u>1,346,189.12</u>	<u>1,098,205.85</u>	<u>13,004,676.84</u>
权益法下可转损益的 其他综合收益	120,595.01	96,508.04	2,873,963.62
外币财务报表折算差 额	1,225,594.11	1,001,697.81	10,130,713.22
合计	<u>823,652.33</u>	<u>680,037.60</u>	<u>13,848,351.60</u>

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,341,138.59			20,341,138.59
合计	<u>20,341,138.59</u>			<u>20,341,138.59</u>

(四十) 其他权益工具

项目	面值	发行日期	发行金额	期限	期初余额	本期增减	期末余额
2024 可续期公司 债券 (第一期)	100	2024-5-8	600,000,000.00	3+N	-	600,000,000.00	600,000,000.00

2024 永续期公司 债券（第二期）	100	2024-6-18	600,000,000.00	3+N	-	600,000,000.00	600,000,000.00
合计			<u>1,200,000,000.00</u>			<u>1,200,000,000.00</u>	<u>1,200,000,000.00</u>

（四十一）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,724,475.52		6,183.95	2,718,291.57
合计	<u>2,724,475.52</u>		<u>6,183.95</u>	<u>2,718,291.57</u>

注：一般风险准备余额按照应收保理款的1%计提。

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,959,048,938.84	3,751,548,718.20
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>4,959,048,938.84</u>	<u>3,751,548,718.20</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	671,958,685.91	1,109,835,745.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	2,983,063.10	
期末未分配利润	<u>5,628,024,561.65</u>	<u>4,861,384,463.34</u>

（四十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,727,161,115.03	6,440,668,198.90	7,975,911,598.74	5,935,074,434.17
其他业务	203,617,177.66	59,137,788.79	197,431,486.89	97,886,193.52
合计	<u>8,930,778,292.69</u>	<u>6,499,805,987.69</u>	<u>8,173,343,085.63</u>	<u>6,032,960,627.69</u>

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		53,953.50
土地增值税	32,219,904.34	100,079,055.09
房产税	64,482,326.57	60,927,158.50
城市维护建设税	5,231,469.80	6,281,598.45
教育费附加及地方教育附加	3,986,105.45	5,382,423.83
土地使用税	9,273,407.71	-20,991,449.16
印花税	5,937,002.99	5,257,522.25
文化事业建设费	352,418.59	285,127.01
车船税	2,040.00	1,380.00
消费税		56.64
合计	<u>121,484,675.45</u>	<u>157,276,826.11</u>

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推介活动费用	58,655,407.13	44,804,065.01
广告宣传费	23,949,749.73	21,790,641.42
安全保障及保险费用	14,884,041.41	16,642,842.21
水电及燃料消耗费	4,162,321.08	3,500,050.80
折旧与摊销	456,351.72	68,097.07
其他	8,124,079.20	11,736,14.45
合计	<u>110,231,950.27</u>	<u>98,541,910.96</u>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工及工作服费用	161,435,284.30	204,262,882.20
折旧与摊销	67,634,459.84	75,081,731.74
中介机构费用	5,117,354.35	7,142,195.96
办公室费用	6,214,954.24	6,001,456.04
交通差旅费	2,846,102.49	3,408,841.78
开办费	22,094.75	61,043.87

项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,192,955.31	14,985,360.26
合计	<u>252,463,205.28</u>	<u>310,943,511.85</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,080,982.23	7,187,298.15
技术开发费	41,306.12	93,741.44
折旧与摊销	2,517,921.67	3,114,081.41
其他	118,996.62	129,128.20
合计	<u>11,759,206.64</u>	<u>10,524,249.20</u>

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	290,201,884.23	260,898,639.07
减：利息收入	39,963,532.32	60,376,273.39
减：利息资本化	51,962,221.53	35,577,046.98
汇兑损益	-555,504.48	6,556,169.35
未确认融资费用摊销	6,823,966.43	7,201,834.77
其他	5,045,173.58	4,918,927.29
合计	<u>209,589,765.91</u>	<u>183,622,250.11</u>

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,590,121.10	15,010,234.52
合计	<u>11,590,121.10</u>	<u>15,010,234.52</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,313,958.19	902,580,619.04
处置长期股权投资产生的投资收益		11,475,509.19
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	9,368,068.09	2,110,591.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,258,704.40	1,252,476.06
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	-978,877.07	-805,917.38
处置理财产品取得的投资收益		31,995.58
合计	<u>63,961,853.61</u>	<u>918,408,971.02</u>

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,490,077.50	2,123,980.00
其他非流动金融资产		-9,305,911.08
合计	<u>-3,490,077.50</u>	<u>-7,181,931.08</u>

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	38,461.38	-2,583,601.36
其他应收款坏账损失	-3,834,451.26	-870,389.09
合计	<u>-3,795,989.88</u>	<u>-3,453,990.45</u>

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	84.36	172,716,893.54
无形资产处置利得(损失以“-”填列)		
其他非流动资产处置利得(损失以“-”填列)		
合计	<u>84.36</u>	<u>172,716,893.54</u>

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:			
其中: 其他非流动资产处置利得			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助			
违约金收入	16,763,833.63	3,450,805.32	16,763,833.63
其他	3,163,842.92	596,279.58	3,163,842.92
合计	<u>19,927,676.55</u>	<u>4,047,084.90</u>	<u>19,927,676.55</u>

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>142,294.77</u>	<u>108,245.71</u>	<u>142,294.77</u>
其中: 固定资产处置损失	142,294.77	108,245.71	142,294.77
对外捐赠	4,000,000.00	5,980,000.00	4,000,000.00
行政罚款支出		141,264.00	
水利建设基金			
其他	1,485,055.02	163,950.35	1,485,055.02
合计	<u>5,627,349.79</u>	<u>6,252,196.06</u>	<u>5,627,349.79</u>

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	506,305,029.73	429,763,586.95
递延所得税费用	-31,564,850.88	21,175,839.43
合计	<u>474,740,178.85</u>	<u>450,939,426.38</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,808,009,819.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	458,002,454.98
子公司适用不同税率的影响	-6,214,759.16
调整以前期间所得税的影响	12,796,442.42
非应税收入的影响	-4,243,741.15

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,519,717.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,978,221.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,493,607.08
归属于合营企业和联营企业的损益	-35,595,886.21
所得税费用合计	<u>474,740,178.85</u>

(五十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,333,269,641.05	2,021,829,349.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,795,989.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,816,061.00	190,180,596.94
使用权资产摊销	12,948,720.38	17,619,972.93
投资性房地产折旧和摊销	96,788,009.89	109,958,929.14
无形资产摊销	109,598,551.92	77,774,604.25
长期待摊费用摊销	59,117,609.39	40,734,821.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-84.36	-172,716,893.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	142,294.77	108,245.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,490,077.50	7,181,931.08
财务费用(收益以“-”号填列)	300,098,409.61	235,486,777.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,961,853.61	-935,828,295.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,476,807.80	-11,657,546.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,401,611.43	32,842,969.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,188,959,436.17	639,339,195.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-954,446,692.44	-1,218,039,027.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	373,130,276.31	-1,973,472,153.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>241,949,155.89</u>	<u>-938,656,524.51</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,085,899,466.00	5,100,444,291.76
减：现金的期初余额	3,876,355,198.06	2,497,713,393.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>209,544,267.94</u>	<u>2,602,730,898.27</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>4,085,899,466.00</u>	<u>5,100,444,291.76</u>
其中：库存现金	256,228.32	241,230.73
可随时用于支付的银行存款	4,082,913,153.29	5,100,142,027.21
可随时用于支付的其他货币资金	2,730,084.39	61,033.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>4,085,899,466.00</u>	<u>5,100,444,291.76</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（五十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	999,782,055.83	银行监管户、保函保证金、其他等
存货	10,919,402,885.77	注 1
长期股权投资	102,918,559.00	注 2
其他非流动金融资产	631,520,588.85	注 2
其他流动资产	399,764,547.68	注 3
合计	<u>13,053,388,637.13</u>	

注 1：于 2024 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 8,925,585.77 元(2023 年 12 月 31 日：8,925,585.77 元)的存货因诉讼被法院司法查封；于 2024 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 10,910,477,300.00 元(2023 年 12 月 31 日：11,435,815,300.00 元)的存货因借款抵押。

注 2：于 2024 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 102,918,559.00 元(2023 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(2023 年 12 月 31 日：人民币 631,520,588.85 元)的其他非流动金融资产被上海市公安局冻结，详见附注十、(一)重要承诺事项。

注 3：于 2024 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 399,764,547.68 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 313,869,496.74 元)的其他流动资产系支付业务备付金，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。

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,103,572.22	7.1268	36,372,138.50
欧元	128,458.22	7.6617	984,208.34
卢旺达法郎	15,749,722.00	0.0055	87,300.71
阿联酋迪拉姆	36,499.00	1.9462	71,034.35
捷克克朗	5,562,935.07	0.3100	1,724,509.88
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	416,308.57	7.1268	2,966,947.93
欧元	152.18	7.6617	1,165.96
捷克克朗	15,819,861.76	0.3100	4,904,157.14
其他应收款			
其中：美元	361,319.11	7.1268	2,575,049.03
欧元	20,060.00	7.6617	153,693.70
捷克克朗	18,148,013.89	0.3100	5,625,884.31
应付账款			
其中：美元	1,846,880.16	7.1268	13,162,345.52
捷克克朗	147,421.10	0.3100	45,700.54
其他应付款			
其中：美元	1,738,995.14	7.1268	12,393,470.57
欧元	24,948.87	7.6617	191,150.76
捷克克朗	138,490,383.66	0.3100	42,932,018.93

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

无。

（二）其他原因的合并范围变动

本公司于本期设立子公司义乌云带路数据科技有限公司、明择科技发展有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
义乌市商城工联企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
杭州商博南星置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业		55.55	55.55	设立
义乌兴宸企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业		55.55	55.55	设立
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		47.21	47.21	设立
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		52.77	52.77	设立
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		28.33	28.33	设立
义乌信链技术服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业		28.33	28.33	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		33.33	33.33	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
香港佰特丝路有限公司	中国香港	中国香港	服务业		55.55	55.55	设立
Huafrika (Kenya) Investment Development Co., Limited	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	服务业		55.55	55.55	设立
BETTER SILK ROAD FZE	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	服务业		55.55	55.55	设立
BETTER SILK ROAD RWANDA Ltd	卢旺达基加利	卢旺达基加利	服务业		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立
义乌中国小商品城大数据有限公司	浙江义乌	浙江义乌	软件和信息 技术服务业		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	设立+购买
浙江华捷投资发展有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商业服务业		53.55	53.55	设立+购买
欧洲华捷发展有限公司	捷克布拉格	捷克布拉格	商业服务业		53.55	53.55	设立+购买
义乌市商博数智企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商业服务业		55.55	55.55	设立
义乌市哲庆贸易有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业		55.55	55.55	设立
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	服务业		55.55	55.55	设立
义乌市银都商途餐饮有限公司	浙江义乌	浙江义乌	餐饮业		55.55	55.55	设立
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		55.55	55.55	购买
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		55.55	55.55	购买
义乌云带路数据科技有限公司	浙江义乌	浙江义乌	互联网和相 关服务		55.55	55.55	设立
明择科技发展有限公司	英国托托拉岛	英国托托拉岛	金融业		55.55	55.55	设立
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	51.00	27.22	78.22	同一控制下企业合并
浙江商博置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业		78.22	78.22	同一控制下企业合并
江西商博置业有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业		78.22	78.22	同一控制下企业合并
义乌鸿鼎商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		78.22	78.22	同一控制下企业合并
义乌卓瑞商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		78.22	78.22	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
义乌瀚鼎商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		78.22	78.22	同一控制下企业合并
义乌苏溪商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		68.02	68.02	同一控制下企业合并
义乌锦华商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		78.22	78.22	设立
义乌市鸿图商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		78.22	78.22	设立
义乌市锦悦商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		46.93	46.93	设立
义乌市中国小商品城物业服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
江西商城物业管理有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业		100.00	100.00	同一控制下企业合并
义乌商博云谷企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	100.00		100.00	设立
浦江绿谷置业有限公司	浙江金华	浙江金华	房地产业	51.00	27.22	78.22	同一控制下企业合并
浙江中国小商品城集团股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	55.55		55.55	同一控制下企业合并
义乌商博企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业	100.00		100.00	设立
义乌锦宸商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		39.89	39.89	设立
义乌瑞鼎商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		54.75	54.75	设立
义乌锦隆商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		54.75	54.75	设立
义乌锦鸿商博企业管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	商务服务业		78.22	78.22	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江义乌购电子商务有限公司	71.67%	8,022,393.66		97,015,138.48
海城义乌中国小商品城投资发展有限公司	47.23%	-27,820,781.20		-521,912,488.89

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	浙江义乌购电子商务有限公司	海城义乌中国小商品城投资发展有限公司
流动资产	105,684,314.03	1,220,729,565.14
非流动资产	56,233,397.38	665,096,805.97
资产合计	<u>161,917,711.41</u>	<u>1,885,826,371.11</u>

项目	期末余额或本期发生额	
	浙江义乌购电子商务有限公司	海城义乌中国小商品城投资发展有限公司
流动负债	26,507,460.99	2,993,535,555.72
非流动负债		
负债合计	<u>26,507,460.99</u>	<u>2,993,535,555.72</u>
营业收入	31,732,670.26	9,419,550.14
净利润（净亏损）	11,193,384.64	-58,904,880.45
综合收益/（亏损）总额	<u>11,193,384.64</u>	<u>-58,904,880.45</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	1,958,152.09	-32,024,688.63

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	浙江义乌购电子商务有限公司	海城义乌中国小商品城投资发展有限公司
流动资产	122,242,398.46	1,090,405,538.03
非流动资产	56,532,106.40	832,108,346.46
资产合计	<u>178,774,504.86</u>	<u>1,922,513,884.49</u>
流动负债	54,500,318.55	2,971,318,188.65
非流动负债		
负债合计	<u>54,500,318.55</u>	<u>2,971,318,188.65</u>
营业收入	31,710,037.61	42,570,671.84
净利润（净亏损）	10,556,400.68	-55,620,435.16
综合收益/（亏损）总额	<u>10,556,400.68</u>	<u>-55,620,435.16</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	7,510,520.75	-18,745,042.19

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
义乌商旅投资发展有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业	27.22		权益法

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	金融业		11.11	权益法
义乌融商置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		27.22	权益法
义乌创城置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		13.33	权益法
义乌国深商博置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		27.22	权益法
二、联营企业						
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		5.79	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		14.44	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		5.78	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		27.76	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		15.00	权益法
义乌市汇商秦塘置业有限公司	浙江义乌	浙江义乌	房地产业		22.68	权益法

注1：本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司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%（2023年：10.42%）的股权，但将其作为本公司子公司的联营企业。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子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。因此本公司子公司能够对持有10.42%的紫荆投资公司实施重大影响。

注2：本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司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%（2023年：10.41%）的股权，但将其作为本公司子公司的联营企业。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子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。因此本公司子公司能够对持有10.41%的紫荆二期实施重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

(1) 义乌商旅投资发展有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌商旅投资发展有限公司	义乌商旅投资发展有限公司
流动资产	65,736,078.36	58,685,528.96
其中：现金和现金等价物	54,130,777.71	48,318,985.08
非流动资产	1,239,212,139.20	1,258,091,339.85
资产合计	<u>1,304,948,217.56</u>	<u>1,316,776,868.81</u>
流动负债	336,923,662.25	396,667,389.40
非流动负债		
负债合计	<u>336,923,662.25</u>	<u>396,667,389.40</u>
股东权益合计	<u>968,024,555.31</u>	<u>920,109,479.41</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>474,332,032.10</u>	<u>450,853,644.91</u>
调整事项	-14,687,429.27	-14,923,716.33
投资的账面价值	<u>459,644,602.83</u>	<u>435,929,928.58</u>
营业收入	130,024,476.30	122,508,357.99
财务费用	2,710,026.88	5,291,811.73
净利润及综合收益总额	<u>47,915,075.90</u>	<u>41,685,053.09</u>

(2) 义乌融商置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌融商置业有限公司	义乌融商置业有限公司
流动资产	133,981,995.72	133,981,873.76
其中：现金和现金等价物	491,708.59	492,995.54
非流动资产		
资产合计	<u>133,981,995.72</u>	<u>133,981,873.76</u>
流动负债	612.00	859.42
负债合计	<u>612.00</u>	<u>859.42</u>
股东权益合计	<u>133,981,383.72</u>	<u>133,981,014.34</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>65,650,878.02</u>	<u>65,650,697.03</u>
调整事项		
投资的账面价值	<u>65,650,878.02</u>	<u>65,650,697.03</u>

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌融商置业有限公司	义乌融商置业有限公司
营业收入		
财务费用	1,039.53	-828.59
净利润及综合收益总额	-1,039.53	828.59

(3) 义乌创城置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌创城置业有限公司	义乌创城置业有限公司
流动资产	754,286,562.11	379,873,185.14
其中：现金和现金等价物	376,082.86	954,333.57
非流动资产	53,202,910.32	12,974.74
资产合计	<u>807,489,472.43</u>	<u>379,886,159.88</u>
流动负债	676,442,791.26	251,197,606.80
非流动负债	13,331,747.21	13,331,747.21
负债合计	<u>689,774,538.47</u>	<u>264,529,354.01</u>
股东权益合计	<u>117,714,933.96</u>	<u>115,356,805.87</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>28,251,584.15</u>	<u>27,685,633.41</u>
调整事项		
投资的账面价值	<u>28,251,584.15</u>	<u>27,685,633.41</u>
营业收入		
财务费用	2,273.48	2,252.93
净利润及综合收益总额	-1,266,393.61	<u>-20,576,502.47</u>

(4) 义乌国深商博置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌国深商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司
流动资产	2,184,118,222.29	2,371,676,939.57
其中：现金和现金等价物	108,606,305.35	187,176,782.83
非流动资产	333,103.61	434,308.10
资产合计	<u>2,184,451,325.90</u>	<u>2,372,111,247.67</u>

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌国深商博置业有限公司	义乌国深商博置业有限公司
流动负债	289,555,903.56	479,826,183.83
非流动负债	-	
负债合计	<u>289,555,903.56</u>	<u>479,826,183.83</u>
股东权益合计	<u>1,894,895,422.34</u>	<u>1,892,285,063.84</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>928,498,756.95</u>	<u>927,219,681.28</u>
调整事项		
投资的账面价值	<u>928,498,756.95</u>	<u>927,219,681.28</u>
营业收入	115,960,014.01	9,734,987,242.38
财务费用	-371,396.95	-907,891.35
净利润及综合收益总额	<u>7,743,738.07</u>	<u>1,754,290,634.96</u>

3. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 浙江智捷元港国际供应链科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	浙江智捷元港国际供应链科技 有限公司	浙江智捷元港国际供应链科技 有限公司
流动资产	659,285,246.06	576,242,854.64
非流动资产	34,343,028.05	31,341,081.24
资产合计	<u>693,628,274.11</u>	<u>607,583,935.88</u>
流动负债	315,653,492.06	204,492,849.90
非流动负债		
负债合计	<u>315,653,492.06</u>	<u>204,492,849.90</u>
股东权益合计	<u>377,974,782.05</u>	<u>403,091,085.98</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>102,052,435.20</u>	<u>108,833,787.03</u>
调整事项	24,242,599.42	23,148,257.14
投资的账面价值	<u>126,295,034.62</u>	<u>131,982,044.17</u>
营业收入	641,644,005.39	94,029,074.34
净利润及综合收益总额	-25,189,547.50	-26,548,245.03

(2) 浙江稠州金融租赁公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	浙江稠州金融租赁公司	浙江稠州金融租赁公司
流动资产	691,901,048.76	1,016,962,332.38
非流动资产	20,082,999,930.94	19,175,285,477.42
资产合计	<u>20,774,900,979.70</u>	<u>20,192,247,809.80</u>
流动负债	12,637,466,300.28	12,093,452,169.08
非流动负债	5,718,277,927.40	5,888,002,496.53
负债合计	<u>18,355,744,227.68</u>	<u>17,981,454,665.61</u>
股东权益合计	<u>2,419,156,752.02</u>	<u>2,210,793,144.19</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>628,980,755.53</u>	<u>574,806,217.49</u>
调整事项	-0.01	152,548.80
投资的账面价值	<u>628,980,755.52</u>	<u>574,958,766.29</u>
营业收入	367,955,855.39	345,748,336.64
净利润及综合收益总额	207,776,881.66	200,668,265.82

(3) 义乌市弘义股权投资基金合伙企业

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌市弘义股权投资基金合伙企业	义乌市弘义股权投资基金合伙企业
流动资产	57,599,151.78	155,001,929.46
非流动资产	1,376,209,242.63	1,708,024,594.36
资产合计	<u>1,433,808,394.41</u>	<u>1,863,026,523.82</u>
流动负债	139,641.50	22,754,716.98
非流动负债	-	
负债合计	<u>139,641.50</u>	<u>22,754,716.98</u>
股东权益合计	<u>1,433,668,752.91</u>	<u>1,840,271,806.84</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>716,404,275.83</u>	<u>919,583,821.88</u>
调整事项	71,862.56	-14,750,074.61
投资的账面价值	<u>716,476,138.39</u>	<u>904,833,747.27</u>
营业收入		
净利润及综合收益总额	2,712,297.80	7,204,396.08

(4) 义乌市汇商秦塘置业有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	义乌市汇商秦塘置业有限公司	义乌市汇商秦塘置业有限公司
流动资产	3,165,748,981.39	2,454,948,351.58
非流动资产	548,706.18	213,596.59
资产合计	<u>3,166,297,687.57</u>	<u>2,455,161,948.17</u>
流动负债	2,950,071,480.13	2,301,355,742.33
非流动负债	133,628,512.73	67,263,837.78
负债合计	<u>3,083,699,992.86</u>	<u>2,368,619,580.11</u>
股东权益合计	<u>82,597,694.71</u>	<u>86,542,368.06</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>23,953,331.47</u>	<u>25,097,286.74</u>
调整事项	-5,967,475.16	-4,177,979.78
投资的账面价值	<u>17,985,856.31</u>	<u>20,919,306.96</u>
营业收入		
净利润及综合收益总额	-4,382,353.36	<u>-1,590,628.73</u>

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,818,071.75	30,629,677.74
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	-811,605.27	-730,256.49
联营企业：		
投资账面价值合计	442,981,220.71	451,803,256.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-27,478,238.34	-39,298,606.17
其他综合收益	217,103.05	
综合收益总额	-27,261,135.29	-39,298,606.17

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
义乌市市场发展集团有限公司	浙江义乌	商务服务业	89,431,900.40	100.00	100.00

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二) 在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义乌市国有资本运营有限公司	母公司的股东
义乌市保安服务有限公司	母公司的子公司
义乌市农业开发有限公司	母公司的子公司
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	母公司的子公司
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	母公司的子公司
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	母公司的分公司
义乌通惠商博置业有限公司	控股子公司合营企业的子公司
义乌拱辰商博置业有限公司	控股子公司合营企业的子公司
义乌城臻置业有限公司	控股子公司合营企业的子公司
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
义乌市汇商置业有限公司	重要子公司的少数股东
义乌市双江湖置业有限公司	重要子公司的少数股东
义乌市中福置业有限公司	重要子公司的少数股东

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市保安服务有限公司	会展安保服务费	9,059,886.19	10,038,757.30
义乌中国小商品城创意设计发展服务有限公司	设计费	651,089.11	384,466.02
浙江也麦数据科技有限公司	采购款及平台服务费	1,167,985.85	879,922.62
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	采购款及会务费	34,982.00	233,917.62
杭州微蚁科技有限公司	信息服务费	413,850.00	86,451.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	商品销售及洗涤费		410,332.78
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	仓储费	978,113.21	
义乌市黑马惠企业服务有限公司	信息服务费	345,800.00	
义乌市市场发展集团有限公司	软件服务费	292,500.00	
义乌市保安服务有限公司	餐费		57,390.00
浙江义新欧供应链管理有限公司	货款		36,196.94
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	货款		10,996.30

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
义乌市市场发展集团有限公司	浙江中国小商品城集团股份有限公司	其他资产托管	2020-02-01	2025-01-31	协商价	1,220,016.70

注:根据本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司与义乌市市场发展集团有限公司签订的义乌幸福湖国际会议中心管理合同,本公司子公司受托管理位于义乌市幸福湖路100号的幸福湖国际会议中心酒店,本报告期收取的酒店管理费为人民币1,220,016.70元(2023

年 1-6 月：人民币 1,973,291.12 元）。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
义乌市市场开发服务中心有限责任公司	停车场	300,962.77	320,811.73
义乌商旅投资发展有限公司	仓储场所、停车场	229,357.80	917,431.19
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	办公场所	143,977.85	136,139.73
杭州微蚁科技有限公司	办公场所	29,524.76	81,183.79
义乌美品树供应链管理有限公司	办公场所	107,716.98	174,028.87
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	辅房	78,360.00	81,909.41
浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	办公场所	72,672.18	74,028.00
义乌数字港科技有限公司	办公场所	106,579.08	118,715.50

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
义乌商旅投资发展 有限公司	26,591,731.09	2015-7-1	2026-12-15	否

注：本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司为义乌商旅投资发展有限公司（以下简称“义乌商旅”）提供借款担保，截至2023年12月31日，义乌商旅实际共向银行借款人民币5,426.88万元（2023年12月31日：人民币9,337.73万元），本公司子公司根据担保合同约定，承担人民币2,659.17万元（2023年12月31日：人民币4,575.49万元）的担保责任。义乌市国有资本运营有限公司为其提供反担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
义乌市国有资本运 营有限公司	1,000,000,000.00	2021-10-11	2024-11-15	否

注：截至2024年06月30日，本公司实际共向华安财保资产管理有限责任公司借款人民币

100,000.00万元。义乌市国有资本运营有限公司根据合同约定，承担人民币100,000.00万元（2023年12月31日：人民币100,000.00万元）的担保责任。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
义乌城臻置业有限公司	23,996,981.25	2022-01-18		本集团于2022年从城臻置业调拨富余资金共计人民币23,996,981.25元，为同股比调拨，年利率为0%。截至2024年6月30日，已转回326,400.00元，剩余资金归还日根据城臻置业项目资金需求情况确定。
义乌国深商博置业有限公司	230,600,000.00	2022-10-31		本集团于2022年从国深商博调拨富余资金共计人民币230,600,000.00元，为同股比调拨，年利率为0%，于2023年从国深商博调拨富余资金共计人民币489,988,200.00元，资金归还日根据国深商博项目资金需求情况确定。
义乌国深商博置业有限公司	294,000,000.00	2023-6-29		
义乌国深商博置业有限公司	98,000,000.00	2023-10-30		
义乌国深商博置业有限公司	97,988,200.00	2023-11-01		
义乌融商置业有限公司	64,418,683.00	2022-6-30		本公司于2022年从融商置业收到预分红款64,418,683.00元，具体资金归还日根据分红决议下达情况确定。
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	4,500,000.00	2021-12-31		本公司于2021年从惠商紫荆收到预分红款4,500,000.00元，于2022年从惠商紫荆收到预分红款12,000,000.00元，于2023年从惠商紫荆收到预分红框2,250,000.00元，具体资金归还日根据分红决议下达情况确定。
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	12,000,000.00	2022-12-31		
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	2,250,000.00	2023-12-29		
义乌市汇商置业有限公司	1,175,000,000.00	2021年11月		本公司于2021年从汇商置业调拨富余资金共计人民币1,175,000,000.00元，于2022年从汇商置业调拨富余资金共计人民币821,140,000.00元，于2023年从汇商置业调拨富余资金共计人民币10,190,000.00元，为同股比调拨，年利率为6%。截至2024年6月30日，已转回706,750,000.00元，剩余资金归还日根据项目资金需求情况确定。
义乌市汇商置业有限公司	821,140,000.00	2022年1-12月		
义乌市汇商置业有限公司	10,190,000.00	2023年1-12月		
义乌市中福置业有限公司	67,019,000.00	2022年11月		本公司于2022年从中福置业调拨富余资金共计人民币67,019,000.00元，于2023年从中福置业调拨富余资金共计人民币6,815,000.00元，为同股比调拨，
义乌市中福置业有限公司	6,815,000.00	2023年03月		

				年利率为6%。截至2024年6月30日，已转回49,300,000.00元，剩余资金归还日根据项目资金需求情况确定。
义乌市双江湖置业有限公司	705,000,000.00	2021年11月		本公司于2021年从双江湖置业调拨富余资金共计人民币705,000,000.00元，于2022年从双江湖置业调拨富余资金共计人民币4,350,000.00元，为同股比调拨，年利率为6%。截至2024年6月30日，已转回281,250,000.00元，剩余资金归还日根据项目资金需求情况确定。
义乌市双江湖置业有限公司	4,350,000.00	2022年1-12月		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	63,465,484.42	2020-3-09		本集团于2020年向JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO提供财务资助共计人民币63,465,484.42元，于2021年提供财务资助款共计人民币109,636,517.09元，于2022年提供财务资助款共计人民币41,772,885.00元，年利率为6个月平均EIBOR加5%，财务资助还款期限根据项目进展情况确定。
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	109,636,517.09	2021-3-31		
JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO	41,772,885.00	2022-5-12		
义乌市汇商秦塘置业有限公司	610,206,400.00	2022年12月		本公司于2022年向汇商秦塘提供财务资助共计人民币610,206,400.00元，于2023年提供财务资助款共计人民币2,320,000.00元，年利率为6%，截至2024年6月30日，已转回136,300,000.00元，剩余资金还款期限根据项目进展情况确定。
义乌市汇商秦塘置业有限公司	2,320,000.00	2023年2月		

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	617,710.49	66.60	535,559.20	10,205.81

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	幸福湖国际会议中心分公司				
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	义乌商旅投资发展有限公司	1,921,620.36	207.17	7,973.30	149.10
应收账款	浙江义新欧供应链管理有限公司	175.20	0.02	-	
应收账款	义乌美品树供应链管理有限公司	118,567.10	12.78	-	
其他应收款	义乌市国有资本运营有限公司	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	
其他应收款	义乌市汇商秦塘置业有限公司	532,322,801.07		651,800,904.39	
其他应收款	义乌市市场发展集团有限公司	340,691.60		440,168.00	
其他应收款	义乌惠商紫荆资本管理有限公司	1,912.00		-	
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	杭州微蚁科技有限公司	-		342.58	
其他应收款	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	533.40		148.30	
其他应收款	浙江智捷元港国际供应链科技有限公司	214.40		-	
债权投资	伊厦成都国际商贸城股份有限公司	48,066,000.00		48,073,333.34	
	JEBEL ALI FREE ZONE TRADER				
长期应收款	MARKET DEVELOPMENT AND OPERATZON FZCO	252,848,048.35		238,905,772.12	
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	31,850,000.00		31,850,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	义乌数字港科技有限公司	1,692,174.34	1,692,174.34
应付账款	浙江也麦数据科技有限公司	455,475.28	629,311.13

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	义乌市农业开发有限公司	-	402,739.20
预收账款	义乌商旅投资发展有限公司	420,489.29	649,847.09
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	699,668.24	274,063.34
预收账款	义乌美品树供应链管理有限公司	55,363.39	209,100.37
预收账款	义乌数字港科技有限公司	54,843.54	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	义乌数字港科技有限公司	49,636.81	45,657.30
合同负债	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	34,591.20	11,792.46
其他应付款	义乌市汇商置业有限公司	1,528,424,076.45	1,674,397,005.62
其他应付款	义乌国深商博置业有限公司	720,588,200.00	720,588,200.00
其他应付款	义乌市双江湖置业有限公司	521,153,810.95	508,345,997.27
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	23,670,581.25	23,996,981.25
其他应付款	义乌市中福置业有限公司	28,889,749.14	20,541,745.64
其他应付款	义乌惠商紫荆股权投资有限公司	18,750,000.00	18,750,000.00
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	472,800.00	322,800.00
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	150,043.37	96,522.47
其他应付款	浙江也麦数据科技有限公司	-	70,430.19
其他应付款	义乌美品树供应链管理有限公司	88,050.00	57,000.00
其他应付款	杭州微蚁科技有限公司	-	26,000.00
其他应付款	义乌数字港科技有限公司	32,000.00	25,000.00
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

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

项目	本期发生额	上期发生额
资本承诺		
已签约但未拨备	4,281,179,919.98	4,549,081,338.19
注：投资承诺：		

2017年本公司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。商城管理由阜兴出资51%并控制。

商阜创智基金共募集人民币82,336万元，其中母基金作为有限合伙人已认缴并实缴出资人民币20,584万元（含上述商城金控实缴出资人民币10,292万元，其余为母基金另一有限合伙人阜兴集团出资），商城金控另作为商阜创智基金的有限合伙人已认缴并实缴出资人民币61,751万元，均已缴足。除此之外，本公司、商城金控均未参与对母基金下属其他子基金的投资。商阜创智基金随后以人民币82,054万元认购了湖北省资产管理有限公司新增注册资本，持有其22.667%的股权。于2019年，上述12支子基金中的9支已完成注销。

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

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

此外，截至2024年06月30日，本公司存在其他投资承诺合计人民币20,271.82万元（2023年12月31日：人民币11,768.00万元）。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

项目	本期发生额	上期发生额
对外提供担保形成的或有负债	2,408,709,830.96	2,683,320,144.27

根据有关规定，本公司销售商品房在商品房承购人尚未办理完房屋产权证之前，需为其向银行提供抵押贷款担保，截至2024年06月30日尚未结清的担保金额为人民币2,382,118,099.87元（2023年12月31日：人民币2,637,565,254.03）。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除，此项担保产生损失的可能性不大，故管理层认为无需对此担保计提准备。

本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司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2024年06月30日，义乌商旅实际共向银行借款人民币54,268,838.96元（2023年12月31日：人民币93,377,327.02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26,591,731.09元（2023年12月31日：人民币45,754,890.24元）的担保责任。义乌市国有资本运营有限公司为本次担保提供反担保。

十一、资产负债表日后事项

（一）超短期融资券发行

于2024年7月29日，本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司发行期限为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年度第三期超短期融资券计人民币10亿元，发行利率为2.00%。

于2024年7月20日，本公司子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司原全资子公司义乌兴宸企业管理有限公司已完成股权转让工商变更登记手续，其100%股权转让给本公司，本次股权转让事项已全部完成交割。

十二、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	607,635,878.40	

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,402,000,000.00	1,400,000,000.00
合计	<u>2,009,635,878.40</u>	<u>1,400,000,000.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,402,000,000.00	1,400,000,000.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	8,000.00	8,000.00
合计	<u>1,402,008,000.00</u>	<u>1,400,008,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收财务资助款	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
押金及保证金	2,008,000.00	8,000.00
合计	<u>1,402,008,000.00</u>	<u>1,400,008,000.00</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	8,000.00			<u>8,000.00</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	8,000.00			8,000.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	8,000.00				8,000.00
合计	8,000.00				8,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
义乌市国有资本运营有限公司	1,400,000,000.00	99.86	应收财务资助款	1年以内(含1年)	
义乌中国小商品城大数据有限公司	2,000,000.00	0.14	押金及保证金	1年以内(含1年)	
上港物流金属仓储(上海)有限公司	5,000.00		押金及保证金	3年以上	5,000.00
五矿无锡物流园有限公司	3,000.00		押金及保证金	3年以上	3,000.00
合计	1,402,008,000.00	100.00			8,000.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,238,683,585.05		7,238,683,585.05	7,238,183,585.05		7,238,183,585.05
合计	<u>7,238,683,585.05</u>		<u>7,238,683,585.05</u>	<u>7,238,183,585.05</u>		<u>7,238,183,585.05</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江中国小商品城集团股份有限公司	3,501,852,051.15			3,501,852,051.15		
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	2,781,706,688.80			2,781,706,688.80		
浦江绿谷置业有限公司	365,813,323.64			365,813,323.64		
义乌市中国小商品城物业服务有限公司	50,311,521.46			50,311,521.46		
义乌商博云谷企业管理有限公司	538,500,000.00			538,500,000.00		
义乌商博企业管理有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	<u>7,238,183,585.05</u>	<u>500,000.00</u>		<u>7,238,683,585.05</u>		

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,544,340,346.02	1,544,238,409.61	1,151,400,818.16	1,151,315,959.69
其他业务	7,512,968.82	4,782,910.82	7,512,968.82	4,811,595.56
合计	<u>1,551,853,314.84</u>	<u>1,549,021,320.43</u>	<u>1,158,913,786.98</u>	<u>1,156,127,555.25</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	607,635,878.40	197,481,660.48
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	<u>607,635,878.40</u>	<u>197,481,660.48</u>

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序信息

无。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司 2024 半年度企业所得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

十五、财务报表的批准

本公司 2024 半年度财务报表及附注于 2024 年 8 月 20 日经公司管理层批准报出。

