

# 上海益民商业股份有限公司

600824

## 2008 年年度报告

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要：.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	23
十二、备查文件目录.....	83

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人杨传华、主管会计工作负责人邵振耀及会计机构负责人(会计主管人员)李传东声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

公司法定中文名称	上海益民商业股份有限公司
公司法定中文名称缩写	益民商业
公司法定英文名称	SHANGHAI YIMIN COMMERCIAL CO.,LTD
公司法定英文名称缩写	YIMIN
公司法定代表人	杨传华
公司董事会秘书情况	
董事会秘书姓名	邵振耀
董事会秘书联系地址	上海市淮海中路 809 号甲
董事会秘书电话	021-64339888
董事会秘书传真	021-64721377
董事会秘书电子信箱	yimin@yimingroup.com
公司证券事务代表情况	
证券事务代表姓名	钱国富
证券事务代表联系地址	上海市淮海中路 809 号甲
证券事务代表电话	021-64339888
证券事务代表传真	021-64721377
证券事务代表电子信箱	yimin@yimingroup.com
公司注册地址	上海市淮海中路 809 号甲七楼
公司办公地址	上海市淮海中路 809 号甲
公司办公地址邮政编码	200020
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yimingroup.com/">http://www.yimingroup.com/</a>
公司电子信箱	yimin@yimingroup.com
公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	益民商业	600824	益民百货

其他有关资料	
公司首次注册日期	1993 年 12 月 10 日
公司首次注册地点	上海市工商行政管理局
公司变更注册日期	2008 年 6 月 20 日
公司变更注册地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000000025368
税务登记号码	31010313222900X
组织机构代码	13222900-X
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

### 三、会计数据和业务数据摘要：

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	135,904,841.28
利润总额	133,871,222.86
归属于上市公司股东的净利润	100,605,026.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	102,132,159.00
经营活动产生的现金流量净额	222,510,688.92

#### (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	金额
非流动资产处置损益	-2,275,625.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,319,023.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,369.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,077,016.19
所得税影响额	442,116.30
合计	-1,527,132.39

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年		本年比上年增减(%)	2006 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,183,975,741.86	807,754,580.13	807,754,580.13	46.58	680,891,944.11	756,907,273.45
利润总额	133,871,222.86	115,321,986.50	115,321,986.50	16.08	225,876,704.72	216,339,562.64
归属于上市公司股东的净利润	100,605,026.61	78,435,180.46	78,435,180.46	28.27	151,234,006.91	141,896,429.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,132,159.00	72,343,592.18	72,343,592.18	41.18	145,544,464.00	139,572,140.72
基本每股收益（元/股）	0.165	0.129	0.129	27.91	0.248	0.233
稀释每股收益（元/股）	0.165	0.129	0.129	27.91	0.248	0.233
	2008 年	2007 年		本年比上年增减(%)	2006 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.167	0.119	0.119	40.34	0.239	0.229
全面摊薄净资产收益率（%）	8.40	7.15	7.15	增加 1.25 个百分点	14.85	12.74
加权平均净资产收益率（%）	8.77	7.41	7.41	增加 1.36 个百分点	17.41	14.81
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	8.53	6.59	6.59	增加 1.94 个百分点	14.29	12.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.90	6.84	6.84	增加 2.06 个百分点	16.75	14.57
经营活动产生的现金流量净额	222,510,688.92	112,753,620.92	112,753,620.92	97.34	105,184,359.29	112,568,642.61
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.365	0.185	0.185	97.30	0.172	0.185

	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减(%)	2006 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,995,769,092.92	1,959,933,587.89	1,959,933,587.89	1.83	1,829,869,704.79	1,924,874,785.97
所有者权益（或股东权益）	1,197,720,533.40	1,097,561,561.62	1,097,561,561.62	9.13	1,018,690,287.80	1,113,742,102.37
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.964	1.799	1.799	9.17	1.670	1.826

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	198,445,471	39.04		29,766,820	9,922,274		39,689,094	238,134,565	39.04
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	198,445,471	39.04		29,766,820	9,922,274		39,689,094	238,134,565	39.04
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	309,862,338	60.96		46,479,351	15,493,117		61,972,468	371,834,806	60.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	309,862,338	60.96		46,479,351	15,493,117		61,972,468	371,834,806	60.96
三、股份总数	508,307,809	100.00		76,246,171	25,415,391		101,661,562	609,969,371	100.00

## 股份变动的批准情况

2008年4月10日公司召开的第五届股东大会第一次会议（2007年度股东年会），会议审议并通过了“公司2007年度利润分配及资本公积金转增方案”。股东大会决议公告刊登于2008年4月11日《上海证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

立信会计师事务所有限公司对本公司新增注册资本实收情况出具了“信会师报字（2008）第11760

号”验资报告。

股份变动的过户情况

2007 年度送转增股已于 2008 年 4 月 29 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司直接记入股东证券账户。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海市卢湾区国有资产监督管理委员会	198,445,471	238,134,565	39,689,094	0	国家持有股份自股权分置改革方案实施之日起,36个月限售期到期	2008 年 12 月 1 日
合计	198,445,471	238,134,565	39,689,094	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2006 年 12 月 7 日	4.00	54,708,606	2006 年 12 月 20 日	32,200,613	

本次配股增加的股份有 54,708,606 股，其中无限售条件股东增加 32,200,613 股；有限售条件股东增加 22,507,993 股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

2008 年 4 月 10 日公司第五届股东大会第一次会议（2007 年度股东大会）审议通过了“公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增方案”。以 2007 年末总股本 508,307,809 股计算，按 10:1.5 的比例派送红股，共计分配利润 76,246,171.00 元；按 10:0.5 的比例资本公积转增股本，转增金额为 25,415,391.00 元，方案实施后增加股本 101,661,562 元。

国家持有股份自股权分置改革方案实施后禁售期已于 2008 年 11 月 30 日期满，但本着对投资者负责的态度，控股股东上海市卢湾区国有资产监督管理委员会于 2008 年 7 月 15 日做出承诺自愿再锁定 2 年至 2010 年 11 月 30 日。自愿锁定流通股占总股本的比例是 39.04%，无限售条件流通股占总股本的比例是 60.96%。

本年股本变动情况已由立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字号“信会师报字（2008）第 11760 号”验资报告。

2007 年度分红送股已于 2008 年 4 月 29 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司直接记入股东证券账户，送股后股份由原 508,307,809 股增加到 609,969,371 股，股份结构没有发生变化。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

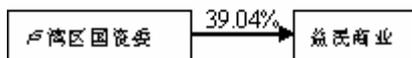
报告期末股东总数				58,513 户	
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	质押或冻结的股份数量
上海市卢湾区国有资产监督管理委员会	国有法人	39.04	238,134,565		无
华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	4.20	25,605,924	24,105,974	未知
中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	1.79	10,917,787		未知
华夏复兴股票型证券投资基金	未知	1.48	9,000,701		未知
工银瑞信红利股票型证券投资基金	未知	1.39	8,456,158		未知
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	未知	1.06	6,466,093		未知
周晓冬	未知	0.45	2,760,084	460,014	未知
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	未知	0.41	2,480,108		未知
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	未知	0.30	1,846,236		未知
益民创新优势混合型证券投资基金	未知	0.29	1,764,327		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类	
上海市卢湾区国有资产监督管理委员会	238,134,565			人民币普通股	
华夏红利混合型开放式证券投资基金	25,605,924			人民币普通股	
中邮核心优选股票型证券投资基金	10,917,787			人民币普通股	
华夏复兴股票型证券投资基金	9,000,701			人民币普通股	
工银瑞信红利股票型证券投资基金	8,456,158			人民币普通股	
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	6,466,093			人民币普通股	
周晓冬	2,760,084			人民币普通股	
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	2,480,108			人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	1,846,236			人民币普通股	
益民创新优势混合型证券投资基金	1,764,327			人民币普通股	

## 2、控股股东及实际控制人情况

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

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## (1) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事、高级管理人员的情况

位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
杨传华	董事长、总经理	男	46	2007年4月2日~2010年4月1日					是	29.81
沈建敏	董事	女	49	2007年4月2日~2010年4月1日					是	26.01
孟伟敏	董事	男	52	2007年4月2日~2010年4月1日					是	26.01
邵振耀	董事、副总经理、董事会秘书	男	55	2007年4月2日~2010年4月1日	71,637	85,964	14,327	08年度分红	是	26.01
王经宣	董事	男	55	2007年4月2日~2010年4月1日					否	
高光庆	董事	男	49	2007年4月2日~2010年4月1日					否	
徐军	独立董事	男	40	2007年4月2日~2010年4月1日					是	3.00
王玉梅	独立董事	女	41	2007年4月2日~2010年4月1日					是	3.00
张维宾	独立董事	女	61	2007年4月2日~2010年4月1日					是	3.00
方丽云	监事长	女	54	2007年4月2日~2010年4月1日					否	
洪垒	监事	女	40	2007年4月2日~2010年4月1日					否	
徐海澜	监事	女	53	2007年4月2日~2010年4月1日					否	
黄雯蓓	监事	女	52	2007年4月2日~2010年4月1日	17,362	20,834	3,472	08年度分红	是	20.47
陆晓光	监事	男	52	2007年4月2日~2010年4月1日					是	15.9

金永刚	副总经理	男	48	2007 年 4 月 2 日~ 2010 年 4 月 1 日					是	26.01
合计					88,999	106,798	17,799			179.22

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

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

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

孟伟敏: 曾任上海五星公司副总经理、上海金龙商业有限公司董事长兼总经理、党总支书记, 现任本公司董事、副总经理

邵振耀: 曾任上海益民百货总公司副总经理, 本公司第一至四届董事会董事。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书

王经宣: 曾任卢湾区国有资产管理办公室企改科副科长、秘书科副科长、秘书科科长, 卢湾区国资委办公室主任, 本公司第一届监事会监事。现任卢湾区董监事管理中心法定代表人, 本公司董事

高光庆: 曾任上海九海实业有限公司副总经理, 上海复兴企业(集团)有限公司副总经理, 本公司第三、第四届董事会董事。现任上海中城企业(集团)有限公司副总经理, 本公司董事

徐 军: 上海市锦天城律师事务所高级合伙人, 本公司独立董事

王玉梅: 上海社会科学院部门经济研究所企业发展研究中心副主任、副研究员, 本公司独立董事

张维宾: 现任上海立信会计学院教授, 立信会计研究院副院长, 上海市司法会计鉴定专家委员会委员。本公司独立董事。

方丽云: 曾任卢湾区劳动局局长、党组书记。现任本公司党建督察员, 本公司监事长

洪 垒: 曾任上海复兴益民(集团)有限公司专职监事, 本公司第三、第四届监事会监事。现任上海淮海商业(集团)有限公司专职监事, 本公司监事

徐海澜: 曾任卢湾区财政局企业财务管理科科长, 上海淮海商业(集团)财务总监。现任永业集团专职监事, 本公司监事

黄雯蓓: 曾任本公司党委委员、纪委委员、党群办公室主任, 本公司第一至四届监事会监事。现任上海天宝金银珠宝有限公司党支部书记、副总经理, 本公司监事

陆晓光: 曾任本公司市场运营部经理, 本公司第四届监事会监事。现任本公司连锁事业部经理, 本公司监事

金永刚: 本公司副总经理

## (二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王经宣	卢湾区董监事管理中心	法定代表人	2005 年 9 月 1 日	至今	是
高光庆	上海中城企业(集团)有限公司	副总经理	2005 年 5 月 1 日	至今	是
徐军	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2000 年 10 月 1 日	至今	是
王玉梅	上海社会科学院部门经济研究所企业发展研究中心	副主任、研究员	2006 年 1 月 1 日	至今	是
张维宾	上海立信会计学院、立信会计研究院	教授、副院长	1995 年 1 月 1 日	至今	是
洪垒	上海淮海商业(集团)有限公司	专职监事	2004 年 2 月 1 日	至今	否
徐海澜	永业集团	专职监事	2004 年 2 月 1 日	至今	否

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况****1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序**

高级管理人员的薪酬由公司董事会进行考核，董事及监事的薪酬由卢湾区国有资产监督管理委员会进行考核后分配。

**2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据**

以董事会下达的企业实现利润和净资产收益率为目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法实行年薪浮动的分配制度。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

**(五) 公司员工情况**

在职员工总数	1,283	公司需承担费用的离退休职工人数	0
公司员工情况的说明	不需要承担离退休人员费用		

员工的结构如下：

**1、专业构成情况**

专业类别	人数
销售人员	950
技术人员	169
财会人员	78
行政人员	86

**2、教育程度情况**

教育类别	人数
大专以上	356
高中及中专以上	708

**六、公司治理结构****(一) 公司治理的情况**

报告期内，公司一直不断致力于治理结构的完善和水平的提高。在巩固 07 年专项治理活动的成果基础上，公司按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告》文件精神，于 2008 年 7 月上旬展开公司治理专项活动，重点对 07 年公司治理情况复查、大股东资金占用情况以及信息披露规范性等方面进行了详尽自查，既巩固了 07 年专项治理成果，又提高了公司的规范性和透明性；同时董事会根据相关文件要求设立了提名委员会，建立了“独立董事年报工作制度”、“审计委员会年报工作规程”，有效完善了公司治理的架构。（《关于公司治理专项活动深入开展工作的自查报告》、《资金占用自查报告》及相关工作细则刊登在 2008 年 7 月 29 日《上海证券报》以及上海证券交易所相关网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。）

在今后的工作中，公司将不断深化公司治理工作，严格按照监管机构要求，完善和强化内控机制，把股东利益特别是中小投资者的利益放在首位，确保公司“规范、独立、透明”地运营。

## (二) 独立董事履行职责情况

## 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	缺席原因及其他说明
徐军	6	6			
王玉梅	6	6			
张维宾	6	6			

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，徐军先生、王玉梅女士、张维宾女士三位独立董事勤勉尽责，忠实履职，充分发挥独立董事的作用，以公司整体利益为出发点，维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。三位独立董事对公司本年度各次董事会会议均积极参与并提出了宝贵的建议，未对所审议的议案提出异议。同时各位独立董事还认真开展和做好各自相关专业委员会的工作。

3、在年报编制过程中，独立董事根据证监会公告 48 号里的独立董事要求履行了全部职责。

4、2008 年报告期内独立董事要求公司安排对柳林项目改造和上海床上用品有限公司改造效果实地考察各 1 次，共有 6 人次参加。

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

业务方面独立情况	本公司控股股东为地方国有资产管理部，不参与企业具体经营。公司在业务上与控股股东相互独立、不存在竞争关系。公司拥有独立的产供销系统，独立开展业务。
人员方面独立情况	本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员均没有在控股股东及其关联企业任职的情况，且均在本公司领取薪酬，未在控股股东及其关联企业处领取薪酬。公司独立董事及其直系家属也与控股股东没有任何利益上的关系。
资产方面独立情况	公司设立及后续历次增资过程中，股东单位投入公司的资产均已办理相关资产过户手续。公司经营场所与控股股东完全分开。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，商标、土地等无形资产均由公司拥有。公司对外投资所形成的股权均由公司拥有并行使相应权利。
机构方面独立情况	公司成立以来，逐步建立和完善了适应公司营运发展的组织机构。公司总部、全资子公司、控股子公司形成了一个有机的、完整的经营系统。公司所设机构完全独立，与控股股东没有任何关系。公司各机构及下属子公司的办公地点均与控股股东的办公地点完全分开。
财务方面独立情况	公司拥有独立的财务部门，有独立的财务人员并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户、独立纳税。公司未用自身资产或信用为控股股东提供担保。

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司为控制经营风险，保证公司正常经营运作，一直致力于公司内部管理和控制的制度的不断完善。报告期内，公司通过汇编现有企业管理制度，进一步梳理了公司历年制订的规章制度；通过修订管理流程图，更为有效地把握住管理流程中的决策点和关键点，使公司内部管理流程清晰明了，责权明确，界定了责任人和处罚方法，为创造优质、高效、透明的工作作风打下坚实的基础。

财务控制：报告期内，公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，提前根据国家有关部委要求，重新修订和完善了《财务管理内部控制制度》并汇编成手册后严格执行，有效保障了企业经营的正常展开。

信息披露：报告期内，公司在前一年修订的《上海益民商业股份有限公司信息披露事务管理制度》基础上，找出关键环节，编制了公司信息披露事务流程图，明确各个环节责任人，并组织公司相关人员认真学习，取得了良好的效果。

报告期内，公司董事会制订了《益民商业独立董事年报工作制度》、《益民商业审计委员会年报工作规程》、建立了董事会提名委员会并通过了《益民商业董事会提名委员会工作细则》，进一步完善了内部控制制度体系。同时，在董事会审计委员会的指导下，按照《内部审计制度》相关规定，公司审计部门以重大工程、重要项目为主要对象，对公司以及各子公司开展了一系列的审计工作，起到了良好的监督和检查的效果。

2009 年公司将在不断深化和落实原有的制度基础上，根据国家有关部委的具体要求，进一步完善公司内部控制制度体系，同时加强监督和检查，确保各项制度落实到实处，为公司快速发展保驾护航。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

但公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计监察部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届股东大会第一次会议（2007 年度股东年会）	2008 年 4 月 10 日	上海证券报	2008 年 4 月 11 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

过去的 2008 年，在受到全球性金融危机和国内外经济调整等各种影响下，本届董事会和公司经营管理层按照年初的既定目标，本着认定目标不放松，集聚力，锐意进取，真抓实干，在全体员工的共同努力下，公司在规范经营运作、品牌连锁发展、资产结构调整和企业内部管理等各方面都取得了良好的成绩，全年各项经济指标超额完成，为公司经济的进一步腾飞夯实了基础。

2008 年公司销售总额 11.84 亿元，同比增长 46.58%；实现利润总额 1.34 亿元，同比增长 16.08%；实现净利润 1.01 亿元，同比增长 28.27%。

一、大力推进品牌连锁，不断提升品牌竞争力。

专业连锁品牌的建设是公司一项长期的系统工程，其不断的扩张和壮大是公司实现稳定可持续发展目标的坚实基础。为确保企业持续快速发展，报告期内，公司加大投资、扶持力度，继续大力推进古今内衣、天宝龙凤和新光数码等专业连锁品牌建设并取得了良好的效果。

面对竞争日益激烈的内衣市场，以及自然灾害、金融危机等所带来的不利因素，古今公司迎难而上

上，继续拓展全国连锁网络，全年经营业绩再创历史新高。2008 年内，古今公司对内狠抓质量管理，延伸服务特色，坚持自主创新，实施“古今”、“尚十六”等多品牌运作的战略。对外继续扩大市场销售网络，更新完善企业形象，将品牌影响力不断辐射到全国。报告期内古今公司新增门店 128 家，全国各类直营和加盟门店数达到 1176 家，全年销售收入 4.48 亿元，实现利润总额 8501 万元，各项经济指标均创历年最佳，稳居国内同行业前茅。

“天宝龙凤”是公司近年来全力支持和打造的老字号品牌，近年来，天宝龙凤公司一直在坚定不移地走品牌连锁经营的发展道路并取得了可喜的成绩，各项业绩指标连年稳定增长。2008 年内天宝龙凤公司积极开拓销售网络，积极探索经营模式，加强商品管理，开展新业务，着力提高企业运行质量。报告期内，天宝龙凤公司新增市内销售网点 10 个，连锁网络达到 29 家门店（柜），全年实现销售 1.53 亿元，同比翻番，天宝龙凤的品牌知名度在不断提高。

“新光光学”作为沪上照相器材行业的知名百年老店，近年来在公司的大力扶持下，新光公司转变观念，积极进取，走上了“连锁经营，规模扩张”振兴老字号的道路。报告期内，新光公司积极运作旗下“新光数码”和“星光”摄影器材城的二个品牌，推动品牌连锁。2008 年 5 月，星光摄影器材城第二家长宁店顺利开张，年内“新光数码”新增网点 15 家，连锁总数达到 54 家，新光公司全年销售 1.98 亿元，同比增长 51.15%，从而进一步巩固了“新光”品牌在同行业中的领军地位和影响力。

此外，公司还非常重视所属其他商业企业的连锁发展，报告期内，上海床上用品商店在克服了总店搬迁等不利条件的影响后，积极发展连锁网点，新增销售网点 5 家，使连锁网点总数达到 10 家，其“上上”品牌知名度不断扩大。

## 二、加大资产经营力度，不断提升租赁效益。

商业房产的经营及租赁是公司两大主营业务之一，其经营状况对于公司业绩有着重要影响，因此，千方百计做好公司房产的租赁经营是提高公司资产收益率的重要一环。报告期内，公司一方面对商业房产存量资源的经营现状进行分析梳理，严格租赁招商制度，全面落实租金收缴责任制，采取措施及时调整不良租赁客户，切实提高承租客户的质量，从而不断提升公司的租赁效益。2008 年公司全年租金收入达到 1.65 亿元，取得了较好的成绩。

另一方面，公司加大力度对现有商业房产资源的进行整合，结合淮海中路商业街商业结构调整的总体要求，挖掘商铺增值潜力，通过地租级差，合理调整和盘活商业经营场地。报告期内，公司在做好淮海路商业街沿线商铺如新歌商厦、国泰公寓等招商调整工作的基础上，重点对上海床上用品公司经营场地进行了调整，将其搬迁至商业街支马路，腾出场地进行项目装修改造，提升了物业的品质，为提高效益产出打下了良好的基础。同时，公司为盘活存量资产，加大了对低效益资产的处置力度，通过资产经营，来增加企业经济效益。2008 年 10 月，公司下属全资子公司上海益民置业发展有限公司以 5300 万元将其所拥有的建国西路 56 弄 7 号、8 号(乙)两栋花园住宅出售。本次低效存量住宅房产的出售，为本公司带来了一定的现金流入，增加了企业利润。

此外，公司继续加大招商招租的力度，努力提高现有物业入驻率及租金水平。报告期内，柳林大厦裙房 1-3 层引进赛博数码广场并已开业经营，柳林办公楼租户结构也在不断调整中；莘庄三期厂房招租工作已经完成，租户资质优良。

## 三、大力实施结构调整，确保项目效益产出。

报告期内，公司大力实施商业结构调整工作，积极推进年初确定的重点项目建设工程，确保项目建设进度。年内，公司在克服“施工场地小、高空作业难度大、不停业经营”等一系列困难后，顺利完成了柳林大厦外立面装修工程，全面提升了物业的品质，为进一步提高租赁效益打开了空间。如今焕然一新的柳林大厦作为淮海中路东大门为高雅淮海路增添了光彩，也为大厦后续的招商招租工作打下良好的基础。2008 年，公司对上海床上用品公司商业网点也做了调整工作，床上用品公司顺利完成了实施任务，搬迁新址已经开张营业，淮海路原址场地装修改造工程已于年底顺利完成，后续招商工作也在积极进行中。另外，莘庄三期厂房已通过验收并招租完成，计划中的巴黎春天二期装修改造项目也开始启动并在顺利推进中。全年各项重点项目均安全、准点、有序完成，并创造了良好的社会效益和经济效益。

#### 四、继续深化企业改革，强化企业内控管理。

2008 年内，公司在年初根据全年目标任务，抓早抓落实，将相关指标和任务层层分解，通过与子公司经营者签订目标责任书等形式，明确职责目标，落实到人，有力地保证了全年目标任务的顺利完成。

公司一直不断致力于治理结构的完善和水平的提高。报告期内，在巩固 07 年专项治理活动的成果基础上，公司按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告》文件精神，于 2008 年 7 月上旬展开了公司治理专项活动，重点对 07 年公司治理情况复查、大股东资金占用情况以及信息披露规范性等方面进行了详尽自查，这既巩固了 07 年专项治理成果，又提高了公司运作的规范性和透明性。同时董事会根据公司治理要求设立了提名委员会，建立了“独立董事年报工作制度”、“审计委员会年报工作规程”，有效完善了公司治理的架构。自查结果表明，公司严格按照监管部门要求进行相应的公司治理及信息披露，保持了良好的上市公司形象。

在企业的日常运作中，公司注重加强内部管理，着力推进内部制度建设。报告期内，公司通过汇编现有企业管理制度，进一步梳理了公司历年制订的规章制度，总公司各部门通过修订管理流程，更为有效地把握住了管理流程中的决策点和关键点，使公司内部管理流程更加清晰明了，责权更加明确，从而为创建优质、高效、透明的工作作风打下坚实的基础。

#### 五、加强干部队伍建设，重视人材引进培养

为实现对控股子公司的规范管理，促进控股子公司健康发展，报告期内，公司对下属的天宝龙凤，益民置业、上海床上、金辰大酒店等子公司的经营班子均作了一定调整，充实了一批业务能力突出，工作责任心强的年轻干部到经营管理第一线，使得各子公司经营班子结构合理，综合经营管理能力不断提高，为企业健康可持续发展打下了良好的基础。

同时，为应对公司干部队伍逐渐老化的现状，年内公司通过各种渠道，对外公开选拔和引进了一批人才，并针对个人特点量身制订了人才使用和培养计划。目前这批引进人才已充实到各个业务岗位上并发挥了重要作用，既增添了企业活力，又逐步完善了公司人才梯队，满足了公司发展的需求。

纵观 2008 年全年工作，公司经济运行态势良好，企业经济效益不断提高，保持了稳健发展的势头，企业的综合能力跃上了新的台阶。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
工业	155,604,594.97	132,403,189.43	14.91	17.91	21.51	减少 0.39 个百分点
商业	907,908,145.55	627,976,541.64	30.83	46.46	52.69	减少 2.25 个百分点
房地产业	186,159,532.28	74,305,862.85	60.08	83.95	77.69	增加 18.90 个百分点
其他	84,000,420.98	25,529,009.41	69.61	7.38	32.63	增加 3.54 个百分点

#### (2) 地区分布情况:

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京	557,558.64	
上海	1,183,418,183.22	46.51

## 2、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司的相关管理部门对公允价值的计量和披露的真实性承担责任，制订出公允价值计量和披露的程序，选择适当的估价方法进行估价。同时公司接受上海立信会计师事务所审计的内控指导评价，改进公司内部控制的缺陷。

与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值 变动损益 (3)	计入权益的累 计公允价值变 动 (4)	本期计提的减 值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1.以公允价 值计量且其变动计 入当期损益的金融 资产					
其中：衍生金融 资产					
2.可供出售金融 资产	92	-59.47	8.49		32.53
金融资产小计	92	-59.47	8.49		32.53

## 3、对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
13.00	11.64	<p>2009 年将是本届董事会任期的最后一年，这对于圆满完成本届董事会的使命至关重要。2009 年国内外经济形势将更加严峻，市场充满了挑战，但也孕育着机遇，我们将直面市场，利用市场调整周期继续扩大公司优秀品牌的市场影响力，运用多种资本运作手段以培育公司新的经济增长点，积极参与迎世博活动，利用世博到来机遇提升公司相关品牌影响力和服务的质量，使得公司来年所面临的机遇远大于挑战。</p> <p>2009 年度公司计划销售 13.00 亿，利润总额 1.36 亿。</p>	<p>2009 年度公司计划销售 13.00 亿，利润总额 1.36 亿。在当前的经济大环境下，为了实现这个目标，在新年度内我们要着重做好以下五方面的工作。</p> <p>一、加强连锁发展保增量。在新年度内，公司将从企业实际出发加大商业连锁发展力度，重点扶持、培养品牌企业的快速成长，制定连锁品牌战略发展规划，进一步探索有效的运营模式，进一步加强特色连锁品牌建设，进一步优化发展和增长方式，落实目标和措施，提高附加值效应，力争有新的发展。</p> <p>二、加强招商租赁促营收。公司将加大力度梳理、分析公司存量资产；加大力度研究、制定招商计划；加大力度培养、打造招商团队；加大力度开拓、扩展招商渠道，积极引进优质客户，盘活存量资产，促进房产租赁营</p>

		<p>收。</p> <p>三、加强结构调整保增长。根据区域经济发展规划，公司将积极推进淮海路所属商业的结构调整工作，努力打造高雅时尚淮海路，不断提升经营档次，力争出亮点、树形象、产效益。</p> <p>四、加强内部管理降成本。在强化企业管理上，公司将进一步规范内部管理体制，注重营运结果的同时注重营运效率，有效把握管理流程中的决策点和重要点，有效完善企业内控制度，有效贯彻落实企业“三重一大”决策机制，严格企业预决算管理，不断降低企业营运成本。打造一支能干事、会创新、善带队的经营管理者团队。</p> <p>五、加强新经济增长点培育保后劲。公司将加大力度进行资源价值和附加值开发；加大力度利用自身优势，探索和创新融资渠道。同时，积极研究政策、策划方案、稳健推进资本运作，培育公司新的经济增长点。</p>
--	--	---

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	7,319.44
报告期内公司投资额比上年增减数	-9,946.70
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-57.61

报告期主要增加了对以下项目的投资:柳林大厦房屋所有权的收购及外立面装修,该项目投资额为 4,784.66 万元;增加了霞飞新坊置换投入,该项目投资额为 891.63 万元;莘庄三期项目 440.87 万元;下属企业门店装修费用 1,202.28 万元.

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	预计项目金额	项目进度	项目收益情况
对全资子公司上海天宝龙凤金银珠宝有限公司增资	3,000.00	完成	本报告期实现利润总额 502.76 万元
对全资子上海床上用品有限公司增资	140.00	完成	本报告期实现利润总额 2.30 万元
柳林大厦 7—8 层房屋	6,000.00	年末交付使用	期内尚无收益
上海益民实业有限公司新建（莘庄三期）厂房	4,700.00	至报告期已完成工程建设，年末验收完毕	期内尚无收益
装修工程	6,500.00	工程项目正在进行中	期内尚无收益
置换工程	7,000.00	霞飞新坊置换工作项目正在进行	期内尚无收益
合计	27,340.00	/	/

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届董事会七次会议	2008 年 1 月 31 日	审议并通过了“关于柳林商场租赁事项处置的议案”	上海证券报	2008 年 2 月 1 日
五届董事会八次会议	2008 年 3 月 14 日	审议并通过了“董事会 2007 年度工作报告及 2008 年经济工作目标”、“公司 2007 年度财务决算及 2008 年度财务预算的报告”、“公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增预案”、“公司 2007 年度资产减值准备计提与核销的报告”、“关于支付公司审计机构 2007 年度报酬的议案”、“公司 2007 年年度报告”及摘要、“关于续聘立信会计师事务所有限公司的议案”、“关于对上海天宝金银珠宝有限公司增资及更名的议案”、“关于召开公司 2007 年度股东大会事项的议案”。	上海证券报	2008 年 3 月 18 日
五届董事会九次会议	2008 年 4 月 18 日	审议并通过了“关于 2008 年第一季度资产减值准备计提与核销的报告”、“公司 2008 年第一季度报告”。	上海证券报	2008 年 4 月 22 日
五届董事会十次会议	2008 年 7 月 25 日	审议并通过了“关于公司治理专项活动深入开展工作的自查报告”、“关于资金占用自查报告”、“关于 2008 年半年度资产减值准备计提与核销的报告”、“公司 2008 年半年度报告”及摘要、“关于董事会下设提名委员会的议案”、“公司独立董事年报工作制度”、“公司审计委员会年报工作规程”。	上海证券报	2008 年 7 月 29 日
五届董事会十一次会议	2008 年 9 月 19 日	审议并通过了“关于出售建国西路 56 弄 7 号、8 号(乙)两栋房屋的议案”	上海证券报	2008 年 9 月 20 日
五届董事会十二次会议	2008 年 10 月 24 日	审议并通过了“关于 2008 年第三季度资产减值准备计提与核销的报告”、“公司 2008 年第三季度报告”。	上海证券报	2008 年 10 月 28 日

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

在 2008 年度内，公司召开股东会一次。即 2008 年 4 月 10 日公司召开的第五届股东大会第一次会议（2007 年度股东年会），会议审议并通过了各项议案。

报告期内，董事会认真执行股东大会通过的各项决议，并于 2008 年 4 月 29 日实施了 2007 年度的分红送股方案，即每 10 股派送红股 1.5 股转增 0.5 股，分红方案实施后，公司总股本为 609,969,371 股。

#### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

##### 一、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照中国证监会《关于做好上市公司 2008 年年度报告及相关工作的通知》、上海证券交易所《关

于做好上市公司 2008 年年报工作的通知》及《上海益民商业股份有限公司审计委员会的年报工作规程》的相关规定，审计委员会的全体成员在公司 2008 年度财务审计以及年报编制工作中，能够严格按照相关要求以及自身所担负的职责，认真负责、积极主动的做好相关工作：

1、在年审注册会计师进场前，审计委员会与会计师事务所协商，合理确定本年度财务报告审计工作的具体时间安排、审计进度及需要关注的重要事项。

2、审阅公司编制的财务会计报告，形成书面意见：

2009 年 1 月 21 日，审阅了公司财务部提交的财务报表，并出具了审议意见：

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

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

公司 2008 年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司经营实际情况，会计师事务所所获取的审计证据是充分、适当的，对公司按照企业会计准则的规定编制的财务年度报表，2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的，并形成了书面意见。

4、2009 年 2 月 20 日审阅了公司财务提交的、经年审会计师出具的标准无保留意见 2008 年度财务报告，出具了书面审核意见：

公司 2008 年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将公司编制的经年审注册会计师审计的 2008 年度财务报告提交董事会审议。

二、董事会审计委员会向董事会提交的会计事务所从事本年度审计工作的总结报告以及下年度续聘或改聘会计师事务所的决议：

1、董事会审计委员会向董事会提交的会计事务所从事本年度审计工作的总结报告：上海立信会计师事务所为公司 2008 年度的审计机构，上海立信会计师事务所人员组织合理，通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据，评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，会计师事务所完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。对此我们表示赞同。

2、董事会审计委员会关于公司下年度续聘或改聘会计师事务所的决议：

通过跟踪、了解上海立信会计师事务所对公司 2008 年度年审工作及审阅其出具的财务审计报告，我们认为：公司聘请的上海立信会计师事务所在为公司提供 2008 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，从会计专业角度维护公司与股东利益，建议公司继续聘请上海立信会计师事务所为 2009 年度审计机构。

3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会审核了公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况，形成意见如下：

公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与实际相符，薪酬的确定符合公司薪酬管理和绩效考核制度的有关规定。除已披露的薪酬外，目前公司对董事、监事和高级管理人员不存在其他直接的激励措施。另外，报告期内公司薪酬与考核委员会讨论过公司股权激励事项。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司拟以 2008 年末总股本 609,969,371 股为基数，每 10 股派送红股 1 股；拟以 2008 年末总股本 609,969,371 股为基数，按 10:1 的比例资本公积转增股本；拟按 10 股送 0.6 元（含税）进行现金分红。该议案需报请公司 2008 年股东大会年会审议批准实施。以上转增后，公司总股本将达到 731,963,245 股。上述方案提请本次会议审议通过，并授权公司根据《公司章程》，在方案实施后相应修改章程有关条款。

公司前三年分红情况：

分红年度	现金分红数额（含税）	分红年度净利润	比率%
2006 年	0	141,896,429.00	0
2007 年	0	78,435,180.00	0
2008 年	36,598,163.00	100,605,026.61	36.38

## 九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年度，公司监事会共召开六次会议，为监事会五届七次至五届十二次会议	审核了公司 2007 年度年报，2008 年度半年报和各季报等各项定期报告，对公司日常经营和重要资产交易起到了良好的监督作用，有力地维护了广大股东的合法权益。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司运作规范，决策程序合法，建立了完善的内部控制机制，严格执行了股东大会的各项决议。公司董事、高级管理人员在执行职务时没有违反国家法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为发生。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司严格遵守公司财务管理制度及内控制度的相关规定，经立信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告，真实反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内无招募资金实际投入情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

对于公司出售建国西路 56 弄 7 号、8 号（乙）两栋花园住宅等重要交易事项，未发现内幕交易和损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1.	股票投资	600633	白猫股份	50,000.00	13,200.00	66,000.00	20.29	-94,380.00
2.	股票投资	600819	耀皮玻璃	37,500.00	18,750.00	84,187.50	25.88	-149,437.50
3.	股票投资	600637	广电信息	124,552.40	57,978.00	175,093.56	53.83	-350,922.30
合计				212,052.40	/	325,281.06	100%	-594,739.80

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	国家持有股份自股权分置改革方案实施后禁售期已于 2008 年 11 月 30 日期满,但本着对投资者负责的态度,控股股东上海市卢湾区国有资产监督管理委员会于 2008 年 7 月 15 日做出承诺自愿再锁定 2 年至 2010 年 11 月 30 日。自愿锁定流通股占总股本的比例是 39.04%, 无限售条件流通股占总股本的比例是 60.96%。	至报告期末,上海市卢湾区国有资产监督管理委员会依照承诺履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	立信会计师事务所有限公司

董事会审计委员会关于公司下年度续聘或改聘会计师事务所的决议:

通过跟踪、了解上海立信会计师事务所对公司 2008 年度年审工作及审阅其出具的财务审计报告,我们认为:公司聘请的上海立信会计师事务所在为公司提供 2008 年度审计服务工作中,恪尽职守,遵循独立、客观、公正的职业准则,从会计专业角度维护公司与股东利益,建议公司继续聘请上海立信会计师事务所为 2009 年度审计机构。

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

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

## (十) 其他重大事项的说明

公司于 2008 年 9 月 19 日召开第五届董事会第十一次会议，会议审议并通过了《关于出售建国西路 56 弄 7 号、8 号(乙)两栋房屋的议案》。本次出售的房屋位于上海市建国西路 56 弄 7 号、8 号(乙)，为独栋花园住宅，使用性质为住宅，建筑面积分别为 533.5 平方米和 294.4 平方米，该二处房产由本公司在 2006 年 10 月从卢湾区土地房屋发展中心处收购而来，购买价分别为 2122.6 万元和 1049.2 万元，所有人为本公司全资子公司上海益民置业发展有限公司。经交易当事人协商，益民置业以 3500 万元人民币向自然人郑拓先生出售建国西路 56 弄 7 号房屋；以 1800 万元人民币向自然人高如星女士出售建国西路 56 弄 8 号(乙)房屋，双方确认在 2008 年 10 月 24 日前共同向卢湾区房地产交易中心申请办理过户手续，目前已售，已经办理好相关过户手续。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
益民商业五届七次董事会决议公告	上海证券报	2008.2.1	www.sse.com.cn
益民商业柳林商场部分场地租赁事项公告	上海证券报	2008.2.1	www.sse.com.cn
益民商业五届八次董事会议决议及召开 2007 年度股东大会公告	上海证券报 D44	2008.3.18	www.sse.com.cn
益民商业监事会五届八次会议决议公告	上海证券报 D44	2008.3.18	www.sse.com.cn
益民商业 2007 年度报告及摘要	上海证券报 D44	2008.3.18	www.sse.com.cn
益民商业 2007 年度报告内容补充公告	上海证券报 D37	2008.4.3	www.sse.com.cn
益民商业公司 2007 年度股东大会决议公告	上海证券报 B2	2008.4.11	www.sse.com.cn
益民商业 2008 第一季度报告	上海证券报 D117	2008.4.22	www.sse.com.cn
益民商业 2007 年度分红送股转增实施公告	上海证券报 D60	2008.4.23	www.sse.com.cn
益民商业关于向地震灾区捐款的公告	上海证券报 D31	2008.5.30	www.sse.com.cn
益民商业关于更换股改保荐代表的公告	上海证券报 D17	2008.6.14	www.sse.com.cn
益民商业公司 08 中期业绩预增公告	上海证券报 D5	2008.7.4	www.sse.com.cn
益民商业控股股东自愿延长锁定期公告	上海证券报 C23	2008.7.16	www.sse.com.cn
益民商业五届十次董事会决议公告	上海证券报 C23	2008.7.29	www.sse.com.cn
益民商业 2008 年半年报	上海证券报 C23	2008.7.29	www.sse.com.cn
益民商业五届十一次董事会决议公告	上海证券报 13 版	2008.9.20	www.sse.com.cn
益民商业公司 2008 年 1-9 月业绩预增公告	上海证券报 C17	2008.10.21	www.sse.com.cn
益民商业 2008 年第三季度报告	上海证券报 C26	2008.10.28	www.sse.com.cn
益民商业关于有限售条件流通股禁售期到期的公告	上海证券报 C5	2008.11.25	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司注册会计师戴定毅、鲁晓华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)审计报告

## 审计报告

信会师报字(2009)第 10281 号

上海益民商业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海益民商业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、2008 年度的现金流量表和合并现金流量表、2008 年度的所有者权益（股东权益）变动表和合并所有者权益（股东权益）变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果、现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：戴定毅、鲁晓华

上海市南京东路 61 号 4 楼

二 00 九年二月二十五日

## (二)财务报表

**合并资产负债表**  
2008 年 12 月 31 日

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七)/1	138,907,917.81	134,892,613.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(七)/2	18,078,932.69	13,327,146.67
预付款项	(七)/4	31,684,645.20	22,676,003.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款		23,023,328.13	14,001,545.79
存货	(七)/5	220,645,371.71	167,671,351.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		432,340,195.54	352,568,660.51
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	(七)/6	325,281.06	920,020.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)/8	25,433,547.66	47,034,231.33
投资性房地产	(七)/9	1,152,702,904.54	1,077,779,895.00
固定资产	(七)/10	235,049,387.15	241,107,296.74
在建工程	(七)/11	120,344,137.25	217,236,461.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)/12	25,858,874.71	22,761,095.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)/13	3,714,765.01	525,926.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,563,428,897.38	1,607,364,927.38
资产总计		1,995,769,092.92	1,959,933,587.89

<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七)/15	310,000,000.00	395,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七)/16	42,943,112.63	17,235,627.61
预收款项	(七)/17	41,439,700.05	31,196,522.75
应付职工薪酬	(七)/18	6,263,596.99	5,520,539.50
应交税费	(七)/19	52,027,976.75	38,084,586.36
应付利息		1,036,025.00	1,229,673.33
应付股利			
其他应付款	(七)/20	81,792,023.14	80,734,541.50
一年内到期的非流动负债	(七)/21	200,000,000.00	10,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		735,502,434.56	579,201,491.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(七)/22	60,000,000.00	280,400,000.00
应付债券			
长期应付款	(七)/23	919,264.71	919,264.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(七)/24	28,307.16	176,992.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,947,571.87	281,496,256.84
负债合计		796,450,006.43	860,697,747.89
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	(七)/26	609,969,371.00	508,307,809.00
资本公积	(七)/27	196,137,227.04	221,998,672.87
减: 库存股			
盈余公积	(七)/28	114,635,623.19	107,376,260.22
一般风险准备			
未分配利润	(七)/29	276,978,312.17	259,878,819.53
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,197,720,533.40	1,097,561,561.62
少数股东权益	(七)/25	1,598,553.09	1,674,278.38
所有者权益合计		1,199,319,086.49	1,099,235,840.00
负债和所有者权益总计		1,995,769,092.92	1,959,933,587.89

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

**母公司资产负债表**  
2008 年 12 月 31 日

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		103,439,587.32	113,346,234.23
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(八)/1		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八)/2	586,278,243.31	591,181,267.37
存货		179,074.36	169,055.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		689,896,904.99	704,696,556.82
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)/3	417,801,751.12	384,986,472.91
投资性房地产		513,613,257.30	535,414,197.34
固定资产		133,009,182.28	137,211,666.52
在建工程		3,704,718.81	4,945,777.88
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		20,976,739.10	17,399,374.47
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		1,089,105,648.61	1,079,957,489.12
资产总计		1,779,002,553.60	1,784,654,045.94

<b>流动负债:</b>			
短期借款		310,000,000.00	395,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		395,309.52	395,309.52
预收款项		2,550,551.60	12,833.50
应付职工薪酬		2,665,562.74	2,778,539.13
应交税费		24,833,541.95	15,410,912.37
应付利息		1,036,025.00	1,167,708.33
应付股利			
其他应付款		17,382,085.36	22,342,895.32
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		558,863,076.17	437,108,198.17
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		60,000,000.00	260,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000,000.00	260,000,000.00
负债合计		618,863,076.17	697,108,198.17
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		609,969,371.00	508,307,809.00
资本公积		278,030,434.40	303,445,825.40
减: 库存股			
盈余公积		114,635,623.19	107,376,260.22
未分配利润		157,504,048.84	168,415,953.15
所有者权益(或股东权益)合计		1,160,139,477.43	1,087,545,847.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,779,002,553.60	1,784,654,045.94

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

**合并利润表**  
2008 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,183,975,741.86	807,754,580.13
其中: 营业收入	(七)/30	1,183,975,741.86	807,754,580.13
二、营业总成本		1,050,683,984.49	708,009,087.62
其中: 营业成本		710,517,651.41	460,069,132.14
营业税金及附加	(七)/31	36,550,846.06	25,624,117.01
销售费用		138,025,506.57	102,354,777.88
管理费用		127,163,385.34	91,854,652.41
财务费用		38,112,262.11	27,908,409.36
资产减值损失	(七)/33	314,333.00	197,998.82
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)/32	2,613,083.91	6,972,295.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		135,904,841.28	106,717,788.43
加: 营业外收入	(七)/34	1,414,196.93	10,778,467.49
减: 营业外支出	(七)/35	3,447,815.35	2,174,269.42
其中: 非流动资产处置损失		2,287,142.45	1,138,145.08
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		133,871,222.86	115,321,986.50
减: 所得税费用	(七)/36	33,341,921.54	37,920,440.08
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		100,529,301.32	77,401,546.42
归属于母公司所有者的净利润		100,605,026.61	78,435,180.46
少数股东损益		-75,725.29	-1,033,634.04
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.165	0.154
(二) 稀释每股收益		0.165	0.154

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

**母公司利润表**  
2008 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(八)/4	65,384,074.34	44,590,739.95
减: 营业成本		19,765,390.04	21,943,278.85
营业税金及附加		11,162,234.48	7,223,141.74
销售费用		676,064.65	746,334.86
管理费用		27,285,192.01	9,875,200.71
财务费用		1,987,175.30	2,975,943.46
资产减值损失		-37,164.68	-2,253,132.16
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	(八)/5	71,621,764.67	57,700,337.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		76,166,947.21	61,780,309.72
加: 营业外收入			57,340.00
减: 营业外支出		2,380,000.00	408,359.09
其中: 非流动资产处置净损失		2,100,000.00	5,533.09
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		73,786,947.21	61,429,290.63
减: 所得税费用		1,193,317.55	1,419,885.75
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		72,593,629.66	60,009,404.88

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

**合并现金流量表**  
2008 年 1-12 月

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,190,353,765.30	811,701,925.95
收到的税费返还		287,808.12	441,077.08
收到其他与经营活动有关的现金	(七)/38/(1)	182,134,878.09	148,362,171.28
经营活动现金流入小计		1,372,776,451.51	960,505,174.31
购买商品、接受劳务支付的现金		768,384,922.24	512,338,991.91
支付给职工以及为职工支付的现金		140,696,842.76	111,171,127.95
支付的各项税费		106,574,780.80	126,253,284.03
支付其他与经营活动有关的现金	(七)/38/(2)	134,609,216.79	97,988,149.50
经营活动现金流出小计		1,150,265,762.59	847,751,553.39
经营活动产生的现金流量净额		222,510,688.92	112,753,620.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,440,000.00	7,444,249.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301,840.00	238,979.44
收到其他与投资活动有关的现金	(七)/38/(3)	13,370,048.00	
投资活动现金流入小计		17,611,888.00	7,683,229.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,483,851.18	182,747,011.73
投资支付的现金			530,469.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,483,851.18	183,277,480.73
投资活动产生的现金流量净额		-64,871,963.18	-175,594,251.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		540,000,000.00	525,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			149,526.00
筹资活动现金流入小计		540,000,000.00	525,149,526.00
偿还债务支付的现金		655,600,000.00	425,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,007,903.51	28,836,144.66
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			31,684,030.62
筹资活动现金流出小计		693,607,903.51	485,720,175.28
筹资活动产生的现金流量净额		-153,607,903.51	39,429,350.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,517.54	2,301.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,015,304.69	-23,408,978.67
加: 期初现金及现金等价物余额		134,892,613.12	158,301,591.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		138,907,917.81	134,892,613.12

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

**母公司现金流量表**  
2008 年 1-12 月

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			69,253.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,041,182.42	118,304,436.73
经营活动现金流入小计		122,041,182.42	118,373,690.61
购买商品、接受劳务支付的现金			20,478.62
支付给职工以及为职工支付的现金		23,625,282.84	17,232,628.33
支付的各项税费		5,922,481.21	2,726,749.99
支付其他与经营活动有关的现金		32,827,461.28	41,594,874.21
经营活动现金流出小计		62,375,225.33	61,574,731.15
经营活动产生的现金流量净额		59,665,957.09	56,798,959.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		70,206,486.46	56,794,178.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			235,009.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,206,486.46	57,029,187.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,732,177.37	5,390,040.36
投资支付的现金		31,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,132,177.37	5,390,040.36
投资活动产生的现金流量净额		20,074,309.09	51,639,147.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		464,280,000.00	343,840,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		464,280,000.00	343,840,000.00
偿还债务支付的现金		552,100,000.00	406,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,826,913.09	2,584,261.28
支付其他与筹资活动有关的现金			31,625,400.00
筹资活动现金流出小计		553,926,913.09	440,209,661.28
筹资活动产生的现金流量净额		-89,646,913.09	-96,369,661.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,906,646.91	12,068,445.69
加: 期初现金及现金等价物余额		113,346,234.23	101,277,788.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		103,439,587.32	113,346,234.23

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

## 合并所有者权益变动表

2008年1-12月

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	508,307,809.00	221,998,672.87		107,376,260.22		259,878,819.53		1,674,278.38	1,099,235,840.00
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	508,307,809.00	221,998,672.87		107,376,260.22		259,878,819.53		1,674,278.38	1,099,235,840.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	101,661,562.00	-25,861,445.83		7,259,362.97		17,099,492.64		-75,725.29	100,083,246.49
(一) 净利润						100,605,026.61		-75,725.29	100,529,301.32
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-446,054.83							-446,054.83
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-446,054.83							-446,054.83
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		-446,054.83				100,605,026.61		-75,725.29	100,083,246.49
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配	76,246,171.00			7,259,362.97		-83,505,533.97			
1. 提取盈余公积				7,259,362.97		-7,259,362.97			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	76,246,171.00					-76,246,171.00			
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	25,415,391.00	-25,415,391.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,415,391.00	-25,415,391.00							
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	609,969,371.00	196,137,227.04		114,635,623.19		276,978,312.17		1,598,553.09	1,199,319,086.49

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	442,006,790.00	221,562,579.50		101,375,319.73		253,745,598.56		3,478,381.42	1,022,168,669.21
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	442,006,790.00	221,562,579.50		101,375,319.73		253,745,598.56		3,478,381.42	1,022,168,669.21
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)	66,301,019.00	436,093.37		6,000,940.49		6,133,220.97		-1,804,103.04	77,067,170.79
(一) 净利润						78,435,180.46		-1,033,634.04	77,401,546.42
(二) 直接计入所有者权益的利 得和损失		436,093.37							436,093.37
1. 可供出售金融资产公允价值变 动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有 者权益变动的影响		436,093.37							436,093.37
3. 与计入所有者权益项目相关的 所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		436,093.37				78,435,180.46		-1,033,634.04	77,837,639.79
(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	66,301,019.00			6,000,940.49		-72,301,959.49		-240,000.00	-240,000.00
1. 提取盈余公积				6,000,940.49		-6,000,940.49			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	66,301,019.00					-66,301,019.00		-240,000.00	-240,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转								-530,469.00	-530,469.00
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								-530,469.00	-530,469.00
四、本期期末余额	508,307,809.00	221,998,672.87		107,376,260.22		259,878,819.53		1,674,278.38	1,099,235,840.00

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

**母公司所有者权益变动表**  
2008 年 1-12 月

编制单位: 上海益民商业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	508,307,809.00	303,445,825.40		107,376,260.22	168,415,953.15	1,087,545,847.77
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	508,307,809.00	303,445,825.40		107,376,260.22	168,415,953.15	1,087,545,847.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	101,661,562.00	-25,415,391.00		7,259,362.97	-10,911,904.31	72,593,629.66
(一) 净利润					72,593,629.66	72,593,629.66
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					72,593,629.66	72,593,629.66
(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	76,246,171.00			7,259,362.97	-83,505,533.97	
1. 提取盈余公积				7,259,362.97	-7,259,362.97	
2. 对所有者(或股东)的分配	76,246,171.00				-76,246,171.00	
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	25,415,391.00	-25,415,391.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,415,391.00	-25,415,391.00				
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	609,969,371.00	278,030,434.40		114,635,623.19	157,504,048.84	1,160,139,477.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	442,006,790.00	303,445,825.40		101,375,319.73	180,708,507.76	1,027,536,442.89
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	442,006,790.00	303,445,825.40		101,375,319.73	180,708,507.76	1,027,536,442.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,301,019.00			6,000,940.49	-12,292,554.61	60,009,404.88
(一) 净利润					60,009,404.88	60,009,404.88
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					60,009,404.88	60,009,404.88
(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	66,301,019.00			6,000,940.49	-72,301,959.49	
1. 提取盈余公积				6,000,940.49	-6,000,940.49	
2. 对所有者(或股东)的分配	66,301,019.00				-66,301,019.00	
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、本期期末余额	508,307,809.00	303,445,825.40		107,376,260.22	168,415,953.15	1,087,545,847.77

公司法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:邵振耀

会计机构负责人:李传东

# 上海益民商业股份有限公司

## 二〇〇八年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海益民商业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系益民百货总公司。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司，一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民百货股份有限公司”变更为“上海益民商业股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民百货”从 2007 年 10 月 12 日起变更为“益民商业”，证券代码仍为 600824。

2005 年 11 月 22 日公司股权分置改革方案经相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.20 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2008 年 12 月 31 日，股本总数为 609,969,371 股，其中：无限售条件股份为 609,969,371 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 609,969,371.00 元，经营范围为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术外（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（涉及许可经营的凭许可证经营）。

### 二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 三、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （三）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额

能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

#### **（四）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。

#### **（五）外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；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，计入财务费用。

#### **（六）金融资产和金融负债的核算方法**

##### **1、金融资产和金融负债的分类**

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；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、金融资产和金融负债的确认和计量方法**

###### **（1）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、应收票据、预付账款、其他应收款，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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。

###### **（2）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。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

##### **3、金融资产的减值准备**

可供出售金融资产的减值准备：

年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。

### (七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：期末单项应收款项余额 50 万元以上。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失，计提坏账准备。组合方式：

- 1、租赁、电表押金，出差、柜面备用金按 0.5% 计提坏账准备；
- 2、合并报表范围内的往来款不计提坏账准备；
- 3、其他，按应收款项余额账龄法计提坏账准备，计提比例为：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
3 个月以内	0.50%
3 个月~1 年	5.00%
1 年~2 年	7.00%
2 年~3 年	12.00%
3 年~4 年	20.00%
4 年~5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

### (八) 存货核算方法

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料(包括低值易耗品和包装物)、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、受托代销商品、开发成本、开发产品等。

#### 2、发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

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。

### 3、存货的盘存制度

一般采用永续盘存制，餐饮行业采用实地盘存制。

### 4、存货跌价准备的计提方法

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

产成品、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。

年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。

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。

## （九）长期股权投资的核算

### 1、初始计量

#### （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：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （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、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。

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。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下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。

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）。

### （十）投资性房地产的种类和计量模式

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## （十一）固定资产的计价和折旧方法

### 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、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备和固定资产装修等。

### 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-35	5%	4.75%-2.71%
专用设备	3-15	0%	33.33%-6.67%
通用设备	3-10	0%	33.33%-10.00%
运输设备	8	0%	12.50%
固定资产装修	2-5	0%	50.00%-20.00%

## (十二) 在建工程核算方法

### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十三) 无形资产核算方法

### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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

### 2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>项 目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>依 据</u>
房屋使用权	10 年	有规定按相关合同与法律规定孰低或不超过 10 年摊销
软 件	2 年	按税法规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

## (十四) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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

## （十五）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

### 1、长期股权投资

成本法核算的、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。

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。

### 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

## （十六）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

## **2、借款费用资本化期间**

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

## **3、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **（十七）收入确认原则**

### **1、销售商品**

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、提供劳务**

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。

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。

### **3、让渡资产使用权**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### (十八) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 四、税项

### 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
增值税	材料转让收入	17%
营业税	租金收入	5%
企业所得税		25%、20%
消费税	金银饰品销售收入	5%

## 五、合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。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。

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，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	实质上构成对子公 司的净投资的余额	本公司合计 持股比例	本公司合计享有的 表决权比例	是否合并 报表
上海中城企业集团五金交电有限公司	控股子公司的子公司	上海	零售兼批发	1,600	交电、建筑五金、水暖器材	---	---	2%	100%	是
上海康歌电器有限公司	控股子公司的子公司	上海	零售兼批发	50	五金交电、电子产品、通信设备	---	---	0%	100%	是
上海金龙商业有限公司	控股子公司的子公司	上海	零售兼批发	200	针纺织品、服装	---	---	2%	100%	是
上海金腾百货有限公司	控股子公司的子公司	上海	零售兼批发	50	日用百货、针纺织品	---	---	30%	100%	是
上海淮海旧货商场	控股子公司的子公司	上海	零售	50	电讯器材、家用电器等	---	---	0%	100%	是
上海陕西旧货商店	控股子公司的子公司	上海	零售	50	服装, 日用百货的零售。	---	---	0%	100%	是
上海新光光学仪器有限公司	控股子公司的子公司	上海	零售兼批发	500	照相机, 感光材料, 光学仪器, 照相器材	---	---	0%	100%	是
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	控股子公司的子公司	上海	零售兼批发	50	照相器材、感光器材、摄影包装及附件、婚纱礼服	---	---	0%	100%	是
上海柳林商务中心	控股子公司的子公司	上海	零售及服务	200	房屋租赁, 商务配套服务, 日用百货	---	---	0%	100%	是

2、非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	实质上构成对子公 司的净投资的余额	本公司合计 持股比例	本公司合计享有 的表决权比例	是否合并 报表
上海古今内衣有限公司	全资子公司	零售兼批发	2,300	胸罩、内衣	2,300	---	100%	100%	是
益民古今(北京)内衣有限公司	控股子公司的子公司	零售兼批发	50	胸罩、内衣	---	---	0%	100%	是
上海古今内衣制造有限公司	控股子公司的子公司	工业生产制造	531	胸罩、内衣	---	---	0%	100%	是
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	全资子公司	零售兼批发	5,000	金银首饰	5,000	---	100%	100%	是
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的子公司	零售、修理	100	金银首饰	10	---	10%	100%	是
上海益民置业发展有限公司	全资子公司	房地产业	10,000	房地产开发经营	10,000	---	100%	100%	是
上海培斯塔实业公司	控股子公司的子公司	加工、制造、批发、零售、代购代销	300	服装百货加工制造	---	---	0%	100%	是

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	实质上构成对子公司 的净投资的余额	本公司合计 持股比例	本公司合计享有 的表决权比例	是否合并 报表
上海霞飞新坊购物中心有限公司	控股子公司的子公司	综合业务	1,000	房屋租赁、物业管理	100	---	10%	100%	是
上海益民实业有限公司	控股子公司的子公司	房地产业	600	房地产开发经营	60	---	10%	100%	是
上海金雁物业管理有限公司	控股子公司的子公司	房地产业	200	物业管理	---	---	0%	100%	是
上海金辰酒店管理有限公司	控股子公司的子公司	服务	500	酒店管理, 餐饮管理, 物 业管理	---	---	0%	100%	是
上海益民商业投资发展有限公司	控股子公司	综合业务	10,000	实业投资	9,000	---	90%	100%	是
上海乐拍网络科技有限公司	控股子公司的子公司	零售及技术服务	100	计算机领域内的技术开 发、技术服务, 通讯设备 等销售	---	---	0%	51%	是
上海床上用品有限公司	全资子公司	零售兼批发	200	床上用品	200	---	100%	100%	是
上海六一儿童用品商店	全资子公司	零售兼批发	100	服装鞋帽玩具等	100	---	100%	100%	是
上海益民创新投资管理有限公司	全资子公司	实业投资及服务	1,000	实业投资, 投资管理, 技 术咨询, 企业管理咨询	1,000	---	100%	100%	是
上海淮海电子商务有限公司	控股子公司的子公司	科技经营和服务	500	电子计算机领域内的科 技经营业务, 展示服务	---	---	0%	70%	是
上海国际服务外包产业发展有 限公司	控股子公司的子公司	投资经营	1,000	国际服务外包产业的投 资经营、投资管理	500	---	50%	100%	是
上海钟表商店	全资子公司	零售兼批发、修理、 服务、收购	1,000	钟表及配件	1,000	---	100%	100%	是

## (二) 本年发生增减变动子公司情况

### 1、同一控制下企业合并增加的子公司情况

无同一控制下企业合并增加的子公司

### 2、非同一控制下的购买股权而增加的子公司情况

无非同一控制下的购买股权而增加的子公司

### 3、本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况

无本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司

## (三) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的原因

无纳入合并范围公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

## (四) 母公司拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

无母公司拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的被投资单位。

#### (五) 本年合并报表范围的变更情况

1、与上期相比本年新增合并单位两家，原因为：本年度上海古今内衣有限公司出资 50 万元设立益民古今（北京）内衣有限公司，对上海钟表商店实施控制。

2、本年无减少合并单位

3、报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	合计持股比例	年末净资产	本年净利润
益民古今（北京）内衣有限公司	100%	502,760.71	2,760.71
上海钟表商店	100%	20,919,622.57	5,112,513.60

4、报告期内无不再纳入合并范围公司

(六) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本报告期内无公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

(七) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体的业务性质、业务活动等

本报告期内无作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体

(八) 未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况

本报告期内无未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体

(九) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	年末金额
少数股东权益		
1、上海乐拍网络科技有限公司	174,247.19	174,904.72
2、上海淮海电子商务有限公司	1,500,031.19	1,423,648.37
合 计	1,674,278.38	1,598,553.09

## 六、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	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			287,015.39			194,098.94
小 计			287,015.39			194,098.94
银行存款						
人民币			138,461,001.21			134,579,437.88
美 元	23,395.84	6.8346	159,901.21	10,311.18	7.3046	75,319.05

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
小 计			138,620,902.42			134,654,756.93
其他货币资金						
人民币			---			43,757.25
小 计			---			43,757.25
合 计			<u>138,907,917.81</u>			<u>134,892,613.12</u>

1、限制的货币资金明细如下：

	年末数	年初数
信用证保证金	---	43,757.25

2、资金年末数比年初数增加 4,015,304.69 元，增加比例为 2.98%。

(二) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	年末数				年初数			
	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	18,182,720.73	100.00%		103,788.04	13,419,660.14	100.00%		92,513.47
其中：3 个月以内	17,931,166.64	98.61%	0.5%	89,655.85	12,854,878.80	95.79%	0.5%	64,274.40
3 个月-1 年	173,829.85	0.96%	5%	8,691.49	564,781.34	4.21%	5%	28,239.07
1-2 年	77,724.24	0.43%	7%	5,440.70	---	---	7%	---
2-3 年	---	---	12%	---	---	---	12%	---
3-4 年	---	---	20%	---	---	---	20%	---
4-5 年	---	---	50%	---	---	---	50%	---
5 年以上	---	---	100%	---	---	---	100%	---
押 金	---	---	0.5%	---	---	---	0.5%	---
合 计	<u>18,182,720.73</u>	100.00%		<u>103,788.04</u>	<u>13,419,660.14</u>	100.00%		<u>92,513.47</u>

2、应收账款坏账准备的变动如下：

年初账面余额	本年其他增加	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
92,513.47	7,761.74	67,882.56	64,369.73	---	103,788.04

### 3、以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款

单位名称	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由
上海伊莎百货有限公司	64,369.73	银行存款	该公司财务困难，收回可能性低，故全额计提

4、年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。

5、年末无应收关联方账款。

6、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名 上海超联实业发展有限公司	销售客户	2,704,937.01	3 个月以内	14.88%
第二名 上海宏图三胞电脑发展有限公司	销售客户	1,213,365.00	3 个月以内	6.67%
第三名 银行信用卡消费款	销售客户	664,938.67	3 个月以内	3.66%
第四名 上海大润发有限公司	销售客户	532,048.10	3 个月以内	2.93%
第五名 启畅贸易有限公司	销售客户	401,034.00	3 个月以内	2.21%

7、年末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

9、年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

10、应收账款年末数比年初数增加 4,763,060.59 元，增加比例为 35.49%。

### （三）预付款项

#### 1. 账龄分析

项 目	年末数				年初数			
	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	31,844,117.12	100.00%		159,471.92	22,789,952.81	100.00%		113,949.76
其中：3 个月以内	31,838,532.12	99.98%	0.5%	159,192.67	22,789,952.81	100.00%	0.5%	113,949.76
3 个月—1 年	5,585.00	0.02%	5%	279.25	---	---	5%	---
1—2 年	---	---	7%	---	---	---	7%	---
2—3 年	---	---	12%	---	---	---	12%	---
3—4 年	---	---	20%	---	---	---	20%	---
4—5 年	---	---	50%	---	---	---	50%	---
5 年以上	---	---	100%	---	---	---	100%	---
押 金	---	---	0.5%	---	---	---	0.5%	---
合 计	<u>31,844,117.12</u>	100.00%		<u>159,471.92</u>	<u>22,789,952.81</u>	100.00%		<u>113,949.76</u>

## 2、期末金额较大的预付款项

### (1) 前五名欠款单位合计及比例

	年末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例 %
上海新宇钟表集团有限公司	12,892,888.38	40.69%	---	---
深圳市冠东贸易有限公司	2,000,000.00	6.31%	---	---
宾得商贸（上海）有限公司	1,114,773.60	3.52%	---	---
丽晶雅致贸易（深圳）有限公司	826,500.00	2.60%	---	---
上海郁金香工艺品有限公司	577,538.60	1.81%	---	---

### (2) 预付账款主要单位：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海新宇钟表集团有限公司	商品供应商	12,892,888.38	3 个月以内	预付货款
深圳市冠东贸易有限公司	原材料供应商	2,000,000.00	3 个月以内	预付货款
宾得商贸（上海）有限公司	供应商	1,114,773.60	3 个月以内	预付货款
丽晶雅致贸易（深圳）有限公司	委托加工单位	826,500.00	3 个月以内	预付货款
上海郁金香工艺品有限公司	委托加工单位	577,538.60	3 个月以内	预付货款
合 计		17,411,700.58		

### 3、年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。

### 4、年末无预付关联方账款。

### 5、预付款项年末数比年初数增加 9,054,164.31 元，增加比例为 39.73%。

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	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	23,233,335.28	100.00%		210,007.15	14,193,390.91	100.00%		191,845.12
其中：3 个月以内	11,438,859.13	49.23%	0.5%	57,194.28	9,096,209.79	64.09%	0.5%	45,481.05
3 个月—1 年	1,653,409.55	7.12%	5%	82,670.48	18,288.00	0.13%	5%	914.40
1—2 年	---	---	7%	---	1,603,843.92	11.30%	7%	112,269.07
2—3 年	---	---	12%	---	45,396.00	0.32%	12%	5,447.52
3—4 年	45,396.00	0.20%	20%	9,079.20	---	---	20%	---
4—5 年	---	---	50%	---	---	---	50%	---
5 年以上	10,638.00	0.05%	100%	10,638.00	10,638.00	0.07%	100%	10,638.00
押 金	10,085,032.60	43.40%	0.5%	50,425.19	3,419,015.20	24.09%	0.5%	17,095.08
合 计	23,233,335.28	100.00%		210,007.15	14,193,390.91	100.00%		191,845.12

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

年初账面余额	本年其他增加	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
191,845.12	40,137.50	-21,975.47	---	---	210,007.15

3、年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

4、年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

5、本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、本年无实际核销的其他应收款。

7、年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。

8、年末其他应收关联方款项为 1,603,843.92 元，占其他应收款期末余额 6.90%。详见本附注八(二)/2。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

	债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账 龄	占其他应收款总额的比例
第一名	上海新宇钟表集团有限公司	非关联方企业	往来款	8,000,000.00	3 个月以内	34.43%
第二名	上海红星眼镜有限公司	其他关联方企业	往来款	1,603,843.92	3 个月—1 年	6.90%
第三名	老正和染厂	非关联企业	租赁押金	1,600,000.00	1 年以内	6.89%
第四名	上海煌天国际贸易有限公司	非关联企业	租赁押金	959,617.00	3 个月—1 年	4.13%
第五名	上海西门町服装有限公司	非关联企业	租赁押金	900,000.00	3 个月—1 年	3.87%

10、年末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

11、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

13、其他应收款年末数比年初数增加 9,039,944.37 元，增加比例为 63.69%。

(五) 存货及存货跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	17,058,139.07	17,641.02	11,847,045.14	35,688.71
周转材料	1,178,013.55	---	1,066,620.90	---
自制半成品	1,517,977.43	---	6,978,479.43	---
库存商品	150,797,180.49	1,169,021.58	104,856,691.23	3,201,200.61
委托加工物资	2,954,271.90	---	4,242,680.50	---
开发成本	---	---	37,224,075.12	---
开发产品	48,326,451.87	---	4,692,648.88	---
合 计	221,832,034.31	1,186,662.60	170,908,241.20	3,236,889.32

(1) 开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	年末余额	年初余额
莘庄新建厂房	2006 年 7 月	2007 年 10 月	47,000,000.00	---	37,224,075.12

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
益民公寓	---	4,692,648.88	---	2,843,055.09	1,849,593.79
南昌路旧式洋房	---	---	46,476,858.08	---	46,476,858.08
建国西路旧式洋房	---	---	36,903,669.40	36,903,669.40	---
合 计	---	4,692,648.88	83,380,527.48	39,746,724.49	48,326,451.87

1、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年其他增加	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
				转 回	转销	
原材料	35,688.71	---	---	18,047.69	---	17,641.02
库存商品	3,201,200.61	160,509.13	396,729.55	2,589,417.71	---	1,169,021.58
合 计	3,236,889.32	160,509.13	396,729.55	2,607,465.40	---	1,186,662.60

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：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。

2、计入存货成本的借款费用资本化金额

存货项目名称	年初数	本年增加	本年减少		期末数
			本年转入存货额	其他减少	
南昌路 69 弄 5 号	---	2,563,762.43	---	---	2,563,762.43
建国西路 56 弄	---	1,884,041.60	---	1,884,041.60	---
莘庄三期厂房	1,432,721.74	1,055,812.68	---	2,488,534.42	---
合 计	1,432,721.74	5,503,616.71	---	4,372,576.02	2,563,762.43

3、存货年末数比年初数增加 50,923,793.11 元，增加比例为 29.80%，增加原因为：上海益民置业发展有限公司在建工程转入存货以及上海新光光学仪器有限公司、上海古今内衣有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司对外开拓市场相应增加存货所致。

(六) 可供出售金融资产

1、构成类别:

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		
其中：有限售条件的可供出售股票	---	---
无限售条件的可供出售股票	325,281.06	920,020.86
合 计	325,281.06	920,020.86

2、本年无因重分类而计入可供出售金融资产期末余额中的持有至到期投资。

3、可供出售金融资产期末数比年初数减少 594,739.80 元，减少比例为 64.64%。

(七) 长期股权投资

	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	7,365,130.45	---	28,465,814.12	---
其中：对联营企业的长期股权投资	7,365,130.45	---	28,465,814.12	---
小 计	7,365,130.45	---	28,465,814.12	---
按成本法核算的长期股权投资	19,126,417.21	1,058,000.00	19,626,417.21	1,058,000.00
合 计	26,491,547.66	1,058,000.00	48,092,231.33	1,058,000.00

1、合营企业及联营企业主要信息

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股 比例	本公司在被投资 单位表决权比例
联营企业：							
上海红星眼镜有限公司	中外合资	上海市淮海中路 598 号	PAUL MAXIM MANHEIM	各类眼镜及相关产品的批发和零售自营 产品进出口业务提供验光和听力测试服 务；加工和修理眼镜及相关产品以特许经 营方式从事上述产品的经营活动。	1000	22%	22%
上海视觉生活眼镜有限公司	有限责任公司(外商投资 企业与内资合资)	上海市雁荡路 29 号 402B	楚文	眼镜及配件的销售，验光，配镜，眼镜修 理镜片加工。	200	10%	10%
上海新宇钟表集团有限公司	---	上海市淮海中路 98 号 7 楼	---	---	---	5%	5%
商业科技协会	---	上海市	---	---	---	---	---
上海好乐迪音乐娱乐有限公司	---	上海市淮海中路 438 号 5 楼	---	---	---	29.4%	29.4%
上海新光依依婚纱摄影有限公司	---	上海市淮海中路 458 号	---	---	---	49%	49%
卢湾区对外经济服务中心	---	上海市	---	---	---	2%	2%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业：						
上海红星眼镜有限公司	48,217,382.06	14,739,516.40	80,316,091.14	-3,758,709.50	---	13250822-8
上海新宇钟表集团有限公司	1,889,035,161.71 (未审计)	1,046,086,264.46 (未审计)	2,307,075,366.76 (未审计)	127,563,322.59 (未审计)	---	13454951-7

## 2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年其他增减额	本年权益增减额		年末余额
				合计	其中：分回现金红利	
联营企业						
(1) 上海红星眼镜有限公司	10,000,000.00	8,192,046.54	---	-826,916.09	---	7,365,130.45
(2) 上海钟表商店	10,000,000.00	20,273,767.58	-20,273,767.58	---	---	---
合 计	20,000,000.00	28,465,814.12	-20,273,767.58	-826,916.09	---	7,365,130.45

## 3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年投资增减额		年末余额
			合 计	其中：分回现金红利	
1、上海中城金属材料有限公司	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	---	---
2、商业科技协会	1,000.00	1,000.00	---	---	1,000.00
3、上海好乐迪音乐娱乐有限公司	---	147,000.00	---	---	147,000.00
4、上海新光依依婚纱影楼有限公司	---	810,000.00	---	---	810,000.00
5、上海新宇钟表集团有限公司	18,000,000.00	18,035,741.71	---	---	18,035,741.71
6、卢湾区对外经济服务中心	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
7、上海视觉生活眼镜有限公司	200,000.00	32,675.50	---	---	32,675.50
合 计		19,626,417.21	-500,000.00	---	19,126,417.21

## 4、长期股权投资减值准备

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
1、商业科技协会	1,000.00	---	---	1,000.00	被投资单位持续亏损
2、上海好乐迪音乐娱乐有限公司	147,000.00	---	---	147,000.00	被投资单位持续亏损
3、上海新光依依婚纱影楼有限公司	810,000.00	---	---	810,000.00	被投资单位持续亏损
4、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
合 计	1,058,000.00	---	---	1,058,000.00	---

5、长期股权投资年末数比年初数减少 21,600,683.67 元，减少比例为 44.92%。

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加额			本年减少额		年末余额
		购 置	存货转入	本年折旧或摊销	处 置	转为自用房地产	
1. 原价合计	1,246,680,693.48	64,889,482.30	50,000,000.00	---	2,100,000.00	---	1,359,470,175.78
(1) 房屋、建筑物	1,246,680,693.48	64,889,482.30	50,000,000.00	---	2,100,000.00	---	1,359,470,175.78
(2) 土地使用权	---	---	---	---	---	---	---
2. 累计折旧或累计摊销合计	168,900,798.48	---	---	37,866,472.76	---	---	206,767,271.24
(1) 房屋、建筑物	168,900,798.48	---	---	37,866,472.76	---	---	206,767,271.24
(2) 土地使用权	---	---	---	---	---	---	---
3. 投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---	---	---	---
(1) 房屋、建筑物	---	---	---	---	---	---	---
(2) 土地使用权	---	---	---	---	---	---	---
4. 投资性房地产账面价值合计	1,077,779,895.00	64,889,482.30	50,000,000.00	-37,866,472.76	2,100,000.00	---	1,152,702,904.54
(1) 房屋、建筑物	1,077,779,895.00	64,889,482.30	50,000,000.00	-37,866,472.76	2,100,000.00	---	1,152,702,904.54
(2) 土地使用权	---	---	---	---	---	---	---

投资性房地产年末数比年初数增加 74,923,009.54 元，增加比例为 6.95%。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	289,488,193.70	---	2,164,598.50	287,323,595.20
通用设备	13,276,315.06	2,875,836.32	875,131.58	15,277,019.80
专用设备	7,321,575.26	1,232,017.84	1,138,249.92	7,415,343.18
运输工具	7,505,201.44	1,015,000.87	767,889.90	7,752,312.41
固定资产装修	5,390,068.26	6,497,721.97	713,318.00	11,174,472.23
合 计	322,981,353.72	11,620,577.00	5,659,187.90	328,942,742.82

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 5,751,539.58 元。

年末无抵押或担保的固定资产。

2、累计折旧

类 别	年初余额	本年增加	本年提取	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	60,863,330.62	---	9,148,609.49	226,211.49	69,785,728.62
通用设备	7,645,530.38	573,476.77	2,016,537.76	844,414.34	9,391,130.57
专用设备	5,326,632.94	558,766.83	578,286.95	1,138,249.92	5,325,436.80
运输工具	3,075,180.10	-20,846.60	829,491.84	384,344.33	3,499,481.01
固定资产装修	4,876,697.95	323,140.00	1,329,251.27	637,510.55	5,891,578.67
合 计	81,787,371.99	1,434,537.00	13,902,177.31	3,230,730.63	93,893,355.67

### 3、固定资产减值准备

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
房屋及建筑物	---	---	---	---	---
通用设备	16,888.02	---	16,888.02	---	---
专用设备	---	---	---	---	---
运输工具	69,796.97	---	69,796.97	---	---
固定资产装修	---	---	---	---	---
合 计	<u>86,684.99</u>	<u>---</u>	<u>86,684.99</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

注：本年固定资产减值准备减少的原因为出售报废的固定资产。

### 4、固定资产账面价值

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	228,624,863.08	-9,148,609.49	1,938,387.01	217,537,866.58
通用设备	5,613,896.66	285,821.79	13,829.22	5,885,889.23
专用设备	1,994,942.32	94,964.06	---	2,089,906.38
运输工具	4,360,224.37	206,355.63	313,748.60	4,252,831.40
固定资产装修	513,370.31	4,845,330.70	75,807.45	5,282,893.56
合 计	<u>241,107,296.74</u>	<u>-3,716,137.31</u>	<u>2,341,772.28</u>	<u>235,049,387.15</u>

### 5、年末通过经营租赁租出固定资产

项 目	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	23,521,089.58	5,303,918.69	---	18,217,170.89

### 6、固定资产原值年末数比年初数增加 5,961,389.10 元，增加比例为 1.85%。

累计折旧年末数比年初数增加 12,105,983.68 元，增加比例为 14.80%。

#### (十) 在建工程

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天宝淮海路店装修	---	---	---	1,217,800.00	---	1,217,800.00
柳林 15F 工程款	664,000.00	---	664,000.00	---	---	---
闵行分店工程款	---	---	---	75,000.00	---	75,000.00
总店工程款	252,400.00	---	252,400.00	---	---	---
柳林大厦主楼及装修工程	51,421,726.90	---	51,421,726.90	72,569,465.89	---	72,569,465.89
金辰改造工程款	---	---	---	3,304,456.58	---	3,304,456.58
大酒店改造工程款	260,000.00	---	260,000.00	260,000.00	---	260,000.00
霞飞新坊工程	2,003,394.01	---	2,003,394.01	---	---	---

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天宝房屋改造工程	---	---	---	7,303,873.84	---	7,303,873.84
南昌路 69 弄 5 号	---	---	---	46,476,858.08	---	46,476,858.08
建国西路 56 弄	---	---	---	36,903,669.40	---	36,903,669.40
柳林大厦大堂装修	3,520,324.54	---	3,520,324.54	15,000.00	---	15,000.00
淮海中路 656 号	3,789,797.46	---	3,789,797.46	---	---	---
霞飞新坊一期	58,026,638.34	---	58,026,638.34	49,110,338.02	---	49,110,338.02
厨房通风系统设备	101,328.00	---	101,328.00	---	---	---
上海钟表商店 478 号装修工程	304,528.00	---	304,528.00	---	---	---
合 计	<u>120,344,137.25</u>	<u>---</u>	<u>120,344,137.25</u>	<u>217,236,461.81</u>	<u>---</u>	<u>217,236,461.81</u>

### 1、在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
天宝淮海路店装修	1,217,800.00	405,000.00	1,622,800.00	---	---	自筹
柳林 15F 工程款	---	664,000.00	---	---	664,000.00	自筹
闵行分店工程款	75,000.00	186,327.00	---	261,327.00	---	自筹
南桥分店工程款	---	83,946.71	---	83,946.71	---	自筹
昆山分店工程款	---	45,760.20	---	45,760.20	---	自筹
都市分店工程款	---	69,000.00	---	69,000.00	---	自筹
总店工程款	---	252,400.00	---	---	252,400.00	自筹
柳林大厦主楼及装修工程	72,569,465.89	43,677,293.31	---	64,825,032.30	51,421,726.90	自筹
金辰改造工程款	3,304,456.58	824,283.00	4,128,739.58	---	---	自筹
大酒店改造工程款	260,000.00	---	---	---	260,000.00	自筹
霞飞新坊工程	---	2,003,394.01	---	---	2,003,394.01	自筹
天宝房屋改造工程	7,303,873.84	218,468.40	---	7,522,342.24	---	自筹
南昌路 69 弄 5 号	46,476,858.08	---	---	46,476,858.08	---	自筹
建国西路 56 弄	36,903,669.40	---	---	36,903,669.40	---	自筹
柳林大厦大堂装修	15,000.00	3,505,324.54	---	---	3,520,324.54	自筹
淮海中路 656 号	---	3,789,797.46	---	---	3,789,797.46	自筹
霞飞新坊一期	49,110,338.02	8,916,300.32	---	---	58,026,638.34	自筹
厨房通风系统设备	---	101,328.00	---	---	101,328.00	自筹
上海钟表商店 478 号装修工程	---	304,528.00	---	---	304,528.00	自筹
培斯塔厂房围墙及防水修理	---	178,161.00	---	178,161.00	---	自筹
合 计	217,236,461.81	65,225,311.95	5,751,539.58	156,366,096.93	120,344,137.25	

## 2、计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少	年末数
天宝房屋置换	397,800.00	---	---	397,800.00	---
柳林大厦主楼及装修工程	2,380,249.4	3,949,794.56	---	4,039,859.10	2,290,184.86
南昌路 69 弄 5 号	2,563,762.43	---	---	2,563,762.43	---
建国西路 56 弄	1,884,041.60	---	---	1,884,041.60	---
霞飞新坊一期	1,763,721.30	2,876,390.55	---	---	4,640,111.85
柳林大厦大堂装修	---	73,397.54	---	---	73,397.54
淮海中路 656 号	---	41,549.16	---	---	41,549.16
合 计	<u>8,989,574.73</u>	<u>6,941,131.81</u>	<u>---</u>	<u>8,885,463.13</u>	<u>7,045,243.41</u>

3、在建工程年末数比年初数减少 96,892,324.56 元，减少比例为 44.60%，减少原因为：上海益民置业发展有限公司：南昌路 69 弄 5 号装修工程以及建国西路 56 弄装修工程，因改变用途转存货减少 83,380,527.48 元；达到预定可使用状态转投资性房地产减少 64,825,032.30 元；上海天宝龙凤珠宝有限公司商场装修工程完工转出 7,522,342.24 元；柳林外立面装修、柳林大堂装修以及柳林大厦 7-8 层等增加 47,132,617.85 元，霞飞新坊置换工程增加 8,916,300.32 元所致。

### (十一) 无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、原价合计	41,774,358.00	7,922,663.81	---	49,697,021.81
(1) 电脑软件	654,358.00	400,321.57	---	1,054,679.57
(2) 房屋使用权	41,120,000.00	7,522,342.24	---	48,642,342.24
2、累计摊销额合计	19,013,262.64	4,824,884.46	---	23,838,147.10
(2) 电脑软件	536,124.78	142,669.18	---	678,793.96
(2) 房屋使用权	18,477,137.86	4,682,215.28	---	23,159,353.14
3、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
(1) 电脑软件	---	---	---	---
(2) 房屋使用权	---	---	---	---
4、无形资产账面价值合计	22,761,095.36	3,097,779.35	---	25,858,874.71
(1) 电脑软件	118,233.22	257,652.39	---	375,885.61
(2) 房屋使用权	22,642,862.14	2,840,126.96	---	25,482,989.10

无形资产原价年末数比年初数增加 7,922,663.81 元，增加比例为 18.97%。

**(十二) 长期待摊费用**

项 目	年末数	年初数
经营租入固定资产改良支出	1,495,360.55	56,272.72
使用权房装修费	2,219,404.46	469,653.56
合 计	3,714,765.01	525,926.28

长期待摊费用年末数比年初数增加 3,188,838.73 元，增加比例为 606.33%。

**(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**已确认的递延所得税负债**

项 目	年末数	年初数
可供出售金融资产公允价值变动	28,307.16	176,992.13

引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额。

项 目	暂时性差异金额
可供出售金融资产公允价值变动	113,228.66

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

**(十四) 资产减值准备**

项 目	年初账面余额	本年其他增加	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
				转回	转销	
1、坏账准备	398,308.35	92,985.58	46,342.91	64,369.73	---	473,267.11
2、存货跌价准备	3,236,889.32	160,509.13	396,729.55	2,607,465.40	---	1,186,662.60
4、长期股权投资减值准备	1,058,000.00	---	---	---	---	1,058,000.00
3、固定资产减值准备	86,684.99	---	---	86,684.99	---	---
合 计	4,779,882.66	253,494.71	443,072.46	2,758,520.12	---	2,717,929.71

**(十五) 短期借款**

**1、短期借款**

借款类别	年末数	年初数
信用借款	310,000,000.00	395,000,000.00

2、短期借款年末数比年初数减少 85,000,000.00 元，减少比例为 21.52%。

**(十六) 应付账款**

年末数	年初数
42,943,112.63	17,235,627.61

1、年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、年余额中无欠关联方款项。

3、应付账款年末数比年初数增加 25,707,485.02 元，增加比例为 149.15%。

(十七) 预收账款

	年末数	年初数
	41,439,700.05	31,196,522.75

- 1、年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、年末余额中无预收关联方款项。
- 3、预收账款年末数比年初数增加 10,243,177.30 元，增加比例为 32.83%。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	---	55,935,696.05	55,219,696.05	716,000.00
二、职工福利费	---	6,304,157.37	6,304,157.37	---
三、社会保险费	425,466.07	18,100,016.61	17,709,442.36	816,040.32
四、住房公积金	3,673.00	4,603,261.00	4,495,995.00	110,939.00
五、工会经费和职工教育经费	3,013,845.44	1,555,581.47	1,954,376.47	2,615,050.44
六、非货币性福利	---	919,147.40	919,147.40	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	360,920.00	360,920.00	---
八、其 他	2,077,554.99	56,450,605.09	56,522,592.85	2,005,567.23
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合 计	<u>5,520,539.50</u>	<u>144,229,384.99</u>	<u>143,486,327.50</u>	<u>6,263,596.99</u>

- 2、应付职工薪酬年末数比年初数增加 743,057.49 元，增加比例为 13.46%。

(十九) 应交税费

税费项目	年末数	年初数	计缴标准
增值税	-252,857.44	-2,158,468.85	17%
消费税	280,352.85	154,487.95	5%
营业税	521,751.69	607,876.55	5%
城建税	207,266.21	150,995.40	按流转税额 7%计缴
企业所得税	9,827,861.06	15,189,337.13	25%和 20%
个人所得税	1,396,151.60	298,095.74	
房产税	39,945,771.85	23,751,460.71	
土地增值税	-18,814.48	3,819.28	按出售与转让房产所取得的增值额和规定的税率计缴
教育费附加	89,251.54	64,945.87	按流转税额 3%计缴
河道管理费	30,101.87	22,036.58	按流转税的 1%计缴
其 他	<u>1,140.00</u>	---	
合 计	<u>52,027,976.75</u>	<u>38,084,586.36</u>	

- 应交税费年末数比年初数增加 13,943,390.39 元，增加比例为 36.61%。

(二十) 应付利息

项 目	年末数	年初数
银行借款利息	1,036,025.00	1,229,673.33

应付利息年末数比年初数减少 193,648.33 元，减少比例为 15.75%。

(二十一) 其他应付款

年末数	年初数
81,792,023.14	80,734,541.50

1、年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、年末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因
阿迪达斯体育（中国）有限公司	2,070,000.00	租房押金
上海贝中贸易有限公司	1,166,666.00	租房押金
太古资源（上海）商贸有限公司	769,824.00	租房押金

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
上海新赛博百货商业有限公司	5,200,000.00	租赁押金
绫致时装（天津）有限公司	4,878,000.00	租赁押金
上海玉华实业总公司	2,313,467.70	暂收款

5、其他应付款年末数与年初数增加 1,057,481.64 元，增加比例为 1.31 %。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	年初数
长期借款	200,000,000.00	10,200,000.00

一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款	200,000,000.00	---
抵押借款	---	10,200,000.00
合 计	200,000,000.00	10,200,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数	年初数
中国工商银行上海市卢湾支行	2005.12.28	2010.12.28	人民币	---	10,200,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.03.21	2009.03.20	人民币	40,000,000.00	---
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.04.06	2009.04.01	人民币	30,000,000.00	---
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.04.30	2009.04.28	人民币	30,000,000.00	---
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.05.31	2009.05.28	人民币	50,000,000.00	---
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.06.26	2009.06.25	人民币	50,000,000.00	---
合 计				200,000,000.00	10,200,000.00

一年到期的非流动负债年末数比年初数增加 **189,800,000.00** 元，增加比例为 **1,860.78%**，变动原因为：增加了一年内到期的长期借款 **189,800,000.00** 元。

(二十三) 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
信用借款	60,000,000.00	260,000,000.00
抵押借款	---	20,400,000.00
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>280,400,000.00</u>

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币 种</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
上海浦东发展银行	2007.10.08	2010.09.29	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
上海浦东发展银行	2007.06.27	2010.06.26	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.03.21	2009.03.20	人民币	---	40,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.04.06	2009.04.01	人民币	---	30,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.04.30	2009.04.28	人民币	---	30,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.05.31	2009.05.28	人民币	---	50,000,000.00
中国建设银行上海市卢湾支行	2006.06.26	2009.06.25	人民币	---	50,000,000.00
中国工商银行上海市卢湾支行	2005.12.28	2010.12.28	人民币	---	20,400,000.00
合 计				<u>60,000,000.00</u>	<u>280,400,000.00</u>

长期借款年末数比年初数减少 **220,400,000.00** 元，减少比例为 **78.60%**，减少原因为：  
减少了长期借款 **220,400,000.00** 元。

(二十四) 长期应付款

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
售后公房维修基金	919,264.71	919,264.71

1、年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、长期应付款期末无变化

(二十五) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>股 数</u>	<u>金 额</u>	<u>股 数</u>	<u>金 额</u>
A 股 （每股面值人民币 1 元）	609,969,371	609,969,371.00	508,307,809	508,307,809.00

本年本公司股本变动金额如下：

项 目	年初数		本期变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金 额	比 例	发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	金 额	比 例
1、有限售条件股份	198,445,471.00	39.04%	---	39,689,094.00	---	-238,134,565.00	-198,445,471.00	---	---
(1) 国家持股	198,445,471.00	39.04%	---	39,689,094.00	---	-238,134,565.00	-198,445,471.00	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：									
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：									
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	198,445,471.00	39.04%	---	39,689,094.00	---	-238,134,565.00	-198,445,471.00	---	---
2、无限售条件流通股	309,862,338.00	60.96%	---	61,972,468.00	---	238,134,565.00	300,107,033.00	609,969,371.00	100.00%
(1) 人民币普通股	309,862,338.00	60.96%	---	61,972,468.00	---	238,134,565.00	300,107,033.00	609,969,371.00	100.00%
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其 他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	309,862,338.00	60.96%	---	61,972,468.00	---	238,134,565.00	300,107,033.00	609,969,371.00	100.00%
合 计	508,307,809.00	100.00%	---	101,661,562.00	---	---	101,661,562.00	609,969,371.00	100.00%

2008 年 4 月 10 日公司 2007 年度股东大会审议通过了“公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增方案”。以 2007 年末总股本 508,307,809 股计算，按 10:1.5 的比例派送红股；按 10:0.5 的比例资本公积转增股本。每股面值 1 元，计增加股本 101,661,562.00 元。其中，有限售条件的流通股增加注册资本 39,689,094.00 元；无限售条件的流通股增加注册资本 61,972,468.00 元。

本年股本变动情况已由立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2008）第 11760 号验资报告

（二十六）资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、资本溢价	218,607,718.45	---	25,415,391.00	193,192,327.45
2、其他资本公积	3,390,954.42	---	446,054.83	2,944,899.59
合 计	<u>221,998,672.87</u>	<u>---</u>	<u>25,861,445.83</u>	<u>196,137,227.04</u>

资本公积年末数比年初数减少 25,861,445.83 元，减少比例为 11.65%。其中：其他资本公积本年减少系年末可供出售的金融资产公允价值变动金额（已扣除相应的递延所得税负债变动金额）；资本溢价本年减少系本年按 10:0.5 的比例资本公积转增股本。

### （二十七）盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	96,898,492.60	7,259,362.97	---	104,157,855.57
任意盈余公积	10,477,767.62	---	---	10,477,767.62
合 计	107,376,260.22	7,259,362.97	---	114,635,623.19

盈余公积年末数比年初数增加 7,259,362.97 元，增加比例为 6.76%，增加原因为：本年计提的盈余公积。

### （二十八）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	259,878,819.53	
本年年初余额	259,878,819.53	
加：本期归属于母公司的净利润	100,605,026.61	
减：提取法定盈余公积	7,259,362.97	10%
转作股本的普通股股利	76,246,171.00	每 10 股送 1.5 股
本年年末余额	276,978,312.17	

未分配利润的说明：2008 年 4 月 10 日公司 2007 年度股东大会审议通过了“公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增方案”。以 2007 年末总股本 508,307,809 股计算，按 10:1.5 的比例派送红股。

### （二十九）营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,118,636,755.45	687,960,415.69	747,095,214.03	442,848,046.07
其他业务	65,338,986.41	22,557,235.72	60,659,366.10	17,221,086.07
合 计	1,183,975,741.86	710,517,651.41	807,754,580.13	460,069,132.14

### 1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工 业	155,604,594.97	132,403,189.43	131,973,089.12	108,968,634.26
(2) 商 业	907,908,145.55	627,976,541.64	619,898,149.79	411,267,463.74
(3) 房地产业	186,159,532.28	74,305,862.85	101,200,004.58	41,818,040.86
(4) 旅游饮食服务业	18,661,434.57	2,971,773.69	17,536,123.10	1,996,059.77
(5) 其 他	65,338,986.41	22,557,235.72	60,690,179.78	17,251,899.75
小 计	1,333,672,693.78	860,214,603.33	931,297,546.37	581,302,098.38
公司内各业务分部相互抵销	149,696,951.92	149,696,951.92	123,542,966.24	121,232,966.24
合 计	1,183,975,741.86	710,517,651.41	807,754,580.13	460,069,132.14

## 2、公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比
南京古今	41,056,853.65	3.67%
上海郁金香工艺品公司	36,149,864.96	3.23%
上海罗兰贝格	31,670,995.63	2.83%
上海艺联相机行	27,007,918.10	2.41%
浙江古今	25,030,934.71	2.24%

3、营业收入本年发生额比上年发生额增加 **376,221,161.73** 元，增加比例为 **46.58 %**，增加原因为：出售建国西路花园洋房；上海古今内衣有限公司等数家商业零售企业对外开拓市场销售收入相应增加。

### (三十) 营业税金及附加

项 目	计税标准	本年发生额	上年发生额
消费税	5%	2,559,274.37	1,775,909.87
营业税	5%	11,352,432.77	8,196,337.15
城建税	按流转税额 7% 计缴	3,986,872.90	3,209,316.35
教育费附加	按流转税额 5% 计缴	1,712,024.53	1,376,309.84
房产税		15,031,980.45	10,934,909.83
土地使用税		41,352.00	---
土地增值税		1,866,909.04	131,333.97
合 计		<u>36,550,846.06</u>	<u>25,624,117.01</u>

营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 **10,926,729.05** 元，增加比例为 **42.64 %**，增加原因为：房产租赁业务收入增加导致营业税和房产税增加。

### (三十一) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	37,814,255.18	28,768,685.99
减：利息收入	1,927,155.61	1,843,819.05
汇兑损失	644.28	22,960.66
减：汇兑收益	69,429.95	56,544.66
手续费	2,293,948.21	1,017,126.42
合 计	<u>38,112,262.11</u>	<u>27,908,409.36</u>

### (三十二) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1、坏账损失	-82,396.55	25,469.73
2、存货跌价损失	396,729.55	172,529.09
合 计	314,333.00	197,998.82

### (三十三) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
1、按成本法核算确认的长期股权投资收益（共 1 家）	3,440,000.00	3,467,866.87
2、按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 1 家）	-826,916.09	3,504,429.05
合 计	2,613,083.91	6,972,295.92

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海新宇钟表集团有限公司	3,440,000.00	3,467,866.87

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
上海红星眼镜有限公司	-826,916.09	-1,060,867.61	
上海钟表商店	---	4,565,296.66	本年获得对该公司资产的控制权， 作为合并范围内子公司核算

1、本公司投资收益汇回无重大限制。

2、投资收益本年发生额比上年发生额减少 4,359,212.01 元，减少比例为 62.52%。

### (三十四) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	11,516.60	10,944.64
其中：固定资产处置利得	11,516.60	10,944.64
无形资产处置利得	---	---
2、非货币性资产交换利得	---	---
3、债务重组利得	---	---
4、接受捐赠利得	---	---
5、政府补助	1,319,023.62	10,664,930.72
6、盘盈利得	---	---
7、违约金、罚款收入	430.00	35,623.90
8、其 他	83,226.71	66,968.23
合 计	1,414,196.93	10,778,467.49

营业外收入本年发生额比上年发生额减少 9,364,270.56 元，减少比例为 86.88%。

**(三十五) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	2,287,142.45	1,138,145.08
其中：固定资产处置损失	2,213,061.87	1,138,145.08
2、对外捐赠支出	1,020,600.00	642,574.00
3、非常损失	39,442.57	57.11
4、罚款滞纳金支出	25,990.33	17,408.30
5、赔偿支出	---	142,826.00
6、其 他	74,640.00	233,258.93
合 计	<u>3,447,815.35</u>	<u>2,174,269.42</u>

营业外支出本年发生额比上年发生额增加 **1,273,545.93** 元，增加比例为 **58.57%**。

**(三十六) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	33,341,509.10	37,920,440.08
递延所得税费用	412.44	---
合 计	<u>33,341,921.54</u>	<u>37,920,440.08</u>

**(三十七) 政府补助**

政府补助的种类及项目	本年发生额	上年发生额
收到的与收益相关的政府补助		
1、财政扶持款	47,062.70	18,131.82
2、品牌扶持基金	275,500.00	248,592.00
3、国资委并购补贴	868,760.92	10,398,206.90
4、卢湾区经济委员会-财政品牌扶持资金	120,900.00	---
5、扶持基金	6,800.00	---
合 计	<u>1,319,023.62</u>	<u>10,664,930.72</u>

**(三十八) 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	本年发生额
1、收到存息及财政贴息	2,450,241.18
2、租金收入	138,957,643.94
3、特许权收入	400,000.00
4、广告促销收入	757,257.40
5、修理等业务收入	497,689.40

项 目	本年发生额
6、加工费收入	31,496.00
7、租赁押金	13,914,878.75
8、其他零星收入	508,751.73
9、补偿款收入	17,794,652.40
10、水电费电话费等	5,115,304.61
11、其 他	1,706,962.68
合 计	182,134,878.09

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
1、企业间往来	4,272,214.82
2、押金付出	6,043,089.89
3、运输费支出	2,223,079.20
4、修理费支出	14,618,947.34
5、保险费支出	1,238,743.74
6、广告宣传费支出	8,160,641.95
7、业务招待费支出	3,937,615.02
8、租赁费支出	47,222,473.02
9、咨询费、聘请中介机构支出	3,240,012.48
10、董事会信息披露费	184,571.50
11、银行手续费支出	1,410,287.56
12、零星购置支出	1,496,770.79
13、水电煤支出	11,177,010.54
14、差旅费支出	2,223,437.61
15、其他办公费支出	1,140,916.44
16、清洁费支出	1,070,031.27
17、邮电费支出	1,886,121.17
18、包装费支出	1,531,520.58
19、其他零星支出	1,123,171.72
20、捐 赠	1,020,600.00
21、促销费	7,555,036.42
22、其 他	11,832,923.73
合 计	134,609,216.79

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额
上海钟表商店合并日的货币资金余额	13,370,048.00

### 4、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,605,026.61	78,435,180.46
加：少数股东本期损益	-75,725.29	-1,033,634.04
资产减值准备	314,333.00	197,998.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,768,650.07	55,048,763.51
无形资产摊销	4,824,884.46	3,799,442.77
长期待摊费用摊销	1,106,884.69	1,330,348.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,275,625.85	-1,299.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	1,128,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	37,829,772.72	28,766,384.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,613,083.91	-6,972,295.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,549,709.75	-14,730,991.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,645,746.76	-11,431,546.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,669,777.23	-21,783,229.82
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	222,510,688.92	112,753,620.92
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	138,907,917.81	134,892,613.12
减：现金的年初余额	134,892,613.12	158,301,591.79
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	4,015,304.69	-23,408,978.67

## 5、现金和现金等价物的构成：

项 目	年末数	年初数
一、现 金		
其中：库存现金	287,015.39	194,098.94
可随时用于支付的银行存款	138,620,902.42	134,654,756.93
可随时用于支付的其他货币资金	---	43,757.25
二、期末现金及现金等价物余额	138,907,917.81	134,892,613.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

#### 1、其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	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	586,374,440.70	100%		96,197.39	591,314,629.44	100%		133,362.07
其中：内部往来款	583,340,002.28	99.48%	---	---	586,536,293.71	99.19%	---	---
3 个月以内	1,098,848.50	0.19%	0.5%	5,494.24	2,842,745.81	0.48%	0.5%	14,213.73
3 个月—1 年	1,603,843.92	0.27%	5%	80,192.20	---	---	5%	---
1—2 年	---	---	7%	---	1,603,843.92	0.27%	7%	112,269.07
2—3 年	---	---	12%	---	45,396.00	0.01%	12%	5,447.52
3—4 年	45,396.00	0.01%	20%	9,079.20	---	---	20%	---
4—5 年	---	---	50%	---	---	---	50%	---
5 年以上	---	---	100%	---	---	---	100%	---
押 金	286,350.00	0.05%	0.5%	1,431.75	286,350.00	0.05%	0.5%	1,431.75
合 计	586,374,440.70	100%		96,197.39	591,314,629.44	100%		133,362.07

#### 2、其他应收款坏账准备的变动如下：

年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
		转回	转销	
133,362.07	-37,164.68	---	---	96,197.39

#### 3、年末单项金额重大的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
上海红星眼镜有限公司	1,603,843.92	5%	80,192.20	往来款

4、年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。

5、年末其他应收关联方款项为 1,603,843.92 元，占其他应收款期末余额 0.27%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总 额的比例
上海红星眼镜有限公司	上海益民商业投资发展有限公司持有该 公司股份 220 万股，占其总股本的 22%	1,603,843.92	0.27%

#### 6、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账 龄	占其他应收款总 额的比例	
第一名	上海红星眼镜有限公司	其他关联方企业	往来款	1,603,843.92	3 个月-1 年	0.27%
第二名	上海汇美百货有限公司	非关联企业	代垫款	531,929.70	3 个月以内	0.09%
第三名	上海恒钢实业有限公司	非关联企业	代垫款	370,000.00	3 个月以内	0.06%
第四名	卢湾区职业教育中心	非关联企业	押 金	262,500.00	2-3 年	0.04%
第五名	沪南供电局	非关联企业	电表押金	149,500.00	3 个月以内	0.03%

7、年末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

9、年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

10、其他应收款年末数比年初数减少 4,940,188.74 元，减少比例为 0.84%。

#### （二）长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	390,315,481.45	---	338,641,713.87	---
按权益法核算的长期股权投资	---	---	---	---
联营企业	9,417,852.46	---	28,276,341.83	---
小 计	9,417,852.46	---	28,276,341.83	---
其他按成本法核算的长期股权投资	18,168,417.21	100,000.00	18,168,417.21	100,000.00
合 计	417,901,751.12	100,000.00	385,086,472.91	100,000.00

#### 1、对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海古今内衣有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	---	---	23,000,000.00
上海床上用品有限公司	2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	---	2,000,000.00
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	---	50,000,000.00
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00
上海益民商业投资发展有限公司	184,041,713.87	184,041,713.87	---	---	184,041,713.87
上海益民创新投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
上海钟表商店	10,000,000.00	---	20,273,767.58	---	20,273,767.58
合 计	338,641,713.87	338,641,713.87	51,673,767.58	---	390,315,481.45

## 2、合营企业及联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股 比例	本公司在被投资 单位表决权比例
联营企业:							
上海龙凤金银珠宝有限公司	有限责任公司	上海	钱国富	零售、修理	100	10%	100%
上海霞飞新坊购物中心有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	综合业务	1,000	10%	100%
上海益民实业有限公司	有限责任公司	上海	金永刚	房地产业	600	10%	100%
上海钟表商店	有限责任公司	上海	邵振耀	零售兼批发、修理、服务、收购	1,000	100%	100%
上海金腾百货有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	50	30%	100%
上海中城企业集团五金交电有限公司	有限责任公司	上海	沈文琴	零售兼批发	1,600	2%	100%
上海金龙商业有限公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	200	2%	100%
上海国际服务外包产业发展有限公司	有限责任公司	上海	杨传华	投资经营	1,000	50%	100%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业:						
上海龙凤金银珠宝有限公司	4,664,695.47	1,886,496.21	13,311,319.82	1,085,219.31	控股子公司的子公司	132502117
上海霞飞新坊购物中心有限公司	58,215,565.03	48,730,000.00	90,000.00	57,590.54	控股子公司的子公司	763956414
上海益民实业有限公司	49,842,404.76	44,490,920.47	2,000,200.68	-322,074.82	控股子公司的子公司	768762379
上海钟表商店	26,504,943.16	5,585,320.59	105,028,072.84	5,112,513.60	控股子公司	13250995X
上海金腾百货有限公司	12,738,080.08	5,985,568.79	11,353,280.63	4,222,184.39	控股子公司的子公司	73813980X
上海中城企业集团五金交电有限公司	11,130,981.71	7,591,385.85	6,707,910.84	3,551,771.15	控股子公司的子公司	134540782
上海金龙商业有限公司	53,573,176.00	23,816,049.96	44,398,164.30	7,328,652.30	控股子公司的子公司	630244341
上海国际服务外包产业发展有限公司	10,242,916.13	91,022.68	141,926.40	151,391.06	控股子公司	78955101X

## 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年其他增减	本年权益增减额		年末余额
				合计	其中：分回现金红利	
联营企业:						
(1) 上海龙凤金银珠宝有限公司	100,000.00	267,301.08	---	10,518.86	98,003.07	277,819.94
(2) 上海霞飞新坊购物中心有限公司	1,000,000.00	942,797.45	---	5,759.05	---	948,556.50
(3) 上海益民实业有限公司	600,000.00	567,355.91	---	-32,207.48	---	535,148.43
(4) 上海钟表商店	10,000,000.00	20,273,767.58	-20,273,767.58	---	---	---
(5) 上海金腾百货有限公司	150,000.00	759,098.07	---	1,266,655.32	---	2,025,753.39
(6) 上海中城企业集团五金交电有限公司	303,500.00	---	---	---	---	---
(7) 上海金龙商业有限公司	1,582,100.00	465,770.54	---	88,856.91	57,716.13	554,627.45
(8) 上海国际服务外包产业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,251.20	---	75,695.55	---	5,075,946.75
合 计	18,735,600.00	28,276,341.83	-20,273,767.58	1,415,278.21	155,719.20	9,417,852.46

#### 4、按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年投资增减额	期末余额
上海古今内衣有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	---	23,000,000.00
上海床上用品有限公司	2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	100,000,000.00
上海益民商业投资发展有限公司	184,041,713.87	184,041,713.87	---	184,041,713.87
上海益民创新投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
上海钟表商店	10,000,000.00	---	20,273,767.58	20,273,767.58
上海视觉生活眼镜有限公司	200,000.00	32,675.50	---	32,675.50
卢湾区对外经济服务中心	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00
上海新宇钟表集团有限公司	18,000,000.00	18,035,741.71	---	18,035,741.71
合 计	<u>398,341,713.87</u>	<u>356,810,131.08</u>	<u>51,673,767.58</u>	<u>408,483,898.66</u>

#### 5、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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

#### 6、长期股权投资年末数比年初数增加 32,815,278.21 元，增加比例为 8.52%。

#### (三) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	62,707,290.34	19,765,390.04	39,846,958.75	21,943,278.85
其他业务	2,676,784.00	---	4,743,781.20	---
合 计	<u>65,384,074.34</u>	<u>19,765,390.04</u>	<u>44,590,739.95</u>	<u>21,943,278.85</u>

#### 1、按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 商 业	---	---	78,251.29	73,174.83
(2) 租 赁	62,707,290.34	19,765,390.04	39,768,707.46	21,870,104.02
(3) 其 他	2,676,784.00	---	4,743,781.20	---
合 计	<u>65,384,074.34</u>	<u>19,765,390.04</u>	<u>44,590,739.95</u>	<u>21,943,278.85</u>

## 2、公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
上海新赛博百货商业有限公司	13,893,366.60	22.16%
上海肯德基有限公司	2,550,000.00	4.07%
中国民生银行上海分公司	1,545,776.50	2.47%

3、营业收入本年发生额比上年发生额增加 20,793,334.39 元，增加比例为 46.63%，增加原因为：本年度确认了柳林大厦 1-6 楼裙房租金收入。

### (四) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
1、按成本法核算确认的长期股权投资收益（共 8 家）	70,050,767.26	52,454,241.62
2、按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 8 家）	1,570,997.41	5,246,095.61
合 计	71,621,764.67	57,700,337.23

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海古今内衣有限公司	59,175,424.86	44,046,820.01
上海床上用品有限公司	230,709.96	1,872,598.01
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	2,737,973.82	3,059,628.18
上海六一儿童用品商店	---	7,328.55
上海益民置业发展有限公司	---	---
上海益民商业投资发展有限公司	---	---
上海益民创新投资管理有限公司	---	---
上海钟表商店	4,466,658.62	---
上海新宇钟表集团有限公司	3,440,000.00	3,467,866.87
合 计	70,050,767.26	52,454,241.62

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海龙凤金银珠宝有限公司	108,521.93	134,372.60
上海霞飞新坊购物中心有限公司	5,759.05	-57,202.55
上海益民实业有限公司	-32,207.48	-32,644.09
上海钟表商店	---	4,565,296.66
上海金腾百货有限公司	1,266,655.32	574,475.81
上海中城企业集团五金交电有限公司	---	---
上海金龙商业有限公司	146,573.04	61,545.98
上海国际服务外包产业发展有限公司	75,695.55	251.20
合 计	1,570,997.41	5,246,095.61

1、本公司投资收益汇回无重大限制。

2、投资收益本年发生额比上年发生额增加 13,921,427.44 元，增加比例为 24.13%。

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,593,629.66	60,009,404.88
加：资产减值准备	-37,164.68	-2,253,132.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,956,091.92	29,239,743.60
无形资产摊销	3,944,977.61	3,644,527.14
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,100,000.00	-1,806.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,695,229.76	2,804,736.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,621,764.67	-57,700,337.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,019.14	-3,949.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,760,188.74	14,592,542.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,284,787.89	6,467,230.84
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	59,665,957.09	56,798,959.46
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	103,439,587.32	113,346,234.23
减：现金的年初余额	113,346,234.23	101,277,788.54
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-9,906,646.91	12,068,445.69

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	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
上海古今内衣有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	浦雅玲	零售兼批发	2,300.00	100%	100%	630242303
上海古今内衣制造有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	浦雅玲	工业生产制造	531.00	---	100%	742685037
益民古今(北京)内衣有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	诸葛敏洁	零售兼批发	50.00	100%	100%	67742676-7
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	钱国富	零售兼批发	5,000.00	100%	100%	132502248
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	钱国富	零售、修理	100.00	10%	100%	132502117
上海益民置业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	杨传华	房地产业	10,000.00	100%	100%	132539657
上海培斯塔实业公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	张开麟	加工、制造、批发、零售、代购代销	300.00	0%	100%	133778166
上海霞飞新坊购物中心有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	综合业务	1,000.00	10%	100%	763956414
上海金雁物业管理有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	潘建声	房地产业	200.00	0%	100%	832353749
上海益民实业有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	金永刚	房地产业	600.00	10%	100%	768762379
上海金辰酒店管理有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	童维颖	服务	500.00	0%	100%	78952904X
上海柳林商务中心	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	赵琪栋	零售及服务	200.00	0%	100%	630244632
上海益民商业投资发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	杨传华	综合业务	10,000.00	90%	100%	768791823
上海中城企业集团五金交电有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	沈文琴	零售兼批发	1,600.00	2%	100%	13450782
上海康歌电器有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	沈文琴	零售兼批发	50.00	---	100%	13454984
上海金龙商业有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	200.00	2%	100%	630244341

子公司名称	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
上海金腾百货有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	50.00	30%	100%	73813980X
上海淮海旧货商场	控股子公司的 子公司	有限责任公司	上海	王静伟	零售	50.00	---	100%	132520606
上海陕西旧货商店	控股子公司的 子公司	有限责任公司	上海	顾德耀	零售	50.00	---	100%	132510459
上海新光光学仪器有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任公司	上海	孟伟敏	零售兼批发	500.00	---	100%	132525386
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任公司	上海	周斌	零售兼批发	50.00	---	100%	13451136
上海乐拍网络科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	周斌	零售及技术服务	100.00	---	51%	797022839
上海床上用品有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	吕丁兰	零售兼批发	200.00	100%	100%	132502280
上海六一儿童用品商店	控股子公司	有限责任公司	上海	俞伟明	零售兼批发	100.00	100%	100%	630240906
上海益民创新投资管理 有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	沈建敏	实业投资及服务	1,000.00	100%	100%	789503050
上海淮海电子商务有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任公司	上海	杨传华	科技经营和服务	500.00	---	70%	797035154
上海国际服务外包产业 发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	杨传华	投资经营	1,000.00	50%	100%	78955101X
上海钟表商店	控股子公司	有限责任公司	上海	邵振耀	零售兼批发、修理、 服务、收购	1,000.00	100%	--	13250995X

(金额单位: 万元)

子公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
益民古今(北京)内衣有限公司	---	50.00	---	50.00
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	2,000.00	3,000.00	---	5,000.00
上海床上用品有限公司	60.00	140.00	---	200.00

## 2、本公司的其他关联方情况

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
上海红星眼镜有限公司	上海益民商业投资发展有限公司持有该公司股份 220 万股, 占其总股本的 22%	13250822-8

## (二) 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

项 目	关联方	年末金额			年初金额		
		账面余额	占所属科目全部 余额的比重 (%)	坏账准备	账面余额	占所属科目全部 余额的比重 (%)	坏账准备
其他应收款							
	上海红星眼镜有限公司	1,603,843.92	6.90	80,192.20	3,207,687.84	22.60	120,288.29

## 九、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债

### (二) 截止 2008 年 12 月 31 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

截止 2008 年 12 月 31 日公司无为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

### (三) 其他或有负债

本公司无其他或有负债

## 十、承诺事项

### (一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

### (二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

### (三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

2008 年 1 月 31 日本公司与上海赛博数码市场经营管理有限公司签订了上海市淮海中路 1 号（柳林大厦）1 层部分+2 层部分+3 层全部（建筑面积约为 4,800.00 平方米）、1 层夹层（建筑面积约为 537.23 平方米）、第二层附属配套场地（建筑面积约 262.77 平方米）三处物业的租赁合同，租赁期限均自 2008 年 2 月 1 日起至 2013 年 1 月 31 日止，续租三年，自 2013 年 2 月 1 日。

### (四) 已签订的正在或准备履行的并购协议

本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议

**(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划**

本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划

**(六) 其他重大财务承诺事项**

本公司无需要披露的承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**

**(一) 资产负债表日后公司利润分配方案**

公司于 2009 年 2 月 25 日召开第五届董事会第十四次会议，通过 2008 年度利润分配预案，拟以 2008 年末总股本 609,969,371 股为基数，每 10 股派送红股 1 股；拟以 2008 年末总股本 609,969,371 股为基数，按 10:1 的比例资本公积转增股本；拟按 10 股送 0.6 元(含税)进行现金分红。该议案需报请公司 2008 年股东大会年会审议批准实施。以上转增后，公司总股本将达到 731,963,245 股。上述方案提请本次会议审议通过，并授权公司根据《公司章程》，在方案实施后相应修改章程有关条款。

**(二) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺**

本公司资产负债表日后无发生重大诉讼、仲裁、承诺

**(三) 资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率的重大变化**

本公司资产负债表日后无资产价格、税收政策、外汇汇率的重大变化

**(四) 资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失**

本公司资产负债表日后无因自然灾害导致资产发生重大损失

**(五) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债**

本公司资产负债表日后无发行股票和债券以及其他巨额举债

**(六) 资产负债表日后资本公积转增资本**

本公司资产负债表日后无资本公积转增资本

**(七) 资产负债表日后发生巨额亏损**

本公司资产负债表日后无发生巨额亏损

**(八) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司**

本公司资产负债表日后无发生企业合并或处置子公司

**(九) 资产负债表日后一年内实施的重大经营战略调整**

本公司资产负债表日后无一年内实施的重大经营战略调整

**(十) 资产负债表日后一年内实施的金额重大的债务重组**

本公司资产负债表日后无一年内实施的金额重大的债务重组

### （十一）资产负债表日后其他事项

公司于 2009 年 1 月 12 日召开第五届董事会第十三次会议，审议并通过“关于对“天宝龙凤”等全资子公司增资的议案”。公司董事会决定对所属全资子公司上海天宝龙凤金银珠宝有限公司增资 3,000 万元、对上海新光光学仪器有限公司增资 545 万元、对上海益民创新投资管理有限公司增资 4,000 万元，并授权本公司及相关企业办理上述增资事项的工商登记变更事宜。

### 十二、其他事项说明

（一）公司于 2005 年 11 月 29 日实施股权分置改革方案，按照股改承诺，公司控股股东上海市卢湾区国有资产监督管理委员会（以下简称“卢湾区国资委”）持有的非流通股股份 75,026,643 股（经送配转股后最新持股为 238,134,565 股，占总股本 39.04%）自股权分置实施起 36 个月内不上市交易或转让，锁定限售期至 2008 年 11 月 30 日为止。公司于 2008 年 7 月 15 日收到控股股东卢湾区国资委承诺函，为了促进资本市场的健康发展，本着对公司股东负责的态度，卢湾区国资委就其持有的本公司“益民商业”股份减持事宜特别承诺如下：为促进资本市场健康发展，对公司股东负责，卢湾区国资委特别承诺其持有的 238,134,565 股“益民商业”限售股解禁后，自愿从 2008 年 12 月 1 日起继续锁定两年至 2010 年 11 月 30 日止。

（二）公司于 2008 年 9 月 19 日召开第五届董事会第十一次会议，会议审议并通过了《关于出售建国西路 56 弄 7 号、8 号(乙)两栋房屋的议案》：本次出售的房屋位于上海市建国西路 56 弄 7 号、8 号(乙)，为独栋花园住宅，使用性质为住宅，建筑面积分别为 533.5 平方米和 294.4 平方米，该二处房产由本公司在 2006 年 10 月从卢湾区土地房屋发展中心处收购而来，购买价分别为 2,122.6 万元和 1,049.2 万元。所有人为本公司全资子公司上海益民置业发展有限公司。

经交易当事人协商，益民置业以 3,500 万元人民币向自然人郑拓先生出售建国西路 56 弄 7 号房屋；以 1,800 万元人民币向自然人高如星女士出售建国西路 56 弄 8 号(乙)房屋，相关手续已办理完毕。

### 十三、补充资料

（一）本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	金 额
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,275,625.85
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,319,023.62
（三）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	64,369.73
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,077,016.19
（五）所得税的影响数；	442,116.30
合 计	-1,527,132.39

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	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	8.40%	8.77%	0.165	0.165
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	8.90%	0.167	0.167

**1、计算过程**

上述数据采用以下计算公式计算而得：

**全面摊薄净资产收益率**

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

**加权平均净资产收益率**

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

**基本每股收益**

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

#### 2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司无发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化

## 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 2 月 25 日批准报出。

## 十二、备查文件目录

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

董事长：杨传华

上海益民商业股份有限公司

二〇〇九年二月二十五日