

股份简称：水仙 A3/B3

股份代码：400008/420008

上海水仙电器股份有限公司

2013年半年度报告

二〇一三年八月

第一节 重要提示、目录和释义

一. 本公司董事会及董事、监事会及监事、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. 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三. 公司全体董事审议了公司 2013 年半年度报告。

四. 公司董事长苗华先生、公司法定代表人黄吟华女士、副总会计师蔡青先生声明：保证 2013 年半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

五. 公司 2013 年半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司基本情况	5
第三节	报告期的主要财务数据和指标	6
第四节	股本变动情况及股东情况	7
第五节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第六节	董事会报告	10
第七节	重要事项	13
第八节	财务报告（未经审计）	15
第九节	备查文件	53

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	上海水仙电器股份有限公司
主办券商	指	申银万国证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况

公司名称	上海水仙电器股份有限公司
股份简称	水仙 A3\水仙 B3
股份代码	400008\420008
股份转让场所	全国股份转让系统
主办券商	申银万国证券股份有限公司
董事会秘书	黄吟华女士
联系地址	上海市汶水路 8 号
电 话	(021)56651410
传 真	(021)56651045
电子信箱	shuixiandianqi@163.com

第三节 报告期的主要财务数据和指标

一、报告期内主要财务数据

(单位: 元 币种: 人民币)

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
总资产	27,267,308.28	26,824,803.91	1.65
归属于母公司股东的所有者权益	-75,100,081.29	-74,821,811.39	—
归属于母公司股东的每股净资产	-0.32	-0.32	—
项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例 (%)
营业利润	-2,413,092.95	-2,042,483.63	—
利润总额	-304,368.60	-702,845.15	—
归属于母公司股东的净利润	-278,269.90	-702,764.94	—
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2,386,994.25	-2,042,403.42	—
基本每股收益	-0.0012	-0.0030	—
稀释每股收益	-0.0012	-0.0030	—
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0101	-0.0086	—
净资产收益率	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-3,570,741.27	-1,346,504.33	—
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0151	-0.0057	—

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	2013 年 1-6 月
营业外收、支	2,108,724.35
合 计	2,108,724.35

第四节 股本变动情况及股东情况

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、股东情况：

1、报告期末，公司股东总数 11580 户，其中 A 股 7944 户，B 股 3636 户。

2、前十名股东持股情况：

单位：股

序号	股东名称	股东性质	持股总数	持股比例	报告期内增减	质押或冻结股份数量
1	上海纳赛斯投资发展中心	法人股东	51,060,020	21.60%	-	无
2	上海新工联（集团）有限公司	法人股东	31,834,000	13.47%	-	无
3	严振华	自然人股东	353,718（A 股） 2,902,065（B 股）	1.38%	-	未知
4	上海国际信托有限公司	法人股东	2,640,000	1.12%	-	未知
5	上海氯碱化工股份有限公司	法人股东	2,640,000	1.12%	-	未知
6	中国纺织机械股份有限公司	法人股东	2,200,000	0.93%	-	未知
7	建行信托	法人股东	1,746,800	0.74%	-	未知
8	茅汉清	自然人股东	1,687,798（B 股）	0.71%		未知
9	力蒙贸易	法人股东	1,540,000	0.65%	-	未知
10	澹台恒义	自然人股东	1,418,099（B 股）	0.60%		未知

（1）持股 5%以上的股东为上海纳赛斯投资发展中心、上海新工联（集团）有限公司。

（2）前 10 名股东中，第 3、8、10 名股东所持股份为可转让股份，为 B 股股东，其余股东所持股份均为非转让股份。

3、前十名可转让股份股东持股情况：

单位：股

股东名称	期末持有可转让股份的数量	种类（A、B、H 股或其它）
严振华	353,718	A
	2,902,065	B
茅汉清	1,687,798	B
澹台恒义	1,418,099	B
李 斌	1,269,000	B

吴诗唯	1,256,680	B
王玲玲	1,149,382	B
张国华	1,134,800	B
陈亮	895,245	B
管金娣	748,700	B
姜伯成	712,000	B
前十名可转让股份股东关联的说明	公司未知前十名可转让股份股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。	

4、控股股东及实际控制人变更情况：

报告期内公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

三、股本情况

数量单位：万股

	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	公积金转让	其他	小计	数量	比例%
一、非转让股份									
1. 发起人股份									
其中：(1) 国家持有股份									
(2) 境内法人持有股份	8,022.696	33.937						8,022.696	33.937
(3) 外资法人持有股份									
(4) 其他									
2. 募集法人股份									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他	2,862.4728	12.109						2,862.4728	12.109
二、可转让股份									
1. 人民币普通股	1,754.9312	7.424						1,754.9312	7.424
2. 境内上市的外资股	11,000	46.531						11,000	46.531
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	23,640.1	100						23,640.1	100

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和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

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变化。

第六节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

目前公司相关主营业务已停止经营，上海轻工控股(集团)公司全权委托公司管理和出租(所有权属上海轻工控股(集团)公司)的二处房产(汶水路8号及和田路赵家巷乙弄83号)，有权对外签订租赁合同(包括租赁安全协议)，公司享有因租赁上述房产而产生的收入，同时承担因租赁或自用上述房产所产生的一切责任(包括安全责任)。目前公司依靠上海轻工控股(集团)公司全权委托房产租赁收入的捐助及上海轻工控股(集团)公司的拨付资金维持公司的日常开支及公司的人员费用开支。公司通过其它业务实现营业收入317,719.48元，营业利润-2,120,393.89元，净利润-11,669.54元。

子公司上海水仙进出口有限公司主要以代理出口为主，代理出口的供货商主要市场在欧、日，由于国际贸易大环境的影响，出口创汇能力和主营业务受到很大影响。

合并报表公司实现：

(单位：元 币种：人民币)

项 目	2013年1—6月	2012年1—6月	同比增减(%)
营业收入	4,590,123.94	5,245,030.92	-12.49
营业利润	-2,413,092.95	-2,042,483.63	—
归属于母公司的净利润	-278,269.90	-702,764.94	—

二、公司主营业务及其经营状况

公司注册资本为23,640.10万元，经营范围为：生产洗衣机、热水器、干衣机、分马力电机、燃气具、厨房吸油机及配套设备、其他家用电器，销售自产产品并提供技术咨询和服务。(涉及许可经营的凭许可证经营)。

1、主营业务分行业、分产品情况表：

(单位：元 币种：人民币)

	营业收入	营业成本	营业利润	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(%)

行业							
工业	—	—	—	—	—	—	—
商业	4,272,404.46	3,803,036.54	-292,699.06	-6.85	-13.15	-22.94	—
其它	317,719.48	317,719.48	-2,120,393.89	-667.38	-2.50	-2.50	—
产品							
家用洗衣机	—	—	—	—	—	—	—
进出口贸易	4,272,404.46	3,803,036.54	-292,699.06	-6.85	-13.15	-22.94	—
其它	317,719.48	317,719.48	-2,120,393.89	-667.38	-2.50	-2.50	—
其中:关联交易	—	—	—	—	—	—	—
关联交易的定价原则	—	—	—	—	—	—	—

2. 主营业务分地区情况:

(单位:元 币种:人民币)

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国 外	4,272,404.46	-13.15
国 内	317,719.48	-2.50

3. 主要供应商、客户情况:

(单位:元 币种:人民币)

前五名供应商采购金额合计	6,360,075.00	占采购总额比例%	76.60
前五名销售客户销售金额合计	3,973,465.91	占销售总额比例%	86.19

三、公司投资情况

1、募集资金投资情况:

报告期内公司未募集资金,也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资情况:

报告期内公司无非募集资金投资情况。

3、转让股权、处置资产情况:

报告期内公司无转让股权、处置资产情况。

4、证券投资情况:

证券代码	证券简称	证券类别	持有数量	备注
600679	金山开发	无限售流通股	5335 股	司法冻结

四、由于今年上半年经营情况的影响，公司预计下一报告期末的净利润仍可能出现亏损。

五、对上年年度报告中的财务报告审计意见涉及事项的变化及处理意见没有特别的说明。

六、上半年的主要工作

1. 根据上海轻工控股（集团）公司的授权委托，加强对园区厂房的管理，对园区的电器线路等方面进行全面安全检查，加强防汛防台措施，确保园区的安全生产。

2. 最大限度的实现房屋出租最大化，提高租金收缴率，增加企业收入，上半年续订租赁协议 5 户，新订租赁协议 1 户，使房屋空置率降至最低。今年上半年租金收入比去年同期增加了 15%。

3. 积极地多渠道寻找重组方，与有意愿的重组方进行交流，双方企业情况介绍，财务报表分析等。上半年已与二家企业接触、洽谈，但因种种原因最终都没有实质性的进展，同时我们不放过任何有重组希望的机会，哪怕是来电咨询，我们都认真仔细的介绍企业情况，尽管都没有成功，但我们仍将会一如既往地积极做好重组工作。

4. 加强对子公司上海水仙进出口有限公司的管理与监督。今年上半年营业收入 427.24 万元，出口创汇 63.12 万美元。

5. 做好股东的服务工作，由专人负责接待投资者的来电、来访，及时在全国股份转让系统信息披露平台公布公司的相关信息，帮助股东提供信息服务，法人股东的征询工作，做好确权工作。

6. 关心特困职工、病重的离休职工的生活，探望孤老、生病住院的退休职工，为他们办理住院保险理赔等，做好服务工作。

第七节 重要事项

一、公司治理情况：

公司严格按照《公司法》、按照中国证监会和中国证券业协会颁布的相关法律法规，结合公司实际情况，建立健全各项规章制度，加强对子公司的控制与管理，不断完善法人治理结构，进一步规范公司运作，严格信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况：

2013 年 6 月 25 日公司召开了《2012 年年度股东大会》，会议审议通过了公司《2012 年度利润分配方案》，公司 2012 年度不分配股利，也不进行资本公积金转增股本。

三、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

本报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项：

报告期内没有发生新的重大诉讼、仲裁事项。

五、资产交易事项：

报告期内没有发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、重大关联交易：

报告期内无重大关联交易事项。

七、托管情况：

报告期内公司无托管事项。

八、承包情况：

报告期内公司无承包事项。

九、租赁情况：

上海轻工控股（集团）公司授权委托本公司管理和出租汶水路 8 号、和田路赵家宅乙弄

83 号（现为芷江西路 123 弄 66 号）二处房产。

十、担保情况：

报告期内公司无担保事项。

十一、委托理财情况：

报告期内公司无委托理财事项。

十二、承诺事项履行情况：

公司及大股东无承诺事项。

十三、聘任、解聘会计师事务所情况：

报告期内，公司没有改聘会计师事务所，公司由立信会计师事务所为公司年度审计的审计机构。

十四、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明：

本报告期内，公司无其它重大事项。

十五、信息披露索引：

序号	名 称	国际互联网网址	日 期
1	水仙 B 3：警示公告	www.gfzr.com.cn	2013 年 1 月 11 日
2	2012 年度业绩预亏公告	www.gfzr.com.cn	2013 年 2 月 25 日
3	水仙 B 3：警示公告	www.gfzr.com.cn	2013 年 3 月 15 日
4	上海水仙电器股份有限公司 2012 年年度报告	www.gfzr.com.cn	2013 年 4 月 26 日
5	上海水仙电器股份有限公司 2013 年第一季度报告	www.gfzr.com.cn	2013 年 4 月 26 日
6	上海水仙电器股份有限公司第七届董事会第十次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2013 年 4 月 26 日
7	上海水仙电器股份有限公司第七届监事会第四次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2013 年 4 月 26 日
8	上海水仙电器股份有限公司关于《召开 2012 年年度股东大会的通知》	www.gfzr.com.cn	2013 年 5 月 15 日
9	上海水仙电器股份有限公司 2012 年年度股东大会（年会）决议公告	www.gfzr.com.cn	2013 年 6 月 25 日
10	2012 年度股东大会所涉相关问题之法律意见书	www.gfzr.com.cn	2013 年 6 月 25 日

上述重要信息可在“全国股份转让系统信息披露平台”中查询。

第八节 财务报告（未经审计）

一、资产负债表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	(一)	963,874.93	166,331.30	3,227,635.20	68,134.67
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	74,595.46		1,248,349.24	
预付款项	(四)	6,569,643.69		2,876,125.89	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(三)	17,377,104.18	17,215,255.88	17,106,858.18	16,945,009.88
存货					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	1,788,529.39	968,204.50	1,788,529.39	968,204.50
流动资产合计		26,773,747.65	18,349,791.68	26,247,497.90	17,981,349.05
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
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	(五)	24,624.00	9,024,624.00	24,624.00	9,024,624.00
投资性房地产					
固定资产	(七)	468,936.63	276,639.04	552,682.01	285,114.70
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					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		493,560.63	9,301,263.04	577,306.01	9,309,738.70
资产总计		27,267,308.28	27,651,054.72	26,824,803.91	27,291,087.75

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

资产负债表（续）

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2013年6月30日		2012年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	(九)	7,304,935.61	5,651,606.19	7,304,935.61	5,651,606.19
预收款项	(十)	1,104,860.57		1,104,860.57	
应付职工薪酬		21,924.17		21,924.17	
应交税费	(十一)	57,714,947.43	57,149,512.02	58,004,201.19	57,969,724.71
应付利息	(十二)	2,821,784.06	2,821,784.06	2,491,274.06	2,491,274.06
应付股利	(十三)	984,698.40	984,698.40	984,698.40	984,698.40
其他应付款	(十四)	23,550,474.27	23,246,980.88	22,841,333.98	22,385,641.68
一年内到期的非流动负债	(十六)	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		94,123,624.51	90,474,581.55	93,373,227.98	90,102,945.04
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	(十七)	4,897,690.00	4,897,690.00	4,897,690.00	4,897,690.00
预计负债	(十五)	3,050,000.00	3,050,000.00	3,050,000.00	3,050,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,947,690.00	7,947,690.00	7,947,690.00	7,947,690.00
负债合计		102,071,314.51	98,422,271.55	101,320,917.98	98,050,635.04
所有者权益：					
实收资本	(十八)	236,401,000.00	236,401,000.00	236,401,000.00	236,401,000.00
资本公积	(十九)	295,679,476.54	295,679,476.54	295,679,476.54	295,679,476.54
减：库存股					
盈余公积	(二十)	36,618,563.50	36,618,563.50	36,618,563.50	36,618,563.50
一般风险准备					
未分配利润	(二十一)	-643,799,121.33	-639,470,256.87	-643,520,851.43	-639,458,587.33
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		-75,100,081.29		-74,821,811.39	
少数股东权益		296,075.06		325,697.32	
所有者权益合计		-74,804,006.23	-70,771,216.83	-74,496,114.07	-70,759,547.29
负债及所有者权益合计		27,267,308.28	27,651,054.72	26,824,803.91	27,291,087.75

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

二、利润表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业总收入		4,590,123.94		5,245,030.92	
其中：营业收入	(二十二)	4,590,123.94	317,719.48	5,245,030.92	325,876.30
二、营业总成本		7,003,216.89		7,287,514.55	
其中：营业成本	(二十二)	4,120,756.02	317,719.48	4,605,598.30	325,876.30
营业税金及附加		1,521.14			
销售费用		220,738.45		157,492.83	
管理费用		2,343,865.40	1,789,385.78	2,202,701.88	1,694,446.82
财务费用	(二十三)	316,335.88	331,008.11	321,721.54	332,240.54
资产减值损失					
加：公允价值变动收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润		-2,413,092.95	-2,120,393.89	-2,042,483.63	-2,026,687.36
加：营业外收入	(二十四)	2,108,724.35	2,108,724.35	1,347,032.23	1,347,032.23
减：营业外支出	(二十五)			7,393.75	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额		-304,368.60	-11,669.54	-702,845.15	-679,655.13
减：所得税费用	(二十六)	3,523.56		2,487.54	
五、净利润		-307,892.16	-11,669.54	-705,332.69	-679,655.13
归属于母公司净利润		-278,269.90		-702,764.94	
少数股东损益		-29,622.26		-2,567.75	
六、每股收益	(二十七)				
(一) 基本每股收益		-0.0012	0.0000	-0.0030	-0.0029
(二) 稀释每股收益		-0.0012	0.0000	-0.0030	-0.0029
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		-307,892.16	-11,669.54	-705,332.69	-679,655.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-278,269.90		-702,764.94	
归属于少数股东的综合收益总额		-29,622.26		-2,567.75	

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

三、现金流量表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
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		5,088,619.40		4,730,689.21	
收取的税费返还		1,067,213.72		690,388.18	
收到的其他与经营活动有关的现金	(二十八)	4,213,697.53	4,068,563.29	3,487,445.16	2,755,135.76
经营活动现金流入小计		10,369,530.65	4,068,563.29	8,908,522.55	2,755,135.76
购买商品、接受劳务支付的现金		7,685,576.81		6,454,289.39	
支付给职工以及为职工支付的现金		651,771.93	462,385.53	641,708.85	472,062.76
支付的各项税费		1,097,143.37	1,071,258.64	899,639.46	882,099.86
支付的其他与经营活动有关的现金		4,505,779.81	3,743,703.49	2,259,389.18	1,636,200.38
经营活动现金流出小计		13,940,271.92	5,277,347.66	10,255,026.88	2,990,362.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,570,741.27	-1,208,784.37	-1,346,504.33	-235,226.73
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				120,000.00	
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计				120,000.00	
投资活动产生的现金流量净额				-120,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,306,981.00	1,306,981.00	129,560.00	129,560.00
筹资活动现金流入小计		1,306,981.00	1,306,981.00	129,560.00	129,560.00
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,306,981.00	1,306,981.00	129,560.00	129,560.00
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-2,263,760.27	98,196.63	-1,336,944.33	-105,666.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,227,635.20	68,134.67	3,372,589.15	176,671.93
六、期末现金及现金等价物余额		963,874.93	166,331.30	2,035,644.82	71,005.20

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

四、合并所有者权益变动表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

单位：元

项目	2013年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	236,401,000.00	295,679,476.54		36,618,563.50		-643,520,851.43		325,697.32	-74,496,114.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	236,401,000.00	295,679,476.54		36,618,563.50		-643,520,851.43		325,697.32	-74,496,114.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-278,269.90		-29,622.26	-307,892.16
（一）净利润						-278,269.90		-29,622.26	-307,892.16
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-278,269.90		-29,622.26	-307,892.16
（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. 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									
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									
四、本期期末余额	236,401,000.00	295,679,476.54		36,618,563.50		-643,799,121.33		296,075.06	-74,804,006.23

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

编制单位:上海水仙电器股份有限公司

单位:元

项 目	2012年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50		-642,626,662.88		321,215.22	-76,977,521.79
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50		-642,626,662.88		321,215.22	-76,977,521.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-702,764.94		-2,567.75	-705,332.69
(一)净利润						-702,764.94		-2,567.75	-705,332.69
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						-702,764.94		-2,567.75	-705,332.69
(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.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									
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									
四、本期期末余额	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50		-643,329,427.82		318,647.47	-77,682,854.48

企业负责人:黄吟华

主管会计工作的负责人:蔡青

会计机构负责人:蔡青

所有者权益变动表（续）

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

单位：元

项 目	2013年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	236,401,000.00	295,679,476.54		36,618,563.50	-639,458,587.33	-70,759,547.29
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	236,401,000.00	295,679,476.54		36,618,563.50	-639,458,587.33	-70,759,547.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,669.54	-11,669.54
（一）净利润					-11,669.54	-11,669.54
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-11,669.54	-11,669.54
（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. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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						
四、期末余额	236,401,000.00	295,679,476.54		36,618,563.50	-639,470,256.87	-70,771,216.83

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

项 目	2012 年 1-6 月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50	-638,420,829.86	-73,092,903.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50	-638,420,829.86	-73,092,903.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-679,655.13	-679,655.13
（一）净利润					-679,655.13	-679,655.13
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-679,655.13	-679,655.13
（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. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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						
四、期末余额	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50	-639,100,484.99	-73,772,559.12

企业负责人：黄吟华

主管会计工作的负责人：蔡青

会计机构负责人：蔡青

五、报表附注

一、 公司基本情况

上海水仙电器股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系上海洗衣机总厂。1992年5月5日，经上海市经济委员会沪经企（1992）300号批准，改制为股份有限公司。公司A股和B股股票分别于1993年1月6日和1994年11月10日在上海证券交易所挂牌上市。公司股票于2001年4月23日被终止在上海证券交易所上市。2001年12月10日起公司股票委托申银万国证券股份有限公司代办股份转让服务。所属行业为制造业类。

公司注册资本为23,640.10万元，经营范围为：生产洗衣机、热水器、干衣机、分马力电机、燃气具、厨房吸油机及配套设备、其他家用电器，销售自产产品并提供技术咨询和服务。

目前母公司相关主营业务已停止，现主要依靠房屋[房屋所有权属上海轻工控股(集团)公司]出租收入及上海轻工控股(集团)公司拨付资金维持日常开支。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 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。

（二） 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。

（三） 会计期间

自公历1月1日至6月30日止。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 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。

（六） 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。

(七) 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。

（八） 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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全部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

(1) 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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前十名且单项账面金额 200 万元以上的款项。

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合中计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
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	按账龄分析法

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、个别认定法计价。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(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；资本公积不足冲减的，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：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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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

（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。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚

可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 年	4	3.2
机器设备	9 年	5	10.56
电子设备	5-6 年	5-10	15-19
运输设备	4-8 年	4-5	11.88-24

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。

（十四） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十五） 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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并

按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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, 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, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(二十) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期重大会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期重大会计差错。

三、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	租金收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实收投资额	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
上海水仙进出口有限公司	控股子公司	上海	进出口	1,000.00	经营和代理各类商品及技术的进出口业务，洗衣机，热水器，干衣机，分马力电器，燃气具，厨房吸油烟机及配套设备家用电器	900.00		90	90	是	29.61		

2、 无通过同一控制下企业合并取得的子公司

3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 合并范围发生变更的说明

本期合并报表范围未发生变更。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

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						
人民币			19,136.47			21,960.79
小计			19,136.47			21,960.79
银行存款						
人民币			942,334.45			3,203,271.02
美元	382.42	6.2863	2,404.01	382.37	6.2855	2,403.39
小计			944,738.46			3,205,674.41
合 计			963,874.93			3,227,635.20

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-				
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-				
3、其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项，	283,741,903.08	100.00%		283,667,307.62	284,915,656.86	100.00%		283,667,307.62
其中：1年以内	74,595.46	0.026%	0.00%		1,248,349.24	0.44%	0.00%	
1-2年			20.00%				20.00%	
2-3年			50.00%				50.00%	
3年以上	283,667,307.62	99.97%	100.00%	283,667,307.62	283,667,307.62	99.56%	100.00%	283,667,307.62
合 计	283,741,903.08	100.00%		283,667,307.62	284,915,656.86	100.00%		283,667,307.62

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

3、 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
吴江市工业品有限公司	27,755,414.62	3年以上	9.78
昆明分公司	17,438,336.50	3年以上	6.15
水仙维修技术服务部	16,798,137.73	3年以上	5.92

通州市交电公司	11,509,587.96	3 年以上	4.06
上海家用电器公司(成)	11,320,958.74	3 年以上	3.99

4、 期末无关联方应收账款。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	20,785,255.88	73.36%	17.75%	3,690,000.00	20,515,009.88	73.11%	17.99%	3,690,000.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	7,546,897.51	26.64%		7,265,049.21	7,546,897.51	26.89%		7,265,049.21
其中：1 年以内	82,000.00		0.00%		82,000.00		0.00%	
1—2 年	249,810.38		20.00%	49,962.08	249,810.38		20.00%	49,962.08
2—3 年			50.00%				50.00%	
3 年以上	7,215,087.13		100.00%	7,215,087.13	7,215,087.13		100.00%	7,215,087.13
合 计	8,332,153.39	100.00%		10,955,049.21	28,061,907.39	100.00%		10,955,049.21

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

3、 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海洗衣机厂	20,785,255.88	3 年以下	73.36
上海上佳花园别墅房地产公司	2,923,148.39	3 年以上	10.32
场地租赁费	1,345,747.69	3 年以上	4.75
暂垫金山	933,174.69	3 年以上	3.29
奉化市顺尔达制衣厂	477,343.23	3 年以上	1.68

4、 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海洗衣机厂	同受第一股东控制	20,785,255.88	73.36
上海上佳花园别墅房地产公司	联营企业	2,923,148.39	10.32
合计		23,708,404.27	83.68

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,569,643.69	100.00	2,876,125.89	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,569,643.69	100.00	2,876,125.89	100.00

2、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海上佳花园别墅房地产公司(注 1)	权益法	3,750,000.00	2,193,898.77		2,193,898.77	25.00	25.00		2,193,898.77		
权益法小计			2,193,898.77		2,193,898.77				2,193,898.77		
金山开发(无限售流通股)(注 2)	成本法	24,624.00	24,624.00		24,624.00						
成本法小计			24,624.00		24,624.00						
合计			2,218,522.77		2,218,522.77				2,193,898.77		

注 1：上海上佳花园别墅房地产公司企业法人营业执照已吊销尚未注销。

注 2：截止 2013 年 6 月 30 日，公司拥有的金山开发股票已被冻结。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面原值	减值准备	账面原值	减值准备
宜川仪表厂	100,376.00	100,376.00	100,376.00	100,376.00
吉林市经协总公司 上海公司	724,292.80	724,292.80	724,292.80	724,292.80
未抵扣进项税	1,788,529.39		1,788,529.39	
合计	2,613,198.19	824,668.80	2,613,198.19	824,668.80

注：其他流动资产(除未抵扣进项税)系 1993 年至 1994 年一年以内的委托贷款，由于贷款已逾期多年，故全额计提减值准备。

(七) 固定资产原价及累计折旧

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:	2,655,306.20			2,655,306.20
其中:房屋及建筑物	1,225,497.69			1,225,497.69
机器设备	3,240.00			3,240.00
运输设备	1,252,448.51			1,252,448.51
电子设备	174,120.00			174,120.00
二、累计折旧合计:	2,102,624.19	83,745.38		2,186,369.57
其中:房屋及建筑物	965,908.84	8,304.84		974,213.68
机器设备	2,735.04	170.82		2,905.86
运输设备	977,754.97	75,025.62		1,052,780.59
电子设备	156,225.34	244.10		156,469.44
三、固定资产账面净值合计	552,682.01		83,745.38	468,936.63
其中:房屋及建筑物	259,588.85		8,304.84	251,284.01
机器设备	504.96		170.82	334.14
运输设备	274,693.54		75,025.62	199,667.92
电子设备	17,894.66		244.10	17,650.56
四、固定资产账面价值合计	552,682.01		83,745.38	468,936.63
其中:房屋及建筑物	259,588.85		8,304.84	251,284.01
机器设备	504.96		170.82	334.14
运输设备	274,693.54		75,025.62	199,667.92
电子设备	17,894.66		244.10	17,650.56

(八) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	294,622,356.83				294,622,356.83
长期股权投资减值准备	2,193,898.77				2,193,898.77
合计	296,816,255.60				296,816,255.60

(九) 应付账款

	期末数	期初数
应付货款	7,304,935.61	7,304,935.61

- 1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无欠其他关联方款项。
- 3、期末账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因
上海婕福秀服饰有限公司	808,742.53	无力支付
闸北泡沫塑料厂	525,103.18	无力支付

靖江天马电机电器厂	431,226.09	无力支付
宝山永佳钢制品厂	424,849.76	无力支付
上海家用定时器(博大)	401,545.35	无力支付

(十) 预收账款

项目	期末数	期初数
预收货款	1,104,860.57	1,104,860.57

- 1、 期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无预收其他关联方款项。

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	565,435.41	
消费税		
营业税	2,960,448.87	2,894,853.72
企业所得税	53,855,800.99	54,779,975.10
个人所得税	6,100.80	10,738.29
城市维护建设税	207,231.40	202,639.76
房产税		
土地增值税		
教育费附加	88,813.43	87,045.79
其他	31,116.53	28,948.53
合计	57,714,947.43	58,004,201.19

(十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	351,524.06	351,524.06
企业间借款利息(注)	2,470,260.00	2,139,750.00
合计	2,821,784.06	2,491,274.06

注：企业间借款利息系应支付给上海轻工控股(集团)公司借款利息。

(十三) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
上海纳赛斯投资发展中心	984,698.40	984,698.40	股东以前年度尚未领取的现金股利

(十四) 其他应付款

	期末余额	期初余额
其他应付款项	23,550,474.27	22,841,333.98

- 1、 期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
上海纳赛斯投资发展中心	5,630,010.96	5,630,010.96
合计	5,630,010.96	5,630,010.96

2、 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
上海纳赛斯投资发展中心	5,630,010.96	5,630,010.96
上海纳赛斯企业管理服务有限公司	174,528.71	174,528.71
合计	5,804,539.67	5,804,539.67

3、 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因
上海轻工控股（集团）公司	10,200,000.00	无力支付
上海纳赛斯投资发展中心	5,630,010.96	无力支付
二分厂联建押金	2,000,000.00	无力支付

4、 期末金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
上海纳赛斯投资发展中心	5,630,010.96	往来款
上海轻工控股（集团）公司	10,200,000.00	借款
二分厂联建押金	2,000,000.00	押金

（十五） 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	3,050,000.00			3,050,000.00

注：预计担保损失系公司为上海金山水仙电器有限公司提供借款担保，2001 年上海金山水仙电器有限公司因财务状况困难，借款到期未能归还，故全额预计损失计入预计负债。

（十六） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	620,000.00	620,000.00

1、 一年内到期的长期借款

（1） 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	620,000.00	620,000.00

（2） 一年内到期的长期借款中的逾期借款：

贷款单	借款	借款	币种	利率	期末余额	期初余额
-----	----	----	----	----	------	------

位	起始日	终止日		(%)	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行上海第三支行	1995. 10. 6	1999. 12. 28	人民币	6. 80%		620, 000. 00		620, 000. 00

(十七) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
市政动迁补偿	4, 897, 690. 00			4, 897, 690. 00	

注：2007 年上海市大宁国际社区开发建设指挥部因辟通平型关路市政道路工程建设，需要征用上海轻工控股（集团）公司所属（原属于上海水仙电器股份有限公司）的部分土地、部分厂房及构筑物，经各方友好协商，上海市大宁国际社区开发建设指挥部向上海轻工控股（集团）公司和上海水仙电器股份有限公司分别支付补偿款，其中支付给上海水仙电器股份有限公司 849 万元。2007-2008 年用于列支动迁过程中所需花费的成本（主要包括租赁户动迁补偿、厂房修复及道路和下水道修建费用等）359.23 万元，截至 2013 年 6 月 30 日尚有余款 489.77 万元。

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 非转让股份							
(1) 发起人股份	80, 226, 960. 00						80, 226, 960. 00
其中：							
国家持有股份							
境内法人持有股份	80, 226, 960. 00						80, 226, 960. 00
境外法人持有股份							
其他							
(2) 募集法人股份	28, 624, 728. 00						28, 624, 728. 00
(3) 内部职工股							
(4) 优先股或其他							
非转让股份合计	108, 851, 688. 00						108, 851, 688. 00
2. 可转让股份							
(1) 人民币普通股	17, 549, 312. 00						17, 549, 312. 00
(2) 境内上市的外资股	110, 000, 000. 00						110, 000, 000. 00
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
可转让股份合计	127, 549, 312. 00						127, 549, 312. 00
合计	236, 401, 000. 00						236, 401, 000. 00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	216, 484, 513. 45			216, 484, 513. 45

2. 其他资本公积	79,194,963.09		79,194,963.09
合计	295,679,476.54		295,679,476.54

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,465,719.17			14,465,719.17
任意盈余公积	22,152,844.33			22,152,844.33
合计	36,618,563.50			36,618,563.50

(二十一) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-643,520,851.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-278,269.90
期末未分配利润	-643,799,121.33

(二十二) 营业收入及营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	4,272,404.46	4,919,154.62
其他业务收入	317,719.48	325,876.30
营业成本	4,120,756.02	4,605,598.30

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业				
(2) 商 业	4,272,404.46	3,803,036.54	4,919,154.62	4,279,722.00
(3) 其 它	317,719.48	317,719.48	325,876.30	325,876.30
合 计	4,590,123.94	4,120,756.02	5,245,030.92	4,605,598.30

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出（注）	330,510.00	332,240.54
减：利息收入	14,174.12	10,519.00
汇兑损益		
其他		
合计	316,335.88	321,721.54

注：利息支出系计提本期应支付给上海轻工控股（集团）公司的借款利息。

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：处置固定资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组利得		
接受捐赠	2,108,724.35	1,347,032.23
其他		
合计	2,108,724.35	1,347,032.23

注：捐赠利得系母公司原闲置用于出租的房屋建筑物已于 2005 年全部拍卖给上海轻工控股（集团）公司，自 2005 年 5 月起租赁收入每年经上海轻工控股（集团）公司批准由本公司支配使用，本期收取的租金和上海轻工控股（集团）公司拨付的资金补助扣除相关税费后计入营业外收入。

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置损失		7,393.75
罚款滞纳金支出		
合计		7,393.75

(二十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,523.56	2,487.54
递延所得税调整		
合计	3,523.56	2,487.54

(二十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益和稀释每股收益

	每股收益（元）	
	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	-0.0012	-0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0101	-0.0086

2、基本每股收益的计算过程：

项目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P_0	-278,269.90
非经常性损益	F	2,108,724.35
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	-2,386,994.25
期初股份总数	S_0	236,401,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1	

发行新股或债转股等增加股份数	S_i	
增加股份次月起至报告期期末的 累计月数	M_i	
因回购等减少股份数	S_j	
减少股份次月起至报告期期末的 累计月数	M_j	
报告期缩股数	S_k	
报告期月份数	M_0	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	236,401,000.00
基本每股收益	$EPS = P_0 / S$	-0.0012
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S$	-0.0101

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
其他（注）	4,213,697.53
利息收入	
合 计	4,213,697.53

注：主要为子公司上海水仙进出口有限公司的往来收入及拍卖给上海轻工控股（集团）公司房产所收取的租金扣除相关税费后形成的捐赠利得。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
企业间往来	2,024,140.34
销售费用支出	220,738.45
管理费用支出	2,260,120.02
财务费用支出	781.00
营业外支出	
合 计	4,505,779.81

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
上海纳赛斯投资发展中心	第一大股东	集体企业（法人）	上海市汶水路19号	苗华	电器、机电产品、仪器仪表，日用五金，百货，工具设备，	3,672.80	21.60	21.60	13457237-0

投资经营, 实业开发。

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海水仙进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市汶水路8号	黄吟华	经营和代理各类商品及技术的进出口业务, 洗衣机, 热水器, 干衣机, 分马力电器, 燃气具, 厨房吸油烟机及配套设备家用电器	1,000.00	90.00	90.00	63144043-2

(三) 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的关系	组织机构代码
上海洗衣机厂	同受第一股东控制	70346450-6
上海纳赛斯企业管理服务有限公司	同受第一股东控制	73620140-3
上海上佳花园别墅房地产公司	联营企业	

七、或有事项**(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债**

截至 2013 年 6 月 30 日, 公司无重大未决诉讼或仲裁。

(二) 截至 2013 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保金额	担保事由
非关联方:		
*上海金山水仙电器有限公司	3,050,000.00	借款担保

(三) 除上述 (一)、(二) 外, 公司无需披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 对外经济担保事项, 详见附注七 (二)。

(二) 抵押、质押及冻结资产情况:

截至 2013 年 6 月 30 日, 公司持有的股票—金山开发 24,624.00 元已被冻结。

九、其他重要事项说明

母公司相关主营业务已停止, 公司与上海轻工控股 (集团) 公司签订房屋租赁收入使用协议, 汶水路 8 号及和田路赵家巷乙弄 83 号的房产租赁收入由本公司收取后支配使用, 用于本公司职工费用及其他日常开支。2013 年 1-6 月共确认房租收入及资金补助 223.49 万元, 扣除相关税费结余后计入营业外收入 210.87

万元。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	279,914,965.23	100.00%		279,914,965.23	279,914,965.23	100.00%		279,914,965.23
其中：1 年以内	---	---	---	---				
1—2 年	---	---	20.00%	---			20.00%	
2—3 年	---	---	50.00%	---			50.00%	
3 年以上	279,914,965.23	100.00%	100.00%	279,914,965.23	279,914,965.23	100.00%	100.00%	279,914,965.23
合 计	279,914,965.23	100.00%		279,914,965.23	279,914,965.23	100.00%		279,914,965.23

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

3、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
吴江市工业品有限公司	27,755,414.62	3 年以上	9.92
昆明分公司	17,438,336.50	3 年以上	6.23
水仙维修技术服务部	16,798,137.73	3 年以上	6.00
通州市交电公司	11,509,587.96	3 年以上	4.11
上海家用电器公司(成)	11,320,958.74	3 年以上	4.04

期末无关联方应收账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提	坏账准备

			比例				比例	
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	20,785,255.88	72.49%	17.75%	3,690,000.00	20,515,009.88	72.24%	17.99%	3,690,000.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	7,884,971.77	27.51%		7,764,971.77	7,884,971.77	27.76%		7,764,971.77
其中：1 年以内	120,000.00	0.41%			120,000.00	0.42%		
1—2 年			20.00%				20.00%	
2—3 年			50.00%				50.00%	
3 年以上	7,764,971.77	27.1%	100.00%	7,764,971.77	7,764,971.77	27.34%	100.00%	7,764,971.77
合计	28,670,227.65	100.00%		11,454,971.77	28,399,981.65	100.00%		11,454,971.77

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)
上海洗衣机厂	20,785,255.88	3,690,000.00	17.75%

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

4、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海洗衣机厂	20,785,255.88	3 年以下	72.50
上海上佳花园别墅房地产公司	2,923,148.39	3 年以上	10.20
上海水仙进出口有限公司	2,126,460.00	2 年以上	7.42
场地租赁费	1,345,747.69	3 年以上	4.69
暂垫金山	933,174.69	3 年以上	3.25

5、 期末其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海洗衣机厂	同受第一股东控制	20,785,255.88	72.50
上海上佳花园别墅房地产公司	联营企业	2,923,148.39	10.20
上海水仙进出口有限公司	控股子公司	2,126,460.00	7.42

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资单位	减值准备	本期	本期
-------	------	--------	------	----	------	------	------	--------	------	----	----

			变动		单位 持股 比例 (%)	单位 表决 权比 例(%)	持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明		计 提 减 值 准 备	现 金 红 利
上海上佳 花园别墅 房地产公 司	权益 法	3,750,000.00	2,193,898.77	2,193,898.77	25.00	25.00		2,193,898.77		
权益法小 计			2,193,898.77	2,193,898.77				2,193,898.77		
金山开发 (注)	成本 法	24,624.00	24,624.00	24,624.00						
上海水仙 进出口有 限公司	成本 法	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00						
成本法小 计			9,024,624.00	9,024,624.00						
合计			11,218,522.77	11,218,522.77	--	--	--	2,193,898.77		

注：截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有的金山开发股票 24,624.00 元已被冻结。

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	317,719.48	325,876.30
营业成本	317,719.48	325,876.30

2、 营业收入（分行业）

项 目	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				
(2) 商 业				
(3) 水电费收入	317,719.48	317,719.48	325,876.30	325,876.30
(4) 劳务收入				
合 计	317,719.48	317,719.48	325,876.30	325,876.30

(五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
2、债务重组利得		
3、捐赠利得		
4、违约金、罚款收入		
5、房租收入	2,108,724.35	1,347,032.23

6、其他		
合 计	2,108,724.35	1,347,032.23

(六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
1、收回往来款、代垫款	4,068,563.29
2、利息收入	
合 计	4,068,563.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
1、企业间往来	1,962,793.37
2、销售费用支出	
3、管理费用支出	1,780,910.12
4、营业外支出	
合 计	3,743,703.49

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
房租收入	1,306,981.00
合 计	1,306,981.00

第九节 备查文件

- 一、由董事长签名的《2013 年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表；
- 三、其他在全国股份转让信息披露平台公开披露的文件；
- 四、文件存放地点：公司董事会秘书办公室。

上海水仙电器股份有限公司

董事会

2013 年 8 月 26 日