

上海益民百货股份有限公司

2003 年度报告

重要提示

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

全体董事保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性且不存在异议。

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

目 录

一、公司基本情况简介	P2
二、会计数据和业务数据摘要	P3
三、股本变动及股东情况	P4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	P6
五、公司治理结构	P7
六、股东大会情况简介	P7
七、董事会报告	P8
八、监事会报告	P20
九、重要事项	P22
十、财务报告	P26
十一、备查文件目录	P54

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称: 上海益民百货股份有限公司

中文缩写: 益民百货

公司法定英文名称:

SHANGHAI YIMIN DEPARTMENT STORES COMPANY LTD.

英文缩写: YIMIN

(二) 公司法定代表人: 陈圣

(三) 公司董事会秘书: 邵振耀

公司董事会证券事务代表: 钱国富

联系地址: 上海市南昌路 57 号甲

电话: 021-53067597

传真: 021-53066576

(四) 公司注册地址: 上海市淮海中路 645-659 号六楼

公司办公地址: 上海市南昌路 57 号甲

邮政编码: 200020

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

电子信箱: ymdept@online.sh.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸名称: 上海证券报

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

公司年度报告备置地点: 公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所: 上海证券交易所

股票简称: 益民百货

股票代码: 600824

(七) 其他有关资料:

公司首次注册登记日期、地点: 1993 年 12 月上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 150269900

税务登记号码: 31010313222900X

公司聘请的会计师事务所名称、办公地址:

上海立信长江会计师事务所有限公司

上海市南京东路 61 号 4 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要利润指标情况

单位：元

利润总额	76,617,885.38
净利润	50,018,243.93
扣除非经常性损益后的净利润	48,629,556.94
主营业务利润	192,970,573.14
其他业务利润	32,369,835.79
营业利润	78,058,891.53
投资收益	1,409,091.26
补贴收入	---
营业外收支净额	-2,850,097.41
经营活动产生的现金流量净额	65,357,619.04
现金及现金等价物净增减额	37,459,570.21

注：扣除的非经常性损益为 1,388,686.99 元，其中：

- 1、处置固定资产产生的损益-165,033.36 元；
- 2、各种形式的政府补贴(财政贴息)3,963,800.00 元；
- 3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 61,384.92 元；
- 4、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额-2,685,064.05 元；
- 5、以前年度已经计提各项减值准备的转回 897,579.64 元；
- 6、所得税影响-683,980.16 元。

(二) 主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2003 年	2002 年		2001 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入(元)	450,773,902.90	459,772,550.21	459,772,550.21	731,835,064.68	731,835,064.68
净利润(元)	50,018,243.93	44,470,833.81	44,470,833.81	48,899,926.59	48,899,926.59
总资产(元)	1,149,894,705.87	1,015,600,586.76	1,015,600,586.76	1,051,205,254.91	1,051,205,254.91
股东权益(元)	724,459,255.71	703,488,375.58	674,441,011.78	688,070,974.41	658,917,747.73
每股收益(元/股)	0.258	0.230	0.230	0.253	0.253
每股净资产(元/股)	3.74	3.63	3.48	3.55	3.40
调整后的每股净资产(元/股)	3.69	3.57	3.42	3.51	3.36
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.338	0.421	0.421	0.024	0.024
净资产收益率(%)	6.90	6.32	6.59	7.11	7.42
净资产收益率(%) (扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均)	6.81	6.62	6.81	8.38	8.50

注：根据修订后《企业会计准则—资产负债表日后事项》的规定，公司对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行追溯调整。

(三) 报告期内股东权益变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	193,649,092.00			193,649,092.00	---
资本公积	346,868,985.28			346,868,985.28	---
盈余公积	115,257,170.16	15,582,936.86		130,840,107.02	见说明(1)
其中：法定公益金	47,713,930.92	5,194,312.29		52,908,243.21	
未分配利润	47,713,128.14	50,018,243.93	44,630,300.66	53,101,071.41	见说明(2)
股东权益合计	703,488,375.58	65,601,180.79	44,630,300.66	724,459,255.71	---

说明（1）本期增加数系从净利润中提取；

（2）本期增加数系本年净利润；本期减少数为本期提取法定盈余公积、公益金及分配现金红利

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+、 -)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	103,783,600							103,783,600
其中：								
国家持有股份	103,783,600							103,783,600
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	103,783,600							103,783,600
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	89,865,492							89,865,492
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	89,865,492							89,865,492
三、股份总数	193,649,092							193,649,092

(二) 股票发行与上市情况

1、至报告期末的股票发行情况

2001 年 2 月 14 日至 2 月 21 日配售发行股份 2,376.099 万股，每股配售价格 7 元。配售比例：以 2000 年末总股本为基数，社会公众股东按 10：3 比例配股，

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

国家股东认配 302.28 万股。此次配股获配可流通股份 20,738,190 股已于 2001 年 3 月 20 日上市流通。配股后,公司总股本 193,649,092 股,其中:国家股 103,783,600 股,占 53.59%;社会公众流通股 89,865,492 股,占 46.41%。

2、本报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

3、至报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东情况

1、前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	34381 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内 增减	年末 持股数量	比例 （%）	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
上海市国有资产管理办公室	---	103,783,600	53.59	未流通	无	国有股东
申银万国证券股份有限公司	1,322,065	5,299,833	2.74	已流通	无	
上海市企业年金发展中心申万平衡	874,000	874,000	0.45	已流通	无	
国元证券有限责任公司	621,227	621,227	0.32	已流通	无	
上海仕成企业发展有限公司	582,000	582,000	0.30	已流通	无	
高建波	384,100	384,100	0.20	已流通	无	自然人股东
上海盛岛娱乐有限公司	350,000	350,000	0.18	已流通	无	
四川长虹电器股份有限公司 广元分公司	320,877	320,877	0.17	已流通	无	
任娟	293,790	293,790	0.15	已流通	无	自然人股东
苏明瑞	290,500	290,500	0.15	已流通	无	自然人股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东除国家股外，其余均为流通股，公司未知晓上述 股东之间是否存在关联关系				
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		年末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）		
申银万国证券股份有限公司		5,299,833		A 股		
上海市企业年金发展中心申万平衡		874,000		A 股		
国元证券有限责任公司		621,227		A 股		
上海仕成企业发展有限公司		582,000		A 股		
高建波		384,100		A 股		
上海盛岛娱乐有限公司		350,000		A 股		
四川长虹电器股份有限公司广元分公司		320,877		A 股		
任娟		293,790		A 股		
苏明瑞		290,500		A 股		
戴泽沛		286,203		A 股		
前十名流通股股东关联关系的说明		公司未知晓上述股东之间是否存在关联关系				

2、控股股东及实际控制人情况介绍

本公司控股股东为国有股东—上海市国有资产管理办公室。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 基本情况

现任董事、监事和高级管理人员：

姓 名	性 别	年 龄	职 务	任职起止日期	期初 持股数	期末 持股数	期内 增减
陈 圣	男	38	董事长	2001.3—2004.3	0	0	0
李仲秋	男	42	董事	2001.3—2004.3	0	0	0
邵振耀	男	50	董事、董秘、 副总经理	2001.3—2004.3	20,518	20,518	0
张 维	男	58	独立董事	2001.3—2004.3	0	0	0
周小莺	女	54	董事	2001.3—2004.3	21,228	21,228	0
高光庆	男	45	董事	2001.3—2004.3	0	0	0
黄雄星	男	51	董事	2001.3—2004.3	0	0	0
余国杰	男	68	独立董事	2002.6—2004.3	0	0	0
刘学灵	男	46	独立董事	2003.4—2004.3	0	0	0
王汉荣	男	54	监事长	2001.3—2004.3	0	0	0
朱炜华	女	50	监事	2001.3—2004.3	0	0	0
洪 垒	女	35	监事	2001.3—2004.3	0	0	0
汪一鸣	男	56	监事	2001.3—2004.3	0	0	0
黄雯蓓	女	46	监事	2001.3—2004.3	4,973	4,973	0
谈永德	男	60	副总经理	2001.3—2004.3	20,518	20,518	0
金永刚	男	43	副总经理	2001.3—2004.3	0	0	0
林黛微	女	53	会计机构负责人	2001.3—2004.3	20,995	20,995	0

(二) 年度报酬情况

1、在本公司领取薪酬的董事有四名，监事二名及高级管理人员三名，公司董事会对高级管理人员的薪酬实行的考核办法为：以董事会下达的企业实现利润和净资产收益率为目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法实行年薪浮动的分配制度。

对董事及监事的薪酬由卢湾区国有资产管理办公室进行考核后分配。

现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额 1,106,361.90 元。

金额最高的前三名董事报酬总额 461,492.40 元，金额最高的前三名高级管理人员报酬总额 448,820.40 元。

在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员：报酬在 150,000—200,000 元之间 2 人，100,000—150,000 元之间 4 人，50,000—100,000 元之间 3 人。

本公司未支付独立董事张维、余国杰、刘学灵津贴。

下列人员在本公司领取报酬：

陈圣、邵振耀、周小莺、黄雄星、汪一鸣、黄雯蓓、谈永德、金永刚、林黛微

2、下列人员不在公司领取报酬：

李仲秋、张维、余国杰、刘学灵、高光庆、王汉荣、朱炜华、洪垒

（三）在报告期内无离任的董事、监事、高级管理人员

（四）公司员工情况

年末公司从业人数 1796 人，其中：销售人员 1233 人，技术人员 77 人，财务人员 49 人，行政人员 55 人。

学历情况：大专以上 110 人，高中及中专以上 725 人。

职称情况：高级职称 10 人，中级职称 58 人，初级职称 70 人。

年末离退休职工 1002 人。

五、公司治理结构

报告期内，公司治理结构与管理体制不断完善。

进一步完善独立董事制度。按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的文件精神，公司在 2002 年股东年会上选举产生了一名独立董事，至此公司现有独立董事三人，符合公司章程的规定。报告期内，独立董事勤勉尽职，认真参与公司重大事项的审议和决策。

进一步完善公司经理层。自原总经理辞职后，公司的日常经营管理工作根据董事会决定由董事长暂行主持。报告期内，公司完成了总经理的聘任工作，并制定了《总经理工作细则》。

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

六、股东大会情况简介

公司第三届股东大会第二次会议（2002 年股东年会）于 2003 年 4 月 8 日上午在上海青松城大酒店荟萃厅召开。出席会议的股东及股东代表 64 人，代表股

份 103,944,037 股，占公司总股份的 53.68%。会议作出决议如下：

- 一、审议通过了“董事会 2002 年度工作报告及 2003 年公司经济工作目标”；
- 二、审议通过了“监事会 2002 年度工作报告”；
- 三、审议通过了“2002 年度财务决算及 2003 年度预算报告”；
- 四、审议通过了“2002 年度利润分配方案”；

公司 2002 年实现税后利润 44,470,833.81 元，母公司和子公司分别按 10%提取法定盈余公积和 5%提取法定公益金，共计提取法定盈余公积 8,733,461.55 元，提取法定公益金 4,366,730.77 元，加上年初未分配利润 4,387,949.77 元，及其他转入数 11,954,536.88 元，本年度实际可供分配利润为 47,713,128.14 元。现以现有股本 193,649,092 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分出 29,047,363.80 元，尚余股东可分配利润 18,665,764.34 元，转至下一年度分配。

五、审议通过了“关于提名刘学灵先生为独立董事候选人的议案”，选举刘学灵先生为公司第三届董事会独立董事。

上海金茂律师事务所吴伯庆律师和李志强律师就本次股东年会出具了法律意见书。

公司 2002 年度股东大会决议公告刊登在 2003 年 4 月 9 日《上海证券报》上。

七、董事会报告

（一）重大事项分析

2003 年度公司以企业发展为主题，面对新的经济形势，面对上半年突如其来的“非典”影响，积极应对，主动出击，克服“非典”带来的不利因素，在调整中谋求发展。报告期内，公司继续全力支持和推动“小巨人”及优势企业的快速发展，加大资产的投资和经营力度，大力实施资源的整合优化，全面协调稳步推进公司的可持续发展。2003 年度公司完成销售 45077.39 万元，实现利润总额 7661.79 万元，同比增长 12.65%，净利润 5001.82 万元，同比增长 12.47%。2003 年度公司经营业绩再度达到历史最好水平。

一、继续全力支持和推动“小巨人”及优势企业的快速发展。

做大做强“古今内衣”、“红星眼镜”等小巨人企业是公司一贯的经营战略方针。2003 年古今内衣公司不断调整商业网点的布局和产品结构，继续加快拓展全国市场的连锁经营，并且探索向全国各地的大型超市设立专柜经营，不断扩大连锁规模，增强幅射能力，全年新增加盟连锁店 44 家，至 2003 年末古今品牌

全国连锁店总数已达到 345 家，2003 年古今内衣公司完成销售 22588.06 万元，同比增长 5.36%，实现利润总额 4373.06 万元，同比增长 14.13%。“红星眼镜”在重点发展本市加盟连锁的基础上，积极进取，不断扩大连锁规模，大力实施长江三角洲连锁拓展战略。2003 年红星眼镜公司在南京、杭州相继开设了 4 家分店，取得了良好的经济效果。至 2003 年末红星眼镜连锁店总数已达到了 109 家，红星眼镜已在全国同行业中确立了其龙头地位。2003 年红星眼镜公司完成销售 10071.47 万元，同比增长 11.60%，实现利润总额 1800.76 万元，同比增长 19.96%。报告期内，公司所属上海床上用品公司、金辰大酒店等一批特色优势企业牢牢把握自身优势，积极营销，取得了良好业绩。2003 年上海床上用品公司完成销售 2077.10 万元，实现利润总额 300.02 万元，同比增长 6.53%。

二、推动特色企业的整合，促进品牌企业的发展。

公司在支持“小巨人”企业发展的同时，也积极推动特色企业的发展。报告期内，在 2002 年企业内部商业结构调整取得成效的基础上，公司着重分析了所属企业所处的市场环境和现状，提出了对“天宝首饰”和“龙凤珠宝”两家专业特色商店进行增资重组的方案，以应对同行业激烈竞争的局面。决定将“天宝首饰”改制为上海天宝金银珠宝有限公司，追加投资 850 万元，使其注册资本达到 1000 万元，并由天宝公司控股“龙凤珠宝”90%股权，从而使两家沪上老字号金银珠宝商店实现了整合重组。重组后的天宝公司在 2003 年内全力推出了自有品牌“天宝龙凤”产品，积极开设连锁专柜，产品形象和企业效益获得了双丰收，优化重组已初见成交效。2003 年重组后天宝公司完成销售 4090.81 万元，实现利润总额 601.97 万元。

三、加强租赁经营管理，巩固和提高租赁效益。

随着近年来公司经营结构的不断调整，公司的资产租赁经营业务不断扩大，租金收入所占比重也不断增加。为加强公司租赁经营业务的管理，报告期内，公司在原有租赁业务的基础上，进一步开展了租赁企业、人员、经营范围等基础情况的编制存档工作。同时支持、协助租赁企业开展业务，做好服务工作，确保租金的及时收缴。2003 年，公司对柳林商务中心办公楼、海兴广场部分底层商铺、莘庄二期厂房和北蔡厂房等新增资产完善物业设施，积极招商，根据市场情况，提高租金价格，保证资产保值增值。报告期内公司新增资产的招商工作已全面完成，出租率为 100%。

四、加大资产投资和经营力度，确保公司可持续发展。

为促进企业可持续发展,扩大公司商业网点资源规模,公司近年来加大了对商业房产的投资,以期做大做强公司的整体经营规模。继 2002 年末出资 8573.40 万元收购淮海中路柳林大厦 15 至 22 层楼商务办公楼后,报告期内公司又出资 5045.11 万元收购了上海瑞金南路 1 号海兴广场部分底层商铺,并将出资约 3000 万元收购黄金地段瑞金二路 24 号(甲)总建筑面积为 3000 平方米的商务办公楼,以储备商业房产资源。

五、大力实施商业房产资源整合,提高和增强投资能力。

近年来,公司经过结构调整,综合百货已趋萎缩。目前,公司的商业房产已形成一定的规模基础,有相当一部分资产集中在房地产业和酒店业,是公司资产的主要构成部分。今后,公司将发展商业房产作为可持续发展的核心产业,把商业房产做大做强。2003 年末,公司大力实施对商业房产资源的整合,以益民房产公司、金雁坊物业管理分公司、金雁坊娱乐总汇、金辰大酒店、益民大酒店为整合范围,向全资子公司上海益民房地产经营有限公司追加投资 9200 万元,使其注册资金为 1 亿元,并将其变更为上海益民置业发展有限公司。整合后的益民置业将大大提高投资能力,同时也将为公司的今后发展打下扎实的基础。

六、推进和深化企业改革,强化企业管理。

公司目前的经营业务已从改制初的单一的传统百货零售业调整发展为专业特色连锁商业、商业房地产业、酒店业等重点突出,优势明显,相互促进的跨行业多种经营,并积极探索商品经营、资产经营和股权经营有机结合的跨越式发展道路。为使公司管理机构能适应和促进经营业务的发展变化,增强综合经济实力,提高核心竞争力水平,公司在报告期内制定了《公司管理机构改革方案》,对目前的管理机构作了进一步改革,完成了各级岗位的竞聘工作,使公司的日常经营管理、投资决策和风险控制等更能符合现代企业制度的要求。报告期内,公司注重加强对改制企业的监督和管理,在对托管的上海钟表商店委派主管会计的基础上,向重组、整合后的天宝公司、益民置业公司派出了董事、监事和主管会计,调整了参股企业上海金腾百货有限公司的外派董事,以进一步理顺和适应公司内部治理的要求。

(二) 经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

(1) 公司所属行业为商业类。公司经营范围为主营百货,针纺织品,皮革制品,五金交电化工(除危险品),金银饰品,珠宝玉器,工艺品,粮油食品,酒,

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

风味小吃，咨询服务，电子通信设备，建材，电子计算机及零部件，日用品修理，日杂品，家俱，金属材料，摄影，电脑租赁，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术外(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。

主营业务收入、主营业务利润构成情况：

单位：元		
行业分部	主营业务收入	主营业务利润
工业	51,492,799.52	10,899,503.04
商业	405,018,035.34	153,478,714.82
房地产业	34,386,338.57	19,560,013.49
旅游饮食服务业	19,452,986.68	14,462,238.37
小 计	510,350,160.11	198,400,469.72
公司内各业务分部相互抵销	-59,576,257.21	-5,429,896.58
合 计	450,773,902.90	192,970,573.14

地区分部	主营业务收入	主营业务利润
上 海 地 区	449,728,995.43	191,943,868.19
浙 江 地 区	1,582,878.85	418,733.52
江 苏 地 区	1,685,982.12	607,971.43
小 计	452,997,856.40	192,970,573.14
公司内各业务分部相互抵销	-2,223,953.50	---
合 计	450,773,902.90	192,970,573.14

(2) 占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务经营情况

单位：元			
行业分部	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
商业	405,018,035.34	247,039,063.07	39.01
房地产业	34,386,338.57	13,262,630.87	61.43

(3) 报告期内主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生较大变化的情况说明

行 业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年增减 (%)	主营业务 成本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
工业	51,492,799.52	40,593,296.48	21.17	---	---	---
商业	405,018,035.34	247,039,063.07	39.01	-0.09	-4.89	3.08
房地产业	34,386,338.57	13,262,630.87	61.43	-5.79	-43.00	25.17

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

由上海古今内衣有限公司与冠乐（香港）有限公司合资设立的上海古今内衣制造有限公司 2003 年投入生产运行，且于 2003 年 8 月上海古今内衣有限公司经与港方协商，以帐面净资产值为基础，以协议价格 195 万元港币出资收购合资方（港方）的 39% 股份。收购后，合资公司的出资比例将调整为中方占 90%，港方占 10%。本年度实现工业收入 51,492,799.52 元。

房地产业主营业务成本下降 43.00%，毛利率上升 25.17%，系房价上涨，售房毛利率由上年的-3.84%上升为 10.07%；且本年度租金收入占房地产业收入总额的比重由上年的 50.70%上升为 73.03%，毛利率较高的租赁业务比重上升，从而导致房地产业的主营业务成本下降，毛利率相应上升。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：千元

单位名称	主营业务	注册资本	资产总额	净利润	备 注
上海古今内衣有限公司	胸罩	23,000	80,330	27,077	
上海红星眼镜有限公司	眼镜及配件	10,000	41,901	12,037	
上海天宝金银珠宝有限公司	金银首饰	10,000	16,702	3,619	
上海龙凤金银珠宝有限公司	金银首饰	1,000	4,327	1,862	上海天宝金银珠宝有限公司占其股权比例 90%，本公司占 10%
上海床上用品有限公司	床上用品	600	6,118	2,000	
上海益民房地产经营有限公司	房地产开发经营	100,000	418,135	2,416	2004 年 1 月更名为上海益民置业发展有限公司
上海培斯塔实业公司	服装百货加工制造	3,000	24,684	-245	由上海益民房地产经营有限公司投资
上海六一儿童用品商店	服装鞋帽玩具等	1,000	1,053	64	
上海钟表商店	钟表及配件	10,000	35,697	1,392	委托上海新宇钟表股份有限公司经营管理
上海古今内衣制造有限公司	胸罩	5,305	21,693	1,163	上海古今内衣有限公司占其股权比例 90%，冠乐(香港)有限公司占 10%

3、主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额 68,909,808.66 元，占年度采购总额的 11.52%；前五名客户销售额合计为 45,939,707.83 元，占公司年度销售总额的 10.19%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

面对公司新一轮的发展，公司面临着干部队伍年龄老化，人力资源后备不足，技术力量薄弱等问题。为此，公司将在新年度内做好企业管理者的选拔和培养工作，加快专业人才的引进，加强队伍建设，全面提高公司经营管理水平。

（三）投资情况

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

1、公司在报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内非募集资金投资的重大项目情况

项目名称	项目进度	收益(千元)
建造北蔡厂房二期	业已竣工, 现在办理验收和产证, 招商完毕	---
建造莘庄厂房二期	业已竣工, 现在办理验收和产证, 招商完毕	865.18
向上海柳林商务中心购入淮海中路 1 号柳林大厦 15 至 22 层楼面房产(绿证)	权证已办理完毕, 招租全部完成	4,605.06
对上海新宇钟表股份有限公司追加投资	于 2003 年 2 月支付投资款 11,370 千元, 现公司持有新宇公司股份总计 2274 万股, 占其股权比例 12.63%	---
向全资子公司上海天宝金银首饰商店追加投资	已于 6 月向上海天宝金银首饰商店追加投资 850.00 万元, 增资后其注册资金为 1000.00 万元人民币, 并更名为上海天宝金银珠宝有限公司。	391.18
向上海海兴房产有限公司购入上海市瑞金南路 1 号海兴广场裙房一层 A-2、A-3 单元房产(绿证)	权证已办理完毕, 招租全部完成	182.17
古今内衣有限公司收购古今内衣制造有限公司 39%股权	已获外资委批准, 收购完成。上海古今内衣有限公司占其股权比例 90%, 冠乐(香港)有限公司占 10%	188.92
向全资子公司上海益民房地产经营有限公司追加投资	已于 12 月向全资子公司上海益民房地产经营有限公司追加投资 9200 万元, 使其注册资金为 1 亿元人民币, 并于 2004 年 1 月更名为上海益民置业发展有限公司	---
收购上海瑞金二路 24 号(甲)商务办公楼	已于 12 月预付办公楼购房款 15,000,000.00 元	---

(四) 财务状况及经营成果分析

1、经营成果

单位: 千元

项 目	2003 年		2002 年		增减幅度(%)	
	金额	占利润总额比重(%)	金额	占利润总额比重(%)	金额	占利润总额比重
主营业务利润	192,970.57	251.86	165,570.25	243.43	16.55	3.46
其他业务利润	32,369.84	42.25	24,035.96	35.34	34.67	19.55
营业费用	48,458.65	63.25	39,818.98	58.55	21.70	8.03
财务费用	7,242.35	9.45	682.66	1.00	960.90	845.00
净利润	50,018.24	---	44,470.83	---	12.47	---
现金及现金等价物净增加额	37,459.57	---	-11,162.41	---	435.59	---

重大变化及原因分析:

其他业务利润同比上升 34.67%，占利润总额比重上升 19.55%，主要是因为嘉丽都商厦、淮海中路 806—812 号、淮海中路 478 号等经营场地出租，上年度只有部分月份出租，而本年度为全年出租。

营业费用同比上升 21.70%，占利润总额比重上升 8.03%，主要是因为古今内衣、红星眼镜公司经营规模扩大，则营业费用相应增加。

财务费用同比上升 960.90%，占利润总额比重上升 845.00%，系银行借款增加，利息支出相应增加，以及财政贴息上年度为 7,800 千元，本年度为 3,964 千元。

现金及现金等价物净增加额增长 48,621.98 千元，主要原因为银行借款净增加额上年度为 40,000 千元，本年度为 155,000 千元，使筹资活动的现金流量净额本年度比上年度增加 79,616 千元；本年度对上海新宇钟表股份有限公司追加投资 11,370 千元，向冠乐(香港)收购古今内衣制造有限公司 39%股份支付 2,069 千元，使投资活动的现金流量净额本年度比上年度减少 14,806 千元；本年度支付的各项税费比上年度增加 27,783 千元，使经营活动产生的现金流量净额本年度比上年度减少 16,172 千元。

2、财务状况

单位：千元

项目	年末数	年初数	增减幅度(%)
货币资金	143,483.14	106,023.57	35.33
存货	444,797.57	290,955.56	52.87
总资产	1,149,894.71	1,015,600.59	13.22
短期借款	345,000.00	190,000.00	81.58
股东权益	724,459.26	703,488.38	2.98

重大变化及原因分析：

货币资金年末比年初上升 35.33%，主要为拟支付的购房款而增加的银行存款。

存货的增加主要原因为：本公司将固定资产中的房屋建筑物 137,754.54 千元出让给上海益民房地产经营有限公司作为存货管理，故本期存货增加较多。

短期借款大幅上升，主要是因为公司本期为收购资产而增加了筹资。

3、坏账核销

本期公司对应收快乐服装厂账面余额 2,699,000 元予以核销。

至 2002 年 12 月 31 日公司应收快乐服装厂账面余额为 2,699,000 元，账龄已

逾 5 年。自 1997 年至 2001 年度，公司均收到关于该笔款项的审计询证函，但 2002 年度公司未收到审计询证函。为此，公司于 2003 年 3 月，派员与律师一起到上海市工商行政管理局嘉定分局查询，证实该厂因未按规定申报年检已于 1999 年度被吊销营业执照。公司另通过该厂注册地的嘉定区封浜镇高家村村民委员会证实，该厂因经营者郑炜经营不善而停业，营业执照已被吊销。该经营者委派的留守人员去年起已不知去向，该厂也已无可抵债财产。根据上海市财政局沪财企一〔2002〕51 号《关于转发〈财政部关于建立健全企业应收款项管理制度的通知〉的通知》要求，鉴于上述情况，按照第四（一）款“债务人被依法宣告破产、撤销的，应当取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失”的规定，本公司对该笔无法收回的应收款已于 2002 年 12 月 31 日全额计提坏账准备 2,699,000 元，2003 年 8 月 1 日经三届十七次董事会审议通过该笔应收款项于本报告期予以核销，影响 2003 年度利润为零。

该笔款项实际发生在第一届董事会期间，属遗留问题。本届董事会按照有关法律、法规的规定，积极采取措施，派人实地催讨，到有关管理部门查询，经多方面确证，该款项确已无法收回。按照稳健原则，本届董事会于 2002 年度全额计提了坏账准备。

4、会计政策变更的原因及影响

根据修订后《企业会计准则—资产负债表日后事项》的规定，公司对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行追溯调整。

对报表的影响如下：

项 目	现金股利转入
对 2003 年初留存收益的影响	29,047,363.80
其中：对 2003 年初未分配利润的影响	29,047,363.80
对 2003 年净利润的影响	---

（五）报告期内未发生生产经营环境以及宏观政策、法规发生的变化对公司财务状况和经营成果产生的重大影响。

（六）公司 2003 年度财务报告经上海立信长江会计师事务所有限公司审计，并出具了信长会师报字[2004]第 10331 号标准无保留意见的审计报告。

（七）新年度经营计划

2004 年度公司计划完成销售 47000 万元，成本 27985 万元，费用 14899 万元。2004 年公司的主要工作措施有：

1、大力支持“小巨人”及优势企业的新一轮发展。2004 年公司将继续支持“古今内衣”、“红星眼镜”、“天宝金银珠宝”的连锁经营，从政策、资金、体制、机制等多方面大力扶持这批名特企业向外发展，增强其企业竞争力，巩固其同行业龙头地位。

2、加强企业战略研究，明确企业发展方向。公司在抓好企业经营与管理的同时，要加强战略研究，确立企业发展定位，制定公司新三年的发展规划。

3、加大商业房产投资力度，发展壮大资产规模。新年度内，公司将在商业房产投资成效显著的基础上，进一步加大对商业房产的投资力度。

4、积极做好配股工作，扩大公司资本规模。通过扩大资本规模，更好地扶持公司优势名特企业的进一步发展，增强企业竞争力。

5、加强企业管理，加强人才和队伍建设。公司将以管理为手段，以利润为中心，建立和完善公司系统财务结算体系。同时，为提高企业管理水平和适应企业投资领域的拓展，公司将注重人才和干部队伍建设。

（八）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容：

2003 年 2 月 28 日召开第三届董事会第 13 次会议，审议通过了“董事会 2002 年度工作报告和 2003 年度经济工作目标”、“公司 2002 年度财务决算及 2003 年度财务预算报告”、“公司 2002 年度利润分配预案”、“公司 2002 年度资产准备计提与核销及执行《企业会计准则-固定资产》的报告”、“关于支付公司审计机构上海立信长江会计师事务所 2002 年度报酬事项的议案”、“公司 2002 年年度报告”及摘要、“关于提名刘学灵先生为独立董事候选人的议案”、“关于召开公司三届二次股东大会（2002 年股东年会）事项的议案”。（本次会议决议公告刊登于 2003 年 3 月 4 日《上海证券报》）

2003 年 4 月 22 日召开第三届董事会第 14 次会议，审议通过了“关于 2003 年第一季度八项资产减值准备计提及核销的报告”、“公司 2003 年第一季度报告”。（本次会议决议公告刊登于 2003 年 4 月 24 日《上海证券报》）

2003 年 5 月 22 日召开第三届董事会第 15 次会议，审议通过了“关于天宝、龙凤增资重组的议案”、“关于向天宝金银珠宝有限公司派出董事、监事的议案”。（本次会议决议公告刊登于 2003 年月日《上海证券报》）

2003 年 6 月 26 日召开第三届董事会第 16 次会议，审议通过了“关于上海古今内衣制造有限公司股权变更的议案”、“关于收购海兴广场部分底层商铺的

议案”。（本次会议决议公告刊登于 2003 年 6 月 28 日《上海证券报》）

2003 年 8 月 1 日召开第三届董事会第 17 次会议，审议通过了“关于 2003 年半年度八项资产减值准备计提及核销的报告”、“公司 2003 年半年度报告”及摘要、“总经理工作细则”、“关于中国证监会上海证管办巡检意见的整改报告”。

（本次会议决议公告刊登于 2003 年 8 月 5 日《上海证券报》）

2003 年 10 月 14 日召开第三届董事会第 18 次会议，审议通过了“关于 2003 年第三季度八项资产减值准备计提及核销的报告”、“公司 2003 年第三季度报告”、“关于聘任公司总经理的议案”、“关于调整上海金腾百货有限公司外派董事的议案”、“关于中国证监会上海证管办巡检意见的整改后续报告”。（本次会议决议公告刊登于 2003 年 10 月 16 日《上海证券报》）

2003 年 12 月 17 日召开第三届董事会第 19 次会议，审议通过了“关于公司商业房产资源整合并将上海益民房地产经营有限公司增资变更为上海益民置业发展有限公司的议案”、“关于向上海益民置业发展有限公司委派董事、监事的议案”、“关于收购上海瑞金二路 24 号（甲）商务办公楼的议案”、“关于公司管理机构改革的议案”、“公司投资者关系管理制度”、“公司信息披露管理制度”。

（本次会议决议公告刊登于 2003 年 12 月 18 日《上海证券报》）

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

在报告期内，董事会认真执行股东大会通过的各项决议，并于 2003 年 5 月 30 日实施了 2002 年度的分红方案，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。

（九）2003 年度利润分配预案

公司 2003 年实现税后利润 50,018,243.93 元，母公司和子公司分别按 10% 提取法定盈余公积和 5% 提取法定公益金，共计提取法定盈余公积 10,388,624.57 元，提取法定公益金 5,194,312.29 元，加上年初未分配利润 47,713,128.14 元，减去 2003 年内分出 2002 年度的现金红利 29,047,363.80 元，本年度实际可供分配利润为 53,101,071.41 元。现拟以现有股本 193,649,092 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分出 29,047,363.80 元。尚余未分配利润 24,053,707.61 元，转至下一年度。

以上 2003 年利润分配方案须经股东大会审议通过。

（十）本报告期内，公司信息披露的报纸未发生变更。

（十一）公司执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）规定的情况

1、上海立信长江会计师事务所对本公司与关联方资金往来及对外担保情况作出的专项说明

关于公司与关联方资金往来及公司对外担保情况专项说明

信长会师函字（2004）第 012 号

上海益民百货股份有限公司董事会：

我们接受贵公司的委托，对 贵公司经审计的截止 2003 年 12 月 31 日的关联方占用贵公司资金情况及贵公司对外担保情况进行专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003－56 号）进行的。 贵公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的贵公司控股股东及其他关联方资金占用的全部资料，包括原始合同、协议等（或副本）、会计凭证与账簿、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003－56 号）的规定，对贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的核查程序。

现将审核情况说明如下：

一、贵公司已经按照规定要求，进行了自查并将自查报告于 2003 年 9 月 22 日报送公司所在地证监会派出机构备案。

二、截至 2003 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方占用资金情况如下：

（一）控股股东无资金占用情况。

（二）其他关联方资金占用情况：

关联方占用资金情况明细表

金额单位：元

公司代码：600824	公司简称：益民百货		截至时间：2003 年 12 月 31 日	
资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	相对应的会计报表科目	资金占用年末时点金额	资金占用年初时点金额
上海钟表商店	控股子公司	其他应收款		275,559.08
上海天宝金银珠宝有限公司	控股子公司	其他应收款	1,818,697.70	906,001.51
上海益民房地产经营有限公司	控股子公司	其他应收款	307,113,010.15	265,126,996.68
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司	其他应收款	2,091,104.64	1,944,657.71

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

上海床上用品有限公司	控股子公司	其他应收款	1,146,979.68	1,254,649.44
上海培斯塔实业公司	控股子公司	其他应收款	9,819,633.75	9,819,633.75
上海古今内衣有限公司	控股子公司	其他应收款	472,774.90	2,735,003.91
		应收账款	40,607.19	139,668.75
上海红星眼镜有限公司	控股子公司	其他应收款	14,093,334.69	4,185,879.30
上海六一儿童用品商店	控股子公司	其他应收款	4,043.11	2,553.84

资金占用方	资金占用借方 累计发生金额	资金占用贷方 累计发生金额	占用 方式	占用原因
上海钟表商店	40,080.23	315,639.31	垫付	代垫房租款
上海天宝金银珠宝有限公司	1,484,418.60	571,722.41	暂借	统借统还及垫付费用
上海益民房地产经营 有限公司	167,247,508.49	125,261,495.02	暂借	统借统还及垫付费用
上海龙凤金银珠宝有限公司	171,068.32	24,621.39	暂借	统借统还及垫付费用
上海床上用品有限公司	247,528.71	355,198.47	暂借	统借统还及垫付费用
上海培斯塔实业公司			暂借	统借统还及垫付费用
上海古今内衣有限公司	4,327,509.29	6,589,738.30	垫付	垫付货款及费用
	604,884.15	703,945.71		
上海红星眼镜有限公司	11,798,168.00	1,890,712.61	暂借	统借统还及垫付费用
上海六一儿童用品商店	11,121.16	9,631.89	垫付	垫付房租

三、股份公司为其他公司提供担保的情况：

截止 2003 年 12 月 31 日，贵公司对外担保余额已为零，未发现有违规担保情况。

担保情况明细表—合规部分

金额单位：万元

公司代码：600824		公司简称：益民百货			截至时间：2003 年 12 月 31 日				
担保人	被担保 对象 名称	被担保对象与 上市公司的关 系	担保 金额	担保开 始日	担保结 束日	目前是 否仍存 在担保 责任	占公 司净 资产 比例	担保 方式	备注
上海益民 百货股份 有限公司	上海钟 表商店	控股子公司， 2002 年 6 月起 委托上海新宇 钟表股份有限 公司经营管理	400	02-4-30	03-4-21	否	---	连带 责任 保证 担保	未引 起诉 讼
			260	02-12-23	03-12-23	否	---		
	上海红 星眼镜 有限公 司	控股子公司	200	02-9-12	03-7-11	否	---	连带 责任 保证 担保	未引 起诉 讼
			200	02-9-12	03-9-11	否	---		
			200	02-12-24	03-12-15	否	---		

上海立信长江会计师事务所有限公司

二 00 四年三月五日

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见

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

公司切实执行《通知》要求，按规定进行自查，并将自查报告于 2003 年 9 月 22 日报送公司所在地证监会派出机构备案。期内的对外担保均经董事会全体成员表决通过，未有违规担保情况。至 2003 年 12 月 31 日，担保合同已全部履行完毕，未引起诉讼，期末担保余额为 0。

为进一步有效控制公司对外担保风险，保护投资者合法权益，公司已按照《通知》要求对《公司章程》进行修订，经本次董事会审议通过，将提交股东大会审议通过。

八、监事会报告

公司监事会在 2003 年度内，根据公司章程赋予的职责，本着对全体股东负责的态度和精神，对公司各项经营活动以及董事、经理层等高级管理人员实行监察。监事会成员列席了公司每次董事会会议，并对公司经营活动充分发表意见，提出建议，起到了监督作用，维护了股东利益。

2003 年，公司监事会共召开七次会议，各次会议的主要内容有：

1、2003 年 2 月 28 日召开第三届监事会第 13 次会议，审议通过了“监事会 2002 年度工作报告”。听取了“董事会 2002 年度工作报告和 2003 年度经济工作目标”、“公司 2002 年度财务决算及 2003 年度财务预算报告”、“公司 2002 年度利润分配预案”、“公司 2002 年度资产准备计提与核销及执行《企业会计准则-固定资产》的报告”、“关于支付公司审计机构上海立信长江会计师事务所 2002 年度报酬事项的议案”、“公司 2002 年年度报告”及摘要、“关于提名刘学灵先生为独立董事候选人的议案”、“关于召开公司三届二次股东大会（2002 年股东年会）事项的议案”。

2、2003 年 4 月 22 日召开第三届监事会第 14 次会议，听取了“关于 2003 年第一季度八项资产减值准备计提及核销的报告”、“公司 2003 年第一季度报告”。

3、2003 年 5 月 22 日召开第三届监事会第 15 次会议，听取了“关于天宝、龙凤增资重组的议案”、“关于向天宝金银珠宝有限公司派出董事、监事的议案”。

4、2003 年 6 月 26 日召开第三届监事会第 16 次会议，听取了“关于上海古今内衣制造有限公司股权变更的议案”、“关于收购海兴广场部分底层商铺的议案”。

5、2003 年 8 月 1 日召开第三届监事会第 17 次会议，听取了“关于 2003 年半年度八项资产减值准备计提及核销的报告”、“公司 2003 年半年度报告”及摘要、“总经理工作细则”、“关于中国证监会上海证管办巡检意见的整改报告”。

6、2003 年 10 月 14 日召开第三届监事会第 18 次会议，听取了“关于 2003 年第三季度八项资产减值准备计提及核销的报告”、“公司 2003 年第三季度报告”、“关于聘任公司总经理的议案”、“关于调整上海金腾百货有限公司外派董事的议案”、“关于中国证监会上海证管办巡检意见的整改后续报告”。

7、2003 年 12 月 17 日召开第三届监事会第 19 次会议，听取了“关于公司商业房产资源整合并将上海益民房地产经营有限公司增资变更为上海益民置业发展有限公司的议案”、“关于向上海益民置业发展有限公司委派董事、监事的议案”、“关于收购上海瑞金二路 24 号（甲）商务办公楼的议案”、“关于公司管理机构改革的议案”、“公司投资者关系管理制度”、“公司信息披露管理制度”。

2003 年度内，监事会对公司有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

监事会认为公司决策程序合法，有较完善的内部控制制度，公司董事、经理在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会对财务制度和财务状况进行了认真的检查，认为公司 2003 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，经上海立信会计长江会计师事务所有限公司审计并出具的无保留意见的审计报告，真实反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司在报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

4、公司对上海新宇钟表股份有限公司追加投资、收购海兴广场部分底层商铺、古今内衣有限公司收购冠乐(香港)有限公司所持有的古今内衣制造有限公司

39%股权，以及收购上海瑞金二路 24 号（甲）商务办公楼的交易事项，未发现内幕交易和损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）重大收购资产事项

1、本公司与上海柳林商务中心于 2002 年 12 月 31 日签署了房产《出售合同》，该中心将其所有的淮海中路 1 号柳林大厦 15 至 22 层楼面房产（绿证）以 85,734 千元出售给本公司（详见 2003 年 1 月 3 日《上海证券报》编号为临 2003-01 号的公司董事会三届十二次会议决议公告及编号为临 2003-02 号的公司公告），公司于签署合同当日即支付收购款 50,000 千元，于 2003 年另支付收购款 35,734 千元，至报告期末该中心已完成招租，本报告期取得收益 4,605.06 千元，占利润总额的 6.01%。

2、上海新宇钟表股份有限公司二届十三次董事会通过了增资扩股决议，总股本由 90,000 千元扩大到 180,000 千元。本公司按照其增资扩股方案，以自有资金现金方式认购新宇公司股份 1137 万股，即对其追加投资 11,370 千元。本公司于 2003 年 2 月支付投资款 11,370 千元，至此公司持有新宇公司股份总计 2274 万股，占其股权比例 12.63%（详见 2003 年 1 月 3 日《上海证券报》编号为临 2003-01 号的公司董事会三届十二次会议决议公告）。本公司对新宇公司按成本法核算，报告期内未收到现金红利，收益为 0。

3、公司对所属的上海天宝金银首饰商店和上海龙凤金银珠宝有限公司两家企业实施增资重组，并对天宝公司追加投资 8,500 千元，使其注册资本达到 10,000 千元，且更名为上海天宝金银珠宝有限公司；同时将公司持有的龙凤公司 80% 的股权出让给天宝公司，重组后天宝公司占龙凤公司 90% 的股权，本公司占 10%（详见 2003 年 5 月 23 日《上海证券报》编号为临 2003-8 号的公司董事会三届十五次会议决议公告）。增资重组事宜于 2003 年 6 月完成，天宝公司将该部分资金用于自产品牌商品，至报告期末，增资部分实现净利 391.18 千元。

4、本公司与上海海兴房产有限公司于 2003 年 6 月 26 日签署了房产《出售合同》，该房产公司将其所有的上海市瑞金南路 1 号海兴广场裙房一层 A—2、A—3 单元房产（绿证），总计建筑面积 2672.2 平方米出售给本公司，双方协议转让价格总计人民币 50,451.136 千元（详见 2003 年 6 月 28 日《上海证券报》编号为

临 2003-10 号的公司董事会三届十六次会议决议公告及编号为临 2003-11 号的公司公告)。合同签署后, 本公司已于本报告期全数付清购房款, 权证业已办理完毕, 招租全部完成, 本期实现收益 182.17 千元, 占利润总额的 0.24%。

5、根据董事会三届十次会议决议, 上海古今内衣有限公司与冠乐(香港)有限公司共同投资组建的上海古今内衣制造有限公司于 2002 年 9 月成立, 注册资本: 500 万元港币, 其中中方占 51%, 港方占 49%。现上海古今内衣有限公司经与港方协商, 以协议价格 195 万元港币出资收购合资方(港方)的 39%股份。收购后, 中方占上海古今内衣制造有限公司 90%的股权, 港方占 10% (详见 2003 年 6 月 28 日《上海证券报》编号为临 2003-10 号的公司董事会三届十六次会议决议公告)。收购日为 2003 年 7 月 31 日, 至报告期末, 该项投资实现净利润 188.92 千元。

6、本公司对所属子公司上海益民房地产经营有限公司追加投资 9,200 万元, 则其注册资金为 1 亿元人民币, 并更名为上海益民置业发展有限公司。同时将本公司所属分公司金辰大酒店、益民大酒店、金雁坊娱乐总汇及原房产所属分公司, 投资的子公司整合归并到上海益民置业发展有限公司 (详见 2003 年 12 月 18 日《上海证券报》编号为临 2003-15 号的公司董事会三届十九次会议决议公告)。公司已于 12 月向全资子公司上海益民房地产经营有限公司追加投资 9,200 万元, 使其注册资金为 1 亿元人民币, 并于 2004 年 1 月更名为上海益民置业发展有限公司。

7、出资收购上海卢湾区瑞金二路 24 号(甲)商务办公楼。该商务办公楼为地上七层房屋建筑, 房屋产权人和承租人分别为卢湾区经贸委和上海淮海商业集团公司。公司与卢湾区经贸委和上海淮海商业集团公司达成协议, 拟以每平方米建筑面积 1 万元人民币单价收购该商务办公楼的承租权及产权(黄证), 收购总价约为 3000 万元(按实测面积计算) (详见 2003 年 12 月 18 日《上海证券报》编号为临 2003-15 号的公司董事会三届十九次会议决议公告)。至报告期末已签订一至六层的购房协议, 公司即预付办公楼购房款 15,000,000.00 元, 待收购全部完成, 公司将作进一步的披露。

公司通过对上述资产的收购, 推动了公司的进一步发展, 储备了商业房产资源并加以整合, 资产规模得到了扩张, 为公司经济持续发展打下扎实的基础; 而收购行为并不影响公司业务的连续性及管理层的稳定性。

8、报告期内, 公司无重大出售资产、吸收合并事项

(三) 重大关联交易事项

关联方名称	与本公司关系
上海新宇钟表股份有限公司	持有该公司股份 2274 万股，占其总股本的 12.63%
上海钟表商店	全资子公司，2002 年 6 月起委托上海新宇钟表股份有限公司经营管理

1、本报告期内未发生购销商品、提供劳务而发生的关联交易。

2、期内未发生资产、股权转让而发生的关联交易。

3、担保事项

至报告期末公司对关联方的担保余额为 0。

4、其他重大关联交易

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

(2) 经公司 2002 年董事会三届九次会议审议通过，上海钟表商店委托上海新宇钟表股份有限公司经营管理，新宇公司确保上海钟表商店利润总额 1,500 千元。委托期限：2002 年 6 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。上海钟表商店 2003 年度托管期间实现的利润总额为 1,605 千元(其中属于托管的利润为 1,500 千元)，净利润为 1,392.27 千元，其净资产收益率小于 10%，按协议规定的托管利润（税前）为 1,500 千元，根据财会[2001]64 号，公司确认本期托管上海钟表商店的收益（税后）为 1,392.27 千元。

(四) 重大合同及其履行情况

1、其他公司托管本公司资产的事项

详见九（三）4(2)

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

2、重大担保

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (千元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海钟表商店	2002/4/30	4,000	连带责任担保	2003/4/21 到期	是	是
	2002/12/23	2,600		2003/12/23 到期	是	是
上海红星眼镜有限公司	2002/9/12	2,000	连带责任担保	2003/7/11 到期	是	是
	2002/9/12	2,000		2003/9/11 到期	是	是

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

	2002/12/24	2,000		2003/12/15 到期	是	是
担保发生额合计	12,600 千元					
担保余额合计	0					
其中：关联担保余额合计	0					
上市公司对控股子公司担保发生额合计	12,600 千元					
违规担保总额	0					
担保总额占公司净资产的比例	0					

对上海红星眼镜有限公司（全资子公司，纳入合并范围）担保经 2002 年 9 月及 12 月公司董事会决议通过，同意提供担保。对上海钟表商店（全资子公司，未纳入合并范围）2002 年 12 月经公司董事会决议通过，同意提供担保。

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

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

（六）公司聘任会计师事务所情况

公司聘任的会计师事务所为上海立信长江会计师事务所有限公司，本报告期支付给该会计师事务所的年报审计费为 450 千元，该会计师事务所已连续 4 年为本公司提供审计服务。

签字注册会计师戴定毅已连续为本公司提供五年审计服务，故根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》(证监会会计字[2003]13 号)规定，公司本年度审计报告的签字注册会计师更换为王德霞。

（七）本报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（八）公司在报告期内未发生《证券法》第六十二条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》(试行)第十七条所列的其他重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十、财务报告

审计报告

信长会师报字（2004）第 10331 号

上海益民百货股份有限公司：

我们接受委托，审计了后附的 贵公司截至 2003 年 12 月 31 日 母公司及合并的资产负债表 2003 年度母公司及合并的利润及利润分配表和 2003 年度母公司及合并的现金流量表。这些会计报表的编制是 贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况， 2003 年度的经营成果以及 2003 年度的现金流量。

上海立信长江会计师事务所
有限公司

中国注册会计师

王德霞

王惠忠

中国·上海市

二 00 四年三月五日

财务报表

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

上海益民百货股份有限公司 2003 年度会计报表附注

一、公司简介：

上海益民百货股份有限公司前身系益民百货总公司。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司，一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。公司经营范围为百货，针纺织品，皮革制品，五金交电化工(除危险品)，金银饰品，珠宝玉器，工艺品，粮油食品，酒，风味小吃，咨询服务，电子通信设备，建材，电子计算机及零部件，日用品修理，日杂品，家俱，金属材料，摄影，电脑租赁，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术外(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。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

（一）会计制度：执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币：采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

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

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

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

(八) 短期投资核算方法:

1、取得的计价方法:

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

2、短期投资跌价准备的计提:

中期末及年末, 按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认:

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

(九) 坏账核算方法:

1、坏账的确认标准:

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

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

3、坏账准备的计提方法和计提比例。

按照期末应收款项余额账龄结合个别认定计提坏账准备。

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

(十) 存货核算方法:

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

周转房、开发成本。

2、取得和发出的计价方法：

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

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用 500 元以下一次摊销法，500 元以上五五摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

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

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

（十一）长期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

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

2、长期股权投资的核算方法：

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

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

3、长期债权投资的核算方法：

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

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期

投资减值准备。

长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

(十二) 委托贷款核算方法:

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

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

(十三) 固定资产计价和折旧方法:

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

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

3、固定资产的取得计价:

遵循实际成本计价原则计价。

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

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值,如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30%的,则按最低租赁付款额作为入账价值。

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

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

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

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

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

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法：

1、取得的计价方法：

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

2、在建工程减值准备的计提：

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法：

1、取得的计价方法：按取得时的实际成本入账；

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

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

3、无形资产减值准备的计提：

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法：

- 1、开办费摊销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。
- 2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：
预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十七）借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：

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

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十八）预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

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

（十九）收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

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

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

(二十) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(二十一) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响：

根据修订后《企业会计准则—资产负债表日后事项》的规定，公司对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行追溯调整。

对报表的影响如下：

项目	现金股利转入
对 2003 年初留存收益的影响	29,047,363.80
其中：对 2003 年初未分配利润的影响	29,047,363.80
对本年净利润的影响	---

(二十二) 合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

公司主要税种和税率为：

税 种	税 率	备 注
增值税	17%	
消费税	5%	金银饰品按销售收入计征
营业税	5%	
所得税	33%	

四、控股子公司及合营企业：

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

单位：千元

被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司 投资额	本公司所占 投资比例	是否 合并	备注
上海钟表商店	10,000	钟表及配件	10,000	100%	否	自 2002 年 6 月起委托上海新宇钟表股份有限公司经营管理
上海天宝金银珠宝有限公司	10,000	金银首饰	10,000	100%	是	
上海益民房地产经营有限公司	100,000	房地产开发经营	100,000	100%	是	2004 年 1 月更名为上海益民置业发展有限公司
上海龙凤金银珠宝有限公司	1,000	金银首饰	1,000	100%	是	本公司占其股权比例 10%，上海天宝金银珠宝有限公司占 90%
上海床上用品有限公司	600	床上用品	600	100%	是	
上海培斯塔实业公司	3,000	服装百货加工制造	3,000	100%	是	由上海益民房地产经营有限公司投资
上海古今内衣有限公司	23,000	胸罩	23,000	100%	是	
上海红星眼镜有限公司	10,000	眼镜及配件	10,000	100%	是	
上海古今内衣制造有限公司	5,305	胸罩	4,774	90%	是	由上海古今内衣有限公司投资
上海六一儿童用品商店	1,000	服装鞋帽玩具等	1,000	100%	是	

(二) 合并会计报表范围的确定：

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

本期合并会计报表的合并范围未发生变化。

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

(一) 货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	100,107.27	130,425.77
银行存款	143,316,083.35	105,863,685.14
其他货币资金	66,945.03	29,454.53
合 计	143,483,135.65	106,023,565.44
其中：外币金额	港元 1,451,398.65	美元 338.37
折算汇率	1.0657	8.2767
折合人民币	1,546,755.54	2,800.59

(二) 应收账款:

1、账龄分析:

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	10,319,650.22	86.91%	0.5%	51,598.26	6,756,400.42	73.13%	0.5%	33,782.00
3 个月—1 年	239,024.36	2.01%	5%	11,951.22	423,105.24	4.58%	5%	21,155.27
1—2 年	68,510.17	0.58%	7%	4,795.71	630,321.40	6.82%	7%	44,122.50
2—3 年	622,606.00	5.24%	12%	74,712.72	1,145,172.70	12.40%	12%	137,420.72
3—4 年	406,655.20	3.43%	20%	81,331.04	53,774.00	0.58%	20%	10,754.80
个别认定	217,859.34	1.83%	100%	217,859.34	230,118.00	2.49%	15%	34,517.70
合 计	11,874,305.29	100.00%	---	442,248.29	9,238,891.76	100.00%	---	281,752.99

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,365,685.26 元, 占应收账款总金额的 19.92 %。

3、本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明:

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

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

5、应收账款期末数比期初数增加 2,635,413.53 元, 增加比例为 28.53 %, 增加原因为: 古今内衣、红星眼镜业务扩大, 加盟店增加, 应收账款相应增加。

(三) 其他应收款:

1、账龄分析:

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	9,959,521.11	59.63%	0.5%	49,797.62	12,127,966.34	53.90%	0.5%	60,639.83
3 个月-1 年	400,000.00	2.39%	5%	20,000.00	729,707.97	3.24%	5%	36,485.40
1—2 年	340,000.00	2.04%	7%	23,800.00	2,185,963.09	9.71%	7%	153,017.42
2—3 年	2,185,963.09	13.09%	12%	262,315.57	1,193,878.91	5.31%	12%	143,265.47
3—4 年	1,185,878.91	7.10%	20%	237,175.78	3,564,890.29	15.84%	20%	712,978.06
4—5 年	2,621,364.29	15.69%	50%	1,310,682.15	---	---	---	---
5 年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
个别认定	10,638.00	0.06%	100%	10,638.00	2,699,000.00	12.00%	100%	2,699,000.00
合 计	16,703,365.40	100.00%	---	1,914,409.12	22,501,406.60	100.00%	---	3,805,386.18

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 10,195,667.68 元, 占其他应收款总金额的比例为 61.04%。

3、本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
房产公司代垫表具款	10,638.00	100%	无法收回

4、本年度实际冲销的其他应收款：

欠款单位名称	性质	冲销金额	冲销理由	是否涉及关联交易
快乐服装厂	暂付款	2,699,000.00	无法收回	否

5、金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海卢湾对外贸易实业公司	5,616,201.78	暂付款
青海科达眼镜集团有限公司	3,032,798.90	暂付款

6、其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、其他应收款期末数比期初数减少 5,798,041.20 元，减少比例为 25.77%，减少原因主要为：嘉丽都商厦员工补偿费 4,341,003.97 元，已收回及转账处理；快乐服装厂暂付款 2,699,000.00 元，上半年度已核销。

（四）预付账款：

1、账龄分析：

账 龄	期 末 数		期 初 数		未收回原因
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	
1 年以内	19,064,729.28	100.00%	5,606,137.73	100.00%	---
合 计	19,064,729.28	100.00%	5,606,137.73	100.00%	---

2、预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付账款期末数比期初数增加 13,458,591.55 元，增加比例为 240.07%，增加主要原因为：12 月份预付办公楼购房款 15,000,000.00 元。

（五）存货及存货跌价准备：

项目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	9,347,645.33	17,641.02	7,579,391.34	17,641.02
包装物	8,481.00	---	35,893.03	---
低值易耗品	1,533,312.24	---	1,402,118.57	---
自制半成品	950,614.93	---	1,175,905.61	---
库存商品	49,799,123.77	68,089.99	38,242,656.62	1,226,973.81
委托加工物资	291,021.34	---	---	---
周转房	2,215,714.05	---	2,215,714.05	---
开发成本	140,951,506.35	---	81,527,464.91	---
开发产品	13,751,564.37	---	20,379,575.60	1,398,082.95
出租开发产品	226,034,321.03	---	141,039,540.92	---
合计	444,883,304.41	85,731.01	293,598,260.65	2,642,697.78

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

1、本期公司本部将固定资产中的房屋建筑物 137,754,536.33 元出让给上海益民房地产经营有限公司作为存货管理，故本期存货增加较多。

2、本期下属子公司上海益民房地产经营有限公司的存量房产 13,751,564.37 元，因上海房地产价格上涨，其可变现净值已超过帐面价值，故为其计提的存货跌价准备 897,579.64 元予以转回，另有 1,659,387.13 元存货跌价准备转回系随着存货的销售相应转回。

(六) 待摊费用:

类别	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	期末结存原因
保险费	---	42,009.00	42,009.00	---	---	
租赁费	2,536,776.15	18,212,127.12	2,273,415.74	15,274,864.23	3,200,623.30	预付租赁费
装修费	2,365,481.47	981,730.91	---	2,365,481.47	981,730.91	1 年内到期转入
其他	95,883.60	991,366.84	168,925.64	917,724.80	600.00	---
合计	4,998,141.22	20,227,233.87	2,484,350.38	18,558,070.50	4,182,954.21	---

(七) 长期投资:

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	40,875,741.70	100,000.00	31,851,415.89	100,000.00
长期债权投资	1,080.00	---	1,057.50	---
合 计	40,876,821.70	100,000.00	31,852,473.39	100,000.00

1、长期股权投资:

其他股权投资:

A、成本法核算的股权投资:

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增 减额	期末账面余额
卢湾区对外经济服务中心	无约定期限	2.00%	100,000.00	---	100,000.00
上海新宇钟表股份有限公司	无约定期限	12.63%	13,468,688.19	9,361,616.82	22,830,305.01
小 计	---	---	13,568,688.19	9,361,616.82	22,930,305.01

B、权益法核算的对子公司股权投资:

被投资 单位名称	投资 起止期	占被投资单 位注册资本		本期权益增减额					期末余额		
		比例	期初数	本期合计	其中:投 资成本	确认收益	差额 摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海钟表商店	无约定	100.00%	18,131,655.07	-354,085.17	---	1,392,274.60	---	1,746,359.77	10,000,000.00	7,777,569.90	17,777,569.90
上海金腾百货有 限公司	2002/4-2 017/12	30.00%	151,072.63	16,794.16	---	16,794.16	---	---	150,000.00	17,866.79	167,866.79
小计	无约定	---	18,282,727.70	-337,291.01	---	1,409,068.76	---	1,746,359.77	10,150,000.00	7,795,436.69	17,945,436.69

2、长期债权投资：

债券投资：

债券种类	面 值	年利率	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	本期增加	本期减少	期末余额
煤气债券	1,000.00	2.25%	1,000.00	2005/6/9	1,057.50	22.50	---	---	1,080.00

3、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

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

(八) 固定资产原值及累计折旧：

1、固定资产原值：

类 别	期初原值	本年增加	本年减少	期末原值
房屋及建筑物	557,679,945.09	68,404,324.96	137,777,808.46	488,306,461.59
通用设备	10,025,900.75	3,261,523.25	1,133,852.20	12,153,571.80
专用设备	14,336,582.90	4,356,754.73	6,577,197.70	12,116,139.93
运输工具	4,102,817.93	987,371.54	356,846.60	4,733,342.87
固定资产装修	---	9,469,908.66	---	9,469,908.66
经营租入固定资产改良	---	2,096,224.00	119,198.00	1,977,026.00
合 计	586,145,246.67	88,576,107.14	145,964,902.96	528,756,450.85

其中：本期由在建工程转入固定资产原值为 26,175,445.69 元。

本期新增固定资产中尚须支付的金额为 0 元。

本期出售固定资产原值为 137,754,536.33 元。

2、累计折旧：

类别	期初数	本年提取	本年减少	期末数
房屋及建筑物	57,982,383.18	13,745,324.08	3,002.88	71,724,704.38
通用设备	5,386,853.28	982,237.80	778,685.00	5,590,406.08
专用设备	5,996,363.76	1,811,552.14	3,142,266.84	4,665,649.06
运输设备	2,167,607.09	414,326.15	201,650.06	2,380,283.18
固定资产装修	---	1,058,732.57	---	1,058,732.57
经营租入固定资产改良	---	581,480.31	29,198.00	552,282.31
合计	71,533,207.31	18,593,653.05	4,154,802.78	85,972,057.58

3、固定资产减值准备:

类 别	期初数	本年增加	本年减少	期末数	计提原因
通用设备	2,048,325.16	---	27,789.32	2,020,535.84	可收回金额低于账面价值
专用设备	34,843.60	---	26,871.54	7,972.06	同上
运输工具	69,796.97	---	---	69,796.97	同上
合 计	2,152,965.73	---	54,660.86	2,098,304.87	---

注: 本期转回的固定资产减值准备为 0 元。

4、经营租出固定资产:

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	298,142,083.70	42,938,057.95	255,204,025.75

5、已提足折旧仍继续使用的固定资产:

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
通用设备	2,066,901.30	2,037,277.46	29,623.84	---
专用设备	154,313.00	154,313.00	---	---
运输设备	1,025,325.07	955,528.10	69,796.97	---
合 计	3,246,539.37	3,147,118.56	99,420.81	---

6、暂时闲置的固定资产:

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
通用设备	2,488,640.00	497,728.00	1,990,912.00	---
专用设备	15,900.00	13,463.05	---	2,436.95
合 计	2,504,540.00	511,191.05	1,990,912.00	2,436.95

7、准备处置的固定资产: 无

(九) 在建工程:

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入	其他减少	期末数	资金来源	工程投入 占预算比例
				固定资产				
装修工程	---	11,974,996.20	15,311,042.29	25,489,585.69	1,106,522.80	689,930.00	自筹资金	---
其 他	---	---	769,860.00	685,860.00	---	84,000.00	自筹资金	---
合 计	---	11,974,996.20	16,080,902.29	26,175,445.69	1,106,522.80	773,930.00	---	---

在建工程成本中无利息资本化金额。

(十) 无形资产:

类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
房屋使用权	购入	---	19,751,210.98	9,163,000.00	---	3,287,745.81	25,626,465.17	1—9 年
计算机软件	购入	---	168,597.41	380,400.00	---	119,724.16	429,273.25	---
其他	购入	---	2,488.00	---	---	2,488.00	---	---
合计	---	---	19,922,296.39	9,543,400.00	---	3,409,957.97	26,055,738.42	---

无形资产期末数比期初数增加 6,133,442.03 元, 增加比例为 30.79 %, 增加原因主要为: 期内购入房屋使用权 9,163,000.00 元。

(十一) 长期待摊费用:

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
开办费	---	419,555.93	---	419,555.93	---	---
装 修 费	4,080,273.71	328,174.00	958,592.32	1,462,843.36	1,987,012.03	1-5 年
其 他	133,138.59	2,273,415.74	430,844.83	110,000.00	1,865,709.50	---
合 计	4,213,412.30	3,021,145.67	1,389,437.15	1,992,399.29	3,852,721.53	

(十二) 短期借款:

借款类别	期末数	期初数
担保借款	---	86,000,000.00
信用借款	345,000,000.00	104,000,000.00
合 计	345,000,000.00	190,000,000.00

(十三) 应付账款:

期末数	期初数
19,220,388.68	13,026,587.08

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。
- 2、应付账款期末比期初增加 6,193,801.60 元, 增加比例为 47.55 %, 主要是因为: 古今内衣、红星眼镜业务扩大, 应付账款相应增加。

(十四) 预收账款:

期末数	期初数
8,000,020.12	13,654,158.45

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。
- 2、预收账款期末比期初减少 5,654,138.33 元, 减少比例为 41.41 %, 主要是因为: 益民房产预收房款及古今内衣预收货款减少。

(十五) 其他应付款:

期末数	期初数
43,879,359.37	77,259,722.03

1、期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

2、金额较大的其他应付款:

债权单位名称	金 额	性质或内容
香港统兴公司	7,520,000.00	未到协议约定付款期限
香港美胜公司	4,373,535.09	代扣港方税金等

3、账龄超过三年的大额其他应付款:

债权单位名称	金额	未偿还原因
香港统兴公司	7,520,000.00	未到协议约定付款期限
香港美胜公司	4,373,535.09	代扣港方税金等

4、其他应付款期末数比期初数减少 33,380,362.66 元, 减少比例为 43.21 %, 减少主要原因为: 期内支付上海柳林商务中心购房款 35,734,000.00 元。

(十六) 应交税金:

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	901,944.83	207,488.68	17%
消费税	150,353.84	120,700.07	5%
营业税	335,686.92	103,182.15	5%
城建税	99,547.38	102,076.63	流转税的 7%
所得税	168,421.05	11,439,434.10	33%
个人所得税	300,660.62	572,139.38	---
房产税	2,479,155.76	527,118.25	1.2%或 12%
预交土地增值税	---	-2,229,513.36	---
合 计	4,435,770.40	10,842,625.90	---

应交税金期末数比期初数减少 6,406,855.50 元, 减少比例为 59.09%, 主要是因为: 2002 年 12 月份接税务局通知, 企业所得税按 15%征收的优惠政策到期日为 2001 年 12 月 31 日, 2002 年企业所得税按 33%清算, 故上年未按清算要求计提企业所得税金额较大, 而本年无此因素。

(十七) 其他应交款:

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	42,822.93	43,740.73	流转税的 3%
河道管理费	14,593.10	13,854.32	流转税的 0.25%—1%
住房公积金	136.00	---	---
合 计	57,552.03	57,595.05	---

(十八) 预提费用:

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	505,513.25	243,866.50	预提应计利息
其 他	5,964.00	1,600.00	---
合 计	511,477.25	245,466.50	---

预提费用期末数比期初数增加 266,010.75 元, 增加比例为 108.37 %, 增加原因: 银行短期借款增加, 预提应计利息相应增加。

(十九) 长期应付款:

项 目	期末数	期初数
房屋维修基金	215,330.33	374,898.61

(二十) 递延税款:

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

(二十一) 股本:

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

(二十二) 资本公积:

项 目	期初数	本年增加	期末数
股本溢价	345,589,194.94	---	345,589,194.94
接受捐赠非现金资产准备	48,950.00	-48,950.00	---
股权投资准备	818,167.47	---	818,167.47
其他资本公积	412,672.87	48,950.00	461,622.87
合 计	346,868,985.28	---	346,868,985.28

(二十三) 盈余公积:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,035,471.62	10,388,624.57	---	67,424,096.19
法定公益金	47,713,930.92	5,194,312.29	---	52,908,243.21
任意盈余公积	10,507,767.62	---	---	10,507,767.62
合 计	115,257,170.16	15,582,936.86	---	130,840,107.02

(二十四) 未分配利润:

	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	18,665,764.34	
调整期初未分配利润 (调增为+, 调减为一)	29,047,363.80	
调整后期初未分配利润	47,713,128.14	
加: 本期净利润	50,018,243.93	
减: 提取法定盈余公积	10,388,624.57	10%
提取法定公益金	5,194,312.29	5%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	29,047,363.80	每 10 股派 1.50 元现金股利
转作股本的普通股股利	---	
年末未分配利润	53,101,071.41	

(二十五) 主营业务收入、主营业务成本:

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
1.工业	51,492,799.52	---	40,593,296.48	---	10,899,503.04	---
2.商业	405,018,035.34	405,393,143.32	247,039,063.07	259,735,178.76	157,978,972.27	145,657,964.56
3.房地产业	34,386,338.57	36,499,673.93	13,262,630.87	23,265,846.59	21,123,707.70	13,233,827.34
4.旅游饮食服务业	19,452,986.68	17,879,732.96	4,054,361.28	4,809,682.41	15,398,625.40	13,070,050.55
小计	510,350,160.11	459,772,550.21	304,949,351.70	287,810,707.76	205,400,808.41	171,961,842.45
公司内各业务分部相互抵销	-59,576,257.21	---	-54,146,360.63	---	-5,429,896.58	---
合计	450,773,902.90	459,772,550.21	250,802,991.07	287,810,707.76	199,970,911.83	171,961,842.45

公司向前五名客户销售总额为 45,939,707.80 元, 占公司全部主营业务收入的 10.19%。

(二十六) 主营业务税金及附加:

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	收入的 5%	2,272,802.09	1,894,591.52
消费税	收入的 5%	1,724,493.19	1,690,535.19
城建税	流转税的 7%	2,106,813.27	1,964,524.21
教育费附加	流转税的 3%	896,230.14	841,938.97
合 计	---	7,000,338.69	6,391,589.89

(二十七) 其他业务利润:

项 目	本年数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
加工费	1,240,902.92	525,615.70	715,287.22	1,096,887.42	431,476.51	665,410.91
租赁业务	40,330,952.00	15,107,241.19	25,223,710.81	29,498,528.31	11,584,088.66	17,914,439.65
修理业务	515,925.68	148,318.90	367,606.78	377,070.93	39,237.15	337,833.78
特许权	3,065,708.20	170,146.82	2,895,561.38	2,419,580.48	38,982.61	2,380,597.87
广告促销	2,629,302.59	123,469.72	2,505,832.87	2,065,068.48	186,926.84	1,878,141.64
其 他	1,196,278.74	534,442.01	661,836.73	1,451,742.90	592,202.79	859,540.11
合 计	48,979,070.13	16,609,234.34	32,369,835.79	36,908,878.52	12,872,914.56	24,035,963.96

1、占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的其他业务:

项目	本年收入	本年成本	本年利润
租赁业务	40,330,952.00	15,107,241.19	25,223,710.81

2、其他业务利润本年发生数比上年发生数增加 8,333,871.83 元, 增加比例为 34.67 %, 增加原因主要为: 嘉丽都商厦、淮海中路 806—812 号、淮海中路 478 号等经营场地出租, 上年度只有部分月份出租, 而本年度为全年出租。

(二十八) 财务费用:

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	11,575,093.10	9,254,274.18
减: 利息收入	1,266,323.04	1,281,076.36
财政贴息	3,963,800.00	7,800,000.00
汇兑损失	19,661.64	---
减: 汇兑收益	4,907.98	15.62
其他	882,630.32	509,476.25
合计	7,242,354.04	682,658.45

财务费用本年发生数比上年发生数增加 6,559,695.59 元, 增加比例为 960.90 %, 增加原因为: 银行借款增加, 利息支出相应增加, 及财政贴息的减少。

(二十九) 投资收益:

1、本年发生数:

类别	股票投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转 让收益	减值准备	合计
长期股权投资	---	---	---	1,409,068.76	---	---	---	1,409,068.76
长期债权投资	---	22.50	---	---	---	---	---	22.50
合计	---	22.50	---	1,409,068.76	---	---	---	1,409,091.26

2、上年发生数:

类别	股票投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转 让收益	减值准备	合计
长期股权投资	---	---	---	3,178,396.41	---	---	---	3,178,396.41
长期债权投资	---	137.42	---	---	---	---	---	137.42
合计	---	137.42	---	3,178,396.41	---	---	---	3,178,533.83

(三十) 营业外收入:

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	9,036.72	3,170.00
赔偿及罚款收入	87,386.94	5,533.81
其他	7,884.71	94,706.72
合计	104,308.37	103,410.53

(三十一) 营业外支出:

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净损失	174,070.08	679,557.90
捐赠	440,400.00	54,312.00
罚款支出	18,501.50	26,625.00
计提减值准备	---	-503,061.36
处置无形资产损失	---	84,375.00
其他	2,321,434.20	2,613,529.15
合计	2,954,405.78	2,955,337.69

(三十二) 非经常性损益:

净利润	50,018,243.93
加: 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的 资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	2,685,064.05
加: 处置固定资产产生的损益	165,033.36
加: 所得税影响	683,980.16
减: 各种形式的政府补贴 (财政贴息)	3,963,800.00
减: 以前年度已经计提各项减值准备的转回	897,579.64
减: 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	61,384.92
扣除非经营性损益后的净利润	48,629,556.94

(三十三) 收到的其他与经营活动有关的现金 66,817,908.03 元。

其中:

项 目	金 额
收到存息及财政贴息	5,230,123.04
租金收入	40,330,952.00
特许权收入	3,065,708.20
广告促销收入	2,629,302.59
修理等业务收入	515,925.68
加工费收入	1,240,902.92
企业间往来款	4,312,470.17
租赁押金	1,314,363.00
其他零星收入	5,382,669.31
员工补偿款收入	1,110,000.00
水电费、电话费等	1,685,491.12
合 计	66,817,908.03

(三十四) 支付的其他与经营活动有关的现金 93,589,150.05 元。

其中:

项 目	金 额
企业间往来及押金付出	6,067,546.20
运输费支出	456,824.26
其他劳动报酬支出	15,578,532.70
修理费支出	4,918,189.13
保险费支出	2,018,198.74
广告宣传费支出	3,406,756.76
业务招待费支出	1,187,299.67
租赁费支出	35,843,778.20
咨询费、聘请中介机构支出	903,048.00
董事会会费支出	181,595.80
银行手续费支出	882,617.32
零星购置支出	893,690.91
水电煤气支出	6,808,449.08
差旅费支出	1,556,169.87
其他办公费支出	1,796,126.63
清洁费支出	427,880.97
邮电费支出	1,100,220.23
包装费支出	951,872.98
其他零星支出	7,851,420.54
捐赠	440,400.00
职工教育费	318,532.06
合 计	93,589,150.05

(三十五) 支付的其他与筹资活动有关的现金 40,961,421.28 元。

其中:

项 目	金 额
付柳林大厦分期购房款	35,734,000.00
付香港统兴公司莘庄工程分期转让款	5,000,000.00
售后公房维修费	227,421.28
合 计	40,961,421.28

六、母公司会计报表主要项目注释:

(一) 应收账款:

1、账龄分析:

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	171,122.79	31.39%	0.5%	855.62	248,239.07	30.36%	0.5%	542.85
3 个月—1 年	83,207.10	15.26%	5%	4,160.36	18,990.60	2.32%	5%	949.53
1—2 年	---	---	7%	---	911.40	0.11%	7%	63.80
2—3 年	---	---	12%	---	549,667.00	67.21%	12%	65,960.04
3—4 年	221,266.00	40.58%	20%	44,253.20	---	---	---	---
个别认定	69,644.00	12.77%	100%	69,644.00	---	---	---	---
合 计	545,239.89	100.00%	---	118,913.18	817,808.07	100.00%	---	67,516.22

2、应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 313,012.50 元, 占应收账款总金额的 57.41%。

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

4、应收账款期末数比期初数减少 272,568.18 元, 减少比例为 33.33 %, 减少原因为: 收回客户的欠款。

(二) 其他应收款:

1、账龄分析:

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3 个月以内	337,696,210.99	98.12%	0.5%	1,688,481.06	291,711,780.98	96.75%	0.5%	28,682.03
3 个月—1 年	300,000.00	0.09%	5%	15,000.00	251,914.97	0.08%	5%	12,595.75
1—2 年	250,000.00	0.07%	7%	17,500.00	2,108,458.58	0.70%	7%	147,592.10
2—3 年	2,108,458.58	0.61%	12%	253,015.03	1,185,878.91	0.39%	12%	142,305.47
3—4 年	1,185,878.91	0.35%	20%	237,175.78	3,550,764.29	1.18%	20%	710,152.86
4—5 年	2,621,364.29	0.76%	50%	1,310,682.15	---	---	---	---
个别认定	---	---	---	---	2,699,000.00	0.90%	100%	2,699,000.00
合 计	344,161,912.77	100.00%	---	3,521,854.02	301,507,797.73	100.00%	---	3,740,328.21

2、期末其他应收款外部欠款金额前五名的累计总欠款金额为 6,578,701.78 元, 占其他应收款总金额的比例为 1.91%。

上海益民百货股份有限公司 2003 年度报告

3、金额较大的外部其他应收款:

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海卢湾对外贸易实业公司	5,616,201.78	暂付款
上海起重配件厂	700,000.00	暂付款
上海卢湾职业教育中心	262,500.00	押金

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

（三）长期投资:

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	238,802,422.85	100,000.00	108,850,018.46	100,000.00
长期债权投资	---	---	---	---
合 计	238,802,422.85	100,000.00	108,850,018.46	100,000.00

1、长期股权投资:

其他股权投资:

A、成本法核算的股权投资:

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增 减额	期末账面余额
卢湾区对外经济服务中心	无约定期限	2.00%	100,000.00	---	100,000.00
上海新宇钟表股份有限公司	无约定期限	12.63%	13,468,688.19	9,361,616.82	22,830,305.01
小 计	---	---	13,568,688.19	9,361,616.82	22,930,305.01

B、权益法核算的对子公司股权投资:

被投资 单位名称	投资 起止期	占被投资 单位注册 资本比例	期初数	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中:投 资成本	确认收益	股权投资 准备	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海钟表商店	无约定期限	100.00%	18,131,655.07	-354,085.17	---	1,392,274.60	---	1,746,359.77	10,000,000.00	7,777,569.90	17,777,569.90
上海金腾百货有限公司	2002/4-2017/12	30.00%	151,072.63	16,794.16	---	16,794.16	---	---	150,000.00	17,866.79	167,866.79
上海古今内衣有限公司	无约定期限	100.00%	42,127,013.93	11,795,504.90	---	27,076,804.71	---	15,281,299.81	23,000,000.00	30,922,518.83	53,922,518.83
上海床上用品有限公司	无约定期限	100.00%	3,214,700.47	1,062,848.84	---	2,000,428.13	---	937,579.29	600,000.00	3,677,549.31	4,277,549.31
上海龙凤金银珠宝有限公司	无约定期限	10.00%	1,642,863.58	-1,424,178.66	-800,000.00	834,445.02	-88,705.81	1,369,917.87	100,000.00	118,684.92	218,684.92
上海天宝金银首饰商店	无约定期限	100.00%	2,704,508.93	10,240,180.42	8,500,000.00	3,619,368.18	---	1,879,187.76	10,000,000.00	2,944,689.35	12,944,689.35
上海红星眼镜有限公司	无约定期限	100.00%	18,349,221.03	4,851,165.62	---	12,036,526.69	---	7,185,361.07	10,000,000.00	13,200,386.65	23,200,386.65
上海六一儿童用品商店	无约定期限	100.00%	1,019,992.71	18,238.73	---	64,212.62	---	45,973.89	1,000,000.00	38,231.44	1,038,231.44
上海益民房地产经营有限公司	无约定期限	100.00%	7,940,301.92	94,384,318.73	92,000,000.00	2,415,765.73	---	31,447.00	100,000,000.00	2,324,620.65	102,324,620.65
小计			95,281,330.27	120,590,787.57	99,700,000.00	49,456,619.84	-88,705.81	28,477,126.46	154,850,000.00	61,022,117.84	215,872,117.84

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备:

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

(四) 主营业务收入、成本:

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	上年同期数	本年发生数	上年同期数	本年发生数	上年同期数
1.工业	---	---	---	---	---	---
2.商业	9,067,935.17	14,897,952.20	9,041,446.03	12,823,471.65	26,489.14	2,074,480.55
3.房地产业	---	---	---	---	---	---
4.旅游饮食服务业	19,452,986.68	17,879,732.96	4,054,361.28	4,809,682.41	15,398,625.40	13,070,050.55
合计	28,520,921.85	32,777,685.16	13,095,807.31	17,633,154.06	15,425,114.54	15,144,531.10

(五) 投资收益:

1、本年发生数:

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	49,456,619.84	---	---	---	49,456,619.84
长期债权投资	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	49,456,619.84	---	---	---	49,456,619.84

2、上年发生数:

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	52,006,881.00	---	---	---	52,006,881.00
长期债权投资	---	79.92	---	---	---	---	---	79.92
合计	---	79.92	---	52,006,881.00	---	---	---	52,006,960.92

七、关联方关系及其交易:

(一) 存在控制关系的关联方情况:

1、受本公司控制的关联方详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：千元

企 业 名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海古今内衣有限公司	23,000	---	---	23,000
上海六一儿童用品商店	1,000	---	---	1,000
上海红星眼镜有限公司	10,000	---	---	10,000
上海天宝金银首饰商店	1,500	8,500	---	10,000
上海床上用品有限公司	600	---	---	600
上海益民房地产经营有限公司	8,000	92,000	---	100,000
上海培斯塔实业公司	3,000	---	---	3,000
上海古今内衣制造有限公司	5,305	---	---	5,305
上海龙凤金银珠宝有限公司	1,000	---	---	1,000

3、存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化：

单位：千元

企 业 名 称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海古今内衣有限公司	23,000	100	---	---	---	---	23,000	100
上海六一儿童用品商店	1,000	100	---	---	---	---	1,000	100
上海红星眼镜有限公司	10,000	100	---	---	---	---	10,000	100
上海天宝金银珠宝有限公司	1,500	100	8,500	100	---	---	10,000	100
上海床上用品有限公司	600	100	---	---	---	---	600	100
上海益民房地产经营有限公司	8,000	100	92,000	100	---	---	100,000	100
上海培斯塔实业公司	3,000	100	---	---	---	---	3,000	100
上海古今内衣制造有限公司	2,705	51	2,069	39	---	---	4,774	90
上海龙凤金银珠宝有限公司	1,000	100	---	---	---	---	1,000	100

4、存在控制关系的关联方交易：

存在控制关系且已合并入公司合并会计报表的子公司，其相互关联交易已作抵销。

（二）不存在控制关系的关联方情况(包括未纳入合并范围的子公司)：

1、与本企业关系

关联方名称	与本企业关系
上海新宇钟表股份有限公司	持有该公司股份 2274 万股，占其总股本的 12.63%
上海钟表商店	全资子公司，2002 年 6 月起委托上海新宇钟表股份有限公司经营管理

(三) 关联方交易:

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

2、关联方应收应付款项余额:

项目	年末金额		或: 占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款:	---	275,559.08	---	1.47%

3、其他关联方交易事项:

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

(2) 上海钟表商店委托上海新宇钟表股份有限公司经营管理，新宇公司确保上海钟表商店利润总额 1,500 千元。委托期限：2002 年 6 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。上海钟表商店 2003 年度托管期间实现的利润总额为 1,605 千元(其中属于托管的利润为 1,500 千元)，净利润为 1,392.27 千元，其净资产收益率小于 10%，按协议规定的托管利润(税前)为 1,500 千元，根据财会[2001]64 号，公司确认本期托管上海钟表商店的收益(税后)为 1,392.27 千元。

八、或有事项:

(一) 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债:

本期无已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

(二) 未决诉讼、仲裁情况:

本期无重大未决诉讼、仲裁情况。

(三) 截止 2003 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保情况:

本期无为关联方及其他单位提供债务担保。

九、承诺事项:

本期无重大财务承诺事项

十、资产负债表日后事项:

本公司于 2004 年 3 月 5 日召开董事会，通过 2003 年度利润分配预案，如下:

公司 2003 年实现税后利润 50,018,243.93 元，母公司和子公司分别按 10% 提取法定盈余公积和 5% 提取法定公益金，共计提取法定盈余公积 10,388,624.57 元，提取法定公益金 5,194,312.29 元。现拟以 2003 年末总股本 193,649,092 股

为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分出 29,047,363.80 元。

十一、其他重要事项：

本期无其他重要事项。

补充资料

一、利润表附表（见附件 4）

二、资产减值准备明细表（见附件 5）

十一、备查文件目录

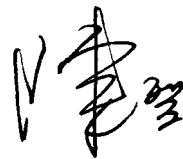
在本报告期内，公司办公地点载有如下备查文件可供查阅：

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

当中国证监会、证券交易所要求提供上述文件时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司及时提供。

上海益民百货股份有限公司董事会

董事长：



2004 年 3 月 9 日

附件1

资 产 负 债 表

编制单位：上海益民百货股份有限公司		2003年12月31日		金额单位：元	
资 产	合 并		母 公 司		
	年末数	年初数	年末数	年初数	
流动资产：					
货币资金	143,483,135.65	106,023,565.44	98,712,899.19	39,680,018.00	
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	11,432,057.00	8,957,138.77	426,326.71	750,291.85	
其他应收款	14,788,956.28	18,696,020.42	340,640,058.75	297,767,469.52	
预付账款	19,064,729.28	5,606,137.73		54,200.00	
应收补贴款					
存 货	444,797,573.40	290,955,562.87	1,007,598.39	1,083,448.37	
待摊费用	4,182,954.21	4,998,141.22	23,738.59	877,750.44	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计	637,749,405.82	435,236,566.45	440,810,621.63	340,213,178.18	
长期投资：					
长期股权投资	40,775,741.70	31,751,415.89	238,702,422.85	108,750,018.46	
长期债权投资	1,080.00	1,057.50			
长期投资合计	40,776,821.70	31,752,473.39	238,702,422.85	108,750,018.46	
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	528,756,450.85	586,145,246.67	477,555,831.41	557,338,707.35	
减：累计折旧	85,972,057.58	71,533,207.31	76,643,319.96	62,569,730.13	
固定资产净值	442,784,393.27	514,612,039.36	400,912,511.45	494,768,977.22	
减：固定资产减值准备	2,098,304.87	2,152,965.73	2,098,304.87	2,152,965.73	
固定资产净额	440,686,088.40	512,459,073.63	398,814,206.58	492,616,011.49	
工程物资					
在建工程	773,930.00	11,974,996.20	84,000.00	1,339,848.00	
固定资产清理		41,768.40		41,768.40	
固定资产合计	441,460,018.40	524,475,838.23	398,898,206.58	493,997,627.89	
无形资产及其他资产：					
无形资产	26,055,738.42	19,922,296.39	25,517,897.50	19,586,433.81	
长期待摊费用	3,852,721.53	4,213,412.30		812,250.85	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计	29,908,459.95	24,135,708.69	25,517,897.50	20,398,684.66	
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计	1,149,894,705.87	1,015,600,586.76	1,103,929,148.56	963,359,509.19	
负债和股东权益	合 并		母 公 司		
	年末数	年初数	年末数	年初数	
流动负债：					
短期借款	345,000,000.00	190,000,000.00	345,000,000.00	184,000,000.00	
应付票据					
应付账款	19,220,388.68	13,026,587.08	2,729,258.15	2,752,866.47	
预收账款	8,000,020.12	13,654,158.45	356,480.61	258,440.01	
应付工资					
应付福利费	3,202,007.04	4,049,125.56	1,927,248.83	2,529,972.49	
应付股利					
应交利息					
应交税金	4,435,770.40	10,842,625.90	1,691,675.31	144,623.47	
其他应交款	57,552.03	57,595.05	28,171.10	6,419.39	
其他应付款	43,879,359.37	77,259,722.03	28,906,245.53	69,938,442.28	
预提费用	511,477.25	245,466.50	511,477.25	238,032.50	
预计负债					
递延收益					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计	424,306,574.89	309,135,280.57	381,150,556.78	259,868,796.61	
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	215,330.33	374,898.61			
专项应付款					
其他长期负债		300.00			
长期负债合计	215,330.33	375,198.61			
递延税项：					
递延税款贷项	2,337.00	2,337.00	2,337.00	2,337.00	
负债合计	424,524,242.22	309,512,816.18	381,152,893.78	259,871,133.61	
少数股东权益	911,207.94	2,599,395.00			
股东权益：					
股 本	193,649,092.00	193,649,092.00	193,649,092.00	193,649,092.00	
资本公积	346,868,985.28	346,868,985.28	346,868,985.28	346,868,985.28	
盈余公积	130,840,107.02	115,257,170.16	78,105,012.14	70,854,725.69	
其中：法定公益金	52,908,243.21	47,713,930.92	29,181,065.38	26,764,303.23	
减：未确认的投资损失					
未分配利润	53,101,071.41	47,713,128.14	104,153,165.36	92,115,572.61	
其中：董事会预分方案中分配的现金股利	29,047,363.80	29,047,363.80	29,047,363.80	29,047,363.80	
外币报表折算差额					
股东权益合计	724,459,255.71	703,488,375.58	722,776,254.78	703,488,375.58	
负债和股东权益总计	1,149,894,705.87	1,015,600,586.76	1,103,929,148.56	963,359,509.19	

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件2

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：上海益民百货股份有限公司

2003年度

金额单位： 元

项 目	合 并		母 公 司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
一、主营业务收入	450,773,902.90	459,772,550.21	28,520,921.85	32,777,685.16
减：主营业务成本	250,802,991.07	287,810,707.76	13,095,807.31	17,633,154.06
主营业务税金及附加	7,000,338.69	6,391,589.89	974,763.51	979,569.68
二、主营业务利润	192,970,573.14	165,570,252.56	14,450,351.03	14,164,961.42
加：其他业务利润	32,369,835.79	24,035,963.96	25,384,667.48	9,046,994.53
减：营业费用	48,458,653.05	39,818,978.82	6,601,282.33	9,117,462.28
管理费用	91,580,510.31	81,432,013.72	31,156,790.24	23,431,762.41
财务费用	7,242,354.04	682,658.45	473,663.08	-4,019,344.99
三、营业利润	78,058,891.53	67,672,565.53	1,603,282.86	-5,317,923.75
加：投资收益	1,409,091.26	3,178,533.83	49,456,619.84	52,006,960.92
补贴收入		15,000.00		
营业外收入	104,308.37	103,410.53	11,860.25	3,663.81
减：营业外支出	2,954,405.78	2,955,337.69	2,736,519.95	1,624,304.34
四、利润总额	76,617,885.38	68,014,172.20	48,335,243.00	45,068,396.64
减：所得税	26,218,902.51	23,543,338.39		597,562.83
少数股东损益	380,738.94			
加：未确认的投资损失				
五、净利润	50,018,243.93	44,470,833.81	48,335,243.00	44,470,833.81
加：年初未分配利润	47,713,128.14	33,435,313.57	92,115,572.61	83,362,727.67
其他转入		11,954,536.88		
六、可供分配的利润	97,731,372.07	89,860,684.26	140,450,815.61	127,833,561.48
减：提取法定盈余公积	10,388,624.57	8,733,461.55	4,833,524.30	4,447,083.38
提取法定公益金	5,194,312.29	4,366,730.77	2,416,762.15	2,223,541.69
提取职工奖励及福利基金				
七、可供股东分配的利润	82,148,435.21	76,760,491.94	133,200,529.16	121,162,936.41
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	29,047,363.80	29,047,363.80	29,047,363.80	29,047,363.80
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	53,101,071.41	47,713,128.14	104,153,165.36	92,115,572.61
补充资料：				
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(减少)利润总额		-5,041.65		-5,041.65
4、会计估计变更增加(减少)利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

现 金 流 量 表

编制单位：上海益民百货股份有限公司	2003年度	金额单位：元
项 目	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	500,011,363.26	20,426,228.81
收到的税费返还	122,882.75	122,882.75
收到的其他与经营活动有关的现金	66,817,908.03	182,817,131.50
经营活动现金流入小计	566,952,154.04	203,366,243.06
购买商品、接受劳务支付的现金	279,523,433.72	4,290,180.83
支付给职工以及为职工支付的现金	45,954,038.52	19,549,099.62
支付的各项税费	82,527,912.71	9,288,781.85
支付的其他与经营活动有关的现金	93,589,150.05	58,833,155.52
经营活动现金流出小计	501,594,535.00	91,961,217.82
经营活动产生的现金流量净额	65,357,619.04	111,405,025.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		1,403,282.08
取得投资收益所收到的现金	3,754,742.95	37,555,317.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	204,607.45	32,820.00
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	3,959,350.40	38,991,419.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	96,955,450.69	66,257,416.69
投资所支付的现金	13,438,829.10	111,870,000.00
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	110,394,279.79	178,127,416.69
投资活动产生的现金流量净额	-106,434,929.39	-139,135,997.00
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权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	479,000,000.00	475,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	67,853.00	
筹资活动现金流入小计	479,067,853.00	475,000,000.00
偿还债务所支付的现金	324,000,000.00	314,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,554,497.50	33,502,147.05
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	40,961,421.28	40,734,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	400,515,918.78	388,236,147.05
筹资活动产生的现金流量净额	78,551,934.22	86,763,852.95
四、汇率变动对现金的影响	-15,053.66	
五、现金及现金等价物净增加额	37,459,570.21	59,032,881.19
补充资料	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润(亏损以“－”号填列)	50,018,243.93	48,335,243.00
加：少数股东损益(亏损以“－”号填列)	380,738.94	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	-4,287,448.53	-167,077.23
固定资产折旧	18,593,653.05	14,660,630.06
无形资产摊销	3,409,957.97	3,259,536.31
长期待摊费用摊销	1,992,399.29	789,112.26
待摊费用减少(减：增加)	2,204,624.16	877,150.44
预提费用增加(减：减少)	4,364.00	4,364.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	165,033.36	87,575.61
固定资产报废损失		
财务费用	11,589,846.76	4,723,864.00
投资损失(减：收益)	-1,409,091.26	-49,456,619.84
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-13,530,507.43	75,849.98
经营性应收项目的减少(减：增加)	-1,788,332.46	87,801,605.23
经营性应付项目的增加(减：减少)	-1,985,862.74	413,791.42
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	65,357,619.04	111,405,025.24
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	143,483,135.65	98,712,899.19
减：现金的期初余额	106,023,565.44	39,680,018.00
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	37,459,570.21	59,032,881.19

附件4

利 润 表 附 表

编制单位：上海益民百货股份有限公司

2003年

金额单位：元

报告期利润		净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	192,970,573.14	26.64	27.03	0.996	0.996
营业利润	78,058,891.53	10.77	10.93	0.403	0.403
净利润	50,018,243.93	6.90	7.01	0.258	0.258
扣除非经常性损益后的净利润	48,629,556.94	6.71	6.81	0.251	0.251

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件5-1

资产减值准备明细表

编制单位：上海益民百货股份有限公司（合并）

2003年度

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
(一) 坏账准备合计	1	4,087,139.17	968,518.24		2,699,000.00	2,699,000.00	2,356,657.41
其中：应收账款	2	281,752.99	160,495.30				442,248.29
其他应收款	3	3,805,386.18	808,022.94		2,699,000.00	2,699,000.00	1,914,409.12
(二) 短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
(三) 存货跌价准备合计	7	2,642,697.78		897,579.64	1,659,387.13	2,556,966.77	85,731.01
其中：库存商品	8	1,226,973.81			1,158,883.82	1,158,883.82	68,089.99
原材料	9	17,641.02					17,641.02
(四) 长期投资减值准备合计	10	100,000.00					100,000.00
其中：长期股权投资	11	100,000.00					100,000.00
长期债权投资	12						
(五) 固定资产减值准备合计	13	2,152,965.73			54,660.86	54,660.86	2,098,304.87
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	2,083,168.76			54,660.86	54,660.86	2,028,507.90
(六) 无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
(七) 在建工程减值准备合计	19						
(八) 委托贷款减值准备合计	20						
(九) 总 计	21	8,982,802.68	968,518.24	897,579.64	4,413,047.99	5,310,627.63	4,640,693.29

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬

附件5-2

资产减值准备明细表

编制单位：上海益民百货股份有限公司（母公司）

2003年度

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
(一) 坏账准备合计	1	3,807,844.43	2,531,922.77		2,699,000.00	2,699,000.00	3,640,767.20
其中：应收账款	2	67,516.22	51,396.96				118,913.18
其他应收款	3	3,740,328.21	2,480,525.81		2,699,000.00	2,699,000.00	3,521,854.02
(二) 短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
(三) 存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
(四) 长期投资减值准备合计	10	100,000.00					100,000.00
其中：长期股权投资	11	100,000.00					100,000.00
长期债权投资	12						
(五) 固定资产减值准备合计	13	2,152,965.73			54,660.86	54,660.86	2,098,304.87
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	2,083,168.76			54,660.86	54,660.86	2,028,507.90
(六) 无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
(七) 在建工程减值准备合计	19						
(八) 委托贷款减值准备合计	20						
(九) 总 计	21	6,060,810.16	2,531,922.77	-	2,753,660.86	2,753,660.86	5,839,072.07

单位负责人：陈圣

会计机构负责人：林黛微

制表人：羊雪冬