

**浙江中国小商品城集团股份有限公司**

**600415**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	45

## 一、重要提示

- 1、本公司董事局及其董事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。
- 2、公司全体董事出席董事局会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人傅日高，主管会计工作负责人吴易，会计机构负责人（会计主管人员）朱碧云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江中国小商品城集团股份有限公司
- 2、公司A股上市交易所：上海证券交易所  
公司A股简称：小商品城  
公司A股代码：600415
- 3、公司注册地址：浙江省义乌市宾王路158号  
公司办公地址：浙江省义乌市宾王路158号  
邮政编码：322000  
公司国际互联网网址：www.cccgroup.com.cn  
公司电子信箱：zcscc@public.ywptt.zj.cn
- 4、公司法定代表人：傅日高
- 5、公司董事局秘书：陈荣根  
电话：0579-5544933  
传真：0579-5546226  
E-mail：ywcrge@public.ywptt.zj.cn  
联系地址：浙江省义乌市宾王路158号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券部

### （二）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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	1,145,331,143.46	936,727,683.15	22.27
流动负债	3,135,513,339.17	2,894,180,599.26	8.34
总资产	4,163,985,178.92	3,816,900,178.53	9.09
股东权益（不含少数股东权益）	873,827,984.24	822,854,191.10	6.19
每股净资产	6.99	6.58	6.19
调整后的每股净资产	6.93	6.54	5.96
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	88,464,384.59	59,217,441.02	49.39
扣除非经常性损益后的净利润	88,466,765.39	57,448,715.83	53.99
每股收益	0.71	0.47	51.06
净资产收益率（%）	10.12	7.72	增加2.4个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-102,551,566.84	255,492,513.25	

## 2 扣除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
短期投资收益	3,238.62
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-9,435.92
所得税影响数	942.73
少数股东损益影响数	2,873.77
合计	-2,380.80

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.92	24.64	1.67	1.67
营业利润	15.93	16.41	1.11	1.11
净利润	10.12	10.43	0.71	0.71
扣除非经常性损益后的净利润	10.12	10.43	0.71	0.71

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	65,211,300							65,211,300
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	65,211,300							65,211,300
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	6,844,210							6,844,210
3、内部职工股	2,822,400					-2,822,400	-2,822,400	0
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	74,877,910							72,055,510
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	50,090,727							52,913,127
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他						2,822,400	2,822,400	2,822,400
已上市流通股份合计	50,090,727							52,913,127

三、股份总数	124,968,637					0	0	124,968,637
--------	-------------	--	--	--	--	---	---	-------------

根据中国证监会证监发行字[2002]23号文件核准，上海证券交易所同意，公司 282.24 万股内部职工股已于 2005 年 5 月 10 日在上交所上市流通，公司总股本不变。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 6,468 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
义乌中国小商品城恒大开发总公司	0	43,211,300	34.58	未流通	无	国有股东
浙江省财务开发公司	0	7,700,000	6.16	未流通	无	法人股东
义乌市财务开发公司	0	6,600,000	5.28	未流通	无	国有股东
浙江省国际信托投资有限责任公司	0	5,500,000	4.40	未流通	无	法人股东
交通银行 - 科瑞证券投资基金	-66,708	3,123,292	2.50	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	850,383	3,003,254	2.40	已流通	未知	社会公众 股东
上海宝鼎投资股份有限公司	0	2,200,000	1.76	未流通	无	法人股东
中国银行 - 华夏回报证券投资基金	97,363	1,998,857	1.60	已流通	未知	社会公众 股东
全国社保基金一零二组合	11,820	1,889,427	1.51	已流通	未知	社会公众 股东
全国社保基金一零七组合	77,607	1,706,651	1.37	已流通	未知	社会公众 股东

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，义乌中国小商品城恒大开发总公司与义乌市财务开发公司同属义乌市国有资产投资控股有限公司管理、运作的关联公司，实际控制人为义乌市国有资产管理委员会；中国银行-博时精选股票证券投资基金与全国社保基金一零二组合同为博时基金管理有限公司；中国工商银行-华夏回报证券投资基金与全国社保一零七组合同为华夏基金管理有限公司，其他法人股东之间无关联关系。

根据 2004 年 11 月 12 日浙江国资产[2004]83 号，浙江省国际信托投资有限责任公司所持 550 万股已于 2004 年 10 月划转浙江省能源集团有限公司管理。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
交通银行 - 科瑞证券投资基金	3,123,292	A 股
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	3,003,254	A 股
中国银行 - 华夏回报证券投资基金	1,998,857	A 股
全国社保基金一零二组合	1,889,427	A 股
全国社保基金一零七组合	1,706,651	A 股
中国银行 - 招商先锋证券投资基金	1,094,022	A 股

全国社保基金一零八组合	1,081,850	A 股
中国工商银行 - 科翔证券投资基金	987,945	A 股
华夏成长证券投资基金	862,400	A 股
中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金	815,420	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

交通银行-科瑞证券投资基金与中国工商银行-科翔证券投资基金同为易方达基金管理有限公司；中国工商银行-博时精选股票证券投资基金与全国社保基金一零二组合、一零八组合同为博时基金管理有限公司；中国银行-华夏回报证券投资基金与全国社保基金一零七组合、华夏成长证券投资基金同为华夏基金管理有限公司。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名股东与前十名流通股股东间不存在关联关系。

#### 4、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

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	虚拟股权数	变动原因
傅日高	董事局主席	0	0	218,781	
吴易	董事局副主席、 总裁	11,430	11,430	235,750	
胡浪潮	董事局副主席	0	0	0	
王雪虹	董事	1,430	1,430	212,175	
孙文建	董事、副总裁	8,800	8,800	188,600	
林子宙	董事、副总裁	8,800	17,100	188,600	在交易市场购买增持。
赵金池	董事	8,800	8,800	0	
张健英	董事	0	0	0	
曹中堃	董事	0	0	0	
罗仲伟	独立董事	0	0	0	
史习民	独立董事	0	0	0	
郑勇军	独立董事	0	0	0	
黄廉熙	独立董事	0	0	0	
陶珩	独立董事	0	0	0	
刘佳	监事局主席	0	0	0	
王一芳	监事	0	0	0	
何海美	监事	148,500	148,500	0	
王青	监事	0	0	0	
胡衍虎	监事	12,100	12,100	0	
陈德占	监事	0	0	0	
孙永富	副总裁	4,730	4,730	188,600	
丁云峰	副总裁	0	0	185,206	

陈荣根	董事局秘书	3,300	3,300	160,310	
朱碧云	财务负责人	5,500	5,500	160,310	
何培松	总裁助理	3,300	3,300	160,310	

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，义乌国际商贸城交易活跃，公司业绩良好。实现主营业务收入 58736.43 万元，比上年同期下降 6.44%，实现净利润 8846.44 万元，比上年同期增长 49.36%，主营业务收入下降，利润增长的主要原因是主营业务收入行业结构发生变化：

、毛利率为 60.96% 的市场经营及配套服务实现收入 30813.80 万元，比上年同期增长 98.84%，占总收入比例由上年同期的 24.68% 上升到本期的 52.46%。主要系上年 10 月份开业的国际商贸城二期一阶段和募集资金项目新增收入。国际商贸城二期二阶段建设进展顺利，招商工作正在进行，将于 10 月份如期开业。

、房地产开发项目正在建设中，建设进展顺利，但未实现销售，上年同期“嘉鸿华庭”项目实现销售收入 18580.52 万元，占总收入的 29.6%，毛利率为 19.88%。

、毛利率仅为 1.85% 的内外贸销售收入 21975.73 万元，比上年同期下降 4.83%，占总收入的比例与上年基本持平。

、酒店业本期实现收入 4523.69 万元，与上年同期基本持平。

、展览广告业实现业务收入 899.53 万元，比上年同期增长 5.13%。

## (二) 报告期公司经营情况

## 1、公司主营业务的范围及其经营情况

## (1) 公司主营业务经营情况的说明

略。

## (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	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 (%)
市场经营	266,876,005.55	104,182,413.35	60.96	115.58	181.21	下降 9.11 个百分点
房地产销售	0	0		-100.00	-100.00	
酒店服务	45,236,897.41	13,588,107.46	69.96	5.53	15.85	下降 2.68 个百分点
商品销售	219,757,228.04	215,699,209.57	1.85	-4.83	-4.93	上升 0.12 个百分点
展览广告	8,995,322.73	5,666,462.18	37.01	5.13	8.62	下降 2.02 百分点
市场配套	46,498,823.59	17,743,164.69	61.84	29.58	65.88	下降 8.35 个百分点
合计	587,364,277.32	356,879,357.25	39.24	-6.44	-18.98	上升 9.40 个百分点

## (3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
-----	--------	---------------

		(%)
内销收入	367,607,049.28	-7.38
外销收入	219,757,228.04	-4.83
合计	587,364,277.32	-6.44

## (4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

市场经营及配套服务实现收入 30813.80 万元，比上年同期增长 98.84%，占总收入的比例由上年的 24.68% 上升到本期的 52.46%。主要是上年 10 月份开业的国际商贸城二期一阶段和募集资金项目在本期体现收入。

报告期内无实现销售条件的房地产项目，而上年同期“嘉鸿华庭”项目实现销售收入 18580.52 万元，占总收入的 29.6%。

## (5) 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

主要是主营业务收入构成发生变化。

## (6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期，利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## (7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	房地产业	房地产开发、销售、租赁	5,000	97,609	-592.65

## (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

## 1)、国际商贸城二期二阶段

公司出资 109,579 万元人民币投资该项目，61.93%；

## 2)、国际商贸城海洋酒店

公司出资 10,069 万元人民币投资该项目，48.39%；

## 3)、国际商贸城写字楼

公司出资 6,754 万元人民币投资该项目，63.43%。

## 3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 160,000 亿元人民币，报告期实际完成 58,736 亿元人民币。

## 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，及时准确地披露公司各项信息。

根据中国证监会证监公司字[2005]15 号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》精神，公司在 2004 年度股东大会上通过了对《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事局会议议事规则》、《独立董事工作制度》等的相应修改完善，对照通知要求，已无差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，2004 年度的分红派息以 2004 年末总股本 124968637 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发股利 37,490,591.10 元，剩余 190,071,190.27 元利润留待以后年度分配。本次分配的股权登记日为 2005 年 6 月 28 日，除息日为 2005 年 6 月 29 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 7 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期暂不分配，也无公积金转增股本。

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

2005 年 3 月 22 日，本公司向钱江水利开发股份有限公司转让浙江天堂硅谷创业投资有限公司的 500 万股股权，该资产的帐面价值为 500 万元人民币，占利润总额的 2.76%，实际出售金额为 375 万元人民币，产生投资损失 125 万元人民币，转让款已全部收到。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

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

义乌市人民政府将义乌市体育中心场、馆及所属辖区周边地段租赁给浙江中国小商品城集团股份有限公司经营，租赁的期限为 2002 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，该事项已在 2002 年度报告中作详细披露。

浙江中国小商品城集团股份有限公司将公司综合合作布线系统、计算机网络系统及相关设备租赁给浙江省电信公司义乌市电信局，该资产涉及的金额为 24,000,000 元人民币，租赁的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日，该事项已在 2004 年度报告中作详细披露。

4、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）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	2004-07-26	3,800	一般担保	2004-07-26 ~ 2005-07-25	否	是
义乌中国小商品城房地产开发有限公司南	2003-11-15	5,000	一般担保	2003-11-15 ~ 2005-11-14	否	是

昌分公司					
报告期内担保发生额合计			0		
报告期末担保余额合计			0		
公司对控股子公司的担保情况					
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0		
报告期末对控股子公司担保余额合计			5,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）					
担保总额			8,420		
担保总额占公司净资产的比例			9.64%		
公司违规担保情况					
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			5,000		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0		
违规担保总额			5,000		

2004 年 7 月 26 日，义乌中国小商品城房地产开发有限公司为浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司提供担保，担保金额为 3800 万元，担保期限为 2004 年 7 月 26 日至 2005 年 7 月 25 日，该事项已在 2004 年度报告中作详细披露。

2003 年 11 月 15 日，本公司为义乌中国小商品城房地产开发有限公司南昌分公司提供担保，担保金额为 5000 万元，担保期限为 2003 年 11 月 15 日至 2005 年 11 月 14 日，该事项已在 2004 年度报告中作详细披露。

义乌中国小商品城房地产开发有限公司、浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司为本公司分别控股 90%、71.6% 的控股子公司。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

2005 年 6 月，公司与诸暨市工业设备安装公司签订中国小商品城会展中心空调安装工程承包合同，合同工期为 2005 年 6 月 3 日—8 月 31 日，合同价款 500 万元。

2005 年 1 月，公司与麦克维尔空调制冷(武汉)有限公司签订义乌国际商贸城二期工程 H 区离心式冷水机组采购合同，合同价款 1591 万元。

2005 年 1 月，公司与佛山市兴发幕墙门窗有限公司签订义乌国际商贸城二期 H 区幕墙工程专项分包合同（2 号连接体幕墙与 H 区圆弧金属装饰、观光电梯幕墙），合同价款 933 万元。

2005 年 1 月，公司与上海美特幕墙有限公司签订义乌国际商贸城二期 H 区幕墙工程专项分包合同（3 号连接体幕墙与北入口幕墙），合同价款 776.55 万元。

2005 年 1 月，公司与深圳麦克维尔空调有限公司签订义乌国际商贸城二期工程 H 区空调机组和风机盘管采购合同（一标），合同价款 1029.939 万元。

2005 年 1 月，公司与浙江国祥制冷工业股份有限公司签订义乌国际商贸城二期工程 H 区空调机组和风机盘管采购合同（二标），合同价款 954.982 万元。

2005 年 1 月，公司与浙江东南网架股份有限公司签订义乌国际商贸城二期工程 H 区钢结构工程专项分包合同，合同价款 656.1652 万元。

2005 年 2 月，公司与西子奥的斯电梯有限公司签订义乌国际商贸城二期工程 H 区电梯采购安装合同，合同价款 1012.15 万元。

2005 年 2 月，公司与浙江浙大网新快威科技有限公司，签订义乌国际商贸城二期工程 H 区弱电安装工程施工合同（一标），合同价款 558.116 万元。

2005 年 2 月，公司与浙江省邮电建设工程局签订义乌国际商贸城二期工程 H 区弱电安装工程施工合同（二标），合同价款 529.60 万元。

2005 年 3 月，公司与八方建设集团有限公司签订海洋酒店装饰施工合同（一标），合同价款 577.46 万元。

2005 年 3 月，公司与浙江亚厦装饰集团有限公司签订海洋酒店装饰施工合同（一标），合同价款 535.80 万元。

2005 年 5 月，公司与湖北鼎元建筑装饰工程有限公司签订义乌国际商贸城二期 H 区工程商位构置施工合同（H5 一、二层），合同价款 504.7793 万元。

2005 年 5 月，公司与浙江万达建设有限公司签订义乌国际商贸城二期 H 区工程商位构置施工合同（样板房），合同价款 502.5674 万元。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）公司、董事局、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事局及董事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）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十一）信息披露索引

披露事项	披露日期	刊登报刊及版面	披露网站
2004 年度业绩预增公告	2005-01-31	《中国证券报》版、《上海证券报》版	http://www.sse.com.cn
第四届十三次董事局临时会议决议公告	2005-02-04	《中国证券报》23 版、《上海证券报》32 版	http://www.sse.com.cn
2004 年度报告及报告摘要、第四届十四次董事局会议及四届四次监事局会议决议公告	2005-03-22	《中国证券报》19 版、《上海证券报》40 版	http://www.sse.com.cn
2004 年年度报告更正公告	2005-03-24	《中国证券报》16 版、《上海证券报》版	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度、第四届十五次董事局临时会议及四届五次监事局临时会议决议公告	2005-04-23	《中国证券报》41 版、《上海证券报》74 版	http://www.sse.com.cn
内部职工股上市提示公告	2005-04-28	《中国证券报》42 版、《上海证券报》57 版	http://www.sse.com.cn
股东大会决议公告	2005-05-24	《中国证券报》19 版、《上海证券报》11 版	http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	2005-06-23	《中国证券报》2 版、《上海证券报》6 版	http://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

本半年度财务报告未经审计。

### (二) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			110,920,687.44	133,952,071.37	46,139,988.44	19,552,684.01
短期投资			4,334,114.32	6,463,333.52	4,334,114.32	6,463,333.52
应收账款			26,675,464.75	26,843,632.38	4,069,531.69	2,773,906.29
其他应收款			12,488,930.92	14,221,264.16	15,435,976.19	10,911,145.37
预付账款			60,814,491.75	45,987,734.46	2,979,818.77	469,655.00
应收补贴款			31,998,361.34	24,388,948.01		
存货			894,199,897.42	684,766,376.55	2,805,959.30	3,143,774.50
待摊费用			3,899,195.52	104,322.70	3,457,224.78	69,715.70
流动资产合计			1,145,331,143.46	936,727,683.15	79,222,613.49	43,384,214.39
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			20,723,609.43	25,723,609.43	155,958,045.58	160,094,231.90
长期债权投资						
长期投资合计			20,723,609.43	25,723,609.43	155,958,045.58	160,094,231.90
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			2,695,675,297.45	2,691,130,912.00	2,438,292,199.13	2,434,447,698.54
减：累计折旧			501,628,066.19	403,675,895.70	374,956,280.95	300,150,520.71
固定资产净值			2,194,047,231.26	2,287,455,016.30	2,063,335,918.18	2,134,297,177.83
固定资产净额			2,194,047,231.26	2,287,455,016.30	2,063,335,918.18	2,134,297,177.83
在建工程			773,442,187.40	535,038,016.60	773,442,187.40	535,038,016.60
固定资产合计			2,967,489,418.66	2,822,493,032.90	2,836,778,105.58	2,669,335,194.43
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			27,045,290.41	27,383,439.73	27,045,290.41	27,383,439.73
长期待摊费用			3,395,716.96	4,572,413.32		
无形资产及其他资产合计			30,441,007.37	31,955,853.05	27,045,290.41	27,383,439.73
<b>递延税项：</b>						
资产总计			4,163,985,178.92	3,816,900,178.53	3,099,004,055.06	2,900,197,080.45
<b>流动负债：</b>						
短期借款			645,000,000.00	263,000,000.00	535,000,000.00	225,000,000.00
应付账款			168,569,006.04	298,528,076.05	121,439,724.27	236,918,757.68

预收账款		1,797,568,623.76	1,850,999,019.85	1,072,190,199.71	1,153,753,558.14
应付工资		41,225,265.55	42,184,370.81	39,144,284.18	36,916,047.28
应付福利费		13,945,378.30	11,981,560.88	11,264,253.14	10,163,083.05
应付股利		38,798,143.50	1,307,277.40	38,798,143.50	1,307,277.40
应交税金		19,439,314.42	25,021,376.46	33,141,620.84	20,201,858.21
其他应交款		215,950.08	1,804,119.64	579,138.68	832,410.80
其他应付款		263,789,208.94	252,477,397.02	224,474,417.03	296,373,199.21
预提费用		2,075,678.71	1,097,641.54	1,329,586.71	902,941.54
一年内到期的长期负债		144,886,769.87	145,779,759.61	33,902,354.87	35,591,109.61
流动负债合计		3,135,513,339.17	2,894,180,599.26	2,111,263,722.93	2,017,960,242.92
<b>长期负债：</b>					
长期借款		130,199,800.00	75,130,900.00	130,199,800.00	75,130,900.00
长期负债合计		130,199,800.00	75,130,900.00	130,199,800.00	75,130,900.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		3,265,713,139.17	2,969,311,499.26	2,241,463,522.93	2,093,091,142.92
少数股东权益		24,444,055.16	24,734,488.17		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		124,968,637.00	124,968,637.00	124,968,637.00	124,968,637.00
实收资本（或股本）净额		124,968,637.00	124,968,637.00	124,968,637.00	124,968,637.00
资本公积		348,493,979.19	348,493,979.19	348,493,979.19	348,493,979.19
盈余公积		121,829,793.54	121,829,793.54	121,829,793.54	121,829,793.54
其中：法定公益金		23,315,032.31	23,315,032.31	23,315,032.31	23,315,032.31
未分配利润		278,535,574.86	227,561,781.37	262,248,122.40	211,813,527.80
拟分配现金股利			37,490,591.10		37,490,591.10
所有者权益（或股东权益）合计		873,827,984.59	822,854,191.10	857,540,532.13	807,105,937.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,163,985,178.92</b>	<b>3,816,900,178.53</b>	<b>3,099,004,055.06</b>	<b>2,900,197,080.45</b>

公司法定代表人：傅日高      主管会计工作负责人：吴易      会计机构负责人：朱碧云

利润及利润分配表  
2005 年

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			587,364,277.32	627,801,471.20	311,018,482.44	162,183,206.37
减: 主营业务成本			356,879,357.25	440,460,186.89	104,911,215.93	32,243,210.60
主营业务税金及附加			21,430,632.56	23,785,930.18	17,876,754.31	9,334,631.79
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			209,054,287.51	163,555,354.13	188,230,512.20	120,605,363.98
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			14,829,010.25	6,964,320.02	9,225,313.13	4,082,017.14
减: 营业费用			33,907,863.15	38,518,699.18	24,217,584.87	30,201,889.64
管理费用			44,366,264.48	33,705,396.62	32,035,328.99	24,826,412.60
财务费用			6,399,549.28	8,348,610.68	6,594,400.92	7,511,335.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			139,209,620.85	89,946,967.67	134,608,510.55	62,147,743.33
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-3,175,980.58	-1,018,124.69	-2,312,166.90	17,342,575.42
补贴收入				2,439,639.85		200,000.00
营业外收入			26,337.25	100,298.24		97,766.44
减: 营业外支出			35,773.17	153,701.88	5,515.45	40,724.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			136,024,204.35	91,315,079.19	132,290,828.20	79,747,360.33
减: 所得税			47,806,252.77	29,958,633.27	44,365,642.50	20,629,003.79
减: 少数股东损益			-246,433.01	2,139,004.90		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			88,464,384.59	59,217,441.02	87,925,185.70	59,118,356.54
加: 年初未分配利润			227,561,781.37	139,304,423.43	211,813,527.80	126,693,357.36
其他转入						
六、可供分配的利润			316,026,165.96	198,521,864.45	299,738,713.50	185,811,713.90
七、可供股东分配的利润			316,026,165.96	198,521,864.45	299,738,713.50	185,811,713.90
应付普通股股利			37,490,591.10		37,490,591.10	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			278,535,574.86	198,521,864.45	262,248,122.40	185,811,713.90

公司法定代表人: 傅日高

主管会计工作负责人: 吴易

会计机构负责人: 朱碧云

现金流量表  
2005 年

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			534,102,048.86	228,159,498.61
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			167,067,728.48	15,027,997.65
现金流入小计			701,169,777.34	243,187,496.26
购买商品、接受劳务支付的现金			500,828,361.56	68,536,721.28
支付给职工以及为职工支付的现金			44,355,365.40	29,097,698.60
支付的各项税费			77,270,734.20	55,681,352.80
支付的其他与经营活动有关的现金			181,266,883.02	76,847,036.92
现金流出小计			803,721,344.18	230,162,809.60
经营活动产生的现金流量净额			-102,551,566.84	13,024,686.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			3,763,399.65	3,763,399.65
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			200,000.00	200,000.00
现金流入小计			3,963,399.65	3,963,399.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			343,369,631.62	342,669,746.76
投资活动产生的现金流量净额			343,369,631.62	342,669,746.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
借款所收到的现金			663,000,000.00	590,000,000.00
现金流入小计			663,000,000.00	590,000,000.00
偿还债务所支付的现金			226,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			18,073,585.12	12,731,035.12
现金流出小计			244,073,585.12	237,731,035.12
筹资活动产生的现金流量净额			418,926,414.88	352,268,964.88
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-23,031,383.93	26,587,304.43
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			88,464,384.59	87,925,185.70
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-246,433.01	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			96,806,715.23	73,431,872.22
无形资产摊销			338,149.32	338,149.32
长期待摊费用摊销			1,692,653.36	

待摊费用减少(减:增加)			-3,794,872.82	-3,387,509.08
预提费用增加(减:减少)			1,866,452.17	426,645.17
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			13,327.41	13,327.41
固定资产报废损失				
财务费用			4,533,097.11	6,167,755.75
投资损失(减:收益)			-3,175,980.58	-3,175,980.58
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-209,433,520.87	-337,815.20
经营性应收项目的减少(减:增加)			-34,167,456.00	-53,052,777.05
经营性应付项目的增加(减:减少)			-45,448,082.75	-95,324,167.00
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-102,551,566.84	13,024,686.66
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			110,920,687.44	46,139,988.44
减:现金的期初余额			133,952,071.37	19,552,684.01
现金及现金等价物净增加额			-23,031,383.93	26,587,304.43

公司法定代表人: 傅日高 主管会计工作负责人: 吴易 会计机构负责人: 朱碧云

合并资产减值表  
2005 年

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,993,325.51	4,513,585.97	4,613,612.33	4,613,612.33	6,893,299.15
其中: 应收账款	3,778,133.76		8,850.92	8,850.92	3,769,282.84
其他应收款	3,215,191.75	4,513,585.97	4,604,761.41	4,604,761.41	3,124,016.31
短期投资跌价准备合计	5,353,890.19	2,129,219.20			7,483,109.39
其中: 股票投资	5,353,890.19	2,129,219.20			7,483,109.39
资产减值合计	12,347,215.70	6,642,805.17	4,613,612.33	4,613,612.33	14,376,408.54

公司法定代表人: 傅日高 主管会计工作负责人: 吴易 会计机构负责人: 朱碧云

母公司资产减值表  
2005 年

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,217,106.85	64,781.27	226,241.54	226,241.54	2,055,646.58
其中: 应收账款	145,995.07	64,781.27			210,776.34
其他应收款	2,071,111.78		226,241.54	226,241.54	1,844,870.24
短期投资跌价准备合计	5,353,890.19	2,129,219.20			7,483,109.39
其中: 股票投资	5,353,890.19	2,129,219.20			7,483,109.39
资产减值合计	7,570,997.04	2,194,000.47	226,241.54	226,241.54	9,538,755.97

公司法定代表人: 傅日高

主管会计工作负责人: 吴易

会计机构负责人: 朱碧云

股东权益增减变动表  
2005 年

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	124,968,637.00	104,030,009.00
新增资本(股本)		20,938,628.00
期末余额	124,968,637	124,968,637.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	348,493,979.19	40,300,586.23
本期增加数		308,193,392.96
其中: 资本(或股本)溢价		308,193,392.96
期末余额	348,493,979.19	348,493,979.19
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	86,825,920.32	76,811,782.62
期末余额	86,825,920.32	76,811,782.62
期初余额	23,315,032.31	18,307,963.46
期末余额	23,315,032.31	18,307,963.46
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	227,561,781.37	139,304,423.43
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	88,464,384.59	59,217,441.02
本期利润分配	37,490,591.10	
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	278,535,574.86	198,521,864.45

公司法定代表人: 傅日高

主管会计工作负责人: 吴易

会计机构负责人: 朱碧云

应交增值税明细表  
2005 年

编制单位: 浙江中国小商品城集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	0
2. 销项税额	0
出口退税	0
进项税额转出	37,032,684.54
转出多交增值税	0
3. 进项税额	37,032,684.54
已交税金	0
减免税款	0
出口抵减内销产品应纳税额	0
转出未交增值税	0
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	0
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	0
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	0
3. 本期已交数	0
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	0

公司法定代表人: 傅日高

主管会计工作负责人: 吴易

会计机构负责人: 朱碧云

## 公司概况

浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]59号文批准，于1993年12月28日在浙江省义乌市工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为14766708-8的《企业法人营业执照》，原注册名称为浙江义乌中国小商品城股份有限公司。1995年9月26日，更名为浙江中国小商品城集团股份有限公司，并于1997年5月26日取得浙江省工商行政管理局颁发的注册号为14294365-3的《企业法人营业执照》（1998年8月26日变更注册号为3300001001134），现有注册资本124,968,637元，股份总数124,968,637股（每股面值1元），其中已流通股份：A股50,090,727股。公司股票2002年5月9日已在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属综合类行业。经营范围：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。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	5	5
2 - 3 年	20	20
3 年以上	30	30

#### 9、存货核算方法

1. 存货包括在正常经营、开发过程中为出售或耗用而持有的库存商品、开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 存货按实际成本计价。

(1) 购入并已验收入库材料、设备按实际成本入账，发出材料、设备采用先进先出法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(2) 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。若项目尚未决算，开发成本按预算成本入账，待项目决算后再按实际发生数与预算数的差额调整开发产品的开发成本。

(4) 开发产品按实际成本入账，转出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 公共配套设施按实际成本入账。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，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为开发产品而持有的库存材料、库存设备等，如果用其开发的产品的可变现净值高于成本，则该库存材料、库存设备仍然按成本计量，如果库存材料、库存设备价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本，则该库存材料、库存设备按可变现净值计量。

#### 10、长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当

期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。
2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值（原值的 4%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.8-2.4
通用设备	5-20	19.2-4.8
专用设备	5-13	19.2-7.38
运输工具	6	16
固定资产装修	2-5	50-20

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### 13、在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。
3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：
  - (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
  - (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
  - (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。  
如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。  
如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

#### 16、借款费用的会计处理方法

##### 1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及有关费用在开发产品完工前，计入开发成本，在开发产品完工后，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

#### 17、收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品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，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

##### 4. 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。

#### 5. 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，确认出租物业收入的实现。

#### 6. 物业管理收入

在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

#### 7. 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### 18、所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

### 19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司（包括控制的合作开发房地产项目的子公司）的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业以及约定为共同控制的房地产合作开发项目，则按比例合并法予以合并。子公司以及控制的房地产合作开发项目的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

#### (3) 会计差错更正

无

### (四) 税项

### (五) 控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	浙江义乌	孙文建	5,000	房地产开发等	4,500	90		是
义乌中国小商品城物流有限公司	浙江义乌	王雪虹	1,500	仓储业	900	60		是
义乌市商城工联置业有限公司	浙江义乌	朱根洪	1,000	房地产业	700	70		是

浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司	浙江义乌	丁云峰	500	商品贸易等	358	71.60		是
义乌中国小商品城信息技术有限公司	浙江义乌	林子宙	200	软件开发等	120	60		是
义乌中国小商品城餐饮服务有限责任公司	浙江义乌	孙永富	150	餐饮等	106.50	71		是
义乌市中国小商品城广告责任公司	浙江义乌	丁云峰	200	广告经营	120	60		是
义乌中国小商品城旅游购物有限公司	浙江义乌	林子宙	100	商品零售	100	60		是
江西商城物业管理有限公司	江西南昌	王进坚	20	物业管理	14		70	是
浙江义乌国际商贸城物业有限公司	浙江义乌	林子宙	800	市场建设及管理	800	90	10	是
义乌市中国小商品城物业管理有限公司	浙江义乌	朱根洪	100	物业管理	60		60	是

(六) 会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	311,426.77	168,821.43
银行存款	107,125,152.89	129,588,091.71
其他货币资金	3,484,107.78	4,195,158.23
合计	110,920,687.44	133,952,071.37

(2) 货币资金—外币:

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	76,712.77	7.9569	610,394.81	387,565.80	8.2765	3,207,688.34
欧元	3.32	11.2600	37.39	3.32	11.2627	37.39
合计	/	/	610,432.20	/	/	3,207,725.73

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	11,817,223.71	5,353,890.19	6,463,333.52	11,817,223.71	7,483,109.39	4,334,114.32	4,334,114.32
其中: 股票投资	11,817,223.71	5,353,890.19	6,463,333.52	11,817,223.71	7,483,109.39	4,334,114.32	4,334,114.32
其他股权投资							

债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	11,817,223.71	5,353,890.19	6,463,333.52	11,817,223.71	7,483,109.39	4,334,114.32	4,334,114.32

## (2) 短期股票投资

单位：元 币种：人民币

股票名称	投资比例	股份性质	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额	期末市价资料来源
大众公用	85.14	流通股	1,116,544	10,061,219.84	3.28	3,662,264.32	6,398,955.52	3,662,264.32	中国证券报
明天科技	14.86	流通股	149,300	1,756,003.87	4.50	671,850.00	1,084,153.87	671,850.00	中国证券报
合计	/	/	1,265,844	11,817,223.71	/	4,334,114.32	7,483,109.39	4,334,114.32	/

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	26321603.30	86.46	1316080.18	5	25005523.12	26580583.05	86.81	1329029.16	5	25251553.89

一至二年	1721184.88	5.65	86059.25	5	1635125.63	1639223.68	5.35	81961.19	5	1557262.49
二至三年	43520.00	0.14	8704.00	20	34816.00	43520.00	0.14	8704.00	20	34816.00
三年以上	2358439.41	7.75	2358439.41	100	0	2358439.41	7.70	2358439.41	100	0
合计	30444747.59	100.00	3769282.84		26675464.75	30621766.14	100.00	3778133.76		26843632.38

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	3,778,133.76		8,850.92		8,850.92	3,769,282.84

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	13,544,257.26	44.49	8,945,777.22	29.21

## (4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
贸易公司七部客户	客户	9,087,068.21	2,005.6	货款	454,353.41	5	按账龄分析法计提
贸易公司六部客户	客户	2,238,602.63	2,005.6	货款	111,930.13	5	按账龄分析法计提
贸易公司十九部客户	客户	929,855.42	2,005.6	货款	46,492.77	5	按账龄分析法计提
MODA MAGICA S.R.L	客户	780,463.76	2002年12月	货款	780,463.76	100	账龄已3年以上,估计难以收回
C.C.C TRADING PTY LTD	客户	508,267.24	2002年12月	货款	508,267.24	100	账龄已3年以上,估计难以收回
合计	/	13,544,257.26	/	/	1,901,507.31	/	/

(5) 本报告期坏帐准备全额计提, 或计提比例超过 40%及以上的应收帐款情况

1、本公司子公司义乌中国小商品城房地产开发有限公司期末应收账款中有 510,719.00 元款项账龄已 3 年以上, 估计难以收回, 基于稳健原则, 本公司已于上年度全额计提坏账准备;

2、本公司子公司浙江义乌中国小商品城贸易发展有限责任公司期末应收账款中有 1,847,720.41 元, 账龄已 3 年以上, 估计难以收回, 上年度已全额计提坏账准备。

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

#### 4、其他应收款：

##### (1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	9,592,468.60	61.44	479,623.43	5	9,112,845.17	11,795,981.73	67.65	589,799.09	5	11,206,182.64
一至二年	2,913,367.43	18.66	145,668.37	5	2,767,699.06	2,533,362.98	14.53	126,668.15	5	2,406,694.83
二至三年	391,032.54	2.50	78,206.51	20	312,826.03	391,032.54	2.24	78,206.51	20	312,826.03
三年以上	2,716,078.66	17.40	2,420,518.00	30	295,560.66	2,716,078.66	15.58	2,420,518.00	89.12	295,560.66
合计	15,612,947.23	100.00	3,124,016.31		12,488,930.92	17,436,455.91	100.00	3,215,191.75		14,221,264.16

##### (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	3,215,191.75	4,513,585.97	4,604,761.41		4,604,761.41	3,124,016.31

公司下属控股子公司-义乌中国小商品城房地产开发有限公司于 2005 年 3 月份因土地投标保证金 8000 万元未收回, 按规定计提了坏账准备 400 万元, 至 2005 年 6 月底止该款项已收回, 坏账准备相应冲回。

##### (3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	6, 金额	比例	6, 金额	比例
	755.00	5	196.92	3

## (4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
央视金桥国际广告有限公司	业务单位	2,455,200.00	2005年6月	按合同支付下半年广告费	122,760	5	按规定计提
利达汽车销售有限公司	业务单位	1,463,775.00	2003年	暂付款	292,755	20	按规定计提
富春江经济开发区高桥办事处	业务单位	1,350,000.00	1999年以前	暂购地款	1,350,000	100	截止 2002 年末应收款余额为 135 万元, 账龄已 3 年以上, 因长期未能收回, 基于稳健原则本公司 2002 年度对上述应收款项已全额计提坏账准备, 至 2005 年 6 月底该余额未变动。
合计	/	5,268,975.00	/	/	1,765,515	/	/

## (5) 本报告期坏帐准备全额计提, 或计提比例超过 40% 及以上的其他应收款情况

1、公司应收富春江经济区高桥办事处款项截止 2002 年末余额为 135 万元, 账龄已 3 年以上, 因长期未能收回, 基于稳健原则本公司 2002 年度对上述应收款项已全额计提坏账准备, 至 2005 年 6 月底该余额未变动;

2、本公司子公司应收款中有 943,849.14 元, 账龄 3 年以上估计难以收回, 2004 年度已全额计提坏账, 至 2005 年 6 月底该余额未变动;

3、其他按账龄分析法计提。

## (6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

## 5、预付帐款:

## (1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	54,019,481.16	88.83	36,938,526.72	80.32
一至二年	3,735,313.28	6.14	8,806,347.33	19.15
二至三年	3,059,697.31	5.03	242,860.41	0.53

三年以上				
合计	60,814,491.75	100.00	45,987,734.46	100.00

## (2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	13,457,863.98	22.13	25,654,000.00	55.78

## (3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
义乌市海拓服饰有限公司	供应商	5,728,163.98	2004年7月	预付购货款
浙江帅达尔实业有限公司	供应商	2,332,900.00	2005年1月	预付购货款
义乌市绘特斯袜厂	供应商	2,264,800.00	2005年6月	预付购货款
义乌市李晖百货贸易有限公司	供应商	1,620,000.00	2005年1月	预付购货款
浙江威娜针织有限公司	供应商	1,512,000.00	2005年5月	预付购货款
义乌市亿来利针织有限公司	供应商	1,427,840.08	2005年1月	预付购货款
合计	/	14,885,703.98	/	/

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 6、应收补贴款：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
出口退税款	24,388,948.01	28,380,272.47	20,770,859.14	31,998,361.34
合计	24,388,948.01	28,380,272.47	20,770,859.14	31,998,361.34

## 7、存货：

## (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	654,941.53		654,941.53	2,728,924.29		2,728,924.29
库存商品	34,513,783.82		34,513,783.82	21,433,896.78		21,433,896.78
低值易耗品	1,609,575.30		1,609,575.30	340,574.89		340,574.89
开发成本	857,421,596.77		857,421,596.77	660,262,980.59		660,262,980.59
合计	894,199,897.42		894,199,897.42	684,766,376.55		684,766,376.55

## 8、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
----	-----	-------	-------	-----	--------

房租	99,407.00	208,816	207,007	101,216	按租期分摊未摊部分
筹建期间支出		3,387,702.22		3,387,702.22	筹建期间开办费
零星工程及其他	4,915.7	1,010,433.03	605,071.43	410,277.30	按期分摊未摊部分
合计	104,322.70	4,606,951.25	812,078.43	3,899,195.52	/

## 9、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	9,304,509.43			9,304,509.43
其他股权投资	16,419,100.00		5,000,000.00	11,419,100.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	25,723,609.13			
减：长期股权投资减值准备	0			
长期股权投资净值合计	25,723,609.13	/	/	20,723,609.43

## (2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	参股公司	3.19	2000-11-03 ~ 2005-03-22	5,000,000	5,000,000	5,000,000	70	5,000,000	0	成本法
义乌	参股	11.03	1999-06-17 ~	8,000,000	8,000,000				8,000,000	成本法

市 医 疗 投 资 公 司	公 司									法
义 乌 市 水 资 源 开 发 有 限 公 司	参 股 公 司	10.00	1,996 ~	2,000,000	2,000,000		100		2,000,000	成 本 法
义 乌 市 自 来 水 有 限 公 司	参 股 公 司	5.29	1,997 ~	1,419,100	1,419,100		100		1,419,100	成 本 法
合 计	/	/	/		16,419,100	5,000,000		5,000,000	11,419,100	/

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	0	0	0	0
义乌市医疗投资公司	0	0	0	0
义乌市水资源开发有限公司	0	0	0	0
义乌市自来水有限公司	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

## 10、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<u>一、原价合计：</u>	2,691,130,912.00	4,771,419.38	227,033.93	2,695,675,297.45
<u>其中：房屋及建筑物</u>	1,856,425,938.95			1,856,425,938.95
<u>    机器设备</u>	536,402,103.22	4,771,419.38	30,193.93	399,724,914.59
<u>二、累计折旧合计：</u>	403,675,895.70	98,169,145.76	216,975.27	501,628,066.19
<u>其中：房屋及建筑物</u>	168,766,066.64	30,996,416.23	9,562.88	199,752,919.99

机器设备	125,236,294.30	40,060,955.04	207,412.39	165,089,836.95
三、固定资产净值合计	2,287,455,016.30	4,771,419.38	98,179,204.42	2,194,047,231.26
其中：房屋及建筑物	1,687,659,872.31		30,986,853.35	1,656,673,018.96
机器设备	411,165,808.92	4,771,419.38	39,883,736.58	376,053,491.72
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	2,287,455,016.30	4,771,419.38	98,179,204.42	2,194,047,231.26
其中：房屋及建筑物	1,687,659,872.31		30,986,853.35	1,656,673,018.96
机器设备	411,165,808.92	4,771,419.38	39,883,736.58	376,053,491.72

## 11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	773,442,187.40		773,442,187.40	535,038,016.60	0	535,038,016.60

## (1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化率	资金来源	期末数
国际商贸城二期工程二阶段	1,095,790,000.00	469,043,217.04	209,551,842.12			61.93	土建完工正进行内装饰	5.66	借款及其他	678,595,059.16
海洋酒店	100,690,000.00	31,559,551.06	17,163,961.40			48.39	土建完工正进行内装饰		借款及其他	48,723,512.46
写字楼	67,540,000.00	34,135,248.50	8,702,942.28			63.42	土建完工正		借款及其他	42,838,190.78

							进行内装饰			
零星工程		300,000.00	2,985,425.00							3,285,425.00
合计	3,042,640,000.00	535,038,016.60	238,404,170.80			/	/	/	/	773,442,187.40

期末无在建工程账面价值高于可收回金额的单项工程，故不需计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	27,045,290.41		27,045,290.41	27,383,439.73		27,383,439.73

### (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
宾王市场土地使用权	受让	12,886,235.80	10,773,754.24			131,787.36	2,244,268.92	10,641,966.88	41.50年
篁园路市场土地使用权	受让	20,636,196.13	16,096,232.99			206,361.96	4,746,325.10	15,889,871.03	38.33年

宗泽路地块土地使用权	受让	791,104.00	513,452.50			0	277,651.50	513,452.50	31.75年
合计	/	34,313,535.93	27,383,439.73			338,149.32	7,268,245.52	27,045,290.41	/

## 13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
临时仓储用房	4,967,998.25	1,034,998.76	0	1,034,998.76	4,967,998.25	0	
广告牌	4,813,133.53	2,730,179.19	477,482.00	480,830.02	2,086,302.36	2,726,831.17	32-53个月
其他	1,309,225.57	807,235.37	38,475.00	176,824.58	640,339.78	668,885.79	18-40个月
合计	11,090,357.35	4,572,413.32	515,957.00	1,692,653.36	7,694,640.39	3,395,716.96	/

## 14、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	1,000	
抵押借款	30,000	6,000
担保借款	6,000	3,800
信用借款	27,500	16,500
合计	64,500	26,300

## 15、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	164,471,701.75	97.57	293,444,800.97	98.30
一至二年	4,097,304.29	2.43	5,083,275.08	1.70
二至三年				
三年以上				
合计	168,569,006.04	100.00	298,528,076.05	100.00

## (2) 应付帐款主要单位

应付账款期末数中 113,587,128.67 元系上年国际商贸二期一阶段固定资产暂估入账后,应付未付工程款;40973042.86 元系下属控股子公司--义乌中国小商品城贸易有限责任公司应付客户货款,因单个客户金额较小,不便一一列出。

## 16、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	141,419,297.22	7.88	1,648,207,046.58	89.04
一至二年	1,419,253,355.88	78.95	2,685,342.75	0.15
二至三年	48,415,767.45	2.69	200,106,630.52	10.81
三年以上	188,480,203.21	10.48		
合计	1,797,568,623.76	100.00	1,850,999,019.85	100

按预收帐款收到时间分。

## (2) 预收帐款主要单位

- 1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东帐款；
- 2) 帐龄 1 年以上的预收帐款主要系期限 1 年以上的商位使用费等,按权责发生制尚未结转收入。

## 17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
按工效挂钩政策计提但尚未发放的工资余额	40,431,913.58	41,610,412.62	
其他	793,351.97	573,958.19	
合计	41,225,265.55	42,184,370.81	/

## 18、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	13,945,378.30	11,981,560.88	按规定计提未使用部分
合计	13,945,378.30	11,981,560.88	/

## 19、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付 2004 年股利	37,490,591.10	0	待 2005 年 7 月 7 日实施分配时支付
应付以前年度发起人股利	440,000.00	440,000.00	尚未发放以前年度股利
应付以前年度社会法人股东股利	867,552.40	867,277.40	尚未发放以前年度股利
合计	38,798,143.50	1,307,277.40	/

## 20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	0	0	17%
消费税	0		
营业税	20,108,931.23	6,452,076.33	3%、5%、20%
所得税	36,150,603.82	7,465,007.10	33%
个人所得税	597,610.77	623,102.95	按适用税率扣缴
城建税	-1,405,244.88	466,530.28	7%
房产税	4,205,275.94	9,699,977.04	房产原值的 1.2%乘 70%或租金收入的 12%
土地使用税		314,682.76	0.6-2 元/平方米
合计	19,439,314.42	25,021,376.46	/

公司所有税款均及时足额入库，不存在拖欠、漏交税款。

## 21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-793,945.25	517,167.75	应税收入的 4%或流转税税额的 3%
文化事业建设费	1,000,213.34	106,158.12	应税收入的 3%
水利建设基金	9,681.99	1,180,793.77	上年营业收入的 1%
合计	215,950.08	1,804,119.64	

所有税金均及时足额入库，不存在拖欠、漏交税款。

## 22、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	38,505,675.64	14.60	98,815,155.79	39.13
一至二年	137,299,709.32	52.05	49,961,345.53	19.79
二至三年	31,350,740.28	11.88	41,497,185.02	16.44
三年以上	56,633,083.70	21.47	62,203,710.68	24.64
合计	263,789,208.94	100.00	252,477,397.02	100.00

## (2) 其他应付款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
履约保证金	市场经营户	51,155,412.95	2002 至 2005 年 6 月之间	合同履行完毕后退还
投标保证金	投标施工单位或经营户	20,285,045.00	2004 年至 2005 年 6 月	录标后未中标者退还
国际商贸城保修金	各施工单位	17,329,948.30	2002 至 2005 年 6 月之间	合同履行完毕后退还
合计	88,770,406.25	/	/	

## 23、预提费用：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	1,056,280.00	288,900.00	应计未付
水电费	384,809.66	767,774.57	已用未结算
其他	153,737.49	40,966.97	已用未结算花木租金等
房租	201,000.00	0	按租期预提款未付
燃料费	279,851.56	0	已用未结算
合计	2,075,678.71	1,097,641.54	/

## 24、一年到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
长期借款	2003-10-31	2005-10-20	4.575	人民币	60,000,000.00	4.575	人民币	60,000,000.00
长期借款	2003-11-18	2005-11-15	4.575	人民币	50,000,000.00	4.575	人民币	50,000,000.00
上述长期借款利息					984,415		人民币	188,650.00
市场摊位投标底款					32,218,600			32,223,600.00
递延收入					1,683,754.87			3,367,509.61
合计	/	/	/	/	144,886,769.87	/	/	145,779,759.61

借款利率为月利率；

## 25、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	130,199,800.00	75,130,900.00
合计	130,199,800.00	75,130,900.00

## (2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
浙江中国小商品城集团股份有限公司	2004-08-04	2009-01-16	4.65	人民币		20,031,000.00	4.65	人民币		20,034,100.00
浙江中国小商品城集团股份有限公司	2004-10-29	2007-10-15	4.80	人民币		55,088,000.00	4.80	人民币		55,096,800.00
浙江中国小商品城集团股份有限公司	2005-04-22	2007-04-10	4.80	人民币		10,016,000.00				
浙江中国小商品城集团股份有限公司	2005-06-11	2007-06-21	4.80	人民币		45,064,800.00				
合计	/	/	/	/	/	130,199,800.00	/	/	/	75,130,900.00

## 26、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	65,211,300.00							65,211,300.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	65,211,300							65,211,300.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	6,844,210.00							6,844,210.00
3、内部职工股	2,822,400.00					2,822,400.00	-2,822,400	0
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	74,877,910							6,844,210.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	50,090,727.00							50,090,727.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								52,913,100.00
已上市流通股份合计	50,090,727.00					2,822,400.00	2,822,400.00	52,913,100.00
三、股份总数	124,968,637							124,968,637.00

根据中国证监会证监发行字[2002]23号文件核准，上海证券交易所同意，公司282.24万股内部职工股已于2005年5月10日在上交所上市流通，公司总股本不变。

## 27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	348,311,191.19			348,311,191.19
接受捐赠非现金资产准备	182,788.00			182,788.00
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	348,493,979.19			348,493,979.19

## 28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,630,064.64			46,630,064.64
法定公益金	23,315,032.31			23,315,032.31
任意盈余公积	40,195,855.68			40,195,855.68
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积	11,688,840.91			11,688,840.91
合计	121,829,793.54			121,829,793.54

## 29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	88,464,384.59	103,278,564.49
加：年初未分配利润	227,561,781.37	139,304,423.43
其他转入		
减：提取法定盈余公积		10,014,137.70
提取法定公益金		5,007,068.85
应付普通股股利	37,490,591.10	
未分配利润	278,535,574.86	227,561,781.37

## 30、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
市场经营	266,876,005.55	104,182,413.35	122,584,500.30	123,793,111.87	37,047,648.74	60,060,716.94
房地产销售	0	0	-5,997,914.50	185,805,197.00	148,874,574.34	20,589,643.93
酒店服务	45,236,897.41	13,588,107.46	6,453,064.25	42,865,533.67	11,729,540.94	-2,345,365.41
商品销售	219,757,228.04	215,699,209.57	1,027,252.19	230,898,194.75	226,895,164.53	981,685.61
展	8,995,322.73	5,666,462.18	-3,053,379.65	8,556,113.34	5,216,913.71	-3,057,899.81

览 广 告						
市 场 配 套	46,498,823.59	17,743,164.69	18,196,098.26	35,883,320.57	10,696,344.63	13,718,186.41
其 中： 关 联 交 易						
合 计	587,364,277.32	356,879,357.25	139,209,620.85	627,801,471.20	440,460,186.89	89,946,967.67
内 部 抵 消						
合 计	587,364,277.32	356,879,357.25	139,209,620.85	627,801,471.20	440,460,186.89	89,946,967.67

## (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产 品 名 称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
内 销 收 入	367,607,049.28	141,180,147.68	138,182,368.66	396,903,276.45	213,565,022.36	88,965,282.06
外 销 收 入	219,757,228.04	215,699,209.57	1,027,252.19	230,898,194.75	226,895,164.53	981,685.61
其 中： 关 联 交 易						
合 计	587,364,277.32	356,879,357.25	139,209,620.85	627,801,471.20	440,460,186.89	89,946,967.67
内 部 抵 消						

合计	587,364,277.32	356,879,357.25	139,209,620.85	627,801,471.20	440,460,186.89	89,946,967.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

## 31、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	18,404,365.70	20,638,417.58	3%、5%、20%
城建税	1,288,305.60	1,447,839.21	7%
教育费附加	1,472,349.26	1,654,673.39	应税收入的 4%或流转税税额的 3%
关税	265,612		
合计	21,430,632.56	23,785,930.18	/

## 32、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
出租收入	7,682,405.58	1,300,695.72	6,381,709.86	4,974,144.06	1,411,149.88	3,562,994.18
出包收入	495,840.00	28,510.80	467,329.20	465,000.00		465,000.00
旅游购物手续费收入	1,768,873.37	101,710.23	1,667,163.14			
物业管理费	1,572,980.26	90,446.36	1,482,533.90			
其他	5,583,546.09	753,271.94	4,830,274.15	3,136,317.59	199,991.75	2,936,325.85
合计	17,103,645.30	2,274,635.05	14,829,010.25	8,575,461.65	1,611,141.63	6,964,320.02

## 33、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	6,603,828.90	8,661,073.32
减：利息收入	591,810.49	652,584.21
汇兑损失	-2,880.95	-3,306.68
减：汇兑收益		
其他	390,411.82	343,428.25
合计	6,399,549.28	8,348,610.68

## 34、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	-2,125,980.58	-1,318,124.69
其中：股票投资收益	-2,125,980.58	-1,318,124.69
长期投资收益	-1,050,000.00	300,000.00
按成本法核算的被投资单位分派利润	200,000.00	300,000.00
股权投资转让收益	-1,250,000.00	
合计	-3,175,980.58	-1,018,124.69

## 35、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	收入来源
外贸专项补贴		2,008,766.00	
外贸发展扶持		196,173.00	
增值税返还		34,700.85	
企业挖潜改造资金		200,000.00	
合计	0	2,439,639.85	/

今本期补贴收入正在审批中，款未收到。

## 36、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
罚没收入	20,000.00	4,831.80
处理固定资产净收益	4,171.25	95,466.42
其他	2,166.00	0
合计	26,337.25	100,298.24

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
水利建设基金	-1,925.49	-89,808.47
处理固定资产净损失	17,498.66	243,510.35
其他	20,200	

合计	35,773.17	153,701.88
----	-----------	------------

## 38、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
所得税	47,806,252.77	29,958,633.27
合计	47,806,252.77	29,958,633.27

## 39、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
土地投标保证金退还	140,000,000.00
收商位投标保证金	13,170,000.00
合计	153,170,000.00

## 40、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付土地投标保证金	140,000,000.00
退还商位投标保证金	17,090,000.00
合计	157,090,000.00

## (七) 关联方及关联交易

## 1、关联交易情况

## (八) 或有事项

无

## (九) 承诺事项

无

## (十) 资产负债表日后事项

无

## (十一) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

浙江中国小商品城集团股份有限公司

