

上海益民百货股份有限公司

2004 年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人、主管会计工作负责人陈圣先生，及会计机构负责人林黛微女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司独立董事张维先生全权委托独立董事余国杰先生出席第四届董事会第三次会议。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	P2
二、股本变动及股东情况	P4
三、董事、监事、高级管理人员情况	P5
四、管理层讨论与分析	P5
五、重要事项	P7
六、财务报告	P11
七、备查文件目录	P36

一、公司基本情况

(一) 法定中文名称：上海益民百货股份有限公司

中文缩写：益民百货

公司法定英文名称：

SHANGHAI YIMIN DEPARTMENT STORES COMPANY LTD.

英文缩写：YIMIN

(二) 股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：益民百货

股票代码：600824

(三) 注册地址：上海市淮海中路 645—659 号六楼

办公地址：上海市南昌路 57 号甲

邮政编码：200020

互联网网址：<http://www.yimin-stores.com.cn/>

电子信箱：ymdept@online.sh.cn

(四) 法定代表人：陈圣

(五) 董事会秘书：邵振耀

董事会证券事务代表：钱国富

联系地址：上海市南昌路 57 号甲

电话：021-53067597

传真：021-53066576

(六) 选定的中国证监会指定报纸：上海证券报

中国证监会指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 公司首次注册登记日期、地点：1993 年 12 月上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：150269900

税务登记号码：31010313222900X

公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：

上海立信长江会计师事务所有限公司

上海市南京东路 61 号 4 楼

(八) 主要财务数据和指标

金额单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	578,313,402.44	637,749,405.82	-9.32
流动负债	580,304,062.97	424,306,574.89	36.77
总资产	1,408,227,710.11	1,149,894,705.87	22.47
股东权益 (不含少数股东权益)	728,609,870.60	724,459,255.71	0.57
每股净资产	3.76	3.74	0.53
调整后的每股净资产	3.60	3.69	-2.44
项 目	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	32,546,040.91	23,844,361.21	36.49
扣除非经常性损益后的净利润	32,762,299.46	25,575,093.67	28.10
每股收益	0.168	0.123	36.59
净资产收益率	4.47%	3.41%	增加 1.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	55,761,088.24	35,660,144.87	56.37

注：扣除的非经常性损益为-216,258.55 元，其中：

- 1、处置固定资产产生的损益-43,420.04 元；
- 2、各种形式的政府补贴(财政贴息)等 188,485.00 元；
- 3、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额-467,838.91 元；
- 4、所得税影响 106,515.40 元。

二、股本变动及股东情况

(一) 公司股份变动情况表

报告期内，股份总数及结构未发生变动。

(二) 股东情况

1、前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	32,056 户					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
上海市国有资产管理办公室	0	103,783,600	53.59	未流通	无	控股股东
申银万国证券股份有限公司	1,396,379	6,696,212	3.46	已流通	未知	
全国社保基金一零三组合	1,665,227	1,665,227	0.86	已流通	未知	
嘉实服务增值行业证券投资基金	1,256,692	1,256,692	0.65	已流通	未知	
华宝兴业多策略增长证券投资基金	893,475	893,475	0.46	已流通	未知	
国联安德盛小盘精选证券投资基金	478,617	478,617	0.25	已流通	未知	
上海盛岛娱乐有限公司	0	350,000	0.18	已流通	未知	
国元证券有限责任公司	-271,227	350,000	0.18	已流通	未知	
张晓社	281,000	281,000	0.15	已流通	未知	自然人股东
王以德	274,666	274,666	0.14	已流通	未知	自然人股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东除国家股外，其余均为流通股，公司未知晓上述股东之间是否存在关联关系					
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
申银万国证券股份有限公司	6,696,212		A 股			
全国社保基金一零三组合	1,665,227		A 股			
嘉实服务增值行业证券投资基金	1,256,692		A 股			
华宝兴业多策略增长证券投资基金	893,475		A 股			
国联安德盛小盘精选证券投资基金	478,617		A 股			
上海盛岛娱乐有限公司	350,000		A 股			
国元证券有限责任公司	350,000		A 股			
张晓社	281,000		A 股			
王以德	274,666		A 股			
上海田畴房地产有限公司	272,000		A 股			
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知晓上述股东之间是否存在关联关系					

2、控股股东及实际控制人情况介绍

本公司控股股东为国有股东 - 上海市国有资产管理办公室。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数未发生变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2004 年 4 月 8 日公司召开第三届股东大会第三次会议（2003 年度股东年会），选举产生了第四届董事会、监事会成员。第四届董事会董事有陈圣、黄雄星、高光庆、陈致敏、邵振耀、周小莺、张维、余国杰、刘学灵。四届一次董事会议选举陈圣先生为董事长，聘任陈圣先生兼任总经理；聘任邵振耀先生、金永刚先生为副总经理；聘任林黛微女士为财务总监；聘任邵振耀先生为董事会秘书。第四届监事会监事有王汉荣、朱炜华、洪垒、黄雯倩、陆晓光。四届一次监事会选举王汉荣先生为监事长。（上述事项详见 2004 年 4 月 9 日《上海证券报》公司临 2004-06、07、08 号公告）

四、管理层讨论与分析

(一) 总体状况

报告期内，公司继续保持良好的发展态势。上半年，公司把握市场机遇，大力支持“小巨人”企业的发展，加快结构调整，深化企业改革，加大商业房地产的投资力度，各项工作取得了新成绩。古今内衣、红星眼镜、益民置业、天宝龙凤和上海床上用品等骨干企业，面对激烈的市场竞争，开拓创新，继续保持了良好的发展势头。

为储备优质商业房地产资源，增强企业发展后劲，促进公司持续发展，根据三届二十次董事会议决议，报告期内，公司出资 26408 万元收购了淮海中路 1 号柳林大厦 1-6 层商业用房，总建筑面积 14809.24 平方米。目前公司已全面完成此项收购工作，并完成了商场外立面及内部的装修设计工作。下半年，公司将全面完成招商工作，并抓紧商场的改造装修，争取年底开张营业。

(二) 经营成果及财务状况分析

1、公司主营业务范围

公司经营范围为国内贸易，自有房屋租赁，实业投资，房产销售，摄影，电脑租赁。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术外，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。

2、占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的业务经营情况

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比例
商业	226,727,586.02	134,596,904.80	40.63	8.84	6.89	增加 1.08 个百分点
房地产业务	34,041,797.15	4,338,085.89	87.26	90.70	-45.89	增加 32.17 个百分点

3、主营业务分地区情况

本公司主营业务绝大多数分布于上海地区。

4、利润构成与前一报告期相比发生重大变化的原因分析

项 目	本报告期		前一报告期		增减比例
	金额	占利润总额%	金额	占利润总额%	
主营业务利润	133,052,130.61	272.86	192,970,573.14	251.86	增加 21.00 个百分点
其它业务利润	10,432,880.88	21.40	32,369,835.79	42.25	减少 20.85 个百分点
期间费用	98,545,657.00	202.10	147,281,517.40	192.23	增加 9.87 个百分点
投资收益	4,330,083.83	8.88	1,409,091.26	1.84	增加 7.04 个百分点
补贴收入	3,485.00	0.01	---	---	增加 0.01 个百分点
营业外收支净额	-511,258.95	-1.05	-2,850,097.41	-3.72	增加 2.67 个百分点
利润总额	48,761,664.37	100.00	76,617,885.38	100.00	---

重大变化的原因分析：

主营业务利润占利润总额比重上升，主要是因为：公司主营业务范围变更，自有房屋出租由其他业务收入改为主营业务收入；其他业务利润占利润总额比重下降，原因同上。

5、与前一报告期相比，报告期内，公司自有房屋出租变更为主营业务；期内主营业务结构未发生较大变化。

6、主营业务盈利能力与前一报告期相比发生重大变化的原因分析

房地产业务毛利率比前一报告期增加 25.83 个百分点，系本报告期公司将盈利能力较高的自有房屋出租业务计入主营业务 - 房地产业务中；且前一报告期，房地产业务中含有毛利率较低的售房业务，本期无此项业务收入。

7、对净利润产生重大影响的其他经营业务

本公司其他经营业务包括加工业务、租赁业务、修理业务、特许权、广告促销等，其本期产生的损益均不超过净利润的 10%。

8、报告期内公司来源于单个参股公司的投资收益占净利润 10% 以上的情况。

参股公司名称	本期贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)	参股公司	
			经营范围	净利润
上海新宇钟表集团股份有限公司	3,738,668.80	11.49	钟表批发零售	49,056,071.32

系本期收到新宇公司分配 2003 年度的现金股利。

9、经营中的问题与困难

面对公司新一轮发展战略，企业的发展及扩大经营受到了公司现有规模的制约。公司将全力提高企业的经营能力和盈利水平，积极探索资产经营的新路子，进一步提升公司的投融资能力。

(三) 报告期内投资情况

1、公司在报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

项目名称	项目进度	收益
投资组建上海视觉生活眼镜有限公司	与子公司上海红星眼镜有限公司共同组建，注册资本为 2,000,000.00 元，投资款已于 2 月到位	-128,219.52
将上海金雁坊物业管理公司(非独立核算)改制为上海金雁物业管理有限公司	子公司上海益民置业发展有限公司对其所属的上海金雁坊物业管理公司(非独立核算)进行改制，组建上海金雁物业管理有限公司，注册资金为 1,000,000.00 元，投资款已于 2 月到位	---
投资组建上海霞飞新坊购物中心有限公司	与子公司上海益民置业发展有限公司共同组建，注册资本为 10,000,000.00 元，投资款已于 6 月到位	---
收购上海瑞金二路 24 号(甲)商务办公楼	本期支付购房款 7,000,000.00 元，累计支付总价的 73%，权证尚在办理中	43,676.83
收购上海柳林大厦 1-6 层商业用房	本期已全额支付收购款，权证办理完毕，尚在招租过程中	---
收购柳林大厦第 23 层办公房	收购款 13,038,870.00 元业已付清，权证办理完毕，招租全部完成	5,277.76

(四) 完成预测或计划的进度情况

本报告期，公司实现主营业务收入 273,945 千元，完成年度计划 470,000 千元的 58.29% ;发生成本 140,893 千元 ,占年度计划的 279,848 千元的 50.35% ;发生费用 98,546 千元，占年度计划 148,994 千元的 66.14%。

(五) 公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划不做调整。

五、重要事项

(一) 公司治理结构

报告期内，公司严格按照中国证监会发布的《上市公司治理准则》及本公司章程等有关法律法规的要求不断完善公司法人治理结构，规范运作，严格做到与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面全部分开。

(二) 利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司三届三次股东大会(2003 年度股东大会)审议通过的“ 2003 年度利润分配方案”(详见 2004 年 3 月 9 日《上海证券报》编号为临 2004 - 01 号公司公告)，公司

于 2004 年 6 月 1 日实施了 2003 年度分红方案(详见 2004 年 5 月 26 日《上海证券报》编号为临 2004 - 12 号公司公告): 以现有总股本 193,649,092 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)。本次红利发放日为 2004 年 6 月 7 日。

报告期内公司认真执行股东大会通过的关于 2004 年度增资配股的决议, 积极做好配股的有关工作。

(三) 公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 重大资产收购、出售及资产重组事项

1、重大资产收购事项

交易对方及被收购或置入资产	收购日	交易价格(元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则
柳林大厦 1-6 层商业用房	2004-3-5	264,080,000	无	否	---
柳林大厦第 23 层办公房	2004-4-29	13,038,870	5,277.76	是	协议价格 13,000 元/平方米

注:

(1) 收购上海柳林大厦 1-6 层商业用房事宜详见 2004 年 3 月 9 日《上海证券报》编号为临 2004 - 01 号的公司三届二十次董事会议决议公告及编号为临 2004 - 03 号的公司关于收购上海柳林大厦 1-6 层商业用房的公告, 2004 年 3 月 11 日《上海证券报》编号为临 2004 - 04 号的公司关于上海柳林大厦 1-6 层商业用房收购合同修改补充公告, 2004 年 3 月 25 日《上海证券报》编号为临 2004 - 05 号公司关于收购项目上海柳林大厦 1-6 层商业用房资产评估的公告;

(2) 收购上海柳林大厦第 23 层办公房事宜详见 2004 年 4 月 30 日《上海证券报》编号为临 2004 - 09 号的公司第四届董事会第二次会议决议公告及编号为临 2004 - 10 号的公司关于收购柳林大厦第 23 层办公房关联交易事项公告。

2、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后, 该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

(1) 上海柳林大厦 1-6 层商业用房, 本期已全额支付购房款, 取得该房屋的《上海市房地产权证》, 同时, 本公司向中国工商银行上海市卢湾支行商借法人按揭抵押贷款 1.12 亿元, 期限自 2004 年 4 月至 2008 年 6 月 (详见 2004 年 4 月 30 日《上海证券报》编号为 2004 - 11 号的公司公告)。该商业用房尚在招租过程中, 期内无收益。

(2) 上海柳林大厦第 23 层办公房, 收购款业已付清, 权证办理完毕, 招租全部完成, 本期实现收益 5,277.76 元。

3、报告期内, 公司无重大出售资产、吸收合并事项

(五) 重大关联交易事项

1、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
上海新宇钟表集团股份有限公司	持有该公司股份 2274 万股，占其总股本的 12.63%
上海钟表商店	全资子公司，2002 年 6 月起委托上海新宇钟表集团股份有限公司经营管理
上海复兴建设发展有限公司	本公司监事长王汉荣为复兴公司法定代表人

(1) 资产收购事项

经本公司与上海复兴建设发展有限公司(以下简称“复兴公司”)协商，以协议价格 13,000 元/平方米收购其所拥有的淮海中路 1 号柳林大厦第 23 楼整层办公房，总建筑面积 1002.99 平方米，协议总价为 13,038,870 元，收购议案经公司四届二次董事会会议审议通过。

针对该项关联交易，本公司独立董事张维、余国杰、刘学灵,聘请上海立信资产评估有限公司对本次收购资产进行了评估，上海立信资产评估有限公司接受委托，并出具了信资评报字 [2004] 105 号资产评估报告书。经评估，本次收购资产的收益价值评估值为 14,347,760.00 元(取整)，折合单价 14,305 元/平方米。公司独立董事张维、余国杰、刘学灵对此事项进行了审议，并对此项关联交易表示同意，认为此项关联交易价格公允，未损害公司及全体股东利益。(详见 2004 年 4 月 30 日《上海证券报》编号为临 2004 - 09 号的公司第四届董事会第二次会议决议公告及编号为临 2004 - 10 号的公司关于收购柳林大厦第 23 层办公房关联交易事项公告)

至本报告期末，收购款业已付清，权证办理完毕，招租全部完成，自 6 月起取得租金收入，本期实现收益 5,277.76 元。

(2) 其他事项

A . 淮海中路 478 号等四间店面 229 平方米出租给上海新宇钟表集团股份有限公司，出租期限 2002 年 6 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，年租金 3,000 千元，每平方米 13,100.00 元/年，2003 年取得租金收入为 3,000 千元，出租价格略低于市场价，经公司 2002 年董事会三届九次会议审议通过。

B . 上海钟表商店委托上海新宇钟表集团股份有限公司经营管理，新宇公司确保上海钟表商店利润总额 1,500 千元。委托期限：2002 年 6 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。上海钟表商店 2004 年上半年托管期间实现的利润总额为 750 千元，净利润为 586 千元(其中属于托管的净利润为 502.50 千元)，其净资产收益率小于 10%，按

协议规定的托管利润（税前）为 750 千元，根据财会[2001]64 号，公司确认本期托管上海钟表商店的收益（税后）为 502.5 千元，公司确认本期上海钟表商店的总收益（税后）为 586 千元。

2、控股股东及其子公司无资金占用情况。

（六）重大合同及其履行情况

1、其他公司托管本公司资产的事项

详见五（五）2

报告期内未发生且无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司承包、租赁公司资产的事项。

2、重大担保合同

无

3、本公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

（七）独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监发[2003] 56 号文规定情况的专项说明及独立意见

1、专项说明

根据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的规定，本着实事求是的态度，对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况进行了专项核查，情况如下：

上市公司业已按照《通知》要求对《公司章程》进行修订，并经 2003 年度股东大会审议通过。

本报告期未发生担保事项，且无以前发生延续到本期履行的担保事项。

2、独立意见

本报告期内，上市公司对外担保事宜的发生和控制遵照《通知》及《公司章程》的规定，慎重考核被担保对象的资信，履行必要的对外担保审批程序，严格控制上市公司的对外担保风险，保护了投资者的合法权益。

（八）公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内未发生且无以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）本报告期财务会计报告未经审计。

（十）报告期内，本公司无其他对公司产生重大影响的重要事项。

六、财务报告

财务报表

- 一、资产负债表（见附件 1）
- 二、利润及利润分配表（见附件 2）
- 三、现金流量表（见附件 3）

上海益民百货股份有限公司 2004 年半年度会计报表附注

一、公司简介：

上海益民百货股份有限公司前身系益民百货总公司。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司，一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。公司经营范围为国内贸易、自有房屋租赁、实业投资、房产销售、摄影、电脑租赁。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术外，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

（一）会计制度：执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币：采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）外币业务核算方法：外币业务按发生时（按业务发生当期期初）的市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记账，期末外币账户余额按期末市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）外币会计报表的折算方法：按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

（七）现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）短期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资,以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值;以非货币性交易换入的短期投资,以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、短期投资跌价准备的计提:

中期末及年末,按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认:

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息,冲减投资成本或相关应收项目。

(九)坏账核算方法:

1、坏账的确认标准:

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项,按照公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法:采用备抵法核算,按账龄分析方法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法和计提比例。

按照期末应收款项余额账龄结合个别认定计提坏账准备。

3 个月以内	0.5%
3 个月至 1 年	5%
1 至 2 年	7%
2 至 3 年	12%
3 至 4 年	20%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

(十)存货核算方法:

1、存货分类为:在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品产品)、自制半成品、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品、开发产品、出租开发产品、周转房、开发成本。

2、取得和发出的计价方法:

库存商品日常核算按售价计价,月份终了按发出库存商品的售价总额计算应摊销的商品进销差价,年终经实地盘点核实后调整,其余存货按实际成本核算,发出时按加权平均法或个别认定法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货,以应收债权的账面价值为基础确定其入账

价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用 500 元以下一次摊销法，500 元以上五五摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

年中、年末，对存货进行全面清查后，当存货可变现净值低于其成本时，由经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准后提取存货跌价准备，并视为已实现的损失，计入当期损益。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。确定可变现净值的依据为：市场销售价格扣除相关税费。

(十一) 长期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资的核算方法：

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。

3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

(十二) 委托贷款核算方法：

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等；

3、固定资产的取得计价：

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账价值。

4、固定资产折旧采用直线法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。2003 年以前发生的固定资产装修费用，仍按原规定计入长期待摊费用并分期摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 35	5%	4.75% - 2.71%
专用设备	3 - 15	---	33.33% - 6.67%
通用设备	3 - 10	---	33.33% - 10.00%
运输设备	8	---	12.50%
固定资产装修	2 - 5	---	50.00% - 20.00%
经营租入固定资产改良	2 - 5	---	50.00% - 20.00%

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其

可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

(十四) 在建工程核算方法：

1、取得的计价方法：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提：

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

(十五) 无形资产核算方法：

1、取得的计价方法：按取得时的实际成本入账；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、摊销方法：采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提：

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

(十六) 长期待摊费用摊销方法：

1、开办费转销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：
预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十七) 借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：

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状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十八) 预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

(十九) 收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重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，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(二十) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(二十一) 本期会计政策、会计估计未发生变更。

(二十二) 合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子

公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

公司主要税种和税率为：

税种	税率	备注
增值税	17%	
消费税	5%	金银饰品按销售收入计征
营业税	5%	
所得税	33%	

四、控股子公司及合营企业：

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

单位：千元

被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司所占投资比例	是否合并	备注
上海钟表商店	10,000	钟表及配件	10,000	100%	否	自2002年6月起委托上海新宇钟表集团股份有限公司经营管理
上海天宝金银珠宝有限公司	10,000	金银首饰	10,000	100%	是	
上海益民置业发展有限公司	100,000	房地产开发经营	100,000	100%	是	
上海龙凤金银珠宝有限公司	1,000	金银首饰	1,000	100%	是	本公司占其股权比例10%，上海天宝金银珠宝有限公司占90%
上海床上用品有限公司	600	床上用品	600	100%	是	
上海培斯塔实业公司	3,000	服装百货加工制造	3,000	100%	是	由上海益民置业发展有限公司投资
上海古今内衣有限公司	23,000	胸罩	23,000	100%	是	
上海红星眼镜有限公司	10,000	眼镜及配件	10,000	100%	是	
上海视觉生活眼镜有限公司	2,000	眼镜及配件	2,000	100%	是	本公司占其股权比例10%，上海红星眼镜有限公司占90%
上海霞飞新坊购物中心有限公司	10,000	房屋租赁、物业管理	10,000	100%	是	本公司占其股权比例10%，上海益民置业发展有限公司占90%
上海金雁物业管理有限公司	1,000	物业管理	1,000	100%	是	上海益民置业发展有限公司占90%，上海培斯塔实业公司占10%。
上海古今内衣制造有限公司	5,305	胸罩	4,774	90%	是	由上海古今内衣有限公司投资
上海六一儿童用品商店	1,000	服装鞋帽玩具等	1,000	100%	是	

（二）合并会计报表范围的确定：

按财政部、上海市财政局有关合并报表的规定编制。除上海钟表商店因已被上海新宇钟表集团股份有限公司托管经营未纳入合并范围外，其余公司拥有其过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业全部纳入合并范围。

报告期内，本公司投资组建合并后控股100%的子公司：上海视觉生活眼镜有

限公司、上海金雁物业管理有限公司及上海霞飞新坊购物中心有限公司，已纳入合并会计报表的合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释：(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数)

(一) 货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	158,056.31	100,107.27
银行存款	93,174,142.34	143,316,083.35
其他货币资金	66,155.69	66,945.03
合 计	93,398,354.34	143,483,135.65
其中：外币金额	港元 1,451,399.02	美元 338.43
折算汇率	1.0612	8.2766
折合人民币	1,540,224.64	2,801.05

(二) 应收账款：

1、账龄分析：

账 龄	账 面 余 额	期 末 数			期 初 数			
		占 总 额 比 例	坏 账 准 备	坏 账 准 备	账 面 余 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备	坏 账 准 备
			计 提 比 例	计 提 比 例			计 提 比 例	计 提 比 例
3 个月以内	12,792,239.07	95.24%	0.5%	63,961.21	10,319,650.22	86.91%	0.5%	51,598.26
3 个月 - 1 年	143,850.80	1.07%	5%	7,192.54	239,024.36	2.01%	5%	11,951.22
1 - 2 年	30,000.00	0.22%	7%	2,100.00	68,510.17	0.58%	7%	4,795.71
2 - 3 年	211,437.20	1.58%	12%	25,372.46	622,606.00	5.24%	12%	74,712.72
3 - 4 年	36,331.10	0.27%	20%	7,266.22	406,655.20	3.43%	20%	81,331.04
个别认定	217,859.34	1.62%	100%	217,859.34	217,859.34	1.83%	100%	217,859.34
合 计	13,431,717.51	100.00%	---	323,751.77	11,874,305.29	100.00%	---	442,248.29

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,235,208.77 元，占应收账款总金额的 16.64 %。

3、本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
麦迪逊咖啡有限公司	177,192.00	100%	无法收回
上海第七百货中原店	40,667.34	100%	无法收回

4、应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款：

1、账龄分析：

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	12,466,354.19	67.07%	0.5%	62,331.77	9,959,521.11	59.63%	0.5%	49,797.62
3 个月-1 年	106,077.15	0.57%	5%	5,303.86	400,000.00	2.39%	5%	20,000.00
1 - 2 年	300,000.00	1.61%	7%	21,000.00	340,000.00	2.04%	7%	23,800.00
2 - 3 年	444,166.11	2.39%	12%	53,299.93	2,185,963.09	13.09%	12%	262,315.57
3 - 4 年	2,379,930.58	12.81%	20%	475,986.12	1,185,878.91	7.10%	20%	237,175.78
4 - 5 年	2,878,747.60	15.49%	50%	1,439,373.80	2,621,364.29	15.69%	50%	1,310,682.15
5 年以上	10,638.00	0.06%	100%	10,638.00	---	---	---	---
个别认定	---	---	---	---	10,638.00	0.06%	100%	10,638.00
合 计	18,585,913.63	100.00%	---	2,067,933.48	16,703,365.40	100.00%	---	1,914,409.12

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 10,825,080.18 元，占其他应收款总金额的比例为 58.24%。

3、本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
上海卢湾对外贸易实业公司	2,878,747.60	50%	账龄逾 4 年
置业公司代垫表具款	10,638.00	100%	账龄逾 5 年

4、金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海卢湾对外贸易实业公司	5,151,501.78	暂付款
青海科达眼镜集团有限公司	2,764,705.70	暂付款

5、其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付账款：

1、账龄分析：

账 龄	期 末 数		期 初 数		未收回原因
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	
1 年以内	1,044,831.85	100.00%	19,064,729.28	100.00%	---
合 计	1,044,831.85	100.00%	19,064,729.28	100.00%	---

2、预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付账款期末数比期初数减少 18,019,897.43 元，减少比例为 94.52%，减少主要原因为：上年 12 月份预付办公楼购房款 15,000,000.00 元已转帐，及收到货物货款已转帐。

(五) 存货及存货跌价准备：

项目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	12,318,132.00	17,641.02	9,347,645.33	17,641.02
包装物	6,599.00	---	8,481.00	---
低值易耗品	1,603,947.31	---	1,533,312.24	---
自制半成品	1,242,159.00	---	950,614.93	---
库存商品	47,634,881.69	68,089.99	49,799,123.77	68,089.99
委托加工物资	22,188.10	---	291,021.34	---
周转房	2,215,714.05	---	2,215,714.05	---
开发成本		---	140,951,506.35	---
开发产品	13,751,564.37	---	13,751,564.37	---
出租开发产品	371,763,639.08	---	226,034,321.03	---
合计	450,558,824.60	85,731.01	444,883,304.41	85,731.01

(六) 待摊费用：

类别	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	期末结存原因
保险费	---	12,599.18	---	6,299.64	6,299.54	预付保险费
租赁费	3,200,623.30	8,802,975.47	407,706.24	8,738,131.85	2,857,760.68	预付租赁费
装修费	981,730.91	211,989.00	---	517,434.34	676,285.57	1 年内到期转入
其他	600.00	492,952.00	---	262,721.02	230,830.98	预付保养费
合计	4,182,954.21	9,520,515.65	407,706.24	9,524,586.85	3,771,176.77	---

(七) 长期投资：

项目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	41,605,729.14	100,000.00	40,875,741.70	100,000.00
长期债权投资	1,091.25	---	1,080.00	---
合 计	41,606,820.39	100,000.00	40,876,821.70	100,000.00

1、长期股权投资：

其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增 减额	期末账面余额
卢湾区对外经济服务中心	无约定期限	2.00%	100,000.00	---	100,000.00
上海新宇钟表集团股份有限公司	无约定期限	12.63%	22,830,305.01	---	22,830,305.01
小 计	---	---	22,930,305.01	---	22,930,305.01

B、权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中：投资准备	确认收益	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海钟表商店	无约定	100.00%	17,777,569.90	724,578.36	651,937.78	585,994.70	---	513,354.12	10,000,000.00	8,502,148.26	18,502,148.26
上海金腾百货有限公司	2002/4-2017/12	30.00%	167,866.79	5,409.08	---	5,409.08	---	---	150,000.00	23,275.87	173,275.87
小计	---	---	17,945,436.69	729,987.44	651,937.78	591,403.78	---	513,354.12	10,150,000.00	8,525,424.13	18,675,424.13

2、长期债权投资：

债券投资：

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	本期增加	本期减少	期末余额
煤气债券	1,000.00	2.25%	1,000.00	2005/6/9	1,080.00	11.25	---	---	1,091.25

3、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
卢湾区对外经济服务中心	100,000.00	---	---	100,000.00	被投资单位持续亏损

(八) 固定资产原值及累计折旧：

1、固定资产原值：

类别	期初原值	本年增加	本年减少	期末原值
房屋及建筑物	488,306,461.59	13,065,142.86	---	501,371,604.45
通用设备	12,153,571.80	-384,892.41	299,066.00	11,469,613.39
专用设备	12,116,139.93	1,716,991.80	208,939.00	13,624,192.73
运输工具	4,733,342.87	286,347.00	329,904.70	4,689,785.17
固定资产装修	9,469,908.66	1,135,978.60	---	10,605,887.26
经营租入固定资产改良	1,977,026.00	1,360,145.00	---	3,337,171.00
合计	528,756,450.85	17,179,712.85	837,909.70	545,098,254.00

其中：本期由在建工程转入固定资产原值为 2,493,864.00 元。

本期新增固定资产中尚须支付的金额为 0 元。

本期出售固定资产原值为 0 元。

2、累计折旧：

类别	期初数	本年提取	本年减少	期末数
房屋及建筑物	71,724,704.38	7,194,464.32	---	78,919,168.70
通用设备	5,590,406.08	592,729.23	254,045.69	5,929,089.62
专用设备	4,665,649.06	1,001,777.88	5,219.96	5,662,206.98
运输设备	2,380,283.18	209,364.09	258,192.30	2,331,454.97
固定资产装修	1,058,732.57	1,339,230.46	---	2,397,963.03
经营租入固定资产改良	552,282.31	626,902.72	---	1,179,185.03
合计	85,972,057.58	10,964,468.70	517,457.95	96,419,068.33

3、固定资产减值准备：

类别	期初数	本年增加	本年减少	期末数	计提原因
通用设备	2,020,535.84	---	7,641.71	2,012,894.13	可收回金额低于账面价值
专用设备	7,972.06	---	---	7,972.06	同上
运输工具	69,796.97	---	---	69,796.97	同上
合计	2,098,304.87	---	7,641.71	2,090,663.16	---

注：本期转回的固定资产减值准备为 0 元。

4、经营租出固定资产：

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	323,193,106.38	48,349,124.15	274,843,982.23

5、已提足折旧仍继续使用的固定资产：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
通用设备	2,127,936.41	2,105,954.28	21,982.13	---
专用设备	779,313.60	779,313.60	---	---
运输设备	1,435,225.07	1,365,428.10	69,796.97	---
合计	4,342,475.08	4,250,695.98	91,779.10	---

6、暂时闲置的固定资产：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
通用设备	2,492,050.00	501,138.00	1,990,912.00	---
专用设备	15,900.00	13,993.75	---	1,906.25
合计	2,507,950.00	515,131.75	1,990,912.00	1,906.25

7、准备处置的固定资产：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
通用设备	91,500.00	91,500.00	---	---

(九) 在建工程：

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源	工程投入 占预算比例
装修工程	---	689,930.00	2,593,934.00	2,493,864.00	---	790,000.00	自筹资金	---
霞飞新坊	---	84,000.00	2,159,837.17	---	---	2,243,837.17	自筹资金	---
柳林大厦商铺	287,000,000.00	---	278,382,577.76	---	---	278,382,577.76	自筹资金	97.00%
公司办公楼	17,000,000.00	---	11,647,110.93	---	---	11,647,110.93	自筹资金	68.51%
合计	---	773,930.00	294,783,459.86	2,493,864.00	---	293,063,525.86	自筹资金	---

在建工程成本中无利息资本化金额。

(十) 无形资产：

类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
房屋使用权	购入	---	25,626,465.17	500,000.00	---	1,684,188.13	24,442,277.04	1 - 9 年
计算机软件	购入	---	429,273.25	---	---	202,354.91	226,918.34	---
合计	---	---	26,055,738.42	500,000.00	---	1,886,543.04	24,669,195.38	---

(十一) 长期待摊费用：

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
开办费	---	---	---	---	---	---
装 修 费	1,987,012.03	---	211,989.00	254,489.00	1,520,534.03	1-5 年
其 他	1,865,709.50	20,700,000.00	---	---	22,565,709.50	1-10 年
合 计	3,852,721.53	20,700,000.00	211,989.00	254,489.00	24,086,243.53	

长期待摊费用期末比期初增加 20,233,522.00 元，增加比例为 525.17%，主要是因为：红星眼镜为分店预付 10 年租金。

(十二) 短期借款：

借款类别	期末数	期初数
担保借款	---	---
信用借款	480,000,000.00	345,000,000.00
合 计	480,000,000.00	345,000,000.00

(十三) 应付账款：

期末数	期初数
16,225,279.10	19,220,388.68

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(十四) 预收账款：

期末数	期初数
10,280,245.41	8,000,020.12

1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、预收账款期末比期初增加 2,280,225.29 元，增加比例为 28.50%，主要是因为：古今内衣业务扩大，预收货款增加。

(十五) 其他应付款：

期末数	期初数
36,516,280.83	43,879,359.37

1、期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

2、金额较大的其他应付款：

债权单位名称	金 额	性质或内容
香港统兴公司	2,520,000.00	未到协议约定付款期限
香港美胜公司	4,373,535.09	代扣港方税金等

3、账龄超过三年的大额其他应付款：

债权单位名称	金额	未偿还原因
香港统兴公司	2,520,000.00	未到协议约定付款期限
香港美胜公司	4,373,535.09	代扣港方税金等

(十六) 应交税金：

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	2,633,513.46	901,944.83	17%
消费税	108,633.44	150,353.84	5%
营业税	369,349.86	335,686.92	5%
城建税	317,286.37	99,547.38	流转税的 7%
所得税	3,241,350.54	168,421.05	33%
个人所得税	80,526.90	300,660.62	---
房产税	333,878.48	2,479,155.76	1.2% 或 12%
合 计	7,084,539.05	4,435,770.40	---

应交税金期末数比期初数增加 2,648,768.65 元，增加比例为 59.71%，主要是因为：期内古今内衣等子公司业务收入增加，增值税和企业所得税相应增加。

(十七) 其他应交款：

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	124,635.10	42,822.93	流转税的 3%
河道管理费	35,324.25	14,593.10	流转税的 1%
住房公积金	7,548.00	136.00	---
合 计	167,507.35	57,552.03	---

其他应交款期末数比期初数增加 109,955.32 元，增加比例为 191.05%，增加原因为：应交增值税增加，教育费附加、河道管理费相应增加。

(十八) 预提费用：

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	637,830.00	505,513.25	预提应计利息
其 他	6,150.00	5,964.00	发票未到，尚未结算
合 计	643,980.00	511,477.25	---

预提费用期末数比期初数增加 132,502.75 元，增加比例为 25.91%，增加原因为：银行短期借款增加，预提应计利息相应增加。

(十九) 一年内到期的长期负债：

项 目	期末数	期初数
法人按揭借款	17,034,528.00	---

一年内到期的长期负债期末数比期初数增加 17,034,528.00 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：期内为收购柳林大厦 1 - 6 楼商场，向银行借入法人按揭借款，增加数为一年内到期的本金和利息。

(二十) 长期借款：

项 目	期末数	期初数
法人按揭借款	98,000,000.00	---

长期借款期末数比期初数增加 98,000,000.00 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：期内为收购柳林大厦 1 - 6 楼商场，向银行借入法人按揭借款。

(二十一) 长期应付款：

项 目	期末数	期初数
房屋维修基金	291,484.33	215,330.33

(二十二) 递延税款：

内 容	期末数	期初数
接受非现金捐赠未来应交所得税	2,337.00	2,337.00

(二十三) 股本：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份	103,783,600.00	53.59%	103,783,600.00	53.59%
其中：				
国家持有股份	103,783,600.00	53.59%	103,783,600.00	53.59%
其中：国有股	103,783,600.00	53.59%	103,783,600.00	53.59%
(2) 优先股或其他	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---
未上市流通股份合计	103,783,600.00	53.59%	103,783,600.00	53.59%
2、已上市流通股份				
人民币普通股	89,865,492.00	46.41%	89,865,492.00	46.41%
已上市流通股份合计	89,865,492.00	46.41%	89,865,492.00	46.41%
3、股份总数	193,649,092.00	100.00%	193,649,092.00	100.00%

(二十四) 资本公积：

项 目	期初数	本期增加	期末数
股本溢价	345,589,194.94	---	345,589,194.94
接受捐赠非现金资产准备	---	---	---
股权投资准备	818,167.47	651,937.78	1,470,105.25
其他资本公积	461,622.87	---	461,622.87
合 计	346,868,985.28	651,937.78	347,520,923.06

资本公积增加数系期内上海钟表商店资本公积增加，故本公司股权投资准备相应增加。

(二十五) 盈余公积：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,424,096.19	---	---	67,424,096.19
法定公益金	52,908,243.21	---	---	52,908,243.21
任意盈余公积	10,507,767.62	---	---	10,507,767.62
合 计	130,840,107.02	---	---	130,840,107.02

(二十六) 未分配利润：

	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	53,101,071.41	
加：本期净利润	32,546,040.91	
减：提取法定盈余公积	---	
提取法定公益金	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	29,047,363.80	每 10 股派 1.50 元现金股利
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	56,599,748.52	

(二十七) 主营业务收入、主营业务成本：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
1.工业	32,554,566.10	23,730,624.74	27,257,270.75	19,139,755.82	5,297,295.35	4,590,868.92
2.商业	226,727,586.02	208,313,176.52	134,596,904.80	125,922,382.59	92,130,681.22	82,390,793.93
3.房地产业	34,041,797.15	17,851,260.49	4,338,085.89	8,016,910.27	29,703,711.26	9,834,350.22
4.旅游饮食服务业	13,175,932.00	8,341,781.38	2,594,944.42	1,808,355.68	10,580,987.58	6,533,425.70
小计	306,499,881.27	258,236,843.13	168,787,205.86	154,887,404.36	137,712,675.41	103,349,438.77
公司内各业务分部相互抵销	-32,554,566.10	-32,041,248.58	-33,004,566.10	-27,450,404.23	450,000.00	-4,590,844.35
合计	273,945,315.17	226,195,594.55	135,782,639.76	127,437,000.13	138,162,675.41	98,758,594.42

1、主营业务收入本期发生数比上年同期数增加 47,749,720.62 元，增加比例为 21.11%，增加原因为：古今内衣、红星眼镜、金辰大酒店等本期主营业务收入增加，以及公司主营业务范围变更，自有房屋出租由其他业务收入改为主营业务收入。

2、主营业务毛利本期发生数比上年同期数增加 39,404,080.99 元，增加比例为 39.90%，增加原因为：本期主营业务收入增加，主营业务毛利相应增加，以及房屋出租、客房收入等高毛利业务增长较快，致使主营业务毛利增加。

3、公司向前五名客户销售总额为 28,808,740.30 元，占公司全部主营业务收入的 10.52%。

(二十八) 主营业务税金及附加：

项目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
营业税	收入的 5%	2,058,875.48	1,002,372.93
消费税	收入的 5%	1,027,394.82	775,622.49
城建税	流转税的 7%	1,424,138.96	1,188,028.47
教育费附加	流转税的 3%	600,135.54	509,658.64
合计	---	5,110,544.80	3,475,682.53

主营业务税金及附加本期发生数比上年同期数增加 1,634,862.27 元，增加比例为 47.04%，增加原因为：主营业务收入增加，税金及附加相应增加。

(二十九) 其他业务利润：

项目	本期发生数			上年同期数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
加工费	398,988.88	278,204.25	120,784.63	849,276.74	255,489.89	593,786.85
租赁业务	4,489,947.00	856,528.73	3,633,418.27	19,210,703.00	7,401,383.84	11,809,319.16
修理业务	322,266.13	113,870.59	208,395.54	83,395.62	32,330.16	51,065.46
特许权	2,501,422.96	239,873.76	2,261,549.20	2,002,133.27	111,118.43	1,891,014.84
广告促销	3,544,949.70	83,165.40	3,461,784.30	1,660,679.50	81,871.99	1,578,807.51
其他	808,445.85	61,496.91	746,948.94	508,240.68	116,839.01	391,401.67
合计	12,066,020.52	1,633,139.64	10,432,880.88	24,314,428.81	7,999,033.32	16,315,395.49

1、占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的其他业务：无

2、其他业务利润本期发生数比上年同期数减少 5,882,514.61 元，减少比例为 36.05%，减少原因主要为：公司主营业务范围变更，自有房屋出租由其他业务改为主营业务。

(三十) 财务费用：

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	13,406,701.31	4,819,638.10
减：利息收入	777,615.72	689,897.56
财政贴息	185,000.00	---
汇兑损失	6,531.33	1,482.09
减：汇兑收益	---	---
其他	573,075.18	382,603.20
合计	13,023,692.10	4,513,825.83

财务费用本期发生数比上年同期数增加 8,509,866.27 元，增加比例为 188.53%，增加原因为：银行借款增加，利息支出相应增加。

(三十一) 投资收益：

1、本期发生数：

类别	股票投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转 让收益	减值准备	合计
长期股权投资	---	---	3,738,668.80	591,403.78	---	---	---	4,330,072.58
长期债权投资	---	11.25	---	---	---	---	---	11.25
合计	---	11.25	3,738,668.80	591,403.78	---	---	---	4,330,083.83

2、上年同期数：

类别	股票投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转 让收益	减值准备	合计
长期股权投资	---	---	---	1,188,706.67	---	---	---	1,188,706.67
长期债权投资	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	1,188,706.67	---	---	---	1,188,706.67

(三十二) 补贴收入

类别	本期发生数	上年同期数
出口奖励	3,485.00	---

(三十三) 营业外收入：

类别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理净收益	6,943.60	1,950.00
赔偿及罚款收入	50,387.09	50,233.60
其他	100.00	1,412.60
合计	57,430.69	53,596.20

(三十四) 营业外支出：

类 别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理净损失	50,363.64	79,550.97
捐赠	93,300.00	395,300.00
罚款支出	25,640.00	12,910.00
计提减值准备		---
处置无形资产损失		---
其他	399,386.00	2,149,018.00
合 计	568,689.64	2,636,778.97

营业外支出本期发生数比上年同期数减少 2,068,089.33 元,减少比例为 78.43% ,减少原因主要为：上年同期员工补偿费支出较大。

(三十五) 非经常性损益：

净利润	32,546,040.91
加：扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的 资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	467,838.91
加：处置固定资产产生的损益	43,420.04
减：各种形式的政府补贴（财政贴息）	188,485.00
减：所得税影响	106,515.40
扣除非经营性损益后的净利润	32,762,299.46

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金 28,600,987.36 元。

其中：

项 目	金 额
收到存息及财政贴息	962,615.72
租金收入	19,833,901.00
特许权收入	2,501,422.96
广告促销收入	1,974,949.70
修理等业务收入	322,266.13
加工费收入	398,988.88
租赁押金	1,049,600.00
其他零星收入	123,401.03
水电费、电话费等	523,391.00
员工补偿款收入	910,450.94
合计	28,600,987.36

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金 56,785,851.36 元。

其中：

项 目	金 额
企业间往来	13,530,123.86
押金付出	1,265,133.60
运输费支出	273,936.12
其他劳动报酬支出及福利	8,623,394.43
修理费支出	1,896,991.63
保险费支出	728,035.58
广告宣传费支出	1,540,176.25
业务招待费支出	753,950.72
租赁费支出	17,638,330.37
咨询费、聘请中介机构支出	1,492,378.00
董事会会费支出	49,729.00
银行手续费支出	573,075.18
零星购置支出	99,081.46
水电煤气支出	4,069,514.62
差旅费支出	670,697.00
其他办公费支出	292,464.41
清洁费支出	219,091.96
邮电费支出	548,063.98
包装费支出	543,752.26
其他零星支出	1,142,247.41
捐赠	93,300.00
职工教育费	250,591.69
其他	491,791.83
合 计	56,785,851.36

(三十八) 收到的其他与筹资活动有关的现金 76,154.00 元。

其中：房屋维修基金 76,154.00 元

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 应收账款：

1、账龄分析：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	---	---	0.5%	---	171,122.79	31.39%	0.5%	855.62
3 个月 - 1 年	---	---	5%	---	83,207.10	15.26%	5%	4,160.36
1 - 2 年	---	---	7%	---	---	---	7%	---
2 - 3 年	---	---	12%	---	---	---	12%	---
3 - 4 年	---	---	20%	---	221,266.00	40.58%	20%	44,253.20
个别认定	---	---	---	---	69,644.00	12.77%	100%	69,644.00
合 计	---	---	---	---	545,239.89	100.00%	---	118,913.18

2、期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款期末数比期初数减少 545,239.89 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：收回客户的欠款，及金雁坊娱乐总汇由母公司的分公司变更为益民置业公司的分公司，该单位应收账款由置业公司汇总。

(二) 其他应收款：

1、账龄分析：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	353,903,345.19	98.12%	0.5%	1,769,516.73	337,696,210.99	98.12%	0.5%	1,688,481.06
3 个月 - 1 年	---	0.09%	5%	---	300,000.00	0.09%	5%	15,000.00
1 - 2 年	300,000.00	0.07%	7%	21,000.00	250,000.00	0.07%	7%	17,500.00
2 - 3 年	442,323.60	0.61%	12%	53,078.83	2,108,458.58	0.61%	12%	253,015.03
3 - 4 年	2,379,930.58	0.35%	20%	475,986.12	1,185,878.91	0.35%	20%	237,175.78
4 - 5 年	2,878,747.60	0.76%	50%	1,439,373.80	2,621,364.29	0.76%	50%	1,310,682.15
个别认定	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	359,904,346.97	100.00%	---	3,758,955.48	344,161,912.77	100.00%	---	3,521,854.02

2、期末其他应收款外部欠款金额前五名的累计总欠款金额为 7,182,965.58 元，占其他应收款总金额的比例为 2.00%。

3、金额较大的外部其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海卢湾对外贸易实业公司	5,151,501.78	暂付款
上海汇美百货有限公司	919,463.80	代垫水电费
上海起重配件厂	700,000.00	暂付款

上海卢湾职业教育中心 262,500.00 押金

4、期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期投资：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	244,920,277.97	100,000.00	238,802,422.85	100,000.00
长期债权投资	---	---	---	---
合计	244,920,277.97	100,000.00	238,802,422.85	100,000.00

1、长期股权投资：

其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资 增减额	期末账面余额
卢湾区对外经济服务中心	无约定期限	2.00%	100,000.00		100,000.00
上海新宇钟表集团股份有限公司	无约定期限	12.63%	22,830,305.01		22,830,305.01
小计	---	---	22,930,305.01		22,930,305.01

B、权益法核算的对子公司股权投资：

被投资 单位名称	投资 起止期	占被投资 单位注册 资本比例	期初数	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中：投 资成本	确认收益	股权投资 准备	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海钟表商店	无约定期限	100.00%	17,777,569.90	724,578.36		585,994.70	651,937.78	513,354.12	10,000,000.00	8,502,148.26	18,502,148.26
上海金腾百货有限公司	2002/4-2017/12	30.00%	167,866.79	5,409.08		5,409.08			150,000.00	23,275.87	173,275.87
上海古今内衣有限公司	无约定期限	100.00%	53,922,518.83	4,549,576.74		20,855,899.75		16,306,323.01	23,000,000.00	35,472,095.57	58,472,095.57
上海床上用品有限公司	无约定期限	100.00%	4,277,549.31	-429,964.10		988,126.51		1,418,090.61	600,000.00	3,247,585.21	3,847,585.21
上海龙凤金银珠宝有限公司	无约定期限	10.00%	218,684.92	-8,635.42		74,282.50		82,917.92	100,000.00	110,049.50	210,049.50
上海天宝金银珠宝有限公司	无约定期限	100.00%	12,944,689.35	-368,438.50		2,180,250.42		2,548,688.92	10,000,000.00	2,576,250.85	12,576,250.85
上海红星眼镜有限公司	无约定期限	100.00%	23,200,386.65	434,869.76		7,174,669.20		6,739,799.44	10,000,000.00	13,635,256.41	23,635,256.41
上海视觉生活眼镜有限公司	无约定期限	10.00%		187,178.05	200,000.00	-12,821.95			200,000.00	-12,821.95	187,178.05
上海六一儿童用品商店	无约定期限	100.00%	1,038,231.44	843.15		29,593.43		28,750.28	1,000,000.00	39,074.59	1,039,074.59
上海益民置业发展有限公司	无约定期限	100.00%	102,324,620.65	22,438.00		3,002,461.42		2,980,023.42	100,000,000.00	2,347,058.65	102,347,058.65
上海鑫飞新坊购物中心有限公司	无约定期限	10.00%		1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00		1,000,000.00
小计			215,872,117.84	6,117,855.12	1,200,000.00	34,883,865.06	651,937.78	30,617,947.72	156,050,000.00	65,939,972.96	221,989,972.96

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
卢湾区对外经济服务中心	100,000.00	---	---	100,000.00	被投资单位持续亏损

(四) 主营业务收入、成本：

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	上年同期数	本年发生数	上年同期数	本年发生数	上年同期数
1.工业		---		---		---
2.商业	186,241.00	381,192.00	182,331.05	363,587.53	3,909.95	17,604.47
3.房地产业	16,194,997.00	---		--	16,194,997.00	---
4.旅游饮食服务业		8,341,781.38		1,808,355.68		6,533,425.70
合计	16,381,238.00	8,722,973.38	182,331.05	2,171,943.21	16,198,906.95	6,551,030.17

1、主营业务收入本期发生数比上年同期数增加 7,658,264.62 元，增加比例为 87.79%，增加原因为：公司主营业务范围变更，自有房屋出租由其他业务收入改为主营业务收入，以及旅游饮食业务调整至益民置业公司。

2、主营业务毛利本期发生数比上年同期数增加 9,647,876.78 元，增加比例为 147.27%，增加原因主要为：公司主营业务范围变更，主营业务收入增加，毛利相应增加。

(五) 投资收益：

2、本年累计数：

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	3,738,668.80	34,883,865.06	---	---	---	38,622,533.86
长期债权投资	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	--	3,738,668.80	34,883,865.06	---	---	---	38,622,533.86

3、上年同期数：

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	29,064,652.37	---	---	---	29,064,652.37
长期债权投资	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	29,064,652.37	---	---	---	29,064,652.37

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

- 1、受本公司控制的关联方详见附注四。
- 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：千元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海古今内衣有限公司	23,000	---	---	23,000
上海六一儿童用品商店	1,000	---	---	1,000
上海红星眼镜有限公司	10,000	---	---	10,000
上海天宝金银首饰商店	10,000	---	---	10,000
上海床上用品有限公司	600	---	---	600

上海益民置业发展有限公司	100,000	---	---	100,000
上海培斯塔实业公司	3,000	---	---	3,000
上海古今内衣制造有限公司	5,305	---	---	5,305
上海龙凤金银珠宝有限公司	1,000	---	---	1,000
上海视觉生活眼镜有限公司		2,000		2,000
上海霞飞新坊购物中心有限公司		10,000		10,000
上海金雁物业管理有限公司		1,000		1,000

3、存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化：

单位：千元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海古今内衣有限公司	23,000	100	---	---	---	---	23,000	100
上海六一儿童用品商店	1,000	100	---	---	---	---	1,000	100
上海红星眼镜有限公司	10,000	100	---	---	---	---	10,000	100
上海天宝金银珠宝有限公司	10,000	100	---	---	---	---	10,000	100
上海床上用品有限公司	600	100	---	---	---	---	600	100
上海益民房地产经营有限公司	100,000	100	---	---	---	---	100,000	100
上海培斯塔实业公司	3,000	100	---	---	---	---	3,000	100
上海古今内衣制造有限公司	4,774	90	---	---	---	---	4,774	90
上海龙凤金银珠宝有限公司	1,000	100	---	---	---	---	1,000	100
上海视觉生活眼镜有限公司			2,000	100			2,000	100
上海霞飞新坊购物中心有限公司			10,000	100			10,000	100
上海金雁物业管理有限公司			1,000	100			1,000	100

4、存在控制关系的关联方交易：

存在控制关系且已合并入公司合并会计报表的子公司，其相互关联交易已作抵销。

(二) 不存在控制关系的关联方情况(包括未纳入合并范围的子公司)：

1、与本企业关系

关联方名称	与本企业关系
上海新宇钟表集团股份有限公司	持有该公司股份 2274 万股，占其总股本的 12.63%
上海钟表商店	全资子公司，2002 年 6 月起委托上海新宇钟表集团股份有限公司经营管理
上海复兴建设发展有限公司	本公司监事长王汉荣为复兴公司法定代表人

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方应收应付款项余额：无

3、资产收购事项

经本公司与上海复兴建设发展有限公司(以下简称“复兴公司”)协商,以协议价格 13,000 元/平方米收购其所拥有的淮海中路 1 号柳林大厦第 23 楼整层办公房,总建筑面积 1002.99 平方米,协议总价为 13,038,870 元,收购议案经公司四届二次董事会会议审议通过。

针对该项关联交易,本公司独立董事张维、余国杰、刘学灵,聘请上海立信资产评估有限公司对本次收购资产进行了评估,上海立信资产评估有限公司接受委托,并出具了信资评报字[2004]105 号资产评估报告书。经评估,本次收购资产的收益价值评估值为 14,347,760.00 元(取整),折合单价 14,305 元/平方米。公司独立董事张维、余国杰、刘学灵对此事项进行了审议,并对此项关联交易表示同意,认为此项关联交易价格公允,未损害公司及全体股东利益。(详见 2004 年 4 月 30 日《上海证券报》编号为临 2004 - 09 号的公司第四届董事会第二次会议决议公告及编号为临 2004 - 10 号的公司关于收购柳林大厦第 23 层办公房关联交易事项公告)

至本报告期末,收购款业已付清,权证办理完毕,招租全部完成,自 6 月起取得租金收入,本期实现收益 5,277.76 元。

4、其他关联方交易事项：

(1)淮海中路 478 号等四间店面 229 平方米出租给上海新宇钟表集团股份有限公司,出租期限 2002 年 6 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日,年租金 3,000 千元,每平方米 13,100.00 元/年,2003 年取得租金收入为 3,000 千元,出租价格略低于市场价,经公司 2002 年董事会三届九次会议审议通过。

(2)上海钟表商店委托上海新宇钟表集团股份有限公司经营管理,新宇公司确保上海钟表商店利润总额 1,500 千元。委托期限:2002 年 6 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。上海钟表商店 2004 年上半年托管期间实现的利润总额为 750 千元,净利润为 586 千元(其中属于托管的净利润为 502.50 千元),其净资产收益率小于 10%,按协议规定的托管利润(税前)为 750 千元,根据财会[2001]64 号,公司确认本期托管上海钟表商店的收益(税后)为 502.5 千元,公司确认本期上海钟表商店的总收益(税后)为 586 千元。

八、或有事项：

(一)已贴现商业承兑汇票形成的或有负债：
本期无已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

(二)未决诉讼、仲裁情况：
本期无重大未决诉讼、仲裁情况。

(三)截止 2004 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保情况：
本期无为关联方及其他单位提供债务担保。

九、承诺事项：

本期无重大财务承诺事项

十、资产负债表日后事项：

本期无资产负债表日后事项

十一、其他重要事项：

本期无其他重要事项。

补充资料

一、利润表附表（见附件 4）

二、资产减值准备明细表（见附件 5）

七、备查文件目录

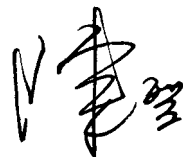
在本报告期内，公司办公地点载有如下备查文件可供查阅：

公司办公地点载有如下备查文件可供查阅：

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

上海益民百货股份有限公司董事会

董事长：



2004 年 7 月 28 日

附件1

资 产 负 债 表

编制单位：上海益民百货股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：元

序号	项目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	资产				
	流动资产：				
1	货币资金	93,398,354.34	143,483,135.65	57,435,080.65	98,712,899.19
2	短期投资				
3	应收票据				
4	应收股利				
5	应收利息				
6	应收账款	13,107,965.74	11,432,057.00		426,326.71
7	其他应收款	16,517,980.15	14,788,956.28	356,145,391.49	340,640,058.75
8	预付账款	1,044,831.85	19,064,729.28		
9	应收补贴款				
10	存货	450,473,093.59	444,797,573.40	149,518.46	1,007,598.39
11	待摊费用	3,771,176.77	4,182,954.21		23,738.59
21	一年内到期的长期债权投资				
24	其他流动资产				
30	流动资产合计	578,313,402.44	637,749,405.82	413,729,990.60	440,810,621.63
	长期投资：				
31	长期股权投资	41,505,729.14	40,775,741.70	244,820,277.97	238,702,422.85
32	长期债权投资	1,091.25	1,080.00		
33	长期投资合计	41,506,820.39	40,776,821.70	244,820,277.97	238,702,422.85
34	其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
35	其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
	固定资产：				
39	固定资产原值	545,098,254.00	528,756,450.85	471,266,944.47	477,555,831.41
40	减：累计折旧	96,419,068.33	85,972,057.58	80,764,721.10	76,643,319.96
41	固定资产净值	448,679,185.67	442,784,393.27	390,502,223.37	400,912,511.45
42	减：固定资产减值准备	2,090,663.16	2,098,304.87	1,990,912.00	2,098,304.87
43	固定资产净额	446,588,522.51	440,686,088.40	388,511,311.37	398,814,206.58
44	工程物资				
45	在建工程	293,063,525.86	773,930.00	278,382,577.76	84,000.00
46	固定资产清理				
50	固定资产合计	739,652,048.37	441,460,018.40	666,893,889.13	398,898,206.58
	无形资产及其他资产：				
51	无形资产	24,669,195.38	26,055,738.42	24,302,277.04	25,517,897.50
52	长期待摊费用	24,086,243.53	3,852,721.53		
53	其他长期资产				
54	无形资产及其他资产合计	48,755,438.91	29,908,459.95	24,302,277.04	25,517,897.50
	递延税项：				
55	递延税款借项				
60	资产总计	1,408,227,710.11	1,149,894,705.87	1,349,746,434.74	1,103,929,148.56
	负债及股东权益				
	流动负债：				
61	短期借款	480,000,000.00	345,000,000.00	480,000,000.00	345,000,000.00
62	应付票据				
63	应付账款	16,225,279.10	19,220,388.68	2,289,700.33	2,729,258.15
64	预收账款	10,280,245.41	8,000,020.12	17,863.35	356,480.61
65	应付工资	6,223,419.62		4,200,000.00	
66	应付福利费	6,128,283.61	3,202,007.04	3,230,128.07	1,927,248.83
67	应付股利				
68	应交税金	7,084,539.05	4,435,770.40	164,830.24	1,691,675.31
69	其他应付款	167,507.35	57,552.03	6,999.93	28,171.10
70	其他应付款	36,516,280.83	43,879,359.37	17,315,728.78	28,906,245.53
71	预提费用	643,980.00	511,477.25	637,830.00	511,477.25
72	预计负债				
78	一年内到期的长期负债	17,034,528.00		17,034,528.00	
79	其他流动负债				
80	流动负债合计	580,304,062.97	424,306,574.89	524,897,608.70	381,150,556.78
	长期负债：				
81	长期借款	98,000,000.00		98,000,000.00	
82	应付债券				
83	长期应付款	291,484.33	215,330.33		
84	专项应付款				
85	其他长期负债				
87	长期负债合计	98,291,484.33	215,330.33	98,000,000.00	
88	递延税款：				
89	递延税款贷项	2,337.00	2,337.00	2,337.00	2,337.00
90	负债合计	678,597,884.30	424,524,242.22	622,899,945.70	381,152,893.78
91	少数股东权益(合并报表填列)	1,019,955.21	911,207.94		
	股东权益：				
92	股本	193,649,092.00	193,649,092.00	193,649,092.00	193,649,092.00
93	资本公积	347,520,923.06	346,868,985.28	347,520,923.06	346,868,985.28
94	盈余公积	130,840,107.02	130,840,107.02	78,105,012.14	78,105,012.14
95	其中：法定公益金	52,908,243.21	52,908,243.21	29,181,065.38	29,181,065.38
96	减：未确认投资损失(合并报表填列)				
97	未分配利润	56,599,748.52	53,101,071.41	107,571,461.84	104,153,165.36
98	外币报表折算差额(合并报表填列)				
99	股东权益合计	728,609,870.60	724,459,255.71	726,846,489.04	722,776,254.78
100	负债和股东权益总计	1,408,227,710.11	1,149,894,705.87	1,349,746,434.74	1,103,929,148.56

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件2

利润及利润分配表

编制单位：上海益民百货股份有限公司

2004年半年度

金额单位：元

序号	项目	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1	一、主营业务收入	273,945,315.17	226,195,594.55	16,381,238.00	8,722,973.38
2	减：主营业务成本	135,782,639.76	127,437,000.13	182,331.05	2,171,943.21
3	主营业务税金及附加	5,110,544.80	3,475,682.53	890,724.73	375,587.87
4	二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	133,052,130.61	95,282,911.89	15,308,182.22	6,175,442.30
5	加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	10,432,880.88	16,315,395.49	3,579,585.48	11,975,380.26
6	减：营业费用	26,886,036.37	23,830,999.55	354,182.79	3,410,090.51
7	管理费用	58,635,928.53	41,833,616.71	16,596,857.17	15,999,632.34
8	财务费用	13,023,692.10	4,513,825.83	8,056,530.52	1,364,042.15
10	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	44,939,354.49	41,419,865.29	-6,119,802.78	-2,622,942.44
11	加：投资收益(亏损以“-”号填列)	4,330,083.83	1,188,706.67	38,622,533.86	29,064,652.37
12	补贴收入	3,485.00			
13	营业外收入	57,430.69	53,596.20	200.00	2,400.00
14	减：营业外支出	568,689.64	2,636,778.97	37,270.80	2,599,748.72
15	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	48,761,664.37	40,025,389.19	32,465,660.28	23,844,361.21
16	减：所得税	16,106,876.19	15,757,503.72		
17	少数股东损益(合并报表填列)	108,747.27	423,524.26		
18	加：未确认投资损失(合并报表填列)				
20	五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	32,546,040.91	23,844,361.21	32,465,660.28	23,844,361.21
21	加：年初未分配利润	53,101,071.41	47,713,128.14	104,153,165.36	92,115,572.61
22	其他转入				
25	六、可供分配的利润	85,647,112.32	71,557,489.35	136,618,825.64	115,959,933.82
26	减：提取法定盈余公积				
27	提取法定公益金				
28	提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
35	七、可供股东分配的利润	85,647,112.32	71,557,489.35	136,618,825.64	115,959,933.82
36	减：应付优先股股利				
37	提取任意盈余公积				
38	应付普通股股利	29,047,363.80	29,047,363.80	29,047,363.80	29,047,363.80
39	转作股本的普通股股利				
40	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	56,599,748.52	42,510,125.55	107,571,461.84	86,912,570.02
	补充资料：				
41	1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
42	2.自然灾害发生的损失				
43	3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
44	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
45	5.债务重组损失				
46	6.其他				

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件3

现金流量表

编制单位：上海益民百货股份有限公司		2004年半年度		金额单位：元	
序号	项目	合并本期数	母公司本期数		
	一、经营活动产生的现金流量：				
1	销售商品、提供劳务收到的现金	301,785,749.40	258,509.16		
2	收到的税费返还	335,532.26	335,532.26		
3	收到的其他与经营活动有关的现金	28,600,987.36	37,153,865.00		
5	经营活动现金流入小计	330,722,269.02	37,747,906.42		
6	购买商品、接受劳务支付的现金	154,802,322.38	155,765.20		
7	支付给职工以及为职工支付的现金	21,291,008.99	5,098,609.75		
8	支付的各项税费	42,081,998.05	5,676,458.97		
9	支付的其他与经营活动有关的现金	56,785,851.36	29,990,676.59		
10	经营活动现金流出小计	274,961,180.78	40,921,510.51		
11	经营活动现金流量净额	55,761,088.24	-3,173,604.09		
	二、投资活动产生的现金流量：				
12	收回投资所收到的现金		220,000.00		
13	其中：出售子公司收到的现金				
14	取得投资收益所收到的现金	4,252,022.92	33,625,838.13		
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	78,850.00	200.00		
16	收到的其他与投资活动有关的现金				
17	投资活动现金流入小计	4,330,872.92	33,846,038.13		
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	317,959,144.78	280,049,105.73		
19	投资所支付的现金		1,200,000.00		
20	支付的其他与投资活动有关的现金		3,784,941.12		
22	投资活动现金流出小计	317,959,144.78	285,034,046.85		
25	投资活动产生的现金流量净额	-313,628,271.86	-251,188,008.72		
	三、筹资活动产生的现金流量：				
26	吸收投资所收到的现金				
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
28	借款所收到的现金	432,000,000.00	432,000,000.00		
29	收到其他与筹资活动有关的现金	76,154.00			
30	筹资活动现金流入小计	432,076,154.00	432,000,000.00		
31	偿还债务所支付的现金	185,000,000.00	185,000,000.00		
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	39,287,220.36	33,916,205.73		
33	其中：支付少数股东的股利				
34	支付的其他与筹资活动有关的现金				
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
36	筹资活动现金流出小计	224,287,220.36	218,916,205.73		
40	筹资活动产生的现金流量净额	207,788,933.64	213,083,794.27		
41	四、汇率变动对现金的影响	-6,531.33			
42	五、现金及现金等价物净增加额	-50,084,781.31	-41,277,818.54		
	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
43	净利润(亏损以“-”号填列)	32,546,040.91	32,465,660.28		
44	加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	108,747.27			
45	减：未确认的投资损失				
46	加：计提的资产减值准备	35,027.84	237,076.81		
47	固定资产折旧	10,964,468.70	7,035,251.38		
48	无形资产摊销	1,886,543.04	1,619,009.46		
49	长期待摊费用摊销	254,489.00			
50	待摊费用的减少(减:增加)	623,766.44			
51	预提费用的增加(减:减少)	186.00			
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	43,420.04	1,299.80		
53	固定资产报废损失				
54	财务费用	13,413,232.64	8,537,719.13		
55	投资损失(减:收益)	-4,330,083.83	-38,622,533.86		
56	递延税款贷项(减:借项)				
57	存货的减少(减:增加)	-5,675,761.22	-77.54		
58	经营性应收项目的减少(减:增加)	1,252,794.00	-12,190,924.67		
59	经营性应付项目的增加(减:减少)	4,638,217.41	-2,256,084.88		
60	其他(预计负债的增加)				
65	经营活动产生的现金流量净额	55,761,088.24	-3,173,604.09		
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
66	债务转为资本				
67	一年内到期的可转换公司债券				
68	融资租入固定资产				
	3、现金及现金等价物净增加情况：				
69	现金的期末余额	93,398,354.34	57,435,080.65		
70	减：现金的期初余额	143,483,135.65	98,712,899.19		
71	加：现金等价物的期末余额				
72	减：现金等价物的期初余额				
73	现金及现金等价物净增加额	-50,084,781.31	-41,277,818.54		

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件4

利润表附表

编制单位：上海益民百货股份有限公司

2004年半年度

金额单位：元

报告期利润		净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	133,052,130.61	18.26	17.96	0.687	0.687
营业利润	44,939,354.49	6.17	6.07	0.232	0.232
净利润	32,546,040.91	4.47	4.39	0.168	0.168
扣除非经常性损益后的净利润	32,762,299.46	4.50	4.42	0.169	0.169

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件5-1

资产减值准备明细表

编制单位：上海益民百货股份有限公司（合并）

2004年06月30日

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
(一) 坏账准备合计	1	2,356,657.41	35,027.84				2,391,685.25
其中：应收账款	2	442,248.29	-118,496.52				323,751.77
其他应收款	3	1,914,409.12	153,524.36				2,067,933.48
(二) 短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
(三) 存货跌价准备合计	7	85,731.01					85,731.01
其中：库存商品	8	68,089.99					68,089.99
原材料	9	17,641.02					17,641.02
(四) 长期投资减值准备合计	10	100,000.00					100,000.00
其中：长期股权投资	11	100,000.00					100,000.00
长期债权投资	12						
(五) 固定资产减值准备合计	13	2,098,304.87			7,641.71	7,641.71	2,090,663.16
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	2,028,507.90			7,641.71	7,641.71	2,020,866.19
(六) 无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
(七) 在建工程减值准备合计	19						
(八) 委托贷款减值准备合计	20						
(九) 总 计	21	4,640,693.29	35,027.84		7,641.71	7,641.71	4,668,079.42

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件5-2

资产减值准备明细表

编制单位：上海益民百货股份有限公司（母公司）

2004年06月30日

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
(一) 坏账准备合计	1	3,640,767.20	237,076.81		118,888.53	118,888.53	3,758,955.48
其中：应收账款	2	118,913.18	-203.04		118,710.14	118,710.14	
其他应收款	3	3,521,854.02	237,279.85		178.39	178.39	3,758,955.48
(二) 短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
(三) 存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
(四) 长期投资减值准备合计	10	100,000.00					100,000.00
其中：长期股权投资	11	100,000.00					100,000.00
长期债权投资	12						
(五) 固定资产减值准备合计	13	2,098,304.87			107,392.87	107,392.87	1,990,912.00
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	2,028,507.90			37,595.90	37,595.90	1,990,912.00
(六) 无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
(七) 在建工程减值准备合计	19						
(八) 委托贷款减值准备合计	20						
(九) 总 计	21	5,839,072.07	237,076.81		226,281.40	226,281.40	5,849,867.48

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬