

# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年6月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
货币资金	八、1	8,490,010,638.82	11,573,652,191.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	150,000.00	738,570.80
应收账款	八、3	104,479,924.08	109,976,590.97
预付款项	八、4	286,911,919.29	179,668,039.03
应收利息	八、5	98,037,561.59	120,705,835.35
应收股利			
其他应收款	八、6	9,124,530,905.91	8,454,778,326.58
存货	八、7	24,697,352,467.40	25,213,513,731.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,540.00	23,200.00
其他流动资产	八、8	3,650,462,561.78	2,858,992,967.46
流动资产合计		46,451,946,518.87	48,512,049,453.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、9	8,552,849,389.15	7,280,225,312.48
持有至到期投资			
长期应收款	八、10	4,275,594,645.09	4,183,858,603.66
长期股权投资	八、11	3,263,655,245.63	2,955,123,136.21
投资性房地产	八、12	2,610,484,900.13	2,543,382,519.32
固定资产	八、13	23,105,939,511.74	19,132,750,337.29
在建工程	八、14	14,986,889,909.18	15,844,115,055.70
工程物资	八、15	989,771.70	948,701.84
固定资产清理	八、16	265,898,762.68	245,190,066.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、17	8,066,250,741.61	7,278,668,607.41
开发支出			
商誉	八、18	33,258,841.43	33,258,841.43
长期待摊费用	八、21	517,394,227.29	605,618,914.26
递延所得税资产	八、19	148,815,491.64	198,574,106.96
其他非流动资产	八、20	29,584,931,408.95	23,684,407,923.01
非流动资产合计		95,412,952,846.22	83,986,122,126.04
资产总计		141,864,899,365.09	132,498,171,579.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

会企 01 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年6月30日

项目	附注	期末余额	期初余额
短期借款	八、23	13,495,217,823.00	14,225,235,980.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、24	1,869,587,252.29	2,185,224,126.34
预收款项	八、25	4,071,843,896.78	5,021,949,667.23
应付职工薪酬	八、26	268,416,557.31	378,673,429.31
应交税费	八、27	206,263,021.11	536,862,545.61
应付利息	八、28	787,117,108.79	596,098,206.81
应付股利	八、29	215,668,842.45	21,763,767.34
其他应付款	八、30	8,244,410,756.09	6,206,311,855.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、31	3,180,609,383.59	4,360,900,326.00
其他流动负债	八、32	9,831,819,589.60	10,532,086,057.56
流动负债合计		42,170,954,231.01	44,065,105,961.64
非流动负债：			
长期借款	八、33	32,639,869,800.00	30,628,969,800.00
应付债券	八、34	19,545,121,607.68	13,307,776,917.60
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、35	4,327,576,567.16	5,458,377,309.80
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、36	2,275,277,063.80	2,276,489,140.92
预计负债			445,465,750.20
递延收益	八、37	1,344,314,627.67	499,749,702.86
递延所得税负债	八、19	2,604,911.02	37,858,167.06
其他非流动负债		846,377.44	1,086,909.95
非流动负债合计		60,135,610,954.77	52,655,773,698.39
负债合计		102,306,565,185.78	96,720,879,660.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、38	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00
其他权益工具	八、40	4,486,604,500.00	2,493,504,500.00
其中：优先股			
永续债		4,486,604,500.00	2,493,504,500.00
资本公积	八、39	23,492,005,950.84	21,960,198,492.27
减：库存股			
其他综合收益	八、41	-2,332,244.93	52,037,351.35
专项储备	八、42	11,951,370.57	9,365,767.46
盈余公积	八、43	74,147,045.84	74,147,045.84
未分配利润	八、44	3,833,572,657.40	3,634,738,419.09
归属于母公司所有者权益合计		33,575,949,279.72	29,903,991,576.01
少数股东权益		5,982,384,899.59	5,873,300,343.00
所有者权益（或股东权益）合计		39,558,334,179.31	35,777,291,919.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		141,864,899,365.09	132,498,171,579.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

会企 02 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年1-6月

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八、45	3,447,935,695.77	9,577,421,633.40
减：营业成本	八、45	2,611,939,981.88	7,226,210,676.32
税金及附加	八、46	205,915,229.36	533,419,770.77
销售费用	八、47	104,913,149.45	120,286,211.34
管理费用	八、48	558,040,523.99	466,937,826.97
财务费用（收益以“-”号填列）	八、49	491,621,704.37	238,559,903.25
资产减值损失	八、50	-5,988,979.15	15,409,733.24
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）	八、52	997,207,489.07	81,758,181.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		307,015,642.80	17,178,256.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、53	153,244.64	
其他收益	八、51	427,058,539.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		905,913,358.73	1,058,355,692.85
加：营业外收入	八、54	62,542,176.65	140,305,504.18
减：营业外支出	八、55	16,252,463.73	35,596,836.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		952,203,071.65	1,163,064,360.30
减：所得税费用	八、56	220,279,035.98	389,805,771.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		731,924,035.67	773,258,588.55
归属于母公司所有者的净利润		198,834,238.31	328,964,766.64
*少数股东损益		533,089,797.36	444,293,821.91
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		731,924,035.67	773,258,588.55
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-95,923,161.21	-61,145,827.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,369,596.28	-34,381,545.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-54,369,596.28	-34,381,545.95
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-52,733,083.18	-34,381,545.95
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,636,513.10	
*归属于少数股东的综合收益总额		-41,553,564.93	-26,764,281.15
六、综合收益总额		636,000,874.46	712,112,761.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,464,642.03	294,583,220.69
*归属于少数股东的综合收益总额		491,536,232.43	417,529,540.76
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

会企 03 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年1-6月

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,875,197,119.72	4,605,474,985.26
收到的税费返还	4,781,918.32	47,718,193.61
收到其他与经营活动有关的现金	9,138,564,279.00	6,519,508,753.98
经营活动现金流入小计	12,018,543,317.04	11,172,701,932.85
购买商品、接受劳务支付的现金	3,223,542,148.52	11,880,529,154.18
支付给职工以及为职工支付的现金	788,303,588.56	743,289,225.99
支付的各项税费	897,664,584.06	1,056,264,621.16
支付其他与经营活动有关的现金	14,446,341,198.01	7,771,569,992.33
经营活动现金流出小计	19,355,851,519.15	21,451,652,993.66
经营活动产生的现金流量净额	-7,337,308,202.11	-10,278,951,060.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,485,369,125.79	2,374,116,633.16
取得投资收益收到的现金	66,154,274.80	63,319,347.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,129,568.07	14,944,835.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,409,876,650.91	
收到其他与投资活动有关的现金	2,389,250,210.32	872,383,940.93
投资活动现金流入小计	7,351,779,829.89	3,324,764,756.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,656,889,341.51	2,513,992,219.66
投资支付的现金	5,061,031,414.93	5,876,292,792.47
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	159,208,547.69	254,854,834.46
投资活动现金流出小计	8,877,129,304.13	8,645,139,846.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,525,349,474.24	-5,320,375,089.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,386,707,700.00	1,450,000.00
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	28,682,275,519.77	33,827,386,246.05
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,205,520.13	71,454,614.86
筹资活动现金流入小计	31,084,188,739.90	33,900,290,860.91
偿还债务支付的现金	23,233,076,343.77	13,645,741,315.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,547,275,083.94	1,025,792,142.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,920,000.00	146,108,120.44
支付其他与筹资活动有关的现金	40,511,645.11	53,059,560.64
筹资活动现金流出小计	24,820,863,072.82	14,724,593,018.42
筹资活动产生的现金流量净额	6,263,325,667.08	19,175,697,842.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72,987,117.77	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,672,319,127.04	3,576,371,692.06
加：期初现金及现金等价物余额	10,787,718,459.11	8,541,523,066.81
六、期末现金及现金等价物余额	8,115,399,332.07	12,117,894,758.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会企 04 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,680,000,000.00		2,493,504,500.00		21,960,198,492.27		52,037,351.35	9,365,767.46	74,147,045.84		3,634,738,419.09	29,903,991,576.01	5,873,300,343.00	35,777,291,919.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,680,000,000.00		2,493,504,500.00		21,960,198,492.27		52,037,351.35	9,365,767.46	74,147,045.84		3,634,738,419.09	29,903,991,576.01	5,873,300,343.00	35,777,291,919.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,993,100,000.00		1,531,807,458.57		-54,369,596.28	2,585,603.11			198,834,238.31	3,671,957,703.71	109,084,556.59	3,781,042,260.30
(一) 综合收益总额							-54,369,596.28				198,834,238.31	144,464,642.03	491,536,232.43	636,000,874.46
(二) 所有者投入和减少资本			1,993,100,000.00		1,531,807,458.57							3,524,907,458.57	-185,894,894.39	3,339,012,564.18
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本			1,993,100,000.00									1,993,100,000.00		1,993,100,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					1,531,807,458.57							1,531,807,458.57	-185,894,894.39	1,345,912,564.18
(三) 专项储备提取和使用								2,585,603.11				2,585,603.11		2,585,603.11
1、提取专项储备								2,854,150.00				2,854,150.00		2,854,150.00
2、使用专项储备								-268,546.89				-268,546.89		-268,546.89
(四) 利润分配													-196,556,781.45	-196,556,781.45
1、提取盈余公积														
2、对所有者(或股东)的分配													-196,556,781.45	-196,556,781.45
3、其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(股本)														
2、盈余公积转增资本(股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
四、本年年末余额	1,680,000,000.00		4,486,604,500.00		23,492,005,950.84		-2,332,244.93	11,951,370.57	74,147,045.84		3,833,572,657.40	33,575,949,279.72	5,982,384,899.59	39,558,334,179.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

会企 04 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

项目	2017年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,680,000,000.00		1,697,350,040.00		19,796,765,687.09		96,888,822.15	11,818,598.70	71,972,023.11		3,318,429,214.78	26,673,224,385.83	5,484,708,415.43	32,157,932,801.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,680,000,000.00		1,697,350,040.00		19,796,765,687.09		96,888,822.15	11,818,598.70	71,972,023.11		3,318,429,214.78	26,673,224,385.83	5,484,708,415.43	32,157,932,801.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-95,540.00		112,750,368.44		-34,381,545.95	512,301.59			328,964,766.64	407,750,350.72	268,454,626.71	676,204,977.43
（一）综合收益总额							-34,381,545.95				328,964,766.64	294,583,220.69	417,529,540.76	712,112,761.45
（二）所有者投入和减少资本			-95,540.00		112,750,368.44							112,654,828.44	-2,966,793.61	109,688,034.83
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本			-95,540.00									-95,540.00		-95,540.00
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					112,750,368.44							112,750,368.44	-2,966,793.61	109,783,574.83
（三）专项储备提取和使用								512,301.59				512,301.59		512,301.59
1、提取专项储备								2,604,402.34				2,604,402.34		2,604,402.34
2、使用专项储备								-2,092,100.75				-2,092,100.75		-2,092,100.75
（四）利润分配													-146,108,120.44	-146,108,120.44
1、提取盈余公积														
2、对所有者（或股东）的分配													-146,108,120.44	-146,108,120.44
3、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（股本）														
2、盈余公积转增资本（股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
四、本年年末余额	1,680,000,000.00		1,697,254,500.00		19,909,516,055.53		62,507,276.20	12,330,900.29	71,972,023.11		3,647,393,981.42	27,080,974,736.55	5,753,163,042.14	32,834,137,778.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年6月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
货币资金		1,905,161,852.64	3,351,346,273.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、1	31,862,197,627.02	24,087,774,490.74
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,767,359,479.66	27,439,120,764.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,941,022,611.59	1,904,111,411.59
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	11,674,531,845.17	11,002,365,696.50
投资性房地产			
固定资产		3,984,171,075.38	4,043,150,786.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		124,302,941.50	125,959,574.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,724,028,473.64	17,075,587,468.91
资产总计		52,491,387,953.30	44,514,708,233.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

会企 01 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年6月30日

项目	附注	期末余额	期初余额
短期借款		5,832,494,395.00	7,790,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		2,500,579.90	1,594,936.34
应付职工薪酬		866,759.96	1,668,427.77
应交税费		977,665.69	374,397.53
应付利息		464,194,590.05	311,433,032.58
应付股利			
其他应付款		12,802,587,827.61	10,401,636,049.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,348,162.99	3,997,076,326.00
其他流动负债		8,995,933,333.32	8,791,375,555.52
流动负债合计		30,099,903,314.52	31,295,158,724.92
非流动负债：			
长期借款		2,275,000,000.00	3,165,000,000.00
应付债券		9,980,494,722.24	2,992,844,583.34
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,255,494,722.24	6,157,844,583.34
负债合计		42,355,398,036.76	37,453,003,308.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,680,000,000.00	1,680,000,000.00
其他权益工具		4,486,604,500.00	2,493,504,500.00
其中：优先股			
永续债		4,486,604,500.00	2,493,504,500.00
资本公积		4,065,725,824.99	2,870,147,627.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,156,142.64	5,156,142.64
未分配利润		-101,496,551.09	12,896,654.11
归属于母公司所有者权益合计		10,135,989,916.54	7,061,704,924.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,135,989,916.54	7,061,704,924.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,491,387,953.30	44,514,708,233.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司利润表

会企 02 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年1-6月

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,622,521.44	2,384,296.62
减：营业成本		174,959.39	
税金及附加		408,190.49	443,728.81
销售费用			
管理费用		66,541,450.54	38,922,014.48
财务费用（收益以“-”号填列）		85,532,303.27	-19,755,925.57
资产减值损失			
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）	十四、3	36,665,352.96	24,396,105.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		447.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,368,582.15	7,170,584.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		24,623.05	2.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-114,393,205.20	7,170,581.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,393,205.20	7,170,581.78
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,393,205.20	7,170,581.78
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-114,393,205.20	7,170,581.78
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

会企 03 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

2018年1-6月

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,764,141.35	2,384,296.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,313,157,833.98	24,361,905,762.18
经营活动现金流入小计	16,315,921,975.33	24,364,290,058.80
购买商品、接受劳务支付的现金	147,885.20	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,467,550.21	3,025,582.17
支付的各项税费	9,900,792.37	397,864.67
支付其他与经营活动有关的现金	14,244,402,242.27	28,984,369,541.10
经营活动现金流出小计	14,258,918,470.05	28,987,792,987.94
经营活动产生的现金流量净额	2,057,003,505.28	-4,623,502,929.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	375,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,894,165.40	19,092,294.72
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	5,969,563,335.58	
投资活动现金流入小计	6,351,457,500.98	19,092,294.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	384,536.46	102,598.00
投资支付的现金	500,920,000.00	1,297,920,000.00
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	12,817,450,641.08	
投资活动现金流出小计	13,318,755,177.54	1,298,022,598.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,967,297,676.56	-1,278,930,303.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,993,100,000.00	
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	20,724,111,671.00	21,713,595,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,480,000,000.00	22,553,923.95
筹资活动现金流入小计	24,197,211,671.00	21,736,148,923.95
偿还债务支付的现金	18,390,000,000.00	11,346,846,994.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	576,451,660.88	405,173,251.55
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	1,350,408,852.23	10,675,846.44
筹资活动现金流出小计	20,316,860,513.11	11,762,696,092.53
筹资活动产生的现金流量净额	3,880,351,157.89	9,973,452,831.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,241,407.32	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,071,184,420.71	4,071,019,599.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,976,346,273.35	3,081,532,774.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,905,161,852.64	7,152,552,373.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

会企 04 表  
单位：元

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

项目	2018年1-6月										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,680,000,000.00		2,493,504,500.00		2,870,147,627.99				5,156,142.64	12,896,654.11	7,061,704,924.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,680,000,000.00		2,493,504,500.00		2,870,147,627.99				5,156,142.64	12,896,654.11	7,061,704,924.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,993,100,000.00		1,195,578,197.00					-114,393,205.20	3,074,284,991.80
（一）综合收益总额										-114,393,205.20	-114,393,205.20
（二）所有者投入和减少资本			1,993,100,000.00		1,195,578,197.00						3,188,678,197.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			1,993,100,000.00								1,993,100,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					1,195,578,197.00						1,195,578,197.00
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（股本）											
2、盈余公积转增资本（股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
四、本年年末余额	1,680,000,000.00		4,486,604,500.00		4,065,725,824.99				5,156,142.64	-101,496,551.09	10,135,989,916.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：义乌市国有资本运营有限公司

会企 04 表  
单位：元

项目	2017年1-6月										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,680,000,000.00		1,697,350,040.00		4,099,012,627.99				2,981,119.91	70,087,465.39	7,549,431,253.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,680,000,000.00		1,697,350,040.00		4,099,012,627.99				2,981,119.91	70,087,465.39	7,549,431,253.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-95,540.00		-21,710,000.00					7,170,581.78	-14,634,958.22
（一）综合收益总额										7,170,581.78	7,170,581.78
（二）所有者投入和减少资本			-95,540.00		-21,710,000.00						-21,805,540.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			-95,540.00								-95,540.00
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-21,710,000.00						-21,710,000.00
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（股本）											
2、盈余公积转增资本（股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
四、本年年末余额	1,680,000,000.00		1,697,254,500.00		4,077,302,627.99				2,981,119.91	77,258,047.17	7,534,796,295.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

义乌市国有资本运营有限公司（以下简称“运营公司”、“本公司”）系根据中共义乌市委《关于深化政府投融资及国有企业管理体制改革的意见》（市委[2013]49号）文件，由义乌市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的国有企业，于2013年12月30日登记注册。持有义乌市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91330782089486536Y号营业执照。运营公司原名为义乌市国有资本运营中心，2016年9月29日公司改制名称变更为义乌市国有资本运营有限公司。

截至2018年6月30日，本公司注册资本168,000万元，实收资本168,000万元；法定代表人：俞华忠；公司注册地：义乌市稠城宾王路158号；总部地址：义乌市稠城宾王路158号。

### 2、经营范围

本公司经营范围：国有资本经营和国有股权管理。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理当局于2018年8月29日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年06月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本次报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 一揽子交易的判断标准

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

###### (2) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

###### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

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

## 5、合并财务报表编制方法

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

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

## (2) 共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息

收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔应收金额或对同一债务人的累计应收余额超过500万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合		其他方法

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00

2-3年	10.00	10.00
3年以上	30.00	30.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
非营业款债权类别	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

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

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

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

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度除酒店餐饮鲜活品采用实地盘存制外，其余采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊销法摊销。

其他周转材料按照分次摊销法计入成本费用。

### 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响 的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

#### (1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期 股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的

剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、18

## 13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公

司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

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

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-50.00	0-5.00	1.90—20.00
机器设备	5-10.00	0-5.00	9.50—20.00
办公设备	3-6.00	0-5.00	15.83—33.33
管网	10.00	0.00	10.00
园林绿化工程	20.00	5.00	4.75
运输设备	3-10.00	0-10.00	9.00—33.33
电子及其他设备	3-5.00	0-5.00	19.00—33.33

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

## 15、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17、无形资产及研发支出

### (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、水库使用权、财务软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### 18、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 辞退福利

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

### (3) 离职后福利

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

#### 设定提存计划

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

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

## 21、收入

### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济

利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者

投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

### 23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转

回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

无。

### （二）会计估计变更

无。

### （三）会计差错更正

无。

### （四）其他事项调整

无。

## 六、税（费）项

### 1、主要税种及税率

税目	税率	计税依据
增值税	3%、5%、6%、 10%、11%、 13%、16%、 17%	一般纳税人按 6%—17%的税率计缴销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；自来水及水利工程供电按 3%计缴；此外，销售自行开发的房产老项目（《建设工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前）及出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，适用简易计税办法，按 5%的征收率计缴应纳税额；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率范围为 5%~17%。
土地增值税	30%~60%	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率

城市维护建设税	5%、7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
文化建设事业费	3%	广告业营业额
房产税		从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。
企业所得税	25%	应纳税所得额

注：本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司，根据义地税通[2018]52035号，按照亩产税收统计口径，享受土地使用税 90%减免的税收优惠。

## 七、企业合并及合并财务报表的编制方法

### 1、本年纳入合并报表范围的重要子企业基本情况

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元

序号	企业名称	实收资本	投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	企业类型	注册地	取得方式
1	义乌市金融控股有限公司	106,500.00	106,518.80	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
2	义乌产权交易所有限公司	1,000.00	2,539.56	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
3	金华义产拍卖有限公司[注 1]	300.00	210.00	70	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
4	义乌经济技术开发区开发有限公司	165,000.00	173,000.26	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
4-1	义乌市锦都房地产开发有限公司	532.00	46,626.12	90	90	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-2	义乌市文化广场管理有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-3	义乌经济技术开发区工程建设管理有限公司			100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-4	义乌经济技术开发区城市更新发展有限公司			100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
4-5	义乌市金梧桐投资管理有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立

5	浙江义乌高新区开发建设有限公司	15,000.00	15,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
5-1	义乌八都房地产开发有限公司	500.00	9,610.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
5-2	浙江义乌高新区投资运营有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
5-3	义乌融城建设有限公司			100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
5-4	义乌市恒睿建设管理有限公司			100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
6	义乌市社会保障市民卡服务有限公司	800.00	800.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
7	义乌市民间融资服务中心有限公司	5,000.00	2,600.00	52	52	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
8	义乌市佛堂文化旅游区投资有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
9	义乌市农信融资担保有限公司	100,000.00	100,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
10	浙江义乌干部学院培训服务有限公司	1.00	1.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
11	义乌丝路新区建设投资有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
12	义乌市工业资产管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13	义乌市城市投资建设集团有限公司	52,100.00	85,835.29	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
13-1	义乌市三元教育发展有限公司	3,000.00	17,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
13-2	义乌市城建资源经营有限责任公司	1,000.00	6,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13-3	义乌市中福置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13-4	义乌市新世纪实业有限公司	368.00	294.40	80	80	三	境内非金融子企业	义乌	其他
13-5	义乌市城市建设发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
13-6	义乌市社会事业工程管理有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
13-7	义乌市城市投资旅游开发有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	50,000.00	53,153.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
14-1	义乌市建筑工务管理有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-2	义乌市易富置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
14-3	义乌市社投旅游开	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金	义乌	投资

	发有限公司						融子企业		设立
15	义乌市国际陆港集团有限公司	20,000.00	20,000.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
15-1	义乌市大陈联托运市场发展有限公司	200.00	120.00	60	60	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-2	义乌保税物流中心有限公司	12,300.00	16,319.29	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-3	义乌市跨境电子商务园区有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-4	义乌市陆港进出口有限公司	600.00	600.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-5	义乌公共保税仓储管理有限公司	300.00	300.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-6	义乌市陆港电子商务园区有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-7	义乌市陆港铁路口岸发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
15-8	义乌市陆港旅游发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16	义乌市水务建设集团有限公司	52,000.00	4,500.00	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
16-1	浙江义乌市自来水有限公司	13,545.42	5,795.31	55.27	55.27	三	境内非金融子企业	义乌	其他
16-2	义乌市水处理有限责任公司	10,000.00	44,406.24	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-3	义乌市水资源开发有限公司	5,304.00	1,600.00	80.00	80.00	三	境内非金融子企业	义乌	其他
16-4	义乌市自来水安装工程服务有限公司	3,000.00	2,162.70	79.42	79.42	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-5	义乌市强胜自来水有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
16-6	义乌市卫星自来水有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
16-7	义乌市排水有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-8	义乌市水利工程管理有限公司	159,900.00	159,990.83	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
16-9	义乌市水务旅游开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17	义乌市交通投资建设集团有限公司	100,000.00	284,915.04	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-1	义乌市公路建设开发有限公司	50,000.00	95,421.43	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
17-2	义乌市交通置业有限公司	39,514.00	23,000.00	58.21	58.21	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
17-3	义乌市交通旅游开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立

17-4	义乌市绣川公路建设有限责任公司[注2]	14,251.20	14,251.20	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18	义乌市市场发展集团有限公司	7,833.78	132,440.78	100	100	二	境内非金融子企业	义乌	其他
18-1	浙江中国小商品城集团股份有限公司	544,321.42	350,185.21	55.82	55.82	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-2	义乌市物资再生利用有限公司	50.00	50.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-3	浙江义乌农村经济发展有限公司	800.00	400.00	77.50	77.50	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-4	浙江省义乌市粮油储运有限公司	430.00	1,170.23	50.67	50.67	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-5	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-6	浙江义乌林业开发有限公司	2,550.00	1,781.87	69.88	69.88	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-7	浙江幸福湖体育发展有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-8	义乌市保安服务公司	1,000.00	3,758.37	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-9	义乌电影传媒有限公司	3,000.00	5,001.21	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-10	义乌市粮食收储有限公司	1,000.00	1,266.55	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-11	义乌市民爆器材专营有限公司	300.00	316.49	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
18-12	义乌市汇商汽车发展有限公司	14,600	14,600	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-13	义乌市汇商置业有限公司	7,200	7,200	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-14	义乌市二手车市场有限公司[注3]	1,000.00	670.00	52.73	67	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-15	义乌市菜篮子投资管理有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
18-16	义乌市市场集团美丽乡村开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	投资设立
19	浙江恒风集团有限公司	32,628.86	70,181.67	91.92	91.92	二	境内非金融子企业	义乌	其他
19-1	浙江恒风交通运输股份有限公司	8,600.00	8,003.73	61.81	61.81	三	境内非金融子企业	义乌	其他
19-2	义乌市恒风汽车城开发有限公司	6,000.00	4,228.15	61.74	61.74	三	境内非金融子企业	义乌	其他
19-3	义乌市恒风物业管理有限公司	100.00	573.85	100	100	三	境内非金融子企业	义乌	其他
19-4	义乌市恒风进出口	200.00	178.00	89.00	89.00	三	境内非金	义乌	投资

	有限公司							融子企业		设立
19-5	义乌市恒风汽车综合性能检测有限公司	200.00	178.00	89.00	89.00	三	境内非金融子企业	义乌		投资设立
19-6	义乌市神州置业有限公司[注 4]	2,000.00	2,610.60	89.29	100	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-7	义乌市恒风信息科技有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		投资设立
19-8	义乌市公务用车服务有限公司	500.00	500.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		投资设立
19-9	义乌市恒风汽车服务有限公司	150.00	540.31	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-10	义乌市廿三里公交有限公司	200.00	140.00	70	70	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-11	义乌市稠廿客运有限公司	500.00	71.12	77.27	77.27	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-12	浙江省义乌市恒风国际旅游有限公司	1700.00	2516.80	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-13	义乌市恒旅会展服务有限公司	10.00	4.46	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-14	义乌市恒风传媒科技有限公司	200.00	200.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		投资设立
19-15	义乌市恒风职业培训学校	100.00	100.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		其他
19-16	义乌市恒风美丽乡村投资开发有限公司	2000.00	2000.00	100	100	三	境内非金融子企业	义乌		投资设立
20	义乌市国资绿城物业服务服务有限公司[注 5]	300.00	180.00	60	60	三	境内非金融子企业	义乌		投资设立
21	义乌市国有资本运营(香港)有限公司			100	100	二	境外子公司	香港		投资设立
21-1	稠州国际投资有限公司			100	100	三	境外孙公司	英属维尔京群岛		投资设立
22	浙江华捷投资发展有限公司[注 6]	3,000.00	1,860.00	44.33	62	二	境内非金融子企业	义乌		投资设立
22-1	欧洲华捷发展有限公司	1580 万克朗	4541.72 万克朗	100	100	三	境外孙公司	捷克布拉格		投资设立

[注 1]义乌市国有资本运营有限公司持有该公司 70%股权，义乌产权交易所有限公司持有该公司 30%股权。

[注 2] 义乌市交通投资建设集团有限公司持有该公司 55.56%，义乌市国有资本运营(香港)有限公司之子公司稠州国际投资有限公司持有该公司 44.44%，因此运营公司合计持有该公司 100%股权。

[注 3]义乌市市场发展集团有限公司持有该公司 34%股权，义乌市恒风汽车城开发有限公司持有该公司 33%股权，运营公司合计持有该公司 52.73%股权。

[注 4]浙江恒风集团有限公司持有该公司 72%股权，义乌市恒风汽车城开发有限公司持有该公司 28%股权，因此浙江恒风集团有限公司合计持有该公司 89.29%股权。

[注 5]义乌市城市投资建设集团有限公司持有该公司 35%股权，义乌经济技术开发区开发有限公司持有该公司 25%股权，因此运营公司合计持有该公司 60%股权。

[注 6] 浙江中国小商品城集团股份有限公司持有该公司 40%股权，义乌市国际陆港集团有限公司持有该公司 22%股权，因此运营公司合计持有该公司 44.33%股权。

## 2、本年合并范围的变更及理由

### 报告期新纳入合并范围公司

(1) 2018 年，本公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司投资设立全资子公司义乌市融城建设有限公司，注册资本 80000 万元，注册资本未到位。

(2) 2018 年，本公司之子公司浙江义乌高新区开发建设有限公司投资设立全资子公司义乌市恒睿建设管理有限公司，注册资本 5000 万元，注册资本未到位。

(3) 2018 年，本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司投资设立全资子公司义乌市城市投资旅游开发有限公司，注册资本 2000 万元，已投入投资款 500 万元。

(4) 2018 年，本公司之子公司义乌市国际陆港集团有限公司投资设立全资子公司义乌市陆港旅游发展有限公司，注册资本 5000 万元，已投入投资款 1000 万元。

(5) 2018 年，浙江中国小商品城集团股份有限公司和义乌市国际陆港集团有限公司投资新设控股子公司浙江华捷投资发展有限公司，注册资本 50000 万元，其中浙江中国小商品城集团股份有限公司出资 20000 万元，已出资 1200 万元，义乌市国际陆港集团有限公司出资 11000 万元，已出资 660 万元。

(6) 2018 年，本公司之子公司浙江华捷投资发展有限公司投资设立全资子公司欧洲华捷发展有限公司，注册资本 1580 万克朗，已出资 4541.72 万克朗。

### 报告期不再纳入合并范围公司

(1) 2018 年，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司与义乌市优异贸易有限责任公司签订《股权转让协议》，将浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司（以下简称“商城贸易”）35.80%的股权转让给义乌市优异贸易有限责任公司，本次股权转让产权过户手续已办理完成，股权转让后，浙江中国小商品城集团股份有限公司持有商城贸易 35.80%股权，商城贸易及其子公司义乌中国小商品城商

城采购有限公司不再纳入公司合并报表范围。

3、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

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

序号	企业名称	注册资本	投资额	持股比例	未纳入合并范围原因	备注
1	义乌市城中城大酒店有限公司	100	80	80	不拥有实质性控制	注 1
2	义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	10000	10000	100	不拥有实质性控制	注 2
3	哈工大机器人义乌人工智能研究院	5240	2000	95.42	不拥有实质性控制	注 3

[注 1]义乌市城中城大酒店有限公司系义乌经济技术开发区开发有限公司与义乌市稠江街道集体资产经营有限公司共同出资组建，注册资本 100 万元，义乌经济技术开发区开发有限公司持股 80%。根据 2008 年 1 月 25 日浙江省义乌经济开发区开发总公司（义乌经济技术开发区开发有限公司原名）、义乌市稠江街道集体资产经营有限公司与浙江世贸饭店管理有限公司签订的《义乌市城中城大酒店有限公司》租赁合同，义乌市城中城大酒店有限公司经营业务由浙江世贸饭店管理有限公司承租。双方约定：租赁经营期为 2008 年 7 月 24 日至 2020 年 7 月 23 日止，前两年租金均为 238 万元，以后 10 年租金每 2 年按 5% 累计递增，浙江世贸饭店管理有限公司有权依照法律及合同，自主经营义乌市城中城大酒店有限公司，义乌经济技术开发区开发有限公司对义乌市城中城大酒店有限公司不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司系本公司之全资子公司。义乌市人民政府国有资产监督管理委员会《义乌市国资委关于组建义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司的通知》（义国资委发[2014]52 号）文件，为进一步深化投融资体制改革，加快佛堂镇城乡基础设施及社会事业等项目建设，根据市政府意见，同意义乌市国有资本运营中心组建义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司，注册资本人民币 10000 万元，由佛堂镇人民政府筹措，公司主要承担佛堂镇域内的投资、融资、建设、运营、管理、旅游开发等职责，为专项服务佛堂镇发展建设的投融资平台，义乌市国有资本运营中心将除企业合并、分立、改制、上市、股权结构变动、解散、破产等重大事项管理以外的出资人职责委托佛堂镇人民政府履行，章程第十三条重述上述意思，根据国资委文件、章程中的规定，本单位对义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

[注 3]哈工大机器人义乌人工智能研究院系义乌信息光电高新技术产业园区管委会、

浙江义乌高新区投资运营有限公司、哈工大机器人集团义乌有限公司三方合作举办，研究院开办资金 5240 万元，其中：义乌信息光电高新技术产业园区管委会出资 120 万元，浙江义乌高新区投资运营有限公司出资 5000 万元，哈工大机器人集团义乌有限公司出资 120 万元。根据单位章程，单位理事共 5 名，其中：哈工大机器人集团义乌有限公司委派三名，义乌信息光电高新技术产业园区管委会和浙江义乌高新区投资运营有限公司各派一名。涉及业务发展规划、重大事务活动计划、重大财务事项、章程修改等重大事项须三分之二理事通过，但义乌信息光电高新技术产业园区管委会和浙江义乌高新区投资运营有限公司有一票否决权。因此浙江义乌高新区投资运营有限公司对哈工大机器人义乌人工智能研究单位的经营决策具有重大影响、不拥有实质性控制权，故不将其纳入合并财务报表范围。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,744,876.95	5,014,931.77
银行存款	7,219,330,490.77	10,533,087,846.85
其他货币资金	1,264,935,271.10	1,035,549,412.68
合计	8,490,010,638.82	11,573,652,191.30

说明：于2018年6月30日，无银行存款（2017年12月31日：30,006,306.79元）作为开立信用证的保证金。

于2018年6月30日，无银行存款（2017年12月31日：30,367,830.75元）用于开立进口产业政府增信基金专户。

于2018年6月30日，账面价值为人民币203,601,385.67元（2017年12月31日：170,300,000.00元）的银行存款作为保证金用于开具保函。

于2018年6月30日，账面价值为人民币11,071,162.54元（2017年12月31日：12,071,231.59元）的银行存款作为取得商品房按揭贷款的保证金。

于2018年6月30日，账面价值为人民币1,198,175.00元（2017年12月31日：998,175.00元）的银行存款作为旅行社质量保证金存款；

于2018年6月30日，账面价值为人民币40,074,583.54元（2017年12月31日：42,398,188.06元）的

银行存款作为担保保证金。

于2018年6月30日，账面价值为人民币50,000,000.00元（2017年12月31日：50,000,000.00元）的银行存款作为银行借款的担保。

于2018年6月30日，账面价值为人民币68,666,000.00元（2017年12月31日：449,792,000.00元）的银行存款不可随时支付。

于2018年6月30日，合计账面价值为人民币374,611,306.75元（2017年12月31日：785,933,732.19元）的货币资金受限。

## 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	738,570.80
合计	150,000.00	738,570.80

## 3、应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	60,506,676.94	55.68%	3,505,530.59	5.79%	56,505,841.83	46.72%	3,938,759.13	6.97%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,163,009.36	44.32%	684,231.63	1.42%	64,434,474.17	53.28%	7,024,965.90	10.90%
合计	108,669,686.30	—	4,189,762.22	—	120,940,316.00	—	10,963,725.03	—

### （1）按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

1年以内(含1年)	34,039,715.22	340,397.15	25,044,707.47	250,447.07
1至2年(含2年)	15,108,639.86	755,431.99	18,636,312.28	931,815.62
2至3年(含3年)	4,988,975.57	498,897.56	5,454,750.91	545,475.09
3年以上	6,369,346.29	1,910,803.89	7,370,071.17	2,211,021.35
合计	60,506,676.94	3,505,530.59	56,505,841.83	3,938,759.13

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 本公司主要从事市场经营、酒店服务、商品销售和房地产销售业务，应收账款主要是依托市场经营发生的酒店消费款、小额贸易应收款和广告制作发布费，此类业务性质决定本单位从单个客户取得的收入很低，因此前五名客户应收账款总额占单位全部应收账款余额比例很小。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	269,075,939.12	93.77%		162,006,210.84	90.15%	
1至2年(含2年)	13,160,574.06	4.59%		10,701,120.21	5.95%	
2至3年(含3年)	346,110.19	0.12%		2,590,728.64	1.45%	
3年以上	4,369,759.94	1.52%	40,464.02	4,410,443.36	2.45%	40,464.02
合计	286,952,383.31	100%	40,464.02	179,708,503.05	100%	40,464.02

##### (2) 金额较大的预付款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	性质或内容
文化广场地块竞买出让金	30,130,000.00	1年以内	文化广场土地出让金
北京易华录信息技术股份有限公司	13,589,711.84	1年以内	预付智慧公交款
宁波国研软件技术有限公司	2,298,484.57	1年以内	道路停车智能咪表款
合计	46,018,196.41	—	—

##### (3) 预付款项计提坏账准备情况

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提依据或原因
------	------	------	----	---------

浙江省第三地矿工程处	30,000.00	30,000.00	3年以上	预计无法收回
合计	30,000.00	30,000.00		

## 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收资金占用费	50,059,930.34	47,768,710.83
定期存款利息	1,100,000.00	844,446.40
湖大塘区块征收项目	46,877,631.25	46,877,631.25
其他非流动资产应收利息		25,215,046.87
合计	98,037,561.59	120,705,835.35

说明：（1）根据义乌市国有土地上房屋征收管理办公室于2016年11月1日下发的《关于湖大塘区块征收补偿资金预算筹集的报告》，本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司将于2016年11月21日向浙江稠州商业银行义乌分行借入的五年期长期借款11亿元中的10.89亿元，作为湖大塘区块征收补偿资金由义乌市国有土地上房屋征收管理办公室控制和使用，因此，该笔10.89亿元借款相应的利息支出亦归属于湖大塘区块征收项目。2017年11月已收回本金9.7亿元，但尚未结算该笔借款对应的利息。

（2）义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司之子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司与联营公司义乌小商品城阜兴投资中心，联营公司义乌中国小商品城投资管理有限公司及上海西尚投资管理有限公司合作设立私募基金义乌商阜创智投资中心（有限合伙）（以下简称“商阜创智”），该基金投资于湖北省资产管理有限公司。根据《义乌商阜创智投资中心（有限合伙）有限合伙份额收益分配差额补足及份额收购协议》以及《义乌商阜创智投资中心（有限合伙）有限合伙协议之补充协议》的相关约定，义乌中国小商品城金融控股有限公司每年可获取7%的固定资金收益，不足部分由上海阜兴金融控股（集团）有限公司补足。

## 6、其他应收款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款	5,251,558,370.21	57.21%	46,249,409.76	0.88%	5,431,899,397.94	63.62%	46,125,567.68	0.85%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,882,607,295.34	42.30%			3,020,561,140.25	35.38%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,731,329.50	0.49%	8,116,679.38	18.15%	85,428,466.69	1.00%	36,985,110.62	43.29%
合计	9,178,896,995.05	—	54,366,089.14	—	8,537,889,004.88	—	83,110,678.30	—

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	906,312,692.05	9,063,126.92	759,107,709.10	7,591,077.09
1至2年(含2年)	351,595,862.99	17,579,793.15	536,281,836.74	26,814,091.84
2至3年(含3年)	82,156,743.10	8,215,674.31	28,501,842.24	2,850,184.22
3年以上	37,969,384.61	11,390,815.38	29,567,381.76	8,870,214.53
合计	1,378,034,682.75	46,249,409.76	1,353,458,769.84	46,125,567.68

## 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非营业款债权类别				
关联方	270,044,606.40		571,123,737.08	
政府机关款项	2,752,322,554.54		3,371,105,017.31	
电力局等大型企业款项	62,749,664.14		15,776,421.73	
押金、保证金等	634,338,562.45		19,691,703.35	
暂借款(暂付款)	152,764,078.30		67,571,089.10	

其他	1,304,221.63		33,172,659.53	
合计	3,873,523,687.46		4,078,440,628.10	

## (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江义利汽车零部件有限公司	550,000,000.00			预计可收回
浙江英伦汽车有限公司	500,000,000.00			预计可收回
浙江极智通信科技股份有限公司	250,000,000.00			预计可收回
东方国际影业（义乌）有限公司	60,000,000.00			预计可收回
义乌信息光电高新技术产业园区管理委员会	121,779,756.00			预计可收回
浙江省浙商资产管理有限公司	894,257,471.84			预计可收回
义乌市财政局	34,397,791.04			预计可收回
义乌市后宅街道办事处	5,000,000.00			预计可收回
义乌市人民政府稠江街道办事处	10,000,000.00			预计可收回
义乌市人民政府稠城街道办事处	74,438,782.00			预计可收回
义乌市人民政府福田街道办事处	100,578,626.00			预计可收回
义乌市人民政府城西街道办事处	144,207,598.00			预计可收回
义乌市江东街道办事处	65,000,000.00			预计可收回
被征收区块的产权调换房款	57,663,131.46			预计可收回
义乌市树人中学	47,000,000.00			预计可收回
浙江省一建建设集团有限公司	18,630,779.30			预计可收回
义乌市新宏电子实业有限公司	26,389,196.00			预计可收回
三鼎控股集团有限公司	300,000,000.00			预计可收回
义乌吉利发动机有限公司	600,000,000.00			预计可收回
明珠建设集团有限公司	17,023,788.90			预计可收回
物业维修金、保修金	6,240,374.80			预计可收回
合计	3,882,607,295.34		—	—

## (3) 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	账龄	性质或内容
------	------	----	-------

新社区集聚建设补助资金	1,043,938,388.56	1年以内	政府机关款项
浙江省浙商资产管理有限公司	894,257,471.84	3年以内	委托收购债权款
义乌吉利发动机有限公司	600,000,000.00	1年以内	暂借款
浙江义利汽车零部件有限公司	550,000,000.00	2-3年	暂借款
浙江英伦汽车有限公司	500,000,000.00	1-2年	暂借款
合计	3,588,195,860.40	—	

## 7、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,872,632.45	1,070,139.05	15,802,493.40	26,243,444.14	1,070,139.05	25,173,305.09
周转材料	4,013,338.24		4,013,338.24	4,207,973.80		4,207,973.80
库存商品	310,929,039.61		310,929,039.61	358,179,341.06		358,179,341.06
开发产品	1,701,828,247.88	7,370,098.89	1,694,458,148.99	1,970,810,484.28	10,472,058.25	1,960,338,426.03
开发成本	22,212,042,149.99		22,212,042,149.99	22,443,443,358.29		22,443,443,358.29
工程施工	458,507,954.09		458,507,954.09	422,057,214.79		422,057,214.79
其他	1,599,343.08		1,599,343.08	114,112.45		114,112.45
合计	24,705,792,705.34	8,440,237.94	24,697,352,467.40	25,225,055,928.81	11,542,197.30	25,213,513,731.51

说明：（1）于2018年06月30日，账面价值为人民币1,127,176,278.24元（2017年12月31日：人民币1,020,398,124.71元）的存货为借款费用资本化形成。

（2）于2018年06月30日，账面价值为人民币38,100,000.00元（2017年12月31日：无）的存货用于取得银行借款抵押。

（3）于2018年06月30日，无存货（2017年12月31日：878,204,643.30元）因诉讼被法院司法查封。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
市场商户委托贷款	10,373,174.38	18,640,581.87
其他委托贷款	35,000,000.00	35,000,000.00

委托贷款坏账准备	-185,500.00	-185,500.00
委托贷款合计	45,187,674.38	53,455,081.87
银行理财产品	2,077,000,000.00	1,607,163,883.75
定向投资资产	860,230,000.00	739,740,000.00
预交税费	125,586,615.59	95,934,693.36
待摊费用	18,975,212.49	23,998,344.75
待抵扣及待认证进项税	523,405,421.14	338,623,325.55
其他	77,638.18	77,638.18
合计	3,650,462,561.78	2,858,992,967.46

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	548,126,878.70		548,126,878.70	673,558,024.03		673,558,024.03
按成本计量的	8,015,722,510.45	11,000,000.00	8,004,722,510.45	6,617,667,288.45	11,000,000.00	6,606,667,288.45
合计	8,563,849,389.15	11,000,000.00	8,552,849,389.15	7,291,225,312.48	11,000,000.00	7,280,225,312.48

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	553,634,844.17		553,634,844.17
公允价值	548,126,878.70		548,126,878.70
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-5,507,965.47		-5,507,965.47
已计提减值金额			

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	持股比例	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利
杭长铁路客运专线	不适用	395,756,600.00		395,756,600.00		

甬金铁路项目	不适用	25,000,000.00	64,170,500.00	89,170,500.00		
诺安资管联创 1 号专项资产管理计划	不适用	20,000,000.00		20,000,000.00		
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	5.00%	262,111,411.59		262,111,411.59		
深圳市天图投资管理股份有限公司	0.96%	114,386,213.28		114,386,213.28		
北京紫荆华融股权投资有限公司	12.36%	100,000,000.00		100,000,000.00		
嘉兴浙华紫旌投资合伙企业(有限合伙)	22.76%	130,000,000.00		130,000,000.00		
北京义云清洁技术创业投资有限公司	15.00%	18,918,246.58		18,918,246.58		
苏州义云创业投资中心(有限合伙)	11.76%	23,457,016.00	-8,026,478.00	15,430,538.00		
浙江君亚创业投资合伙企业	10.00%	10,000,000.00		10,000,000.00		
马上消费金融股份有限公司	1.36%	30,000,000.00		30,000,000.00		
义乌联创易富股权投资合伙企业(有限合伙)	25.00%	125,000,000.00		125,000,000.00		
浙江物产中大供应链服务有限公司	5.00%	3,000,000.00		3,000,000.00		
义乌城中城大酒店有限公司	80.00%	800,000.00		800,000.00		
浙江八达股份有限公司	0.75%	650,000.00		650,000.00		
浙江中联股份有限公司	3.75%	300,000.00		300,000.00		
义乌市第三自来水公司	15.87%	500,000.00		500,000.00		
磐安县惠民小额贷款有限公司	10.00%	10,000,000.00		10,000,000.00		
金华市华景旅游有限公司	20.00%	1,000,000.00		1,000,000.00		
浙江鸿运有限公司	5.00%	20,000.00		20,000.00		
义乌市商城开发有限公司	8.33%	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
浙江富国超市有限公司	40.00%	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	
金华市新农村数字电影院线有限公司	14.28%	50,000.00		50,000.00		
义乌时代电影大世界投资有限公司	10.00%	1,500,000.00		1,500,000.00		
义乌绿禾电子商务有限公司	20.00%	600,001.00		600,001.00		

司					
浙江工业大学义乌科学技术研究院有限公司	49.00%	4,000,000.00		4,000,000.00	
义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	100.00%	100,000,000.00		100,000,000.00	
金华市现代服务业投资发展有限公司	9.68%	60,000,000.00		60,000,000.00	
义乌市经纪人协会	27.78%	10,000.00		10,000.00	
义乌市成建物业服务服务有限公司	10.00%	50,000.00		50,000.00	
浙江长运投资有限公司	3.60%	1,800,000.00		1,800,000.00	
义乌市怡达出租车客运股份有限公司	1.47%	88,200.00		88,200.00	
义乌市之江出租车客运股份有限公司	0.98%	58,800.00		58,800.00	
义乌市顺凯出租车客运股份有限公司	0.98%	58,800.00		58,800.00	
中新力合科技金融服务公司	10.00%	10,000,000.00		10,000,000.00	
义乌和谐芯光股权投资合伙企业（有限合伙）	49.61%	650,000,000.00		650,000,000.00	
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	22.278%	675,000,000.00	375,000,000.00	1,050,000,000.00	
无锡联创人工智能投资企业（有限合伙）	30.00%	400,000,000.00		400,000,000.00	
无锡哲方哈工智能机器人投资企业（有限合伙）	13.22%	280,000,000.00		280,000,000.00	
浙江华川深能环保有限公司	10.00%	27,405,000.00		27,405,000.00	
义乌市恒风运达出租客运股份有限公司	2.45%	147,000.00		147,000.00	
义乌奇光股权投资合伙企业（有限合伙）	20.9664%	200,000,000.00		200,000,000.00	
义乌和谐锦弘股权投资合伙企业（有限合伙）	75.00%	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	
义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	23.0766%	150,000,000.00		150,000,000.00	
北京五道口教育科技有限公司	9.91%	5,000,000.00		5,000,000.00	
南通紫荆华通股权投资合伙企业(有限合伙)	22.60%	200,000,000.00		200,000,000.00	

中信信托·德清德锦置业特定资产收益权	不适用	90,000,000.00	-90,000,000.00		
杭温铁路项目	不适用	30,000,000.00		30,000,000.00	
义乌和谐明芯股份投资合伙企业（有限合伙）	31.24%	1,250,000,000.00		1,250,000,000.00	
纪录片《义乌通史》	不适用		1,000,000.00	1,000,000.00	
贵州联创鸿影创业投资企业（有限合伙）	18.33%		20,000,000.00	20,000,000.00	
义乌民用航空站	100.00%		1,035,911,200.00	1,035,911,200.00	
合计		6,617,667,288.45	1,398,055,222.00	8,015,722,510.45	11,000,000.00

说明：（1）本公司之子公司义乌市城市建设集团有限公司将持有的浙江华川深能环保有限公司的 3915 万元（实际已投资 2740.50 万元）股权质押给中国银行义乌市分行，为浙江华川深能环保有限公司的贷款提供担保。

（2）本期，本公司收到义乌民用航空站股权，按评估价增加投资 1,035,911,200.00 元。

#### 10、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
应收财务资助款	61,250,000.00	166,250,000.00
项目应收款	4,214,344,645.09	4,017,608,603.66
合计	4,275,594,645.09	4,183,858,603.66

说明：（1）于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司向义乌商旅投资发展有限公司提供财务资助人民币 61,250,000.00 元，年利率为 4.35%-8.00%（2017 年 12 月 31 日：向其合营企业义乌商旅投资发展有限公司实际提供财务资助款人民币 166,250,000.00 元，年利率为 4.35%-8.00%）。

（2）2017 年 7 月 17 日，本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司与义乌市城市管理委员会签订《义乌市仓后 01 地块、湖大塘 01、02 地块、向阳上片西区地块棚户区（城中村）安置项目政府购买服务协议》，以政府购买服务方式建设义乌市仓后 1 地块、湖大塘 01、02 地块、向阳上片西区棚户区（城中村）安置项目，义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司负责上述项目前期工作与建设，协议期限 25 年，其中建设期 3 年（自 2017 年 7 月至 2020 年 7 月），回报期 22 年（自 2020 年 7 月至 2042

年7月)。义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司通过转包各分项工程等方式进行项目建设,分项工程验收合格后或全部工程竣工验收合格后即移交给义乌市城市管理委员会,并由其在回报期内按合同约定金额拨付政府购买款。截止2018年6月30日,该项目实际开发支出合计4,214,344,645.09元。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	投资增减数	投资损益	期末余额
对合营企业投资	765,739,294.92	-301,160,640.00	6,961,550.16	471,540,205.08
对联营企业投资	2,485,513,491.18	10,000,000.00	304,318,765.53	2,799,832,256.71
小计	3,251,252,786.10	-291,160,640.00	311,280,315.69	3,271,372,461.79
减: 长期股权投资减值准备	296,129,649.89	-288,412,433.73		7,717,216.16
合计	2,955,123,136.21	-2,748,206.27	311,280,315.69	3,263,655,245.63

### (2) 长期投资明细

被投资单位	持股比例	期初余额	投资增减数	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备	本期现金红利
一、合营企业							
义乌中国汽车零部件产业基地发展有限公司	50.00%	9,523,743.55			9,523,743.55		
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	50.00%	100,000,000.00			100,000,000.00		
义乌商旅投资发展有限公司	49.00%	354,053,566.29		-6,816,885.36	347,236,680.93		
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	40.00%	1,419,983.70		-348,128.45	1,071,855.25		
湖南上云众合科贸有限公司	35.00%	2,906,913.81			2,906,913.81	2,906,913.81	
河南义乌购科技发展有限公司	40.00%	420,302.35			420,302.35	420,302.35	
江苏金岸合丰网络科技有限公司	40.00%	1,051,125.31		-18,387.04	1,032,738.27		
山东凌云义乌购商贸有限公司	40.00%	1,611,638.89		-3,255.26	1,608,383.63		
南昌欧风置业有限公司	70.00%	290,202,433.73	-304,350,640.00	14,148,206.27			

义乌市跨境电商供应链管理有限公司	32.00%	-416,238.79			-416,238.79		
浙江义乌保税港联合发展有限公司	35.00%	2,968,028.29			2,968,028.29		
浙江龙族商贸有限公司	20.00%	1,997,797.79	1,400,000.00		3,397,797.79		
浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	35.80%		1,790,000.00		1,790,000.00	1,790,000.00	
小计		765,739,294.92	-301,160,640.00	6,961,550.16	471,540,205.08	5,117,216.16	
二、联营企业							
杭州滨江商博房地产开发有限公司	49.00%	261,150,083.81		252,224,873.74	513,374,957.55		
义乌市天皇印铁制罐有限公司	40.00%	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00	
浙江省义乌中国小商品城实业总公司	33.33%	200,000.00			200,000.00	200,000.00	
义乌市中国石油销售有限公司	49.00%	13,394,507.25		3,524,256.67	16,918,763.92		
义乌市天然气有限公司	49.00%	49,663,018.45		6,286,354.66	55,949,373.11		
义乌市中国石化经营有限责任公司	49.00%	61,993,912.86		15,698,875.18	77,692,788.04		
义乌市利保固废处置有限公司	34.56%	8,281,551.34			8,281,551.34		
舟山海星外事旅游客运有限公司	49.00%	13,760,343.60			13,760,343.60		
安庆市顺达物流有限公司	20.00%	100,951.89			100,951.89		
义乌市恒风汽车驾驶员培训有限公司	49.00%	457,444.17			457,444.17		
义乌市速达出租车客运股份有限公司	26.46%	2,349,464.15			2,349,464.15		
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	33.00%	172,044,869.69		-796,099.91	171,248,769.78		
义乌惠商紫荆股权投资有限公司	16.67%	80,869,214.06		-281,365.07	80,587,848.99		
中义国际会展(义乌)有限公司	45.00%	3,870,844.43		-2,605,283.01	1,265,561.42		
浙江智库有限公司	45.00%	1,372,539.74		-64,425.41	1,308,114.33		
浙江物通股份有限公司	26.42%	31,299,032.54			31,299,032.54		

浙江蜜蜂集团有限公司	22.87%	19,573,086.90		-8,363,533.37	11,209,553.53		
义乌市天方生物工程有限公司	20.00%	1,238,496.14			1,238,496.14		
杭州解百义乌商贸有限公司	30.00%	4,053,922.27			4,053,922.27		
义乌市易富力资本管理有限公司	40.00%	6,254,505.26		-65,402.75	6,189,102.51		
浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	549,856,138.98		29,703,764.12	579,559,903.10		
义乌市中新力合担保有限公司	40.00%	101,169,556.72		-240,115.22	100,929,441.50		
浙江稠州金融租赁有限公司	26.00%	275,953,542.38		11,479,764.10	287,433,306.48		
新疆义新购电子商务有限公司	35.00%	2,519,314.06		-141,366.85	2,377,947.21		
义乌市创库文化创意投资有限公司	35.00%	1,324,215.58			1,324,215.58		
中兴通讯(义乌)研究院有限公司	30.00%	1,215,376.79			1,215,376.79		
金华市轨道交通投资建设有限公司	30.00%	600,000,000.00			600,000,000.00		
义乌市京港物流有限公司	20.00%	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江万博大数据运营有限公司	30.00%	9,000,000.00			9,000,000.00		
哈工大机器人(义乌)人工智能研究院	95.42%	19,807,358.47			19,807,358.47		
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)	49.29%	69,103,494.46		-730,277.62	68,373,216.84		
义乌中国小商品城投资管理有限公司	49.00%	9,623,548.02			9,623,548.02		
义乌小商品城阜兴投资中心	49.95%	107,361,951.74			107,361,951.74		
浙江也麦数据科技有限公司	40.00%	2,251,205.43		-1,311,253.73	939,951.70		
义乌市丹溪酒业有限公司	20%		10,000,000.00		10,000,000.00		
小计		2,485,513,491.18	10,000,000.00	304,318,765.53	2,799,832,256.71	2,600,000.00	
合计		3,251,252,786.10	-291,160,640.00	311,280,315.69	3,271,372,461.79	7,717,216.16	

(3) 对合营企业和联营企业投资

## 重要的合营企业和联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)
一、合营企业			
义乌中国汽车零部件产业基地发展有限公司	浙江义乌	制造业	50.00
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	浙江丽水	房地产业	50.00
义乌商旅投资发展有限公司	浙江义乌	房地产业	49.00
义乌惠商紫荆资本管理有限公司	浙江义乌	金融业	40.00
湖南上云众合科贸有限公司	湖南长沙	零售业	35.00
河南义乌购科技发展有限公司	河南濮阳	零售业	40.00
江苏金岸合丰网络科技有限公司	江苏南京	零售业	40.00
山东凌云义乌购商贸有限公司	山东宁阳	零售业	40.00
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	金融业	16.67
浙江稠州金融租赁有限公司	浙江义乌	金融业	26.00
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	浙江义乌	金融业	33.00
杭州滨江商博房地产开发有限公司	浙江杭州	房地产业	49.00
中义国际会展(义乌)有限公司	浙江义乌	服务业	45.00
浙江智库有限公司	浙江杭州	服务业	45.00
浙江蜜蜂集团有限公司	浙江义乌	制造业	22.87
浙江物通股份有限公司	浙江义乌	零售业	26.42
舟山海星外事旅游客运有限公司	浙江舟山	运输业	49.00
义乌市天然气有限公司	浙江义乌	零售业	49.00
义乌市中国石化经营有限责任公司	浙江义乌	零售业	49.00
义乌市中新力合担保有限公司	浙江义乌	服务业	40.00
浙江浙易资产管理有限公司	浙江义乌	服务业	49.00
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)[注 2]	浙江义乌	服务业	49.29

[注 1]浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称“商城集团”）持有义乌惠商紫荆股权投资有限公司（以下简称“紫荆投资公司”）10.41%（2017年12月31日：10.41%）

的股权，本公司持有紫荆投资公司 4.17%（2017 年 12 月 31 日：4.17%）股权，义乌市市场发展集团有限公司持有紫荆投资公司 2.09%（2017 年 12 月 31 日：2.09%）股权，合计持有紫荆投资公司 16.67%（2017 年 12 月 31 日：16.67%）股权，但将其作为本公司的联营企业。根据公司章程规定，紫荆投资公司从事投资业务，其重要的财务及经营决策活动是对投资项目进行挑选和管理，该活动已经全部委托给商城集团的合营企业紫荆管理公司，紫荆管理公司通过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。由此，本公司能够对紫荆投资公司实施重大影响。

[注 2]浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称“商城集团”）持有义乌惠商紫荆二期投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“紫荆二期”)14.08%（2017 年 12 月 31 日：16.39%）的股权，义乌市金融控股有限公司持有紫荆二期 35.21%（2017 年 12 月 31 日：40.98%）股权，合计持有紫荆二期 49.29%（2017 年 12 月 31 日：57.37%）股权，系有限合伙人，将其作为本公司的联营企业。根据公司章程规定，紫荆二期从事投资业务，其重要的财务及经营决策活动是对投资项目进行挑选和管理，该活动已经全部委托给商城集团的合营企业紫荆管理公司，紫荆管理公司通过投资决策委员会进行投资项目选择和管理，除非涉及到特殊投资事项，需要报经紫荆二期董事会决议外，其他重要的财务及经营决策投资事项均由紫荆管理公司代为执行。因此本公司能够对紫荆二期实施重大影响。

#### 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
义乌商旅投资发展有限公司	2,110,942,036.76	1,364,682,706.39	746,259,330.37	63,317,348.29	-12,439,925.23
二、联营企业					
杭州滨江商博房地产开发有限公司	1,516,436,705.26	460,200,833.28	1,056,235,871.98	4,370,218,524.35	424,351,423.79
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	541,362,665.22	22,293,774.12	519,068,891.10	11,380,843.87	-2,412,423.94
浙江稠州金融租赁有限公司	5,951,032,794.96	4,841,877,419.77	1,109,155,375.19	104,041,870.75	44,152,938.86
浙江浙易资产管理有限公司	3,029,847,861.33	1,847,072,548.89	1,182,775,312.44	90,892,243.66	60,619,926.77

## 12、投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,942,939,783.93	119,067,246.01		3,062,007,029.94
1、土地使用权	700,397,393.29	35,480,732.19		735,878,125.48
2、房屋及建筑物	2,242,542,390.64	83,586,513.82		2,326,128,904.46
二、累计折旧（摊销）合计	399,557,264.61	51,964,865.20		451,522,129.81
1、土地使用权	116,418,296.80	14,074,732.13		130,493,028.93
2、房屋及建筑物	283,138,967.81	37,890,133.07		321,029,100.88
三、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、房屋及建筑物				
四、账面净值合计	2,543,382,519.32	—	—	2,610,484,900.13
1、土地使用权	583,979,096.49	—	—	605,385,096.55
2、房屋及建筑物	1,959,403,422.83	—	—	2,005,099,803.58

## 13、固定资产

## (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	27,068,085,640.65	4,950,609,822.65	293,274,246.07	31,725,421,217.23
其中：园林绿化工程	16,871,660.49			16,871,660.49
房屋及建筑物	19,726,843,806.98	4,840,657,931.45	256,518,742.48	24,310,982,995.95
机器设备	3,920,392,347.65	3,071,113.39	3,123,245.72	3,920,340,215.32
运输工具	934,315,179.99	49,605,374.87	31,240,942.50	952,679,612.36
办公设备	126,058,340.50	14,077,110.25	2,019,265.37	138,116,185.38
通用设备	39,836,459.37	696,865.04	169,985.00	40,363,339.41
专用设备	468,427,605.39	1,697,273.23		470,124,878.62
管网	921,055,129.80	37,365,586.66	48,232.00	958,372,484.46
电子及其他设备	914,285,110.48	3,438,567.76	153,833.00	917,569,845.24

二、累计折旧合计	7,935,335,303.36	745,322,654.54	61,176,252.41	8,619,481,705.49
其中：园林绿化工程	2,741,644.55	421,791.45		3,163,436.00
房屋及建筑物	3,554,798,313.27	500,852,781.21	19,070,986.56	4,036,580,107.92
机器设备	2,857,806,893.86	116,437,476.54	1,593,553.37	2,972,650,817.03
运输工具	558,852,210.67	47,677,198.85	39,431,336.63	567,098,072.89
办公设备	71,747,103.87	11,158,682.12	816,862.92	82,088,923.07
通用设备	14,534,400.90	582,777.44	164,831.64	14,952,346.70
专用设备	167,016,545.14	22,939,011.77		189,955,556.91
管网	498,536,629.73	33,916,449.32		532,453,079.05
电子及其他设备	209,301,561.37	11,336,485.84	98,681.29	220,539,365.92
三、减值准备合计				
其中：园林绿化工程				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
通用设备				
专用设备				
管网				
电子及其他设备				
四、账面净值合计	19,132,750,337.29	—	—	23,105,939,511.74
其中：园林绿化工程	14,130,015.94	—	—	13,708,224.49
房屋及建筑物	16,172,045,493.71	—	—	20,274,402,888.03
机器设备	1,062,585,453.79	—	—	947,689,398.29
运输工具	375,462,969.32	—	—	385,581,539.47
办公设备	54,311,236.63	—	—	56,027,262.31
通用设备	25,302,058.47	—	—	25,410,992.71
专用设备	301,411,060.25	—	—	280,169,321.71
管网	422,518,500.07	—	—	425,919,405.41

电子及其他设备	704,983,549.11	—	—	697,030,479.32
---------	----------------	---	---	----------------

说明：于 2018 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 1,040,073,080.94 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,060,185,289.33 元）的固定资产用于取得银行借款抵押。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	6,084,431.99	4,948,013.06		1,136,418.93

14、在建工程

(1) 在建工程

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
		转入固定资产	其他减少			
15,844,115,055.70	3,048,905,643.59	3,859,856,839.38	46,273,950.73	14,986,889,909.18	1,036,844,605.21	201,633,326.61

说明：其他减少主要系转入投资性房地产等。

于 2018 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 203,932,269.40 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 95,387,101.63 元）的在建工程用取得银行借款抵押。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
			转入固定资产	其他减少			
高创园二期	128,082,725.91	35,153,429.72			163,236,155.63		
义西国际生产资料市场配套项目	396,707,181.56	194,108,545.48			590,815,727.04	18,409,981.74	8,715,064.78
义乌汽车交易中心	49,381,245.78	89,396,970.50			138,778,216.28	3,736,304.63	2,727,267.94
义乌商博工程	120,356,982.33	62,917,611.42			183,274,593.75		
诚信大道 11#地块项目	186,959,100.00				186,959,100.00		
国际生产资料市场配套道路工程	1,076,227,591.86	49,605,853.02			1,125,833,444.88	63,016,000.67	13,482,375.14
小商品城国内物流园区(城西物流园)	189,535,077.34	6,340,393.96			195,875,471.30	18,243,955.27	3,020,654.76
民航机场基础设施建设	624,249,906.26	47,035,493.96			671,285,400.22	50,528,678.91	9,489,092.93
内陆口岸二期配套	160,672,008.05	11,603,605.36			172,275,613.41	4,053,419.80	1,782,828.15

工程							
义乌西铁路物流中心	157,413,552.43	6,236,388.79			163,649,941.22	17,960,656.51	4,802,674.95
义乌陆港国内物流中心	477,764,365.97	473,722,320.70			951,486,686.67	43,255,355.27	19,470,803.31
环城三期	126,642,653.18				126,642,653.18	16,400,117.78	
疏港高速	3,765,213,923.96	26,789,609.58	3,767,985,736.40		24,017,797.14	290,462,236.18	-1,004.74
疏港快速	537,684,058.02	113,780,157.92			651,464,215.94	11,564,481.73	8,030,114.11
37省道东阳李宅至义乌青岩刘	613,843,610.75	15,958,916.38			629,802,527.13	34,358,455.01	6,613,439.33
义武公路	887,840,354.83	19,256,652.32			907,097,007.15	70,604,225.83	8,668,174.42
义兰公路	548,980,715.58	20,578,590.72			569,559,306.30	43,797,995.54	9,260,878.02
37省道青口至苏溪改造工程	429,297,409.52	9,950,386.89			439,247,796.41	-500,956.48	
37省道义乌至诸暨复线工程	787,525,500.54	39,727,008.27			827,252,508.81	65,068,962.46	11,582,927.92
03省道改造工程	1,255,307,960.81	166,832,166.73			1,422,140,127.54	113,288,952.47	23,193,246.92
铁路义乌站枢纽	233,048,033.89	81,949,156.51			314,997,190.40	3,783,421.28	1,122,304.51
停车场建设项目	387,330,307.61	23,316,711.00			410,647,018.61	28,824,569.38	84,679.79
管网工程	164,367,672.29	147,982,620.29	2,661,278.60		309,689,013.98		
江东水厂	116,900,777.95	13,084,250.68			129,985,028.63	11,231,552.76	2,668,513.64
小计	13,421,332,716.42	1,655,326,840.20	3,770,647,015.00		11,306,012,541.62	908,088,366.74	134,714,035.88

15、工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工器具	948,701.84	41,069.86		989,771.70
合计	948,701.84	41,069.86		989,771.70

16、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
办公设备、电子设备		5,498.90	未确认处置价
陆港集团固定资产报废清理		625,137.32	报废清理
恒风集团二分公司房屋工程款	1,875,720.96	1,875,720.96	

机场路 73 号房产	36,522,790.21	36,522,790.21	政府征用转入
稠城街道民主路房产	206,160,919.08	206,160,919.08	政府征用转入
北方联征收处置	21,339,332.43		政府征用转入
合计	265,898,762.68	245,190,066.47	

## 17、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	8,756,409,900.88	1,073,863,910.72	198,499,362.79	9,631,774,448.81
其中：土地使用权	8,520,448,405.16	1,072,721,656.00	187,762,154.80	9,405,407,906.36
软件	25,232,142.72	1,142,254.72	7,854.99	26,366,542.45
线路使用权	10,729,353.00		10,729,353.00	
横锦水库水权	200,000,000.00			200,000,000.00
二、累计摊销额合计	1,477,741,293.47	110,859,755.88	23,077,342.15	1,565,523,707.20
其中：土地使用权	1,386,107,238.85	104,945,609.82	12,347,989.15	1,478,704,859.52
软件	12,304,701.62	1,914,546.06		14,219,247.68
线路使用权	10,729,353.00		10,729,353.00	
横锦水库水权	68,600,000.00	3,999,600.00		72,599,600.00
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
线路使用权				
横锦水库水权				
四、账面价值合计	7,278,668,607.41	—	—	8,066,250,741.61
其中：土地使用权	7,134,341,166.31	—	—	7,926,703,046.84
软件	12,927,441.10	—	—	12,147,294.77
线路使用权		—	—	
横锦水库水权	131,400,000.00	—	—	127,400,400.00

说明：于 2018 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 856,261,167.87 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 798,013,730.92 元）的土地使用权用于取得银行借款抵押。

## 18、商誉

## (1) 明细情况

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值
义乌市神州置业有限公司	6,458,837.30		6,458,837.30
义乌市神州置业有限公司	3,941,132.30		3,941,132.30
义乌市恒风汽车城开发有限公司	5,111,924.00		5,111,924.00
安徽高恒置业有限公司	21,358,348.50	21,358,348.50	
义乌市联运有限公司	26,291,774.51	8,544,826.68	17,746,947.83
金华恒风交通运输有限公司	1,846,711.36	1,846,711.36	
合计	65,008,727.97	31,749,886.54	33,258,841.43

## (2) 商誉形成来源的说明

## ① 义乌市神州置业有限公司

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

## ② 义乌市神州置业有限公司

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

## ③ 义乌市恒风汽车城开发有限公司

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

## ④ 安徽高恒置业有限公司

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

## ⑤ 义乌市联运有限公司

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

## ⑥ 金华恒风交通运输有限公司

2004年6月，浙江恒风集团有限公司下属子公司浙江恒风交通运输股份有限公司出资530万元对金华恒风交通运输有限公司进行增资扩股。增资后该公司注册资本为500万元，浙江恒风交通运输股份有限公司占其注册资本的70%。合并财务报表中将投资成本大于金华恒风交通运输有限公司净资产公允价值部分确认为商誉，计1,846,711.36元。

## (3) 商誉减值的说明

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

② 因金华恒风交通运输有限公司、义乌市联运有限公司的资产组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失，并将该减值损失分摊至资产组组合中商誉的账面价值10,391,538.04元，相应计提商誉减值准备。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,456,186.97	53,824,747.78	88,957,857.89	355,831,431.40
已计提未支付的负债	27,771,253.26	111,085,013.02	33,873,097.78	135,492,391.10
可抵扣亏损	54,440,753.27	217,763,013.08	21,227,941.79	84,911,767.14
内部交易未实现利润	27,461,332.86	109,845,331.44	30,774,817.03	123,099,268.12
预缴预售房屋所得税	9,662,836.88	38,651,347.52	11,128,962.14	44,515,848.58
无形资产摊销	1,150,000.00	4,600,000.00	1,150,000.00	4,600,000.00
超支广告费	2,753,661.90	11,014,647.60	2,753,661.90	11,014,647.59
预收款项	8,707,768.43	34,831,073.74	8,707,768.43	34,831,073.74

其他	3,411,698.07	13,646,792.28		
合计	148,815,491.64	595,261,966.46	198,574,106.96	794,296,427.67

## (2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动			29,979,843.05	119,919,372.18
非同一控制下企业合并资产评估增值	385,300.93	1,541,203.72	408,925.07	1,635,700.28
已计提未收到的投资收益	2,219,610.09	8,878,440.36	7,469,398.94	29,877,595.76
合计	2,604,911.02	10,419,644.08	37,858,167.06	151,432,668.22

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
蔬菜花卉市场房款税费	9,521,218.24	9,521,218.24
预付蔬菜花卉业主房工程款	119,192,383.58	119,192,383.58
预付土地出让金	193,873,316.00	138,253,316.00
八都水库投资	660,000.00	660,000.00
其他	629,643,555.45	630,653,354.65
城投集团城市有机更新专项资金	22,216,209,936.95	16,041,065,380.06
稠城街道市场区块有机更新改造项目专项资金	4,327,961,110.53	5,459,707,301.92
江东街道青口工业区有机更新项目专项资金	686,527,501.27	520,147,400.00
浙中生态廊道义乌稠江江湾老工业区有机更新项目	1,382,003,669.78	745,868,851.41
佛堂古镇江北区块拆迁补偿	14,873,671.00	14,873,671.00
江东路和义合里维修	4,465,046.15	4,465,046.15
合计	29,584,931,408.95	23,684,407,923.01

说明：其他中包含浙江中国小商品城集团股份有限公司下属子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司对义乌商阜创智投资中心(有限合伙)的固定收益率投资出资款 617,511,352.00元，关于该投资的信息详见附注八、5。

## 21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房屋建筑物装修	370,840,701.20	7,772,592.06	80,873,754.78	72,474.38	297,667,064.10
托管资产	72,375,310.99		1,619,966.02		70,755,344.97
佛堂公交车停保场	9,184,385.94		1,530,730.10		7,653,655.84
租赁费用	696,811.28	192,340.00	245,259.48		643,891.80
广告设施	7,534,276.60	10,238.90	1,713,347.96		5,831,167.54
恒风改造工程	29,458,953.12	542,393.40	5,413,836.68		24,587,509.84
BTR 项目	56,249,344.75		3,156,442.12		53,092,902.63
佛堂文化旅游工程	44,607,963.00		2,335,358.02		42,272,604.98
其他	14,671,167.38	2,923,968.89	2,705,050.68		14,890,085.59
合计	605,618,914.26	11,441,533.25	99,593,745.84	72,474.38	517,394,227.29

说明：于 2018 年 06 月 30 日，托管资产中账面价值 9,457,637.29 元（2017 年 12 月 31 日：10,548,592.69 元）用于向交通银行义乌分行取得贷款。

## 22、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末余额	受限原因
货币资金	374,611,306.75	保证金及银行借款质押
存货	38,100,000.00	银行借款抵押
可供出售金融资产	27,405,000.00	银行借款质押
在建工程	203,932,269.40	银行借款抵押
固定资产	1,040,073,080.94	银行借款抵押
无形资产	856,261,167.87	银行借款抵押
长期待摊费用	9,457,637.29	银行借款抵押
合计	2,549,840,462.25	

说明：（1）本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道向阳下片区城中村改建国有土地上房屋征收项目政府购买服务合同》项下的预期收益权提供质押担保，向中国农业银行义乌分行取得借款 56 亿元，期限 2017 年 5 月至 2037 年 5 月。

（2）本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道通惠区块旧城

区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下的预期收益权提供质押担保，取得银团贷款 10 亿元（其中：中国工商银行义乌分行 6 亿元，交通银行义乌分行 4 亿元），期限 2017 年 11 月至 2020 年 11 月。

(3) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道市场区块前大路片区旧城区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下应收账款提供质押担保，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得长期借款 10.50 亿元。

(4) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道市场区块市场路片区旧城区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下应收账款提供质押担保，向中国银行股份有限公司义乌市分行取得长期借款 13.20 亿元。

(5) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道市场区块桥西街片区旧城区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下应收账款提供质押担保，向国家开发银行浙江省分行取得长期借款 9.70 亿元。

(6) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以《义乌市稠城街道市场区块桥西街片区旧城区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下应收账款提供质押担保，向中国邮政储蓄银行金华市分行取得长期借款 6 亿元。

(7) 本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司以义乌市仓后 01 地块、湖大塘 01、02 地块、向阳上片西区地块棚户区（城中村）安置项目政府购买服务协议项下应收账款提供质押担保，向中国农业银行义乌市支行取得长期借款 30.40 亿元。

### 23、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,644,520,051.00	12,605,435,656.00
抵押借款	190,000,000.00	147,000,000.00
保证借款	2,460,697,772.00	1,272,800,324.40
抵押/保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	13,495,217,823.00	14,225,235,980.40

### 24、应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,627,968,989.93	1,875,843,209.77
1至2年（含2年）	170,700,291.98	209,988,124.69
2至3年（含3年）	20,429,137.90	44,912,579.76
3年以上	50,488,832.48	54,480,212.12
合计	1,869,587,252.29	2,185,224,126.34

## (2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
廿三里街道办事处	11,465,301.04	尚未支付的源水费
商城集团房产项目应付款	52,784,177.99	工程决算尚未完成
海城市场建设工程项目	38,888,594.15	质保期内
义西生产资料市场项目	19,836,740.34	质保期内
合计	122,974,813.52	

## 25、预收账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,295,983,555.53	4,306,093,943.07
1至2年（含2年）	176,654,957.79	296,051,356.64
2至3年（含3年）	289,217,448.45	153,871,958.75
3年以上	309,987,935.01	265,932,408.77
合计	4,071,843,896.78	5,021,949,667.23

## (2) 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
预售的商品房销售款	537,096,273.64	未满足收入确认条件
03省道义乌段改建工程建设指挥部	12,411,390.61	工程尚未结束
北苑街道办事处	19,766,495.01	工程尚未结束
义乌工业园区管理委员会	10,313,942.77	工程尚未结束
国际商贸城管理委员会	40,706,800.60	工程尚未结束

合计	620,294,902.63
----	----------------

## 26、应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
一、工资、奖金、津贴和补贴	226,848,987.83	347,637,131.27
二、职工福利费	2,464,948.92	238,872.52
三、社会保险费	18,876,142.98	18,050,539.56
四、住房公积金	1,347,457.45	1,166,018.81
五、工会经费和职工教育经费	16,211,728.61	8,541,190.73
六、其他	2,667,291.52	3,039,676.42
合计	268,416,557.31	378,673,429.31

## 27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	139,092,743.09	258,666,174.95
增值税	31,354,545.27	115,875,830.05
营业税	-46,434,249.59	-67,369,055.06
城市维护建设税	-2,669,208.70	2,680,120.32
土地使用税	7,992,357.04	24,377,947.76
土地增值税	66,177,035.12	128,208,030.22
房产税	7,157,175.47	67,105,556.64
代扣代缴个人所得税	3,936,180.66	4,041,430.71
印花税	3,810,576.37	3,393,774.63
教育费附加	730,669.96	2,021,444.27
地方教育附加	468,224.42	1,313,208.28
水利建设专项资金	461,655.23	461,663.13
其他税费	-5,814,683.23	-3,913,580.29
合计	206,263,021.11	536,862,545.61

## 28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行借款利息	51,072,844.39	62,033,588.75
企业债券利息	580,172,307.24	384,713,060.89
理财直接融资工具利息	12,638,888.89	
定向债务融资工具利息	13,561,666.67	
其他应付利息	129,671,401.60	149,351,557.17
合计	787,117,108.79	596,098,206.81

## 29、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	215,267,214.78	20,630,433.34
其他	401,627.67	1,133,334.00
合计	215,668,842.45	21,763,767.34

## 30、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款及押金保证金	2,151,081,571.90	1,694,424,635.89
关联方往来	19,854,128.10	20,997,507.68
财政借款	1,005,061,533.31	987,384,200.00
财政项目资本金	1,437,997,351.00	723,597,350.97
政府机关款项	330,139,563.75	359,464,752.36
往来款	1,928,130,016.88	1,467,070,206.32
安装工程款	217,843,407.92	245,407,956.66
暂收款	352,030,455.50	2,696,349.52
代建代管项目款		73,013,640.79
代收款项	74,721,312.55	61,062,945.72
租金	20,369,577.21	3,269,071.49
保修金与维修基金	17,979,602.49	1,191,612.92
应付杂项	106,269,019.51	112,710,420.87
义乌购银行备用金	9,905,795.69	7,831,834.12

代收代付进出口款		170,055.09
售房预约金等	35,540,424.00	235,114,946.48
商户租金优惠款		29,680,985.79
其他	532,986,996.28	176,723,382.37
应付项目部工资	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	8,244,410,756.09	6,206,311,855.04

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
地方政府债券置换存量债务	507,376,500.00	财政借款
政府债券	220,000,000.00	财政借款
华统集团有限公司	105,479,984.62	借款及利息
财政应急周转金	270,000,000.00	周转金
履约保证金	195,377,921.04	保证金
义乌市老干部局	58,000,000.00	代建项目款
中国建筑第八工程局有限公司	34,621,843.60	保证金
浙江义乌市自来水有限公司工会	18,297,000.00	往来款
浙江省一建建设集团有限公司	16,890,000.00	保证金
合计	1,426,043,249.26	

## 31、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	381,289,500.00	363,824,000.00
一年内到期的应付债券	2,799,319,883.59	3,997,076,326.00
合计	3,180,609,383.59	4,360,900,326.00

## 32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券	8,995,933,333.32	9,790,880,555.52
应付待确认账户股利	1,387,293.89	1,387,293.89
上市前已宣告未领取的股利	2,083,112.65	2,083,112.65

募集客户投入款	819,138,237.24	728,880,000.00
未到期责任准备金	6,031,912.50	3,933,062.50
担保赔偿准备	7,245,700.00	4,776,200.00
预提成本		145,833.00
合计	9,831,819,589.60	10,532,086,057.56

## 短期应付债券明细情况:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	按面值计提利息
超短期融资券(17浙小商 SCP001)	1,000,000,000.00	2017-12-11	120 天	1,000,000,000.00	14,700,821.92
超短期融资券(17义乌国资 SCP002)	3,000,000,000.00	2017-6-13	270 天	3,000,000,000.00	28,292,602.74
短期融资券(17义乌国资 CP001)	2,800,000,000.00	2017-6-28	365 天	2,800,000,000.00	63,913,888.89
短期融资券(17义乌国资 CP002)	3,000,000,000.00	2017-11-24	365 天	3,000,000,000.00	82,053,333.32
超短期融资券(18义乌国资 SCP001)	3,000,000,000.00	2018-2-8	180 天	3,000,000,000.00	63,545,000.00
超短期融资券(18义乌国资 SCP002)	3,000,000,000.00	2018-4-19	240 天	3,000,000,000.00	27,300,000.01
合计	/	/	/	15,800,000,000.00	279,805,646.88

(续表)

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券(17浙小商 SCP001)	999,505,000.00		495,000.00	1,000,000,000.00	
超短期融资券(17义乌国资 SCP002)	2,999,433,333.33		566,666.67	3,000,000,000.00	
短期融资券(17义乌国资 CP001)	2,797,308,888.86		2,691,111.14	2,800,000,000.00	
短期融资券(17义乌国资 CP002)	2,994,633,333.33		3,016,666.68		2,997,650,000.01
超短期融资券(18义乌国资 SCP001)		3,000,000,000.00	-316,666.68		2,999,683,333.32
超短期融资券(18义乌国资 SCP002)		3,000,000,000.00	-1,400,000.01		2,998,599,999.99
合计	9,790,880,555.52	6,000,000,000.00	5,052,777.80	6,800,000,000.00	8,995,933,333.32

## 33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,275,852,810.00	5,135,852,810.00
抵押借款	911,906,000.00	935,206,000.00
保证借款	7,585,160,990.00	6,753,910,990.00
质押借款	13,580,000,000.00	14,770,000,000.00
保证/质押借款	3,831,000,000.00	859,000,000.00
保证/抵押借款	280,950,000.00	
债权融资	2,175,000,000.00	2,175,000,000.00
合计	32,639,869,800.00	30,628,969,800.00

#### 34、应付债券

##### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	19,545,121,607.68	13,307,776,917.60
合计	19,545,121,607.68	13,307,776,917.60

##### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	发行金额	债券期限
15 义水债	200,000,000.00	2015-7-29	200,000,000.00	5 年
15 义城投	1,100,000,000.00	2015-12-7	1,100,000,000.00	7 年
17 义乌专项债	1,620,000,000.00	2017-8-18	1,620,000,000.00	7 年
长期票据（15 义市 01）	1,000,000,000.00	2015-12-16	1,000,000,000.00	5 年
项目收益债券（16 社投棚改项目 NPB01）	700,000,000.00	2016-11-23	700,000,000.00	5 年
长期票据（16 义市 01）	1,000,000,000.00	2016-8-5	1,000,000,000.00	5 年
中期票据（16 小商 01）	800,000,000.00	2016-4-27	800,000,000.00	3 年
中期票据（16 小商 02）	700,000,000.00	2016-7-27	700,000,000.00	3 年
17 义乌 01	1,900,000,000.00	2017-9-22	1,900,000,000.00	5 年
17 义乌 02	200,000,000.00	2017-9-22	200,000,000.00	5 年
17 义乌 03	900,000,000.00	2017-11-21	900,000,000.00	5 年

美元债	3,267,100,000.00 (5 亿美元)	2017-12-5	3,260,435,116.00	3 年
18 义乌 01	3,000,000,000.00	2018-4-16	3,000,000,000.00	5 年
18 义乌 02	2,000,000,000.00	2018-4-16	2,000,000,000.00	5 年
18 义乌国资 PPN001	1,000,000,000.00	2018-4-13	1,000,000,000.00	3 年
2018 年度第一期理财直接融资工具	1,000,000,000.00	2018-4-27	1,000,000,000.00	3 年
合计	20,387,100,000.00		20,380,435,116.00	

(续表)

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销与 汇率变动	其他减少	期末余额
15 义水债	200,000,000.00				200,000,000.00
15 义城投	1,075,867,834.87				1,075,867,834.87
17 义乌专项债	1,615,294,026.27				1,615,294,026.27
长期票据 (15 义市 01)	994,500,000.00		750,000.00		995,250,000.00
项目收益债券 (16 社投棚改项目 NPB01)	696,785,839.03		652,135.82		697,437,974.85
长期票据 (16 义市 01)	995,500,000.00		750,000.00		996,250,000.00
中期票据 (16 小商 01)	798,368,620.09		603,101.50	798,971,721.59	
中期票据 (16 小商 02)	698,234,985.08		491,045.66		698,726,030.74
17 义乌 01	1,895,516,527.78		477,638.90		1,895,994,166.68
17 义乌 02	199,528,055.56		50,277.78		199,578,333.34
17 义乌 03	897,800,000.00		226,250.00		898,026,250.00
美元债	3,240,381,028.92		45,419,989.79		3,285,801,018.71
18 义乌 01		3,000,000,000.00	-7,183,333.33		2,992,816,666.67
18 义乌 02		2,000,000,000.00	-4,788,888.89		1,995,211,111.11
18 义乌国资 PPN001		1,000,000,000.00	-1,131,805.56		998,868,194.44
2018 年度第一期理财直接融资工具		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	13,307,776,917.60	7,000,000,000.00	36,316,411.67	798,971,721.59	19,545,121,607.68

说明：其他减少系转入一年内到期的非流动负债。

## 35、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
网点建设基金	7,366,320.65	7,366,320.65
生产发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
建仓基金	6,054,408.06	6,054,408.06
苏溪工贸资产出让金	1,817,576.04	1,817,576.04
粮食风险金	8,624,092.13	8,624,092.13
针织市场集资款	102,000.00	102,000.00
义乌市财政局	1,911,155,000.00	1,911,155,000.00
义乌市南方房地产开发有限公司	3,818,353.00	3,818,353.00
义乌市房地产管理处	13,698,015.56	13,698,015.56
其他	279.01	279.01
疏港高速项目工程款	2,239,596,144.10	3,341,348,320.23
应付融资租入固定资产	112,470,750.85	134,701,368.29
水域保洁经费等财政直拨款	4,252,875.00	4,252,875.00
原北方房屋筹资款		6,817,949.07
省厅委贷市交通局	1,000,000.00	1,000,000.00
一客存入保证金	70,000.00	70,000.00
检测站生活配套房集资款	16,550,752.76	16,550,752.76
合计	4,327,576,567.16	5,458,377,309.80

## 36、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付集聚项目补贴款	112,530,700.38		5,309,134.12	107,221,566.26
生产发展基金	3,100,000.00			3,100,000.00
综合楼开发基金	2,461,767.61			2,461,767.61
城镇保障性安居工程项目补助	103,103,365.00		103,103,365.00	
中心粮库扩建	7,195,000.00			7,195,000.00
拆迁赔款	130,014,268.92			130,014,268.92

工程代建注册资本金	30,650,000.00			30,650,000.00
长堰千库保安	3,574,751.00			3,574,751.00
长堰东干渠提升改造工程	2,998,644.00			2,998,644.00
指挥部人员安置-拨水库安置费	1,744,475.76		536,111.35	1,208,364.41
北干渠加固工程	1,691,913.00			1,691,913.00
交投产项目工程款	1,872,140,000.00	110,000,000.00		1,982,140,000.00
“粮安工程”危仓老库维修专项基金	2,202,286.00			2,202,286.00
其他	3,081,969.25		2,263,466.65	818,502.60
合计	2,276,489,140.92	110,000,000.00	111,212,077.12	2,275,277,063.80

## 37、递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	499,749,702.86	861,000,000.00	16,435,075.19	1,344,314,627.67
合计	499,749,702.86	861,000,000.00	16,435,075.19	1,344,314,627.67

## 递延收益情况说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2015 年车辆购置税补助资金（义乌保税物流园区项目）	40,000,000.00			40,000,000.00
航空口岸查验设施建设补助资金（义乌市航空口岸查验设施建设项项目）	3,560,000.00			3,560,000.00
2013 年度产业集聚区建设专项资金(小商品国内物流中心)	4,000,000.00			4,000,000.00
国际电子商务城补助费资金	5,350,340.14			5,350,340.14
服务业聚集功能区项目补贴	6,310,112.51		133,333.32	6,176,779.19
国际博览中心建设资金贴息	24,516,151.01		581,921.34	23,934,229.67
义乌市电子商务征信体系建设项目资金	2,327,586.16		517,241.40	1,810,344.76
2015 年度省级产业集聚区建设专项资金补助（陆港物流园区配套道路设施工程）	3,600,000.00			3,600,000.00
“五水共治”捐款基金	2,725,000.00		75,000.00	2,650,000.00

农交中心建设费及运行费	2,097,272.63			2,097,272.63
新社区产业用房香溪 B 地块土地出让金补助	22,761,833.33			22,761,833.33
生产资料市场雪峰西路北侧综合管廊工程基建投资款	2,000,000.00			2,000,000.00
2016 年省级产业集聚区建设专项资金补助	3,900,000.00			3,900,000.00
义乌西铁路货场扩建工程(一期)补助资金	5,000,000.00			5,000,000.00
义乌市国内公路港物流中心(金华现代服务业扶持资金)	1,882,400.00			1,882,400.00
富港大道(西城路至 03 省道)工程(省产业集聚区建设资金补助)	3,600,000.00			3,600,000.00
义乌机场飞行区等级提升工程专项基金	6,276,451.20			6,276,451.20
义乌机场航空口岸配套设施工程	141,314,700.00			141,314,700.00
江东水厂发改补助	3,159,000.00		162,000.00	2,997,000.00
南方联房产征迁款	39,194,210.88		299,600.78	38,894,610.10
国际生产资料市场开创路东侧雪峰西路南侧道路工程项目回购款		25,000,000.00		25,000,000.00
物流园区物流仓储区配套道路一期工程项目回购款		35,000,000.00		35,000,000.00
疏港高速公路项目财政拨款		800,000,000.00	13,333,333.35	786,666,666.65
其他与资产相关的政府补助	176,174,645.00	1,000,000.00	1,332,645.00	175,842,000.00
合计	499,749,702.86	861,000,000.00	16,435,075.19	1,344,314,627.67

### 38、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
义乌市人民政府国有资产监督管理委员会	1,680,000,000.00	100%			1,680,000,000.00	100%
合计	1,680,000,000.00	100%			1,680,000,000.00	100%

### 39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	20,249,840,054.97	5,104,859.00		20,254,944,913.97

2、其他资本公积	1,710,358,437.30	1,526,710,599.57	8,000.00	3,237,061,036.87
合计	21,960,198,492.27	1,531,815,458.57	8,000.00	23,492,005,950.84

本期增加的资本公积：

(1) 本期，本公司之子公司义乌经济技术开发区开发有限公司增资形成资本溢价 5,104,859.00 元，增加资本公积。

(2) 本公司收到划转的义乌民用航空站股权，增加资本公积 1,035,911,200.00 元。

(3) 本期，本公司之子公司义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司收到土地出让金返还款增加资本公积 382,207,700.00 元。

(4) 本期，本公司之子公司义乌市水务建设集团有限公司增加资本公积 30,066,556.70 元。

(5) 本期，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限公司转让浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司 35.80% 股权，增加资本公积 78,525,142.87 元。

本期合计增加资本公积 1,531,815,458.57 元。

本期减少资本公积说明：

(1) 本期，本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司销售词林小区车库，减少资本公积 8,000.00 元。。

本期合计减少资本公积 8,000.00 元。

#### 40、其他权益工具

其他权益工具年末余额 4,486,604,500.00 元，系本公司发行的永续中票，分别为：(1) 发行日 2016 年 7 月 22 日，发行金额 17 亿元，发行费用 5,295,500.00 元，发行日 2018 年 3 月 23 日，发行金额 13 亿元，发行费用 5,850,000.00 元，余额 2,988,854,500.00 元；(2) 发行日 2017 年 7 月 13 日，发行金额 8 亿元，发行费用 1,200,000.00 元，发行日 2018 年 4 月 12 日，发行金额 7 亿元，发行费用 1,050,000.00 元，余额 1,497,750,000.00 元，合计 4,486,604,500.00 元。中期票据期限为于发行人依据发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

#### 41、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	50,417,351.35		52,733,083.18	-2,315,731.83

外币报表折算差额	1,620,000.00		1,636,513.10	-16,513.10
合计	52,037,351.35		54,369,596.28	-2,332,244.93

说明：本期，可供出售金融资产变动损益-125,427,337.65 元，扣除所得税影响额 31,356,834.42 元，以后将重分类进损益的其他综合收益-94,070,503.23 元，按持股比例计算属于母公司所有的其他综合收益 52,733,083.18 元。

#### 42、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,365,767.46	2,854,150.00	268,546.89	11,951,370.57
合计	9,365,767.46	2,854,150.00	268,546.89	11,951,370.57

说明：专项储备系浙江恒风集团有限公司按照国家规定提取的安全生产费。

#### 43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	74,147,045.84			74,147,045.84
合计	74,147,045.84			74,147,045.84

#### 44、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年年初余额	3,634,738,419.09	3,318,429,214.78
本年增加额	198,834,238.31	470,567,905.27
其中：本年净利润转入	198,834,238.31	470,567,905.27
本年减少额		154,258,700.96
其中：本年提取盈余公积金数		2,175,022.73
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		152,083,678.23
转增资本		
本年年末余额	3,833,572,657.40	3,634,738,419.09

#### 45、营业收入、营业成本

##### (1) 明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	3,203,367,661.00	2,568,503,736.06	9,346,052,708.76	7,184,782,532.17
2、其他业务	244,568,034.77	43,436,245.82	231,368,924.64	41,428,144.15
合计	3,447,935,695.77	2,611,939,981.88	9,577,421,633.40	7,226,210,676.32

## (2) 营业收入/营业成本（按业务板块分类）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	1,218,257,564.98	511,408,964.74	1,200,374,631.10	504,572,424.35
商品销售	233,597,459.17	218,364,636.97	450,793,670.94	417,796,555.83
交通客运	181,729,586.84	428,203,846.19	190,194,973.75	411,223,203.26
仓储物流	40,823,089.06	40,290,106.61	58,613,301.16	67,231,546.53
水务板块	337,383,302.19	321,020,319.46	269,753,514.55	228,794,375.58
基础设施			6,842,150.27	2,404,659.35
房地产开发	680,939,980.16	615,896,395.15	6,758,263,825.03	5,214,907,081.59
酒店服务	157,657,137.47	160,639,928.03	161,819,205.51	160,323,967.44
展览广告	94,398,465.97	68,138,216.77	58,588,450.31	73,281,059.59
其他	503,149,109.93	247,977,567.96	422,177,910.78	145,675,802.80
合计	3,447,935,695.77	2,611,939,981.88	9,577,421,633.40	7,226,210,676.32

## 46、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税	21,978,869.07	266,661,625.50
城市维护建设税	8,269,371.96	28,450,311.97
教育费附加	3,628,303.68	12,767,513.87
地方教育附加	2,504,409.23	8,504,730.44
印花税	18,585,414.29	4,989,328.86
房产税	85,246,540.93	87,306,256.08
土地使用税	25,372,885.31	42,482,704.83
土地增值税	38,939,027.70	75,834,337.42

文化建设事业费	883,621.61	722,317.41
其他	506,785.58	5,700,644.39
合计	205,915,229.36	533,419,770.77

## 47、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告宣传费	36,010,258.08	44,022,270.76
市场推介活动费用	7,958,114.45	7,978,668.30
安全保障及保险费用	7,656,998.45	7,609,880.33
折旧与摊销	5,010,072.11	7,197,488.33
水电及燃料消耗费	2,791,695.93	6,382,980.75
修理费	9,820,655.93	7,171,012.37
卫生保洁费	4,995,827.43	5,013,104.02
员工费用	19,092,933.89	23,382,866.68
运输费	1,906,666.27	3,725,386.68
代收手续费	550,090.74	
其他	9,119,836.17	7,802,553.12
合计	104,913,149.45	120,286,211.34

## 48、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工费用	313,797,263.46	297,668,133.16
折旧与摊销	131,094,804.88	96,037,871.99
中介机构费用	21,952,560.23	13,047,588.80
交通差旅费	7,142,035.33	5,566,489.72
办公室费用	13,025,402.38	10,746,230.51
推广及招商费用	2,854,146.66	2,732,607.92
租赁物管费用	25,822,764.53	16,650,303.47
研发费用	4,554,280.87	1,306,507.38
其他	37,797,265.65	23,182,094.02

合计	558,040,523.99	466,937,826.97
----	----------------	----------------

## 49、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息净收支	368,325,866.66	230,975,529.74
汇兑损失	105,182,062.81	15,046.69
减：汇兑收益	4,749,428.63	1,073,813.95
短期融资券折价摊销	1,589,146.17	495,890.41
中期票据折价摊销		1,447,580.67
票据发行费用	16,356,145.71	1,977,760.94
手续费支出	4,917,911.65	4,721,908.75
合计	491,621,704.37	238,559,903.25

## 50、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-4,677,019.79	15,474,923.21
存货跌价损失	-3,101,959.36	-65,189.97
长期股权投资减值损失	1,790,000.00	
合计	-5,988,979.15	15,409,733.24

## 51、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	416,154,344.40	
税收返还	10,904,194.75	
合计	427,058,539.15	

## 大额政府补助明细：

项目	2018年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
公交城乡一体化补贴	200,718,024.82	与收益相关
义乌市城乡新社区集聚建设项目补贴款	108,412,499.12	与资产相关
国内公路港物流中心一期项目开工建设首期投资奖励款	36,219,000.00	与资产相关

2017 年浙江省振兴实体经济 财政专项资金补助	25,000,000.00	与资产相关
疏港高速公路项目财政拨款	13,333,333.35	与资产相关
粮食收储补贴	10,794,358.78	与收益相关
小计	394,477,216.07	

## 52、投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
长期股权投资收益	947,422,110.27	17,178,256.12
其中：权益法核算确认的投资收益	307,015,642.80	17,178,256.12
处置长期股权投资产生的投资收益	640,406,467.47	
持有可供出售金融资产取得的投资收益	14,115,377.24	42,494,290.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益	271,590.58	
其他投资收益	35,398,410.98	22,085,635.09
合计	997,207,489.07	81,758,181.34

## 53、资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置利得/损失	590,045.61	
在建工程处置利得/损失	-436,800.97	
合计	153,244.64	

## 54、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		3,019,796.92
其中：固定资产处置利得		3,019,796.92
税收返还		8,764,758.81
违约赔偿收入	49,591,144.73	4,130,967.00
政府补助	237,000.00	123,747,756.19
其他	12,714,031.92	642,225.26
合计	62,542,176.65	140,305,504.18

大额政府补助明细：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
廿三里建材市场拆迁补助		2,829,709.27	与收益相关
义亭镇老菜市场地块拆除补助		3,277,587.49	与收益相关
市级储备粮油补贴		11,114,454.38	与收益相关
军供差价补贴		1,328,471.78	与收益相关
城乡公交一体化补贴		76,000,000.00	与收益相关
江东水厂发改补助	162,000.00		与资产相关
“五水共治”捐款基金	75,000.00		与资产相关
小计	237,000.00	94,550,222.92	

## 55、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失		8,844,308.08
其中：固定资产处置损失		8,844,308.08
固定资产报废损失	1,821,289.21	
罚款、滞纳金支出	2,403,391.84	3,193,914.53
对外捐赠	237,580.00	
水利建设基金	345,269.17	578,189.51
赔偿支出	153,750.00	666,240.00
未决诉讼预计损失	8,045,490.46	20,168,816.78
其他	3,245,693.05	2,145,367.83
合计	16,252,463.73	35,596,836.73

## 56、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	143,495,992.12	221,015,249.11
递延所得税调整	76,772,909.19	168,790,522.64
其他	10,134.67	
合计	220,279,035.98	389,805,771.75

## 九、合并现金流量表补充资料

## 1、净利润调节为经营活动现金流量信息：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	731,924,035.67	773,258,588.55
加：资产减值准备	-5,988,979.15	15,409,733.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	745,322,654.54	575,795,024.23
无形资产摊销	110,859,755.88	88,553,109.88
长期待摊费用摊销	99,593,745.84	85,233,348.23
投资性房地产摊销	51,964,865.20	42,515,755.34
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）	-153,244.64	5,824,511.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,821,289.21	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	425,459,368.05	768,629,633.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-997,207,489.07	-81,758,181.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49,758,615.32	168,790,522.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,253,256.04	
预计负债增加（减少以“-”号填列）	-445,465,750.20	20,168,816.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	616,388,226.30	-5,709,162,267.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,335,531,313.31	-1,431,783,845.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,649,199,274.29	-5,600,425,810.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,337,308,202.11	-10,278,951,060.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,115,399,332.07	12,117,894,758.87
减：现金的期初余额	10,787,718,459.11	8,541,523,066.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,672,319,127.04	3,576,371,692.06

## 2、现金和现金等价物情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	—	—
其中：库存现金	5,744,876.95	2,199,956.49
可随时用于支付的银行存款	7,012,293,328.23	11,201,274,959.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,097,361,126.89	914,419,842.91
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	8,115,399,332.07	12,117,894,758.87
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	374,611,306.75	342,298,531.48
五、货币资金余额	8,490,010,638.82	12,460,193,290.35

## 十、或有事项

## 债务担保

## 1、为非关联方提供担保情况

本公司之子公司义乌市农信融资担保有限公司对外实际提供的担保责任余额为51,030.00万元，其中一般担保余额5,780.00万元，政策性担保余额45,250.00万元，因担保产生的代偿事项累计发生15例，应追回代偿款24,713,915.40元，本公司已对12家代偿单位提起诉讼，义乌市人民法院已对其中11家代偿单位裁定执行，执行标的为

22,949,833.38 元，已对 1 家单位作出判决，涉案标的为 1,747,373.26 元。

根据有关规定，本公司之子公司义乌市市场发展集团有限公司之子公司浙江中国小商品城集团股份有限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 2018 年 6 月 30 日尚未结清的担保金额为人民币 2,528,424,572.89 元。

## 2、本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款起始日	借款到期日
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	金华银行义乌分行	100,000,000	2016.12.28	2019.12.15
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	义乌农商银行	120,000,000	2016.12.19	2019.12.11
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	义乌农商银行	90,000,000	2017.4.11	2019.4.10
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江义乌高新区开发建设有限公司	宁波银行义乌支行	173,000,000	2016.11.30	2021.11.29
义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌八都房地产开发有限公司	宁波银行	18,000,000	2018.6.27	2019.6.20
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	宁波银行义乌分行	3,000,000	2018.2.2	2024.12.2
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	宁波银行义乌分行	1,000,000	2018.2.12	2024.12.2
义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	宁波银行义乌分行	10,000,000	2018.6.4	2023.12.20
义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌丝路新区建设投资有限公司	杭州银行金华义乌支行	50,000,000	2018.5.30	2021.5.29
义乌市公路建设开发有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	兴业银行	400,000,000	2017.10.24	2018.10.27
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	40,000,000	2017.11.27	2018.11.26
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	110,000,000	2017.12.28	2018.12.17
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市市场发展集团有限公司	交通银行义乌分行	50,000,000	2018.1.30	2018.12.22
义乌市国际陆港集团有限公司	义乌市城市投资建设集团有限公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行义乌支行	45,000,000	2017.4.28	2021.12.4
义乌保税物流中心有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2017.12.11	2018.12.11
义乌保税物流中心有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2017.12.14	2018.12.13
义乌市城市投资建设	义乌市城乡新社区投资	中国农业发展银行	2,940,000,000	2015.08.12	2025.08.06

集团有限公司[注 1]	建设集团有限公司	义乌市支行			
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	杭州银行	10,000,000	2017.4.1	2027.2.15
义乌市城市投资建设集团有限公司[注 2]	义乌市交通置业有限公司	宁波银行	30,950,000	2018.2.24	2024.6.20
义乌市城市投资建设集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2018.5.4	2019.4.4
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	中国工商银行	20,000,000	2018.2.14	2019.2.8
义乌市城市投资建设集团有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	中国工商银行	30,000,000	2018.5.17	2019.5.13
义乌市建筑工务管理有限公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2017.10.24	2018.10.10
义乌市市场发展集团有限公司	浙江恒风集团有限公司	华夏银行义乌支行	14,850,000	2017.12.27	2020.12.21
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	浙江义乌农村商业银行	150,000,000	2015.12.21	2018.12.11
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行金华义乌支行	35,000,000	2014.9.19	2019.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行金华义乌支行	35,000,000	2014.9.30	2019.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行金华义乌支行	140,000,000	2014.12.31	2019.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	招商银行金华义乌支行	140,000,000	2015.11.18	2019.6.20
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行	76,321,800	2018.3.29	2019.3.13
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行金华义乌支行	10,000,000	2016.3.31	2019.10.31
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行金华义乌支行	150,000,000	2016.3.31	2019.12.31
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行金华义乌支行	10,000,000	2016.3.31	2020.10.31
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行金华义乌支行	80,000,000	2016.3.31	2020.12.31
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市国际陆港集团有限公司	宁波银行金华义乌支行	110,000,000	2016.12.16	2020.12.31
义乌市市场发展集团有限公司	运营公司	平安资管	2,175,000,000	2017.2.24	2024.6.24
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市水务建设集团有限公司	15 义水债	200,000,000	2015.7.30	2018.7.29
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	5,000,000	2017.6.13	2025.6.12

义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	62,600,000	2017.7.10	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	20,000,000	2017.11.10	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	10,000,000	2017.12.20	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	36,400,000	2017.1.31	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	招商银行义乌支行	63,600,000	2017.2.5	2025.6.12
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	中国工商银行	10,810,000	2018.3.30	2027.3.30
义乌市市场发展集团有限公司	义乌市市场开发服务中心有限责任公司	中国工商银行	7,240,000	2018.4.10	2024.12.1
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	中国进出口银行	700,000,000	2013.06.24	2021.10.22
义乌市水务建设集团有限公司	义乌市卫星自来水有限公司	农业银行义乌支行	9,930,000	2017.9.11	2025.9.11
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2017.12.15	2018.12.15
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.4.12	2019.4.12
义乌市水处理有限责任公司	义乌市水务建设集团有限公司	兴业银行义乌分行	200,000,000	2018.4.12	2021.4.12
浙江义乌高新区开发建设有限公司	义乌丝路新区建设投资有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.3.29	2019.3.20
义乌市锦都房地产开发有限公司	义乌经济技术开发区开发有限公司	浙江稠州商业银行	500,000,000	2017.7.7	2020.6.19
义乌市锦都房地产开发有限公司	义乌经济技术开发区开发有限公司	浙江稠州商业银行	400,000,000	2017.7.11	2020.6.19
义乌市锦都房地产开发有限公司	义乌经济技术开发区开发有限公司	浙江稠州商业银行	100,000,000	2018.4.17	2020.6.19
义乌市锦都房地产开发有限公司	义乌经济技术开发区开发有限公司	浙江稠州商业银行	200,000,000	2018.4.24	2021.4.16
义乌丝路新区建设投资有限公司	浙江义乌高新区投资运营有限公司	兴业银行义乌分行	100,000,000	2018.2.27	2019.2.27
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	380,450,000	2014.10.31	2022.10.27
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江义乌农村商业银行	50,000,000	2014.10.29	2019.7.11
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江义乌农村商业银行	50,000,000	2015.12.28	2020.12.1
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	浙江义乌农村商业银行	100,000,000	2016.10.28	2019.7.11

运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	476,000,000	2015.1.6	2025.1.6
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	663,000,000	2015.1.6	2025.1.6
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	310,000,000	2015.8.28	2025.8.27
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	中国农业发展银行	401,000,000	2015.09.25	2030.09.06
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	290,000,000	2016.12.14	2031.12.13
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	国家开发银行	241,000,000	2017.5.25	2027.5.24
运营公司	义乌市交通投资建设集团有限公司	义乌疏港高速公路工程 BT 项目	2,476,718,100	2015.11.24	2023.1
运营公司	浙江恒风集团有限公司	交通银行义乌分行	50,000,000	2018.4.20	2018.11.1
运营公司	浙江恒风集团有限公司	交银金融租赁	47,996,803.48	2015.9.29	2020.9.15
运营公司	浙江恒风集团有限公司	永赢金融租赁	52,064,789.77	2016.2.19	2021.2.19
运营公司	浙江恒风集团有限公司	农业银行义乌分行	75,000,000	2017.8.8	2018.7.20
运营公司	浙江恒风集团有限公司	宁波银行义乌分行	209,375,972	2018.6.8	2019.5.23
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	30,000,000	2017.10.13	2026.12.30
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	12,000,000	2018.1.1	2026.12.30
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,500,000	2018.2.7	2026.10.10
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2018.4.2	2026.10.10
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	3,280,000	2018.5.11	2026.10.10
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	1,720,000	2018.5.14	2026.10.10
运营公司	浙江恒风集团有限公司	工商银行义乌分行	4,900,000	2018.6.1	2026.10.10
运营公司[注 3]	义乌市城市投资建设集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	265,000,000	2016.2.4	2026.2.4
运营公司[注 3]	义乌市城市投资建设集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	265,000,000	2016.2.4	2026.2.4
运营公司[注 3]	义乌市城市投资建设集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	169,000,000	2016.2.23	2026.2.23
运营公司[注 3]	义乌市城市投资建设集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	67,000,000	2016.10.31	2031.10.31
运营公司[注 3]	义乌市城市投资建设集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	125,000,000	2016.10.31	2031.10.31
运营公司	义乌市城市投资建设集团有限公司	17 义乌专项债	1,620,000,000	2017.8.18	2024.8.18
运营公司[注 4]	义乌市城市投资建设集团有限公司	交通银行义乌分行	200,000,000	2017.12.26	2018.12.29
运营公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国建设银行义乌分行	164,000,000	2017.6.14	2032.6.13
运营公司	义乌市国际陆港集团有	中国建设银行义乌	170,000,000	2017.7.27	2032.6.13

	限公司	分行			
运营公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国建设银行义乌分行	100,000,000	2017.8.16	2032.6.13
运营公司	义乌市国际陆港集团有限公司	中国建设银行义乌分行	200,000,000	2018.1.13	2032.6.13
运营公司[注 5]	义乌市国际陆港集团有限公司	中国银行义乌市分行	250,000,000	2017.6.7	2028.12.30
运营公司[注 6]	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	16 社投棚改项目 NPB01	700,000,000	2016.11.24	2021.11.24
运营公司	义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	宁波银行义乌支行营业部	180,000,000	2017.5.26	2019.11.20
运营公司	义乌市水务建设集团有限公司	工商银行义乌分行	116,130,990	2015.4.28	2022.12.23
运营公司	浙江义乌高新区投资运营有限公司	宁波银行	50,000,000	2018.4.18	2019.4.18

注 1: 本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司为义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司向中国农业发展银行义乌市支行借款 29.4 亿元提供担保, 该笔借款同时以义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司《义乌市东北区块整体城镇化建设项目委托代建政府购买服务协议》下委托代建资金及代建服务费作质押。

注 2: 本公司之子公司义乌市城市投资建设集团有限公司为义乌市交通置业有限公司向宁波银行借款 3095 万元提供担保, 该笔借款同时以义乌市交通置业有限公司由其所有的国际商贸城稠州北路#1、#2、#3 地块作抵押。

注 3: 运营公司为义乌市城市投资建设集团有限公司向国家开发银行浙江省分行贷款 8.91 亿元提供担保, 同时由义乌市城市投资建设集团有限公司由其依法可以出质的就义乌市环城西路(雪峰路-西站大道)改造工程、义乌市环城南路(龙回立交-义乌江)改造工程项目、义乌市环城南路与佛堂大道交叉口改造工程项目与义乌市住房和城乡建设局签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益、义乌市美术馆及中国商业与贸易博物馆项目与义乌市文化广播新闻出版局签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益、义乌市妇幼保健院迁建工程与义乌市卫生和计划生育委员会签订的《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益提供质押担保。

注 4: 运营公司为义乌市城市投资建设集团有限公司向交通银行贷款 2 亿元提供担保金额 10750 万元, 同时由义乌市城市投资建设集团有限公司以其义东路 61 号房地产作抵押。

注 5: 运营公司为义乌市国际陆港集团有限公司向中国银行义乌市分行借款 2.5 亿元提供担保, 该笔借款同时以义乌市国际陆港集团有限公司由其所有的义乌国际陆港物流园

1-20#地块作抵押。

注 6: 运营公司为义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司发行项目收益债提供差额补偿, 义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司拟在国内发行总额不超过人民币 12 亿元的棚户区改造项目收益债券, 运营公司为债券到期本金和利息的偿还承担差额补偿责任, 本期已发行项目收益债券 7 亿元。

注 7: 本公司为 BIV 子公司 (CHOUZHOU INTRENATIONAL INVERSTMENT LIMITED) 发行美元债提供无条件和不可撤销的保证, 截止 2018 年 6 月 30 日, BIV 子公司实际已发行 5 亿美元的债券, 本公司根据保证合同, 承担 5 亿美元债券到期支付和履行的担保责任。

注 8: 运营公司为国开发展基金有限公司投资入股义乌市交通投资建设集团有限公司之子公司义乌市交通置业有限公司 2 亿元, 提供股权回购担保。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

#### (1) 本公司的股东情况

本公司的股东为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司详见附注七、1 本年纳入合并范围的重要子企业基本情况。

#### (3) 本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业详见附注八、11 长期股权投资。

### 2、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联租赁情况

浙江中国小商品城集团股份有限公司 (以下简称“商城集团”) 作为出租方:

于2018年6月30日，商城集团以市场价向其联营企业义乌市惠商小额贷款股份有限公司出租办公场所，本报告期确认租金及物业费为人民币217,159.68元（2017年1-6月：人民币203,134.39元）。

于2018年6月30日，商城集团以市场价向其合营企业义乌惠商紫荆资本管理有限公司出租办公场所，本报告期确认租金及物业费为人民币39,401.89元（2017年1-6月：39,419.88元）。

### （3）关联担保情况

商城集团作为担保方：

商城集团为其合营企业义乌商旅投资发展有限公司提供借款担保，截止2018年6月30日，义乌商旅投资发展有限公司实际共向银行借款人民币74,474.92万元，商城集团根据担保合同规定，承担人民币36,492.71万元的担保责任，担保起始日2015年7月1日，担保到期日2024年6月30日。

义乌市城市建设集团有限公司作为担保方：

义乌市城市建设集团有限公司以浙江华川深能环保有限公司的3915万元（实际已投资2740.50万元）股权提供质押，为浙江华川深能环保有限公司向中国银行义乌市分行借款提供担保，担保期限2017年12月25日至2020年12月25日。公司已于2017年12月25日在义乌市市场监督管理局办理了股权出质设立登记手续，义乌市市场监督管理局出具了（义乌市监）股质登记设字[2017]第0452号《股权出质设立登记通知书》。

本公司作为担保方：

本公司为义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司提供担保，向中国银行义乌市分行申请人民币3亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币3亿元，担保期限五年，截止2018年6月30日，义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司实际共向中国银行借款人民币14,500.00万元，担保起始日2014年12月31日，担保到期日2019年6月28日；向建设银行义乌市分行申请人民币3.3亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币3.3亿元，担保期限两年，截止2018年6月30日，义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司实际共向建设银行借款人民币28,000.00万元，担保起始日2017年5月27日，担保到期日2019年6月1日。

本公司为浙江浙易资产管理有限公司提供担保，向浙商银行义乌北苑支行申请人民币4.9亿元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币4.9亿元，截止2018

年6月30日，浙江浙易资产管理有限公司向浙商银行借款人民币10亿元，担保起始日2018年6月21日，担保到期日2019年6月22日；向金华银行申请人民币12,250.00万元授信额度，担保方式为连带责任保证，担保最高金额为人民币12,250.00万元，截止2018年6月30日，浙江浙易资产管理有限公司向金华银行借款人民币2,740.50万元，担保起始日2018年6月30日，担保到期日2019年6月28日。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆出金额	归还金额	起始日	到期日
义乌商旅投资发展有限公司	19,600,000.00		2015-8-14	
	41,650,000.00		2016-4-6	

财务资助还款期限依据项目开发进展情况确定。

说明：于2018年1-6月，义乌商旅投资发展有限公司（以下简称“义乌商旅”）归还财务资助款105,000,000.00元，截至2018年6月30日，商城集团向义乌商旅累计提供财务资助款61,250,000.00元，年利率为4.35%。

#### (5) 关联方应收应付项目

##### ① 应收项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收利息	义乌商旅投资发展有限公司	50,059,930.34	47,768,710.81
其他应收款	义乌市第三自来水公司	5,976,891.40	8,000,674.08
其他应收款	义乌市天然气有限公司	5,684,313.00	5,684,313.00
其他应收款	义乌市佛堂城市投资建设集团有限公司	258,383,402.00	557,438,750.00
长期应收款	义乌商旅投资发展有限公司	61,250,000.00	166,250,000.00

##### ② 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	义乌惠商小额贷款股份有限公司	434,319.39	217,159.68
预收款项	义乌惠商紫荆资本管理有限公司		39,401.89
预收款项	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	688,055.92	205,226.25
预收款项	浙江义乌保税港联合发展有限公司	82,960.87	
预收款项	义乌市京港物流有限公司	43,685.26	
其他应付款	义乌市第三自来水公司	323,515.10	534,701.95
其他应付款	义乌市跨境电商供应链管理有限公司	149,318.00	477,745.07
其他应付款	义乌市大陈镇集体资产经营有限公司	240,000.00	240,000.00
其他应付款	浙江义乌市自来水有限公司工会	18,297,000.00	18,297,000.00
其他应付款	浙江义乌保税港联合发展有限公司	20,058.00	219,036.66
其他应付款	义乌市城中城酒店有限公司	800,000.00	800,000.00

其他应付款	义乌惠商紫荆股权投资有限公司		429,024.00
其他应付款	义乌市京港物流有限公司	24,237.00	

说明：浙江义乌市自来水有限公司工会系子公司浙江义乌市自来水有限公司的少数股东。

义乌市大陈镇集体资产经营有限公司系义乌市国际陆港集团有限公司之子公司义乌市大陈联托运发展有限公司的少数股东。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表重要项目注释

#### 1、其他应收款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	31,862,197,627.02	100%			24,087,774,490.74	100%		
合计	31,862,197,627.02	100%			24,087,774,490.74	100%		

#### 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非营业款债权类别				
其中：关联方	31,459,882,786.42		23,384,681,862.53	
政府机关款项	343,332,839.69		683,931,751.47	
电力局等大型企业款项	56,200,000.00		16,200,000.00	
押金等	2,782,000.91		2,960,876.74	
合计	31,862,197,627.02		24,087,774,490.74	

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,374,286,950.50	742,666,997.00	100,000,000.00	11,016,953,947.50
对联营企业投资	628,078,746.00	29,499,151.67		657,577,897.67
小计	11,002,365,696.50	772,166,148.67	100,000,000.00	11,674,531,845.17
减：长期股权投资 减值准备				
合计	11,002,365,696.50	772,166,148.67	100,000,000.00	11,674,531,845.17

## (2) 长期投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	持股比例	期初数	增减变动	期末数	减值准备	本期现金红利
子公司	—	—	—	—	—	—	—	—
义乌市金融控股有限公司	成本法	1,065,187,962.54	100%	1,065,187,962.54		1,065,187,962.54		
义乌产权交易所有限公司	成本法	25,395,630.35	100%	25,395,630.35		25,395,630.35		
金华义产拍卖有限公司	成本法	2,100,000.00	70%	2,100,000.00		2,100,000.00		
义乌经济技术开发区开发有限公司	成本法	1,730,002,616.38	100%	1,470,335,619.38	259,666,997.00	1,730,002,616.38		
义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司	成本法	531,530,000.00	100%	531,530,000.00		531,530,000.00		
义乌市城市投资建设集团有限公司	成本法	858,352,916.99	100%	858,352,916.99		858,352,916.99		
浙江义乌高新区开发建设有限公司	成本法	150,000,000.00	100%	20,000,000.00	130,000,000.00	150,000,000.00		
浙江恒风集团有限公司	成本法	701,816,672.00	91.92%	701,816,672.00		701,816,672.00		
义乌市国际陆港集团有限公司	成本法	200,000,000.00	100%	200,000,000.00		200,000,000.00		
义乌市市场发展集团有限公司	成本法	1,324,407,795.90	100%	1,324,407,795.90		1,324,407,795.90		
义乌市农信融资担保有限公司	成本法	1,000,000,000.00	100%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		

义乌市水务建设集团有限公司	成本法	45,000,000.00	100%	45,000,000.00		45,000,000.00		
义乌市交通投资建设集团有限公司	成本法	2,849,150,353.34	100%	2,849,150,353.34		2,849,150,353.34		
义乌市社会保障市民卡服务有限公司	成本法	8,000,000.00	100%	5,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00		
义乌市佛堂文化旅游区投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100%	100,000,000.00		100,000,000.00		
义乌市民间融资服务中心有限公司	成本法	26,000,000.00	52%	26,000,000.00		26,000,000.00		208 万
浙江义乌高新区投资运营有限公司	成本法			50,000,000.00	-50,000,000.00			
义乌市工业资产管理有限公司	成本法	300,000,000.00	100%		300,000,000.00	300,000,000.00		
浙江义乌干部学院培训服务有限公司	成本法	10,000.00	100%	10,000.00		10,000.00		
义乌丝路新区建设投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100%	100,000,000.00		100,000,000.00		
小计	—	11,016,953,947.50	—	10,374,286,950.50	642,666,997.00	11,016,953,947.50		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—
义乌市易富力合资本管理有限公司	权益法	1,500,000.00	15%	2,345,439.47	-24,526.03	2,320,913.44		
义乌市中新力合担保有限公司	权益法	60,000,000.00	30%	75,877,167.55	-180,086.42	75,697,081.13		
浙江浙易资产管理有限公司	权益法	490,000,000.00	49%	549,856,138.98	29,703,764.12	579,559,903.10		
小计	—	551,500,000.00	—	628,078,746.00	29,499,151.67	657,577,897.67		
合计	—	11,568,453,947.50	—	11,002,365,696.50	672,166,148.67	11,674,531,845.17		

(3) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
联营企业	—	—	—	—
义乌市易富力合资本管理有限公司	义乌	投资、咨询业	15%	15%
义乌市中新力合担保有限公司	义乌	融资性担保	30%	30%
浙江浙易资产管理有限公司	义乌	资产管理	49%	49%

续表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业	—	—	—	—	—
义乌市易富力合资本管理有限公司	21,375,748.66	5,902,992.39	15,472,756.27	8,211,686.47	-163,506.90
义乌市中新力合担保有限公司	325,737,699.78	73,414,096.00	252,323,603.78	3,668,868.53	-600,288.04
浙江浙易资产管理有限公司	3,029,847,861.33	1,847,072,548.89	1,182,775,312.44	90,892,243.66	60,619,926.77

### 3、投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
长期股权投资收益	31,579,151.67	20,003,810.82
其中：成本法核算的长期股权投资收益	2,080,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	29,499,151.67	20,003,810.82
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,814,165.40	4,392,294.72
其他投资收益	272,035.89	
合计	36,665,352.96	24,396,105.54

