

上海益民商业集团股份有限公司

600824

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	12
八、 备查文件目录.....	69

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	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	http://www.yimingroup.com
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,312,106,571.00	2,313,599,400.03	-0.06
所有者权益(或股东权益)	1,500,057,021.45	1,443,442,784.40	3.92
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.049	1.972	3.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	137,064,612.31	126,090,582.02	8.70
利润总额	138,885,948.12	125,218,807.27	10.91
归属于上市公司股东的净利润	100,651,994.32	90,836,578.02	10.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,791,976.30	91,562,376.15	7.90
基本每股收益(元)	0.1375	0.1241	10.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1350	0.1251	7.90
稀释每股收益(元)	0.1375	0.1241	10.81
加权平均净资产收益率(%)	6.77	6.54	增加 0.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	132,062,052.93	99,852,263.11	32.26
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1804	0.1364	32.26

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	28.29
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	2,970,796.36
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	21,082.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,488.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	567,927.53
所得税影响额	-550,327.72
合计	1,860,018.02

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		79,979 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	0.81	5,899,882			未知
光大证券股份有限公司	未知	0.47	3,424,726			未知
中国对外经济贸易信托有限公司一鸿道 3 期	未知	0.30	2,215,320			未知
上海国际信托有限公司	未知	0.26	1,894,155			未知
山东省国际信托有限公司一鸿道 1 期集合资金信托	未知	0.26	1,885,193			未知
顾颀	未知	0.25	1,820,798			未知
东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.21	1,524,034			未知
南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.20	1,498,946			未知
金海莲	未知	0.18	1,300,000			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	5,899,882	人民币普通股	5,899,882
光大证券股份有限公司	3,424,726	人民币普通股	3,424,726
中国对外经济贸易信托有限公司一鸿道 3 期	2,215,320	人民币普通股	2,215,320
上海国际信托有限公司	1,894,155	人民币普通股	1,894,155
山东省国际信托有限公司一鸿道 1 期集合资金信托	1,885,193	人民币普通股	1,885,193
顾颀	1,820,798	人民币普通股	1,820,798
东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,524,034	人民币普通股	1,524,034
南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,498,946	人民币普通股	1,498,946
金海莲	1,300,000	人民币普通股	1,300,000

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，集团董事会和经营管理层带领全体员工按照年初预定目标，以产业经营、品牌经营和结构调整为重点，不断做大做强集团特色连锁百货和商业房产经营两大主业，顺利实现了主要经济指标的两位数增长。

报告期内，古今品牌根据市场流行趋势推出新品 40 余款，同时不断完善网点布局，全国销售网点达到 1608 家。天宝龙凤品牌紧紧围绕“大黄金、大礼品、大收藏”的发展新思路，以“差异化发展，特色化提升，优质化服务”为特点打造黄金首饰特色品牌，推出的僧冠壶、大龙印和快乐心经等系列藏品深受市场好评，连锁网点已达到 43 家。“新光数码”在不断调整网点布局的同时积极探索电视购物、网络销售等新型销售方式，全方位多渠道做强“新光”品牌。

报告期内，集团通过招商招租、联营联销、整体租赁等方式，积极推动商业物业结构调整。集团在淮海中路沿线新引进了法国历峰集团所属皮具品牌“兰姿”旗舰店顺利开张，集团旗下“六一儿童”品牌与著名童装品牌“IBABY”合作进驻嵩山路网点。集团还整体租赁了与星光照材城一路之隔的东汇楼宇近 5000 平米的物业面积，打造星光照材城专业化、一体化的业内龙头品牌。

报告期内，集团狠抓内部建设。集团制定了《星级工程实施标准》等系列服务手册开展实施“星级工程”，不断提高服务质量、提升益民品牌。集团还对中层干部、骨干员工进行专题培训和轮岗交流，获得良好效果。

报告期内，集团主要控股公司的经营情况及业绩如下表所示：

单位：万元

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海古今内衣有限公司	零售兼批发	内衣	2,300.00	26,410.19	17,157.29	7,140.33
上海益民商业投资发展有限公司	综合服务	实业投资	10,000.00	43,562.01	22,075.67	1,084.87
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	零售兼批发	金银首饰	20,000.00	45,905.85	21,368.89	426.18
上海益民置业发展有限公司	房地产业	房地产开发经营	10,000.00	47,091.24	7,371.60	-53.07
上海益民酒店管理有限公司	服务	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000.00	1,544.83	1,084.36	36.70
上海床上用品有限公司	零售兼批发	床上用品	1,000.00	1,738.75	1,464.09	29.83
上海益民创新投资管理有限公司	实业投资及服务	实业投资，投资管理，技术咨询，企业管理咨询	10,000.00	10,360.17	10,273.97	96.81
上海钟表商店	零售兼批发、修理、服务、收购	钟表及配件	1,000.00	2,319.19	2,310.40	217.52
上海六一儿童用品商店	零售兼批发	服装鞋帽玩具等	100.00	205.35	193.04	7.78

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	115,630,024.72	91,764,692.33	20.64	15.01	12.52	增加 1.76 个百分点
商业	1,155,463,545.69	910,685,375.49	21.18	17.85	22.52	减少 3.01 个百分点
旅游饮食服务业	8,600,356.60	2,175,227.75	74.71	10.47	23.48	减少 2.66 个百分点
租赁业	100,638,685.93	27,456,966.40	72.72	26.84	34.59	减少 1.57 个百分点
房地产业	7,718,931.66	6,465,861.51	16.23	-1.86	9.39	减少 8.62 个百分点
抵销	-115,630,024.72	-115,630,024.72				
合计	1,272,421,519.88	922,918,098.76	27.47	18.32	22.67	减少 2.57 个百分点

(1)、本报告期公司商业营业利润率相比上年同期下降 3.01 个百分点，主要是由于营业收入的增长均为批发销售，毛利率较低所致；旅游饮食服务业营业利润率相比上年同期下降 2.66 个百分点，主要是由于餐饮行业成本普遍上涨所致；房地产业营业利润率与上年同期相比下降 8.62 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、公司前五名供应商采购金额合计 216,469,084.34 元，占采购总额的 13.41%；前五名客户销售金额合计 273,923,887.35 元，占销售总额的 20.72%。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
公司对所属全资子公司上海天宝龙凤金银珠宝有限公司增资，增资后上海天宝龙凤金银珠宝有限公司的注册资金为 20000 万元。	10,000.00	已完成投资	本报告期该公司实现归属于母公司净利润为 426.18 万元。
本公司所属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司对其控股子公司上海星光照相器材批发市场经营管理有限公增资，增资后上海星光照相器材批发市场经营管理有限公的注册资金为 2000 万元。	1,000.00	已完成投资	无

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成盈利预测的情况

单位:元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入	1,168,849,842.13	1,272,421,519.88
利润总额	135,255,940.00	138,885,948.12
净利润	98,623,533.18	101,947,620.62

2、 完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	1,168,849,842.13	1,272,421,519.88
成本及费用	797,207,521.83	922,918,098.76

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司第六届董事会第十一次会议审议通过 2011 年度利润分配预案：以 2011 年末总股本 731,963,245 股计，拟按 10 股派发现金红利 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。该预案已于 2012 年 3 月 23 日在 2011 年度公司股东大会审议通过。

本次现金分红已于 2012 年 5 月 22 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司直接记入股东证券账户。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，集团按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理结构准则》等有关法律法规的要求，不断致力完善公司治理结构，提高公司治理水平。

报告期内集团认真执行《益民集团内部控制制度》，全面推行现金池制度，严格监督企业的投资、决策和生产经营活动，并形成了半年度内控监督检查报告。集团编制了《益民集团社会责任管理手册》，细化了社会责任相关事务和报告的操作程序，建立起集团履行社会的长效机制；集团新增《内控制度审计管理办法》等三项制度，为内控审计开展确定了工作标准；集团还完善了部分内部流程制度，对部分子公司进行了审计和专项检查工作。

报告期内集团还组织了董监事、高管、集团中层等人员学习证券法规和监管案例，着力提升大家风险防范意识。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年3月23日公司2011年度股东大会审议通过了"2011年度利润分配方案"。以2011年度末总股本731,963,245股计,按每10股派发现金红利0.60元(含税),共计分配利润43,917,794.70元。股东大会决议公告刊登于2012年3月24日《上海证券报》及上海证券交易所网站:<http://www.sse.com.cn>。本次分红已于2012年5月22日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司直接记入股东证券账户。

(三) 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
上海益民商业集团股份有限公司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)		经纠纷济				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。

2011年,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。

2012年6月28日,上海益民商业投资发展有限公司委托上海中城世纪律师事务所向上海黄浦区人民法院提起诉讼,要求鸭王支付非法占有房屋的使用费,诉讼标的:人民币4,654,456.20元(暂时计算自2010年2月9日-2012年6月8日)。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A 股	000599	青岛双星	8,689,139.80	1,600,000	6,224,000.00	100	134,626.38
合计				8,689,139.80	/	6,224,000.00	100	134,626.38

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	197,076.00	6,732.00	5,049.00	可供出售金融资产	买入
600637	百视通	124,552.40	0.0176	759,511.80	-113,057.10	-84,792.82	可供出售金融资产	买入
600819	耀皮股份	37,500.00	0.0068	124,500.00	-53,625.00	-40,218.75	可供出售金融资产	买入
合计		212,052.40	/	1,081,087.80	-159,950.10	-119,962.57	/	/

(六) 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。

(七) 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
上海益民置业发展有限公司	全资子公司		319,405,004.56
上海古今内衣有限公司	全资子公司	-1,059,303.92	10,083,555.87
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	全资子公司	-95,025,074.05	210,811,279.76
上海益民商业投资发展有限公司	全资子公司	-4,500,000.00	126,000,000.00
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	-3,184,490.07	0.00
合计		-103,768,868.04	730,480,444.06

(八)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、 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
上海银行	20,000,000.00	2012 年 3 月 7 日	2012 年 4 月 11 日	固定收益	20,000,000.00	96,849.31	是		否	否	
上海农商银行	30,000,000.00	2012 年 3 月 9 日	2012 年 4 月 28 日	固定收益	30,000,000.00	205,479.45	是		否	否	
上海农商银行	30,000,000.00	2012 年 3 月 12 日	2012 年 4 月 13 日	固定收益	30,000,000.00	126,246.58	是		否	否	
上海银行	30,000,000.00	2012 年 4 月 11 日	2012 年 5 月 16 日	固定收益	30,000,000.00	145,273.97	是		否	否	
上海农商银行	20,000,000.00	2012 年 5 月 7 日	2012 年 6 月 8 日	固定收益	20,000,000.00	82,410.96	是		否	否	
合计	130,000,000.00	/	/	/	130,000,000.00	656,260.27	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）									0.00		

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

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。

(十三) 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十一次会议决议及召开 2011 年度股东大会事项公告	上海证券报 B37 版	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年度内部控制评价报告	上海证券报 B37 版	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
益民集团监事会六届十一次会议决议公告	上海证券报 B37 版	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年度报告摘要	上海证券报 B37 版	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年度企业社会责任报告	上海证券报 A4-A5 版	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B63 版	2012 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年第一季度报告	上海证券报 B198 版	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
益民集团 2011 年度利润分配方案实施公告	上海证券报 B44 版	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金	(六) 1	223,041,188.89	251,382,561.80
交易性金融资产	(六) 2	6,224,000.00	5,689,292.00
应收票据			
应收账款	(六) 3	105,557,430.30	62,735,900.00
预付款项	(六) 5	61,003,205.02	25,737,572.41
应收股利			
其他应收款	(六) 4	29,008,788.37	24,770,072.56
存货	(六) 6	478,785,760.17	501,166,720.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		903,620,372.75	871,482,118.93
非流动资产:			
可供出售金融资产	(六) 7	1,081,087.80	1,241,037.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 9	54,005,935.80	54,852,471.33
投资性房地产	(六) 10	1,142,474,906.62	1,163,854,501.82
固定资产	(六) 11	167,264,096.85	171,341,208.22
在建工程			
无形资产	(六) 12	31,761,525.74	35,177,430.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 13	11,898,645.44	15,650,631.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,408,486,198.25	1,442,117,281.10
资产总计		2,312,106,571.00	2,313,599,400.03

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(六) 16	440,000,000.00	430,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 17	90,017,684.54	51,900,975.30
预收款项	(六) 18	40,570,018.30	61,477,946.31
应付职工薪酬	(六) 19	14,800,127.94	13,687,440.40
应交税费	(六) 20	13,735,818.45	-8,567,111.73
应付利息	(六) 21	815,902.27	973,752.78
应付股利	(六) 22	17,145,688.68	
其他应付款	(六) 23	91,078,946.44	93,050,015.90
一年内到期的非流动负债	(六) 24		124,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		708,164,186.62	766,523,018.96
非流动负债：			
长期借款	(六) 25	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(六) 26	1,184,739.71	1,184,739.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(六) 14	217,258.85	257,246.38
其他非流动负债	(六) 27	46,424,849.92	46,667,446.28
非流动负债合计		97,826,848.48	98,109,432.37
负债合计		805,991,035.10	864,632,451.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) 28	731,963,245.00	731,963,245.00
资本公积	(六) 29	135,520,679.74	135,640,642.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 30	135,848,894.77	135,848,894.77
一般风险准备			
未分配利润	(六) 31	496,724,201.94	439,990,002.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,500,057,021.45	1,443,442,784.40
少数股东权益		6,058,514.45	5,524,164.30
所有者权益合计		1,506,115,535.90	1,448,966,948.70
负债和所有者权益总计		2,312,106,571.00	2,313,599,400.03

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

2012 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		129,154,125.23	168,480,637.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		70,600.00	50,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	733,847,171.00	837,568,151.51
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		863,071,896.23	1,006,098,788.56
非流动资产:			
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	(十二) 3	706,518,567.43	606,509,325.21
投资性房地产		512,776,601.47	523,132,716.13
固定资产		103,772,335.30	106,928,425.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		28,832,180.73	31,849,550.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,960,312.94	8,187,897.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,357,859,997.87	1,276,607,914.29
资产总计		2,220,931,894.10	2,282,706,702.85

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		440,000,000.00	430,000,000.00
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		3,346,536.00	2,292,462.45
应付职工薪酬		129,967.67	4,460,037.28
应交税费		4,942,994.00	11,731,138.27
应付利息		602,402.27	752,627.78
应付股利		17,145,688.68	
其他应付款		332,109,312.32	364,569,239.77
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		798,672,210.46	938,200,815.07
非流动负债:			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
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		46,424,849.92	46,667,446.28
非流动负债合计		96,424,849.92	96,667,446.28
负债合计		895,097,060.38	1,034,868,261.35
所有者权益（或股东权益）:			
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	135,848,894.77
一般风险准备			
未分配利润		240,989,196.55	162,992,804.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,325,834,833.72	1,247,838,441.50
负债和所有者权益（或股东权		2,220,931,894.10	2,282,706,702.85

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
2012 年 1—6 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		1,321,692,458.42	1,130,569,070.92
其中：营业收入	(六) 32	1,321,692,458.42	1,130,569,070.92
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,185,120,320.51	1,006,885,745.67
其中：营业成本	(六) 32	937,411,734.79	765,323,436.20
营业税金及附加	(六) 33	27,029,616.50	24,702,159.44
销售费用	(六) 34	116,687,003.62	111,756,026.60
管理费用	(六) 35	85,617,139.41	92,438,193.86
财务费用	(六) 36	18,134,216.03	12,094,782.08
资产减值损失	(六) 39	240,610.16	571,147.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 37	134,626.38	-153,058.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 38	357,848.02	2,560,315.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-846,535.53	-57,989.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,064,612.31	126,090,582.02
加：营业外收入	(六) 40	2,972,565.77	344,008.32
减：营业外支出	(六) 41	1,151,229.96	1,215,783.07
其中：非流动资产处置损失			19,111.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,885,948.12	125,218,807.27
减：所得税费用	(六) 42	36,938,327.50	33,900,720.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,947,620.62	91,318,086.28
归属于母公司所有者的净利润		100,651,994.32	90,836,578.02
少数股东损益		1,295,626.30	481,508.26
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1375	0.1241
（二）稀释每股收益		0.1375	0.1241
七、其他综合收益	(六) 44	-119,962.57	176,274.72
八、综合收益总额		101,827,658.05	91,494,361.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,532,031.75	91,012,852.74
归属于少数股东的综合收益总额		1,295,626.30	481,508.26

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
2012 年 1—6 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	(十二) 4	58,824,020.52	52,908,022.70
减: 营业成本	(十二) 4	10,790,366.22	10,838,617.08
营业税金及附加		10,862,854.48	9,471,019.93
销售费用		288,370.10	651,783.81
管理费用		19,878,262.46	19,327,775.69
财务费用		2,944,764.83	-492,326.48
资产减值损失		240.64	6,072.11
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)	(十二) 5	111,814,342.85	57,764,451.04
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)		125,873,504.64	70,869,531.60
加: 营业外收入		1,042,500.00	260.00
减: 营业外支出		1,130,570.00	1,098,409.70
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		125,785,434.64	69,771,381.90
减: 所得税费用		3,871,247.72	1,990,574.70
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		121,914,186.92	67,780,807.20
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		121,914,186.92	67,780,807.20

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,325,199,400.49	1,093,465,000.53
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			
收到的税费返还		610,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 45(1)	124,969,172.14	127,669,767.53
经营活动现金流入小计		1,450,778,572.63	1,221,134,768.06
购买商品、接受劳务支付的现金		978,613,252.22	784,259,311.57
支付给职工以及为职工支付的现金		123,290,444.11	104,735,347.85
支付的各项税费		108,430,793.48	119,859,760.98
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 45(2)	108,382,029.89	112,428,084.55
经营活动现金流出小计		1,318,716,519.70	1,121,282,504.95
经营活动产生的现金流量净额		132,062,052.93	99,852,263.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,835,505.55	92,365,000.71
取得投资收益收到的现金		1,406,260.27	149,027.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	399,973.45
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		137,242,165.82	92,914,001.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,156,080.34	2,290,121.52
投资支付的现金		136,437,463.89	121,148,970.63
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		138,593,544.23	123,439,092.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,351,378.41	-30,525,090.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,810.00
筹资活动现金流入小计		340,000,000.00	430,025,810.00
偿还债务支付的现金		454,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,052,682.98	55,434,901.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		761,276.15	611,801.75
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		499,052,682.98	436,434,901.99
筹资活动产生的现金流量净额		-159,052,682.98	-6,409,091.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		635.55	-401.91
五、现金及现金等价物净增加额		-28,341,372.91	62,917,678.67
加：期初现金及现金等价物余额		251,382,561.80	216,237,226.75
六、期末现金及现金等价物余额		223,041,188.89	279,154,905.42

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		198,463,640.47	320,221,668.29
经营活动现金流入小计		198,463,640.47	320,221,668.29
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		19,867,267.46	19,371,097.11
支付的各项税费		19,223,891.06	24,943,740.26
支付其他与经营活动有关的现金		67,365,116.89	170,707,184.19
经营活动现金流出小计		106,456,275.41	215,022,021.56
经营活动产生的现金流量净额		92,007,365.06	105,199,646.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,805,100.63	55,257,135.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		241,805,100.63	147,257,135.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,450.00	32,051,960.35
投资支付的现金		230,000,000.00	122,500,000.00
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		230,011,450.00	154,551,960.35
投资活动产生的现金流量净额		11,793,650.63	-7,294,824.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,000,000.00	430,000,000.00
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		340,000,000.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金		454,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,127,527.51	43,334,530.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		483,127,527.51	423,334,530.17
筹资活动产生的现金流量净额		-143,127,527.51	6,665,469.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,326,511.82	104,570,292.01
加: 期初现金及现金等价物余额		168,480,637.05	87,085,726.30
六、期末现金及现金等价物余额		129,154,125.23	191,656,018.31

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

2012 年 1—6 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								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	135,640,642.31			135,848,894.77		439,990,002.32		5,524,164.30	1,448,966,948.70
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	135,640,642.31			135,848,894.77		439,990,002.32		5,524,164.30	1,448,966,948.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-119,962.57					56,734,199.62		534,350.15	57,148,587.20
(一)净利润							100,651,994.32		1,295,626.30	101,947,620.62
(二)其他综合收益		-119,962.57								-119,962.57
上述(一)和(二)小计		-119,962.57					100,651,994.32		1,295,626.30	101,827,658.05
(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							-43,917,794.70		-761,276.15	-44,679,070.85
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-43,917,794.70		-761,276.15	-44,679,070.85
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	135,520,679.74			135,848,894.77		496,724,201.94		6,058,514.45	1,506,115,535.90

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	135,516,449.22			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)		176,274.72			-186,465.35		46,918,783.32		-943,828.14	45,964,764.55
(一)净利润							90,836,578.02		481,508.26	91,318,086.28
(二)其他综合收益		176,274.72								176,274.72
上述(一、二)小计		176,274.72					90,836,578.02		481,508.26	91,494,361.00
(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							-43,917,794.70		-611,801.75	-44,529,596.45
1.提取盈余公积										
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										
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	135,692,723.94			133,987,888.89		396,858,426.81		5,126,786.35	1,403,629,070.99

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

2012 年 1—6 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			135,848,894.77		162,992,804.33	1,247,838,441.50
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			135,848,894.77		162,992,804.33	1,247,838,441.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							77,996,392.22	77,996,392.22
(一) 净利润							121,914,186.92	121,914,186.92
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							121,914,186.92	121,914,186.92
(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							-43,917,794.70	-43,917,794.70
1. 提取盈余公积								
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		240,989,196.55	1,325,834,833.72

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			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)							23,863,012.50	23,863,012.50
(一) 净利润							67,780,807.20	67,780,807.20
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							67,780,807.20	67,780,807.20
(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							-43,917,794.70	-43,917,794.70
1. 提取盈余公积								
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、本期末余额	731,963,245.00	217,033,497.40			134,174,354.24		215,702,746.78	1,298,873,843.42

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

(二) 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 11 月 2 日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 2012 年 6 月 30 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）。

(三) 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：

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；本公司若与债权人签定协议，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 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
专用设备	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、清偿负债同时进行时，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

(四) 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	按流转税额计缴	7%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2、 税收优惠及批文

全资子公司上海六一儿童用品商店、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。

(五) 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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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	20,000	金银首饰	20,000	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	99.91

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
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	191.79
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	22.35
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	
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	
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	
上海益民酒店管理有限公司	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	40.62

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
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	251.18

(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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
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	1,487.08	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	7,752	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	1,728.17	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	2,000	照相器材、感光器材、摄影包装及附件、婚纱礼服	2,000	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	

(六) 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：	/	/	436,880.30	/	/	362,588.24
人民币	/	/	436,880.30	/	/	362,588.24
银行存款：	/	/	204,937,632.62	/	/	232,878,811.04
人民币	/	/	204,770,340.03	/	/	232,711,837.19
美元	26,449.84	6.3249	167,292.59	26,500.00	6.3009	166,973.85
其他货币资金：	/	/	17,666,675.97	/	/	18,141,162.52
人民币	/	/	17,666,675.97	/	/	18,141,162.52
合计	/	/	223,041,188.89	/	/	251,382,561.80

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	6,224,000.00	5,689,292.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	6,224,000.00	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	106,470,544.33	100.00	913,114.03	0.86	63,458,824.68	100.00	722,924.68	1.14
组合小计	106,470,544.33	100.00	913,114.03	0.86	63,458,824.68	100.00	722,924.68	1.14
合计	106,470,544.33	/	913,114.03	/	63,458,824.68	/	722,924.68	/

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	98,086,498.50	92.13	490,432.49	54,910,809.96	86.53	274,554.06
3 个月-1 年	8,210,083.50	7.71	410,504.18	7,499,520.92	11.82	374,976.05
1 年以内小计	106,296,582.00	99.84	900,936.67	62,410,330.88	98.35	649,530.11
1 至 2 年	173,962.33	0.16	12,177.36	1,048,493.80	1.65	73,394.57
合计	106,470,544.33	100.00	913,114.03	63,458,824.68	100.00	722,924.68

(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 (%)
上海郁金香工艺品有限公司	销售客户	22,191,084.09	3 个月以内	20.84
浙江天宝坊黄金珠宝有限公司	销售客户	6,547,000.00	3 个月以内	6.15
南京宝庆银楼连锁发展有限公司	销售客户	5,687,925.00	3 个月以内	5.34
上海东华钻石饰品有限公司	销售客户	5,411,185.87	3 个月以内	5.08
河南景潮科贸有限公司	销售客户	2,632,862.00	3 个月以内	2.47
合计	/	42,470,056.96	/	39.88

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	2,202,675.91	7.52	128,307.38	5.83	2,272,231.11	9.09	99,680.02	4.39
押金组合	27,069,768.70	92.48	135,348.86	0.50	22,711,076.88	90.91	113,555.41	0.50
组合小计	29,272,444.61	100.00	263,656.24	0.90	24,983,307.99	100.00	213,235.43	0.85
合计	29,272,444.61	/	263,656.24	/	24,983,307.99	/	213,235.43	/

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	1,238,760.10	56.24	6,193.81	1,630,537.98	71.76	8,152.70
3 个月-1 年	577,195.00	26.20	28,859.75	275,141.00	12.11	13,757.05
1 年以内小计	1,815,955.10	82.44	35,053.56	1,905,678.98	83.87	21,909.75
1 至 2 年	49,252.00	2.24	3,447.64	310,518.13	13.66	21,736.27
2 至 3 年	281,434.81	12.78	33,772.18			
5 年以上	56,034.00	2.54	56,034.00	56,034.00	2.47	56,034.00
合计	2,202,675.91	100.00	128,307.38	2,272,231.11	100.00	99,680.02

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	27,069,768.70	0.50	135,348.86
合计	27,069,768.70	0.50	135,348.86

(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	租赁方	8,483,900.00	3-4 年	28.98
上海东汇集团有限公司	租赁方	2,500,000.00	3 个月以内	8.54
上海锦江超市公司	租赁方	1,666,660.00	1-2 年	5.69
上海摩域商业管理有限公司	租赁方	959,617.00	3-4 年	3.28
沪南供电所	供电单位	879,500.00	2-3 年	3.00
合计	/	14,489,677.00	/	49.49

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	61,003,205.02	100.00	25,600,906.41	99.47
1 至 2 年			136,666.00	0.53
合计	61,003,205.02	100.00	25,737,572.41	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
上海中都银业投资管理有限公司	供应商	17,108,317.44	3 个月以内	预付货款
上海生泉金属材料有限公司	供应商	4,380,000.00	3 个月以内	预付货款
上海东汇集团有限公司	租赁方	4,166,666.70	3 个月以内	预付租金
老正和染厂	租赁方	3,788,250.34	3 个月以内	预付租金
桐乡华纳斯公司	供应商	2,383,569.89	3 个月以内	预付货款
合计	/	31,826,804.37	/	/

(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	183,929,629.80	17,641.02	183,911,988.78	193,056,630.84	17,641.02	193,038,989.82
在产品	2,614,747.23		2,614,747.23	4,895,832.12		4,895,832.12
库存商品	279,245,856.94	633,950.21	278,611,906.73	290,351,455.67	691,207.43	289,660,248.24
委托加工物资	13,647,117.43		13,647,117.43	13,571,649.98		13,571,649.98
合计	479,437,351.40	651,591.23	478,785,760.17	501,875,568.61	708,848.45	501,166,720.16

(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	691,207.43			57,257.22	633,950.21
合计	708,848.45			57,257.22	651,591.23

(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	0.02

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	1,081,087.80	1,241,037.90
合计	1,081,087.80	1,241,037.90

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							
上海红星眼镜有限公司	22	22	36,127,118.54	27,171,690.86	8,955,427.68	37,009,544.15	-3,847,888.78

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	40,535,741.71		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	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	2,816,729.62	-846,535.53	1,970,194.09		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	349,122,198.43	21,379,595.20		370,501,793.63
1.房屋、建筑物	349,122,198.43	21,379,595.20		370,501,793.63
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,163,854,501.82	-21,379,595.20		1,142,474,906.62
1.房屋、建筑物	1,163,854,501.82	-21,379,595.20		1,142,474,906.62
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	1,163,854,501.82	-21,379,595.20		1,142,474,906.62
1.房屋、建筑物	1,163,854,501.82	-21,379,595.20		1,142,474,906.62
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 21,379,595.20 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:	281,588,345.04	1,583,689.54		84,056.34	283,087,978.24
其中: 房屋及建筑物	243,524,438.34				243,524,438.34
机器设备					
运输工具	11,339,131.70	1,084,708.69			12,423,840.39
通用设备	19,236,694.64	457,100.50		84,056.34	19,609,738.80
专用设备	7,488,080.36	41,880.35			7,529,960.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	110,247,136.82		5,660,437.91	83,693.34	115,823,881.39
其中: 房屋及建筑物	84,382,494.27		3,581,467.68		87,963,961.95
机器设备					
运输工具	5,787,484.46		636,152.12		6,423,636.58
通用设备	13,932,494.80		1,265,217.39	83,693.34	15,114,018.85
专用设备	6,144,663.29		177,600.72		6,322,264.01
三、固定资产账面净值合计	171,341,208.22	/		/	167,264,096.85
其中: 房屋及建筑物	159,141,944.07	/		/	155,560,476.39
机器设备		/		/	
运输工具	5,551,647.24	/		/	6,000,203.81
通用设备	5,304,199.84	/		/	4,495,719.95
专用设备	1,343,417.07	/		/	1,207,696.70
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
通用设备		/		/	
专用设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	171,341,208.22	/		/	167,264,096.85
其中: 房屋及建筑物	159,141,944.07	/		/	155,560,476.39
机器设备		/		/	
运输工具	5,551,647.24	/		/	6,000,203.81
通用设备	5,304,199.84	/		/	4,495,719.95
专用设备	1,343,417.07	/		/	1,207,696.70

本期折旧额: 5,660,437.91 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 0.00 元。

12、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	79,746,844.34			79,746,844.34
1、电脑软件	2,353,063.29			2,353,063.29
2、房屋使用权	77,393,781.05			77,393,781.05
二、累计摊销合计	44,569,413.91	3,415,904.69		47,985,318.60
1、电脑软件	1,769,570.69	247,721.09		2,017,291.78
2、房屋使用权	42,799,843.22	3,168,183.60		45,968,026.82
三、无形资产账面净值合计	35,177,430.43	-3,415,904.69		31,761,525.74
1、电脑软件	583,492.60	-247,721.09		335,771.51
2、房屋使用权	34,593,937.83	-3,168,183.60		31,425,754.23
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	35,177,430.43	-3,415,904.69		31,761,525.74
1、电脑软件	583,492.60	-247,721.09		335,771.51
2、房屋使用权	34,593,937.83	-3,168,183.60		31,425,754.23

本期摊销额：3,415,904.69 元。

13、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	9,580,728.32	5,000.00	2,587,492.38		6,998,235.94
使用权房装修费	6,069,903.08	290,325.49	1,459,819.07		4,900,409.50
合计	15,650,631.40	295,325.49	4,047,311.45		11,898,645.44

14、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	217,258.85	257,246.38
小计	217,258.85	257,246.38

(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	5,351,501.30	5,302,774.74
可抵扣亏损	22,331,414.09	20,170,476.00
合计	27,682,915.39	25,473,250.74

(3)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	869,035.40
小计	869,035.40

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。

15、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	936,160.11	240,610.16			1,176,770.27
二、存货跌价准备	708,848.45			57,257.22	651,591.23
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	2,703,008.56	240,610.16		57,257.22	2,886,361.50

16、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	440,000,000.00	430,000,000.00
合计	440,000,000.00	430,000,000.00

17、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	90,017,684.54	51,900,975.30
合计	90,017,684.54	51,900,975.30

(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
上海惠益毛纺厂	573,440.22	货款未付
麦科特贸易商行	215,205.00	货款未付
上海第二毛纺厂	214,126.63	货款未付
上录器材厂	122,761.76	货款未付
上海东华钻石饰品有限公司	120,052.72	货款未付

18、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	40,570,018.30	61,477,946.31
合计	40,570,018.30	61,477,946.31

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

本报告期无账龄超过 1 年的大额预收账款。

19、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	4,695,511.00	36,973,284.43	36,390,916.23	5,277,879.20
二、职工福利费		6,016,639.40	6,016,639.40	
三、社会保险费	741,031.20	13,294,869.23	13,070,900.48	964,999.95
医疗保险费	217,413.40	3,630,519.90	3,579,818.60	268,114.70
基本养老保险费	463,709.70	7,828,680.20	7,665,194.60	627,195.30
年金缴费		858,646.18	858,646.18	
失业保险费	39,306.60	625,155.05	619,556.60	44,905.05
工伤保险费	8,197.00	143,265.10	140,850.00	10,612.10
生育保险费	12,404.50	208,602.80	206,834.50	14,172.80
四、住房公积金	3,375.00	3,551,851.00	3,557,891.00	-2,665.00
五、辞退福利		33,770.70	33,770.70	
六、其他	7,816,954.93	63,257,149.76	62,713,629.21	8,360,475.48
七、工会经费和教育经费	430,568.27	1,181,203.08	1,412,333.04	199,438.31
合计	13,687,440.40	124,308,767.60	123,196,080.06	14,800,127.94

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 1,181,203.08 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 33,770.70 元。

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-12,516,226.16	-39,163,326.86
消费税	295,630.00	293,038.06
营业税	1,045,412.77	954,335.05
企业所得税	20,725,990.63	17,685,472.55
个人所得税	127,745.15	2,627,059.68
城市维护建设税	502,366.44	215,519.20
房产税	2,992,617.66	8,504,971.18
土地使用税	127,600.40	127,600.40
教育费附加	215,735.43	144,815.92
地方教育费附加	149,048.47	
河道管理费	69,897.66	28,949.31
其他		14,453.78
合计	13,735,818.45	-8,567,111.73

21、 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	92,361.11
短期借款应付利息	723,541.16	675,241.67
一年内到期的长期借款应付利息		206,150.00
合计	815,902.27	973,752.78

22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	17,145,688.68	
合计	17,145,688.68	

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	91,078,946.44	93,050,015.90
合计	91,078,946.44	93,050,015.90

(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
上海屿盛贸易有限公司	3,320,000.00	租赁押金
富丽华大酒店	1,828,449.62	押金
上海泰基商业房产经营管理有限公司	1,800,000.00	租赁押金
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

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	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(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
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	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	50,000,000.00	50,000,000.00

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	1,184,739.71			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	46,424,849.92	46,667,446.28
合计	46,424,849.92	46,667,446.28

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391m²；使用权房淮海中路736弄27号、建筑面积8.16m²。）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3,595,150.08元，余款46,424,849.92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）	132,008,925.10			132,008,925.10
其他资本公积	3,631,717.21		119,962.57	3,511,754.64
合计	135,640,642.31		119,962.57	135,520,679.74

本期减少：119962.57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。

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	125,371,127.15			125,371,127.15
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	135,848,894.77			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	439,990,002.32	/
调整后 年初未分配利润	439,990,002.32	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,651,994.32	/
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	496,724,201.94	/

2012 年 5 月 22 日公司实施了 2011 年度的分红方案，以 2011 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	1,272,421,519.88	1,075,451,166.15
其他业务收入	49,270,938.54	55,117,904.77
营业成本	937,411,734.79	765,323,436.20

(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
工业	115,630,024.72	91,764,692.33	100,540,358.25	81,556,212.45
商业	1,155,463,545.69	910,685,375.49	980,455,375.26	743,275,460.07
旅游饮食服务业	8,600,356.60	2,175,227.75	7,785,576.60	1,761,591.19
租赁业	100,638,685.93	27,456,966.40	79,344,756.57	20,400,643.06
房地产业	7,718,931.66	6,465,861.51	7,865,457.72	5,910,836.06
抵销	-115,630,024.72	-115,630,024.72	-100,540,358.25	-100,540,358.25
合计	1,272,421,519.88	922,918,098.76	1,075,451,166.15	752,364,384.58

(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（%）
浙江天宝坊黄金珠宝有限公司	86,286,324.79	6.53
上海东华钻石饰品有限公司	62,269,454.31	4.71
上海榕树珠宝有限公司	52,397,435.90	3.96
上海郁金香工艺品有限公司	37,490,653.80	2.84
南京古今内衣有限公司	35,480,018.55	2.68
合计	273,923,887.35	20.72

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	1,756,605.57	2,054,939.72	金银饰品销售收入
营业税	8,076,991.49	6,975,056.44	应税收入
城市维护建设税	3,791,722.43	3,859,047.93	按流转税额计缴
教育费附加	1,627,615.04	1,656,389.57	按流转税额计缴
房产税	11,740,075.97	10,120,119.78	
土地使用税	36,606.00	36,606.00	
合计	27,029,616.50	24,702,159.44	/

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
职工工资及福利	11,426,765.04	10,228,611.13
运输费	1,592,784.88	1,319,095.64
包装费	1,533,873.34	1,326,191.28
商品维修费	161,573.22	183,308.15
业务费	217,312.10	513,595.23
展览费	456,795.19	570,065.50
广告费	60,501.00	649,499.00
保险费	747,144.74	661,699.69
其他劳动报酬	37,414,280.29	35,148,889.19
租赁费	22,509,932.43	21,636,256.91
折旧及摊销	1,624,461.17	1,595,673.28
办公费	7,629,111.66	7,934,794.76
其他	31,312,468.56	29,988,346.84
合计	116,687,003.62	111,756,026.60

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
职工工资及福利	38,792,265.17	34,739,293.89
因解除劳动关系给予的补偿	90,970.70	9,777.60
其他劳动报酬	5,269,078.56	4,853,705.24
业务招待费	1,774,012.33	2,052,278.22
涉外费		49,500.00
租赁费	13,312,632.47	14,136,245.80
咨询费	123,928.49	64,900.00
折旧及摊销	10,545,226.90	12,943,344.77
修理费	2,604,819.36	6,306,219.94
税金	567,070.40	1,653,376.19
办公费	5,601,091.10	4,713,890.05
其他	6,936,043.93	10,915,662.16
合计	85,617,139.41	92,438,193.86

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	17,362,848.30	11,091,433.41
利息收入	-1,142,837.98	-1,040,783.28
手续费	1,914,841.26	2,043,730.04
汇兑损益	-635.55	401.91
合计	18,134,216.03	12,094,782.08

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	134,626.38	-153,058.98
合计	134,626.38	-153,058.98

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	750,000.00	2,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-846,535.53	-57,989.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	-113,543.98	-30,721.84
其他	567,927.53	149,027.45
合计	357,848.02	2,560,315.75

(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
上海东方典当行有限公司	750,000.00	
合计	750,000.00	2,500,000.00

(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	-846,535.53	-57,989.86
合计	-846,535.53	-57,989.86

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	240,610.16	272,735.77
二、存货跌价损失		298,411.72
合计	240,610.16	571,147.49

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	28.29	2,663.36	28.29
其中：固定资产处置利得	28.29	2,663.36	28.29
政府补助	2,970,796.36	313,588.00	2,970,796.36
其他	1,741.12	27,756.96	1,741.12
合计	2,972,565.77	344,008.32	2,972,565.77

(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
中小企业国际市场开拓资金		43,588.00
上海名牌奖励款		200,000.00
示范市场奖励		10,000.00
扶持资金	1,282,500.00	60,000.00
老字号补贴款	830,000.00	
动迁补偿	242,596.36	
电信补贴	700.00	
财政扶持款	610,000.00	
工商奖励	5,000.00	
合计	2,970,796.36	313,588.00

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		19,111.51	
其中：固定资产处置损失		19,111.51	
对外捐赠	1,008,000.00	1,150,000.00	1,008,000.00
其他	143,229.96	46,671.56	143,229.96
合计	1,151,229.96	1,215,783.07	1,151,229.96

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	36,938,327.50	33,900,720.99
合计	36,938,327.50	33,900,720.99

43、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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

其中：P₀ 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 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_k 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）。

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

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

其中：P₀ 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中：P₁ 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	-159,950.10	235,032.96
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-39,987.53	58,758.24
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-119,962.57	176,274.72
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	-119,962.57	176,274.72

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	1,165,908.14
2、租金收入	107,557,525.70
3、特许权收入	200,000.00
4、广告促销收入	713,420.10
5、加工费收入	25,526.69
6、企业外部往来	1,750,287.09
7、租赁押金	6,714,985.00
8、其他零星收入	84,696.00
9、水电费电话费等	380,867.54
10、其他	6,375,955.88
合计	124,969,172.14

(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、企业外部往来	1,260,754.48
2、押金付出	7,829,260.51
3、运输费支出	1,837,175.94
4、修理费支出	10,919,422.41
5、保险费支出	969,026.40
6、广告宣传费支出	2,244,771.73
7、业务招待费支出	1,907,769.83
8、租赁费支出	53,356,743.57
9、咨询费、聘请中介机构支出	1,616,990.77
10、董事会会费支出	482,176.51
11、银行手续费支出	969,869.79
12、零星购置支出	721,970.61
13、水电煤支出	3,931,466.28
14、差旅费支出	2,511,775.89
15、其他办公费支出	637,046.60
16、清洁费支出	392,588.00
17、邮电费支出	1,324,929.01
18、包装费支出	1,604,943.13
19、其他零星支出	1,493,624.40
20、捐赠	1,008,000.00
21、其他	11,361,724.03
合计	108,382,029.89

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,947,620.62	91,318,086.28
加：资产减值准备	240,610.16	571,147.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,040,033.11	27,550,546.39
无形资产摊销	3,415,904.69	4,101,494.09
长期待摊费用摊销	4,047,311.45	4,163,773.49
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）	-28.29	16,448.15
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）	-134,626.38	153,058.98
财务费用（收益以“-”号填列）	17,362,212.75	11,091,835.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-357,848.02	-2,560,315.75
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）	22,380,959.99	18,917,687.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,518,488.88	-53,336,049.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,638,391.73	-2,106,895.94
其他		-28,552.70
经营活动产生的现金流量净额	132,062,052.93	99,852,263.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	223,041,188.89	279,154,905.42
减：现金的期初余额	251,382,561.80	216,237,226.75
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	-28,341,372.91	62,917,678.67

(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	223,041,188.89	251,382,561.80
其中：库存现金	436,880.30	362,588.24
可随时用于支付的银行存款	204,937,632.62	232,878,811.04
可随时用于支付的其他货币资金	17,666,675.97	18,141,162.52
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	223,041,188.89	251,382,561.80

(七) 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	杨传华	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	20,000.00	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
上海益民酒店管理有限公司	有限责任公司	上海	金永刚	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公司	有限责任公司	上海	浦雅玲	工业生产制造	531.00	100	100	742685037

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
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
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	2,000.00	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	谈健燕	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	谈健燕	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

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 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)	5,689,292.00	134,626.38			6,224,000.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	1,241,037.90		651,776.56		1,081,087.80
金融资产小计	6,930,329.90	134,626.38	651,776.56		7,305,087.80
上述合计	6,930,329.90	134,626.38	651,776.56		7,305,087.80

(十二)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	576,531.17	0.08	48,051.68	8.33	528,403.00	0.06	47,811.04	9.05
押金组合	2,852,510.00	0.39	14,262.55	0.50	2,852,510.00	0.34	14,262.55	0.5
内部往来	730,480,444.06	99.53			834,249,312.10	99.60		
组合小计	733,909,485.23	100.00	62,314.23	0.01	837,630,225.10	100.00	62,073.59	0.01
合计	733,909,485.23	/	62,314.23	/	837,630,225.10	/	62,073.59	/

内部往来 730,480,444.06 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，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	531,135.17	92.13	2,655.68	483,007.00	91.41	2,415.04
3 个月—1 年						
1 年以内小计	531,135.17	92.13	2,655.68	483,007.00	91.41	2,415.04
5 年以上	45,396.00	7.87	45,396.00	45,396.00	8.59	45,396.00
合计	576,531.17	100.00	48,051.68	528,403.00	100.00	47,811.04

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	0.50	14,262.55
合计	2,852,510.00	0.50	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	租赁方	1,666,660.00	1-2 年	0.23
沪南供电所	供电单位	879,500.00	2-3 年	0.12
新世界百货集团上海汇美百货有限公司	租赁客户	518,163.17	3 个月以内	0.07
黄浦区职业教育中心	非关联企业	262,500.00	5 年以上	0.04
黄浦区振教管理中心	非关联企业	20,000.00	5 年以上	0.003
合计	/	3,346,823.17	/	0.463

(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(%)
上海古今内衣有限公司	全资子公司	10,083,555.87	1.37
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	全资子公司	210,811,279.76	28.72
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	0.20
上海益民商业投资发展有限公司	全资子公司	126,000,000.00	17.17
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	1.50
上海益民置业发展有限公司	全资子公司	319,405,004.56	43.52
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	7,804,714.46	1.06
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	5.17
上海柳林商务中心	控股子公司的控股子公司	6,000,000.00	0.82
合计	/	730,480,444.06	99.53

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(%)
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	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00			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	10,000,000.00		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
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	40,535,741.71		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(%)
上海国际服务外包产业发展有限公司	5,000,000.00	5,158,102.05	9,242.22	5,167,344.27				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	57,358,603.02	51,250,605.20
其他业务收入	1,465,417.50	1,657,417.50
营业成本	10,790,366.22	10,838,617.08

(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	57,358,603.02	10,790,366.22	51,250,605.20	10,838,617.08
合计	57,358,603.02	10,790,366.22	51,250,605.20	10,838,617.08

(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（%）
新世界百货集团上海汇美百货有限公司	16,486,400.00	28.03
上海新赛博商业有限公司	10,524,718.00	17.89
上海贝中贸易有限公司	6,750,000.00	11.47
上海风华依浩娱乐有限公司	3,900,000.00	6.63
上海骏海贸易有限公司	3,537,000.00	6.01
合计	41,198,118.00	70.03

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	111,148,840.36	57,608,108.35
权益法核算的长期股权投资收益	9,242.22	7,315.24
其他	656,260.27	149,027.45
合计	111,814,342.85	57,764,451.04

(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	97,771,407.34	48,383,188.43
上海床上用品有限公司	378,227.23	387,242.66
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	8,647,601.33	4,089,797.16
上海新宇钟表股份有限公司		2,500,000.00
上海钟表商店	4,351,604.46	2,247,880.10
合计	111,148,840.36	57,608,108.35

(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	9,242.22	7,315.24
合计	9,242.22	7,315.24

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,914,186.92	67,780,807.20
加：资产减值准备	240.64	6,072.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,521,990.73	13,520,623.54
无形资产摊销	3,017,369.34	2,195,130.02
长期待摊费用摊销	2,227,584.90	2,275,835.04
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）		
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）	2,206,593.98	-1,038,728.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,814,342.85	-57,764,451.04
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）	103,700,139.87	-37,989,609.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,766,398.47	116,213,968.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,007,365.06	105,199,646.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	129,154,125.23	191,656,018.31
减：现金的期初余额	168,480,637.05	87,085,726.30
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	-39,326,511.82	104,570,292.01

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	28.29
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	2,970,796.36
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	21,082.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,488.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	567,927.53
所得税影响额	-550,327.72
合计	1,860,018.02

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	6.77	0.1375	0.1375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.1350	0.1350

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
应收账款	105,557,430.30	62,735,900.00	68.26%	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对外拓展市场，引起应收账款增加所致。
预付款项	61,003,205.02	25,737,572.41	137.02%	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预付租金、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司采购黄金预付款同比增加所致。
应付账款	90,017,684.54	51,900,975.30	73.44%	主要是由于上海天宝龙凤金银珠宝有限公司、上海古今内衣有限公司本报告期采购商品，尚未支付货款的增加所致。
预收款项	40,570,018.30	61,477,946.31	-34.01%	主要是由于上海古今内衣有限公司本报告期预收账款转销售收入增加及销售预收款减少所致。
应交税费	13,735,818.45	-8,567,111.73	260.33%	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销售额的增加引起应交税金销项税额的增加，上海古今内衣有限公司同比利润增加引起所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债		124,000,000.00	-100.00%	本报告期已归还一年内到期的长期借款。
财务费用	18,134,216.03	12,094,782.08	49.93%	主要是本报告期借款利率同比上升所致。
资产减值损失	240,610.16	571,147.49	-57.87%	主要是下属公司本报告期预计存货无减值迹象，存货跌价准备未计提所致。

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
公允价值变动收益	134,626.38	-153,058.98	187.96%	主要是由于本报告期上海益民创新投资发展有限公司股票投资公允价值变动所致。
投资收益	357,848.02	2,560,315.75	-86.02%	主要是由于上年同期有收到上海新宇钟表集团有限公司投资收益款项所致。
对联营企业和合营企业的投资收益	-846,535.53	-57,989.86	-1359.80%	主要是由于被投资方上海红星眼镜有限公司本报告期净利润大幅下降所致。
营业外收入	2,972,565.77	344,008.32	764.10%	主要是由于本报告期收到政府补贴款同比增加所致。
少数股东损益	1,295,626.30	481,508.26	169.08%	主要是由于控股子公司净利润的同比增加所致。
其他综合收益	-119,962.57	176,274.72	-168.05%	主要是由于上海益民商业投资发展有限公司可供出售金融资产公允价值变动所致。
收到的税费返还	610,000.00		100.00%	主要是由于本报告期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所致。
经营活动产生的现金流量净额	132,062,052.93	99,852,263.11	32.26%	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销售收入的增长导致现金净流入的增加所致。
收回投资收到的现金	135,835,505.55	92,365,000.71	47.06%	主要是由于本报告期购买银行理财产品同比增加所致。
取得投资收益收到的现金	1,406,260.27	149,027.45	843.62%	主要是本报告期收到上海东方典当行有限公司投资收益以及银行理财产品收益同比增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	399,973.45	-99.90%	主要是由于上年同期上海钟表商店有处置固定资产收益所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,351,378.41	-30,525,090.54	95.57%	主要是由于上年同期有对上海新宇钟表集团有限公司追加投资所致。
收到其他与筹资活动有关的现金		25,810.00	-100.00%	主要是由于上海益民置业发展有限公司本报告期尚未收到业主房屋维修基金所致。
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	-100.00%	主要是由于上年同期控股子公司上海淮海电子商务有限公司支付一方投资人退资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-159,052,682.98	-6,409,091.99	-2381.67%	主要是由于本报告期归还银行借款同比增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	635.55	-401.91	258.13%	主要是由于本报告期同比外币升值造成现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-28,341,372.91	62,917,678.67	-145.05%	主要是由于本报告期归还银行借款同比增加，造成筹资活动产生现金流量净额远小于经营活动、投资活动产生现金流量净额是造成同比指标下降的主要原因。

八、 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、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 8 月 9 日