

**上海益民商业集团股份有限公司**

**600824**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、 股本变动及股东情况 .....	6
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、 公司治理结构 .....	12
七、 股东大会情况简介 .....	16
八、 董事会报告 .....	16
九、 监事会报告 .....	24
十、 重要事项 .....	25
十一、 财务会计报告 .....	29
十二、 备查文件目录 .....	96

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	杨传华
主管会计工作负责人姓名	高光庆
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	邵振耀

公司负责人杨传华、主管会计工作负责人高光庆及会计机构负责人（会计主管人员）邵振耀声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海益民商业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	益民集团
公司的法定英文名称	SHANGHAI YIMIN COMMERCIAL GROUP CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	YIMIN
公司法定代表人	杨传华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵振耀	钱国富
联系地址	上海市淮海中路 809 号甲	上海市淮海中路 809 号甲
电话	021-64339888	021-64339888
传真	021-64721377	021-64721377
电子信箱	yimin@yimingroup.com	yimin@yimingroup.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	上海市淮海中路 809 号甲七楼
注册地址的邮政编码	200020
办公地址	上海市淮海中路 809 号甲
办公地址的邮政编码	200020
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yimingroup.com">http://www.yimingroup.com</a>
电子信箱	yimin@yimingroup.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	益民集团	600824	益民商业

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 10 日	
公司首次注册登记地点	上海市工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	1995 年 11 月 10 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3100001002699
	税务登记号码	31010313222900X
	组织机构代码	13222900-X
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 11 月 11 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	310000000025368
	税务登记号码	31010313222900X
	组织机构代码	13222900-X
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
公司其他基本情况	1993 年 12 月 10 日，公司成立时的注册资本为 50,330,000 元，领取新的营业执照； 1995 年 11 月 10 日，公司注册资本变更为 75,500,000 元，领取新的营业执照； 1996 年 8 月 13 日，公司注册资本变更为 84,940,000 元，领取新的营业执照； 1998 年 4 月 30 日，公司注册资本变更为 169,880,000 元，领取新的营业执照； 2001 年 3 月 21 日，公司注册资本变更为 193,649,092 元，领取新的营业执照； 2006 年 3 月 9 日，公司注册资本变更为 387,298,184 元，领取新的营业执照； 2007 年 4 月 29 日，公司注册资本变更为 442,006,790 元，领取新的营业执照； 2007 年 7 月 2 日，公司注册资本变更为 508,307,809 元，领取新的营业执照； 2007 年 9 月 10 日，公司名称变更为"上海益民商业股份有限公司"，领取新的营业执照；	

	2008年6月20日, 公司注册资本变更为609,969,371元, 领取新的营业执照; 2009年6月22日, 公司注册资本变更为731,963,245元, 领取新的营业执照; 2010年11月11日, 公司名称变更为“上海益民商业集团股份有限公司”, 领取新的营业执照。
--	---

### 三、 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	193,349,605.30
利润总额	194,176,041.24
归属于上市公司股东的净利润	135,642,694.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	136,456,850.64
经营活动产生的现金流量净额	-26,930,118.78

#### (二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	97,364.90	-5,128,977.77	8,262,851.07
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,942,991.64	1,383,100.00	2,740,930.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,829,576.50	7,052,880.19	1,053,171.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			114,852.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,169,996.53	-1,277,372.98	1,345,071.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,247,057.37		
所得税影响额	-101,997.46	-1,415,259.77	-3,260,666.50
合计	-814,156.58	614,369.67	10,256,209.68

## (三)报告期末公司前三年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	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	2,186,575,282.39	1,865,704,860.68	17.20	1,450,220,338.36
营业利润	193,349,605.30	178,588,209.29	8.27	139,115,327.35
利润总额	194,176,041.24	173,564,958.54	11.88	151,464,179.54
归属于上市公司股东的净利润	135,642,694.06	123,036,691.19	10.25	110,976,265.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	136,456,850.64	122,422,321.52	11.46	100,720,055.46
经营活动产生的现金流量净额	-26,930,118.78	136,438,840.04	-119.74	194,621,816.97
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,313,599,400.03	2,096,327,815.89	10.36	2,040,003,092.08
负债总额	864,632,451.33	738,663,509.45	17.05	765,548,148.45
归属于上市公司股东的所有者权益	1,443,442,784.40	1,351,593,691.95	6.80	1,272,349,872.53
总股本	731,963,245.00	731,963,245.00	0.00	731,963,245.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.185	0.168	10.25	0.152
稀释每股收益 (元 / 股)	0.185	0.168	10.25	0.152
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.186	0.167	11.46	0.138
加权平均净资产收益率 (%)	9.73	9.43	增加 0.3 个百分点	9.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.79	9.38	增加 0.41 个百分点	8.20
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.037	0.186	-119.74	0.266
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.972	1.847	6.80	1.738
资产负债率 (%)	37.37	35.24	增加 2.13 个百分点	37.53

由于上海古今内衣有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司扩大销售规模，增加原材料及商品采购导致本期经营活动现金流量净额为-2693 万元。

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	826,826.64	1,241,037.90	414,211.26	
交易性金融资产		5,689,292.00	5,689,292.00	-2,829,576.50
合计	826,826.64	6,930,329.90	6,103,503.26	-2,829,576.50

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	731,963,245	100						731,963,245	100
1、人民币普通股	731,963,245	100						731,963,245	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	731,963,245	100						731,963,245	100

## 2、 限售股份变动情况

报告期内, 本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有证券发行与上市情况。

## 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	83,644 户	本年度报告公布日 前一个月末股东总 数	83,798 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东 性质	持股比例(%)	持股总数	报告 期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 的股份数量
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	国家	39.04	285,761,478			无
沈宇清	未知	0.73	5,328,083			未知
光大证券股份有限公司	未知	0.47	3,424,726			未知
山西省经贸投资有限公司	未知	0.29	2,119,268			未知
顾颢	未知	0.25	1,803,598			未知
南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.19	1,387,744			未知
李格兰	未知	0.18	1,315,100			未知
金海莲	未知	0.18	1,300,000			未知
容城县昊源农资有限公司	未知	0.15	1,087,300			未知
申银万国证券股份有限公司客户信用 交易担保证券账户	未知	0.14	1,054,321			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	285,761,478		人民币普通股	285,761,478		
沈宇清	5,328,083		人民币普通股	5,328,083		
光大证券股份有限公司	3,424,726		人民币普通股	3,424,726		
山西省经贸投资有限公司	2,119,268		人民币普通股	2,119,268		
顾颢	1,803,598		人民币普通股	1,803,598		
南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,387,744		人民币普通股	1,387,744		
李格兰	1,315,100		人民币普通股	1,315,100		
金海莲	1,300,000		人民币普通股	1,300,000		
容城县昊源农资有限公司	1,087,300		人民币普通股	1,087,300		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保 证券账户	1,054,321		人民币普通股	1,054,321		



2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

根据国务院关于同意上海市调整部分行政区划的批复，同意撤销上海市黄浦区和卢湾区，并于 2011 年 5 月 20 日设立新的黄浦区，原卢湾区现变更为黄浦区。

控股股东和实际控制人为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会(下称"黄浦区国资委")，黄浦区国资委所持有的本公司股份不存在质押或冻结的情形。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	臧蕙玲
成立日期	2011 年 5 月 20 日
主要经营业务或管理活动	国有资产监督

(3) 实际控制人情况

○ 法人

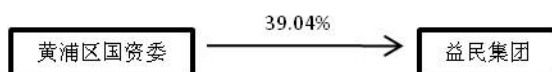
单位：元 币种：人民币

名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	臧蕙玲
成立日期	2011 年 5 月 20 日
主要经营业务或管理活动	国有资产监督

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
新控股股东变更日期	2011 年 5 月 20 日
新实际控制人名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
新实际控制人变更日期	2011 年 5 月 20 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨传华	董事长、党委书记	男	49	2010年4月2日	2013年4月1日				47.00	否
高光庆	董事、总经理	男	53	2010年4月2日	2013年4月1日				47.00	否
沈建敏	董事、党委副书记、人力资源总监	女	52	2010年4月2日	2013年4月1日				42.00	否
王经宣	董事	男	58	2010年4月2日	2013年4月1日					否
洪垒	董事	女	43	2010年4月2日	2013年4月1日					否
徐军	独立董事	男	43	2010年4月2日	2013年4月1日				4.00	否
王玉梅	独立董事	女	45	2010年4月2日	2013年4月1日				4.00	否
张维宾	独立董事	女	64	2010年4月2日	2013年4月1日				4.00	否
赵歆晨	独立董事	男	37	2010年4月2日	2013年4月1日				4.00	否
许国平	监事长	男	58	2010年4月2日	2013年4月1日					否
吕清逸	监事	男	58	2010年4月2日	2013年4月1日					否
康今	监事	女	40	2010年4月2日	2013年4月1日					否
陆晓光	监事	男	55	2010年4月2日	2013年4月1日				26.23	否
谈健燕	监事	女	49	2010年4月2日	2013年4月1日				32.32	否
孟伟敏	副总经理	男	55	2010年4月2日	2013年4月1日				42.00	否
邵振耀	副总经理、财务总监	男	58	2010年4月2日	2013年4月1日	103,157	103,157		42.00	否
金永刚	副总经理	男	51	2010年4月2日	2013年4月1日				42.00	否
钱国富	总经理助理、投资总监	男	50	2010年4月2日	2013年4月1日				42.00	否
合计	/	/	/	/	/	103,157	103,157	/	378.55	/

杨传华：曾任上海卢湾区五里桥街道办事处副主任，卢湾区招商办副主任，上海淮海商业（集团）有限公司党委副书记、副董事长、总经理。现任本公司董事长、党委书记。

高光庆：曾任上海九海实业有限公司副总经理、总经理，上海复兴企业（集团）有限公司副总经理，本公司第三、第四、第五届董事会董事，上海中城企业（集团）有限公司副总经理。现任本公司董事、总经理。

沈建敏：曾任卢湾区建设局劳动人事科副科长，卢湾区建设委员会人保科副科长，组织科副科长、科长，卢湾区建设和管理委员会组织科科长，上海淮海商业（集团）有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。现任本公司董事、党委副书记、纪委书记、人力资源总监、工会主席。

- 王经宣：曾任卢湾区国有资产管理办公室企改科副科长、秘书科副科长、秘书科科长，卢湾区国资委办公室主任，卢湾区董监事管理中心法人代表，本公司第一届监事会监事。现任黄浦区董监事管理中心外派董事，本公司董事。
- 洪 垒：曾任上海复兴益民（集团）有限公司专职监事，本公司第三、第四届、第五届监事会监事，上海淮海商业（集团）有限公司专职监事，现任上海永业企业（集团）有限公司财务总监，本公司董事。
- 徐 军：上海市锦天城律师事务所高级合伙人，本公司独立董事。
- 王玉梅：上海社会科学院部门经济研究所副所长、研究员，本公司独立董事。
- 张维宾：现任上海立信会计学院教授，上海市司法会计鉴定专家委员会委员。本公司独立董事。
- 赵歆晟：曾就职于美国安达信公司的审计及商务咨询部门，现任上海思倍捷企业管理咨询有限公司董事总经理。本公司独立董事。
- 许国平：曾任中共卢湾区委组织部干部科科长、干部三科科长，卢湾区瑞金二路街道党工委副书记、办事处副主任，区招商办公室副主任，区档案局副局长，方志办副主任，档案馆副馆长，区档案局党组书记、局长，方志办主任，档案馆馆长，上海淮海商业（集团）有限公司党委副书记、副董事长、总经理。本公司监事长。
- 吕清逸：曾任卢湾区物价局办公室副主任，审计局办公室副主任、主任，卢湾区审计局基建环保审计科科长，现任黄浦区董监事管理中心专职监事。本公司监事。
- 康 今：曾就职于青岛立德会计师事务所，现在上海财瑞会计师事务所工作。本公司监事。
- 陆晓光：曾任本公司市场运营部经理，本公司第四届、第五届监事会监事。现任本公司连锁事业部副总监，本公司监事。
- 谈健燕：曾任上海钢球厂党委副书记，上海轴承（集团）有限公司办公室主任，上海航空国际旅游（集团）有限公司办公室主任、本公司总经理办公室主任，现任上海益民商业投资发展有限公司党总支书记兼副董事长，本公司监事。
- 孟伟敏：曾任上海五星公司副总经理、上海金龙商业有限公司董事长兼总经理、党总支书记，现任本公司副总经理。
- 邵振耀：曾任上海益民百货总公司副总经理，本公司第一至五届董事会董事。现任本公司副总经理、财务总监、董事会秘书。
- 金永刚：曾任卢湾区纺织品公司行政科、组织科副科长、人事保卫科科长，上海五星公司副经理。现任本公司副总经理。
- 钱国富：曾任本公司办公室、董事会办公室副主任、主任，投资研发部经理，投资副总监。现任上海益民创新投资管理有限公司总经理，上海天宝龙凤金银珠宝有限公司董事长，本公司总经理助理、投资总监，董事会证券事务代表。

## （二）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
许国平	黄浦区国有资产监督管理委员会	调研员（正处）	2009年10月8日	至今	是
王经宣	黄浦区董监事管理中心	外派董事	2005年9月1日	至今	是
洪垒	上海永业企业（集团）有限公司	财务总监	2009年12月1日	至今	是
徐军	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2000年10月1日	至今	是
王玉梅	上海社会科学院部门经济研究所副所长	研究员	2006年1月1日	至今	是
张维宾	上海立信会计学院、会计研究院	教授	2003年6月1日	至今	是
赵歆晟	上海思倍捷企业管理咨询有限公司	董事、总经理	2005年10月1日	至今	是
吕清逸	黄浦区董监事管理中心	专职监事	2010年2月1日	至今	是
康今	上海财瑞会计师事务所	副主任会计师	2002年4月1日	至今	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员的薪酬由公司董事会进行考核，董事及监事的薪酬由黄浦区国有资产监督管理委员会监管，薪酬由相关单位进行考核后发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以董事会下达的企业实现利润和净资产收益率为目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核以后支付。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,195
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	920
技术人员	112
财会人员	78
行政人员	85
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专以上	385
高中及中专以上	670

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

报告期内，董事会审计委员会等专业机构积极开展工作，对本公司的定期报告、内部控制报告、社会责任报告等报告的编制起了重要的指导作用。同时，根据证监会相关要求，本公司进一步加强制度建设，制订了《益民集团董事会秘书工作制度》，对本公司对外信息披露的关键岗位董事会秘书的职责作了详尽的规范。此外本公司积极履行社会责任，聘请专业机构编制并发布了企业社会责任报告和内控评估报告，展现了企业良好的社会形象，推动了本公司公开透明、规范运作，进一步提高了公司治理水平并获得了良好的社会评价。

## (二) 董事履行职责情况

## 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨传华	否	6	6	0	0	0	否
高光庆	否	6	6	0	0	0	否
沈建敏	否	6	6	0	0	0	否
王经宣	否	6	6	0	0	0	否
洪垒	否	6	6	0	0	0	否
徐军	是	6	6	0	0	0	否
王玉梅	是	6	6	0	0	0	否
张维宾	是	6	6	0	0	0	否
赵歆晟	是	6	6	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本报告期的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，本公司四位独立董事张维宾女士、王玉梅女士、徐军先生、赵歆晟先生，严格按照独立董事的要求和职责，不受本公司大股东、实际控制人或者其他与本公司存在利害关系的单位或个人的影响与左右，勤勉尽责，认真出席每次董事会、股东大会并审议会议各项议程，对会议资料进行认真审阅,并提供指导意见；由董事会决策的重大事项,独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对本公司经营管理状况和内控制度建设及执行情况,独立董事都能认真听取公司汇报并主动了解情况、发表意见。此外四位独立董事充分发挥自身的专业特长，积极推动各个专业委员会工作的有序开展，提高了公司整体治理水平，促进了公司董事会科学决策、规范运作，努力维护本公司的整体利益，特别是中小股东的合法权益。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司控股股东为地方国有资产管理部門，不參與企業具體經營。公司在業務上與控股股東相互獨立、不存在競爭關係。公司擁有獨立的產供銷系統，獨立開展業務。		
人員方面獨立完整情況	是	本公司董事、監事及高級管理人員均嚴格按照《公司法》、《公司章程》的有關規定產生。公司在勞動、人事、工資管理等方面均完全獨立。公司總經理、副總經理等高級管理人員均沒有在控股股東及其關聯企業任職的情況，且均在本公司領取薪酬，未在控股股東及其關聯企業處領取薪酬。公司獨立董事及其直系家屬也與控股股東沒有任何利益上的關係。		
資產方面獨立完整情況	是	公司設立及後續歷次增資過程中，股東單位投入公司的資產均已辦理相關資產過戶手續。公司經營場所與控股股東完全分開。公司擁有獨立的经营場所、經營設備和配套設施，商標、土地等無形資產均由公司擁有。公司對外投資所形成的股權均由公司擁有並行使相應權利。		
機構方面獨立完整情況	是	公司成立以來，逐步建立和完善的適應公司營運發展的組織機構。公司總部、全資子公司、控股子公司形成了一個有機的、完整的经营系統。公司所設機構完全獨立，與控股股東沒有任何關係。公司各機構及下屬子公司的辦公地點均與控股股東的辦公地點完全分開。		
財務方面獨立完整情況	是	公司擁有獨立的財務部門，有獨立的財務人員並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，獨立在銀行開戶、獨立納稅。公司未用自身資產或信用為控股股東提供擔保。		

## (四)公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>目前公司已经建立健全了一系列的内控制度，本报告期在以前内控制度的基础上编制和实施《内部控制管理手册》试行稿，进一步完善上海益民商业集团股份有限公司的现代公司制度和法人治理结构，确保公司各项工作规范、有序运行，最大限度地减少或规避风险，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，保护投资者的合法权益。同时建立了一套科学系统的内部控制方法和规范，为公司内部控制体系的建设、运行和维护提供指引，并作为建立、运行及评价内部控制体系的依据，确保公司上下从思想上、认识上对内部控制体系保持高度统一，以进一步实现行为上的统一。</p> <p>内控目标：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 确保公司发展战略目标和经营计划的有效实现。</li> <li>2) 合理保证公司经营管理服从政策、程序、规则和法律法规。</li> <li>3) 经济且有效地利用公司资源，提高经营效率和效果。</li> <li>4) 保证公司财务报告及相关信息真实完整。</li> <li>5) 有效保护公司资源，保障公司的资产安全。</li> </ol>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司根据市场环境和企业实际需要加强了制度建设，公司及各分子公司遵循统一的业务标准和操作要求，结合各板块具体情况各业务条线对所属各项业务制定了全面、系统、成文的政策、制度和程序。立信会计师事务所对我公司及下属各子公司的内部控制制度于 2011 年 9 月初进行了内部控制检查，截至 2011 年 11 月，相关检查活动基本结束。通过检查活动，立信事务所对我公司的内控发现了一些问题，并汇总告知管理层，本报告期末之前对检查发现的内控方面存在问题都进行了整改。报告期内，公司通过全面推行资金、采购、存货等 21 项具体管理流程示意图，明确了在新的组织架构下各部门、各岗位的职责，明确了工作目标、责任人和完成时间，杜绝越权决策或不履行内部决策程序的事项，促进了内部约束机制和责任追究机制的完善，使各项制度得到有效执行。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>董事会是公司内控管理的决议决策机构。公司成立以总经理为组长、副总经理为副组长，各职能部门经理为成员的内控项目小组，负责公司内控管理的日常工作。</p> <p>内控管理体系的组织架构包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 决策机构：董事会负责公司与内控有关的重大事项的决定。</li> <li>2) 管理机构：审计委员会是公司内部控制体系日常管理部门。</li> <li>3) 执行机构：各职能部门、所属单位具体执行内控管理的政策、制度，报告内部控制体系实施运行情况。</li> <li>4) 监督机构：审计监察部行使监督职能，负责对体系运行情况实施监督。</li> </ol> <p>为加强对内部控制体系管理工作的组织和领导，所属子公司成立相应的内控项目领导小组。内控项目领导小组由各单位有关领导和部门负责人组成，由经理担任内控项目领导小组组长。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司建立了《内部审计制度》，报告期内对公司及公司所属分子公司的经营活动、财务收支等进行内部跟踪监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督检查。审计监察部向董事会作了《2011 年度内部控制检查监督工作报告》，董事会根据审计监察部的工作报告，作了《2011 年度内部控制评价报告》，并聘请了立信会计师事务所对我公司的内部控制的有效性出具了鉴证报告。</p>

董事会对内部控制有关工作的安排	<p>进一步加强和完善内部控制制度的制订、修订和培训工作，建立健全运营情况分析制度，对发现的问题，及时查明原因并加以改进。</p> <p>公司将严格执行企业内控制度，完善企业全面预算管理方案，有效降低企业营运成本，完善公司治理结构。提高全员的内控意识。</p> <p>对于公司制定的《上海益民商业集团股份有限公司内部控制管理手册（试行稿）》不断深刻理解，梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，寻找关键控制点和空白点，使内控真正不留死角与盲区。</p> <p>建立健全内部控制实施的约束机制，将各子公司实施内部控制的情况纳入年度绩效考评体系，促进内部控制的有效实施。</p> <p>董事会通过其下设的审计委员会对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的检查及监督。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司根据企业会计法规以及会计准则而修订了资金管理、采购管理、存货管理、销售管理、工程项目管理、固定资产管理等一系列的财务内控制度，同时在公司战略规划指导下，为实现公司短期或中长期目标，对未来经营活动、资源调配和相应的财务成果等方面进行全面预测、平衡和筹划而制定了全面预算管理制度。公司还组织了财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。目前公司的制度体系比较健全，但考虑到公司业务跨度比较大，商业房产、商业连锁关联度比较小，公司的内部控制制度方面还需要根据各子公司具体运营情况需要不断加以完善和提高，对公司员工还需要不断培养内控意识，公司将进一步完善内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，不断强化公司内部控制。</p>

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行考核，并根据考核结果发放确定高级管理人员的奖金。独立董事津贴按照股东大会批准的标准执行。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

本集团向来重视年报披露的保密性和准确性，在 2010 年 4 月的六届董事会二次会议，审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对制度的适用人员，处罚原则、处罚措施等均作了详尽规定，本报告期内，在年报和其他定期报告的编制过程中，本集团严格按照有关制度执行，未出现重大差错等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况



2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 28 日	《上海证券报》B138 版	2011 年 4 月 29 日

审议通过了“董事会 2010 年度工作报告及 2011 年公司经济工作目标”、“监事会 2010 年度工作报告”、“公司 2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算报告”、“公司 2010 年度利润分配方案”、“公司 2010 年年度报告”、“关于 2011 年续聘立信会计师事务所为公司审计机构的议案”。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2011 年是市、区两级“十二五”规划的启动之年，本公司全体员工以经济工作为中心，紧抓住黄浦、卢湾两区“撤二建一”的历史性机遇，围绕新黄浦区“一带、两街、五个功能区”的整体规划，立足区域经济的发展，在公司五年战略发展规划和三年行动计划的指导下，大力推动特色连锁商业和商业房产经营两大主业稳步发展，通过不断调整产业结构、梳理资产，向“集团化、品牌化、国际化、多元化”目标不断迈进，实现了企业的持续、健康发展。

2011 全年度，本公司实现销售收入 21.87 亿元，同比增长 17.20%，实现利润总额 1.94 亿元，同比增长 11.88%，净利润 1.36 亿元，同比增长 10.25%，超额完成了年初制定的各项经济指标。

#### 一、以品牌建设为中心，夯实连锁主业，提升品牌美誉度

报告期内，古今公司举办了“天使之舞，品味古今”等两场大型时尚内衣展览，展示了古今品牌在内衣研发和产品设计上的成功，吸引了众多媒体的关注，获得了良好的社会反响，进一步扩大了古今品牌的知名度。古今公司还加大产品研发力度，结合古今品牌的定位，不断创新设计理念，报告期内共推出新产品近百余款。此外古今公司继续开拓和完善市场网络，目前全国网点数达到 1518 家，同时古今公司对各个网点进行了门店道具等硬件更新和管理软件升级，提升了品牌形象，提高了企业管理水平，古今继续保持稳健增长势头，全年实现销售 6.37 亿，同比增长 16.02%，净利润 1.01 亿，同比增长 19.93%。

报告期内，天宝龙凤加大市场推广和宣传力度，通过电视、电台、报纸、网络等多种方式加强品牌宣传，拓宽合作渠道，利用东方 CJ 电视购物、拉手网团购等渠道实现多角度的新型渠道销售。此外天宝龙凤还不断研发自主设计产品，并实现了加盟连锁业务的突破。天宝龙凤全年实现销售 6.89 亿，同比增长 95.29%，净利润 1003.61 万元，同比增长 34.91%，网点数达到 47 家。目前天宝龙凤已经形成传统产品、电子商务、电视直销以及加盟连锁四种营销模式，逐渐成为益民集团下属最具发展潜力的品牌之一。

“新光”数码连锁和“星光摄影器材城”继续坚持双品牌战略，经过多年发展后已经成为沪上摄影器材经营和连锁的龙头品牌。报告期内，“新光”数码连锁网点达到 100 家，星光摄影器材城两家，实现年销售 5.72 亿。

上海床上用品公司近年来根据市场需求积极开发新产品，焕发出新的活力，目前已形成了婚庆系列、时尚系列、全棉系列、高端真丝产品系列等多种床品系列。上海床上用品公司还根据自身特点积极营销推广，拓展市场连锁网络，目前在上海地区拥有连锁网点 9 家。

#### 二、以资产经营为导向，调整资产结构，理顺资产关系

报告期内，本公司对内大力挖潜，进一步提升商业物业租赁收益，推动公司主业的稳健、持续发

展。首先本公司加大加快房产结构的调整力度，对公司旗下的商业物业的权属关系和管理条线进行合理变更和调整，不断促进商业物业租赁效益实现合理化、最大化。此外，公司还克服了招商招租工作面临的诸多困难，成功引进国际知名品牌入驻淮海中路，并实现了引进品牌的业态多元化。报告期内本公司还继续推进商业房产信息化动态管理工作，通过实现商业物业租赁信息的实时更新和动态管理，推动商业物业招商工作进行。通过努力，年内本公司显著降低了柳林大厦的空置率，推动了打浦路结构调整顺利转型等一系列工作。

### 三、以五年战略目标为指引，制订实施三年行动计划

为配合本公司五年发展战略目标全面实现，年内公司制订了三年行动计划（2011-2013）。公司管理层带队到各子公司进行深入细致的调研、组织专题讨论活动，通过各方的全力配合，顺利完成了公司的三年发展行动计划，对未来三年的主要经济指标、重要工作举措、各项具体工作及实施项目均作了细化和明确，为公司五年战略目标的顺利实现打下坚实的基础。同时本公司下属各子公司根据公司总体战略目标和精神，结合各企业实际情况，制订完成了各子公司的三年行动发展计划。

### 四、以内控建设为契机，全面优化现金池操作和预算管理

报告期内，公司全面推行内部现金池管理制度，达到集聚内部优势资源形成合力效应。经过内部现金池制度的管理运作，显著降低了企业的财务成本，同时通过与银行的沟通合作，开展适合自身的理财计划投资，提高了企业整体资金的运作效率，进一步提升了公司的资金管理和运作能力。

报告期内，本公司进一步推行全面预算管理，要求下年度的预算向季度细化，力求列支合理、预算全面，达到公司预算管理的精细化要求。

年内，公司下属各子公司根据本企业的实际情况和特点制订了各自的内控制度，形成了具体规范可操作的内控执行制度。报告期内，本公司聘请立信会计师事务所对企业的内控建设和实施情况进行全面评估以及鉴证工作，并根据评估的反馈意见和建议，公司以及各子公司进行了有针对性地整改和完善，显著提高了企业内控建设的总体水平，有效防范了各类漏洞和 risk 的发生。

### 五、着眼人才队伍建设，不断加大干部职工培训力度

报告期内，本公司大力推动企业人才队伍建设，一方面通过企业内部挂职锻炼、轮岗交流、参加区职能部门挂职锻炼等不同形式，促进年轻干部快速成长成才；另一方面，本公司大胆启用年轻干部，重点培养企业领军人物，着眼于企业的未来发展，本公司积极寻找各类投资项目，通过对项目进行测算、评估和分析的操作，锻炼了队伍。

本公司还十分重视干部职工的在职培训和再教育工作。为进一步提升全员专业知识和技能，报告期内本公司开展各类专业知识和技能比武活动，并在总部中层干部中邀请外籍教授开展专题讲座和“益民讲坛”活动，通过授课的方式，提高干部的学习运用等各项综合能力。

### 六、履行企业社会责任，积极提升企业社会形象

报告期内，本公司加大对外宣传力度，积极提升企业形象，并在公司官网开设了英文版面，方便了对外的交流沟通。

同时本公司积极履行企业社会责任，通过帮困送温暖、慈善捐助等形式建立企业履行社会责任的长效机制，提高全员参与意识，倡导与各方利益相关者的和谐、共赢，为社会创造更多的价值。本公司在报告期内发布了《2010 年度企业社会责任报告》，详细披露了本公司在上年度履行企业社会责任的情况并获得了社会良好的反响和评价。本报告期公司将继续发布企业社会责任报告，推动企业更好地履行社会责任。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
工业	204,152,839.36	166,962,522.59	18.22	10.62	9.75	增加 0.65 个百分点
商业	1,889,268,913.18	1,467,139,702.31	22.34	16.52	18.56	减少 1.33 个百分点
旅游饮食服务业	15,549,906.00	3,410,653.02	78.07	-25.53	8.53	减少 6.88 个百分点
租赁业	130,314,241.84	33,704,476.09	74.14	13.34	11.50	增加 0.43 个百分点
房地产业	57,283,364.80	29,703,084.17	48.15	-10.43	22.78	减少 14.02 个百分点
抵销	-215,215,004.65	-217,121,293.64				

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	3,752,776.71	-1.91
济南	193,504.57	100
上海	2,077,407,979.25	11.58

(3) 本期公司旅游饮食服务业营业收入、营业利润率相比去年同期下降 25.53% 和 6.88 个百分点，主要是由于 2010 年世博效应，同期客房出租率远高于今年同期所致；而房地产业营业利润率与去年同期相比下降 14.02 个百分点的主要原因是部分房屋协议租金成本增加以及二手房转租租金成本增加所致。

## 2、 对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
23.68	21.14	<p>2012 年, 是益民集团实施五年发展战略规划和三年行动计划的关键之年, 本公司将结合市、区两级的总体规划, 围绕加强企业核心竞争力为主要目标, 以“产业经营、品牌经营、资本经营”为抓手, 大力发展公司主业, 继续推进益民商投、益民置业和益民创投三大投资平台的建设和完善, 进一步推动企业向集团化、品牌化、多元化和国际化发展。要紧紧抓住黄浦、卢湾两区合并的良好机遇, 不断开拓思路、发挥优势、紧抓机遇, 促进企业进一步实现可持续发展, 不断提升企业在市场上的知名度和影响力。</p> <p>2012 年本公司计划销售 23.68 亿元, 成本及费用 21.14 亿; 利润总额 2 亿元, 净利润 1.45 亿; 主要经济指标确保同比 8% 以上的增长。</p>	<p>一、 围绕连锁主业, 不断提升企业核心竞争力</p> <p>新年度内, 本公司将继续大力推进连锁品牌的建设, 通过加大品牌宣传力度、加快并拓宽渠道建设, 提高品牌市场占有率和影响力。通过连锁主业的持续、稳健发展, 进一步提升企业核心竞争力。</p> <p>2012 年本公司下属古今公司将进一步加大品牌发展力度, 在实现主要经济指标继续保持两位数增长基础上, 以品牌建设为核心、研发创新为引领、挖掘产能为支撑, 不断拓展市场、扩大网点规模。同时, 古今公司还要在实现产品多元化、提升单店效益、加强渠道建设、完善公司治理结构等方面多下功夫, 推动古今公司的再发展。</p> <p>天宝龙凤公司在近年快速发展的基础上, 要进一步培育优势产品、引领市场趋势、形成差异化竞争, 通过礼品、黄金、收藏品等多管齐下, 借力发展和拓宽产品产业链, 形成“天宝龙凤”品牌的特色。</p> <p>星光摄影器材城要保持行业龙头地位, 并不断延伸产品的附加特色服务, 新光数码要进一步实现转型发展, 推动星光摄影器材城和新光数码的双品牌联动发展。</p> <p>二、 围绕资本运作, 推动品牌企业持续发展</p> <p>2012 年, 本公司将以益民商投、益民置业、益民创投三大平台为基础, 通过股权购并等多种资本运作方式, 整合企业现有优势资源和发掘企业新的经济增长点。本公司继续加大对旗下连锁企业的投入, 推动连锁企业扩大规模、做大市场, 实现旗下品牌企业的可持续发展。</p> <p>三、 围绕结构调整, 商业物业经营再上新台阶</p> <p>新年度内, 按照市区两级有关规划, 本公司将继续推动公司在淮海路商业物业的结构调整工作, 不断提高招商运营能力, 同时对本公司现有商业物业进行仔细盘整, 统一规划, 进一步提升商业物业经营效益。本公司还将加大对适合连锁发展的房产和物业的关注, 通过收购、租赁、合作等多种方式为本公司旗下品牌提供商业门面资源, 通过商业物业市场化的运作, 推动连锁品牌不断发展, 实现企业新的经济增长。2012 年, 本公司还将尝试海外业务的发展开拓, 迈出本公司国际化发展的重要一步。</p> <p>四、 围绕内控建设, 不断提高企业管理水平</p> <p>新年度内, 本公司将继续不断完善内控制度和预决算管理制度, 进一步规范和推进现金池管理, 达到降低财务成本, 提高资金综合收益水平的目的。本公司还将系统制订相关管理标准, 创建信息化管理平台, 保障企业规范运行, 全面推动企业管理能级和内控水平的不断提升。</p> <p>五、 围绕队伍建设, 打造人才新高地</p> <p>新年度内, 本公司将通过对外引进和对内培养的双重渠道, 以挂职、轮岗等多种方式, 加快培养企业发展所需要的专业人员和领军人才, 为本公司持续发展做好人才储备。同时本公司将加强对各级员工的专业和技能培训, 建立一支同时符合企业价值观要求和专业技能要求的核心团队。此外本公司还将建立健全考核机制以及人才激励机制, 吸引和留住企业优秀人才。</p> <p>六、 围绕履行社会责任, 积极推动企业文化建设</p> <p>本公司坚持公正、包容、责任、诚信的价值取向, 在新年度内将继续积极履行企业社会责任, 通过建立和完善企业履行社会责任的长效机制, 强化企业责任感、使命感, 实现企业的全面价值, 提升企业的社会综合影响力。本公司将结合新黄浦区高雅、经典的文化背景, 创造企业独特的文化氛围, 打造以文化凝聚人、以文化引领人、以文化发展人的企业发展大环境, 不断提升企业文化的辐射力和影响力。</p> <p>七、 围绕区域规划, 寻找机遇互惠共赢</p> <p>卢湾、黄浦两区合并将为公司带来更多的机遇和更大的舞台, 新年度内, 本公司将与区内外各个先进企业加强交流与学习, 通过学习先进经验和理念、共同尝试和合作可行项目等方式, 实现互惠共赢、共同发展的最终目标, 共同为区域经济作出贡献。</p>

(2)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

## 1、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
中国建设银行	17,000,000.00	2011-04-22	2011-04-29	固定收益	17,000,000.00	13,041.10	是		否	否	
招商银行	30,000,000.00	2011-06-02	2011-06-23	固定收益	30,000,000.00	72,493.20	是		否	否	
中国建设银行	15,000,000.00	2011-06-10	2011-06-29	固定收益	15,000,000.00	33,575.34	是		否	否	
上海浦东发展银行	30,000,000.00	2011-06-23	2011-06-30	固定收益	30,000,000.00	29,917.81	是		否	否	
中国建设银行	15,000,000.00	2011-07-02	2011-07-18	固定收益	15,000,000.00	33,534.25	是		否	否	
上海银行	20,000,000.00	2011-07-06	2011-08-05	固定收益	20,000,000.00	87,123.29	是		否	否	
中国建设银行	20,000,000.00	2011-07-21	2011-08-04	固定收益	20,000,000.00	34,520.55	是		否	否	
上海银行	20,000,000.00	2011-07-27	2011-08-26	固定收益	20,000,000.00	87,123.29	是		否	否	
上海浦东发展银行	15,000,000.00	2011-08-01	2011-08-30	固定收益	15,000,000.00	59,589.04	是		否	否	
上海银行	30,000,000.00	2011-08-10	2011-09-09	固定收益	30,000,000.00	115,890.41	是		否	否	
上海银行	20,000,000.00	2011-08-24	2011-11-24	固定收益	20,000,000.00	262,136.99	是		否	否	
上海浦东发展银行	15,000,000.00	2011-09-07	2011-09-30	固定收益	15,000,000.00	45,369.86	是		否	否	
上海银行	15,000,000.00	2011-09-08	2011-09-30	固定收益	15,000,000.00	44,301.37	是		否	否	
上海浦东发展银行	15,000,000.00	2011-10-27	2011-11-10	固定收益	15,000,000.00	25,315.07	是		否	否	
上海银行	10,000,000.00	2011-11-02	2011-11-30	固定收益	10,000,000.00	37,589.04	是		否	否	
上海农商银行	20,000,000.00	2011-11-02	2011-12-05	固定收益	20,000,000.00	90,410.96	是		否	否	
上海浦东发展银行	30,000,000.00	2011-11-17	2011-12-15	固定收益	30,000,000.00	110,465.75	是		否	否	
上海交通银行	15,000,000.00	2011-11-17	2011-12-19	固定收益	15,000,000.00	63,123.29	是		否	否	
合计	352,000,000.00	/	/	/	352,000,000.00	1,245,520.61	/		/	/	/

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 2、 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。

## 3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
本公司对上海床上用品有限公司增资，用于拓展连锁专柜或专卖店	800.00	已完成投资，增资后注册资本为 1000 万元。	本报告期实现归属于母公司净利润为 41 万元。
本公司对上海新宇钟表集团有限公司增资，持股比例仍为 5%	2,250.00	已完成投资	取得投资收益 250 万元。
本公司对上海金辰酒店管理有限公司增资，现上海金辰酒店管理有限公司为本公司的全资子公司	1,000.00	已完成投资	无
合计	4,050.00	/	/

## (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届董事会五次会议	2011 年 2 月 18 日	审议并通过“董事会 2010 年度工作报告及 2011 年公司经济工作目标”；“公司 2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算的报告”；“公司 2010 年度利润分配预案”；“公司 2010 年度资产减值准备计提与核销的报告”；“关于支付公司审计机构 2010 年度报酬的议案”；“2010 年度公司内部控制评价报告”；“公司 2010 年年度报告”及摘要；“公司 2010 年度社会责任报告”；“关于 2011 年续聘立信会计师事务所为审计机构议案”；“关于对上海新宇钟表集团增资的议案”。	《上海证券报》B43 版	2011 年 2 月 22 日
六届董事会六次会议	2011 年 4 月 6 日	审议并通过了“关于召开公司 2010 年度股东大会事项的议案”。	《上海证券报》B36 版	2011 年 4 月 7 日

六届董事会七次会议	2011年4月22日	审议并通过了“公司2011年第一季度报告”；“关于对上海床上用品有限公司增资的议案”。	《上海证券报》B106版	2011年4月26日
六届董事会八次会议	2011年7月29日	审议并通过了“公司2011年半年度报告”及摘要；“关于董事会提名委员会成员调整的议案”；“公司董事会秘书工作制度”；“关于利用现金池闲置资金购买保本理财产品的议案”。	《上海证券报》B56版	2011年8月2日
六届董事会九次会议	2011年9月9日	审议并通过了“关于对上海金辰酒店管理有限公司增资的议案”。	《上海证券报》36版	2011年9月10日
六届董事会十次会议	2011年10月24日	议并通过了“公司2011年第三季度报告”。	《上海证券报》B123版	2011年10月26日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真执行了股东大会通过的各项决议。

2011年5月24日本集团实施了2010年度的分红方案，即每10股派发现金红利0.6元（含税）。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

（1）审计委员会相关工作制度的建立健全情况：2007年，公司在董事会之下设立了审计委员会以来，已逐步制定了《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度。

（2）审计委员会相关工作制度的主要内容：《审计委员会实施细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作做了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会委员在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

### （3）审计委员会履职情况：

根据上海市证券交易所2011年12月30日发布的关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知以及《上海益民商业集团股份有限公司审计委员会的年报工作规程》的相关规定，审计委员会的全体成员在公司2011年度财务审计以及年报编制工作中，能够严格按照相关要求以及自身所担负的职责，认真负责、积极主动的做好相关工作：

①在年审注册会计师进场前，审计委员会与会计师事务所协商，合理确定本报告期财务报告审计工作的具体时间安排、审计进度及需要关注的重要事项。在对本报告期账务沟通方面，审计委员会成员在2012年1月20日结合预审情况进行了有效沟通。

②审阅公司编制的财务会计报告，形成书面意见：

2012年2月16日，审阅了公司财务部提交的财务报表，并出具了审议意见：

公司会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况；公司财务报表可以提交注册会计师事务所进行年度审计。

③会计师事务所出具了初步审计意见后，再一次审阅了财务会计报表，形成书面意见：

公司2011年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营实际情况，会计师事务所所获取的审计证据是充分、适当的，对公司按照企业会计准则的规定编制的财务年度报表，2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的，并形成了书面意见。

④2012年2月23日审阅了公司财务提交的、经年审会计师出具的标准无保留意见2011年度财务报告，出具了书面审核意见：

公司 2011 年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将公司编制的经年审注册会计师审计的 2011 年度财务报告提交董事会审议。

(4) 董事会审计委员会向董事会提交的会计事务所从事本报告期审计工作的总结报告的决议：

董事会审计委员会向董事会提交的会计事务所从事本报告期审计工作的总结报告：立信会计师事务所为公司 2011 年度的审计机构，立信会计师事务所人员组织合理，通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据，评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，会计师事务所完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。对此我们表示赞同，并提议立信会计师事务所为公司 2012 年度的审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会由四名董事组成，其主要职责：

- (1)、负责制定董事和高级管理人员考核的标准，并进行考核。
- (2)、负责制定、审查董事、监事、高级管理人员的薪酬政策和方案
- (3)、董事会赋予的其他职权。

报告期内，薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《薪酬与考核委员会实施细则》以及董事会赋予的权利，积极参加公司关于薪酬和考核方面的会议，并专门开会讨论公司薪酬和考核问题，指导公司完善了薪酬体系，认真履行职责，做好了本职工作。

#### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

本集团已经通过并公布《内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》，在年报的编制过程中，严格按照该制度对有关人员进行登记备案并报送监管机构备案。

#### 6、董事会对于内部控制责任的声明

董事会认为：本集团建立了较为健全的内部控制体系，符合国家有关法律、法规的规定和要求，集团的内部控制制度具有合法性、合理性和有效性，集团的法人治理、财务管理、对外担保、关联交易和信息披露等事项均严格按照集团各项内部控制制度的规定进行。同时，集团各项内部控制制度的有效执行，能够合理保证了本集团各项经营活动有序开展，确保集团发展战略的实施和经营目标的实现；能够合理保证集团财务会计资料的真实性、合法性、完整性以及公司财产的安全、完整；能够真实、准确、及时、完整地进行信息披露，确保公开、公平、公正的对待所有投资者，切实保证集团和投资者的利益。

由于内部控制的固有局限性，内外部环境的持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，为此，本集团将动态化地进行内部控制体系的补充和完善，保证内部控制制度的有效运行。

综上，董事会认为：本集团按照已制定的内部控制制度标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

#### 7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。



## (五)利润分配或资本公积金转增股本预案

以 2011 年末总股本 731,963,245 股计,拟按 10 股派发现金分红 0.6 元(含税),共计分配利润 43,917,794.70 元,本次分配后母公司的未分配利润尚余 119,075,009.63 元结转下年度。上述利润分配预案尚需经本公司 2011 年度股东大会审议批准。

## (六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年	1	0.6	1	36,598,162.26	100,605,026.61	36.38
2009 年		0.6		43,917,794.70	110,976,265.14	39.57
2010 年		0.6		43,917,794.70	123,036,691.19	35.69

## 九、 监事会报告

## (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
六届监事会第五次会议	审议并通过“监事会 2010 年度工作报告”;审议并通过“公司 2010 年年度报告”及摘要;列席董事会六届五次会议。
六届监事会第六次会议	列席董事会六届六次会议
六届监事会第七次会议	审议并通过“公司 2011 年第一季度报告”;列席董事会六届七次会议。
六届监事会第八次会议	审议并通过“公司 2011 年半年度报告”及摘要;列席董事会六届八次会议。
六届监事会第九次会议	列席董事会六届九次会议。
六届监事会第十次会议	审议并通过“公司 2011 年第三季度报告”;列席董事会六届十次会议。

报告期内,本公司严格按照《企业内控手册》相关要求,结合自身实际情况,建立了较为健全的内部控制管理制度并严格执行,保证了公司各项经济活动的效率,维护了公司各项资产的安全。本公司内部控制组织机构完整,内部监察、审计人员配备合理,有效的监督了公司重点的内控活动。报告期内,公司未有违反《上市公司内部控制指引》要求的行为。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,本公司运作规范,决策程序合法,建立了较为健全的内部控制机制,严格执行了股东大会的各项决议。本届董事会在报告期内勤勉尽职,经营班子和全体高级管理人员工作认真负责,未有以权谋私、违法违纪行为,没有发生损害公司利益和中小股东合法权益的情况。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本公司严格遵守有关财务管理制度及内控制度的相关规定,经立信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,真实反映了本公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见  
报告期内无招募资金实际投入情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见  
报告期内无收购出售重大资产交易情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

对于公司增资上海新宇钟表集团等关联交易事项，未发现内幕交易和损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会已经审阅了董事会出具的《2011 年度内部控制评价报告》，对其无异议。认为：本公司已建立了较为健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制在生产经营等各个环节中得到了持续和有效的执行，起到了较好的风险防范和控制作用。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海益民商业全资子公司上海益民商业投资发展有限公司	上海淮海鸭王烤鸭店有限公司(原上海淮海全聚德烤鸭店有限公司)		经济纠纷				中华人民共和国最高人民法院再审中	

公司下属子公司上海益民商业投资发展有限公司与上海淮海鸭王烤鸭店有限公司(原上海淮海全聚德烤鸭店有限公司)于 1998 年 7 月 23 日签订了租赁协议，上海益民商业投资发展有限公司将上海市淮海中路 768 号(新歌商厦)三楼部分以及四楼全部共计 1789.03 平方米的房屋出租给上海淮海鸭王烤鸭店有限公司，租期 10 年，从 1998 年 8 月 9 日至 2008 年 8 月 8 日，双方约定租赁期满，在 7 天内将承租的房屋交还给房屋权利人。

2008 年 8 月 8 日起原租赁合同到期，双方没有签订续租合同，上海益民商业投资发展有限公司方面也无续约意向，但上海淮海鸭王烤鸭店有限公司并没有退出，双方进行相关诉讼。

2010 年 5 月 17 日上海市卢湾区人民法院一审判决上海淮海鸭王烤鸭店有限公司于 2011 年 8 月 8 日前携同其所有自有物品迁出上海市淮海中路 768 号，将其承租的房屋返还于上海益民商业投资发展有限公司，上海市第一中级人民法院于 2010 年 9 月 27 日判决维持 2010 年 5 月 17 日上海市卢湾区人民法院的判决。2010 年 11 月 24 日上海市高级人民法院驳回再审申请，维持原判。

现上海淮海鸭王烤鸭店有限公司因不服案件的终审判决，遂向中华人民共和国最高人民法院申请再审，目前案件仍在进行中。

## (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A股	000599	青岛双星	8,289,058.18	1,451,350	5,689,292.00	100	-2,599,766.18
合计				8,289,058.18	/	5,689,292.00	100	-2,599,766.18

## 2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600633	浙报传媒	50,000.00	0.0119	190,344.00	94,248.00	70,686.00	可供出售金融资产	买入
600819	耀皮股份	37,500.00	0.0068	178,125.00	-66,750.00	-50,062.50	可供出售金融资产	买入
600637	百视通	124,552.40	0.0176	872,568.90	386,713.26	290,034.94	可供出售金融资产	买入
合计		212,052.40	/	1,241,037.90	414,211.26	310,658.44	/	/

## (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	
		发生额	余额
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的控股子公司		1,475,889.41
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司		7,804,714.46
上海益民置业发展有限公司	全资子公司	-53,302,771.07	319,405,004.56
上海古今内衣有限公司	全资子公司	3,026,909.18	11,142,859.79
上海天宝龙金银珠宝有限公司	全资子公司	264,025,074.05	305,836,353.81
上海益民商业投资发展有限公司	全资子公司	-3,000,000.00	130,500,000.00
上海柳林商务中心	控股子公司的控股子公司		6,000,000.00
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司		37,900,000.00
上海新光光学仪器有限公司	控股子公司的控股子公司		11,000,000.00
上海金龙商业有限公司	控股子公司的控股子公司	2,484,490.07	3,184,490.07
上海霞飞新坊购物中心有限公司	控股子公司的控股子公司	-24,048,427.59	0.00
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	控股子公司的控股子公司	-602,200.00	0.00
合计		188,583,074.64	834,249,312.10

(六)重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项（公司在报告期前已履行完毕的承诺无需披露）

承诺背景	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	国家持有股份自股权分置改革方案实施后禁售期已于 2008 年 11 月 30 日期满，但本着对投资者负责的态度，控股股东上海市卢湾区国有资产监督管理委员会于 2008 年 7 月 15 日做出承诺自愿再锁定 2 年至 2010 年 11 月 30 日。无限售条件流通股占总股本的比例是 100%，实现股本全流通。	是	是

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	650,000.00	650,000.00
境内会计师事务所审计年限	19	

董事会审计委员会关于公司下年度续聘或改聘会计师事务所的决议：

通过跟踪、了解立信会计师事务所对公司 2011 年度年审工作及审阅其出具的财务审计报告，我们认为：公司聘请的立信会计师事务所在为公司提供 2011 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，从会计专业角度维护公司与股东利益，建议公司继续聘请立信会计师事务所

为 2012 年度审计机构。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
益民集团董事会六届五次会议决议公告	上海证券报 B43 版	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
益民集团 2010 年度内部控制评价报告	上海证券报 B43 版	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
益民集团 2010 年度企业社会责任报告	上海证券报 A4-A5 版	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
益民集团关于对上海新宇钟表集团增资的关联交易事项公告	上海证券报 B43 版	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
益民集团监事会六届五次会议决议公告	上海证券报 B43 版	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
益民集团董事会六届六次会议决议及召开 2010 年度股东大会事项公告	上海证券报 B36 版	2011 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
益民集团董事会六届七次会议决议公告	上海证券报 B106 版	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年第一季度报告	上海证券报 B106 版	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
益民集团 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B138 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
益民集团 2010 年度利润分配方案实施公告	上海证券报 B16 版	2011 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
益民集团董事会六届八次会议决议公告	上海证券报 B56 版	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年半年度报告摘要	上海证券报 B56 版	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
益民集团董事会六届九次会议决议公告	上海证券报 36 版	2011 年 9 月 10 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年第三季度报告	上海证券报 B123 版	2011 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司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

信会师报字[2012]第 110241 号

上海益民商业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海益民商业集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王士伟

中国注册会计师：鲁晓华

中国·上海

二〇一二年二月二十四日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:上海益民商业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七) 1	251,382,561.80	216,237,226.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七) 2	5,689,292.00	
应收票据			
应收账款	(七) 3	62,735,900.00	29,259,063.29
预付款项	(七) 5	25,737,572.41	33,908,552.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 4	24,770,072.56	24,207,856.35
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	501,166,720.16	305,779,242.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		871,482,118.93	609,391,941.17
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 7	1,241,037.90	826,826.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	54,852,471.33	33,648,657.34
投资性房地产	(七) 10	1,163,854,501.82	1,206,653,454.32
固定资产	(七) 11	171,341,208.22	179,362,806.86
在建工程	(七) 12		133,357.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 13	35,177,430.43	44,070,757.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 14	15,650,631.40	22,240,014.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,442,117,281.10	1,486,935,874.72
资产总计		2,313,599,400.03	2,096,327,815.89

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 17	430,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 18	51,900,975.30	40,807,481.21
预收款项	(七) 19	61,477,946.31	83,694,052.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 20	13,687,440.40	12,677,129.74
应交税费	(七) 21	-8,567,111.73	30,068,353.28
应付利息	(七) 22	973,752.78	548,100.00
应付股利			
其他应付款	(七) 23	93,050,015.90	91,188,535.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七) 24	124,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		766,523,018.96	558,983,652.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七) 25	50,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(七) 26	1,184,739.71	1,101,313.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(七) 15	257,246.38	153,693.56
其他非流动负债	(七) 27	46,667,446.28	48,424,849.92
非流动负债合计		98,109,432.37	179,679,857.19
负债合计		864,632,451.33	738,663,509.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(七) 28	731,963,245.00	731,963,245.00
资本公积	(七) 29	135,640,642.31	135,516,449.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 30	135,848,894.77	134,174,354.24
一般风险准备			
未分配利润	(七) 31	439,990,002.32	349,939,643.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,443,442,784.40	1,351,593,691.95
少数股东权益		5,524,164.30	6,070,614.49
所有者权益合计		1,448,966,948.70	1,357,664,306.44
负债和所有者权益总计		2,313,599,400.03	2,096,327,815.89

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：邵振耀



## 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:上海益民商业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		168,480,637.05	87,085,726.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		50,000.00	34,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四) 2	837,568,151.51	647,311,206.40
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,006,098,788.56	734,430,932.70
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	606,509,325.21	566,025,981.62
投资性房地产		523,132,716.13	543,844,946.17
固定资产		106,928,425.04	113,145,447.45
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,849,550.07	13,937,392.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,187,897.84	12,643,067.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,276,607,914.29	1,249,596,835.26
资产总计		2,282,706,702.85	1,984,027,767.96

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		430,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		395,309.52	395,309.52
预收款项		2,292,462.45	2,564,150.00
应付职工薪酬		4,460,037.28	5,619,183.77
应交税费		11,731,138.27	16,836,895.97
应付利息		752,627.78	330,432.75
应付股利			
其他应付款		364,569,239.77	204,846,115.11
一年内到期的非流动负债		124,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		938,200,815.07	530,592,087.12
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		50,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		46,667,446.28	48,424,849.92
非流动负债合计		96,667,446.28	178,424,849.92
负债合计		1,034,868,261.35	709,016,937.04
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		731,963,245.00	731,963,245.00
资本公积		217,033,497.40	217,033,497.40
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		135,848,894.77	134,174,354.24
一般风险准备			
未分配利润		162,992,804.33	191,839,734.28
所有者权益(或股东权益)合计		1,247,838,441.50	1,275,010,830.92
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,282,706,702.85	1,984,027,767.96

法定代表人: 杨传华

主管会计工作负责人: 高光庆

会计机构负责人: 邵振耀

## 合并利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,186,575,282.39	1,865,704,860.68
其中: 营业收入	(七) 32	2,186,575,282.39	1,865,704,860.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,992,923,571.52	1,695,258,516.33
其中: 营业成本	(七) 32	1,511,210,333.47	1,243,097,809.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 33	45,534,564.68	44,614,146.65
销售费用	(七) 34	220,266,930.31	192,300,338.87
管理费用	(七) 35	185,211,059.70	189,699,631.03
财务费用	(七) 36	29,572,100.32	24,245,320.93
资产减值损失	(七) 39	1,128,583.04	1,301,269.43
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	(七) 37	-2,599,766.18	
投资收益 (损失以“—”号填列)	(七) 38	2,297,660.61	8,141,864.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,263,510.51	-411,015.25
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		193,349,605.30	178,588,209.29
加: 营业外收入	(七) 40	3,489,450.65	1,524,827.82
减: 营业外支出	(七) 41	2,663,014.71	6,548,078.57
其中: 非流动资产处置损失		22,636.14	5,138,011.46
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		194,176,041.24	173,564,958.54
减: 所得税费用	(七) 42	57,654,460.97	49,910,250.71
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		136,521,580.27	123,654,707.83
归属于母公司所有者的净利润		135,642,694.06	123,036,691.19
少数股东损益		878,886.21	618,016.64
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.185	0.168
(二) 稀释每股收益		0.185	0.168
七、其他综合收益	(七) 44	310,658.44	124,922.93
八、综合收益总额		136,832,238.71	123,779,630.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,953,352.50	123,161,614.12
归属于少数股东的综合收益总额		878,886.21	618,016.64

法定代表人: 杨传华

主管会计工作负责人: 高光庆

会计机构负责人: 邵振耀

## 母公司利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	113,225,521.68	100,066,258.83
减: 营业成本	(十四) 4	21,580,733.16	22,677,137.40
营业税金及附加		19,691,365.75	17,515,566.00
销售费用		1,342,660.57	1,024,899.62
管理费用		47,907,492.81	43,049,323.63
财务费用		672,886.94	-819,109.97
资产减值损失		8,411.41	23,368.70
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(十四) 5	3,805,463.77	93,547,121.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		25,827,434.81	110,142,195.32
加: 营业外收入		260.00	1,677.80
减: 营业外支出		1,545,366.39	751,610.63
其中: 非流动资产处置损失			4,992.63
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		24,282,328.42	109,392,262.49
减: 所得税费用		7,536,923.14	5,227,666.00
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		16,745,405.28	104,164,596.49
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,745,405.28	104,164,596.49

法定代表人: 杨传华

主管会计工作负责人: 高光庆

会计机构负责人: 邵振耀

**合并现金流量表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,219,784,692.35	1,925,273,264.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		352,923.98	188,266.65
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 45 (1)	257,576,630.44	220,932,633.47
经营活动现金流入小计		2,477,714,246.77	2,146,394,164.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,861,662,619.74	1,438,030,062.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		228,455,311.56	196,107,044.67
支付的各项税费		191,371,361.45	159,222,811.70
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 45 (2)	223,155,072.80	216,595,405.61
经营活动现金流出小计		2,504,644,365.55	2,009,955,324.15
经营活动产生的现金流量净额		-26,930,118.78	136,438,840.04

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		354,002,050.91	84,348,987.78
取得投资收益收到的现金		3,789,444.68	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,673.45	16,813.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		358,281,169.04	85,865,801.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,182,885.38	16,665,444.72
投资支付的现金		384,986,707.15	88,443,382.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		396,169,592.53	105,108,827.31
投资活动产生的现金流量净额		-37,888,423.49	-19,243,026.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,480,000.00
取得借款收到的现金		660,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 45 (3)	83,426.00	51,181.00
筹资活动现金流入小计		660,083,426.00	603,531,181.00
偿还债务支付的现金		486,000,000.00	655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,117,702.08	66,520,958.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		611,801.75	132,473.25
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 45 (4)	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		560,117,702.08	721,520,958.65
筹资活动产生的现金流量净额		99,965,723.92	-117,989,777.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,846.60	-3,344.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,145,335.05	-797,308.03
加：期初现金及现金等价物余额		216,237,226.75	217,034,534.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		251,382,561.80	216,237,226.75

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：邵振耀

## 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		531,559,573.73	360,636,395.21
经营活动现金流入小计		531,559,573.73	360,636,395.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,824,047.48	27,346,079.34
支付的各项税费		33,761,954.03	30,185,210.06
支付其他与经营活动有关的现金		444,212,920.58	369,659,506.64
经营活动现金流出小计		514,798,922.09	427,190,796.04
经营活动产生的现金流量净额		16,760,651.64	-66,554,400.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		352,032,675.50	
取得投资收益收到的现金		3,789,444.68	93,527,220.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			233,888.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		355,822,120.18	93,761,109.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,755,949.00	1,746,252.43
投资支付的现金		392,500,000.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		422,255,949.00	24,246,252.43
投资活动产生的现金流量净额		-66,433,828.82	69,514,856.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		660,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		660,000,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		486,000,000.00	655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,931,912.07	43,460,970.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		528,931,912.07	698,460,970.54
筹资活动产生的现金流量净额		131,068,087.93	-98,460,970.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		81,394,910.75	-95,500,514.41
加: 期初现金及现金等价物余额		87,085,726.30	182,586,240.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		168,480,637.05	87,085,726.30

法定代表人: 杨传华

主管会计工作负责人: 高光庆

会计机构负责人: 邵振耀

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	731,963,245.00	135,516,449.22			134,174,354.24		349,939,643.49		6,070,614.49	1,357,664,306.44
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	731,963,245.00	135,516,449.22			134,174,354.24		349,939,643.49		6,070,614.49	1,357,664,306.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		124,193.09			1,674,540.53		90,050,358.83		-546,450.19	91,302,642.26
(一)净利润							135,642,694.06		878,886.21	136,521,580.27
(二)其他综合收益		310,658.44								310,658.44
上述(一)和(二)小计		310,658.44					135,642,694.06		878,886.21	136,832,238.71
(三)所有者投入和减少资本		-186,465.35							-813,534.65	-1,000,000.00
1.所有者投入资本		-186,465.35							-813,534.65	-1,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					1,674,540.53		-45,592,335.23		-611,801.75	-44,529,596.45
1.提取盈余公积					1,674,540.53		-1,674,540.53			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-43,917,794.70		-611,801.75	-44,529,596.45
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	731,963,245.00	135,640,642.31			135,848,894.77		439,990,002.32		5,524,164.30	1,448,966,948.70



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	731,963,245.00	135,391,526.29			123,757,894.59		281,237,206.65		2,105,071.10	1,274,454,943.63
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	731,963,245.00	135,391,526.29			123,757,894.59		281,237,206.65		2,105,071.10	1,274,454,943.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		124,922.93			10,416,459.65		68,702,436.84		3,965,543.39	83,209,362.81
(一)净利润							123,036,691.19		618,016.64	123,654,707.83
(二)其他综合收益		124,922.93								124,922.93
上述(一)和(二)小计		124,922.93					123,036,691.19		618,016.64	123,779,630.76
(三)所有者投入和减少资本									3,480,000.00	3,480,000.00
1.所有者投入资本									3,480,000.00	3,480,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					10,416,459.65		-54,334,254.35		-132,473.25	-44,050,267.95
1.提取盈余公积					10,416,459.65		-10,416,459.65			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-43,917,794.70		-132,473.25	-44,050,267.95
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	731,963,245.00	135,516,449.22			134,174,354.24		349,939,643.49		6,070,614.49	1,357,664,306.44

法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:高光庆

会计机构负责人:邵振耀

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	731,963,245.00	217,033,497.40			134,174,354.24		191,839,734.28	1,275,010,830.92
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	731,963,245.00	217,033,497.40			134,174,354.24		191,839,734.28	1,275,010,830.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,674,540.53		-28,846,929.95	-27,172,389.42
(一)净利润							16,745,405.28	16,745,405.28
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,745,405.28	16,745,405.28
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					1,674,540.53		-45,592,335.23	-43,917,794.70
1.提取盈余公积					1,674,540.53		-1,674,540.53	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-43,917,794.70	-43,917,794.70
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	731,963,245.00	217,033,497.40			135,848,894.77		162,992,804.33	1,247,838,441.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	731,963,245.00	217,033,497.40			123,757,894.59		142,009,392.14	1,214,764,029.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	731,963,245.00	217,033,497.40			123,757,894.59		142,009,392.14	1,214,764,029.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,416,459.65		49,830,342.14	60,246,801.79
(一)净利润							104,164,596.49	104,164,596.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							104,164,596.49	104,164,596.49
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					10,416,459.65		-54,334,254.35	-43,917,794.70
1.提取盈余公积					10,416,459.65		-10,416,459.65	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-43,917,794.70	-43,917,794.70
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	731,963,245.00	217,033,497.40			134,174,354.24		191,839,734.28	1,275,010,830.92

法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:高光庆

会计机构负责人:邵振耀

### (三)公司概况

上海益民商业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）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。经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民百货股份有限公司”变更为“上海益民商业股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民百货”从 2007 年 10 月 12 日起变更为“益民商业”。经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民商业股份有限公司”变更为“上海益民商业集团股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民商业”从 2010 年 11 月 26 日起变更为“益民集团”，证券代码仍为 600824。

2005 年 11 月 22 日公司股权分置改革方案经相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.20 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2011 年 12 月 31 日，股本总数为 731,963,245 股，其中：无限售条件股份为 731,963,245 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 731,963,245.00 元，经营范围为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，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（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（涉及许可经营的凭许可证经营）。

### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 3、 会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 4、 记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1)同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评

估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## (2)非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法：

(1)本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

#### 8、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

###### ③可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债

### (4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考活跃市场中的报价。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 9、 应收款项：

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
押金组合	租赁、电表押金，出差、柜面备用金
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	余额百分比法
其他组合	其他方法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
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%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
押金组合	0.5%	0.5%

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	不计提坏账准备



## 10、存货：

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

①存货发出时均按加权平均法或个别认定法计价。

②周转材料采用一次摊销法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

一般采用永续盘存制；餐饮行业采用实地盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 11、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### ②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、 投资性房地产：

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 13、 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
电子设备	3-5	0	33.33-20
运输设备	8	0	12.5
通用设备	3-10	0	33.33-10
专业设备	3-15	0	33.33-6.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 14、 在建工程：

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、 借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)暂停资本化期间

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

(4)借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产：

(1)无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋使用权	10 年	按预计使用年限
软 件	2 年	按预计使用年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3)无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### 18、 收入：

##### (1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### (2)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### ③出租物业收入：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### 19、 政府补助：

##### (1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### (2)会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

无

## 22、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

无

## (2) 未来适用法

无

## (五) 税项：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、材料转让收入	17%、3%
消费税	金银饰品销售收入	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	按流转税额 7% 计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

## 2、税收优惠及批文

子公司的全资子公司上海淮海旧货商场和上海陕西旧货商店符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## (六) 企业合并及合并财务报表

## 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海古今内衣有限公司	全资子公司	上海	零售兼批发	2,300	内衣	2,300		100	100	是			
益民古今(北京)内衣有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	零售兼批发	50	内衣	50		100	100	是			
上海古今内衣制造有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	工业生产制造	531	内衣	531		100	100	是			
上海古今内衣销售有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	100	内衣	100		100	100	是			
济南古今内衣有限公司	控股子公司的控股子公司	济南	零售兼批发	100	内衣	100		100	100	是			
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	全资子公司	上海	零售兼批发	10,000	金银首饰	10,000		100	100	是			
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售、修理	500	金银首饰	500		100	100	是			
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	100	金银珠宝设计、制作、销售	51		51	51	是	102.78		
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	200	金银首饰	102		51	51	是	137.08		
上海益民商业投资发展有限公司	全资子公司	上海	综合服务	10,000	实业投资	10,000		100	100	是			
上海乐拍网络科技有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售及技术服务	100	计算机领域内的技术开发、技术服务, 通讯设备等销售	51		51	51	是	21.76		
上海益民置业发展有限公司	全资子公司	上海	房地产业	10,000	房地产开发经营	10,000		100	100	是			



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	上海	加工、制造、批发、零售、代购代销	300	服装百货加工制造	300		100	100	是			
上海霞飞新坊购物中心有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	综合业务	900	房屋租赁、物业管理	900		100	100	是			
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	房地产业	540	房地产开发经营	540		100	100	是			
上海金雁物业管理有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	房地产业	200	物业管理	200		100	100	是			
上海金辰酒店管理有限公司	全资子公司	上海	服务	1,000	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000		100	100	是			
上海床上用品有限公司	全资子公司	上海	零售兼批发	1,000	床上用品	1,000		100	100	是			
上海六一儿童用品商店	全资子公司	上海	零售兼批发	100	服装鞋帽玩具等	100		100	100	是			
上海益民创新投资管理有限公司	全资子公司	上海	实业投资及服务	10,000	实业投资, 投资管理, 技术咨询, 企业管理咨询	10,000		100	100	是			
上海淮海电子商务有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	科技经营和服务	900	电子计算机领域内的科技经营业务, 展示服务	850		94.44	94.44	是	40.40		
上海国际服务外包产业发展有限公司	控股子公司	上海	投资经营	1,000	国际服务外包产业的投资经营、投资管理	500		50	100	是			
上海钟表商店	全资子公司	上海	零售兼批发、修理、服务、收购	1,000	钟表及配件	1,000		100	100	是			
上海龙凤投资管理有限公司	控股子公司	上海	实业投资及服务	500	实业投资, 投资管理, 技术咨询, 企业管理咨询	250		50	50	是	250.40		

上海星光摄影器材有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	80	照相器材、感光器材、摄影包装及附件、婚纱礼服	80		100	100	是		
--------------	-------------	----	-------	----	------------------------	----	--	-----	-----	---	--	--

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海中城企业集团五金交电有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	1,568	交电、建筑五金、水暖器材	1487.08		100	100	是			
上海康歌电器有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	50	五金交电、电子产品、通信设备	50		100	100	是			
上海金龙商业有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	196	针纺织品、服装	7752		100	100	是			
上海金腾百货有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	35	日用百货、针纺织品	35		100	100	是			
上海淮海旧货商场	控股子公司的控股子公司	上海	零售	50	电讯器材, 家用电器等	63.52		100	100	是			
上海陕西旧货商店	控股子公司的控股子公司	上海	零售	50	服装, 日用百货的零售	50.37		100	100	是			
上海新光光学仪器有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	2,000	照相机, 感光材料, 光学仪器, 照相器材	1728.17		100	100	是			
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	零售兼批发	1,000	照相器材、感光器材、摄影包装及附件、婚纱礼服	1000		100	100	是			
上海柳林商务中心	控股子公司的控股子公司	上海	零售及服务	200	房屋租赁、商务配套服务、日用百货	200		100	100	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

(1) 本报告期上海古今内衣有限公司出资设立济南古今内衣有限公司，注册资本 100 万元，持股比例 100%；

(2) 本报告期上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司出资设立上海星光摄影器材有限公司，注册资本 80 万元，持股比例 100%。

(3) 本期无减少合并单位。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
济南古今内衣有限公司	1,002,255.50	2,255.50
上海星光摄影器材有限公司	800,000.00	0.00

## (七) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	362,588.24	/	/	286,037.42
人民币	/	/	362,588.24	/	/	286,037.42
银行存款：	/	/	232,878,811.04	/	/	189,391,027.45
人民币	/	/	232,711,837.19	/	/	189,371,144.71
美元	26,500.00	6.3009	166,973.85	3,002.21	6.6227	19,882.74
其他货币资金：	/	/	18,141,162.52	/	/	26,560,161.88
人民币	/	/	18,141,162.52	/	/	26,560,161.88
合计	/	/	251,382,561.80	/	/	216,237,226.75

## 2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,689,292.00	
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		

合计	5,689,292.00
----	--------------

## 3、应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	63,458,824.68	100.00	722,924.68	1.14	29,516,423.65	100.00	257,360.36	0.87
组合小计	63,458,824.68	100.00	722,924.68	1.14	29,516,423.65	100.00	257,360.36	0.87
合计	63,458,824.68	/	722,924.68	/	29,516,423.65	/	257,360.36	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
3 个月以内	54,910,809.96	86.53	274,554.06	27,119,549.94	91.87	135,597.75
3 个月-1 年	7,499,520.92	11.82	374,976.05	2,300,927.92	7.80	115,046.41
1 年以内小计	62,410,330.88	98.35	649,530.11	29,420,477.86	99.67	250,644.16
1 至 2 年	1,048,493.80	1.65	73,394.57	95,945.79	0.33	6,716.20
合计	63,458,824.68	100.00	722,924.68	29,516,423.65	100.00	257,360.36

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海东华钻石饰品有限公司	销售客户	14,623,099.00	3 个月以内	23.04
上海冠俊贸易有限公司	销售客户	7,536,606.00	1 年以内	11.88
上海摄友贸易有限公司	销售客户	5,741,120.00	1 年以内	9.05
襄阳康影数字技术有限公司	销售客户	3,508,342.00	1 年以内	5.53
上海郁金香工艺品有限公司	销售客户	2,173,496.40	3 个月以内	3.43
合计	/	33,582,663.40	/	52.93

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,272,231.11	9.09	99,680.02	4.39	2,631,925.12	10.78	106,823.84	4.06
押金组合	22,711,076.88	90.91	113,555.41	0.50	21,791,713.66	89.22	108,958.59	0.50
组合小计	24,983,307.99	100.00	213,235.43	0.85	24,423,638.78	100.00	215,782.43	0.88
合计	24,983,307.99	/	213,235.43	/	24,423,638.78	/	215,782.43	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	1,630,537.98	71.76	8,152.70	1,907,177.33	72.46	9,535.89
3 个月-1 年	275,141.00	12.11	13,757.05	277,800.66	10.56	13,890.03
1 年以内小计	1,905,678.98	83.87	21,909.75	2,184,977.99	83.02	23,425.92
1 至 2 年	310,518.13	13.66	21,736.27	390,913.13	14.85	27,363.92
5 年以上	56,034.00	2.47	56,034.00	56,034.00	2.13	56,034.00
合计	2,272,231.11	100.00	99,680.02	2,631,925.12	100.00	106,823.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金组合	22,711,076.88	0.5	113,555.41

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
老正和染厂	租赁客户	8,483,900.00	3-4 年	33.96
上海锦江超市公司	租赁客户	1,666,660.00	1 年以内	6.67
上海摩域商业管理有限公司	租赁客户	959,617.00	4-5 年	3.84
沪南供电所	供电单位	879,500.00	1-2 年	3.52
集盛物业顾问(上海)有限公司	租赁客户	629,260.04	3 个月以内	2.52
合计	/	12,618,937.04	/	50.51

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,600,906.41	99.47	33,873,252.32	99.90
1 至 2 年	136,666.00	0.53	35,300.00	0.10
合计	25,737,572.41	100.00	33,908,552.32	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海艺傲贸易有限公司	供应商	4,443,121.33	3 个月内	货款
老正和染厂	租赁客户	2,140,955.43	3 个月内	租赁费
上海东湖物业管理公司 永新大厦管理处	租赁客户	1,863,581.06	1 年内	租赁费
上海志浩电脑科技有限公司	供应商	1,224,400.00	3 个月内	货款
佳能(中国)有限公司 上海分公司(采购部)	供应商	1,061,944.60	3 个月内	货款
合计	/	10,734,002.42	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	193,056,630.84	17,641.02	193,038,989.82	62,018,973.39	17,641.02	62,001,332.37
在产品	4,895,832.12		4,895,832.12	3,673,011.62		3,673,011.62
库存商品	290,351,455.67	691,207.43	289,660,248.24	237,970,837.57	1,656,259.97	236,314,577.60
委托加工物资	13,571,649.98		13,571,649.98	3,790,320.87		3,790,320.87
合计	501,875,568.61	708,848.45	501,166,720.16	307,453,143.45	1,673,900.99	305,779,242.46

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	17,641.02				17,641.02
库存商品	1,656,259.97	665,565.72		1,630,618.26	691,207.43
合计	1,673,900.99	665,565.72		1,630,618.26	708,848.45

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	成本与可变现净值孰低	出售	0.56

## 7、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,241,037.90	826,826.64
合计	1,241,037.90	826,826.64

## 8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海红星眼	22	22	31,787,106.27	18,983,789.81	12,803,316.46	85,838,115.57	-5,743,229.57

镜有限公司							

## 9、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
商业科技协会	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00		
上海好乐迪音乐娱乐有限公司		147,000.00		147,000.00	147,000.00	29.40	29.40
上海新光依依婚纱影楼有限公司		810,000.00		810,000.00	810,000.00	49.00	49.00
上海新宇钟表集团有限公司	40,500,000.00	18,035,741.71	22,500,000.00	40,535,741.71		5.00	5.00
卢湾区对外经济服务中心	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	2.00	2.00
上海视觉生活眼镜有限公司	200,000.00	32,675.50	-32,675.50				
上海东方典当行有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00		10.00	10.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海红星眼镜有限公司	10,000,000.00	4,080,240.13	-1,263,510.51	2,816,729.62			22.00	22.00



## 10、投资性房地产：

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	1,512,976,700.25			1,512,976,700.25
1.房屋、建筑物	1,512,976,700.25			1,512,976,700.25
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	306,323,245.93	42,798,952.50		349,122,198.43
1.房屋、建筑物	306,323,245.93	42,798,952.50		349,122,198.43
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,206,653,454.32	-42,798,952.50		1,163,854,501.82
1.房屋、建筑物	1,206,653,454.32	-42,798,952.50		1,163,854,501.82
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,206,653,454.32	-42,798,952.50		1,163,854,501.82
1.房屋、建筑物	1,206,653,454.32	-42,798,952.50		1,163,854,501.82
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：42,798,952.50 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0.00 元。

## 11、 固定资产:

## (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	278,732,352.42	4,456,621.72		1,600,629.10	281,588,345.04
其中: 房屋及建筑物	242,511,986.54	1,012,451.80			243,524,438.34
机器设备					
运输工具	10,606,244.68	1,214,336.02		481,449.00	11,339,131.70
通用设备	17,839,593.73	2,163,199.81		766,098.90	19,236,694.64
专用设备	7,774,527.47	66,634.09		353,081.20	7,488,080.36
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	99,369,545.56		12,051,851.82	1,174,260.56	110,247,136.82
其中: 房屋及建筑物	76,171,471.14		8,211,023.13		84,382,494.27
机器设备					
运输工具	4,807,762.69		1,452,407.46	472,685.69	5,787,484.46
通用设备	12,363,686.25		2,023,931.52	455,122.97	13,932,494.80
专用设备	6,026,625.48		364,489.71	246,451.90	6,144,663.29
三、固定资产账面净值合计	179,362,806.86	/		/	171,341,208.22
其中: 房屋及建筑物	166,340,515.40	/		/	159,141,944.07
机器设备		/		/	
运输工具	5,798,481.99	/		/	5,551,647.24
通用设备	5,475,907.48	/		/	5,304,199.84
专用设备	1,747,901.99	/		/	1,343,417.07
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	179,362,806.86	/		/	171,341,208.22
其中: 房屋及建筑物	166,340,515.40	/		/	159,141,944.07
机器设备		/		/	
运输工具	5,798,481.99	/		/	5,551,647.24
通用设备	5,475,907.48	/		/	5,304,199.84
专用设备	1,747,901.99	/		/	1,343,417.07

本期折旧额: 12,051,851.82 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: -160,975.20 元。

## 12、 在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程				133,357.00		133,357.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
柳林监控系统设备	11,918.00	-11,918.00		
柳林智能化系统	121,439.00		121,439.00	
淮海中路 809 号装修		-282,414.20	-282,414.20	
合计	133,357.00	-294,332.20	-160,975.20	

## 13、 无形资产：

## (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,760,697.45	424,886.89	1,438,740.00	79,746,844.34
1、电脑软件	1,928,176.40	424,886.89		2,353,063.29
2、房屋使用权	78,832,521.05		1,438,740.00	77,393,781.05
二、累计摊销合计	36,689,939.53	8,023,348.38	143,874.00	44,569,413.91
1、电脑软件	1,230,936.95	538,633.74		1,769,570.69
2、房屋使用权	35,459,002.58	7,484,714.64	143,874.00	42,799,843.22
三、无形资产账面净值合计	44,070,757.92	-7,598,461.49	1,294,866.00	35,177,430.43
1、电脑软件	697,239.45	-113,746.85		583,492.60
2、房屋使用权	43,373,518.47	-7,484,714.64	1,294,866.00	34,593,937.83
四、减值准备合计				
1、电脑软件				
2、房屋使用权				
五、无形资产账面价值合计	44,070,757.92	-7,598,461.49	1,294,866.00	35,177,430.43
1、电脑软件	697,239.45	-113,746.85		583,492.60
2、房屋使用权	43,373,518.47	-7,484,714.64	1,294,866.00	34,593,937.83

本期摊销额：8,023,348.38 元。

## 14、长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
经营租入固定资产改良支出	14,483,207.01	661,996.00	5,564,474.69		9,580,728.32
使用权房装修费	7,756,807.63	1,237,533.66	2,924,438.21		6,069,903.08
合计	22,240,014.64	1,899,529.66	8,488,912.90		15,650,631.40

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	257,246.38	153,693.56
小计	257,246.38	153,693.56

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,302,774.74	3,205,043.78
可抵扣亏损	20,170,476.00	8,920,745.42
合计	25,473,250.74	12,125,789.20

注: 列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数
2012 年	429,939.91	429,939.91
2013 年	254,609.41	254,609.41
2014 年	2,046,138.30	2,046,138.30
2015 年	6,190,057.80	6,190,057.80
2016 年	11,249,730.58	
合计	20,170,476.00	8,920,745.42

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额

应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,028,985.50
小计	1,028,985.50

递延所得税负债的说明：根据《企业会计准则第 18 号-所得税》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规定，对可供出售金融资产公允价值变动，确认相应的递延所得税负债。

#### 16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	473,142.79	463,017.32			936,160.11
二、存货跌价准备	1,673,900.99	665,565.72		1,630,618.26	708,848.45
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,058,000.00				1,058,000.00
合计	3,205,043.78	1,128,583.04		1,630,618.26	2,703,008.56

#### 17、短期借款：

##### (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	430,000,000.00	300,000,000.00
合计	430,000,000.00	300,000,000.00

#### 18、应付账款：

##### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	51,900,975.30	40,807,481.21
合计	51,900,975.30	40,807,481.21

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

##### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
深圳市雅福珠宝首饰有限公司	1,107,407.96	货款未付
上海益惠毛纺厂	573,440.22	货款未付
佛山市工艺总厂有限公司	228,529.92	货款未付
麦科特贸易商行	215,205.00	货款未付
上海第二毛纺织厂	214,126.63	货款未付

## 19、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	61,477,946.31	83,694,052.14
合计	61,477,946.31	83,694,052.14

## (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,986,143.00	74,685,793.60	74,976,425.60	4,695,511.00
二、职工福利费		11,644,369.70	11,644,369.70	
三、社会保险费	652,670.66	22,835,851.14	22,747,490.60	741,031.20
其中：医疗保险费	191,007.10	6,518,153.36	6,491,747.06	217,413.40
基本养老保险费	406,327.40	13,065,875.86	13,008,493.56	463,709.70
年金缴费	846.56	1,501,605.53	1,502,452.09	
失业保险费	40,750.20	1,180,414.34	1,181,857.94	39,306.60
工伤保险费	6,869.70	244,741.69	243,414.39	8,197.00
生育保险费	6,869.70	325,060.36	319,525.56	12,404.50
四、住房公积金	3,813.00	6,753,875.00	6,754,313.00	3,375.00
五、辞退福利		14,737.60	14,737.60	
六、其他	5,435,782.83	112,482,854.15	110,101,682.05	7,816,954.93
七、工会经费和教育经费	1,598,720.25	1,905,636.47	3,073,788.45	430,568.27
合计	12,677,129.74	230,323,117.66	229,312,807.00	13,687,440.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,905,636.47 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 14,737.60 元。

## 21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-39,163,326.86	-12,730,986.50
消费税	293,038.06	275,268.10
营业税	954,335.05	1,025,231.19
企业所得税	17,685,472.55	10,561,758.84
个人所得税	2,627,059.68	2,677,093.96
城市维护建设税	215,519.20	204,765.07
房产税	8,504,971.18	26,725,754.21
土地使用税	127,600.40	63,800.20
印花税		1,146,966.70
教育费附加	144,815.92	88,237.29
河道管理费	28,949.31	29,064.22
其他	14,453.78	1,400.00
合计	-8,567,111.73	30,068,353.28

## 22、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	92,361.11	175,500.00
短期借款应付利息	675,241.67	372,600.00
一年内到期的长期借款应付利息	206,150.00	
合计	973,752.78	548,100.00

## 23、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	93,050,015.90	91,188,535.89
合计	93,050,015.90	91,188,535.89

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海新赛博百货商业有限公司	5,200,000.00	租赁押金
富丽华大酒店	1,828,449.62	押金

上海骏海贸易有限公司	1,725,000.00	租赁押金
上海佰草集化妆品有限公司	1,575,000.00	租赁押金
上海丝绸集团品牌发展有限公司	1,215,000.00	租赁押金

(4)对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
上海屿盛贸易有限公司	10,640,000.00	押金
上海新赛博百货商业有限公司	5,200,000.00	租赁押金
上海历峰双墅商贸有限公司	2,750,000.00	押金
富丽华大酒店	1,828,449.62	押金
上海骏海贸易有限公司	1,725,000.00	租赁押金

24、1年内到期的非流动负债：

(1) 1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	124,000,000.00	
合计	124,000,000.00	

(2) 1年内到期的长期借款

1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	124,000,000.00	
合计	124,000,000.00	

2)金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
上海浦东发展银行 黄浦支行	2009年2月3日	2012年2月2日	人民币	5.985	36,000,000.00
中国建设银行上海 市卢湾支行	2009年4月24日	2012年4月23日	人民币	5.985	30,000,000.00
华侨银行(中国) 有限公司	2009年2月1日	2012年1月31日	人民币	5.985	20,000,000.00
中国建设银行上海 市卢湾支行	2009年2月16日	2012年2月15日	人民币	5.985	20,000,000.00
上海浦东发展银行 黄浦支行	2009年2月2日	2012年2月1日	人民币	5.985	18,000,000.00
合计	/	/	/	/	124,000,000.00



## 25、长期借款：

## (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	130,000,000.00
合计	50,000,000.00	130,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦东发展银行黄浦支行	2009年2月3日	2012年2月2日	人民币	5.985		40,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2009年4月24日	2012年4月23日	人民币	5.985		30,000,000.00
华侨银行(中国)有限公司	2009年2月1日	2012年1月31日	人民币	5.985		20,000,000.00
上海浦东发展银行黄浦支行	2009年2月2日	2012年2月1日	人民币	5.985		20,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2009年2月16日	2012年2月15日	人民币	5.985		20,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2011年5月24日	2014年5月23日	人民币	6.65	50,000,000.00	
合计	/	/	/	/	50,000,000.00	130,000,000.00

## 26、长期应付款：

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
售后公房维修基金	1,101,313.71			1,184,739.71

## 27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
上海龙凤金银珠宝有限公司动拆迁补偿款	46,667,446.28	48,424,849.92
合计	46,667,446.28	48,424,849.92

2009年7月21日公司与上海复兴华敏建设发展有限公司签订单拆009号《卢湾区17街坊西南块项目拆迁协议书》：世博园区专用交通联络线淮海中路站，结合卢湾区第17街坊西南块旧区改造工程

是上海市城市建设重大项目，经上海市卢湾区房屋土地管理局“沪卢房地拆许字（2007）第 08 号”文批复同意，对城市建设范围内的房屋实施拆迁（产权房淮海中路 746-752 号（双）、建筑面积 391 m<sup>2</sup>；使用权房淮海中路 736 弄 27 号、建筑面积 8.16 m<sup>2</sup>。）一次性给予公司拆迁补偿费人民币 50,020,000.00 元整。款项已全部收妥，发生拆迁等各类项目支出共 3,352,553.72 元，余款 46,667,446.28 元。

## 28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	731,963,245.00						731,963,245.00

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	132,195,390.45		186,465.35	132,008,925.10
其他资本公积	3,321,058.77	310,658.44		3,631,717.21
合计	135,516,449.22	310,658.44	186,465.35	135,640,642.31

（1）本期增加：310,658.44 元，是上海中城企业集团五金交电有限公司持有的可供出售金融资产期末公允价值变动计入所有者权益部分。

（2）本期减少：186,465.35 元，是上海淮海电子商务有限公司（系益民集团全资子公司上海益民创新投资发展有限公司的控股子公司，也是益民集团合并范围内的子公司）2011 年少数股东-上海瑞安房地产发展公司收回投资，上海淮海电子商务有限公司按照其投入股本 100 万元退回。本年资本公积减少金额就是按照减资基准日上海淮海电子商务有限公司净资产与 100 万间的差异，冲减资本公积中资本溢价的金额。

## 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	123,696,586.62	1,674,540.53		125,371,127.15
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	134,174,354.24	1,674,540.53		135,848,894.77

## 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	349,939,643.49	/
调整后 年初未分配利润	349,939,643.49	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,642,694.06	/
减：提取法定盈余公积	1,674,540.53	10
应付普通股股利	43,917,794.70	10 股派发现金红利 0.6 元(含税)
期末未分配利润	439,990,002.32	/

2011 年 4 月 28 日公司实施了 2010 年度的分红方案，以 2010 年末总股本 731,963,245 股计算，每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。

## 32、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,081,354,260.53	1,770,279,005.66
其他业务收入	105,221,021.86	95,425,855.02
营业成本	1,511,210,333.47	1,243,097,809.42

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
①工 业	204,152,839.36	166,962,522.59	184,550,890.57	152,125,941.66
②商 业	1,889,268,913.18	1,467,139,702.31	1,621,447,744.21	1,237,501,897.02
③旅游饮食服务业	15,549,906.00	3,410,653.02	20,879,621.34	3,142,503.00
④租赁业	130,314,241.84	33,704,476.09	114,977,677.70	30,228,499.20
⑤房地产业	57,283,364.80	29,703,084.17	63,956,397.31	24,191,684.70
公司内各业务分部相互抵销	-215,215,004.65	-217,121,293.64	-235,533,325.47	-228,131,975.94
合计	2,081,354,260.53	1,483,799,144.54	1,770,279,005.66	1,219,058,549.64

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海郁金香珠宝首饰有限公司	167,029,144.95	7.64
上海东华钻石饰品有限公司	116,383,608.98	5.32
南京古今内衣有限公司	51,194,323.19	2.34
上海大润发有限公司	47,129,060.04	2.16
上海彩奇文化发展有限公司	32,232,470.35	1.47
合计	413,968,607.51	18.93

## 33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	3,844,020.05	2,920,519.98	金银饰品销售收入 5%
营业税	14,935,102.08	13,793,665.84	应税收入 5%
城市维护建设税	6,215,168.36	5,282,703.07	按流转税额 7% 计缴

教育费附加	2,690,070.18	2,269,425.29	按流转税额 3% 计缴
房产税	17,644,589.84	20,274,620.47	
其他	205,614.17	73,212.00	
合计	45,534,564.68	44,614,146.65	/

## 34、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	16,521,363.96	17,947,388.65
福利费	3,162,151.79	1,691,303.60
运输费	3,182,648.73	2,756,611.17
包装费	2,795,697.89	2,115,300.55
商品维修费	367,076.85	264,271.81
业务费	1,524,822.14	1,286,260.46
展览费	1,070,896.50	793,128.28
广告费	1,187,906.40	635,953.20
保险费	764,640.68	831,877.82
折旧费	736,212.39	887,017.34
其他劳动报酬	63,501,901.01	53,804,380.57
租赁费	42,670,138.55	36,349,070.33
低值易耗品摊销	178,929.90	468,251.33
长期待摊费用摊销	2,523,298.25	2,636,046.57
修理费	17,427,261.20	15,422,180.46
水电费	4,933,965.66	4,933,967.95
其他	57,718,018.41	49,477,328.78
合计	220,266,930.31	192,300,338.87

## 35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	48,298,276.66	45,037,670.42
福利费	8,493,333.93	6,454,122.56
社会保险费	19,033,949.98	19,910,766.82
住房公积金	3,858,206.00	3,838,093.00
工会经费	1,407,724.74	1,361,089.83
职工教育经费	506,921.60	391,536.35
因解除劳动关系给予的补偿	42,037.60	361,495.30
其他劳动保险费	697,774.79	693,060.86
其他劳动报酬	10,263,372.92	10,618,388.16
业务招待费	5,380,670.58	5,775,775.52
涉外费	112,902.00	264,174.57
租赁费	30,019,714.20	25,346,126.72
咨询费	178,700.00	517,977.00
聘请中介机构费	1,570,565.00	1,598,402.00
诉讼费		34,065.00
低值易耗品摊销	324,382.58	1,274,904.22
折旧费	6,394,981.17	13,021,602.09
无形资产摊销	8,023,348.38	6,643,902.65
长期待摊费用摊销	4,722,602.33	3,021,956.22
开办费		3,758.00
修理费	6,833,954.57	4,775,606.33
董事会会费	697,669.10	572,160.10
房产税	834,545.02	3,351,375.80
印花税	20,088.69	1,740,619.66
车船使用税	10,417.50	32,125.50
土地使用税	405,429.40	479,552.80
差旅费	4,255,679.00	3,392,173.69
邮电费	1,471,156.24	1,300,070.78
水电费	1,480,249.59	1,335,469.39
办公费	810,843.71	593,397.03
其他	19,061,562.42	25,958,212.66
合计	185,211,059.70	189,699,631.03

## 36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,997,249.02	22,414,832.50
利息收入	-2,347,967.26	-1,758,966.06
汇兑损益	2,225.16	1,900.07

其他	3,920,593.40	3,587,554.42
合计	29,572,100.32	24,245,320.93

## 37、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,599,766.18	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,599,766.18	
合计	-2,599,766.18	

## 38、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,263,510.51	-411,015.25
处置长期股权投资产生的投资收益	43,924.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-229,810.32	7,052,880.19
其他	1,247,057.37	
合计	2,297,660.61	8,141,864.94

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海新宇钟表集团有限公司	2,500,000.00	1,500,000.00
合计	2,500,000.00	1,500,000.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海红星眼镜有限公司	-1,263,510.51	-411,015.25
合计	-1,263,510.51	-411,015.25

## 39、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	463,017.32	242,191.07
二、存货跌价损失	665,565.72	1,059,078.36
合计	1,128,583.04	1,301,269.43

## 40、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	76,076.97	9,033.69	76,076.97
其中：固定资产处置利得	76,076.97	9,033.69	76,076.97
政府补助	2,942,991.64	1,383,100.00	2,942,991.64
违约金、罚款收入	60,500.00	38,795.12	60,500.00
其他	409,882.04	93,899.01	409,882.04
合计	3,489,450.65	1,524,827.82	3,489,450.65

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
驰名商标奖励		400,000.00
上海名牌奖励款	200,000.00	200,000.00
加快自主品牌建设专项资金	500,000.00	250,000.00
扶持基金	60,000.00	257,100.00
品牌政策兑现项目资金		100,000.00
中小企业共享研发平台资源补贴		32,000.00
节能减排扶持金	11,000.00	10,000.00
品牌扶持款		10,000.00
知识产权示范单位奖励		2,000.00
开展知识产权扶持款		2,000.00
财政扶持款	350,000.00	120,000.00
中小企业国际市场开拓资金	43,588.00	
黄浦区人力资源和社会保障局-职能比武竞赛经费	10,000.00	
黄浦区人力资源和社保基金专户-高技能人才培养补贴	1,000.00	
示范市场奖励	10,000.00	
动迁补偿	1,757,403.64	
合计	2,942,991.64	1,383,100.00

## 41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,636.14	5,138,011.46	22,636.14
其中：固定资产处置损失	22,636.14	5,138,011.46	22,636.14

对外捐赠	1,624,500.00	842,000.00	1,624,500.00
罚款滞纳金支出	671,215.87	67,627.22	671,215.87
其他	344,662.70	500,439.89	344,662.70
合计	2,663,014.71	6,548,078.57	2,663,014.71

## 42、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,654,460.97	49,910,250.71
合计	57,654,460.97	49,910,250.71

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中：P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。



## 44、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	414,211.26	166,563.90
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	103,552.82	41,640.97
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	310,658.44	124,922.93
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	310,658.44	124,922.93

## 45、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
1、收到存息及财政贴息	2,347,967.26
2、租金收入	196,321,237.11
3、特许权收入	490,000.00
4、广告促销收入	1,566,432.76
5、加工费收入	11,892.00
6、企业间外部往来	3,043,063.56
7、租赁押金	37,643,844.28
8、其他零星收入	1,360,425.73
9、补偿款收入	1,664,588.00

10、水电费电话费等	5,430,443.86
11、其他	7,696,735.88
合计	257,576,630.44

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
1、企业间外部往来	3,469,266.94
2、押金付出	28,866,358.99
3、运输费支出	3,244,036.62
4、其他劳动报酬及福利	2,226,795.04
5、修理费支出	22,115,498.42
6、保险费支出	703,216.02
7、广告宣传费支出	6,443,155.22
8、业务招待费支出	6,905,492.72
9、租赁费支出	80,676,081.74
10、咨询费、聘请中介机构支出	2,894,911.97
11、董事会会费支出	358,489.10
12、银行手续费支出	2,665,850.93
13、零星购置支出	791,695.92
14、水电煤支出	11,763,032.64
15、差旅费支出	5,597,747.86
16、其他办公费支出	1,003,539.01
17、清洁费支出	801,629.55
18、邮电费支出	2,434,574.41
19、包装费支出	2,920,014.60
20、其他零星支出	3,896,993.69
21、捐赠	1,624,500.00
22、职工教育费	1,277,471.10
23、商场费用	17,082,469.46
24、会议费	2,344,163.48
25、协会费	34,000.00
26、研发设计费	22,495.37
27、其他	10,991,592.00
合计	223,155,072.80

## (3)收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
房屋维修基金	83,426.00
合计	83,426.00

## (4)支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	金额
上海淮海电子商务有限公司少数股东退资	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

## 46、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	136,521,580.27	123,654,707.83
加：资产减值准备	1,128,583.04	1,301,269.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,850,804.32	55,592,689.11
无形资产摊销	8,023,348.38	8,143,902.65
长期待摊费用摊销	8,488,912.90	6,685,826.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-53,440.83	5,128,977.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,599,766.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	27,999,095.62	22,418,176.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,297,660.61	-8,141,864.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-196,042,772.91	-77,846,044.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,600,217.08	29,136,061.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,548,118.06	-29,634,862.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,930,118.78	136,438,840.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	251,382,561.80	216,237,226.75
减：现金的期初余额	216,237,226.75	217,034,534.78
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	35,145,335.05	-797,308.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	251,382,561.80	216,237,226.75
其中：库存现金	362,588.24	286,037.42
可随时用于支付的银行存款	232,878,811.04	189,391,027.45
可随时用于支付的其他货币资金	18,141,162.52	26,560,161.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	251,382,561.80	216,237,226.75

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海古今内衣有限公司	有限责任公司	上海	浦雅玲	零售兼批发	2,300.00	100	100	630242303
上海益民商业投资发展有限公司	有限责任公司	上海	杨传华	综合业务	10,000.00	100	100	768791823
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	有限责任公司	上海	钱国富	零售兼批发	10,000.00	100	100	132502248
上海益民置业发展有限公司	有限责任公司	上海	杨传华	房地产业	10,000.00	100	100	132539657
上海金辰酒店管理有限公司	有限责任公司	上海	朱辰翔	服务	1,000.00	100	100	78952904X
上海床上用品有限公司	有限责任公司	上海	董森福	零售兼批发	1,000.00	100	100	132502280
上海益民创新投资管理 有限公司	有限责任公司	上海	杨传华	实业投资及服务	10,000.00	100	100	789503050
上海钟表商店	有限责任公司	上海	邵振耀	零售兼批发、修理、服务、收购	1,000.00	100	100	13250995X
上海国际服务外包产业 发展有限公司	有限责任公司	上海	杨传华	投资经营	1,000.00	50	100	78955101X
上海龙凤投资管理有限 公司	有限责任公司	上海	杨传华	实业投资及服务	500.00	50	50	558762880
上海六一儿童用品商店	有限责任公司	上海	俞伟明	零售兼批发	100.00	100	100	630240906
上海古今内衣制造有限	有限责任公司	上海	浦雅玲	工业生产制造	531.00	100	100	742685037

公司								
益民古今(北京)内衣有限公司	有限责任公司	北京	诸葛敏洁	零售兼批发	50.00	100	100	677426767

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海古今内衣销售有限公司	有限责任公司	上海	诸葛敏洁	零售兼批发	100.00	100	100	550053959
济南古今内衣有限公司	有限责任公司	济南	诸葛敏洁	零售兼批发	100.00	100	100	575574099
上海新光光学仪器有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	2,000.00	100	100	132525386
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	有限责任公司	上海	周斌	零售兼批发	1,000.00	100	100	134541136
上海星光摄影器材有限公司	有限责任公司	上海	周斌	零售兼批发	80.00	100	100	585277506
上海中城企业集团五金交电有限公司	有限责任公司	上海	朱建海	零售兼批发	1,568.00	100	100	134540782
上海康歌电器有限公司	有限责任公司	上海	朱建海	零售兼批发	50.00	100	100	134549584
上海金龙商业有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	196.00	100	100	630244341
上海金腾百货有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	35.00	100	100	73813980X
上海淮海旧货商场	有限责任公司	上海	王静伟	零售	50.00	100	100	132520606
上海陕西旧货商店	有限责任公司	上海	王静伟	零售	50.00	100	100	132510459
上海乐拍网络科技有限公司	有限责任公司	上海	周斌	零售及技术服务	100.00	51	51	797022839
上海龙凤金银珠宝有限公司	有限责任公司	上海	钱国富	零售、修理	500.00	100	100	132502117
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	有限责任公司	上海	钱国富	零售	100.00	51	51	684094772
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	有限责任公司	上海	杨冬青	零售	200.00	51	51	568070132
上海培斯塔实业公司	有限责任公司	上海	潘建声	加工、制造、批发、零售、代购代销	300.00	100	100	133778166
上海霞飞新坊购物中心有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	综合业务	900.00	100	100	763956414
上海益民实业有限公司	有限责任公司	上海	金永刚	房地产业	540.00	100	100	768762379
上海金雁物业管理有限公司	有限责任公司	上海	潘建声	房地产业	200.00	100	100	832353749
上海柳林商务中心	有限责任公司	上海	赵琪栋	零售及服务	200.00	100	100	630244632
上海淮海电子商务有限公司	有限责任公司	上海	杨传华	科技经营和服务	900.00	94.44	94.44	797035154

## 2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
联营企业								
上海红星眼镜有限公司	中外合资	上海	PAUL MAXIM MANHEIM	各类眼镜及相关产品的批发和零售	1,000.00	22	22	13250822-8

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海新宇钟表集团有限公司	其他	13454951-7

本公司持有该公司 5%的股权，且本公司董事长在该公司任董事。

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海新宇钟表集团有限公司	购买钟表等	市场公允价			76,500,000.00	90.00

## 出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海新宇钟表集团有限公司	销售钟表等	原采购价	2,222,513.99	100.00		

## 5、关联方应收应付款项

## 上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海新宇钟表集团有限公司			6,352,765.38	

(九)股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二)资产负债表日后事项:

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	43,917,794.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司于 2012 年 2 月 24 日召开第六届董事会第十一次会议, 通过 2011 年度利润分配预案, 拟以 2011 年末总股本 731,963,245 股为基数, 每 10 股派送 0.6 元(含税), 经审议批准发放的红利为 43,917,794.70 元。该议案需报请公司 2011 年股东大会年会审议批准实施。

(十三) 其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		-2,599,766.18			5,689,292.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	826,826.64		771,739.13		1,241,037.90
金融资产小计	826,826.64	-2,599,766.18	771,739.13		6,930,329.90
上述合计	826,826.64	-2,599,766.18	771,739.13		6,930,329.90

2、其他

与 HAL 亚洲投资公司有关红星商标的相关情况及后续进展:

截止到本报告期末, 有关"红星商标"事项公司还在与 HAL 亚洲投资公司进一步的谈判中, 目前双方在支付第二笔股权转让款事项上仍未取得一致意见, 待双方协商一致后再行披露。红星商标注册还在国家工商总局商标局审批过程中。

原双方约定: 如果截止 2010 年 6 月 30 日红星文字商标仍未注册到红星名下, 则 HAL 享有红星 78% 的股权, 且 HAL 无需支付《股权转让协议》中约定的第二笔股权转让款, 即人民币 42,828,060.00 元。

若在 2010 年 6 月 30 日后益民成功注册了红星文字商标, 则红星文字商标应归属益民所有。若 HAL 有意购买红星文字商标, 则将与益民协商购买价款, 届时 HAL 应享有优先购买权, 且在任何情况下购买价格不应超过人民币 42,828,060.00 元。



## (十四) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款：

## (1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 2、 其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	528,403.00	0.06	47,811.04	9.05	532,781.12	0.08	47,832.93	8.98
押金组合	2,852,510.00	0.34	14,262.55	0.5	1,165,850.00	0.18	5,829.25	0.50
内部往来	834,249,312.10	99.60			645,666,237.46	99.74	0.00	0.00
组合小计	837,630,225.10	100.00	62,073.59	0.01	647,364,868.58	100.00	53,662.18	0.01
合计	837,630,225.10	/	62,073.59	/	647,364,868.58	/	53,662.18	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	483,007.00	91.41	2,415.04	487,385.12	91.48	2,436.93
3 个月—1 年						
1 年以内小计	483,007.00	91.41	2,415.04	487,385.12	91.48	2,436.93
5 年以上	45,396.00	8.59	45,396.00	45,396.00	8.52	45,396.00
合计	528,403.00	100.00	47,811.04	532,781.12	100.00	47,832.93

内部往来 834,249,312.10 元为母公司与子公司之间的内部往来，在合并报表时抵消，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金组合	2,852,510.00	0.5	14,262.55
合计	2,852,510.00	0.5	14,262.55

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
上海锦江超市公司	租赁客户	1,666,660.00	1 年以内	0.20
沪南供电所	供电单位	879,500.00	1—2 年	0.10
上海汇美百货有限公司	租赁客户	470,035.00	1 年以内	0.06
黄浦区职业教育中心	非关联企业	262,500.00	5 年以上	0.03
黄浦区振教管理中心	非关联企业	20,000.00	5 年以上	0.002
合计	/	3,298,695.00	/	0.392

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的控股子公司	1,475,889.41	0.18
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	7,804,714.46	0.93
上海益民置业发展有限公司	全资子公司	319,405,004.56	38.13
上海古今内衣有限公司	全资子公司	11,142,859.79	1.33
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	全资子公司	305,836,353.81	36.51
上海益民商业投资发展有限公司	全资子公司	130,500,000.00	15.58
上海柳林商务中心	控股子公司的控股子公司	6,000,000.00	0.72
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	37,900,000.00	4.52
上海新光光学仪器有限公司	控股子公司的控股子公司	11,000,000.00	1.31
上海金龙商业有限公司	控股子公司的控股子公司	3,184,490.07	0.38
合计	/	834,249,312.10	99.59

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海古今内衣有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00			100	100	
上海益民商业投资发展有限公司	100,000,000.00	194,041,713.87		194,041,713.87			100	100	
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100	
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100	
上海床上用品有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00			100	100	
上海益民创新投资管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100	
上海钟表商店	10,000,000.00	20,273,767.58		20,273,767.58			100	100	
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100	
上海视觉生活眼镜有限公司	200,000.00	32,675.50	-32,675.50						
卢湾区对外经济服务中心	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		2	2	
上海新宇钟表集团有限公司	40,500,000.00	18,035,741.71	22,500,000.00	40,535,741.71			5	5	
上海龙凤投资管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			50	50	
上海金辰酒店管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100	

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海国际服务外包产业发展有限公司	5,000,000.00	5,142,082.96	16,019.09	5,158,102.05				50	100	

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	110,660,686.68	95,859,248.00
其他业务收入	2,564,835.00	4,207,010.83
营业成本	21,580,733.16	22,677,137.40

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁	110,660,686.68	21,580,733.16	95,859,248.00	22,677,137.40
合计	110,660,686.68	21,580,733.16	95,859,248.00	22,677,137.40

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海汇美百货有限公司	30,189,375.00	26.66
上海新赛博百货商业有限公司	22,251,046.00	19.65
上海风华依浩娱乐有限公司	9,300,000.00	8.21
上海骏海贸易有限公司	6,325,000.00	5.59
上海丝绸集团品牌发展有限公司	4,860,000.00	4.29
合计	72,925,421.00	64.40

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	93,527,220.67
权益法核算的长期股权投资收益	16,019.09	19,901.20
处置长期股权投资产生的投资收益	43,924.07	
其他	1,245,520.61	
合计	3,805,463.77	93,547,121.87

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海古今内衣有限公司		74,189,176.13
上海床上用品有限公司		326,031.07
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司		5,948,765.68
上海益民商业投资发展有限公司		6,595,787.07
上海钟表商店		4,967,460.72
上海新宇钟表集团有限公司	2,500,000.00	1,500,000.00
合计	2,500,000.00	93,527,220.67

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海国际服务外包产业发展有限公司	16,019.09	19,901.20
合计	16,019.09	19,901.20

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,745,405.28	104,164,596.49
加：资产减值准备	8,411.41	23,368.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,038,652.32	27,918,912.99
无形资产摊销	7,202,459.24	4,523,267.88
长期待摊费用摊销	4,455,169.80	2,459,447.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		4,992.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-561,769.40	-1,524,037.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,805,463.77	-93,547,121.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-188,900,129.10	-235,656,208.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	154,577,915.86	125,078,379.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,760,651.64	-66,554,400.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	168,480,637.05	87,085,726.30
减：现金的期初余额	87,085,726.30	182,586,240.71
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	81,394,910.75	-95,500,514.41

## (十五) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	97,364.90	-5,128,977.77	8,262,851.07
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,942,991.64	1,383,100.00	2,740,930.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,829,576.50	7,052,880.19	1,053,171.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			114,852.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,169,996.53	-1,277,372.98	1,345,071.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,247,057.37		
所得税影响额	-101,997.46	-1,415,259.77	-3,260,666.50
合计	-814,156.58	614,369.67	10,256,209.68

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.185	0.185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.79	0.186	0.186

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年同期金额)	变动比率(%)	变动原因
交易性金融资产	5,689,292.00	0.00	100.00	主要是由于上海益民创新投资管理有限公司所持证券变动投资所致。
应收账款	62,735,900.00	29,259,063.29	114.42	主要是由于上海古今内衣有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司和上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司对外拓展市场、业务扩大,引起应收账款相应增加所致。
存货	501,166,720.16	305,779,242.46	63.90	主要是由于上海古今内衣有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司扩大销售规模,增加原材料及商品采购所致。
可供出售金融资产	1,241,037.90	826,826.64	50.10	主要是上海中城企业集团五金交电有限公司所持可供出售金融资产期末市值上升影响所致。
长期股权投资	54,852,471.33	33,648,657.34	63.02	主要是由于集团本期对上海新宇钟表集团有限公司增资所致。
在建工程	0.00	133,357.00	-100.00	主要是由于上海益民置业发展有限公司工程项目竣工转出所致。
短期借款	430,000,000.00	300,000,000.00	43.33	主要是由于上海天宝龙凤金银珠宝有限公司业务发展所需而新增借款所致。
应交税费	-8,567,111.73	30,068,353.28	-128.49	主要是由于上海天宝龙凤金银珠宝有限公司存货增加致使进项税增加以及本期税金上缴同比增加所致。
应付利息	973,752.78	548,100.00	77.66	主要是由于集团本期贷款增加及贷款利率比去年同期上升所致。
一年内到期的非流动负债	124,000,000.00	0.00	100.00	主要是由于一年内到期的长期借款转入所致。
长期借款	50,000,000.00	130,000,000.00	-61.54	主要是由于一年内到期的长期借款转出所致。
递延所得税负债	257,246.38	153,693.56	67.38	主要是由于上海中城企业集团五金交电有限公司所持有的可供出售金融资产期末市值上升影响所致。
公允价值变动收益	-2,599,766.18	0.00	-100.00	主要是由于本期上海益民创新投资管理有限公司所持证券公允价值变动所致。
投资收益	2,297,660.61	8,141,864.94	-71.78	主要是由于本期上海益民创新投资管理有限公司投资收益同比减少所致。
营业外收入	3,489,450.65	1,524,827.82	128.84	主要是由于本期政府补助款增加所致。
营业外支出	2,663,014.71	6,548,078.57	-59.33	主要是由于上期转销了未摊销的总部大楼装修费余额所致。
少数股东损益	878,886.21	618,016.64	42.21	主要是由于上海天宝金银珠宝有限公司本期实现净利润增加所致。
收到的税费返还	352,923.98	188,266.65	87.46	主要是由于上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司收到税收返还较上年增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-26,930,118.78	136,438,840.04	-119.74	主要是由于上海古今内衣有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司扩大销售规模,增加原材料及商品采购所致。



报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年同期金额)	变动比率 (%)	变动原因
收回投资收到的现金	354,002,050.91	84,348,987.78	319.69	主要是集团公司购买理财产品到期收回所致。
取得投资收益收到的现金	3,789,444.68	1,500,000.00	152.63	主要是由于集团参股的上海新宇钟表集团有限公司分配现金股利比去年同期增加以及新增理财产品收益所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	489,673.45	16,813.23	2812.43	主要是由于上海钟表商店处置固定资产收回现金所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,182,885.38	16,665,444.72	-32.90	主要是上期上海益民置业发展有限公司支付柳林大厦工程尾款所致。
投资支付的现金	384,986,707.15	88,443,382.59	335.29	主要是公司本部利用暂时的闲置资金购买理财产品的增加以及对上海新宇钟表集团有限公司增资所致。
吸收投资收到的现金	0.00	3,480,000.00	-100.00	主要是由于上海天宝龙凤金银珠宝有限公司上期吸收少数股东投资所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	83,426.00	51,181.00	63.00	主要是由于上海益民置业发展有限公司收到业主房屋维修基金的增加所致。
子公司支付给少数股东的股利、利润	611,801.75	132,473.25	361.83	主要是控股子公司本报告期利润增加，分配给少数股东收益相应增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	0.00	100.00	主要是由于控股子公司上海淮海电子商务有限公司的一方投资人退资所致。
现金及现金等价物净增加额	35,145,335.05	-797,308.03	4508.00	主要是由于本报告期银行借款同比增加，造成筹资活动产生的现金流量净额大于经营活动、投资活动产生的现金流量净额；由于本报告期上海古今内衣有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司扩大销售规模，增加原材料及商品采购，造成经营活动现金流量净额减少；由于本报告期对上海新宇钟表集团有限公司增加投资，造成投资活动产生现金流量减少。

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

**董事长： 杨传华**

上海益民商业集团股份有限公司

2012年2月24日