

上海益民百货股份有限公司

600824

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 | 3 |
| 五、管理层讨论与分析 | 4 |
| 六、重要事项 | 6 |
| 七、财务会计报告 | 9 |
| 八、备查文件目录 | 48 |

一、重要提示

1、本公司董事会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会会议。

3、公司半年度财务报告已经上海立信长江会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人陈圣，主管会计工作负责人陈圣，会计机构负责人（会计主管人员）林黛微声明：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：上海益民百货股份有限公司

公司英文名称：SHANGHAI YIMIN DEPARTMENT STORES COMPANY LTD.

公司英文名称缩写：YIMIN

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：益民百货

公司 A 股代码：600824

3、公司注册地址：上海市淮海中路 809 号甲

公司办公地址：上海市淮海中路 809 号甲

邮政编码：200020

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

公司电子信箱：yimin@yimingroup.com

4、公司法定代表人：陈圣

5、公司董事会秘书：邵振耀

电话：021-64339888

传真：021-64721377

E-mail：yimin@yimingroup.com

联系地址：上海市淮海中路 809 号甲

公司证券事务代表：钱国富

电话：021-64339888

传真：021-64721377

E-mail：yimin@yimingroup.com

联系地址：上海市淮海中路 809 号甲

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(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 | 251,863,819.20 | 229,714,037.73 | 9.64 |
| 流动负债 | 643,731,063.52 | 645,672,614.39 | -0.30 |
| 总资产 | 1,481,737,983.01 | 1,476,925,561.75 | 0.33 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 766,290,742.80 | 760,134,765.88 | 0.81 |
| 每股净资产 | 3.96 | 3.93 | 0.76 |
| 调整后的每股净资产 | 3.82 | 3.76 | 1.60 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润 | 35,203,340.72 | 32,546,040.91 | 8.16 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 30,480,742.34 | 32,762,299.46 | -6.96 |
| 每股收益 | 0.182 | 0.168 | 8.33 |
| 净资产收益率(%) | 4.59 | 4.47 | 增加 0.12 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,491,798.46 | 55,761,088.24 | 26.42 |

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 |
|------------------------|---------------|
| 处置除公司产品外的其他资产产生的损益 | 2,045,047.26 |
| 各种形式的政府补贴 | 5,403,998.00 |
| 支付或收取并计入当期损益的资金占用费 | 32,496.00 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -432,886.96 |
| 所得税影响数 | -2,326,055.92 |
| 合计 | 4,722,598.38 |

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 | 18.80 | 18.64 | 0.744 | 0.744 |
| 营业利润 | 5.95 | 5.90 | 0.235 | 0.235 |
| 净利润 | 4.59 | 4.55 | 0.182 | 0.182 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.98 | 3.94 | 0.157 | 0.157 |

三、股本变动及股东情况**(一) 股本变动情况**

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 26,610 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 | 质押或冻 结情况 | 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 | 国有股东 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 1,767,486 | 8,531,198 | 4.41 | 已流通 | | |
| 国联安德盛小盘精选证券投资 投资基金 | -114,323 | 5,133,343 | 2.65 | 已流通 | | |
| 上海今闻信息科技有限公司 | 1,550,714 | 1,550,714 | 0.80 | 已流通 | | |
| 广发小盘成长股票型证券 投资基金 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0.77 | 已流通 | | |
| 张威 | 838,833 | 838,833 | 0.43 | 已流通 | | |
| 刘文凤 | 838,700 | 838,700 | 0.43 | 已流通 | | |
| 李力 | 753,000 | 753,000 | 0.39 | 已流通 | | |
| 叶振华 | 526,500 | 526,500 | 0.27 | 已流通 | | |
| 宣美珍 | 505,000 | 505,000 | 0.26 | 已流通 | | |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东除国家股外，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。

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 |
|-----------------------|------------|----|
| 申银万国证券股份有限公司 | 8,531,198 | A股 |
| 国联安德盛小盘精选证券投资 投资基金 | 5,133,343 | A股 |
| 上海今闻信息科技有限公司 | 1,550,714 | A股 |
| 广发小盘成长股票型证券投资 投资基金 | 1,500,000 | A股 |
| 张威 | 838,833 | A股 |
| 刘文凤 | 838,700 | A股 |
| 李力 | 753,000 | A股 |
| 叶振华 | 526,500 | A股 |
| 宣美珍 | 505,000 | A股 |
| 吕秀英 | 497,968 | A股 |

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

周小莺因退休辞去董事职务，已经公司四届一次股东大会审议通过。

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

报告期内，公司经济继续保持了良好发展势头。上半年度内，公司按照企业战略规划，全面实施集团化、品牌化、多元化、国际化发展战略，在做好商业零售的基础上，积极培育商业房产，加大对商业房产的投入。报告期内，公司对上海益民商业投资发展有限公司进行了追加投入，为抢占商机，增加商业网点和品牌资源，计划出资 9427.64 万元整体收购卢湾区的金龙商业有限公司和上海中城企业集团五金交电有限公司，并计划出资 9490.47 万元收购淮海中路 6 处商铺，增加了公司在淮海路的商业网点，为公司继续培育打造特色品牌企业做大做强商业零售业打开了发展空间。

报告期内，公司开创性地探索“小巨人”企业的改制，全面推进所属知名企业上海红星眼镜公司的中外合资改造工作，积极引进国际战略投资者。“红星眼镜”的改制成功地为老字号品牌企业进一步发展打开了新的空间。

(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

本报告期，公司主营业务及其构成均未发生变化。上半年度实现主营业务收入 29,209.07 万元，比上年同期上升 6.62%，完成年度计划的 55.11%。

(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 (%) |
|------|----------------|----------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 工业 | 40,650,677.14 | 34,318,199.13 | 15.58 | 24.87 | 25.90 | 减少 0.69 个百分点 |
| 商业 | 229,645,490.42 | 135,372,894.75 | 41.05 | 1.29 | 0.58 | 增加 0.42 个百分点 |
| 房地产业 | 49,908,989.88 | 11,486,379.89 | 76.99 | 46.61 | 164.78 | 减少 10.27 个百分点 |

工业收入比上年同期上升 24.87%，成本同比上升 25.90%，系古今内衣制造厂为迎合市场需要，以销定产，扩大生产量，致使收入和成本的大幅上升；房地产业收入比上年同期增加 15,867,192.73 元，同比上升 46.61%，成本比上年同期增加 7,148,294.00 元，同比上升 164.78%，主要是因为益民置业公司本期实现房产销售收入 14,170,163.00 元，结转成本 8,163,082.40 元，上年同期无此项收入。

(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 (%) |
|-----|----------------|-------------------|
| 上海 | 292,436,322.11 | 6.40 |

本公司主营业务绝大多数分布于上海地区。

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5)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 |
|----------------|------------------|-----------|--------|-----------|----------|
| 上海古今内衣有限公司 | 零售兼批发 | 胸罩、内衣 | 2,300 | 11,357.72 | 2,282.45 |
| 上海古今内衣制造有限公司 | 工业生产制造 | 胸罩、内衣 | 531 | 2,310.35 | 247.67 |
| 上海红星眼镜有限公司 | 零售兼批发、加工、修理 | 眼镜及配件 | 1,000 | 6,939.76 | 136.18 |
| 上海视觉生活眼镜有限公司 | 零售、修理、加工 | 眼镜及配件 | 200 | 356.78 | -83.73 |
| 上海天宝金银珠宝有限公司 | 零售兼批发 | 金银首饰 | 1,000 | 4,026.96 | 155.40 |
| 上海龙凤金银珠宝有限公司 | 零售、修理 | 金银首饰 | 100 | 571.99 | 38.04 |
| 上海床上用品有限公司 | 零售兼批发 | 床上用品 | 60 | 674.10 | 101.07 |
| 上海益民置业发展有限公司 | 房地产业 | 房地产开发经营 | 10,000 | 31,640.54 | 298.09 |
| 上海益民商业投资发展有限公司 | 综合业务 | 实业投资 | 10,000 | 23,190.13 | -194.17 |
| 上海培斯塔实业公司 | 加工、制造、批发、零售、代购代销 | 服装百货加工制造 | 300 | 2,483.15 | 18.79 |
| 上海霞飞新坊购物中心有限公司 | 综合业务 | 房屋租赁、物业管理 | 1,000 | 1,000.00 | |
| 上海益民实业有限公司 | 房地产业 | 房地产开发经营 | 600 | 600.00 | |
| 上海金雁物业管理有限公司 | 房地产业 | 物业管理 | 100 | 169.26 | 24.72 |
| 上海六一儿童用品商店 | 零售兼批发 | 服装鞋帽玩具等 | 100 | 107.36 | 2.61 |
| 上海钟表商店 | 零售兼批发、修理、服务、收购 | 钟表及配件 | 1,000 | 3,713.89 | 42.19 |

(6)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重 (%) |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------------|-----------------|
| 上海新宇钟表集团股份有限公司 | 零售兼批发、修理、服务、收购 | 钟表及配件 | 45,267,099.76 | 4,365,000 | 12.40 |

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

面对公司的转型，公司在实现企业发展战略过程中，面临着企业现有规模、人力资源、管理水平等方面的制约。公司将采取各种措施全面提升企业的经营管理水平，壮大公司规模，增强企业的综合经营能力和盈利水平。

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 53,000 万元人民币，报告期实际完成 29,209 万元人民币；报告期拟订的经营计划成本及费用为 45,821 万元人民币，实际完成 25,507 万元人民币。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司治理结构与管理体系不断完善。

进一步完善独立董事制度。按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的文件精神，公司现有独立董事三人，符合公司章程的规定。报告期内，独立董事勤勉尽职，认真参与公司重大事项的审议和决策。

进一步完善与投资者关系管理。公司已制定了《公司信息披露管理制度》、《公司投资者关系管理制度》，切实提高公司信息披露的透明度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会审议通过的“2004 年度利润分配方案”(详见 2005 年 2 月 1 日《上海证券报》编号为临 2005-02 号公司公告)，公司于 2005 年 5 月 24 日实施了 2004 年度分红方案(详见 2005 年 5 月 18 日《上海证券报》编号为临 2005-09 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 2005 年 5 月 27 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

董事会决定不进行 2005 年度中期分红，拟以 2005 年上半年度末股本总数 193,649,092 股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积向全体股东转增股本，共转 193,649,092 元，资本公积转增股本后尚余 154,762,375.43 元。本次资本公积转增股本后，公司总股本由 193,649,092 股增至 387,298,184 股。

(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

1)、公司下属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司向荷兰 HAL Investments Asia B.V 转让其持有的上海红星眼镜有限公司 78% 的股权，双方于 2005 年 6 月 28 日签署了《股权转让协议》，转让股权的合同价格为人民币 21,414.03 万元。此转让协议尚待国有资产管理等部门及其他相关部门批准后生效，若股权交割在协议签署日后 180 日内仍未发生，且未交割的原因不能归责于外方，则外方有权终止此次股权转让协议。该事项已于 2005 年 6 月 29 日刊登在上海证券报上。

2)、本公司向连捷集团有限公司转让上海新宇钟表集团股份有限公司 7.633% 的股权, 该事项已于 2004 年 7 月 28 日刊登在上海证券报上。本期取得股权转让款为 1,614.12 万元人民币, 确认投资收益 234.66 万元人民币, 占利润总额的 4.51%。

上述资产出售皆非关联交易, 且对公司业务连续性、管理层稳定性无任何影响。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

其他重大关联交易

| 企业名称 | 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 900 万股, 占其总股本的 5.00% |
| 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 |

(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, 经公司 2002 年董事会三届九次会议审议通过。2005 年 1-6 月取得租金收入为 1,500 千元, 出租价格略低于市场价。

(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。本公司 2005 年 1-6 月取得上海钟表商店托管期间实现的利润总额为 750 千元, 上海钟表商店本期净利润为 421.85 千元, 其净资产收益率小于 5%, 按协议规定的年托管利润(税前)为 1,500 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 421.85 千元。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本公司所属全资子公司上海钟表商店, 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, 详见“其他重大关联交易”。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本公司将上海市淮海中路 1 号柳林大厦 101、201、54-夹、301、401、501、601 的房屋, 一层至六层建筑面积共 14809.14 平方米租赁给上海荣隆企业管理有限公司, 该资产涉及的金额为 28,353 万元人民币, 租赁的期限为 2005 年 11 月 1 日至 2015 年 10 月 30 日, 年租金为 3,000 万元人民币, 租金的确定依据是双方协商, 该租赁业务有利于公司规避传统百货经营的风险, 取得稳定的年收益, 增加公司经济效益, 该事项已于 2005 年 6 月 29 日刊登在上海证券报上。

4、担保情况

本报告期公司无对外担保事项；期内未发生对控股子公司的担保事项，至报告期末，公司对控股子公司的担保余额为 5000 万元人民币，占公司净资产的 6.52%。

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

本报告期公司无其他重大合同。

（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）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会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。

（十一）其它重大事项

1)、公司计划出资 9427.64 万元整体收购上海金龙商业有限公司、上海中城企业集团五金交电有限公司，以进一步增加在上海市中心城区的商业网点资源，有利于公司发展壮大名特企业群。（详见 2005 年 6 月 29 日《上海证券报》编号为临 2005-11 号公司公告）。

2)、本公司拟通过全资子公司上海益民商业投资发展有限公司出资收购上海复兴企业(集团)有限公司所拥有的淮海中路 6 处商业房产和办公用房，合计建筑面积 1,430 平方米，经双方友好协商，本次交易的总价约为人民币 9,490.47 万元。此项收购有利于公司继续扩大商业房产经营规模，增加公司商铺资源，增强公司持续经营能力。（详见 2005 年 6 月 29 日《上海证券报》编号为临 2005-11 号公司公告）。

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

信长会师报字(2005)第 11240 号

上海益民百货股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海益民百货股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表和合并的资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及 2005 年 1-6 月现金流量表和合并的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所

中国注册会计师

有限公司

王德霞

王士玮

中国·上海

二 00 五年八月十九日

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

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 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | | 99,929,265.38 | 88,828,262.66 | 27,565,973.75 | 21,251,651.10 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | 2 | 1 | 10,052,482.26 | 10,108,248.46 | | |
| 其他应收款 | 3 | 2 | 11,157,107.86 | 12,957,888.97 | 200,885,117.95 | 338,164,725.25 |
| 预付账款 | 4 | | 1,740,029.84 | 1,197,926.73 | | 8,108.17 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 5 | | 123,407,153.54 | 111,917,034.29 | 157,928.69 | 235,908.94 |
| 待摊费用 | 6 | | 5,577,780.32 | 4,704,676.62 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 251,863,819.20 | 229,714,037.73 | 228,609,020.39 | 359,660,393.46 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 28,568,944.07 | 42,656,393.42 | 397,671,051.80 | 277,493,765.48 |
| 长期债权投资 | | | | 1,102.50 | | |
| 长期投资合计 | 7 | 3 | 28,568,944.07 | 42,657,495.92 | 397,671,051.80 | 277,493,765.48 |
| 其中：合并价差 | | | | | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 787,504,665.76 | 599,899,757.18 | 521,042,044.24 | 520,594,833.05 |
| 减：累计折旧 | | | 118,479,265.31 | 106,048,999.18 | 95,929,731.38 | 88,060,599.39 |
| 固定资产净值 | | | 669,025,400.45 | 493,850,758.00 | 425,112,312.86 | 432,534,233.66 |
| 减：固定资产减值准备 | | | 2,077,596.99 | 2,082,691.10 | 1,990,912.00 | 1,990,912.00 |
| 固定资产净额 | 8 | | 666,947,803.46 | 491,768,066.90 | 423,121,400.86 | 430,543,321.66 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | 9 | | 310,984,282.87 | 305,218,770.30 | 283,533,174.39 | 279,115,592.27 |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 977,932,086.33 | 796,986,837.20 | 706,654,575.25 | 709,658,913.93 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | 10 | | 20,877,270.54 | 22,858,217.27 | 20,697,815.54 | 22,482,822.31 |
| 长期待摊费用 | 11 | | 19,784,464.24 | 24,183,484.32 | | |
| 其他长期资产 | 12 | | 182,711,398.63 | 360,525,489.31 | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 223,373,133.41 | 407,567,190.90 | 20,697,815.54 | 22,482,822.31 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 1,481,737,983.01 | 1,476,925,561.75 | 1,353,632,462.98 | 1,369,295,895.18 |

| | | | | | | |
|----------------------|----|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 13 | | 540,000,000.00 | 540,000,000.00 | 490,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 应付票据 | | | | | | |
| 应付账款 | 14 | | 18,125,890.92 | 17,560,429.41 | 395,309.52 | 395,309.52 |
| 预收账款 | 15 | | 19,986,376.86 | 16,702,159.41 | 13,372.50 | 6,474,716.25 |
| 应付工资 | | | 2,011,925.30 | | | |
| 应付福利费 | | | 7,305,000.74 | 6,112,529.08 | 3,988,406.67 | 3,163,178.88 |
| 应付股利 | | | | | | |
| 应交税金 | 17 | | 12,872,296.98 | 8,603,392.25 | 112,896.25 | 795,540.61 |
| 其他应付款 | 18 | | 118,274.78 | 259,082.78 | 6,773.19 | 23,949.87 |
| 其他应付款 | 16 | | 28,262,510.44 | 27,406,799.91 | 8,955,544.27 | 11,041,419.94 |
| 预提费用 | 19 | | 923,207.50 | 874,498.75 | 742,177.50 | 794,598.75 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 20 | | 14,125,580.00 | 28,153,722.80 | 14,125,580.00 | 28,153,722.80 |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 643,731,063.52 | 645,672,614.39 | 518,340,059.90 | 540,842,436.62 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 21 | | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | 22 | | 692,943.33 | 340,285.33 | | |
| 专项应付款 | | | | | | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 70,692,943.33 | 70,340,285.33 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | 23 | | | 2,337.00 | | 2,337.00 |
| 负债合计 | | | 714,424,006.85 | 716,015,236.72 | 588,340,059.90 | 610,844,773.62 |
| 少数股东权益 | | | 1,023,233.36 | 775,559.15 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 24 | | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 |
| 资本公积 | 25 | | 348,411,467.43 | 348,411,467.43 | 348,411,467.43 | 348,411,467.43 |
| 盈余公积 | 26 | | 149,386,119.23 | 149,386,119.23 | 87,581,974.40 | 87,581,974.40 |
| 其中：法定公益金 | | | 59,090,247.27 | 59,090,247.27 | 32,340,052.80 | 32,340,052.80 |
| 未分配利润 | 27 | | 74,844,064.14 | 68,688,087.22 | 135,649,869.25 | 128,808,587.73 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | 766,290,742.80 | 760,134,765.88 | 765,292,403.08 | 758,451,121.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 1,481,737,983.01 | 1,476,925,561.75 | 1,353,632,462.98 | 1,369,295,895.18 |

公司法定代表人：陈圣 主管会计工作负责人：陈圣 会计机构负责人：林黛微

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

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 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 28 | 4 | 292,090,650.92 | 273,945,315.17 | 16,751,353.75 | 16,381,238.00 |
| 减: 主营业务成本 | 28 | 4 | 142,892,201.57 | 135,782,639.76 | 147,481.19 | 182,331.05 |
| 主营业务税金及附加 | 29 | | 5,169,397.46 | 5,110,544.80 | 909,410.92 | 890,724.73 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 144,029,051.89 | 133,052,130.61 | 15,694,461.64 | 15,308,182.22 |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 30 | | 8,572,338.65 | 10,432,880.88 | 3,707,807.87 | 3,579,585.48 |
| 减: 营业费用 | | | 30,030,871.02 | 26,886,036.37 | 1,768,974.54 | 354,182.79 |
| 管理费用 | | | 64,932,662.73 | 58,635,928.53 | 13,820,151.45 | 16,596,857.17 |
| 财务费用 | 31 | | 12,048,650.85 | 13,023,692.10 | 3,905,274.46 | 8,056,530.52 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | 45,589,205.94 | 44,939,354.49 | -92,130.94 | -6,119,802.78 |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列) | 32 | 5 | 7,145,074.59 | 4,330,083.83 | 36,960,575.88 | 38,622,533.86 |
| 补贴收入 | 33 | | 54,998.00 | 3,485.00 | | |
| 营业外收入 | 34 | | 146,822.72 | 57,430.69 | | 200.00 |
| 减: 营业外支出 | 35 | | 881,290.31 | 568,689.64 | 99,343.68 | 37,270.80 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | 52,054,810.94 | 48,761,664.37 | 36,769,101.26 | 32,465,660.28 |
| 减: 所得税 | | | 16,603,796.01 | 16,106,876.19 | 880,455.94 | |
| 减: 少数股东损益 | | | 247,674.21 | 108,747.27 | | |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | | 35,203,340.72 | 32,546,040.91 | 35,888,645.32 | 32,465,660.28 |
| 加: 年初未分配利润 | | | 68,688,087.22 | 53,101,071.41 | 128,808,587.73 | 104,153,165.36 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 103,891,427.94 | 85,647,112.32 | 164,697,233.05 | 136,618,825.64 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列) | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 103,891,427.94 | 85,647,112.32 | 164,697,233.05 | 136,618,825.64 |
| 减: 应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 29,047,363.80 | 29,047,363.80 | 29,047,363.80 | 29,047,363.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 74,844,064.14 | 56,599,748.52 | 135,649,869.25 | 107,571,461.84 |

| | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|
| 补充资料： | | | | | |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | |
| 2.自然灾害发生的损失 | | | | | |
| 3.会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 4.会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 5.债务重组损失 | | | | | |
| 6.其他 | | | | | |

公司法定代表人：陈圣 主管会计工作负责人：陈圣 会计机构负责人：林黛微

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：上海益民百货股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|----|-----|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 326,794,709.27 | 177,234.23 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 36 | | 34,399,934.61 | 73,497,693.35 |
| 现金流入小计 | | | 361,194,643.88 | 73,674,927.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 164,747,801.81 | 118,303.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 21,459,217.03 | 4,146,251.37 |
| 支付的各项税费 | | | 44,409,828.73 | 8,263,726.09 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37 | | 60,085,997.85 | 43,295,493.55 |
| 现金流出小计 | | | 290,702,845.42 | 55,823,774.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 70,491,798.46 | 17,851,152.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 16,142,303.69 | 16,141,191.19 |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 5,091,322.75 | 29,792,314.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 594,577.10 | 217,120.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 21,828,203.54 | 46,150,625.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 21,110,800.69 | 5,250,021.12 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 21,110,800.69 | 5,250,021.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 717,402.85 | 40,900,604.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 330,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 38 | | 352,658.00 | 0.00 |
| 现金流入小计 | | | 330,352,658.00 | 330,000,000.00 |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| 偿还债务所支付的现金 | | 344,000,000.00 | 344,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 46,468,283.91 | 38,437,434.80 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 390,468,283.91 | 382,437,434.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -60,115,625.91 | -52,437,434.80 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 7,427.32 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 11,101,002.72 | 6,314,322.65 |
| 补充材料 | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | | 35,203,340.72 | 35,888,645.32 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | 247,674.21 | 0.00 |
| 减：未确认的投资损失 | | 0.00 | 0.00 |
| 加：计提的资产减值准备 | | 898,167.42 | 205,374.59 |
| 固定资产折旧 | | 14,047,369.62 | 8,206,640.12 |
| 无形资产摊销 | | 2,045,296.73 | 1,570,006.77 |
| 长期待摊费用摊销 | | 1,642,707.01 | 0.00 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | 1,126,896.30 | |
| 预提费用增加(减：减少) | | 181,030.00 | 0.00 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | 301,580.63 | 45,599.68 |
| 固定资产报废损失 | | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用 | | 17,253,028.74 | 8,895,506.95 |
| 投资损失(减：收益) | | -7,145,074.59 | -36,960,575.88 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | -2,337.00 | -2,337.00 |
| 存货的减少(减：增加) | | -11,487,824.55 | 77,980.25 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | 1,358,012.61 | 8,346,124.68 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | 11,494,711.38 | -8,421,812.67 |
| 其他 | | 3,327,219.23 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 70,491,798.46 | 17,851,152.81 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | |
| 现金的期末余额 | | 99,929,265.38 | 27,565,973.75 |
| 减：现金的期初余额 | | 88,828,262.66 | 21,251,651.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | | 11,101,002.72 | 6,314,322.65 |

公司法定代表人：陈圣 主管会计工作负责人：陈圣 会计机构负责人：林黛微

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

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 | 2,817,299.54 | 900,462.12 | 32,911.00 | 32,911.00 | 3,684,850.66 |
| 其中: 应收账款 | 97,946.09 | 13,140.45 | 32,911.00 | 32,911.00 | 78,175.54 |
| 其他应收款 | 2,719,353.45 | 887,321.67 | | | 3,606,675.12 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 84,398.36 | | 2,294.70 | 2,294.70 | 82,103.66 |
| 其中: 库存商品 | 66,757.34 | | 2,294.70 | 2,294.70 | 64,462.64 |
| 原材料 | 17,641.02 | | | | 17,641.02 |
| 长期投资减值准备合计 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |
| 其中: 长期股权投资 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 2,082,691.10 | | 5,094.11 | 5,094.11 | 2,077,596.99 |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | 2,012,894.13 | | 5,094.11 | 5,094.11 | 2,007,800.02 |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | 5,084,389.00 | 900,462.12 | 40,299.81 | 40,299.81 | 5,944,551.31 |

公司法定代表人: 陈圣 主管会计工作负责人: 陈圣 会计机构负责人: 林黛微

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

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 |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 4,342,559.55 | 205,374.59 | | 4,547,934.14 |
| 其中: 应收账款 | | | | |
| 其他应收款 | 4,342,559.55 | 205,374.59 | | 4,547,934.14 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 库存商品 | | | | |
| 原材料 | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 其中: 长期股权投资 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 1,990,912.00 | | | 1,990,912.00 |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 1,990,912.00 | | | 1,990,912.00 |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 资产减值合计 | 6,433,471.55 | 205,374.59 | | 6,638,846.14 |

公司法定代表人: 陈圣 主管会计工作负责人: 陈圣 会计机构负责人: 林黛微

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本(或股本) | | |
| 期初余额 | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本公积转入 | | |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | |
| 新增资本(股本) | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 193,649,092.00 | 193,649,092.00 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 348,411,467.43 | 346,868,985.28 |
| 本期增加数 | | 651,937.78 |
| 其中: 资本(或股本)溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | | 651,937.78 |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中: 转增资本(或股本) | | |
| 期末余额 | 348,411,467.43 | 347,520,923.06 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 90,295,871.96 | 77,931,863.81 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 从净利润中提取数 | | |
| 法定盈余公积 | | |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中: 弥补亏损 | | |
| 转增资本(或股本) | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 90,295,871.96 | 77,931,863.81 |
| 其中: 法定盈余公积 | 79,788,104.34 | 67,424,096.19 |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 59,090,247.27 | 52,908,243.21 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 59,090,247.27 | 52,908,243.21 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | 68,688,087.22 | 53,101,071.41 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | 35,203,340.72 | 32,546,040.91 |
| 本期利润分配 | 29,047,363.80 | 29,047,363.80 |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 74,844,064.14 | 56,599,748.52 |

公司法定代表人：陈圣 主管会计工作负责人：陈圣 会计机构负责人：林黛微

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：上海益民百货股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------------|---------------|
| 一、应交增值税 | |
| 1. 年初未抵扣数（以“-”号填列） | -492,991.22 |
| 2. 销项税额 | 47,360,196.65 |
| 出口退税 | |
| 进项税额转出 | 53,679.27 |
| 转出多交增值税 | |
| 3. 进项税额 | 29,552,647.16 |
| 已交税金 | |
| 减免税款 | |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | |
| 转出未交增值税 | 17,650,904.12 |
| 4. 期末未抵扣数（以“-”号填列） | -282,666.58 |
| 二、未交增值税 | |
| 1. 年初未交数（多交数以“-”号填列） | 3,930,835.49 |
| 2. 本期转入数（多交数以“-”号填列） | 17,650,904.12 |
| 3. 本期已交数 | 18,865,859.92 |
| 4. 期末未交数（多交数以“-”号填列） | 2,715,879.69 |

公司法定代表人：陈圣 主管会计工作负责人：陈圣 会计机构负责人：林黛微

(三) 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。主要产品为胸罩、内衣、眼镜及配件、金银首饰、床上用品、服装、百货、房产等。

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) 记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，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（按业务发生当年年初）的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，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，其余的外币帐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（中间价）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（中间价）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，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

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。

按投资总体（投资类别、单项投资）计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

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) 坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

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

按照中期末及年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

采用永续盘存制。

5、 存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、 取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，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，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

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时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额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）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

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帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按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帐。年末，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、其他设备、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：

一般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，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，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帐值。

4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计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，采用年限平均法单独计提折旧；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，采用年限平均法单独计提折旧。

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、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法

单独计提折旧。

| <u>固定资产类别</u> | <u>预计经济使用年限</u> | <u>预计残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 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、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，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，按估计价值转帐，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帐。

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

2、摊销方法

采用直线法。相关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帐面价值的差额，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（半年度、年度）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

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年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) 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: 人民币):

公司所控制的所有子公司情况及其合并范围 (万元)

| 被投资单位全称 | 业务性质 | 注册 资本 | 经营范围 | 母公司 实际投 资额 | 母公司 控股比 例 | 合并范 围内控 股比例 | 是否 合并 | 备注 |
|----------------|------------------|----------|-----------|------------------|-----------------|-------------------|----------|-----------------------------------|
| 上海钟表商店 | 零售兼批发、修理、服务、收购 | 1,000 | 钟表及配件 | 1,000 | 100% | 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 | 零售兼批发 | 1,000 | 金银首饰 | 1,000 | 100% | 100% | 是 | |
| 上海益民置业发展有限公司 | 房地产业 | 10,000 | 房地产开发经营 | 10,000 | 100% | 100% | 是 | |
| 上海龙凤金银珠宝有限公司 | 零售、修理 | 100 | 金银首饰 | 10 | 10% | 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 | 零售兼批发 | 60 | 床上用品 | 60 | 100% | 100% | 是 | |
| 上海塔斯塔实业公司 | 加工、制造、批发、零售、代购代销 | 300 | 服装百货加工制造 | | | 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 | 零售兼批发 | 2,300 | 胸罩、内衣 | 2,300 | 100% | 100% | 是 | |
| 上海红星眼镜有限公司 | 零售兼批发、加工、修理 | 1,000 | 眼镜及配件 | | | 100% | 是 | 由上海益民商业投资发展有限公司投资 |
| 上海古今内衣制造有限公司 | 工业生产制造 | 531 | 胸罩、内衣 | | | 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 | 零售兼批发 | 100 | 服装鞋帽玩具等 | 100 | 100% | 100% | 是 | |
| 上海视觉生活眼镜有限公司 | 零售、修理、加工 | 200 | 眼镜及配件 | 20 | 10% | 100% | 是 | 本公司占其股权比例 10%，上海红星眼镜有限公司占 90% |
| 上海鑫飞新坊购物中心有限公司 | 综合业务 | 1,000 | 房屋租赁、物业管理 | 100 | 10% | 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% |
| 上海益民实业有限公司 | 房地产业 | 600 | 房地产开发经营 | 60 | 10% | 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% |
| 上海益民商业投资发展有限公司 | 综合业务 | 10,000 | 实业投资 | 9,000 | 90% | 100% | 是 | 本公司占其股权比例 90%，上海益民置业发展有限公司占 10% |
| 上海金雁物业管理有限公司 | 房地产业 | 100 | 物业管理 | | | 100% | 是 | 上海益民置业发展有限公司占 90%，上海塔斯塔实业公司占 10%。 |

(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。

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：

| <u>项 目</u> | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 现 金 | 98,320.94 | 99,442.59 |
| 银行存款 | 99,763,898.39 | 88,648,791.21 |
| 其他货币资金 | <u>67,046.05</u> | <u>80,028.86</u> |
| 合 计 | <u>99,929,265.38</u> | <u>88,828,262.66</u> |
| 其中美元：外币金额 | 338.61 | 338.61 |
| 折算汇率 | 8.2765 | 8.2765 |
| 折合人民币 | 2,802.51 | 2,802.51 |
| 港币：外币金额 | 1,180,850.93 | 1,180,850.93 |
| 折算汇率 | 1.0649 | 1.0637 |
| 折合人民币 | 1,257,488.16 | 1,256,071.13 |

(二) 应收账款：

1、账龄分析：

| <u>账 龄</u> | <u>期 末 数</u> | | | | <u>期 初 数</u> | | | |
|------------|----------------------|----------------|-------------|------------------|----------------------|----------------|-------------|------------------|
| | <u>账面余额</u> | <u>占总额比例</u> | <u>坏账准备</u> | <u>坏账准备</u> | <u>账面余额</u> | <u>占总额比例</u> | <u>坏账准备</u> | <u>坏账准备</u> |
| | | <u>计提比例</u> | | | | <u>计提比例</u> | | |
| 3 个月以内 | 9,689,475.98 | 95.65% | 0.5% | 48,447.38 | 9,429,062.13 | 92.39% | 0.5% | 47,145.32 |
| 3 个月 - 1 年 | 235,596.57 | 2.33% | 5% | 11,779.83 | 610,668.63 | 5.98% | 5% | 30,533.44 |
| 1 - 2 年 | 178,220.95 | 1.75% | 7% | 12,475.47 | 81,734.09 | 0.80% | 7% | 5,721.39 |
| 2 - 3 年 | --- | --- | 12% | --- | 30,000.00 | 0.29% | 12% | 3,600.00 |
| 3 - 4 年 | 27,364.30 | 0.27% | 20% | 5,472.86 | 54,729.70 | 0.54% | 20% | 10,945.94 |
| 个别认定 | --- | --- | 100% | --- | --- | --- | 100% | --- |
| 合 计 | <u>10,130,657.80</u> | <u>100.00%</u> | <u>---</u> | <u>78,175.54</u> | <u>10,206,194.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>---</u> | <u>97,946.09</u> |

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 1,783,882.51 元，占应收账款总金额的 17.61%。

3、本年度实际冲销的应收帐款：

| 欠款人名称 | 性 质 | 冲 销 金 额 | 冲 销 理 由 | 是否涉及关联交易 |
|---------------|-----|-----------|-------------|----------|
| 上海恒光光学有限公司 | 货款 | 30,000.00 | 该公司已倒闭，无法收回 | 否 |
| 长春市福林大厦股份有限公司 | 货款 | 2,911.00 | 该公司已倒闭，无法收回 | 否 |

4、期末应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）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 | 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 | |
| 3 个月以内 | 9,767,606.32 | 66.16% | 0.5% | 48,838.05 | 10,703,439.46 | 68.27% | 0.5% | 53,517.21 |
| 3 个月-1 年 | 176,885.70 | 1.20% | 5% | 8,844.29 | 154,512.00 | 0.99% | 5% | 7,725.60 |
| 1 - 2 年 | --- | --- | 7% | --- | --- | --- | 7% | --- |
| 2 - 3 年 | --- | --- | 12% | --- | --- | --- | 12% | --- |
| 3 - 4 年 | 194,166.11 | 1.32% | 20% | 38,833.22 | 1,960,301.09 | 12.50% | 20% | 392,060.22 |
| 4 - 5 年 | 2,229,930.58 | 15.10% | 50% | 1,114,965.29 | 1,185,878.91 | 7.56% | 50% | 592,939.46 |
| 5 年以上 | 2,304,685.60 | 15.61% | 100% | 2,304,685.60 | 1,582,602.29 | 10.10% | 100% | 1,582,602.29 |
| 个别认定 | 90,508.67 | 0.61% | 100% | 90,508.67 | 90,508.67 | 0.58% | 100% | 90,508.67 |
| 合 计 | 14,763,782.98 | 100.00% | --- | 3,606,675.12 | 15,677,242.42 | 100.00% | --- | 2,719,353.45 |

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 6,696,597.58 元，占其他应收款总金额的比例为 45.36%。

3、期末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 | 4,566,801.78 | 暂付款 |
| 上海九龙音像店 | 750,000.00 | 租房押金 |
| 海梦服装有限公司 | 728,333.00 | 租房押金 |

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。

（四）预付账款：

1、账龄分析：

| 账 龄 | 期 末 数 | | 期 初 数 | | |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|-------|
| | 金 额 | 占总额比例 | 金 额 | 占总额比例 | 未收回原因 |
| 1 年以内 | 1,740,029.84 | 100.00% | 1,197,926.73 | 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。

(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 | 10,049,790.14 | 17,641.02 | 11,158,289.26 | 17,641.02 |
| 包装物 | 556.00 | --- | 834.00 | --- |
| 低值易耗品 | 1,364,032.07 | --- | 1,537,232.67 | --- |
| 自制半成品 | 1,296,238.00 | --- | 3,081,552.26 | --- |
| 库存商品 | 69,688,879.55 | 64,462.64 | 66,813,631.60 | 66,757.34 |
| 委托加工物资 | 1,664,357.56 | --- | 48,224.04 | --- |
| 周转房 | 20,337,704.05 | --- | 2,215,714.05 | --- |
| 开发成本 | 5,336,135.46 | --- | 5,231,308.00 | --- |
| 开发产品 | 13,751,564.37 | --- | 13,751,564.37 | --- |
| 出租开发产品 | --- | --- | 8,163,082.40 | --- |
| 合计 | <u>123,489,257.20</u> | <u>82,103.66</u> | <u>112,001,432.65</u> | <u>84,398.36</u> |

(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 |
|-----|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 租赁费 | 3,251,525.36 | 12,778,839.96 | 105,000.00 | 10,603,711.74 | 5,321,653.58 | 预付租赁费 |
| 装修费 | 1,425,143.26 | --- | --- | 1,217,016.52 | 208,126.74 | 1 年内到期转入等 |
| 其他 | <u>28,008.00</u> | <u>215,849.40</u> | <u>1,560.00</u> | <u>194,297.40</u> | <u>48,000.00</u> | --- |
| 合计 | <u>4,704,676.62</u> | <u>12,994,689.36</u> | <u>106,560.00</u> | <u>12,015,025.66</u> | <u>5,577,780.32</u> | --- |

(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 | 28,668,944.07 | 100,000.00 | 42,756,393.42 | 100,000.00 |
| 长期债权投资 | --- | --- | 1,102.50 | --- |
| 合计 | <u>28,668,944.07</u> | <u>100,000.00</u> | <u>42,757,495.92</u> | <u>100,000.00</u> |

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 | | 期初余额 | 本期投资增减额 | 期末账面余额 |
|----------------|-------|---------|--|---------------|----------------|--------------|
| | | 册资本比例 | | | | |
| 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 | -13,794,563.30 | 9,035,741.71 |
| 小 计 | --- | --- | | 22,930,305.01 | -13,794,563.30 | 9,135,741.71 |

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 | | 本期权益增减额 | | | | 期末余额 | | | |
|------------|----------------|---------|---------------|-------------|------|------------|------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 位注册资本 | 期初数 | 其中：投 | | | 初始投资 | 累计增减 | 合计 | | |
| | | | | 资成本 | 确认收益 | 股权投资准备 | | | | 分得利润 | |
| | | 比例 | 本期合计 | | | | | | | | |
| 上海钟表商店 | 无约定 | 100.00% | 19,638,058.83 | -304,470.36 | --- | 421,852.39 | --- | 726,322.75 | 10,000,000.00 | 9,333,588.47 | 19,333,588.47 |
| 上海金腾百货有限公司 | 2002/4-2017/12 | 30.00% | 188,029.58 | 11,584.31 | --- | 11,584.31 | --- | --- | 150,000.00 | 49,613.89 | 199,613.89 |
| 小计 | 无约定 | --- | 19,826,088.41 | -292,886.05 | --- | 433,436.70 | --- | 726,322.75 | 10,150,000.00 | 9,383,202.36 | 19,533,202.36 |

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 |

(八) 固定资产原值及累计折旧：

1、固定资产原价：

| 类 别 | 期初原值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末原值 |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 555,333,628.31 | 182,431,844.72 | --- | 737,765,473.03 |
| 通用设备 | 11,469,868.27 | 1,477,792.17 | 1,054,169.07 | 11,893,491.37 |
| 专用设备 | 13,758,696.63 | 819,238.00 | --- | 14,577,934.63 |
| 运输工具 | 4,800,232.71 | 956,619.76 | 4,900.00 | 5,751,952.47 |
| 固定资产装修 | 11,873,127.26 | 150,840.00 | 628,956.00 | 11,395,011.26 |
| 经营租入固定资产改良 | 2,664,204.00 | 4,075,851.00 | 619,252.00 | 6,120,803.00 |
| 合 计 | 599,899,757.18 | 189,912,185.65 | 2,307,277.07 | 787,504,665.76 |

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 5,139,296.76 元。

本期新增固定资产中尚须支付的金额为 262,000.00 元。

2、累计折旧：

| 类别 | 期初数 | 本期提取 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 86,544,496.28 | 9,726,322.53 | --- | 96,270,818.81 |
| 通用设备 | 6,166,126.42 | 653,640.67 | 548,933.85 | 6,270,833.24 |
| 专用设备 | 5,978,599.06 | 1,025,377.55 | 284,882.98 | 6,719,093.63 |
| 运输设备 | 2,429,539.20 | 240,697.71 | 4,900.00 | 2,665,336.91 |
| 固定资产装修 | 3,889,798.79 | 1,129,542.90 | 371,502.10 | 4,647,839.59 |
| 经营租入固定资产改良 | 1,040,439.43 | 1,271,788.26 | 406,884.56 | 1,905,343.13 |
| 合计 | 106,048,999.18 | 14,047,369.62 | 1,617,103.49 | 118,479,265.31 |

3、固定资产减值准备：

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 计提原因 |
|------|--------------|------|----------|--------------|-------------|
| 通用设备 | 2,012,894.13 | --- | 5,094.11 | 2,007,800.02 | 可收回金额低于账面价值 |
| 专用设备 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 69,796.97 | --- | --- | 69,796.97 | 同上 |
| 合计 | 2,082,691.10 | --- | 5,094.11 | 2,077,596.99 | --- |

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 | 355,951,440.03 | 58,294,553.89 | 297,656,886.14 |

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 | 2,314,574.38 | 2,297,686.36 | 16,888.02 | --- |
| 专用设备 | 488,129.60 | 488,129.60 | --- | --- |
| 运输设备 | 1,430,325.07 | 1,360,528.10 | 69,796.97 | --- |
| 合计 | 4,233,029.05 | 4,146,344.06 | 86,684.99 | --- |

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 | 2,488,640.00 | 497,728.00 | 1,990,912.00 | --- |

7、准备处置的固定资产：无

固定资产期末原值比期初原值增加 187,604,908.58 元，增加比例为 31.27%，其主要原因为：益民置业公司以其他长期资产-出租开发产品 174,490,793.19 元对益民商投公司追加投资，而益民商投公司将该批物业计入固定资产所致。

(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 | 其他减少 | 期末数 | 资金来源 | 工程投入 |
|---------------|-----|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------|-------|
| | | | | 固定资产 | | | | 占预算比例 |
| 装修工程 | --- | 3,267,900.00 | 1,278,990.76 | 4,056,198.76 | 410,692.00 | 80,000.00 | 自筹资金 | --- |
| 柳林大厦商铺 | --- | 278,980,652.27 | 4,552,522.12 | --- | --- | 283,533,174.39 | 自筹资金 | --- |
| 淮海路 809 号甲办公楼 | --- | 19,081,222.02 | 2,514,683.72 | 522,660.00 | --- | 21,073,245.74 | 自筹资金 | --- |
| 霞飞新坊工程 | --- | 3,645,638.25 | 2,652,224.49 | --- | --- | 6,297,862.74 | 自筹资金 | --- |
| 其他 | --- | 243,357.76 | 317,080.24 | 560,438.00 | --- | --- | 自筹资金 | --- |
| 合计 | --- | <u>305,218,770.30</u> | <u>11,315,501.33</u> | <u>5,139,296.76</u> | <u>410,692.00</u> | <u>310,984,282.87</u> | --- | --- |

在建工程成本中无利息资本化金额。

根据三届二十次董事会议作出的决议，上海益民百货股份有限公司收购了淮海中路 1 号柳林大厦 1-6 层商业用房(绿证)，总计建筑面积 14,809.14 平方米，公司已取得该房屋的《上海市房地产权证》，此房产尚在装修。公司向中国工商银行上海市卢湾支行以上述房产抵押贷款 1.12 亿元，期限自 2004 年 4 月至 2008 年 6 月。

(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 | --- | 22,609,322.31 | --- | 215,000.00 | 1,635,506.77 | 20,758,815.54 | 1 - 9 年 |
| 计算机软件 | 购入 | --- | 248,894.96 | 279,350.00 | --- | 409,789.96 | 118,455.00 | --- |
| 合计 | --- | --- | <u>22,858,217.27</u> | <u>279,350.00</u> | <u>215,000.00</u> | <u>2,045,296.73</u> | <u>20,877,270.54</u> | --- |

(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 | 剩余摊销期限 |
|------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 开办费 | -14,404.12 | -56,313.07 | --- | -70,717.19 | --- | --- |
| 装修费 | 826,899.77 | --- | --- | 166,033.70 | 660,866.07 | 1-4 年 |
| 预付租金 | <u>23,370,988.67</u> | --- | <u>2,700,000.00</u> | <u>1,547,390.50</u> | <u>19,123,598.17</u> | <u>2-10 年</u> |
| 合计 | <u>24,183,484.32</u> | <u>-56,313.07</u> | <u>2,700,000.00</u> | <u>1,642,707.01</u> | <u>19,784,464.24</u> | --- |

(十二) 其他长期资产：

| 类别及内容 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|
| 出租开发产品 | 360,525,489.31 | --- | 177,814,090.68 | 182,711,398.63 |

其中：

| 房屋地点 | 初始入帐日期 | 账面原值 | 应摊销年限 | 本期摊销额 | 本期减少 (转出) | 资产净值 | 本期租金收入 |
|------------|---------|----------------|---------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 益民公寓 - 办公房 | 1999.5 | 16,210,000.00 | 50年 | 162,120.00 | | 14,102,440.00 | 452,790.53 |
| 益民公寓 - 裙房 | 2003.8 | 2,560,000.00 | 45年 | 28,440.00 | | 2,450,980.00 | |
| 益民公寓 - 车库 | 1999.5 | 3,000,000.00 | 50年 | 30,000.00 | | 2,700,000.00 | 71,950.00 |
| 莘庄一期 | 2001.11 | 29,419,287.23 | 50年 | 294,192.00 | | 26,740,353.83 | 1,150,650.00 |
| 莘庄一期辅助楼 | 2000.9 | 1,293,199.17 | 41年零9个月 | 15,487.44 | | 1,174,462.13 | |
| 莘庄二期 | 2001.6 | 15,410,873.54 | 40年 | 192,636.00 | | 14,544,011.54 | 901,858.08 |
| 金雁坊 | 2000.6 | 89,696,532.79 | 40年 | 1,121,206.80 | | 74,933,977.79 | 2,865,195.40 |
| 新歌商厦 | 2001.12 | 68,873,312.02 | 50年 | 344,366.55 | 64,396,547.47 | | 2,131,482.00 |
| 柳林大厦 | 2003.11 | 104,141,519.85 | 50年 | 733,707.51 | 59,511,211.00 | 40,136,640.24 | 3,041,948.24 |
| 海兴广场 | 2003.6 | 52,373,584.64 | 39年 | 335,728.11 | 50,583,034.72 | | 1,318,838.00 |
| 中山南一路1000号 | 1994.9 | 703,858.82 | 43年零9个月 | 8,044.08 | | 631,462.10 | 403,148.80 |
| 紫苑大厦三楼裙房 | 2000.12 | 5,736,900.00 | 50年 | 57,369.00 | | 5,297,071.00 | |
| 合计 | --- | 389,419,068.06 | --- | 3,323,297.49 | 174,490,793.19 | 182,711,398.63 | 12,337,861.05 |

其他长期资产期末数比期初数减少 177,814,090.68 元，下降比例为 49.32%，其原因主要为：报告期内置业公司将新歌商厦和海兴广场的全部及柳林大厦五个层面的物业对益民商投公司实施了追加投资。

(十三) 短期借款：

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 担保借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | <u>490,000,000.00</u> | <u>490,000,000.00</u> |
| 合计 | <u>540,000,000.00</u> | <u>540,000,000.00</u> |

(十四) 应付账款：

| 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|
| 18,125,890.92 | 17,560,429.41 |

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。

(十五) 预收账款：

| 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|
| 19,986,376.86 | 16,702,159.41 |

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。

(十六) 其他应付款：

| <u>期末数</u> | <u>期初数</u> |
|---------------|---------------|
| 28,262,510.44 | 27,406,799.91 |

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：

| <u>债权单位名称</u> | <u>金 额</u> | <u>未偿还原因</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 香港美胜发展有限公司 | 2,254,975.50 | 代扣港方税金等 |
| 贝中贸易有限公司 | 1,166,666.00 | 租赁押金 |
| 四川古今 | 900,000.00 | 区域代理保证金 |
| 山西太原多人贸易公司 | 650,000.00 | 区域代理保证金 |
| 美达建筑装璜工程公司 | 402,292.00 | 工程款 |

3、账龄超过三年的大额其他应付款：

| <u>债权单位名称</u> | <u>金 额</u> | <u>未偿还原因</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 香港美胜发展有限公司 | 2,254,975.50 | 代扣港方税金等 |

(十七) 应交税金：

| <u>税种</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> | <u>报告期执行的法定税率</u> |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | 2,433,213.11 | 3,437,844.27 | 17% |
| 消费税 | 108,290.61 | 119,950.64 | 5% |
| 营业税 | 277,409.59 | 442,628.74 | 5% |
| 城建税 | 216,710.01 | 496,131.67 | 流转税的 7% |
| 所得税 | 9,070,070.47 | 3,713,650.63 | 33% |
| 个人所得税 | 126,418.29 | 313,334.26 | --- |
| 房产税 | <u>640,184.90</u> | <u>79,852.04</u> | <u>1.2%或 12%</u> |
| 合 计 | <u>12,872,296.98</u> | <u>8,603,392.25</u> | <u>---</u> |

(十八) 其他应交款：

| <u>项 目</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> | <u>计缴标准</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 教育费附加 | 92,961.54 | 201,208.49 | 流转税的 3% |
| 河道管理费 | 31,283.24 | 58,286.29 | 流转税的 1% |
| 住房公积金 | <u>-5,970.00</u> | <u>-412.00</u> | <u>---</u> |
| 合 计 | <u>118,274.78</u> | <u>259,082.78</u> | <u>---</u> |

(十九) 预提费用：

| <u>项目</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> | <u>结存原因</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|
| 借款利息 | 742,177.50 | 874,498.75 | 预提应计利息 |
| 其 他 | <u>181,030.00</u> | <u>---</u> | 预提房产税等 |
| 合 计 | <u>923,207.50</u> | <u>874,498.75</u> | <u>---</u> |

(二十) 一年内到期的长期负债：

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 14,125,580.00 | 28,153,722.80 |

其中：借款本金 14,000,000.00 元，应付利息 125,580.00 元

(二十一) 长期借款：

| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |

公司以淮海中路 1 号柳林大厦 1-6 层商业用房为抵押，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，每季度还款 700 万元。截止 2005 年 6 月 30 日已还款 2,800 万元，借款余额为 8,400 万元，其中 1,400 万元转为一年内到期的长期负债。

(二十二) 长期应付款：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 房屋维修基金 | 692,943.33 | 340,285.33 |

(二十三) 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 |

(二十四) 股本：

| | 期初数 | 比例 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 小计 | 期末数 | 比例 |
|------------|----------------|---------|-------------|-----|-------|-----|-----|-----|----------------|---------|
| | | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | | | |
| 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% |
| 国有法人股 | | | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | | | | | | | | | | |
| (2) 募集法人股份 | | | | | | | | | | |
| (3) 内部职工股 | | | | | | | | | | |
| (4) 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% |
| 境内上市的外资股 | | | | | | | | | | |
| 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% |

(二十五) 资本公积：

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 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 | --- | --- | --- | --- |
| 接受现金捐赠 | --- | --- | --- | --- |
| 股权投资准备 | 2,360,649.62 | --- | --- | 2,360,649.62 |
| 拨款转入 | --- | --- | --- | --- |
| 外币资本折算差额 | --- | --- | --- | --- |
| 关联交易差价 | --- | --- | --- | --- |
| 补充流动资金 | --- | --- | --- | --- |
| 其他资本公积 | <u>461,622.87</u> | --- | --- | <u>461,622.87</u> |
| 合计 | <u>348,411,467.43</u> | --- | --- | <u>348,411,467.43</u> |

(二十六) 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 | 79,788,104.34 | --- | --- | 79,788,104.34 |
| 法定公益金 | 59,090,247.27 | --- | --- | 59,090,247.27 |
| 任意盈余公积 | <u>10,507,767.62</u> | --- | --- | <u>10,507,767.62</u> |
| 合 计 | <u>149,386,119.23</u> | --- | --- | <u>149,386,119.23</u> |

(二十七) 未分配利润：

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前年初未分配利润 | 68,688,087.22 | |
| 调整年初未分配利润（调增为+，调减为-） | --- | |
| 调整后年初未分配利润 | 68,688,087.22 | |
| 加：本期净利润 | 35,203,340.72 | |
| 减：提取法定盈余公积 | --- | 10% |
| 提取法定公益金 | --- | 5% |
| 提取任意盈余公积 | --- | |
| 应付普通股股利 | 29,047,363.80 | |
| 转作股本的普通股股利 | --- | |
| 期末未分配利润 | <u>74,844,064.14</u> | |

(二十八) 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 | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本期发生数 | 上年同期数 | 本期发生数 | 上年同期数 |
| 1.工业 | 40,650,677.14 | 32,554,566.10 | 34,318,199.13 | 27,257,270.75 |
| 2.商业 | 229,645,490.42 | 226,727,586.02 | 135,372,894.75 | 134,596,904.80 |
| 3.房地产业 | 49,908,989.88 | 34,041,797.15 | 11,486,379.89 | 4,338,085.89 |
| 4.旅游饮食服务业 | 12,270,006.20 | 13,175,932.00 | 1,849,240.52 | 2,594,944.42 |
| 小计 | 332,475,163.64 | 306,499,881.27 | 183,026,714.29 | 168,787,205.86 |
| 公司内各业务分部相互抵销 | 40,384,512.72 | 32,554,566.10 | 40,134,512.72 | 33,004,566.10 |
| 合计 | <u>292,090,650.92</u> | <u>273,945,315.17</u> | <u>142,892,201.57</u> | <u>135,782,639.76</u> |
| 上海地区 | 292,436,322.11 | 274,840,258.30 | 143,795,087.22 | 137,763,024.67 |
| 浙江地区 | 1,222,533.44 | 2,219,173.07 | 665,318.98 | 1,447,671.02 |
| 江苏地区 | --- | 820,260.26 | --- | 506,320.53 |
| 小计 | 293,658,855.55 | 277,879,691.63 | 144,460,406.20 | 139,717,016.22 |
| 公司内各地区分部相互抵销 | 1,568,204.63 | 3,934,376.46 | 1,568,204.63 | 3,934,376.46 |
| 合计 | <u>292,090,650.92</u> | <u>273,945,315.17</u> | <u>142,892,201.57</u> | <u>135,782,639.76</u> |

本年公司向前五名客户销售总额为 42,074,763.15 元，占公司全部主营业务收入的 14.40%。

(二十九) 主营业务税金及附加：

| 项 目 | 计缴标准 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 收入的 5% | 2,662,595.91 | 2,058,875.48 |
| 消费税 | 收入的 5% | 752,729.00 | 1,027,394.82 |
| 城建税 | 流转税的 7% | 1,219,276.44 | 1,424,138.96 |
| 教育费附加 | 流转税的 3% | 534,796.11 | 600,135.54 |
| 合 计 | --- | <u>5,169,397.46</u> | <u>5,110,544.80</u> |

(三十) 其他业务利润：

| 类别 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 加工业务 | 469,204.71 | 362,652.67 | 106,552.04 | 398,988.88 | 278,204.25 | 120,784.63 |
| 租赁业务 | 4,679,282.60 | 842,478.26 | 3,836,804.34 | 4,489,947.00 | 856,528.73 | 3,633,418.27 |
| 修理业务 | 249,312.90 | 72,983.79 | 176,329.11 | 322,266.13 | 113,870.59 | 208,395.54 |
| 特许权 | 2,881,894.78 | 188,981.96 | 2,692,912.82 | 2,501,422.96 | 239,873.76 | 2,261,549.20 |
| 广告促销 | 1,307,493.16 | 59,778.12 | 1,247,715.04 | 3,544,949.70 | 83,165.40 | 3,461,784.30 |
| 其 他 | 2,919,370.44 | 2,407,345.14 | 512,025.30 | 808,445.85 | 61,496.91 | 746,948.94 |
| 合 计 | <u>12,506,558.59</u> | <u>3,934,219.94</u> | <u>8,572,338.65</u> | <u>12,066,020.52</u> | <u>1,633,139.64</u> | <u>10,432,880.88</u> |

(三十一) 财务费用：

| 类别 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 17,260,456.06 | 13,406,701.31 |
| 减：利息收入 | 415,348.66 | 777,615.72 |

| | | |
|--------|----------------------|----------------------|
| 财政贴息 | 5,349,000.00 | 185,000.00 |
| 汇兑损失 | --- | 6,531.33 |
| 减：汇兑收益 | 7,427.32 | --- |
| 其他 | <u>559,970.77</u> | <u>573,075.18</u> |
| 合计 | <u>12,048,650.85</u> | <u>13,023,692.10</u> |

(三十二) 投资收益：

1、本期发生数：

| 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 | 股权转让 | 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 | 处置收益 | | |
| 长期股权投资 | --- | --- | 4,365,000.00 | 433,436.70 | --- | 2,346,627.89 | --- | 7,145,064.59 |
| 长期债权投资 | --- | 10.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 10.00 |
| 合计 | --- | <u>10.00</u> | <u>4,365,000.00</u> | <u>433,436.70</u> | --- | <u>2,346,627.89</u> | --- | <u>7,145,074.59</u> |

2、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 | 股权转让 | 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 | 处置收益 | | |
| 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 | --- | <u>11.25</u> | <u>3,738,668.80</u> | <u>591,403.78</u> | --- | --- | --- | <u>4,330,083.83</u> |

投资收益本期发生数比上年同期数增加 2,814,990.76 元，增加比例为 65.01%，主要原因为：本期收到新宇钟表公司 2004 年度的分红比 2003 年度增加 626,331.20 元，且本期收到转让新宇钟表公司 7.633% 股权的款项，确认股权转让收益为 2,346,627.89 元。

(三十三) 补贴收入：

| 内容 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 中小企业开拓国际市场资金 | 54,998.00 | --- |
| 出口奖励 | --- | <u>3,485.00</u> |
| 合计 | <u>54,998.00</u> | <u>3,485.00</u> |

(三十四) 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 | 6,767.84 | 6,943.60 |
| 赔偿及罚款收入 | 136,804.55 | 50,387.09 |

| | | |
|----|-------------------|------------------|
| 其他 | <u>3,250.33</u> | <u>100.00</u> |
| 合计 | <u>146,822.72</u> | <u>57,430.69</u> |

(三十五) 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 | 308,348.47 | 50,363.64 |
| 捐赠 | 109,621.74 | 93,300.00 |
| 罚款支出 | 16,425.00 | 25,640.00 |
| 其他 | <u>446,895.10</u> | <u>399,386.00</u> |
| 合计 | <u>881,290.31</u> | <u>568,689.64</u> |

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金 34,399,934.61 元

其中：

| 项 目 | 金 额 |
|-------------|----------------------|
| 1、收到存息及财政贴息 | 5,764,348.66 |
| 2、租金收入 | 19,394,937.31 |
| 3、特许权收入 | 2,881,894.78 |
| 4、广告促销收入 | 1,307,493.16 |
| 5、修理等业务收入 | 249,312.90 |
| 6、加工费收入 | 469,204.71 |
| 7、企业间往来款 | 1,829,801.53 |
| 8、租赁押金 | 740,850.35 |
| 9、其他零星收入 | 547,698.18 |
| 10、补偿款收入 | 631,998.00 |
| 11、水电费电话费等 | 265,513.07 |
| 12、其他 | <u>316,881.96</u> |
| 合 计 | <u>34,399,934.61</u> |

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金 60,085,997.85 元

其中：

| <u>项 目</u> | <u>金 额</u> |
|-----------------|----------------------|
| 1、企业间往来 | 522,424.58 |
| 2、押金付出 | 1,491,050.16 |
| 3、运输费支出 | 278,923.62 |
| 4、其他劳动报酬及福利 | 16,576,651.09 |
| 5、修理费支出 | 3,619,159.72 |
| 6、保险费支出 | 705,455.78 |
| 7、广告宣传费支出 | 2,385,430.00 |
| 8、业务招待费支出 | 1,100,077.48 |
| 9、租赁费支出 | 20,548,264.90 |
| 10、咨询费、聘请中介机构支出 | 1,007,546.00 |
| 11、董事会会费支出 | 79,758.80 |
| 12、银行手续费支出 | 559,970.77 |
| 13、零星购置支出 | 213,479.48 |
| 14、水电煤支出 | 4,315,435.52 |
| 15、差旅费支出 | 510,442.60 |
| 16、其他办公费支出 | 2,265,022.10 |
| 17、清洁费支出 | 190,655.00 |
| 18、邮电费支出 | 681,222.80 |
| 19、包装费支出 | 514,376.17 |
| 20、其他零星支出 | 927,808.85 |
| 21、捐赠 | 104,500.00 |
| 22、职工教育费 | 426,025.09 |
| 23、其他 | <u>1,062,317.34</u> |
| 合 计 | <u>60,085,997.85</u> |

(三十八) 收到的其他与筹资活动有关的现金 352,658.00 元。

其中：

| 项 目 | 金 额 |
|------|------------|
| 维修基金 | 352,658.00 |

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% | --- | --- | --- | 0.5% | --- |
| 3 个月 - 1 年 | --- | --- | 5% | --- | --- | --- | 5% | --- |
| 1 - 2 年 | --- | --- | 7% | --- | --- | --- | 7% | --- |
| 2 - 3 年 | --- | --- | 12% | --- | --- | --- | 12% | --- |
| 3 - 4 年 | --- | --- | 20% | --- | --- | --- | 20% | --- |
| 个别认定 | --- | --- | 100% | --- | --- | --- | 100% | --- |
| 合 计 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

(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 | 200,474,760.64 | 97.59% | 0.5% | 1,002,373.81 | 337,545,962.35 | 98.55% | 0.5% | 1,687,729.81 |
| 3 个月-1 年 | 151,481.00 | 0.07% | 5% | 7,574.05 | 154,512.00 | 0.04% | 5% | 7,725.60 |
| 1 - 2 年 | --- | --- | 7% | --- | --- | --- | 7% | --- |
| 2 - 3 年 | --- | --- | 12% | --- | --- | --- | 12% | --- |
| 3 - 4 年 | 192,323.60 | 0.09% | 20% | 38,464.72 | 1,958,458.58 | 0.57% | 20% | 391,691.72 |
| 4 - 5 年 | 2,229,930.58 | 1.09% | 50% | 1,114,965.29 | 1,185,878.91 | 0.35% | 50% | 592,939.46 |
| 5 年以上 | 2,294,047.60 | 1.12% | 100% | 2,294,047.60 | 1,571,964.29 | 0.46% | 100% | 1,571,964.29 |
| 个别认定 | 90,508.67 | 0.04% | 100% | 90,508.67 | 90,508.67 | 0.03% | 100% | 90,508.67 |
| 合 计 | 205,433,052.09 | 100.00% | --- | 4,547,934.14 | 342,507,284.80 | 100.00% | --- | 4,342,559.55 |

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 5,609,535.98 元，占其他应收款总金额的比例为 2.73%。

3、期末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 | 4,566,801.78 | 暂付款 |
| 上海汇美百货有限公司 | 479,253.20 | 水电费等 |
| 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。

其他应收款期末数比期初数减少 137,074,232.71 元，减少比例为 40.02%，主要原因：公司委托益民置业公司以物业对益民商投公司追加投资 157,041,713.87 元，同时转销对益民置业的其他应收款 157,041,713.87 元。

(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 | 397,771,051.80 | 100,000.00 | 277,593,765.48 | 100,000.00 |
| 长期债权投资 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | <u>397,771,051.80</u> | <u>100,000.00</u> | <u>277,593,765.48</u> | <u>100,000.00</u> |

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 | -13,794,563.30 | 9,035,741.71 |
| 小 计 | --- | --- | <u>22,930,305.01</u> | <u>-13,794,563.30</u> | <u>9,135,741.71</u> |

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 | 期初余额 | 本期权益增减额 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | 初始投资 | 累计增减 | 合计 |
| 上海钟表商店 | 无约定期限 | 100.00% | 19,638,058.83 | -304,470.36 | 10,000,000.00 | 9,333,588.47 | 19,333,588.47 |
| 上海金腾百货有限公司 | 2002/4-2017/12 | 30.00% | 188,029.58 | 11,584.31 | 150,000.00 | 49,613.89 | 199,613.89 |
| 上海古今内衣有限公司 | 无约定期限 | 100.00% | 59,473,842.78 | 5,415,363.10 | 23,000,000.00 | 41,889,205.88 | 64,889,205.88 |
| 上海床上用品有限公司 | 无约定期限 | 100.00% | 4,282,241.57 | 26,055.84 | 600,000.00 | 3,708,297.41 | 4,308,297.41 |
| 上海龙凤金银珠宝有限公司 | 无约定期限 | 10.00% | 230,659.96 | 5,448.36 | 100,000.00 | 136,108.32 | 236,108.32 |
| 上海天宝金银首饰商店 | 无约定期限 | 100.00% | 13,125,195.87 | 117,688.49 | 10,000,000.00 | 3,242,884.36 | 13,242,884.36 |
| 上海红星眼镜有限公司 | 无约定期限 | 100.00% | 25,156,813.09 | -25,156,813.09 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | --- |
| 上海六一儿童用品商店 | 无约定期限 | 100.00% | 1,046,603.29 | 593.40 | 1,000,000.00 | 47,196.69 | 1,047,196.69 |
| 上海益民置业发展有限公司 | 无约定期限 | 100.00% | 102,754,140.26 | -144,450.81 | 100,000,000.00 | 2,609,689.45 | 102,609,689.45 |
| 上海视觉生活眼镜有限公司 | 无约定期限 | 10% | 167,875.24 | -83,725.96 | 200,000.00 | -115,850.72 | 84,149.28 |
| 上海霞飞新坊购物中心有限公司 | 无约定期限 | 10% | 1,000,000.00 | ---- | 1,000,000.00 | --- | 1,000,000.00 |
| 上海益民实业有限公司 | 无约定期限 | 10% | 600,000.00 | ---- | 600,000.00 | --- | 600,000.00 |
| 上海益民商业投资发展有限公司 | 无约定期限 | 90% | <u>27,000,000.00</u> | <u>154,084,576.34</u> | <u>27,000,000.00</u> | <u>154,084,576.34</u> | <u>181,084,576.34</u> |
| 小计 | --- | --- | <u>254,663,460.47</u> | <u>133,971,849.62</u> | <u>183,650,000.00</u> | <u>204,985,310.09</u> | <u>388,635,310.09</u> |

其中：

| 被投资单位名称 | 本期权益增减额 | | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 本期合计 | 其中：投资成本 | 确认收益 | 股权投资准备 | 分得利润(-) | 转出 |
| 上海钟表商店 | -304,470.36 | --- | 421,852.39 | --- | 726,322.75 | --- |
| 上海金腾百货有限公司 | 11,584.31 | --- | 11,584.31 | --- | --- | --- |
| 上海古今内衣有限公司 | 5,415,363.10 | --- | 22,574,538.73 | --- | 17,159,175.63 | --- |
| 上海床上用品有限公司 | 26,055.84 | --- | 1,010,659.23 | --- | 984,603.39 | --- |
| 上海龙凤金银珠宝有限公司 | 5,448.36 | --- | 38,035.90 | --- | 32,587.54 | --- |
| 上海天宝金银首饰商店 | 117,688.49 | --- | 1,554,000.06 | --- | 1,436,311.57 | --- |
| 上海红星眼镜有限公司 | -25,156,813.09 | -10,000,000.00 | 3,462,648.27 | -38,100.00 | 727,963.69 | 17,853,397.67 |
| 上海六一儿童用品商店 | 593.40 | --- | 26,059.28 | --- | 25,465.88 | --- |
| 上海益民置业发展有限公司 | -144,450.81 | --- | 2,980,855.10 | --- | 3,125,305.91 | --- |
| 上海视觉生活眼镜有限公司 | -83,725.96 | --- | -83,725.96 | --- | --- | --- |
| 上海霞飞新坊购物中心有限公司 | ---- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海益民实业有限公司 | ---- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海益民商业投资发展有限公司 | <u>154,084,576.34</u> | <u>157,041,713.87</u> | <u>-1,747,559.32</u> | --- | <u>1,209,578.21</u> | --- |
| 小计 | <u>133,971,849.62</u> | <u>147,041,713.87</u> | <u>30,248,947.99</u> | <u>-38,100.00</u> | <u>25,427,314.57</u> | <u>17,853,397.67</u> |

长期股权投资期末数比期初数增加 120,177,286.32 元，增加比例为 43.29%，主要原因：本期内对益民商投公司追加投资 157,041,713.87 元，减少对红星眼镜公司的投资 27,891,497.67 元及减少对新宇钟表公司的投资 13,794,563.30 元。

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 | |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期发生数 | 上年同期数 | 本期发生数 | 上年同期数 |
| 1.工业 | --- | --- | --- | --- |
| 2.商业 | 151,482.25 | 186,241.00 | 147,481.19 | 182,331.05 |
| 3.房地产业 | 16,599,871.50 | 16,194,997.00 | --- | --- |
| 4.旅游饮食服务业 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | <u>16,751,353.75</u> | <u>16,381,238.00</u> | <u>147,481.19</u> | <u>182,331.05</u> |

(五) 投资收益：

1、本期发生数：

| 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 | 股权转让 | 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 | --- | --- | 4,365,000.00 | 30,248,947.99 | --- | 2,346,627.89 | --- | 36,960,575.88 |
| 长期债权投资 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | --- | --- | <u>4,365,000.00</u> | <u>30,248,947.99</u> | --- | <u>2,346,627.89</u> | --- | <u>36,960,575.88</u> |

2、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 | 股权转让 | 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 | --- | --- | <u>3,738,668.80</u> | <u>34,883,865.06</u> | --- | --- | --- | <u>38,622,533.86</u> |

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：万元

| 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 | 2,300.00 | --- | --- | 2,300.00 |
| 上海六一儿童用品商店 | 100.00 | --- | --- | 100.00 |
| 上海红星眼镜有限公司 | 1,000.00 | --- | --- | 1,000.00 |
| 上海天宝金银首饰商店 | 1,000.00 | --- | --- | 1,000.00 |
| 上海床上用品有限公司 | 60.00 | --- | --- | 60.00 |
| 上海益民置业发展有限公司 | 10,000.00 | --- | --- | 10,000.00 |
| 上海培斯塔实业公司 | 300.00 | --- | --- | 300.00 |
| 上海古今内衣制造有限公司 | 530.50 | --- | --- | 530.50 |
| 上海龙凤金银珠宝有限公司 | 100.00 | --- | --- | 100.00 |
| 上海视觉生活眼镜有限公司 | 200.00 | --- | --- | 200.00 |
| 上海霞飞新坊购物中心有限公司 | 1,000.00 | --- | --- | 1,000.00 |
| 上海金雁物业管理有限公司 | 100.00 | --- | --- | 100.00 |
| 上海益民实业有限公司 | 600.00 | --- | --- | 600.00 |
| 上海益民商业投资发展有限公司 | 3,000.00 | 7,000.00 | --- | 10,000.00 |

3、存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化：

单位：万元

| 企业名称 | 期初数 | | 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 | 2,300.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 2,300.00 | 100 |
| 上海六一儿童用品商店 | 100.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 100.00 | 100 |
| 上海红星眼镜有限公司 | 1,000.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 1,000.00 | 100 |
| 上海天宝金银珠宝有限公司 | 1,000.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 1,000.00 | 100 |
| 上海床上用品有限公司 | 60.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 60.00 | 100 |
| 上海益民置业发展有限公司 | 10,000.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 10,000.00 | 100 |
| 上海培斯塔实业公司 | 300.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 300.00 | 100 |
| 上海古今内衣制造有限公司 | 477.40 | 90 | --- | --- | --- | --- | 477.40 | 90 |
| 上海龙凤金银珠宝有限公司 | 100.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 100.00 | 100 |
| 上海视觉生活眼镜有限公司 | 200.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 200.00 | 100 |
| 上海霞飞新坊购物中心有限公司 | 1,000.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 1,000.00 | 100 |
| 上海金雁物业管理有限公司 | 100.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 100.00 | 100 |
| 上海益民实业有限公司 | 600.00 | 100 | --- | --- | --- | --- | 600.00 | 100 |
| 上海益民商业投资发展有限公司 | 3,000.00 | 100 | 7,000.00 | --- | --- | --- | 10,000.00 | 100 |

(二) 不存在控制关系的关联方情况

| 企业名称 | 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 900 万股，占其总股本的 5.00% |
| 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 |

(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：

| 项目 | 期末金额 | |
|---------------|-----------|-----------|
| | 本期末 | 上期末 |
| 其他应付款： | | |
| 上海钟表商店 | 20,000.00 | 20,000.00 |

3、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，经公司 2002 年董事会三届九次会议审议通过。2005 年 1-6 月取得租金收入为 1,500 千元，出租价格略低于市场价。

(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。本公司 2005 年 1-6 月取得上海钟表商店托管期间实现的利润总额为 750 千元，上海钟表商店本期净利润为 421.85 千元，其净资产收益率小于 5%，按协议规定的年托管利润（税前）为 1,500 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 421.85 千元。

(3) 为关联方提供担保情况：
详见附注八。

八、或有事项：

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

| | <u>被担保单位</u> | <u>担保金额</u> | <u>债务到期日</u> | <u>对本公司的财务影响</u> |
|------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 关联方： | | | | |
| | 上海红星眼镜有限公司 | 2,000 万 | 2005 年 7 月 22 日 | 被担保单位无偿债困难 |
| | 上海红星眼镜有限公司 | 1,000 万 | 2005 年 12 月 20 日 | 被担保单位无偿债困难 |
| | 上海天宝金银珠宝有限公司 | 1,000 万 | 2005 年 8 月 26 日 | 被担保单位无偿债困难 |
| | 上海天宝金银珠宝有限公司 | 1,000 万 | 2005 年 12 月 21 日 | 被担保单位无偿债困难 |
| 小计 | | <u>5,000 万</u> | | |

九、承诺事项：

对外经济担保事项详见附注八。

十、资产负债表日后事项：

根据董事会决议，以 2005 年上半年度末股本总数 193,649,092 股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积向全体股东转增股本。

十一、其他重要事项：

(一) 公司下属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司于 2005 年 6 月 28 日与荷兰 HAL Investments Asia B.V 签署了《股权转让协议》，上海益民商业投资发展有限公司向 HAL Investments Asia B.V 出售和转让其持有的上海红星眼镜有限公司 78% 的股权，转让股权的合同价格为人民币 21414.03 万元。此转让协议尚待国有资产管理部门及其他相关部门批准后生效，若股权交割在协议签署日后 180 日内仍未发生，且未交割的原因不能归责于外方，则外方有权终止此次股权转让协议。

(二) 公司与上海荣隆企业管理有限公司于 2005 年 6 月 28 日签署了柳林商场《租赁合同》，公司将座落于上海市淮海中路 1 号柳林大厦 101、201、54- 夹、301、401、501、601 的房屋出租给上海荣隆企业管理有限公司经营使用，一层至六层建筑面积共 14809.14 平方米，租赁期限为 10 年，即 2005 年 11 月 1 日至 2015 年 10 月 30 日。前四年租金为每年人民币 3,000 万元,第五年起每二年递增 5%。公司已于 2005 年 7 月将相关房产交由上海荣隆企业管理有限公司进场装修。


十二、本年度非经常性损益列示如下：（收益 +、损失 -）

| 项 目 | 金 额 |
|--|--------------|
| (一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | 2,045,047.26 |
| (二) 各种形式的政府补贴； | 5,403,998.00 |
| (三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | 32,496.00 |
| (四) 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入、支出； | -432,886.96 |
| (五) 减：所得税影响额 | 2,326,055.92 |
| 合 计 | 4,722,598.38 |
| 非经常性损益占利润总额的比例 | 9.07% |

注：少数股东损益影响数已剔除。

八、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 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
- (三) 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
- (四) 4、公司章程文本
- (五) 5、其他有关资料

董事长： 

上海益民百货股份有限公司
2005 年 8 月 19 日