

**浙江中国小商品城集团股份有限公司**

**600415**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
黄速建	独立董事	因公出国	吕长江
胡根法	董事	因公出差	金方平

(三) 安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	金方平
主管会计工作负责人姓名	吴波成
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	朱碧云

公司负责人金方平、主管会计工作负责人吴波成及会计机构负责人（会计主管人员）朱碧云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江中国小商品城集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	小商品城
公司的法定英文名称	Zhejiang China Commodities City Group Co., Ltd
公司法定代表人	金方平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鲍江钱	许杭
联系地址	浙江省义乌市福田路 105 号海洋商务楼	浙江省义乌市福田路 105 号海洋商务楼
电话	0579-85182700	0579-85182812
传真	0579-85197755	0579-85197755
电子信箱	600415@cccgroup.com.cn	600415@cccgroup.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省义乌市福田路 105 号海洋商务楼
注册地址的邮政编码	322000
办公地址	浙江省义乌市福田路 105 号海洋商务楼
办公地址的邮政编码	322000
公司国际互联网网址	www.cccgroup.com.cn
电子信箱	600415@cccgroup.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	小商品城	600415	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	浙江省义乌市篁园路 51 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 7 月 9 日
	公司变更注册登记地点	浙江省义乌市福田路 105 号海洋商务楼
	企业法人营业执照注册号	330000000005028 (1/1)
	税务登记号码	330725147641689
	组织机构代码	14764168-9
公司聘请的会计师事务所名称	安永华明会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	14,938,711,844.97	13,223,138,924.39	12.97
所有者权益(或股东权益)	6,795,594,268.21	6,375,200,287.00	6.59
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.9934	4.6849	6.58
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	595,179,928.69	505,233,630.45	17.80
利润总额	587,215,562.51	513,918,236.54	14.26
归属于上市公司股东的净利润	439,723,526.13	382,479,283.84	14.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	443,935,000.44	374,977,329.41	18.39
基本每股收益(元)	0.32	0.28	14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.33	0.28	17.86
稀释每股收益(元)	0.32	0.28	14.29
加权平均净资产收益率(%)	6.67	6.69	减少 0.02 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,180,550,047.19	-340,775,540.79	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.8675	-0.25	不适用

注:因本报告期实施资本公积 10 转增 10,造成了每股指标的稀释。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,257.28	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,817,920.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,341,913.86	其中玉树地震捐款 1000 万元
所得税影响额	2,582,914.15	
少数股东权益影响额(税后)	-280,652.24	
合计	-4,211,474.31	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	379,772,424	55.82			379,772,424		379,772,424	759,544,848	55.82
1、国家持股									
2、国有法人持股	379,772,424	55.82			379,772,424		379,772,424	759,544,848	55.82
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	300,629,348	44.18			300,629,348		300,629,348	601,258,696	44.18
1、人民币普通股	300,629,348	44.18			300,629,348		300,629,348	601,258,696	44.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	680,401,772	100			680,401,772		680,401,772	1,360,803,544	100

## 股份变动的批准情况

2010年4月15日召开的2009年度股东大会审议通过了公司2009年度资本公积转增股本方案：以2009年度末总股本680,401,772股为基数，向全体股东每10股转增10股。实施后总股本为1,360,803,544股。

## 股份变动的过户情况

2010年4月21日公司发布《09年度利润分配实施公告》，2010年4月26日为股权登记日，2010年4月27日为除权日，2010年4月28日为新增无限售条件流通股上市流通日。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						51,942 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
义乌市国有资产经营有限责任公司	国有法人	26.53	361,054,448	180,527,224	361,054,448	无
义乌小商品城恒大开发有限责任公司	国有法人	25.41	345,690,400	172,845,200	345,690,400	无
义乌市财务开发公司	国有法人	3.88	52,800,000	26,400,000	52,800,000	无
浙江省财务开发公司	国有法人	2.71	36,866,632	18,433,316	0	无
浙江省国信企业(集团)公司	国有法人	2.59	35,208,192	17,604,096	0	无
全国社保基金一零九组合	其他	1.25	16,990,588	7,985,294	0	无
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	1.10	15,018,591	4,374,091	0	无
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	0.81	11,066,836	4,533,418	0	无
中国银行—海富通股票证券投资基金	其他	0.75	10,217,684	3,968,542	0	无
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	其他	0.74	10,009,854	10,009,854	0	无
股东情况说明	义乌市国有资产经营有限责任公司、义乌小商品城恒大开发有限责任公司、义乌财务开发公司为义乌市国有资产监督管理局实际控制的关联公司。					
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
浙江省财务开发公司	36,866,632		人民币普通股	36,866,632		
浙江省国信企业(集团)公司	35,208,192		人民币普通股	35,208,192		
全国社保基金一零九组合	16,990,588		人民币普通股	16,990,588		
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	15,018,591		人民币普通股	15,018,591		
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	11,066,836		人民币普通股	11,066,836		
中国银行—海富通股票证券投资基金	10,217,684		人民币普通股	10,217,684		
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	10,009,854		人民币普通股	10,009,854		
交通银行—海富通精选证券投资基金	10,000,000		人民币普通股	10,000,000		
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	9,848,310		人民币普通股	9,848,310		
交通银行—普惠证券投资基金	8,830,000		人民币普通股	8,830,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	海富通股票证券投资基金、海富通精选证券投资基金同属海富通基金管理公司管理，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系的情况。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	义乌市国有资产经营有限责任公司	361,054,448	2011年8月29日	0	锁定期内不得上市交易或转让。
2	义乌小商品城恒大开发有限责任公司	345,690,400	2012年8月14日	0	限售期内不通过上交所系统挂牌出售所持的股份。
3	义乌市财务开发公司	52,800,000	2012年8月14日	0	限售期内不通过上交所系统挂牌出售所持的股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			义乌市国有资产经营有限责任公司、义乌小商品城恒大开发有限责任公司、义乌市财务开发公司为受义乌市国有资产监督管理局实际控制的关联公司。		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
金方平	董事长	0	0	0	0	
吴波成	副董事长、总经理	0	0	0	0	
金永华	监事会主席、纪委书记	0	0	0	0	
龚国宏	董事	0	0	0	0	
李承群	董事	0	0	0	0	
金贵潮	董事	0	0	0	0	
董连兴	董事	0	0	0	0	
赵金池	董事	38,156	38,156	0	76,312	10 转增 10
鲍江钱	董事、董秘	0	0	0	0	
汪一兵	董事	0	0	0	0	
胡根法	董事	0	0	0	0	
郑勇军	独立董事（离任）	0	1,600	0	1,600	
黄康熙	独立董事（离任）	0	0	0	0	
陶珩	独立董事（离任）	0	0	0	0	
吕长江	独立董事	0	0	0	0	
樊勇明	独立董事	0	0	0	0	
史晋川	独立董事	0	0	0	0	
荆林波	独立董事	0	0	0	0	
黄速建	独立董事	0	0	0	0	
王青	监事（离任）	2,136	0	2,136	0	
王竞天	监事（离任）	0	0	0	0	
黄帆	监事	0	0	0	0	
曹中堃	监事	0	0	0	0	
吴永强	职工监事	0	0	0	0	
吴文农	职工监事	0	0	0	0	
丁云峰	副总经理	0	0	0	0	
陈荣根	副总经理	11,108	11,108	0	22,216	10 转增 10
杨剑峰	副总经理	0	0	0	0	
胡衍虎	总经理助理	22,768	22,768	0	45,536	10 转增 10
贾军花	总经理助理	0	0	0	0	
朱碧云	财务负责人	18,248	18,248	0	36,496	10 转增 10

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010年3月22日召开的2010年第一次临时股东大会，选举产生公司第六届董事会、监事会成员。第六届董事会董事：金方平、吴波成、龚国宏、李承群、金贵潮、董连兴、赵金池、鲍江钱、汪一兵、胡根法；独立董事：吕长江、樊勇明、史晋川、荆林波、黄速建。第六届监事会监事：金永华、黄帆、曹中堃；职工监事：吴永强、吴文农。

2、2010年3月22日召开的第六届一次董事会选举金方平为董事长，吴波成为副董事长，并聘任吴波成为公司总经理；丁云峰、陈荣根、杨剑峰为公司副总经理；鲍江钱为公司董事会秘书；胡衍虎、贾军花为公司总经理助理；朱碧云为公司财务负责人。

3、2010年3月22日召开的第六届一次监事会选举金永华为监事会主席。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年，公司在市委、市政府的正确领导下，围绕年初制定的八个方面三十项重点工作的总体部署，积极应对国内外经济形势的变化，以“两创两提”、“创先争优”、“生态文明建设”为契机，以“提升服务，创优结构，加快发展”为主线，各项重点工作稳步推进，市场持续繁荣，企业经营实力进一步增强。本报告期，公司实现利润总额 58721.56 万元，净利润 43972.35 万元，分别比上年同期

增长 14.26%与 14.97%。利润同比增加 7329.74 万元，主要是市场收入同比增长 3.14%成本同比下降 6.34%等利润同比增加，房地产销售实现的特殊性利润同比增加。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
市场经营	854,431,480.11	266,069,103.83	68.86	3.14	-6.34	增加 3.15 个百分点
商品销售	276,716,934.63	272,044,131.41	1.69	52.00	52.24	减少 0.15 个百分点
房地产销售	166,602,420.00	102,643,117.78	38.39	1,559.07	3,158.72	减少 30.24 个百分点
酒店服务	74,237,803.89	39,521,010.62	46.76	13.74	14.96	减少 0.57 个百分点
展览广告	33,133,903.12	43,820,816.11	-32.25	4.88	197.32	减少 85.60 个百分点
其他	12,647,278.43	5,825,430.21	53.94	19.97	3.47	增加 7.34 个百分点
合计	1,417,769,820.18	729,923,609.96	48.52	25.70	40.19	减少 5.32 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 10.23 万元。

#### 变动原因说明：

- ①商品销售收入同比增长 52.00%，主要是随着国际经济形势的好转，进出口商品销售收入同比增加；
- ②房地产销售收入同比增长 1559.07%，系本期体现嘉和公寓等项目存量销售收入 16,660.24 万元（其中嘉和公寓项目 13,568.80 万元，金桥人家 1,606.42 万元，名仕家园 1,274.52 万元，南昌世纪村 210.50 万元），上年同期 1,004.19 万元系“金桥人家”等项目存量销售收入，
- ③展览广告业务成本同比增加 197.32%系上年 10 月份投入使用的新国际会展中心折旧及土地使用费摊销所致。
- ④房地产及商品销售成本同比增加系随收入的增加而增加。

业务种类	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月		同比变动	
	主营业务构成 %	主营业务毛利构成 %	主营业务构成 %	主营业务毛利构成 %	主营业务构成 %	主营业务毛利构成 %
市场经营	60.27	85.55	73.45	89.64	-13.18	-4.09
商品销售	19.52	0.68	16.14	0.55	3.38	0.13
房地产销售	11.76	9.29	0.89	1.13	10.87	8.16
酒店服务	5.25	5.04	5.79	5.09	-0.54	-0.05
展览广告	2.34	-1.55	2.80	2.78	-0.46	-4.33
其他	0.89	0.99	0.93	0.81	-0.04	0.18
合计	100.00	100.00	100.00	100.00		

### 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

#### 变动原因说明：

由于房地产销售及商品销售收入同比增加较大（分别增加 1.56 亿元及 0.95 亿），而其他收入同比增加较小，致使本期收入结构较上年同期发生较大变化。本期房地产销售与商品销售收入占比同比分别增长 10.86%与 3.38%，而市场经营收入占比同比下降 13.18%。



## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

单位:元 币种:人民币

项目	2010年1-6月			主营业务收入 比上年同期增 减(%)	主营业务成本 比上年同期增 减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)			
市场经营	854,431,480.11	266,069,103.83	68.86	3.14	-6.34	3.15
商品销售	276,716,934.63	272,044,131.41	1.69	52.00	52.24	-0.15
房地产销售	166,602,420.00	102,643,117.78	38.39	1,559.07	3,158.72	-30.24
酒店服务	74,237,803.89	39,521,010.62	46.76	13.74	14.96	-0.57
展览广告	33,133,903.12	43,820,816.11	-32.25	4.88	197.32	-85.60
其他	12,647,278.43	5,825,430.21	53.94	19.97	3.47	7.34
合计	1,417,769,820.18	729,923,609.96	48.52	25.70	40.19	-5.32

变动说明:

- 1) 房地产销售毛利率下降 30.24 个百分点系房地产销售体现的特殊性所致;
- 2) 展览广告业毛利率同比下降 85.60 个百分点,系上年 11 月份投入使用的国际博览中心折旧费及土地摊销使同比成本增加 197.32%所致。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

利润表项目	2010年1-6月		2009年1-6月		同比增减额	同比变动%
	金额	占利润比例	金额	占利润比例		
营业收入	1,528,560,869.92	260.31	1,223,381,655.54	238.05	305,179,214.38	24.95
营业成本	735,394,796.24	125.23	524,558,555.29	102.07	210,836,240.95	40.19
营业税金及附加	72,609,924.28	12.37	58,205,717.88	11.33	14,404,206.40	24.75
销售及管理费用	131,438,305.37	22.38	136,446,001.19	26.55	-5,007,695.82	-3.67
财务费用	-2,630,204.83	-0.45	-1,128,008.10	-0.22	-1,502,196.73	133.17
资产减值损失	-1,343,369.66	-0.23	65,758.83	0.01	-1,409,128.49	-2,142.87
营业外收入	3,960,065.42	0.67	10,008,865.43	1.95	-6,048,800.01	-60.43
营业外支出	11,924,431.60	2.03	1,324,259.34	0.26	10,600,172.26	800.46
投资收益	2,088,510.17	0.36			2,088,510.17	
利润总额	587,215,562.51	100.00	513,918,236.54	100.00	73,297,325.97	14.26

变动情况说明:

- 1、营业收入、营业成本及营业税金本期分别为人民币 152,856.09 万元、73,539.48 万元及 7,260.99 万元,同比各增长 25%、40%及 25%,主要系本期房产销售收入及商品贸易收入较上年同期增长所致。
- 2、投资收益本期发生额人民币 208.85 万元,系本期按权益法计提义乌惠商小额贷款公司收益所致,该公司上年 9 月份起营业,上年同期无此项收益。
- 3、营业外收入本期发生额人民币 396.01 万元,同比减少人民币 604.88 万元,主要系上年同期处置篁园市场因重建拆除获得收入人民币 945.45 万元而本期无此内容所致。
- 4、营业外支出本期发生额人民币 1,192.44 万元,同比增加人民币 1,060.02 万元,主要系本期向玉树地震捐款人民币 1,000.00 万元所致。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
国际商贸城三期二阶段项目	253,016	61.53%	
国际博览中心配套五星级酒店项目	44,900	9.96%	
篁园市场及配套四星级酒店项目	123,300	21.22%	
合计	421,216	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《治理准则》以及中国证监会等法律、法规的相关规定，不断建立、健全有关制度，努力完善公司治理结构，规范运作，守法经营，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本相符。

1、关于股东与股东大会：公司严格按股东大会规范意见和《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，确保公司所有股东充分行使权利，特别是中小股东的权利，平时认真接待股东来访、来电，股东大会均开通网络投票，让股东真正享有平等权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，做到人员、资产、财务、机构和业务方面的“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能独立运行。公司控股股东能够严格遵守对公司作出的避免同业竞争的承诺。公司与控股股东发生关联交易时，严格按照《关联交易决策与实施制度》，保证关联交易公平、公正和公允。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事；严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》召集、召开董事会会议，公司各位董事能认真出席董事会和股东会，积极参加培训，认真履行董事职责，五名独立董事能认真履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务，对公司重要事项发表独立意见和建议，以切实保护股东的合法权益。明确了董事会审计委员会的年报审核规程，有效发挥各专门委员会的作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会会议的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。公司监事能认真履行职责，对公司重大事项进行监督，对公司的董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与投资者关系管理：公司按照《信息披露管理办法》真实、准确、完整、及时地披露有关信息，投资者可以通过媒体宣传、电话咨询、公司网站等方式了解公司情况，除了完成法规强制性地定期报告和临时公告的披露外，积极主动地进行合规的自愿性信息披露，使投资者关心的经营情况有持续的了解，真正保障股东的知情权。报告期内，公司董事会审议通过了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，强化了信息披露管理。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2009 年度利润分配方案，公司于 2010 年 4 月 21 日发布了实施公告：以 2009 年度末总股本 680,401,772 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。股权登记日为 2010 年 4 月 26 日，除权除息日为 2010 年 4 月 27 日，新增可流通股份上市日为 2010 年 4 月 28 日。方案实施后，公司总股本为 1,360,803,544 股。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司分红政策：可以采取现金或者股票方式分配股利，公司重视对投资者的合理投资回报，制定和实施持续、稳定的利润分配制度。报告期内实施了公积金 10 转增 10 股分配方案，不再实施现金分红。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	309,703,920.00	45,696,000.00	0.6804	309,703,920.00			长期股权投资	收购
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	20.00	41,977,243.93	2,088,510.17	2,088,510.17	长期股权投资	发起人
合计	349,703,920.00	85,696,000.00	/	351,681,163.93	2,088,510.17	2,088,510.17	/	/

## (七) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户
义乌中国小商品城房地产开发有限公司自然人股东	义乌中国小商品城房地产开发有限公司 500 万股	2010 年 1 月 18 日	5,190			否	评估	是
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司自然人股东	浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司 80 万股	2010 年 1 月 18 日	785.6			否	评估	是

公司以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日,以评估价值 10.38 元/股购买义乌中国小商品城房地产开发有限公司(简称“房地产公司”)自然人股东持有的 500 万股股权(占房地产公司股权的 10%共计 5,190 万元;以 9.82 元/股购买浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司(简称“广告公司”)自然人股东持有的 80 万股股权(占广告公司股权的 40%)共计 785.6 万元。收购完成后的房地产公司和广告公司为一入有限公司,由浙江中国小商品城集团股份有限公司全额投资。

## (八) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	全资子公司	接受劳务	本公司通过其发布广告	协商价	2,436,175.00	7.11	转账
义乌小商品城恒大开发有限责任公司	控股股东	其它流入	向其提供办公场所并收取租金及物业管理费	市场价	250,000.00	0.73	转账
义乌小商品城恒大开发有限责任公司	控股股东	提供劳务	恒大公司委托子公司义乌中国小商品城信息技术有限公司开发浙江省应急商品义乌采购中心数据库网站。	市场价	102,300.00	0.31	转账
义乌市国有资产经营有限责任公司	控股股东	其它流出	签订租赁协议,委托公司经营梅湖体育中心场、馆。	协商价	1,450,000.00	4.23	转账
商城房产	全资子公司	其它流入	为支持商城房产及其附属公司开展房地产开发业务向银行借入贷款,及以自有资金提供给其使用。因此本会计期间按其中向银行借入贷款并提供给其使用的资金余额,按银行实际收取本公司的利息费用向其收取利息	银行借款利率	29,251,954.20	85.43	应收款
义乌市国有资产经营有限责任公司	控股股东	其它流出	梅湖游泳馆已经于 2009 年 7 月 1 日起委托本公司经营	协商价	750,000.00	2.19	应付款
合计				/	34,240,429.20	100.00	/

根据本公司 2009 年 9 月 15 日关联交易公告，由于原《义乌市体育中心场馆租赁协议》委托方义乌市财政局变更成为义乌市国有资产经营有限责任公司，构成关联交易，特对原协议变更补充为《梅湖体育中心体育场、馆租赁补充协议》将 2008 年 7 月 1 日后的租赁期限和费用变更为：2008 年 7 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日人民币 100 万元，2009 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，每年人民币 450 万元。本公司认为上述变更后的租赁协议是原协议的延续，上述变更后的租赁费总额，扣除至变更前已经按直线法分摊的部分，剩余部分在剩余租赁年限中按照直线法分摊。截至 2010 年 6 月 30 日止合计发生租赁费用人民币 2,320 万元，已经支付人民币 1,300 万元，其中本期支付人民币 450 万元，应付递延租金余额人民币 1,020 万元。

梅湖游泳馆属于体育中心组成部分，根据本公司 2009 年 9 月 15 日关联交易公告，拟从义乌市国有资产经营有限责任公司租赁，租赁期限和费用为 2009 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，每年人民币 150 万元，上述梅湖游泳馆已经于 2009 年 7 月 1 日起交付本公司经营，相关租赁合同正在签署过程中，因此本公司自 2009 年 7 月 1 日起预提每年人民币 150 万元的租赁费用，本期提取人民币 75 万元，截至 2010 年 6 月 30 日止累计提取人民币 150 万元，尚未支付，应付递延租金余额人民币 150 万元。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
商城房产	全资子公司	105,357.11	413,106.80		
合计		105,357.11	413,106.80		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		往来款			
关联债权债务清偿情况		报告期向公司借款及代垫利息等 168,647.41 万元，归还 63,290.30 万元			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无			

3、其他重大关联交易

关联方担保

2010 年 6 月 30 日

被担保方名称	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2010/4/27	2012/4/27	否

注：本公司按出资比例义乌市惠商小额贷款股份有限公司提供借款担保，截至 2010 年 6 月 30 日，义乌市惠商小额贷款股份有限公司实际共向银行借款人民币 3,000.00 万元，本公司依 20% 的出资比例承担人民币 600.00 万元的担保责任。

2009 年 12 月 31 日： 无

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
小商品城	公司本部	义乌市惠商小额贷款股份有限公司	2,000.00	2010年4月27日	2010年4月27日	2012年4月27日	连带责任担保	否	否		否	是	参股东
商城房产	全资子公司	商品房承购人	31,254.26				连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-121.01						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							33,254.26						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							33,254.26						

1、义乌市惠商小额贷款股份有限公司是以浙江中国小商品城集团股份有限公司为主发起人，由义乌交通发展有限公司、义乌自来水有限公司等十七家当地知名企业共同投资组建。公司成立于2009年9月，注册资本人民币2亿元，其中公司投资4000万元，占股权比例20%。根据省金融办【2009】23号文件精神，小额贷款公司可向当地金融机构按其注册资本金的50%进行融资，用于业务发展。义乌市惠商小额贷款股份有限公司董事会通过决议，同意小额贷款公司向义乌农村合作银行提出借款申请1亿元。义乌农村合作银行现已完成前期授信工作，贷款采用连带责任保证方式，按照各股东的出资比例一半承担各自相应连带保证责任。截止2010年6月末实际担保600万元。

2、报告期内，公司控股子公司义乌中国小商品城房地产开发有限公司销售商品房时，在商品房承购人尚未办理完房屋相关产证之前，为其向银行提供抵押贷款担保，截止2010年6月30日担保金额为31,254.26万元。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除。公司历史上未发生过与此担保相关的损失。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

1、2010年4月15日，本公司全资子公司义乌中国小商品城房地产开发有限公司，通过竞拍程序与江西省南昌市国土资源局签订了国有建设用地使用权出让合同（合同编号36201001120002），受让位于南昌市红谷滩新区凤凰洲A04、A10、A13、A15地块，该地块占地面积108449.18平方米，用途为居住用地，商业、金融业用地，社会停车场库用地，土地出让金总价为4.84亿元人民币。

2、2010年3月19日，公司与上海广电电子股份有限公司在上海联合产权交易所签订《产权交易合同》，采用协议转让的方式，公司收购申银万国证券股份有限公司0.6804%股权（4569.6万股），交易金额3,0159.36万元。

3、公司与上海欧擎投资管理有限公司在2010年3月12日、6月2日签订《申银万国证券股份有限公司上市前私募投资之管理协议》和《申银万国证券股份有限公司上市前私募投资管理协议之补充协议》，上海欧擎投资管理有限公司协助公司完成申银万国股权收购等相关事宜，公司支付财务顾问费用800万元。

4、2010年2月，公司与义乌市汇隆电器有限公司签订义乌国际商贸城三期二阶段离心式冷水机组采购合同，合同交货期至2010年4月，合同价款为1568万元；

5、2010年3月，公司与浙江银江电子股份有限公司签订义乌国际商贸城三期二阶段弱电工程施工合同，合同工期至2010年9月，合同价款为3563.1285万元；

6、2010年3月，公司与义乌市汇隆电器有限公司签订义乌国际商贸城三期二阶段空调末端安装施工

- 合同，合同工期至 2010 年 6 月，合同价款为 1067.716 万元；
- 7、2010 年 3 月，公司与大奥建设集团有限公司签订义乌国际商贸城三期二阶段钢结构制作、安装工程施工承包合同，合同工期至 2010 年 8 月，合同价款为 678.0997 万元；
- 8、2010 年 3 月，公司与苏州迅达电梯有限公司签订义乌国际商贸城三期二阶段自动扶梯采购安装合同，合同工期至 2010 年 8 月末，合同价款为 1270.14 万元；
- 9、2010 年 3 月，公司与义乌市输变电工程有限公司签订义乌国际商贸城三期二阶段低压柜采购合同，合同交货期至 2010 年 5 月，合同价款为 1447.3354 万元；
- 10、2010 年 3 月，公司与浙江省广播电视工程公司签订篁园市场弱电工程施工合同，合同工期至 2011 年 1 月，合同价款为 2290.9095 万元；
- 11、2010 年 3 月，公司与苏州迅达电梯有限公司签订篁园市场自动扶梯采购安装合同，合同工期至 2010 年 12 月，合同价款为 1072.4 万元；
- 12、2010 年 3 月，公司与西子奥的斯电梯有限公司签订篁园市场升降电梯采购安装合同，合同工期至 2010 年 12 月，合同价款为 1008.84 万元；
- 13、2010 年 3 月，公司与上海国祥制冷工业有限公司签订篁园市场空调末端安装施工合同，合同工期至 2010 年 8 月，合同价款为 1385.8834 万元；
- 14、2010 年 3 月，公司与义乌市输变电工程有限公司签订篁园市场低压柜采购合同，合同交货期至 2010 年 6 月，合同价款为 1234.1769 万元；
- 15、2010 年 2 月，公司与浙江圣大建设集团有限公司签订篁园市场配套酒店幕墙工程施工合同，合同工期至 2012 年 3 月，合同价款 1460.2189 万元；
- 16、2010 年 2 月，公司与义乌市城东建筑工程公司签订篁园市场配套酒店土建水电工程施工合同，合同工期至 2012 年 3 月，合同价款 4600.65 万元；
- 17、2010 年 2 月，公司与浙江申永达设备安装有限公司签订篁园市场配套酒店暖通安装工程合同，合同工期至 2012 年 3 月，合同价款 657.9562 万元；
- 18、2010 年 3 月，公司与浙江飞龙装饰工程有限公司签订义乌国际商贸城四区五楼生产企业直销中心商位购置施工合同（二标段），合同工期至 2012 年 5 月，合同价款 568.9738 万元；
- 19、2010 年 3 月，公司与浙江金城建设集团有限公司签订义乌国际商贸城四区五楼生产企业直销中心商位购置施工合同（三标段），合同工期至 2012 年 5 月，合同价款 712.6097 万元。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	义乌小商品城恒大开发有限责任公司承诺其持有的 345,690,400 股有限售条件流通股在 2012 年 8 月 14 日前不通过上交所系统挂牌出售其所持的股份。	至本报告期末，该股份未发生变化。
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	详见说明	详见说明
资产置换时所作承诺		
承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	(1) 义乌国资公司关于注入资产最低保障的承诺 08 年定向增发项目中，中介机构已为目标资产出具了相应的资产评估报告、审计报告、盈利预测报告及公司的合并盈利预测报告。根据资产评估报告及目标资产盈利预测报告，	根据安永华明会计师事务所出具的安永华明(2009)专字第 60709629_B01 号《审计报告》和(2010)专字第 60709629_B01 号《审计报告》，国际商
	义乌国资公司为本次交易出具了《关于注入资产未达到盈利预测用现金补足的承诺函》，承诺义乌国际商贸城三期项目月所产生的净利润为 5,962.28 万元，在 2008 年 10-12 月所产生的净利润不低于 35,771,865.38 元、2009 年至 2011 年每年所产生的净利润不低于	贸城三期一阶段项目在 2008 年 10-12 月所产生的净利润为 5,962.28 万元，超出承诺的净利润 2,385.28 万元；2009 年度产生的净利润为 35,725.17 万元，

<p>143,087,386.52 元。如果相关年度经审计的净利润低于上述数据,在相关审计报告出具后的 60 个工作日内,义乌国资公司将以货币资金补足差额。</p>	<p>超出承诺的净利润 21,416.43 万元;2010 年上半年产生净利润 20,892.39 万元,已超出全年承诺的净利润。</p>
<p>(2)义乌国资公司关于关联交易的承诺          义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司与上市公司及其控股子公司之间将尽可能的避免和减少发生关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照上市公司章程、有关法律、法规和规范性文件等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>	<p>本报告期内,国资公司除上市公司以外的其他控股子公司未与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易。</p>
<p>(3)义乌国资公司关于股份不转让的承诺          义乌国资公司认购的股份自发行结束之日起 36 个月内(即 2011 年 8 月 29 日前)不得上市交易或转让。</p>	<p>至本报告期末,该部分股份已由中国证券登记结算公司上海分公司技术锁定,未上市交易或转让。</p>
<p>(4)义乌国资公司关于国际商贸城三期土地评估相关问题的承诺          在双方签订的以资产认购股份的合同约定以目前资产的评估值作价认购公司发行的股份,该评估值中土地使用权的评估值为 31.03 亿元。国资公司承诺:交易完成,土地使用权注入公司后,在 2008 年、2009 年、2010 年三年中,该土地使用权的价值在三年中的年终审计的减值测试中若发生了减值,赔偿相应的减值部分。</p>	<p>1、根据上海长信资产评估有限公司长信评报字根(2009)第 1028 号测算报告书,至测算基准日 2008 年 12 月 31 日,公司所属国际商贸城三期土地使用权评估总价为 3,457,423,553.52 元。          2、根据上海万隆资产评估有限公司沪万隆评报字(2010)第 26 号测算报告书,至测算基准日 2009 年 12 月 31 日,公司所属国际商贸城三期土地使用权评估总价为 3,406,433.53 万元。          3、2010 年度评估将在年末进行。          2008、2009 年度评估均不低于资产认购股份的目标资产中土地部份的评估值 31.03 亿元。未发生减值,因此无需赔偿。</p>
<p>(5)义乌国资公司关于国际商贸城三期二阶段相关问题的承诺          在双方签订的以资产认购股份的合同约定以目前资产的评估值作价认购公司发行的股份,该评估值的其中一个前提条件是国际商贸城三期二阶段于 2012 年 1 月 1 日开始产生收益,如果迟于 2012 年 1 月 1 日产生收益将导致评估值减少。故作出承诺:          ①若国际商贸城三期二阶段项目延迟运营 1 年,即于 2013 年 1 月 1 日还未开始营业,假设开发法计算的目标资产评估结果将减少 0.95 亿元,我公司于 2013 年 1 月赔偿小商品城 0.95 亿元。          ②若三期二阶段房地产延迟交付 2 年,即于 2014 年 1 月 1 日还未开始营业,假设开发法计算的目标资产评估结果将减少 1.59 亿元,我公司于 2014 年 1 月再赔偿小商品城 1.59-0.95=0.64 亿元。          ③若三期二阶段房地产延迟交付 3 年,即于 2015 年 1 月 1 日还未交付营业,假设开发法计算的目标资产评估结果将减少 2.18 亿元,我公司于 2015 年 1 月再赔偿小商品城 2.18-1.59=0.59 亿元。          如果义乌国际商贸城三期二阶段开始运营时间介于 2012 年与 2013 年之间,则赔偿金额按延迟的月份占 12 个月的比例</p>	<p>2010 年 1 月 23 日国际商贸城三期二阶段(五区)工程结项,转入设备安装、内外装饰阶段。5 月义乌市发布行业布局调整方案:国际商贸城五区主要布局进口商品馆和床上用品、纺织品、针织原材料、汽车用品及配件等行业。目前五区的建设工作正按原计划在实施,能够完成义乌国资公司的相关承诺。</p>

乘该年赔偿总金额计算。其他年份以此类推。 如遇不可抗力，则以上承诺失效。	
---	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

08 年定向增发项目中，中介机构已为目标资产出具了相应的资产评估报告、审计报告、盈利预测报告及公司的合并盈利预测报告。根据资产评估报告及目标资产盈利预测报告，义乌国资公司为本次交易出具了《关于注入资产未达到盈利预测用现金补足的承诺函》，承诺义乌国际商贸城三期项目在 2008 年 10-12 月所产生的净利润不低于 35,771,865.38 元、2009 年至 2011 年每年所产生的净利润不低于 143,087,386.52 元。如果相关年度经审计的净利润低于上述数据，在相关审计报告出具后的 60 个工作日内，义乌国资公司将以货币资金补足差额。

根据安永华明会计师事务所出具的安永华明(2009)专字第 60709629\_B01 号《审计报告》和(2010)专字第 60709629\_B01 号《审计报告》，国际商贸城三期一阶段项目在 2008 年 10-12 月所产生的净利润为 5,962.28 万元，超出承诺的净利润 2,385.28 万元；2009 年度产生的净利润为 35,725.17 万元，超出承诺的净利润 21,416.43 万元；2010 年上半年产生净利润 20,892.39 万元，已超出全年承诺的净利润。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所

#### (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

#### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
浙江中国小商品城集团股份有限公司提示性公告	《上海证券报》21 版、《中国证券报》C014 版	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
五届三十次董事会决议公告	《上海证券报》B16 版、《中国证券报》B07 版	2010 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
收购资产公告	《上海证券报》B16 版、《中国证券报》B07 版	2010 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
业绩预增公告	《上海证券报》B23 版、《中国证券报》B03 版	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
聘任证券事务代表公告	《上海证券报》B24 版、《中国证券报》C07 版	2010 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
第五届三十一次董事会决议公告	《上海证券报》16 版、《中国证券报》C023 版	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
第五届十七次监事会决议公告	《上海证券报》16 版、《中国证券报》C023 版	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》16 版、《中国证券报》C023 版	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B87 版、《中国证券报》D027 版	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
六届一次董事会决议公告	《上海证券报》B14-15 版、《中国证券报》A15-16 版	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
六届一次监事会决议公告	《上海证券报》B14-15 版、《中国证券报》A15-16 版	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》B14-15 版、《中国证券报》A15-16 版	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
小商品城收购股权公告	《上海证券报》B44 版、《中国证券报》B07 版	2010 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn



发行第二期短期融资券公告	《上海证券报》B197 版、《中国证券报》D002 版	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B71 版、《中国证券报》A06 版	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
房地产公司取得南昌国有建设用地使用权的公告	《上海证券报》48 版、《中国证券报》A14 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
第六届二次董事会决议公告	《上海证券报》B76 版、《中国证券报》D068 版	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
09 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B76 版、《中国证券报》D068 版	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
对外担保的公告	《上海证券报》B76 版、《中国证券报》D068 版	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
向青海省玉树地震灾区捐款的公告	《上海证券报》B76 版、《中国证券报》D068 版	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
2010 年一季度报告	《上海证券报》B76 版、《中国证券报》D068 版	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
第六届三次董事会决议公告	《上海证券报》B006 版、《中国证券报》B23 版	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B006 版、《中国证券报》B23 版	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
新一轮市场行业布局调整方案的提示公告	《上海证券报》B14 版、《中国证券报》B015 版	2010 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
小商品城 2009 年报补充公告	《上海证券报》B20 版、《中国证券报》A07 版	2010 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》21 版、《中国证券报》B014 版	2010 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

安永华明(2010)审字第60709629\_B02号

浙江中国小商品城集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江中国小商品城集团股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括2010年6月30日的合并及公司的资产负债表，2010年1至6月会计期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。贵集团2009年1至6月会计期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表及财务报表附注未经审计。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 审计意见

我们认为，上述浙江中国小商品城集团股份有限公司及其子公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵集团和贵公司2010年6月30日的财务状况以及2010年1至6月会计期间的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 张明益

中国 北京

中国注册会计师 殷国炜

2010年8月29日

## (二) 财务报表

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 合并资产负债表

2010年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2010年6月30日</u>	<u>2009年12月31日</u>
流动资产：			
货币资金	1	447,809,076.43	499,199,130.05
应收账款	2	56,740,751.98	79,520,834.75
预付款项	3	2,435,064,617.99	1,085,983,722.17
其他应收款	4	57,597,362.15	124,511,973.36
存货	5	<u>2,582,647,482.87</u>	<u>2,614,384,508.48</u>
流动资产合计		<u>5,579,859,291.42</u>	<u>4,403,600,168.81</u>
非流动资产：			
长期股权投资	7	377,473,154.24	56,680,724.07
投资性房地产	8	179,873,343.04	183,337,035.10
固定资产	9	3,877,974,946.74	4,045,832,178.64
在建工程	10	863,121,653.22	377,696,465.70
无形资产	11	3,840,285,169.91	3,892,465,226.51
长期待摊费用	12	193,147,401.24	224,645,490.53
递延所得税资产	13	<u>26,976,885.16</u>	<u>38,881,635.03</u>
非流动资产合计		<u>9,358,852,553.55</u>	<u>8,819,538,755.58</u>
资产总计		<u>14,938,711,844.97</u>	<u>13,223,138,924.39</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2010年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2010年6月30日</u>	<u>2009年12月31日</u>
流动负债:			
短期借款	15	1,313,698,370.50	663,163,316.03
应付票据	16	228,967,569.00	441,756,982.00
应付账款	17	492,478,318.10	749,390,900.11
预收款项	18	2,851,639,277.86	3,735,278,688.70
应付职工薪酬	19	78,826,967.29	114,583,040.56
应交税费	20	165,398,310.32	235,040,396.93
应付利息	21	21,806,575.48	-
其他应付款	22	969,054,163.50	637,929,183.47
一年内到期的非流动负债	23	-	200,150,000.00
其他流动负债	24	<u>1,997,289,866.44</u>	<u>2,440,551.49</u>
流动负债合计		<u>8,119,159,418.49</u>	<u>6,779,733,059.29</u>
非流动负债:			
其他非流动负债	25	<u>9,047,619.04</u>	<u>9,761,904.76</u>
非流动负债合计		<u>9,047,619.04</u>	<u>9,761,904.76</u>
负债合计		<u>8,128,207,037.53</u>	<u>6,789,494,964.05</u>
股东权益:			
股本	26	1,360,803,544.00	680,401,772.00
资本公积	27	2,829,537,217.55	3,529,214,870.99
盈余公积	28	345,972,471.89	345,972,471.89
未分配利润	29	2,259,333,753.41	1,819,610,227.28
外币报表折算差额		<u>(52,718.64)</u>	<u>944.84</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>6,795,594,268.21</u>	<u>6,375,200,287.00</u>
少数股东权益		<u>14,910,539.23</u>	<u>58,443,673.34</u>
股东权益合计		<u>6,810,504,807.44</u>	<u>6,433,643,960.34</u>
负债和股东权益总计		<u>14,938,711,844.97</u>	<u>13,223,138,924.39</u>

财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 金方平

主管会计工作负责人: 吴波成

会计机构负责人: 朱碧云

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 合并利润表

2010年1-6月

人民币元

	附注五	2010年1至6月	2009年1至6月
一、 营业收入	30	1, 528, 560, 869. 92	1, 223, 381, 655. 54
减： 营业成本	30	735, 394, 796. 24	524, 558, 555. 29
营业税金及附加	31	72, 609, 924. 28	58, 205, 717. 88
销售费用		52, 574, 796. 91	38, 160, 080. 77
管理费用		78, 863, 508. 46	98, 285, 920. 42
财务费用	33	(2, 630, 204. 83)	(1, 128, 008. 10)
资产减值损失	34	(1, 343, 369. 66)	65, 758. 83
加： 投资收益	32	2, 088, 510. 17	-
二、 营业利润		595, 179, 928. 69	505, 233, 630. 45
加： 营业外收入	35	3, 960, 065. 42	10, 008, 865. 43
减： 营业外支出	36	11, 924, 431. 60	1, 324, 259. 34
其中： 非流动资产处置损失		20, 765. 28	25, 168. 09
三、 利润总额		587, 215, 562. 51	513, 918, 236. 54
减： 所得税费用	37	146, 623, 766. 41	129, 841, 942. 80
四、 净利润		440, 591, 796. 10	384, 076, 293. 74
归属于母公司股东的净利润		439, 723, 526. 13	382, 479, 283. 84
少数股东损益		868, 269. 97	1, 597, 009. 90
五、 每股收益	38		
(一) 基本每股收益		0. 32	0. 28
(二) 稀释每股收益		0. 32	0. 28
六、 其他综合收益	39	(74, 949. 00)	-
七、 综合收益总额		440, 516, 847. 10	384, 076, 293. 74
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		439, 669, 862. 65	382, 479, 283. 84
归属于少数股东的综合收益总额		846, 984. 45	1, 597, 009. 90

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2010年1-6月

人民币元

2010年1-6月	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
一、 本期期初余额	680,401,772.00	3,529,214,870.99	345,972,471.89	1,819,610,227.28	944.84	6,375,200,287.00	58,443,673.34	6,433,643,960.34
二、 本期增减变动金额	680,401,772.00	(699,677,653.44)	-	439,723,526.13	(53,663.48)	420,393,981.21	(43,533,134.11)	376,860,847.10
(一) 净利润	-	-	-	439,723,526.13	-	439,723,526.13	868,269.97	440,591,796.10
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(53,663.48)	(53,663.48)	(21,285.52)	(74,949.00)
综合收益总额	-	-	-	439,723,526.13	(53,663.48)	439,669,862.65	846,984.45	440,516,847.10
(三) 股东权益内部结转	680,401,772.00	(699,677,653.44)	-	-	-	(19,275,881.44)	(44,380,118.56)	(63,656,000.00)
— 资本公积转增股本	680,401,772.00	(680,401,772.00)	-	-	-	-	-	-
— 收购少数股东权益	-	(19,275,881.44)	-	-	-	(19,275,881.44)	(44,380,118.56)	(63,656,000.00)
三、 本期期末余额	<u>1,360,803,544.00</u>	<u>2,829,537,217.55</u>	<u>345,972,471.89</u>	<u>2,259,333,753.41</u>	<u>(52,718.64)</u>	<u>6,795,594,268.21</u>	<u>14,910,539.23</u>	<u>6,810,504,807.44</u>

浙江中国小商品城集团股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2010年1-6月

人民币元

2009年1-6月	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本期期初余额	340,200,886.00	3,528,931,930.19	262,816,136.55	1,395,463,514.88	5,527,412,467.62	45,835,840.11	5,573,248,307.73
二、 本年增减变动金额	340,200,886.00	143,795.18	-	(25,761,779.36)	314,582,901.82	(10,950,785.28)	303,632,116.54
(一) 净利润	-	-	-	382,479,283.84	382,479,283.84	1,597,009.90	384,076,293.74
(二) 其他综合收益	-	143,795.18	-	-	143,795.18	-	143,795.18
综合收益总额	-	143,795.18	-	382,479,283.84	382,623,079.02	1,597,009.90	384,220,088.92
(三) 股东投入资本	-	-	-	-	-	(1,537,795.18)	(1,537,795.18)
(四) 利润分配	340,200,886.00	-	-	(408,241,063.20)	(68,040,177.20)	(11,010,000.00)	(79,050,177.20)
一对股东的分配	340,200,886.00	-	-	(408,241,063.20)	(68,040,177.20)	(11,010,000.00)	(79,050,177.20)
三、 本期期末余额	680,401,772.00	3,529,075,725.37	262,816,136.55	1,369,701,735.52	5,841,995,369.44	34,885,054.83	5,876,880,424.27

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 合并现金流量表

2010年1-6月

人民币元

	附注五	2010年1至6月	2009年1至6月
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,008,144,580.91	697,463,259.09
收到的税费返还		40,017,931.24	20,668,278.98
收到其他与经营活动有关的现金	40	<u>218,073,041.86</u>	<u>17,294,342.82</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,266,235,554.01</u>	<u>735,425,880.89</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,826,381,696.32	582,126,411.10
支付给职工以及为职工支付的现金		114,851,487.84	98,713,834.90
支付的各项税费		364,424,303.08	234,703,717.94
支付其他与经营活动有关的现金	40	<u>141,128,113.96</u>	<u>160,657,457.74</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,446,785,601.20</u>	<u>1,076,201,421.68</u>
经营活动产生的现金流量净额	41	<u>(1,180,550,047.19)</u>	<u>(340,775,540.79)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		212,641.28	9,559,763.68
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>7,346,107.31</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,558,748.59</u>	<u>9,559,763.68</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		870,713,960.06	208,436,100.38
投资支付的现金		<u>374,359,920.00</u>	<u>300,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,245,073,880.06</u>	<u>208,736,100.38</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,237,515,131.47)</u>	<u>(199,176,336.70)</u>



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2010年1-6月

人民币元

	附注五	2010年1至6月	2009年1至6月
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,636,698,370.50	310,000,000.00
发行短期融资券收到的现金		<u>1,992,000,000.00</u>	-
筹资活动现金流入小计		<u>3,628,698,370.50</u>	<u>310,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		1,186,163,316.03	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		17,189,532.52	49,497,333.64
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		-	<u>11,010,000.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,203,352,848.55</u>	<u>94,497,333.64</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,425,345,521.95</u>	<u>215,502,666.36</u>
四、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		7,280,343.29	(324,449,211.13)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>376,857,336.83</u>	<u>672,396,969.96</u>
五、 期末现金及现金等价物余额	41	<u>384,137,680.12</u>	<u>347,947,758.83</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 资产负债表

2010年6月30日

人民币元

资产	附注十一	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：			
货币资金		339,180,175.10	268,364,982.34
应收账款	1	9,269,150.85	5,685,940.07
预付款项		6,434,452.94	1,908,981.60
其他应收款	2	4,154,642,560.88	3,098,043,716.39
存货		<u>5,137,672.67</u>	<u>4,663,804.44</u>
流动资产合计		<u>4,514,664,012.44</u>	<u>3,378,667,424.84</u>
非流动资产：			
长期股权投资	3	566,527,154.24	182,978,724.07
投资性房地产		153,069,958.52	156,153,354.62
固定资产		3,853,641,515.96	4,021,103,833.09
在建工程		863,121,653.22	377,696,465.70
无形资产		3,839,584,125.97	3,891,756,015.07
长期待摊费用		185,303,114.65	215,573,800.15
递延所得税资产		<u>22,181,956.05</u>	<u>28,678,209.37</u>
非流动资产合计		<u>9,483,429,478.61</u>	<u>8,873,940,402.07</u>
资产总计		<u>13,998,093,491.05</u>	<u>12,252,607,826.91</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 资产负债表(续)

2010年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十一</u>	<u>2010年6月30日</u>	<u>2009年12月31日</u>
流动负债:			
短期借款		1,306,500,000.00	650,000,000.00
应付票据		228,967,569.00	441,756,982.00
应付账款		390,714,731.54	572,233,959.74
预收款项		2,724,174,311.85	3,531,347,222.19
应付职工薪酬		75,487,973.51	97,516,334.35
应交税费		79,979,216.20	100,705,061.78
应付利息		21,806,575.48	-
其他应付款		629,541,380.88	608,769,999.93
一年内到期的非流动负债		-	100,000,000.00
其他流动负债		<u>1,997,289,866.45</u>	<u>2,440,551.49</u>
流动负债合计		<u>7,454,461,624.91</u>	<u>6,104,770,111.48</u>
非流动负债:			
其他非流动负债		<u>9,047,619.04</u>	<u>9,761,904.76</u>
非流动负债合计		<u>9,047,619.04</u>	<u>9,761,904.76</u>
负债合计		<u>7,463,509,243.95</u>	<u>6,114,532,016.24</u>
股东权益:			
股本		1,360,803,544.00	680,401,772.00
资本公积		2,848,530,158.19	3,528,931,930.19
盈余公积		345,918,996.06	345,918,996.06
未分配利润		<u>1,979,331,548.85</u>	<u>1,582,823,112.42</u>
股东权益合计		<u>6,534,584,247.10</u>	<u>6,138,075,810.67</u>
负债和股东权益总计		<u>13,998,093,491.05</u>	<u>12,252,607,826.91</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 利润表

2010年1-6月

人民币元

	附注十一	2010年1至6月	2009年1至6月
一、营业收入	4	1,046,028,381.45	994,927,950.74
减：营业成本	4	345,234,118.08	328,162,995.30
营业税金及附加		58,601,877.85	55,699,318.87
销售费用		44,116,738.48	27,055,735.68
管理费用		65,196,453.09	84,673,042.41
财务费用		(1,769,603.35)	(230,463.18)
资产减值损失		-	77,563.30
加：投资收益	5	2,088,510.17	95,850,000.00
二、营业利润		536,737,307.47	595,339,758.36
加：营业外收入		2,771,308.28	9,704,095.43
减：营业外支出		11,480,329.07	1,044,562.45
其中：非流动资产处置损失		20,063.52	25,168.09
三、利润总额		528,028,286.68	603,999,291.34
减：所得税费用		131,519,850.25	127,835,863.86
四、净利润		396,508,436.43	476,163,427.48
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0.29	0.35
(二)稀释每股收益		0.29	0.35
六、综合收益总额		396,508,436.43	476,163,427.48

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 股东权益变动表

2010年1-6月

人民币元

2010年1-6月

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	680,401,772.00	3,528,931,930.19	345,918,996.06	1,582,823,112.42	6,138,075,810.67
二、 本年增减变动金额	680,401,772.00	(680,401,772.00)	-	396,508,436.43	396,508,436.43
(一) 净利润	-	-	-	396,508,436.43	396,508,436.43
综合收益总额	-	-	-	396,508,436.43	396,508,436.43
(三) 股东权益内部结转	680,401,772.00	(680,401,772.00)	-	-	-
三、 本期期末余额	<u>1,360,803,544.00</u>	<u>2,848,530,158.19</u>	<u>345,918,996.06</u>	<u>1,979,331,548.85</u>	<u>6,534,584,247.10</u>

2009年1-6月

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	340,200,886.00	3,528,931,930.19	262,762,660.72	1,242,657,157.61	5,374,552,634.52
二、 本年增减变动金额	340,200,886.00	-	-	67,922,364.28	408,123,250.28
(一) 净利润	-	-	-	476,163,427.48	476,163,427.48
综合收益总额	-	-	-	476,163,427.48	476,163,427.48
(三) 利润分配	340,200,886.00	-	-	(408,241,063.20)	(68,040,177.20)
一对股东的分配	340,200,886.00	-	-	(408,241,063.20)	(68,040,177.20)
三、 本期期末余额	<u>680,401,772.00</u>	<u>3,528,931,930.19</u>	<u>262,762,660.72</u>	<u>1,310,579,521.89</u>	<u>5,782,675,884.80</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 现金流量表

2010年1-6月份

人民币元

	<u>2010年1至6月</u>	<u>2009年1至6月</u>
一、 经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,272,260.33	216,480,404.53
收到其他与经营活动有关的现金	<u>145,700,752.84</u>	<u>16,244,106.39</u>
经营活动现金流入小计	<u>380,973,013.17</u>	<u>232,724,510.92</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	75,517,360.99	132,885,775.27
支付给职工以及为职工支付的现金	78,333,859.41	76,030,075.01
支付的各项税费	244,141,576.43	208,987,199.75
支付其他与经营活动有关的现金	<u>1,150,425,083.00</u>	<u>96,524,832.69</u>
经营活动现金流出小计	<u>1,548,417,879.83</u>	<u>514,427,882.72</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,167,444,866.66)</u>	<u>(281,703,371.80)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	<u>36,536.00</u>	<u>9,559,763.68</u>
投资活动现金流入小计	<u>36,536.00</u>	<u>9,559,763.68</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	869,460,001.08	207,967,770.38
投资支付的现金	<u>373,459,920.00</u>	<u>1,694,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,242,919,921.08</u>	<u>209,661,770.38</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,242,883,385.08)</u>	<u>(200,102,006.70)</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 现金流量表(续)

2010年1-6月份

人民币元

	<u>2010年1至6月</u>	<u>2009年1至6月</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,629,500,000.00	230,000,000.00
发行短期融资券收到的现金	<u>1,992,000,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计	<u>3,621,500,000.00</u>	<u>230,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	1,073,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<u>16,808,247.00</u>	<u>34,896,333.64</u>
筹资活动现金流出小计	<u>1,089,808,247.00</u>	<u>79,896,333.64</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,531,691,753.00</u>	<u>150,103,666.36</u>
四、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	121,363,501.26	(331,701,712.14)
加：期初现金及现金等价物余额	<u>172,023,160.04</u>	<u>497,612,623.46</u>
五、 期末现金及现金等价物余额	<u>293,386,661.30</u>	<u>165,910,911.32</u>

---

# 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注

2010年6月30日

人民币元

---

### 一、 本集团的基本情况

浙江中国小商品城集团股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司,于1993年12月28日经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]59号文批准,由义乌中国小商品城恒大开发总公司、中信贸易公司、浙江省国际信托投资公司、浙江省财务开发公司、上海申银证券公司、义乌市财务开发公司共同发起设立,并经浙江省义乌市工商行政管理局核准登记。企业法人营业执照现注册号为:330000000005028。本公司所发行人民币普通股A股股票,已于2002年5月9日在上海证券交易所上市。本公司总部位于浙江省义乌市福田路105号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事市场开发经营及配套服务,房地产开发及销售和贸易,提供网上交易平台和服务,网上交易市场开发经营等,属综合类行业。

本公司于2009年1月1日的注册资本为人民币340,200,886元,股份总数340,200,886股,股票面值为每股人民币1元。

根据2009年5月15日召开的公司2008年度股东大会关于公司利润分配的决议,本公司以2008年12月31日股本340,200,886股为基数,按每10股派发股票股利10股,共计股票股利340,200,886股,并于2009年5月27日完成,实施后本公司注册资本增至人民币680,401,772元。

根据公司于2009年4月17日公告,公司第一大股东名称由义乌市国有资产投资控股有限公司变更为义乌市国有资产经营有限责任公司。公司第二大股东义乌中国小商品城恒大开发总公司更名为义乌小商品城恒大开发有限责任公司,并且成为由义乌市国有资产监督管理局直接管理的控股子公司(原为第一大股东的子公司)。根据国资改革要求,第一大股东义乌市国有资产经营有限责任公司持有的本公司股权将划出给义乌小商品城恒大开发有限责任公司。上述划转于2010年6月30日尚未完成,股东名称变更也未于中央登记结算中心登记。

根据2010年4月15日召开的公司2009年度股东大会关于公司利润分配的决议,本公司以2009年12月31日股本680,401,772股为基数,每10股转增10股,实施后本公司注册资本增至人民币1,360,803,544元。

截至2010年6月30日,本公司累计发行股本总数1,360,803,544股,详见附注五、26。



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

**一、 本集团的基本情况(续)**

本公司属于综合类行业，经营范围为：实业投资开发，市场开发经营，市场配套服务，金属材料、建筑装饰材料、百货、针纺织品、五金交电化工、办公设备通信设备(不含无线)、机电设备的销售，信息咨询服务。自营和代理内销商品范围内商品的进出口业务。经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易，含下属分支机构的经营范围。

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月29日决议批准。

**二、 重要会计政策和会计估计**

**1. 财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部于2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2010年6月30日的财务状况以及2010年1至6月期间的经营成果和现金流量。

**3. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟本会计期间为2010年1月1日起至6月30日止。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 记账本位币

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

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

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

*同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

*非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

*非同一控制下的企业合并(续)*

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2010年6月30日止会计期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

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。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

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

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

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

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*贷款和应收款项*

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

*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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

*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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，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。

金融资产减值

本集团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。



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*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(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率,在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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。

本集团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。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*可供出售金融资产(续)*

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，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

*以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，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，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

10. 应收款项

对于单项金额重大的应收款项，本集团对其单独进行减值测试并计提坏账准备。单项金额不重大但按应收款项账龄作为信用风险特征组合后风险较大的应收款项，按以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
2年以内(含2年)	5%	5%
2至3年(含3年)	20%	20%
3年以上	100%	100%

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

除上述款项外，其余均为单项金额不重大且按信用风险特征组合后风险不重大的应收款项。

11. 存货

存货包括原材料、库存商品、开发产品、拟开发土地、周转材料以及在开发过程中的开发成本。

存货按照成本进行初始计量。发出存货采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度除酒店餐饮鲜活品采用实地盘存制外，其余采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

房地产开发业务的核算方法

开发成本是指尚未建成，以出售或出租为开发目的之物业。开发产品是指已经建成，待出售之物业。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。拟开发土地是指准备投入、用于开发以出售或出租为目的物业的土地使用权。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按集团同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

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。

开发成本、开发产品、拟开发土地年末按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目提取存货跌价准备，计入当期损益。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 投资性房地产(续)

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

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	4%	4.8%-2.4%
土地使用权	40-50年	-	2.0%-2.5%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

14. 固定资产

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。

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

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

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

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产(续)

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	4%	4.8%-2.4%
通用设备	5-10年	4%	19.2%-9.6%
运输工具	6年	4%	16.0%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的,适用不同折旧率和折旧方法。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、24。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、24。

16. 借款费用

借款费用,是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用(续)

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
房屋建筑装饰	3-5年
广告设施	3-5年

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 收入(续)

房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且该项目有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

租赁收入

经营租赁的租金收入,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时,按租赁合同、协议约定的承租日期与租赁金额,在租赁期内各个期间按直线法确认。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

21. 所得税

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,或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- 1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的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或可抵扣亏损。
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- 1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- 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。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后一年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、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。

判断

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

经营租赁 - 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

三、 税项

1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 应税收入按17%的税率计算销项税。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率范围为5%~17%。 |
| 营业税     | - 应税收入的3%、5%或20%计缴营业税。                            |
| 土地增值税   | - 按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率(30%~60%)                |
| 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。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。                                 |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。                                 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。                                 |
| 企业所得税   | - 按应纳税所得额的25%计缴。                                  |

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 四、合并财务报表的合并范围

## 1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下:

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本 万元	经营 范围	组织机构 代码
通过设立或投资等方式取得的子公司							
义乌中国小商品城房地产 开发有限公司(商城房产)	全资	浙江义乌	杨剑锋	房地产业	5,000	房地产 开发及销售	72660569-0
浙江义乌中国小商品城贸易 有限责任公司(商城贸易)	合资	浙江义乌	丁云峰	服务业	500	货物进出口 及商品批发等	71760358-9
浙江商博置业有限公司	全资	浙江杭州	王春海	房地产业	5,000	房地产开发及销售	67063614-7
义乌中国小商品城 物流有限公司	合资	浙江义乌	胡衍虎	服务业	1,500	普通货运及 货物仓储等	74102297-9
义乌市商城工联置业有限公司	全资	浙江义乌	方文心	房地产业	700	房地产开发及销售	74702671-9
义乌市中国小商品城 物业服务有限公司	合资	浙江义乌	朱根洪	服务业	300	物业服务及 园林绿化等	71760306-0
义乌中国小商品城 展览有限公司	全资	浙江义乌	丁云峰	服务业	800	会展服务等	78294822-5
义乌中国小商品城 配送有限公司	全资	浙江义乌	胡衍虎	服务业	1,000	百货配送及 代理采购等	66917123-1
浙江义乌中国小商品城 广告有限责任公司	全资	浙江义乌	贾军花	服务业	200	设计、制做及发布 代理国内各类广告	14764686-9
义乌中国小商品城 信息技术有限公司	全资	浙江义乌	陈荣根	服务业	200	计算机及多媒体 软件研发等	73844194-5
义乌中国小商品城本外币 兑换有限公司	全资	浙江义乌	胡志龙	服务业	300	本外币兑换	55286505-3
江西商博置业有限公司	全资	江西南昌	王春海	房地产业	5,000	房地产开发及销售	55351896-9
杭州商博南星置业 有限公司	全资	浙江杭州	王春海	房地产业	5,000	房地产开发及销售	55516517-5

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 四、 合并财务报表的合并范围(续)

## 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	年末 实际出资 (万元)	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额
通过设立或投资等方式取得的子公司							
商城房产	5,000	-	100	100	是	-	-
商城贸易	358	-	71.6	71.6	是	550	-
浙江商博置业有限公司	5,000	-	100	100	是	-	-
义乌中国小商品城 物流有限公司	900	-	60	60	是	584	-
义乌市商城工联 置业有限公司	700	-	100	100	是	-	-
义乌市中国小商品城 物业服务有限公司	180	-	60	60	是	345	-
义乌中国小商品城 展览有限公司	800	-	100	100	是	-	-
义乌中国小商品城 配送有限公司	1,000	-	100	100	是	-	-
浙江义乌中国小商品城 广告有限责任公司	200	-	100	100	是	-	-
义乌中国小商品城 信息技术有限公司	200	-	100	100	是	-	-
义乌中国小商品城 本外币兑换有限公司	300	-	100	100	是	-	-
江西商博置业有限公司	5,000	-	100	100	是	-	-
杭州商博南星置业 有限公司	5,000	-	100	100	是	-	-

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变更

除本期新设立的义乌中国小商品城本外币兑换有限公司、江西商博置业有限公司、杭州商博南星置业有限公司之外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司如下：

	2010年6月30日 净资产	2010年1至6月 净利润
义乌中国小商品城本外币 兑换有限公司	2,733,938.12	(266,061.88)
江西商博置业有限公司	49,795,799.90	(204,200.10)
杭州商博南星置业有限公司	49,981,234.09	(18,765.91)

4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期/年末汇率	
	2010年1至6月	2009年1至6月	2010年6月30日	2009年12月31日
欧元	9.0341	9.6499	8.2710	9.7971

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	606,255.70	1.0000	606,255.70	381,858.14	1.0000	381,858.14
— 欧元	925.95	8.2710	<u>7,658.53</u>	-	-	-
			613,914.23			381,858.14
银行存款						
— 人民币	379,217,159.98	1.0000	379,217,159.98	495,326,120.59	1.0000	495,326,120.59
— 美元	379,229.47	6.7909	2,575,309.41	3,981.26	6.8282	27,184.84
— 欧元	291,940.79	8.2710	<u>2,414,642.27</u>	103,234.10	9.7971	<u>1,011,394.80</u>
			384,207,111.66			496,364,700.23
其他货币资金						
— 人民币	62,988,050.54	1.0000	<u>62,988,050.54</u>	2,452,571.68	1.0000	<u>2,452,571.68</u>
			<u>447,809,076.43</u>			<u>499,199,130.05</u>

于2010年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币63,671,396.31元(2009年12月31日：人民币107,841,793.22元)，系为开具银行承兑汇票而存放银行的定期保证金人民币45,793,513.80元，为取得期限1年的银行借款而质押的人民币7,153,892.69元银行定期存单，以及存放银行的按揭保证金人民币10,723,989.82元。

于2010年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为等值人民币374,578.12元(2009年12月31日：人民币489,855.00元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为三个月至一年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

## 2. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，信用良好的客户可以延长至6到12个月。应收账款并不计息。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	57,180,565.28	79,695,523.94
1年至2年	984,083.00	2,965,131.71
2年至3年	1,644,701.42	1,210,403.92
3年以上	<u>313,505.60</u>	<u>341,872.00</u>
	<u>60,122,855.30</u>	<u>84,212,931.57</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	期/年初数	本期/年计提	本期/年减少		期/年末数
			转回	转销	
2010年6月30日	<u>4,692,096.82</u>	-	<u>1,309,993.50</u>	-	<u>3,382,103.32</u>
2009年12月31日	<u>4,778,767.26</u>	<u>229,080.58</u>	<u>264,175.62</u>	<u>51,575.40</u>	<u>4,692,096.82</u>

  

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但按信用	50,011,323.41	83.18	2,780,541.36	5.56	77,352,605.54	91.85	4,090,534.87	5.29
风险特征组合后风险较大	<u>10,111,531.89</u>	<u>16.82</u>	<u>601,561.96</u>	<u>5.95</u>	<u>6,860,326.03</u>	<u>8.15</u>	<u>601,561.95</u>	<u>8.77</u>
其他不重大								
	<u>60,122,855.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,382,103.32</u>		<u>84,212,931.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,692,096.82</u>	

应收账款种类说明:

应收账款主要包括商城贸易应收货款和酒店应收消费款。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款(续)

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	47,715,987.70	95.41	2,385,799.38	5.00	73,133,549.91	94.55	3,656,677.50	5.00
1至2年	724,935.74	1.45	36,246.79	5.00	2,965,131.71	3.83	148,256.59	5.00
2至3年	1,514,880.97	3.03	302,976.19	20.00	1,210,403.92	1.56	242,080.78	20.00
3年以上	55,519.00	0.11	55,519.00	100.00	43,520.00	0.06	43,520.00	100.00
	<u>50,011,323.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,780,541.36</u>		<u>77,352,605.54</u>	<u>100.00</u>	<u>4,090,534.87</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大金额为人民币50,011,323.41元,系子公司商城贸易应收货款。

2010年1-6月期间未实际核销应收账款。

2009年12月31日实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
银都酒店客户	应收消费款	4,075.40	款项无法收回	否
会展中心客户	应收展馆场地费	<u>47,500.00</u>	款项无法收回	否
		<u>51,575.40</u>		

于2010年6月30日,本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应收账款(2009年12月31日:无)。

本集团主要从事市场经营、酒店服务、商品销售和房地产销售业务,应收账款余额主要是依托市场经营发生的酒店消费款、小额贸易应收货款,此类业务性质决定本公司从单个客户取得的业务收入很低,因此前五名客户应收账款总额占公司全部应收账款余额比例很小。



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,402,952,119.80	98.68	1,059,373,861.34	97.55
1年至2年	27,745,261.60	1.14	24,405,323.47	2.25
2年至3年	2,802,475.72	0.12	1,279,552.96	0.12
3年以上	1,564,760.87	0.06	924,984.40	0.08
	<u>2,435,064,617.99</u>	<u>100.00</u>	<u>1,085,983,722.17</u>	<u>100.00</u>

于2010年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
杭州市国土资源局	第三方	1,890,000,000.00	2009-2010年	权证尚未办理
南昌市财政厅	第三方	484,000,000.00	2010年	权证尚未办理
义乌市国土资源局	第三方	19,500,000.00	2009年	权证尚未办理
上海康诚发电设备有限公司	第三方	2,244,748.00	2008年	预付购货款
广州白云天骏国际传媒有限公司	第三方	1,965,000.00	2010年	预付广告费
		<u>2,397,709,748.00</u>		

于2009年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
杭州市国土资源局	第三方	1,039,500,000.00	2009年	土地款尚未付清
义乌市国土资源局	第三方	20,060,000.00	2008、2009年	权证尚未办理
义乌市光大印务有限公司	第三方	4,218,189.05	2009年	预付购货款
上海康诚发电设备有限公司	第三方	2,244,748.00	2008年	预付购货款
昆山昆铎贸易有限公司	第三方	1,931,472.00	2009年	预付购货款
		<u>1,067,954,409.05</u>		

于2010年6月30日, 本集团中无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日: 无)。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	32,537,577.26	107,339,817.08
1年至2年	13,983,234.82	17,453,135.11
2年至3年	12,021,123.38	1,007,011.50
3年以上	<u>3,521,285.05</u>	<u>3,211,244.19</u>
	<u>62,063,220.51</u>	<u>129,011,207.88</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期/年初数	本期/年计提	本期/年减少 转回	本期/年减少 转销	期/年末数
2010年6月30日	<u>4,499,234.52</u>	-	<u>33,376.16</u>	-	<u>4,465,858.36</u>
2009年12月31日	<u>4,234,111.90</u>	<u>359,338.26</u>	<u>8,210.94</u>	<u>86,004.70</u>	<u>4,499,234.52</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大	46,198,739.47	74.44	3,429,262.93	7.42	117,726,201.20	91.25	3,429,262.93	2.91
其他不重大	<u>15,864,481.04</u>	<u>25.56</u>	<u>1,036,595.43</u>	<u>6.53</u>	<u>11,285,006.68</u>	<u>8.75</u>	<u>1,069,971.59</u>	<u>9.48</u>
	<u>62,063,220.51</u>	<u>100.00</u>	<u>4,465,858.36</u>		<u>129,011,207.88</u>	<u>100.00</u>	<u>4,499,234.52</u>	

单项金额重大的其他应收款, 主要包括应收出口退税款人民币27,903,904.60元, 建设动工保证金人民币6,000,000.00元, 物业维修基金人民币5,646,763.10元, 以及应收两名个人账龄超过3年的款项共计人民币3,146,924.77元。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 其他应收款(续)

于2010年6月30日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税款	27,903,904.60	-	0%	以前年度从未出现过损失
国际会展中心配套 五星级酒店保证金	6,000,000.00	-	0%	酒店竣工后予以退回
物业维修基金	5,646,763.10	282,338.16	5%	账龄较短，按5%计提
义乌市墙体材料				其他类似款项均
改革办公室	3,501,147.00	-	0%	已于完工后退回
张世力、陈晓宏	<u>3,146,924.77</u>	<u>3,146,924.77</u>	100%	收回难度较大
	<u>46,198,739.47</u>	<u>3,429,262.93</u>		

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
义乌廿三里土地保证金	70,000,000.00	-	0%	竞拍结束后已经于年后退回
应收出口退税款	28,050,579.33	-	0%	以前年度从未出现过损失
国际会展中心配套 五星级酒店保证金	6,000,000.00	-	0%	酒店竣工后予以退回
物业维修基金	5,646,763.10	282,338.16	5%	账龄较短，按5%计提
义乌市墙体材料				其他类似款项均
改革办公室	4,881,934.00	-	0%	已于完工后退回
张世力、陈晓宏	<u>3,146,924.77</u>	<u>3,146,924.77</u>	100%	员工已离职，收回难度较大
	<u>117,726,201.20</u>	<u>3,429,262.93</u>		

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 其他应收款(续)

2010年1-6月期间未实际核销其他应收款。

2009年12月31日实际核销的其他应收款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
胡光明	暂借款	9,385.70	催收多年未能收回	否
汽车赔款	代垫款	27,511.00	无法理赔	否
余建丰	暂借款	1,600.00	催收多年未能收回	否
刘彦文	暂借款	4,840.00	催收多年未能收回	否
员工电脑款	暂借款	31,768.00	催收多年未能收回	否
宁波办事处租房押金	租房押金	6,400.00	拒退	否
员工宿舍租房押金	租房押金	4,500.00	拒退	否
		<u>86,004.70</u>		

于2010年6月30日, 本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应收款(2009年12月31日: 无)。

于2010年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
应收出口退税款	第三方	27,903,904.60	2年以内	44.96
国际会展中心配套五星级酒店保证金	第三方	6,000,000.00	2-3年	9.67
物业维修基金	第三方	5,646,763.10	2-3年	9.10
义乌市墙体材料改革办公室	第三方	3,501,147.00	2年以内	5.64
张世力、陈晓宏	第三方	<u>3,146,924.77</u>	3年以上	<u>5.07</u>
		<u>46,198,739.47</u>		<u>74.44</u>

于2009年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
义乌市国土资源局	第三方	76,000,000.00	2年以内	58.91
应收出口退税	第三方	28,050,579.33	1年以内	21.74
义乌市机关财务管理修金专户	第三方	5,646,763.10	1年以内	4.38
义乌市墙体材料改革办公室	第三方	4,881,934.00	1年以内	3.78
张世力	原商城贸易员工	<u>3,011,303.89</u>	3年以上	<u>2.33</u>
		<u>117,590,580.32</u>		<u>91.14</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 5. 存货

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	3,009,056.35	-	3,009,056.35	2,743,845.25	-	2,743,845.25
库存商品	25,840,297.85	-	25,840,297.85	7,178,624.26	-	7,178,624.26
开发成本	2,486,030,886.48	-	2,486,030,886.48	286,645,490.48	-	286,645,490.48
开发产品	66,629,155.93	-	66,629,155.93	168,353,074.61	-	168,353,074.61
拟开发土地	-	-	-	2,149,059,500.00	-	2,149,059,500.00
周转材料	1,138,086.26	-	1,138,086.26	403,973.88	-	403,973.88
	<u>2,582,647,482.87</u>	<u>-</u>	<u>2,582,647,482.87</u>	<u>2,614,384,508.48</u>	<u>-</u>	<u>2,614,384,508.48</u>

## 存货-开发成本

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
荷叶塘项目	-	2,179,701,156.90	-	2,179,701,156.90
杭州东城印象公寓	286,645,490.48	19,684,239.10	-	306,329,729.58
	<u>286,645,490.48</u>	<u>2,199,385,396.00</u>	<u>-</u>	<u>2,486,030,886.48</u>

## 存货-开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
名仕家园	6,144,810.01	-	4,904,525.99	1,240,284.02
商城世纪村	22,487,093.68	145,826.00	1,053,341.42	21,579,578.26
金桥人家	14,517,064.56	332,474.00	4,370,588.64	10,478,949.92
荷塘雅居	4,670,504.39	-	-	4,670,504.39
嘉和广场	120,533,601.97	440,899.10	92,314,661.73	28,659,839.34
	<u>168,353,074.61</u>	<u>919,199.10</u>	<u>102,643,117.78</u>	<u>66,629,155.93</u>

## 存货-拟开发土地

项目名称	开工时间	预计总投资	2010年6月30日	2009年12月31日
荷叶塘项目	2010年	3,962,980,000.00	-	2,149,059,500.00

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 5. 存货(续)

本公司子公司商城房产于2008年12月23日与义乌市国土资源局签订了土地使用权转让合同购入荷叶塘项目土地使用权，该地块位于义乌市荷叶塘开发区涌金大道南侧，共占地137,116.94平方米。义乌市国土资源局于2008年12月30日将该土地使用权交付予商城房产，商城房产于本期取得该宗土地之土地使用权证，并开始动工。

于2010年6月30日，存货账面价值中含有资本化的借款费用共计人民币33,808,285.68元(2009年12月31日：人民币5,601,762.69元)。

## 6. 对合营企业和联营企业投资

2010年6月30日

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
联营企业					
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	有限责任公司	浙江义乌	丁云峰	金融业	200,000,000.00
	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 本期数	净利润 本期数
联营企业					
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	245,327,211.83	33,503,492.17	211,823,719.66	17,225,404.97	10,442,550.86

2009年12月31日

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
联营企业					
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	小额贷款公司	浙江义乌	丁云峰	金融业	200,000,000.00
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
联营企业					
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	200,813,302.77	77,433.97	200,735,868.80	2,095,790.74	(556,331.20)

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 长期股权投资

2010年6月30日

	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
权益法:									
联营企业									
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	39,888,733.76	2,088,510.17	41,977,243.93	20.00	20.00	-	-	-
成本法:									
义乌市水资源开发有限公司									
义乌市水资源开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00	10.00	-	-	-
浙江义乌市自来水有限公司									
浙江义乌市自来水有限公司	2,491,990.31	2,491,990.31	-	2,491,990.31	5.29	5.29	-	-	-
北京义云清洁技术创业投资有限公司									
北京义云清洁技术创业投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	9,000,000.00	21,000,000.00	9.09	9.09	-	-	-
浙江省浙商联盟市场投资管理有限公司									
浙江省浙商联盟市场投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	8.82	8.82	-	-	-
申银万国证券股份有限公司									
申银万国证券股份有限公司	-	-	309,703,920.00	309,703,920.00	0.68	0.68	-	-	-
	<u>56,791,990.31</u>	<u>56,680,724.07</u>	<u>320,792,430.17</u>	<u>377,473,154.24</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2009年12月31日

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	-	-	39,888,733.76	39,888,733.76	20.00	20.00	-	-	-
成本法:									
义乌市水资源开发有限公司									
义乌市水资源开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00	10.00	-	-	200,000.00
浙江义乌市自来水有限公司									
浙江义乌市自来水有限公司	2,491,990.31	2,491,990.31	-	2,491,990.31	5.29	5.29	-	-	-
北京义云清洁技术创业投资有限公司									
北京义云清洁技术创业投资有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	12,000,000.00	9.09	9.09	-	-	-
浙江省浙商联盟市场投资管理有限公司									
浙江省浙商联盟市场投资管理有限公司	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	8.82	8.82	-	-	-
	<u>16,791,990.31</u>	<u>4,491,990.31</u>	<u>52,188,733.76</u>	<u>56,680,724.07</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 8. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋及建筑物	190,323,912.35	-	-	190,323,912.35
土地使用权	37,723,543.38	-	-	37,723,543.38
	<u>228,047,455.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>228,047,455.73</u>
累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	41,821,684.14	3,030,179.32	-	44,851,863.46
土地使用权	2,888,736.49	433,512.74	-	3,322,249.23
	<u>44,710,420.63</u>	<u>3,463,692.06</u>	<u>-</u>	<u>48,174,112.69</u>
账面净值				
房屋及建筑物	148,502,228.21			145,472,048.89
土地使用权	34,834,806.89			34,401,294.15
	<u>183,337,035.10</u>			<u>179,873,343.04</u>
减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	148,502,228.21			145,472,048.89
土地使用权	34,834,806.89			34,401,294.15
	<u>183,337,035.10</u>			<u>179,873,343.04</u>



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 8. 投资性房地产(续)

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	208,028,075.08	5,307,242.00	23,011,404.73	190,323,912.35
土地使用权	<u>27,671,964.67</u>	<u>10,113,797.61</u>	<u>62,218.90</u>	<u>37,723,543.38</u>
	<u>235,700,039.75</u>	<u>15,421,039.61</u>	<u>23,073,623.63</u>	<u>228,047,455.73</u>
累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	52,797,548.71	6,032,311.39	17,008,175.96	41,821,684.14
土地使用权	<u>1,194,037.95</u>	<u>1,713,364.23</u>	<u>18,665.69</u>	<u>2,888,736.49</u>
	<u>53,991,586.66</u>	<u>7,745,675.62</u>	<u>17,026,841.65</u>	<u>44,710,420.63</u>
账面净值				
房屋及建筑物	155,230,526.37			148,502,228.21
土地使用权	<u>26,477,926.72</u>			<u>34,834,806.89</u>
	<u>181,708,453.09</u>			<u>183,337,035.10</u>
减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	155,230,526.37			148,502,228.21
土地使用权	<u>26,477,926.72</u>			<u>34,834,806.89</u>
	<u>181,708,453.09</u>			<u>183,337,035.10</u>

2010年1至6月计提的折旧或摊销金额为人民币3,463,692.06元(2009年:人民币7,214,708.62元)。2010年6月30日没有计提减值准备(2009年12月31日:无)。

于2010年6月30日,账面价值为人民币6,464,083.89元(2009年12月31日:人民币6,626,240.49元)的房屋及建筑物的所有权受到限制。

于2010年6月30日未办妥产权证书的投资性房地产,详见附注五、9。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价</b>				
房屋及建筑物	3,349,457,942.85	-	-	3,349,457,942.85
通用设备	1,817,216,398.36	1,986,439.00	82,418.00	1,819,120,419.36
运输工具	17,173,303.17	527,495.00	119,966.00	17,580,832.17
	<u>5,183,847,644.38</u>	<u>2,513,934.00</u>	<u>202,384.00</u>	<u>5,186,159,194.38</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	444,654,786.26	58,143,622.64	-	502,798,408.90
通用设备	683,744,563.33	111,229,044.20	44,217.92	794,929,389.61
运输工具	9,616,116.15	955,500.34	115,167.36	10,456,449.13
	<u>1,138,015,465.74</u>	<u>170,328,167.18</u>	<u>159,385.28</u>	<u>1,308,184,247.64</u>
<b>账面净值</b>				
房屋及建筑物	2,904,803,156.59			2,846,659,533.95
通用设备	1,133,471,835.03			1,024,191,029.75
运输工具	7,557,187.02			7,124,383.04
	<u>4,045,832,178.64</u>			<u>3,877,974,946.74</u>
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	2,904,803,156.59			2,846,659,533.95
通用设备	1,133,471,835.03			1,024,191,029.75
运输工具	7,557,187.02			7,124,383.04
	<u>4,045,832,178.64</u>			<u>3,877,974,946.74</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产(续)

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	2,941,414,332.71	482,244,467.44	74,200,857.30	3,349,457,942.85
通用设备	1,660,598,502.27	158,737,987.36	2,120,091.27	1,817,216,398.36
运输工具	14,115,299.62	3,132,553.26	74,549.71	17,173,303.17
	<u>4,616,128,134.60</u>	<u>644,115,008.06</u>	<u>76,395,498.28</u>	<u>5,183,847,644.38</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	407,810,757.84	102,139,376.19	65,295,347.77	444,654,786.26
通用设备	477,028,987.46	208,306,392.78	1,590,816.91	683,744,563.33
运输工具	8,430,375.72	1,257,308.15	71,567.72	9,616,116.15
	<u>893,270,121.02</u>	<u>311,703,077.12</u>	<u>66,957,732.40</u>	<u>1,138,015,465.74</u>
账面净值				
房屋及建筑物	2,533,603,574.87			2,904,803,156.59
通用设备	1,183,569,514.81			1,133,471,835.03
运输工具	5,684,923.90			7,557,187.02
	<u>3,722,858,013.58</u>			<u>4,045,832,178.64</u>
减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	2,533,603,574.87			2,904,803,156.59
通用设备	1,183,569,514.81			1,133,471,835.03
运输工具	5,684,923.90			7,557,187.02
	<u>3,722,858,013.58</u>			<u>4,045,832,178.64</u>

2010年1至6月计提的折旧金额为人民币170,328,167.18元(2009年:人民币311,703,077.12元)。2010年1至6月无在建工程转入固定资产(2009年:人民币612,261,877.37元)。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产(续)

于2010年6月30日，账面价值为人民币33,150,637.11元(2009年12月31日：人民币33,981,810.39元)的房屋及建筑物的所有权受到限制。

于2010年6月30日，未办妥产权证书的固定资产及投资性房地产如下：

	2010年6月30日净值	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
三期市场一阶段	1,189,023,358.02	竣工结算尚未办理完毕	2010年
义乌国际小商品 博览会展馆工程	451,869,224.76	竣工结算尚未办理完毕	2010年

## 10. 在建工程

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
义乌国际小商品博览会 配套酒店工程	44,711,593.18	-	44,711,593.18	24,898,497.37	-	24,898,497.37
三期市场二阶段	531,049,208.28	-	531,049,208.28	280,046,171.54	-	280,046,171.54
新篁园市场	261,647,176.13	-	261,647,176.13	61,717,778.16	-	61,717,778.16
其他工程	25,713,675.63	-	25,713,675.63	11,034,018.63	-	11,034,018.63
	<u>863,121,653.22</u>	<u>-</u>	<u>863,121,653.22</u>	<u>377,696,465.70</u>	<u>-</u>	<u>377,696,465.70</u>

2010年6月30日

	预算	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少 (注1)	期末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
义乌国际小商品博览会 配套酒店工程	449,000,000.00	24,898,497.37	19,813,095.81			44,711,593.18	自有/融资	9.96
三期市场二阶段	2,530,160,000.00	280,046,171.54	251,003,036.74			531,049,208.28	自有/融资	61.53(注2)
新篁园市场	1,233,000,000.00	61,717,778.16	199,929,397.97			261,647,176.13	自有/融资	21.22
其他工程	-	<u>11,034,018.63</u>	<u>14,679,657.00</u>			<u>25,713,675.63</u>	自有资金	-
		<u>377,696,465.70</u>	<u>485,425,187.52</u>			<u>863,121,653.22</u>		

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 10. 在建工程(续)

2009年12月31日

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少 (注1)	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
义乌国际小商品 博览会展馆工程	-	211,408,325.62	505,437,789.23	612,261,877.37	104,584,237.48	-	自有/融资	完工
义乌国际小商品博览会 配套酒店工程	449,000,000.00	32,585,054.00	24,758,443.37	-	32,445,000.00	24,898,497.37	自有/融资	5.55
三期市场二阶段	2,530,160,000.00	244,982.50	279,801,189.04	-	-	280,046,171.54	自有/融资	51.61(注2)
新篁园市场	1,232,800,000.00	948,000.00	60,769,778.16	-	-	61,717,778.16	自有/融资	5.01
其他工程	-	6,892,444.49	7,319,366.64	-	3,177,792.50	11,034,018.63	自有/融资	-
		<u>252,078,806.61</u>	<u>878,086,566.44</u>	<u>612,261,877.37</u>	<u>140,207,029.98</u>	<u>377,696,465.70</u>		

注1: 其他减少分别是指转入投资性房地产、无形资产及长期待摊费用。

注2: 由于预算中包含土地成本, 因此计算工程投入占预算比例时将土地成本人民币1,025,674,526.33也考虑在内。

2010年6月30日

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化	本期利息 资本化率
义乌国际小商品博览 会配套酒店工程	主体建设已结项	7,811,981.12	5,825,358.82	2.22%
三期市场二阶段工程	主体建设已结项	9,288,822.50	5,678,949.53	2.81%
新篁园市场及 配套酒店工程	市场主体建设已结项, 酒店主体建设1-2层进行中	4,475,181.90	3,591,848.21	2.10%
		<u>21,575,985.52</u>	<u>15,096,156.56</u>	

2009年12月31日

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	本年利息 资本化率
义乌国际小商品 博览会展馆工程	已完工	11,460,070.46	11,460,070.46	2.79%
义乌国际小商品博览 会配套酒店工程	主体建造即将结项	1,986,622.30	1,986,622.30	4.19%
三期市场二阶段	主体建造结项	3,609,872.97	3,609,872.97	1.43%
新篁园市场	市场主体土建进行中 酒店土建尚未开工	883,333.69	883,333.69	2.10%
		<u>17,939,899.42</u>	<u>17,939,899.42</u>	

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 无形资产

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
土地使用权	<u>4,119,351,542.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,119,351,542.86</u>
	<u>4,119,351,542.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,119,351,542.86</u>
累计摊销				
土地使用权	<u>226,886,316.35</u>	<u>52,180,056.60</u>	<u>-</u>	<u>279,066,372.95</u>
	<u>226,886,316.35</u>	<u>52,180,056.60</u>	<u>-</u>	<u>279,066,372.95</u>
账面净值				
土地使用权	<u>3,892,465,226.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,840,285,169.91</u>
	<u>3,892,465,226.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,840,285,169.91</u>
减值准备				
土地使用权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
土地使用权	<u>3,892,465,226.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,840,285,169.91</u>
	<u>3,892,465,226.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,840,285,169.91</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 无形资产(续)

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	<u>4,020,409,323.96</u>	<u>98,942,218.90</u>	<u>-</u>	<u>4,119,351,542.86</u>
	<u>4,020,409,323.96</u>	<u>98,942,218.90</u>	<u>-</u>	<u>4,119,351,542.86</u>
累计摊销				
土地使用权	<u>121,936,197.95</u>	<u>104,950,118.40</u>	<u>-</u>	<u>226,886,316.35</u>
	<u>121,936,197.95</u>	<u>104,950,118.40</u>	<u>-</u>	<u>226,886,316.35</u>
账面净值				
土地使用权	<u>3,898,473,126.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,892,465,226.51</u>
	<u>3,898,473,126.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,892,465,226.51</u>
减值准备				
土地使用权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
土地使用权	<u>3,898,473,126.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,892,465,226.51</u>
	<u>3,898,473,126.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,892,465,226.51</u>

2010年1至6月无形资产摊销金额为人民币52,180,056.60元(2009年:人民币104,950,118.40元)。

于2010年6月30日,账面价值人民币9,180,381.02元(2009年12月31日:人民币9,309,836.66元)无形资产所有权受到限制。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期待摊费用

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋建筑装饰	219,309,161.55	678,041.00	30,785,582.47	-	189,201,620.08
广告设施	<u>5,336,328.98</u>	-	<u>1,242,110.52</u>	<u>148,437.30</u>	<u>3,945,781.16</u>
	<u>224,645,490.53</u>	<u>678,041.00</u>	<u>32,027,692.99</u>	<u>148,437.30</u>	<u>193,147,401.24</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房屋建筑装饰	232,157,769.36	42,624,950.42	55,473,558.23	219,309,161.55
广告设施	<u>7,564,798.66</u>	<u>607,080.10</u>	<u>2,835,549.78</u>	<u>5,336,328.98</u>
	<u>239,722,568.02</u>	<u>43,232,030.52</u>	<u>58,309,108.01</u>	<u>224,645,490.53</u>

长期待摊费用主要为市场及酒店的装饰费用、广告发布相关设施。

13. 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产：

	2010年6月30日	2009年12月31日
固定资产折旧	10,238,273.82	9,545,837.42
坏账准备	2,203,837.46	2,203,837.46
预收帐款	1,067,918.46	5,076,054.82
已计提未支付的负债	<u>13,466,855.42</u>	<u>22,055,905.33</u>
	<u>26,976,885.16</u>	<u>38,881,635.03</u>



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产(续)

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
固定资产折旧	40,953,095.28	38,183,349.68
坏账准备	8,815,349.84	8,815,349.84
预收帐款	4,271,673.83	20,304,219.28
已计提未支付的负债	<u>53,867,421.69</u>	<u>88,223,621.32</u>
	<u>107,907,540.64</u>	<u>155,526,540.12</u>

递延所得税资产说明:

本集团认为上述固定资产折旧、坏账准备、预收帐款等可抵扣暂时性差异均可以在可预见的将来获得抵扣,并且预计在转回期间本集团将会有足够的税前利润供抵扣。因此,本集团认为应当确认上述递延所得税资产。

于2010年6月30日,本集团无重大未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

14. 资产减值准备

2010年6月30日

	期初数	本期计提	本期减少	期末数
			转回      转销	
坏账准备	<u>9,191,331.34</u>	<u>-</u>	<u>1,343,369.66</u>	<u>-</u>
	<u>9,191,331.34</u>	<u>-</u>	<u>1,343,369.66</u>	<u>-</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 14. 资产减值准备(续)

2009年12月31日

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	<u>9,012,879.16</u>	<u>588,418.84</u>	<u>272,386.56</u>	<u>137,580.10</u>	<u>9,191,331.34</u>
	<u>9,012,879.16</u>	<u>588,418.84</u>	<u>272,386.56</u>	<u>137,580.10</u>	<u>9,191,331.34</u>

## 15. 短期借款

	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款	7,198,370.50	13,163,316.03
抵押借款	80,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	<u>1,226,500,000.00</u>	<u>380,000,000.00</u>
	<u>1,313,698,370.50</u>	<u>663,163,316.03</u>

于2010年6月30日，上述借款中除质押借款的年利率为1.24%，其余借款的年利率为3.645%–4.86%。(2009年12月31日：除质押借款1.05%–1.17%外，其他借款4.37%)。其中质押借款的质押物是银行定期存款，抵押借款以银都酒店的房产和土地作为抵押物，抵押物的具体金额请参见合并财务报表主要项目注释8、9、11。

## 16. 应付票据

	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	<u>228,967,569.00</u>	<u>441,756,982.00</u>
	<u>228,967,569.00</u>	<u>441,756,982.00</u>

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付票据(续)

2010年12月31日之前将到期的金额为人民币228,967,569.00元。

应付票据全部系支付建设项目工程款而开具的6个月期银行承兑汇票，均以银行存款作为保证金。

17. 应付账款

应付账款不计息，通常在收到对方付款通知后两个月内或依据工程合同及工程进度报告按进度清偿，工程余款待竣工决算后支付。

	2010年6月30日	2009年12月31日
三期市场一阶段项目	232,279,465.10	353,059,897.55
国际会展中心展馆项目	112,935,606.50	166,477,830.45
商城贸易应付货款	74,435,927.90	100,590,092.30
房产项目应付款	27,211,854.86	76,027,906.97
其他	<u>45,615,463.74</u>	<u>53,235,172.84</u>
	<u>492,478,318.10</u>	<u>749,390,900.11</u>

于2010年6月30日，本集团中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
三期市场一阶段	232,279,465.10	工程决算尚未完成
荷塘雅居	3,540,569.60	工程决算尚未完成
金桥人家	6,440,782.95	工程决算尚未完成

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付账款(续)

以上账龄超过1年的大额应付账款,资产负债表日后已偿还的金额为人民币1,622,275.81元。

18. 预收款项

	2010年6月30日	2009年12月31日
预收商位使用费	2,659,614,739.48	3,459,933,194.92
预收购房款	25,331,581.40	128,122,242.40
预收网络布线使用费	47,529,450.00	60,924,250.00
预收商品货款	83,160,274.46	56,742,542.47
其他	36,003,232.52	29,556,458.91
	<u>2,851,639,277.86</u>	<u>3,735,278,688.70</u>

由于预收账款主要来源于商铺的预收使用费以及房地产开发项目的预收购房款,单项金额较小,因此于2010年6月30日无账龄超过1年的单项大额预收款项。预收账款在未来按有关商铺使用权让渡合同或协议约定的收费时间和方法计算确认为收入。预收购房款将在楼盘交付购房者时确认销售收入的实现。

由于预收账款主要来源于商铺的预收使用费以及房地产开发项目的预收

预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
义乌小商品城恒大开发有 限责任公司	<u>250,000.00</u>	-

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 应付职工薪酬

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	113,682,893.61	70,104,299.29	109,350,858.44	74,436,334.46
职工福利费	-	6,557,340.58	6,557,340.58	-
社会保险费	145,904.85	5,498,930.56	5,494,436.36	150,399.05
其中：劳动保险费	145,904.85	2,707,150.84	2,709,676.64	143,379.05
医疗保险费	-	1,809,822.03	1,809,822.03	-
其他	-	981,957.69	974,937.69	7,020.00
非货币性福利	-	1,465,750.50	1,465,750.50	-
住房公积金	-	3,478,420.00	3,478,420.00	-
工会经费和职工教育经费	754,242.10	3,972,264.00	486,272.32	4,240,233.78
	<u>114,583,040.56</u>	<u>91,077,004.93</u>	<u>126,833,078.20</u>	<u>78,826,967.29</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	115,909,008.43	138,579,138.17	140,805,252.99	113,682,893.61
职工福利费	-	17,843,357.25	17,843,357.25	-
社会保险费	320,447.05	11,233,176.12	11,407,718.32	145,904.85
其中：劳动保险费	320,447.05	6,179,923.76	6,354,465.96	145,904.85
医疗保险费	-	2,846,465.42	2,846,465.42	-
其他	-	2,206,786.94	2,206,786.94	-
非货币性福利	-	1,615,431.26	1,615,431.26	-
住房公积金	-	5,152,650.00	5,152,650.00	-
工会经费和职工教育经费	3,568,304.31	2,485,252.94	5,299,315.15	754,242.10
	<u>119,797,759.79</u>	<u>176,909,005.74</u>	<u>182,123,724.97</u>	<u>114,583,040.56</u>

于2010年6月30日，没有属于拖欠性质的应付职工薪酬(2009年12月31日：无)。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 应付职工薪酬(续)

2010年1至6月工会经费和职工教育经费金额为人民币3,972,264.00元(2009年:人民币2,485,252.94元),非货币性福利金额为人民币1,465,750.50元(2009年:人民币1,615,431.26元),没有发生因解除劳动关系给予补偿的情况(2009年:无)。

期末应付职工薪酬工资、奖金中有人民币59,500,112.08元系以前年度绩效工资余额,已由本集团制定了支付计划,将于获得批准后实施。

## 20. 应交税费

	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	(154,691.00)	(157,383.20)
营业税	36,394,149.78	43,899,005.18
企业所得税	100,192,227.98	146,300,691.26
个人所得税	1,111,575.93	871,298.65
城市维护建设税	2,690,074.59	3,142,300.09
土地增值税	10,772,623.27	9,431,677.88
土地使用税	9,480,184.64	2,563,954.27
房产税	1,369,446.83	25,043,029.14
其他	3,542,718.30	3,945,823.66
	<u>165,398,310.32</u>	<u>235,040,396.93</u>

## 21. 应付利息

	2010年6月30日	2009年12月31日
短期融资券利息	<u>21,806,575.48</u>	-

短期融资券利息系本集团本期发行的短期融资券所计提的利息,详见附注五、24

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 22. 其他应付款

	2010年6月30日	2009年12月31日
押金及保证金	422,314,982.39	383,315,790.19
应付杂费	85,042,962.44	119,531,781.06
应付递延租金	11,700,000.00	14,000,000.00
应付风险抵押款	65,594,143.14	65,594,143.14
售房预约金	324,000,000.00	-
补充计提的土地增值税		
清算准备金	37,386,093.56	38,084,356.76
应付财务顾问费	8,000,000.00	-
其他	15,015,981.97	17,403,112.32
	<u>969,054,163.50</u>	<u>637,929,183.47</u>

于2010年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
义乌市地税局	31,247,945.70	楼盘土地增值税尚未清算
义乌市国有资产经营有限责任公司	11,700,000.00	应付体育馆递延租金，按直线法确认并按合同规定付款期支付（见附注六、5.(2)b)

应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
义乌市国有资产经营有限责任公司	<u>11,700,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 23. 一年内到期的非流动负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	—	200,150,000.00
	—	200,150,000.00

一年内到期的长期借款如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	—	100,150,000.00
信用借款	—	100,000,000.00
	—	200,150,000.00

于2009年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

	借款 起始日	借款 终止日(注1)	币种	利率 (%)	2010年6月30日余额		2009年12月31日余额	
					外币	本币	外币	本币
工商银行	2008年6月30日	2010年6月18日	人民币	5.02%	—	—	—	100,000,000.00
农业银行	2008年12月18日	2010年12月12日	人民币	5.40%	—	—	—	100,150,000.00
					—	—	—	200,150,000.00

抵押借款以存货-开发成本嘉和广场之A地块土地使用权作为抵押。

注1: 工商银行借款已于2010年1月15日早于终止日偿还, 农业银行借款已于2010年1月4日早于终止日偿还。

## 24. 其他流动负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付短期融资券	1,994,849,314.95	—
上市前已宣告未领取的股利	2,083,112.65	2,083,112.65
应付待确认账户股利	357,438.84	357,438.84
	1,997,289,866.44	2,440,551.49



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他流动负债(续)

应付短期融资券：

	面值	发行日期	期限	发行金额	发行费用	本年发行 费用摊销	年末余额
短期融资券	1,000,000,000.00	2010/1/15	1年	1,000,000,000.00	4,000,000.00	1,830,136.87	997,830,136.87
短期融资券	1,000,000,000.00	2010/3/30	1年	1,000,000,000.00	4,000,000.00	1,019,178.08	997,019,178.08
	<u>2,000,000,000.00</u>			<u>2,000,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>2,849,314.95</u>	<u>1,994,849,314.95</u>

上市前已宣告未领取的股利及应付待确认账户股利：

上市前已宣告未领取的股利为上市前公司已宣告但未被发起人及社会法人股东领取的股利。应付待确认账户股利为本年新增根据证券登记结算有限责任公司上海分公司通知，由于其未确认少量2002-2006年股票持有人证券专用账户而退回的2008年度现金股利，待相关证券专用账户确认之后本公司将予以支付。

25. 其他非流动负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
递延收益	<u>9,047,619.04</u>	<u>9,761,904.76</u>

其中，递延收益详细内容如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
与资产相关的政府补助		
三期一阶段太阳能设备补助	<u>9,047,619.04</u>	<u>9,761,904.76</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 26. 股本

2010年6月30日

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一. 有限售条件股份							
1. 国有持股	379,772,424	-	-	379,772,424	-	379,772,424	759,544,848
2. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:							
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>379,772,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>379,772,424</u>	<u>-</u>	<u>379,772,424</u>	<u>759,544,848</u>
二. 无限售条件股份							
人民币普通股	<u>300,629,348</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,629,348</u>	<u>-</u>	<u>300,629,348</u>	<u>601,258,696</u>
无限售条件股份合计	<u>300,629,348</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,629,348</u>	<u>-</u>	<u>300,629,348</u>	<u>601,258,696</u>
三. 股份总数	<u>680,401,772</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>680,401,772</u>	<u>-</u>	<u>680,401,772</u>	<u>1,360,803,544</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一. 有限售条件股份							
1. 国有持股	189,886,212	-	189,886,212	-	-	189,886,212	379,772,424
2. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:							
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>189,886,212</u>	<u>-</u>	<u>189,886,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,886,212</u>	<u>379,772,424</u>
二. 无限售条件股份							
人民币普通股	<u>150,314,674</u>	<u>-</u>	<u>150,314,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,314,674</u>	<u>300,629,348</u>
无限售条件股份合计	<u>150,314,674</u>	<u>-</u>	<u>150,314,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,314,674</u>	<u>300,629,348</u>
三. 股份总数	<u>340,200,886</u>	<u>-</u>	<u>340,200,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,200,886</u>	<u>680,401,772</u>

## 股本变动情况说明:

根据2010年4月15日召开的公司2009年度股东大会关于公司利润分配的决议, 本公司以2009年12月31日股本680,401,772股为基数, 每10股转增10股, 实施后本公司注册资本增至人民币1,360,803,544.00元, 业经天职国际会计师事务所有限公司验证并出具天职沪核字[2010]第1255号验资报告。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 资本公积

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,528,749,142.19	-	699,677,653.44	2,829,071,488.75
其他资本公积	<u>465,728.80</u>	-	-	<u>465,728.80</u>
合计	<u><u>3,529,214,870.99</u></u>	<u>-</u>	<u>699,677,653.44</u>	<u>2,829,537,217.55</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	3,528,749,142.19	-	-	3,528,749,142.19
其他资本公积	<u>182,788.00</u>	<u>282,940.80</u>	-	<u>465,728.80</u>
合计	<u><u>3,528,931,930.19</u></u>	<u>282,940.80</u>	<u>-</u>	<u>3,529,214,870.99</u>

## 28. 盈余公积

2010年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	294,087,775.30	-	-	294,087,775.30
任意盈余公积	40,195,855.68	-	-	40,195,855.68
国家扶持基金	<u>11,688,840.91</u>	-	-	<u>11,688,840.91</u>
	<u><u>345,972,471.89</u></u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>345,972,471.89</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 盈余公积(续)

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	210,931,439.96	83,156,335.34	-	294,087,775.30
任意盈余公积	40,195,855.68	-	-	40,195,855.68
国家扶持基金	<u>11,688,840.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,688,840.91</u>
	<u>262,816,136.55</u>	<u>83,156,335.34</u>	<u>-</u>	<u>345,972,471.89</u>

盈余公积说明:

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

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

## 29. 未分配利润

	2010年6月30日	2009年12月31日
上年年末未分配利润余额	1,819,610,227.28	1,395,463,514.88
净利润	439,723,526.13	915,544,110.94
减:提取法定盈余公积	-	83,156,335.34
应付普通股现金股利	-	68,040,177.20
转作股本的普通股股利	<u>-</u>	<u>340,200,886.00</u>
年末未分配利润	<u>2,259,333,753.41</u>	<u>1,819,610,227.28</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 30. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2010年1至6月	2009年1至6月
主营业务收入	1, 417, 769, 820. 18	1, 127, 924, 091. 61
其他业务收入	<u>110, 791, 049. 74</u>	<u>95, 457, 563. 93</u>
	<u>1, 528, 560, 869. 92</u>	<u>1, 223, 381, 655. 54</u>

营业成本列示如下:

	2010年1至6月	2009年1至6月
营业成本	<u>735, 394, 796. 24</u>	<u>524, 558, 555. 39</u>

主营业务的分行行业信息如下:

	2010年1至6月		2009年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	854, 431, 480. 11	266, 069, 103. 83	828, 431, 647. 82	284, 080, 184. 37
商品销售	276, 716, 934. 63	272, 044, 131. 41	182, 047, 433. 40	178, 691, 490. 95
房地产销售	166, 602, 420. 00	102, 643, 117. 78	10, 041, 905. 20	3, 149, 798. 17
酒店服务	74, 237, 803. 89	39, 521, 010. 62	65, 269, 398. 95	34, 378, 123. 57
展览广告	33, 133, 903. 12	43, 820, 816. 11	31, 591, 811. 64	14, 738, 847. 02
其他	<u>12, 647, 278. 43</u>	<u>5, 825, 430. 21</u>	<u>10, 541, 894. 60</u>	<u>5, 629, 806. 78</u>
	<u>1, 417, 769, 820. 18</u>	<u>729, 923, 609. 96</u>	<u>1, 127, 924, 091. 61</u>	<u>520, 668, 250. 86</u>

本集团主要从事市场经营、酒店服务、商品销售和房地产销售业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此从前五名客户销售取得的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

注1：其中国际商贸城三期一阶段项目本期实现营业收入为人民币470,941,201.27元，实现净利润人民币208,923,896.39元。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 营业税金及附加

	2010年1至6月	2009年1至6月
营业税	60,327,356.73	47,220,426.74
土地增值税	4,995,807.46	2,134,777.14
城市建设维护税	4,258,334.12	5,175,363.12
教育费附加	1,825,000.32	2,217,411.25
地方教育费附加	<u>1,203,425.65</u>	<u>1,457,739.63</u>
	<u>72,609,924.28</u>	<u>58,205,717.88</u>

税费计缴标准参见附注三、税项。

32. 投资收益

	2010年1至6月	2009年1至6月
权益法核算的长期股权投资收益	<u>2,088,510.17</u>	<u>-</u>

权益法核算的长期股权投资收益中的投资单位如下：

被投资单位	2010年1至6月	2009年1至6月	增减变动原因
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	<u>2,088,510.17</u>	<u>-</u>	本期投资收益

2010年1至6月，义乌市惠商小额贷款股份有限公司的净利润为人民币10,442,550.86元，因此本集团按照20%的投资比例确认投资损益为人民币2,088,510.17元。

于2010年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 财务(收入)/费用

	2010年1至6月	2009年1至6月
利息支出	40,517,490.24	4,930,434.84
减: 利息收入	(3,289,864.52)	(4,807,087.82)
减: 利息资本化金额	(40,461,987.43)	(1,709,173.48)
汇兑损益	213,574.12	34,868.51
其他	<u>390,582.76</u>	<u>422,949.85</u>
	<u>(2,630,204.83)</u>	<u>(1,128,008.10)</u>

借款费用资本化金额已分别计入存货开发成本及在建工程。

## 34. 资产减值损失

	2010年1至6月	2009年1至6月
坏账损失	<u>(1,343,369.66)</u>	<u>65,758.83</u>

## 35. 营业外收入

	2010年1月6月	2009年1至6月
非流动资产处置利得	31,022.56	9,498,595.43
其中: 固定资产处置利得	31,022.56	9,498,595.43
政府补助	3,817,920.36	302,260.00
其他	<u>111,122.50</u>	<u>208,010.00</u>
	<u>3,960,065.42</u>	<u>10,008,865.43</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 35. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	2010年1至6月	2009年1至6月
政府贴息	1,000,000.00	-
政府补贴收入	<u>2,817,920.36</u>	<u>302,260.00</u>
	<u>3,817,920.36</u>	<u>302,260.00</u>

本期营业外收入主要为商品交易市场建设专项资金贴息以及获得的旅游发展基金补助、太阳能补助等。

## 36. 营业外支出

	2010年1至6月	2009年1至6月
非流动资产处置损失	20,765.28	25,168.09
其中: 固定资产处损失	20,765.28	25,168.09
对外捐赠	10,000,000.00	-
水利建设基金	1,450,629.96	1,225,802.19
其他	<u>453,036.36</u>	<u>73,289.06</u>
	<u>11,924,431.60</u>	<u>1,324,259.34</u>



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 所得税费用

	2010年1至6月	2009年1至6月
当期所得税费用	134,719,016.54	136,699,938.26
递延所得税费用	<u>11,904,749.87</u>	<u>(6,857,995.46)</u>
	<u>146,623,766.41</u>	<u>129,841,942.80</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2010年1至6月	2009年1至6月
利润总额	587,215,562.51	513,918,236.54
按法定税率计算的所得税费用	146,803,890.63	128,479,559.14
对以前期间当期所得税的调整	610,405.70	562,025.84
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	(1,339,129.97)	-
不可抵扣的费用	456,625.98	800,357.82
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>91,974.07</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>146,623,766.41</u>	<u>129,841,942.80</u>

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2010年1至6月	2009年1至6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>439,723,526.13</u>	<u>382,479,283.81</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	<u>1,360,803,544.00</u>	<u>1,360,803,544.00</u>

本公司无稀释性潜在普通股，故无需列报稀释每股收益。

注1：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量实际变化的事项。

39. 其他综合收益

	2010年1至6月	2009年1至6月
外币报表折算差额	<u>(74,949.00)</u>	<u>-</u>

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表项目注释

	2010年1至6月	2009年1至6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的市场押金及保证金	210,751,682.86	12,001,561.00
收到的政府补助	3,817,920.36	302,260.00
收到的银行存款利息收入	3,289,864.52	4,807,087.82
其他	<u>213,574.12</u>	<u>183,434.00</u>
	<u>218,073,041.86</u>	<u>17,294,342.82</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
付现的销售及管理费用	50,230,032.02	-
支付的土地竞标保证金		160,000,000.00
支付的保证金	51,512,176.00	-
支付的玉树地震捐款	10,000,000.00	-
其他	<u>29,385,905.94</u>	<u>657,457.74</u>
	<u>141,128,113.96</u>	<u>160,657,457.74</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

	2010年1至6月	2009年1至6月
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	440,591,796.10	384,076,293.74
加： 计提的资产减值准备/(转回)	(1,343,369.66)	65,758.83
固定资产折旧	170,328,167.18	161,939,030.71
无形资产摊销	52,180,056.60	50,862,721.08
长期待摊费用摊销	32,027,692.99	26,729,020.25
投资性房地产折旧和摊销	3,463,692.06	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损失	(10,257.28)	-
财务费用	55,502.81	2,465,991.90
投资损失/(收益)	(2,088,510.17)	-
递延所得税资产(增加)/减少	11,904,749.87	(6,857,995.46)
存货的减少/(增加)	60,988,979.96	(160,897,497.57)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,171,061,017.20)	(161,923,518.08)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(777,587,530.45)</u>	<u>(637,235,346.19)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,180,550,047.19)</u>	<u>(340,775,540.79)</u>

## (2) 现金和现金等价物

	2010年6月30日	2009年12月31日
现金	384,137,680.12	376,857,336.83
其中： 库存现金	613,990.99	381,858.14
可随时用于支付的银行存款	322,022,836.51	376,296,103.78
可随时用于支付的其他货币资金	<u>61,500,852.62</u>	<u>179,374.91</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>384,137,680.12</u>	<u>376,857,336.83</u>

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)	组织机构 代码
第一大股东： 义乌市国有资产 经营有限公司	国有 企业	义乌	龚国宏	资产 管理	521,000,000	30.41	30.41	73242967-0
第二大股东： 义乌中国小商品城 恒大开发总公司	国有 企业	义乌	赵金池	资产 管理	78,337,700	25.41	25.41	75594432-5

上述第一、第二大股东均受义乌市国有资产监督管理局控制。

2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、6。

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
义乌市财务开发公司 关键管理人员	公司投资者 其他关联方	74983276-5 -

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 本集团与关联方的主要交易

## (1) 向关联方提供劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1至6月		2009年1至6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
义乌小商品城恒大开发有限责任公司	提供劳务	恒大公司委托义乌中国小商品城信息技术有限公司开发浙江省应急商品义乌采购中心数据库网站。	协商价	102,300.00	100.00	-	-

## (2) 关联方租赁

2010年1-6月

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益/(费用)
义乌小商品城恒大开发有限责任公司	(2)a	本公司	办公场所	2010/1/1	2010/12/31	250,000.00
本公司	(2)b	义乌市国有资产经营有限责任公司	梅湖体育场	2002/7/1	2017/6/30	(1,450,000.00)
本公司	(2)b	义乌市国有资产经营有限责任公司	游泳馆	2009/7/1	2017/6/30	(750,000.00)

(2)a 全年租金为人民币50万元。

(2)b 2002年3月20日,义乌市财政局、义乌市体育发展局与本公司签订了《义乌市体育中心场馆租赁协议》,甲方经义乌市人民政府授权,将义乌市梅湖体育中心场馆及所属辖区周边地段租赁给乙方经营管理,租赁期限为自2002年7月1日起至2017年6月30日止,租金计算如下:2002年7月1日至2005年6月30日为建设期,免交租金;2005年7月1日至2008年6月30日,每年上交义乌市财政租金人民币100万元;2008年7月1日至2017年6月30日,每年上交义乌市财政租金人民币450万元。上述租赁费总额按租赁期15年计算,平均每年分摊人民币290万元。

根据本公司2009年9月15日关联交易公告,由于原《义乌市体育中心场馆租赁协议》委托方自义乌市财政局变更为义乌市国有资产经营有限责任公司,构成关联交易,特对原协议变更补充为《梅湖体育中心体育场、馆租赁补充协议》将2008年7月1日后的租赁期限和费用变更为:2008年7月1日至2009年6月30日人民币100万元,2009年7月1日至2017年6月30日,每年人民币450万元。本公司认为上述变更后的租赁协议是原协议的延续,上述变更后的租赁费总额,扣除至变更前已经按直线法分摊的部分,剩余部分在剩余租赁年限中按照直线法分摊。截至2010年6月30日止合计发生租赁费用人民币2,320万元,已经支付人民币1,300万元,其中本期支付人民币450万元,应付递延租金余额人民币1,020万元。

梅湖游泳馆属于体育中心组成部分,根据本公司2009年9月15日关联交易公告,拟从义乌市国有资产经营有限责任公司租赁,租赁期限和费用为2009年7月1日至2017年6月30日,每年人民币150万元,上述梅湖游泳馆已于2009年7月1日起交付本公司经营,相关租赁合同正在签署过程中,因此本公司自2009年7月1日起预提每年人民币150万元的租赁费用,本期提取人民币75万元,截至2010年6月30日止累计提取人民币150万元,尚未支付,应付递延租金余额人民币150万元。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

2010年6月30日

	被担保方 名称	担保 总额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
本公司	义乌市惠商小额贷款 股份有限公司	20,000,000.00(注1)	2010/4/27	2012/4/27	否

注1: 本公司按出资比例为义乌市惠商小额贷款股份有限公司提供借款担保, 截至2010年6月30日, 义乌市惠商小额贷款股份有限公司实际共向银行借款人民币3,000.00万元, 本公司依20%的出资比例承担人民币600.00万元的担保责任。

2009年12月31日: 无

(4) 其他主要的关联交易

	注释	2010年1至6月	2009年1至6月
关键管理人员	(1)	<u>2,729,106.30</u>	<u>7,698,947.16</u>

(1) 本期间支付给关键管理人员的税后薪酬总额为人民币2,729,106.30元(2009年1至6月: 人民币7,698,947.16元)。

6. 关联方应收应付款项余额

	2010年6月30日	2009年12月31日
预收账款		
义乌小商品城恒大开发有限 责任公司	<u>250,000.00</u>	<u>-</u>
其他应付款		
义乌市国有资产经营有限公司	11,700,000.00	14,000,000.00
关键管理人员风险抵押款	<u>65,594,288.08</u>	<u>65,594,288.08</u>
	<u>77,294,288.08</u>	<u>79,594,288.08</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收应付款项余额(续)

上述应付关键管理人员风险抵押款项为根据第三届十八次董事局会议审议批准以及2002年度股东大会审议通过的《公司中长期激励—虚拟股权激励议案》(“议案”)确定的应付风险抵押款。根据上述议案,本公司关键管理人向本公司缴付了风险抵押款。本公司于关键管理人员任期届满时,应当按照届时每股净资产和虚拟股权份数计算所得的应付风险抵押款金额偿付离职的关键管理人员,并按扣除结转下期应付风险抵押款后的金额偿付留任的关键管理人员。上述虚拟股份数当公司股本因送股、资本公积转增股本发生变化时相应发生变化,当公司支付现金股利导致净资产变化时也相应支付并减少应付风险抵押款余额。本公司本期关键管理人员风险抵押款未发生变动。

## 七、 或有事项

	2010年6月30日	2009年12月31日
对外提供担保形成的或有负债	<u>318,542,584.97</u>	<u>333,752,656.63</u>
	<u>318,542,584.97</u>	<u>333,752,656.63</u>

根据有关规定,本集团销售商品房在商品房承购人尚未办理完房屋小产证之前,需为其向银行提供抵押贷款担保,截至2010年6月30日尚未结清的担保金额为人民币312,542,584.97元。该担保事项将在房屋产权证办理完毕后解除,且本集团历史上未发生过与此担保相关的损失,故管理层认为无需对此担保计提准备。

本期本集团为联营企业义乌市惠商小额贷款股份有限公司提供担保,向义乌农村合作银行申请授信额度。贷款采用连带责任保证方式,按照各股东的出资比例一半承担各自相应连带保证责任,担保总额为人民币2,000.00万元。期末义乌市惠商小额贷款股份有限公司向义乌农村合作银行借款余额人民币3,000.00万元,本集团占义乌市惠商小额贷款股份有限公司20%股份,按照比例对600.00万元承担相应连带保证责任,期限二年。



浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

八、 承诺事项

1. 资本承诺

	2010年6月30日	2009年12月31日
已签约但未拨备	815,361,180.68	840,590,000.00
已被董事会批准但未签约	<u>2,617,963,578.21</u>	<u>2,162,788,026.60</u>
	<u>3,433,324,758.89</u>	<u>3,003,378,026.60</u>

2. 前期承诺及履行情况

(1) 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

a 股改承诺

承诺内容：义乌小商品城恒大开发有限责任公司承诺其持有的345,690,400股有限售条件流通股在2012年8月14日前不通过上交所系统挂牌出售其所持的股份。

履行情况：至本报告期末，该股份未发生变化。

b 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

(a) 义乌市国有资产经营有限责任公司（以下简称“义乌国资公司”）关于注入资产最低保障的承诺

承诺内容：08年定向增发项目中，中介机构已为目标资产出具了相应的资产评估报告、审计报告、盈利预测报告及公司的合并盈利预测报告。根据资产评估报告及目标资产盈利预测报告，义乌国资公司为本次交易出具了《关于注入资产未达到盈利预测用现金补足的承诺函》，承诺义乌国际商贸城三期项目在2008年10-12月所产生的净利润不低于人民币35,771,865.38元、2009年至2011年每年所产生的净利润不低于人民币143,087,386.52元。如果相关年度经审计的净利润低于上述数据，在相关审计报告出具后的60个工作日内，义乌国资公司将以货币资金补足差额。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

八、 承诺事项(续)

2. 前期承诺及履行情况(续)

履行情况：根据安永华明会计师事务所出具的安永华明(2009)专字第60709629\_B01号《审计报告》和安永华明(2010)专字第60709629\_B01号《审计报告》，国际商贸城三期一阶段项目在2008年10-12月所产生的净利润为人民币5,962.28万元，超出承诺的净利润人民币2,385.28万元；2009年度产生的净利润为人民币35,725.17万元，超出承诺的净利润人民币21,416.43万元。

国际商贸城三期一阶段项目2010年上半年产生净利润人民币20,892.39万元，已超出承诺的净利润。

(b) 义乌国资公司关于关联交易的承诺

承诺内容：义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司与上市公司及其控股子公司之间将尽可能的避免和减少发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律、法规和规范性文件等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。

履行情况：本报告期内，义乌国资公司除上市公司以外的其他控股子公司未与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易。

(c) 义乌国资公司关于股份不转让的承诺

承诺内容：义乌国资公司认购的股份自发行结束之日起36个月内（即2011年8月29日前）不得上市交易或转让。

履行情况：至本报告期末，该部分股份已由中国证券登记结算公司上海分公司技术锁定，未上市交易或转让。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

八、 承诺事项(续)

2. 前期承诺及履行情况(续)

(d) 义乌国资公司关于国际商贸城三期土地评估相关问题的承诺

承诺内容: 在双方签订的以资产认购股份的合同约定以目前资产的评估值作价认购公司发行的股份, 该评估值中土地使用权的评估值为人民币31.03亿元。国资公司承诺: 交易完成, 土地使用权注入公司后, 在2008年、2009年、2010年三年中, 该土地使用权的价值在三年中的年终审计的减值测试中若发生了减值, 赔偿相应的减值部分。

履行情况:

根据上海长信资产评估有限公司长信评报字根(2009)第1028号测算报告书, 至测算基准日2008年12月31日, 公司所属国际商贸城三期土地使用权评估总价为人民币34.57亿元。根据上海万隆资产评估有限公司沪万隆评报字(2010)第26号测算报告书, 至测算基准日2009年12月31日, 公司所属国际商贸城三期土地使用权评估总价为人民币34.06亿元。2010年度评估将在年末进行。2008、2009年度评估均不低于资产认购股份的目标资产中土地部份的评估值人民币31.03亿元。未发生减值, 因此无需赔偿。

(e) 义乌国资公司关于国际商贸城三期二阶段相关问题的承诺

承诺内容: 在双方签订的以资产认购股份的合同约定以目前资产的评估值作价认购公司发行的股份, 该评估值的其中一个前提条件是国际商贸城三期二阶段于2012年1月1日开始产生收益, 如果迟于2012年1月1日产生收益将导致评估值减少。故作出承诺: 若国际商贸城三期二阶段项目延迟运营1年, 即于2013年1月1日还未开始营业, 假设开发法计算的目标资产评估结果将减少人民币0.95亿元, 我公司于2013年1月赔偿小商品城人民币0.95亿元。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

八、 承诺事项(续)

2. 前期承诺及履行情况(续)

(e) 义乌国资公司关于国际商贸城三期二阶段相关问题的承诺(续)

若三期二阶段房地产迟延交付2年，即于2014年1月1日还未开始营业，假设开发法计算的目标资产评估结果将减少1.59亿元，我公司于2014年1月再赔偿小商品城 $1.59 - 0.95 = 0.64$ 亿元。若三期二阶段房地产迟延交付3年，即于2015年1月1日还未交付营业，假设开发法计算的目标资产评估结果将减少2.18亿元，我公司于2015年1月再赔偿小商品城 $2.18 - 1.59 = 0.59$ 亿元。如果义乌国际商贸城三期二阶段开始运营时间介于2012年与2013年之间，则赔偿金额按延迟的月份占12个月的比例乘该年赔偿总金额计算。其他年份以此类推。如遇不可抗力，则以上承诺失效。

履行情况：2010年1月23日国际商贸城三期二阶段（五区）工程结顶，转入设备安装、内外装饰阶段。5月义乌市政府发布行业布局调整方案：国际商贸城五区主要布局进口商品馆和床上用品、纺织品、针织原材料、汽车用品及配件等行业。目前五区的建设工作正按原计划在实施，预计能够完成义乌国资公司的相关承诺。

(2) 盈利预测

公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明。

根据安永华明会计师事务所出具的安永华明(2009)专字第60709629\_B01号《审计报告》和(2010)专字第60709629\_B01号《审计报告》，国际商贸城三期一阶段项目在2008年10-12月所产生的所得税、折旧及摊销前收益为人民币14,938.20万元，超出对应的盈利预测数人民币3,268.15万元。2009年度产生的所得税、折旧及摊销前收益为人民币70,417.48万元，超出对应的盈利预测数人民币23,690.96万元。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

九、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、 租赁

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	14,821,100.20	12,821,876.32
1年至2年(含2年)	10,408,653.30	9,764,977.60
2年至3年(含3年)	9,571,989.15	9,804,635.00
3年以上	<u>4,165,970.71</u>	<u>79,000.00</u>
	<u>38,967,713.36</u>	<u>32,470,488.92</u>

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	6,635,324.00	6,635,324.00
1年至2年(含2年)	6,635,324.00	6,635,324.00
2年至3年(含3年)	6,635,324.00	6,635,324.00
3年以上	<u>19,500,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>
	<u>39,405,972.00</u>	<u>43,905,972.00</u>

本集团于本会计期间无融资租赁业务。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

2、 分部报告

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

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

- (a) 市场经营分部指本集团从事市场经营的业务，收取商铺使用费；
- (b) 商品销售分部指出口贸易等商品买卖业务；
- (c) 房地产销售分部指开发和出售房地产业务；
- (d) 酒店服务分部指经营酒店包括客房住宿、餐饮服务等活动；
- (e) 展览广告分部指设计、制作、发布、代理广告业务；
- (f) 其他服务分部包括提供与市场相关的配套服务。

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

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 2、 分部报告(续)

## 业务分部(主要报告形式)

2010年1至6月

人民币(百万元)	市场 经营	商品 销售	房地产 销售	酒店 服务	展览 广告	其他 服务	未分配 项目	抵消	合计
收入									
对外交易收入	954	277	167	81	37	13	-	-	1,529
分部间交易收入	-	-	-	-	3	-	-	(3)	-
	<u>954</u>	<u>277</u>	<u>167</u>	<u>81</u>	<u>40</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>1,529</u>
经营成果									
分部利润	<u>563</u>	<u>2</u>	<u>44</u>	<u>13</u>	<u>(22)</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>595</u>
资产总额	<u>14,118</u>	<u>186</u>	<u>5,186</u>	<u>107</u>	<u>1,334</u>	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>(6,042)</u>	<u>14,939</u>
负债总额	<u>6,280</u>	<u>168</u>	<u>4,658</u>	<u>97</u>	<u>1,290</u>	<u>17</u>	<u>1,307</u>	<u>(5,689)</u>	<u>8,128</u>
补充信息:									
资本性支出	513	-	-	1	68	-	-	-	582
折旧和摊销费用	195	-	1	5	25	-	-	-	226

2009年1至6月(利润表)及2009年12月31日(资产负债表)

人民币(百万元)	市场 经营	商品 销售	房地产 销售	酒店 服务	展览 广告	其他 服务	未分配 项目	抵消	合计
收入									
对外交易收入	<u>913</u>	<u>182</u>	<u>10</u>	<u>72</u>	<u>35</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,223</u>
经营成果									
分部利润	<u>489</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>4</u>	<u>(2)</u>	<u>96</u>	<u>(96)</u>	<u>505</u>
资产总额	<u>11,265</u>	<u>193</u>	<u>4,027</u>	<u>113</u>	<u>936</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>(3,366)</u>	<u>13,223</u>
负债总额	<u>5,133</u>	<u>176</u>	<u>3,627</u>	<u>103</u>	<u>903</u>	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>(3,174)</u>	<u>6,789</u>
补充信息:									
资本性支出	149	-	4	-	194	1	-	-	348
折旧和摊销费用	195	-	1	5	11	1	-	-	213

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、银行借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2010年6月30日

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	贷款和 应收款项	合计
货币资金	447,809,076.43	-	447,809,076.43
应收账款	-	56,740,751.98	56,740,751.98
其他应收款	-	57,597,362.15	57,597,362.15
	<u>447,809,076.43</u>	<u>114,338,114.13</u>	<u>562,147,190.56</u>



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 3、 金融工具及其风险(续)

## 金融工具分类(续)

2010年6月30日(续)

## 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	其他金融负债	合计
短期借款	- 1,313,698,370.50	1,313,698,370.50	1,313,698,370.50
应付票据	- 228,967,569.00	228,967,569.00	228,967,569.00
应付账款	- 492,478,318.10	492,478,318.10	492,478,318.10
应付职工薪酬	- 78,826,967.29	78,826,967.29	78,826,967.29
应付利息	- 21,806,575.48	21,806,575.48	21,806,575.48
其他流动负债	- 1,997,289,866.44	1,997,289,866.44	1,997,289,866.44
其他应付款	- 969,054,163.50	969,054,163.50	969,054,163.50
	- 5,102,121,830.31	5,102,121,830.31	5,102,121,830.31

2009年12月31日

## 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	贷款和 应收款项	合计
货币资金	499,199,130.05	-	499,199,130.05
应收账款	- 79,520,834.75	79,520,834.75	79,520,834.75
其他应收款	- 124,511,973.36	124,511,973.36	124,511,973.36
	499,199,130.05	204,032,808.11	703,231,938.16

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 3、 金融工具及其风险(续)

## 金融工具分类(续)

2009年12月31日(续)

## 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	其他金融负债	合计
短期借款	-	663,163,316.03	663,163,316.03
应付票据	-	441,756,982.00	441,756,982.00
应付账款	-	749,390,900.11	749,390,900.11
应付职工薪酬	-	114,583,040.56	114,583,040.56
其他流动负债	-	2,440,551.49	2,440,551.49
其他应付款	-	637,929,183.47	637,929,183.47
一年内到期 的长期负债	-	200,150,000.00	200,150,000.00
	-	<u>2,809,413,973.66</u>	<u>2,809,413,973.66</u>

## 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于出口贸易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2和4。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 3、 金融工具及其风险(续)

## 流动风险

流动风险，是指企业可能面对难以筹集足够资金以偿还与金融工具相关的债务的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、短期融资券以及公司债的融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。于2010年6月30日，本集团90.67%(2009年12月31日：77.16%)的债务在不足一年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2010年6月30日

金融资产	即期	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	合计
货币资金	361,837,680.12	14,300,000.00	71,671,396.31	-	447,809,076.43
应收账款	56,740,751.98	-	-	-	56,740,751.98
其他应收款	57,597,362.15	-	-	-	57,597,362.15
	<u>476,175,794.25</u>	<u>14,300,000.00</u>	<u>71,671,396.31</u>	<u>-</u>	<u>562,147,190.56</u>
金融负债	即期	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	合计
短期借款	-	490,026,552.55	852,724,556.22	-	1,342,751,108.77
应付票据	-	100,040,666.00	128,926,903.00	-	228,967,569.00
应付账款	492,478,318.10	-	-	-	492,478,318.10
应付职工薪酬	19,326,855.21	-	-	59,500,112.08	78,826,967.29
应付利息	-	-	21,806,575.48	-	21,806,575.48
其他流动负债	2,440,551.49	-	1,994,849,314.95	-	1,997,289,866.44
其他应付款	160,053,219.97	-	389,677,061.14	419,323,882.39	969,054,163.50
	<u>674,298,944.77</u>	<u>590,067,218.55</u>	<u>3,387,984,410.79</u>	<u>478,823,994.47</u>	<u>5,131,174,568.58</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 3、 金融工具及其风险(续)

## 流动风险(续)

2009年12月31日

金融资产	即期	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	合计
货币资金	399,857,336.83	36,826,386.00	62,515,407.22	-	499,199,130.05
应收账款	79,520,834.75	-	-	-	79,520,834.75
其他应收款	<u>124,511,973.36</u>	-	-	-	<u>124,511,973.36</u>
	<u>603,890,144.94</u>	<u>36,826,386.00</u>	<u>62,515,407.22</u>	-	<u>703,231,938.16</u>
金融负债	即期	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	合计
短期借款	-	36,677,240.55	692,696,704.47	-	729,373,945.02
应付票据	-	184,131,930.00	257,625,052.00	-	441,756,982.00
应付账款	295,874,731.90	-	317,461,317.60	136,054,850.61	749,390,900.11
应付职工薪酬	55,082,928.48	-	-	59,500,112.08	114,583,040.56
其他流动负债	2,440,551.49	-	-	-	2,440,551.49
其他应付款	109,424,962.06	-	65,594,288.08	462,908,674.50	637,927,924.64
一年内到期的长期负债	-	<u>2,541,254.79</u>	<u>205,245,841.10</u>	-	<u>207,787,095.89</u>
	<u>462,823,173.93</u>	<u>223,350,425.34</u>	<u>1,538,623,203.25</u>	<u>658,463,637.19</u>	<u>2,883,260,439.71</u>

## 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

## 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

3、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约18.10%(2009年：17.44%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而100%(2009年：100%)的成本以经营单位的记账本位币计价。由于本集团通常持有存货时间较短，应收账款收款较及时，所以管理层认为外汇风险较小。

4、 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6到12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	9,431,808.50	5,978,200.03
1-2年	<u>129,602.31</u>	<u>-</u>
	<u>9,561,410.81</u>	<u>5,978,200.03</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初数	本期/年计提	本期/年减少 转回	本期/年减少 转销	期/年末数
2010年6月30日	<u>292,259.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>292,259.96</u>
2009年12月31日	<u>218,687.44</u>	<u>126,861.54</u>	<u>1,713.62</u>	<u>51,575.40</u>	<u>292,259.96</u>

  

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
其他不重大	<u>9,561,410.81</u>	<u>100.00</u>	<u>292,259.96</u>	3.06	<u>5,978,200.03</u>	<u>100.00</u>	<u>292,259.96</u>	4.89
	<u>9,561,410.81</u>	<u>100.00</u>	<u>292,259.96</u>		<u>5,978,200.03</u>	<u>100.00</u>	<u>292,259.96</u>	

2009年12月31日实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
银都酒店客户	应收消费款	4,075.40	款项无法收回	否
会展中心客户	应收展馆场地费	<u>47,500.00</u>	款项无法收回	否
		<u>51,575.40</u>		

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

于2010年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日: 无)。

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

## 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	4,146,285,205.40	3,090,287,451.74
1年至2年	8,137,773.86	7,204,561.06
2年至3年	352,302.00	1,051,704.27
3年以上	367,280.30	-
	<u>4,155,142,561.56</u>	<u>3,098,543,717.07</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期/年初数	本期/年计提	本期/年减少 转回	本期/年减少 转销	期/年末数
2010年6月30日	<u>500,000.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000.68</u>
2009年12月31日	<u>531,202.59</u>	<u>9,905.73</u>	<u>2,610.94</u>	<u>38,496.70</u>	<u>500,000.68</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大	4,140,569,157.78	99.65	-	-	3,088,378,843.64	99.67	-	-
其他不重大	14,573,403.78	0.35	500,000.68	3.43	10,164,873.43	0.33	500,000.68	4.92
	<u>4,155,142,561.56</u>	<u>100.00</u>	<u>500,000.68</u>		<u>3,098,543,717.07</u>	<u>100.00</u>	<u>500,000.68</u>	

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

单项金额重大的其他应收款为应收商城房产的往来款人民币4,131,068,010.78元,国际会展中心酒店项目建设动工保证金人民币6,000,000.00元以及新篁园市场改造项目建设墙体材料专项基金3,501,147.00元,信用风险很小,因此不计提坏账准备。

2009年12月31日实际核销的其他应收款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
胡光明	暂借款	9,385.70	款项无法收回	否
汽车赔款	代垫款	27,511.00	无法理赔	否
余建丰	暂借款	<u>1,600.00</u>	款项无法收回	否
		<u>38,496.70</u>		

于2010年6月30日,本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日:无)。



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 其他应收款(续)

于2010年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
商城房产	子公司	4,131,068,010.78	2年以内	99.42
义乌市国土资源局	第三方	6,000,000.00	2-3年	0.14
义乌市墙体材料 改革办公室	第三方	3,501,147.00	2年以内	0.08
湖南省第三工程 有限公司	第三方	509,856.60	1年以内	0.01
义乌市供电局	第三方	<u>509,300.00</u>	1年以内	<u>0.01</u>
		<u>4,141,588,314.38</u>		<u>99.66</u>

于2009年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
商城房产	子公司	3,077,496,909.64	2年以内	99.32
义乌市国土资源局	第三方	6,000,000.00	2年以内	0.19
义乌市墙体材料 改革办公室	第三方	4,881,934.00	1年以内	0.16
浙江土木建设 有限公司	第三方	952,976.54	1年以内	0.03
新世纪建设工程 有限公司	第三方	<u>771,802.23</u>	1年以内	<u>0.03</u>
		<u>3,090,103,622.41</u>		<u>99.73</u>

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 长期股权投资

2010年6月30日

	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
权益法:									
联营企业									
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	39,888,733.76	2,088,510.17	41,977,243.93	20.00	20.00	-	-	-
成本法:									
义乌市水资源开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	10.00	10.00	-	-	-
浙江义乌市自来水有限公司	2,491,990.31	2,491,990.31		2,491,990.31	5.29	5.29	-	-	-
商城房产	93,600,000.00	93,600,000.00	51,900,000.00	145,500,000.00	100.00	100.00	-	-	-
义乌中国小商品城物流有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	60.00	60.00	-	-	-
商城贸易	3,580,000.00	3,580,000.00		3,580,000.00	71.60	71.60	-	-	-
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	1,524,000.00	1,524,000.00	7,856,000.00	9,380,000.00	100.00	100.00	-	-	-
义乌中国小商品城信息技术有限公司	2,594,000.00	2,594,000.00		2,594,000.00	100.00	100.00	-	-	-
义乌中国小商品城展览有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	75.00	75.00	-	-	-
义乌中国小商品城配送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
浙江浙商联盟市场投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	8.84	8.82	-	-	-
北京义云清洁技术创业投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	9,000,000.00	21,000,000.00	9.09	9.09	-	-	-
义乌中国小商品城本外币兑换有限公司	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	309,703,920.00	309,703,920.00	0.6804	0.6804	-	-	-
	183,089,990.31	182,978,724.07	383,548,430.81	566,527,154.24			-	-	-

2009年12月31日

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	-	-	39,888,733.76	39,888,733.76	20.00	20.00	-	-	-
成本法:									
义乌市水资源开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00	10.00	-	-	200,000.00
浙江义乌市自来水有限公司	2,491,990.31	2,491,990.31	-	2,491,990.31	5.29	5.29	-	-	-
商城房产	93,600,000.00	93,600,000.00	-	93,600,000.00	90.00	90.00	-	-	95,850,000.00
义乌中国小商品城物流有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	60.00	60.00	-	-	-
商城贸易	3,580,000.00	3,580,000.00	-	3,580,000.00	71.60	71.60	-	-	-
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	1,524,000.00	1,524,000.00	-	1,524,000.00	60.00	60.00	-	-	-
义乌中国小商品城信息技术有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,394,000.00	2,594,000.00	100.00	100.00	-	-	-
义乌中国小商品城展览有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	75.00	75.00	-	-	-
义乌中国小商品城配送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
浙江浙商联盟市场投资管理有限公司	-	-	300,000.00	300,000.00	8.82	8.82	-	-	-
北京义云清洁技术创业投资有限公司	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00	9.09	9.09	-	-	-
	129,395,990.31	129,395,990.31	53,582,733.76	182,978,724.07			-	-	96,050,000.00

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

本公司本年及累计无未确认的投资损失金额。

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2010年1至6月	2009年1至6月
主营业务收入	936,275,122.71	900,162,426.51
其他业务收入	<u>109,753,258.74</u>	<u>94,765,524.23</u>
	<u>1,046,028,381.45</u>	<u>994,927,950.74</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2010年1至6月		2009年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	854,431,480.11	267,014,021.83	828,431,647.82	284,080,184.37
酒店服务	74,237,803.89	39,521,010.62	65,269,398.95	34,378,123.57
展览广告	<u>7,605,838.71</u>	<u>33,089,096.31</u>	<u>6,461,379.74</u>	<u>6,226,102.76</u>
	<u>936,275,122.71</u>	<u>339,624,128.76</u>	<u>900,162,426.51</u>	<u>324,684,410.70</u>

本公司主要从事市场经营、酒店服务业，从单个客户取得的业务收入很低，因此从前五名客户销售取得的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	附注	2010年1至6月	2009年1至6月
按成本法核算的长期股权投资收益	(1)	-	95,850,000.00
按权益法核算的长期股权投资收益	(2)	<u>2,088,510.17</u>	<u>-</u>
		<u>2,088,510.17</u>	<u>95,850,000.00</u>

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	变动原因
商城房产	-	95,850,000.00	本期未分配

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	变动原因
义乌市惠商小额贷款股份有限公司	2,088,510.17	-	上期未成立

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

6、 关联方关系及其交易

a. 母公司之主要关联方

本公司主要关联方详见附注六、1-4。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 6、 关联方关系及其交易(续)

## b. 母公司与关联方之主要交易

## (1) 自关联方接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1至6月		2009年1至6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	接受劳务	本公司委托子公司发布广告	协商价	2,436,175.00	100.00	-	-

## (2) 关联方租赁

2010年1-6月

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益/(费用)
义乌小商品城恒大开发有限责任公司	(2)a	本公司	办公场所	2010/1/1	2010/12/31	250,000.00
本公司	(2)b	义乌市国有资产经营有限责任公司	梅湖体育场	2002/7/1	2017/6/30	(1,450,000.00)
本公司	(2)b	义乌市国有资产经营有限责任公司	游泳馆	2009/7/1	2017/6/30	(750,000.00)

(2)a 全年租金为人民币50万元。

(2)b 2002年3月20日,义乌市财政局、义乌市体育发展局与本公司签订了《义乌市体育中心场馆租赁协议》,甲方经义乌市人民政府授权,将义乌市梅湖体育中心场馆及所属辖区周边地段租赁给乙方经营管理,租赁期限为自2002年7月1日起至2017年6月30日止,租金计算如下:2002年7月1日至2005年6月30日为建设期,免交租金;2005年7月1日至2008年6月30日,每年上交义乌市财政租金人民币100万元;2008年7月1日至2017年6月30日,每年上交义乌市财政租金人民币450万元。上述租赁费总额按租赁期15年计算,平均每年分摊人民币290万元。

根据本公司2009年9月15日关联交易公告,由于原《义乌市体育中心场馆租赁协议》委托方自义乌市财政局变更成为义乌市国有资产经营有限责任公司,构成关联交易,特对原协议变更补充为《梅湖体育中心体育场、馆租赁补充协议》将2008年7月1日后的租赁期限和费用变更为:2008年7月1日至2009年6月30日人民币100万元,2009年7月1日至2017年6月30日,每年人民币450万元。本公司认为上述变更后的租赁协议是原协议的延续,上述变更后的租赁费总额,扣除至变更前已经按直线法分摊的部分,剩余部分在剩余租赁年限中按照直线法分摊。截至2010年6月30日止合计发生租赁费用人民币2,320万元,已经支付人民币1,300万元,其中本期支付人民币450万元,应付递延租金余额人民币1,020万元。

梅湖游泳馆属于体育中心组成部分,根据本公司2009年9月15日关联交易公告,拟从义乌市国有资产经营有限责任公司租赁,租赁期限和费用为2009年7月1日至2017年6月30日,每年人民币150万元,上述梅湖游泳馆已于2009年7月1日起交付本公司经营,相关租赁合同正在签署过程中,因此本公司自2009年7月1日起预提每年人民币150万元的租赁费用,本期提取人民币75万元,截至2010年6月30日止累计提取人民币150万元,尚未支付,应付递延租金余额人民币150万元。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

6、 关联方关系及其交易(续)

b. 母公司与关联方之主要交易(续)

(3) 关联方担保

2010年6月30日

	被担保方 名称	担保 总额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
本公司	义乌市惠商小额贷款 股份有限公司	20,000,000.00(注1)	2010/4/27	2012/4/27	否

注1: 本公司按出资比例为义乌市惠商小额贷款股份有限公司提供借款担保, 截至2010年6月30日, 义乌市惠商小额贷款股份有限公司实际共向银行借款人民币3,000.00万元, 本公司依20%的出资比例承担人民币600.00万元的担保责任。

2009年12月31日: 无

(4) 其他主要关联交易

本公司为支持商城房产及其附属公司开展房地产开发业务向银行借入贷款, 及以自有资金提供给她使用。因此本会计期间按其中向银行借入贷款并提供给她使用的资金余额, 按银行实际收取本公司的利息费用向其收取利息计人民币29,251,954.20元, 去年同期未发生该等利息。

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 6、 关联方关系及其交易(续)

## c. 关联方应收应付款项余额

	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应收款		
商城房产	4,131,068,010.78	3,077,496,909.64
义乌中国小商品城		
信息技术有限公司	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>4,131,568,010.78</u>	<u>3,077,496,909.64</u>

	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应付款		
关键管理人员	65,594,143.14	65,592,884.31
义乌中国小商品城广告有限责任公司	20,858,187.87	12,996,558.79
义乌中国小商品城配送有限公司	-	3,131,460.66
义乌市国有资产经营有限公司	11,700,000.00	14,000,000.00
商城贸易	96,303.47	946,203.67
义乌中国小商品城展览有限公司	18,762,614.53	19,798,676.44
义乌中国小商品城信息技术有限公司	3,131,460.66	3,330,954.34
义乌中国小商品城物流有限公司	<u>13,504,187.29</u>	<u>13,504,187.29</u>
	<u>133,646,896.96</u>	<u>133,300,925.50</u>

	2010年6月30日	2009年12月31日
预收账款		
义乌小商品城恒大开发有限		
责任公司	<u>250,000.00</u>	<u>-</u>

上述应收及应付关联方款项均无抵押、无固定还款期。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

6、 关联方关系及其交易(续)

c. 关联方应收应付款项余额(续)

应收关联方款项除应收商城房产的款项按照银行实际收取本公司的利息费用向其收取利息外(见附注十一、6、b、(4))，其他应收关联方款项均不计利息。

应付关联方款项，应付关键管理人员款项为应付风险抵押款，详见附注六、6所述。



## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

## 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

	2010年1至6月	2009年1至6月
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	396,508,436.43	476,163,427.48
加： 计提的资产减值准备/(转回)	-	77,563.30
固定资产折旧	169,385,704.17	157,634,081.16
无形资产摊销	52,171,889.10	73,783,917.49
长期待摊费用摊销	30,270,685.50	2,359,295.58
投资性房地产折旧和摊销	3,083,396.10	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损失	(10,959.04)	25,168.09
财务费用	58,484.98	-
投资损失/(收益)	(2,088,510.17)	-
递延所得税资产(增加)/减少	6,496,253.32	(1,966,829.38)
存货的减少/(增加)	(473,868.23)	451,933.88
经营性应收项目的(增加)/减少	(983,963,599.55)	(205,165,005.46)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(838,882,779.27)</u>	<u>(785,066,923.94)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,167,444,866.66)</u>	<u>(281,703,371.80)</u>

## (2) 现金和现金等价物

	2010年6月30日	2009年12月31日
现金	293,386,661.30	172,023,160.04
其中： 库存现金	450,908.45	275,190.06
可随时用于支付的银行存款	232,934,900.23	171,568,595.07
可随时用于支付的其他货币资金	<u>60,000,852.62</u>	<u>179,374.91</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>293,386,661.30</u>	<u>172,023,160.04</u>

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

---

1、 非经常性损益明细表

	2010年1至6月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,257.28
计入当期损益的政府补助	3,817,920.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,341,913.86)
所得税影响数	2,582,914.15
少数股东权益影响数	<u>(280,652.24)</u>
	<u>(4,211,474.31)</u>

重大非经营性损益项目注释：

	2010年1至6月
玉树地震捐款	(10,000,000.00)

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2010年6月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2010年6月30日

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	6.67	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.73	0.33	0.33

2009年6月30日

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	6.69	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.56	0.28	0.28

本公司无稀释性潜在普通股。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2010年6月30日

人民币元

---

3、 财务报表项目数据的变动分析

本期末及本报告期合并财务报表项目与上年末及上年同期的数据变动幅度达30%以上的或变动占公司资产总额5%或本会计期间利润表总额10%以上的报表项目分析如下：

- (1) 应收账款期末余额人民币5,674.08万元，较上年末减少人民币2,278.01万元，主要系本期收回货款所致。
- (2) 预付账款本报告期末人民币243,506.46万元，较上年末增加人民币134,908.09万元，主要系本期支付江西凤凰洲地块土地款人民币48,400.00万元，支付杭州市钱江新城地块剩余45%的土地出让金人民币85,049.00万元所致。
- (3) 其他应收款本报告期末人民币5,759.74万元，较上年末减少人民币6,691.46万元，主要系本期收回未中标土地之投标保证金人民币7,000.00万元所致。
- (4) 长期股权投资本报告期末人民币37,747.32万元，较上年末增加人民币32,079.24万元，系本期购买申银万国证券股份有限公司人民币4,569.6万股股权支付投资款人民币30,970.39万元，追加投资北京义云清洁技术创业投资有限公司投资款人民币900.00万元，按权益法计提义乌市惠商小额贷款股份有限公司2010年1-6月份收益人民币208.85万元所致。
- (5) 在建工程期末余额人民币86,312.17万元，较上年末增加人民币48,542.52万元，系本期按进度三期市场二阶段、新篁园市场及配套酒店以及国际会展中心配套酒店项目建设工程款所致。
- (6) 递延所得税资产期末余额人民币2,697.69万元，较上年末减少人民币1,190.47万元，主要系本期支付上期计提之绩效工资相应转回递延所得税资产人民币870.34万元以及结转预收账款至营业收入相应转回递延所得税人民币402.44万元所致。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2010年6月30日

人民币元

---

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (7) 短期借款期末余额人民币131,369.84万元,较上年末余额增长人民币65,053.51万元,主要系公司为保证资金周转增加银行短期借款所致。
- (8) 应付票据期末余额人民币22,896.76万元,较上年末减少人民币21,278.94万元,主要系本期成功发行短期融资券人民币200,000.00万元,资金较为充裕,使用银行承兑汇票支付工程款有所减少所致。
- (9) 应付账款期末余额人民币49,247.83万元,较上年末减少人民币25,691.26万元,主要系本期根据项目工程结算书相应支付工程款给工程施工单位所致。
- (10) 预收账款期末余额人民币285,163.93万元,较上年末减少人民币88,363.94万元,主要系本期根据进度摊销市场预收之商位使用权费所致。
- (11) 应付职工薪酬期末余额人民币7,882.70万元,较上年末减少人民币3,575.61万元,主要系本期支付上期未付之绩效工资所致。
- (12) 应交税费期末余额人民币16,539.83万元,较上年末减少人民币6,964.21万元,主要系本期支付上期未支付税款所致。
- (13) 应付利息期末余额人民币2,180.66万元,较上年末增加人民币2,180.66万元,主要系本期发行短期融资券确认相应利息所致。
- (14) 其他应付款期末余额人民币96,905.42万元,较上年末增加人民币33,112.50万元,主要系收取本期售房预约金人民币32,400.00万元所致。

浙江中国小商品城集团股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2010年6月30日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (15) 其他流动负债期末余额人民币199,728.99万元,较上年末增加人民币199,484.93万元,主要系本期发行短期融资券人民币200,000.00万元并相应摊销利息费用调整所致。
- (16) 一年内到期的长期借款较上年末减少人民币20,015.00万元,系本期归还到期的长期借款人民币20,000.00万元的本息所致。
- (17) 股本期末余额人民币136,080.35万元,较上年末增加人民币68,040.18万元,系本期实施资本公积每10股转增10股所致。
- (18) 少数股东权益期末余额人民币1,491.05万元,较上年末减少人民币4,353.31万元,系本期购买下属房产公司及广告公司少数股权相应减少少数股东权益所致。
- (19) 营业收入、营业成本及营业税金本期发生额分别为人民币152,856.09万元、73,539.48万元及7,260.99万元,同比各增长25%、40%及25%,主要系本期房产销售收入及商品贸易收入较上年同期增长所致。
- (20) 投资收益本期发生额人民币208.85万元,系本期按权益法计提义乌惠商小额贷款公司收益所致,该公司上年9月份起营业,上年同期无此项收益。
- (21) 营业外收入本期发生额人民币396.01万元,同比减少人民币604.88万元,主要系上年同期处置篁园市场因重建拆除获得收入人民币945.45万元而本期无此内容所致。
- (22) 营业外支出本期发生额人民币1,192.44万元,同比增加人民币1,060.02万元,主要系本期向玉树地震捐款人民币1,000.00万元所致。
- (23) 所得税费用本期发生额人民币14,662.38万元,同比上升13%,主要系本期净利润增长所致。

八、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人、主要会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有安永华明会计师事务所上海分所盖章,注册会计师张明益、殷国炜签名并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》公开披露的所有本公司文件正本及公告原件。

董事长:金方平

浙江中国小商品城集团股份有限公司

2010年8月29日