

上海益民百货股份有限公司

2007 年半年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn/>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告未经审计。

1.4 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）柏征宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况

2.1 公司基本情况简介

股票简称	益民百货	
股票代码	600824	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵振耀	钱国富
联系地址	上海市淮海中路 809 号甲	
电话	021-64339888	
传真	021-64721377	
电子信箱	yimin@yimingroup.com	

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,950,355,288.89	1,831,696,159.51	6.48
所有者权益(或股东权益)	1,062,433,631.16	1,020,563,475.91	4.10
每股净资产(元)	2.09	2.31	-9.52
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	63,841,729.13	183,573,281.85	-65.22
利润总额	63,360,503.78	184,024,989.39	-65.57
净利润	41,562,540.73	117,614,095.16	-64.66
扣除非经常性损益的净利润	41,871,896.71	112,804,182.27	-62.88
基本每股收益(元)	0.082	0.264	-68.94
稀释每股收益(元)	0.082	0.264	-68.94
净资产收益率(%)	3.91	14.78	减少 10.87 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	106,283,851.32	97,294,124.75	9.24
每股经营活动产生的现金流量净额	0.21	0.25	-16.73

2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

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	-2,404.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	13,065.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-320,016.77
合计	-309,355.98

2.2.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√适用 □不适用

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	172,561,279	39.04		25,884,192			25,884,192	198,445,471	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									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	269,445,511	60.96		40,416,827			40,416,827	309,862,338	60.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	442,006,790	100.00		66,301,019			66,301,019	508,307,809	100.00

3.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		45,832				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海市国有资产监督管理委员会	国家	39.04	198,445,471	25,884,192	198,445,471	无
嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.33	11,838,386			未知
嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	1.46	7,427,685			未知
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	1.18	5,996,899			未知
华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.10	5,599,926			未知
大成积极成长股票型证券投资基金	其他	0.96	4,883,960			未知
香港上海汇丰银行有限公司	其他	0.72	3,660,647			未知
UBS AG	其他	0.72	3,645,064			未知
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	0.71	3,602,187			未知
MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	0.57	2,908,435			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数量			股份种类	
嘉实策略增长混合型证券投资基金		11,838,386			人民币普通股	
嘉实服务增值行业证券投资基金		7,427,685			人民币普通股	
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		5,996,899			人民币普通股	
华夏红利混合型开放式证券投资基金		5,599,926			人民币普通股	
大成积极成长股票型证券投资基金		4,883,960			人民币普通股	
香港上海汇丰银行有限公司		3,660,647			人民币普通股	
UBS AG		3,645,064			人民币普通股	
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金		3,602,187			人民币普通股	
MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED		2,908,435			人民币普通股	
华宝兴业多策略增长证券投资基金		2,539,811			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		嘉实策略增长混合型证券投资基金和嘉实服务增值行业证券投资基金同属于嘉实基金管理有限公司，此外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

§4 董事、监事和高级管理人员**4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动**

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	变动原因
邵振耀	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	62,293	9,344		71,637	分得红股
黄雯倩	监事	15,097	2,265		17,362	分得红股

§5 董事会报告**5.1 主营业务分行业、产品情况表**

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
商业	325,412,715.55	218,360,719.92	32.90	25.88	34.97	减少 4.52 个百分点
房地产业务	43,567,661.15	11,980,970.81	72.50	-8.22	-1.44	减少 1.89 个百分点
工业	64,589,056.45	53,344,380.18	17.41	7.27	8.80	减少 1.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

5.2 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
上海	381,130,601.98	-18.16

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期商业收入占主营业务收入总额的比重较上年度大幅上升，原因详见五(一)1 主营业务分行业情况表中商业收入大幅增长的分析；其他业务所占比重下降系 2006 年 3 月益民商业投资发展有限公司完成了上海红星眼镜有限公司的股权转让，获得股权转让收益 1.41 亿元计入主营业务收入。

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期主营业务毛利率比上年度相比有所下降，若剔除 2006 年 3 月计入主营业务收入的股权转让净收益 1.41 亿元，则主营业务毛利率与上年度相比未发生重大变化。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√ 适用 □ 不适用

本报告期营业总收入和营业总成本占利润总额比重较上年度大幅上升，若剔除上年度股权转让净收益 1.41 亿元对利润的影响因素，利润构成与上年度相比无重大变化。

5.6 净利润与上年同期相比发生重大变化的原因分析

本报告期，公司实现净利润与上年同期同比下降幅度超过 50%，主要是因为 2006 年 3 月收到荷兰 HAL 公司支付红星眼镜公司股权转让款的 80%，确认当期股权转让净收入 1.41 亿元。若剔

除此项收益对净利润的影响额，2006 年上半年实现净利润 2,267.13 万元，本报告期实现净利润 4,156.25 万元，同比上升 83.33%。

5.7 募集资金使用情况

5.7.1 募集资金运用

☐ 适用 ☒ 不适用

5.7.2 变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5.8 董事会下半年的经营计划修改计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5.9 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☒ 适用 ☐ 不适用

业绩预告情况	☐ 亏损 ☐ 同向大幅上升 ☒ 同向大幅下降 ☐ 扭亏
业绩预告的说明	上年同期，益民商业投资发展有限公司完成了上海红星眼镜有限公司的股权 转让，获得股权转让收益 1.41 亿元。则预测年初至下一报告期期末的累计净 利润将比上年同期大幅度下降。

5.10 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.11 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

§6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1)、本公司向上海二纺机股份有限公司购买柳林大厦 24-27 层办公房，经双方协商，收购价格为 6,000 万元，该事项已于 2006 年 10 月 13 日刊登在《上海证券报》上。
- 2)、本公司向上海市卢湾区土地房屋发展中心购买南昌路 69 弄 5 号等五处房屋，以市场价为依据双方确定收购价格为 7,831.50 万元，该事项已于 2006 年 10 月 13 日刊登在《上海证券报》上。
- 3)、本公司向上海市工商行政管理局卢湾分局购买柳林大厦 7-8 层商业用房，经双方协商，收购价格为 5,226.79 万元，该事项已于 2007 年 3 月 6 日刊登在《上海证券报》上。

6.1.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1)、收购柳林大厦 24-27 层办公房

本次收购事项有助于扩大公司商业房产经营的规模，储备资源，增强公司可持续发展的能力。本次收购事项完成后，公司拥有柳林大厦建筑面积 26,671.44 平方米，占柳林大厦总建筑面积的 72.1%。至报告期末，收购款支付完毕，已办妥房屋产证，用于出租经营，转入投资性房地产，期内实现租金收入 164.56 万元。

2)、收购南昌路 69 弄 5 号等五处房屋

本次收购后，公司将收购的房屋出租经营，有助于扩大公司房产经营的规模，增加储备资源。该等房地处上海市中心城区，属稀缺特色房产，公司预计有较好的增值潜力。至报告期末，收购款支付完毕，业已办妥房屋产证，其中两处房屋作自用办公房，其余房屋正在积极对外招租。

3)、收购柳林大厦 7-8 层商业用房

在本次收购事项完成后，公司拥有柳林大厦建筑面积 29,839.19 平方米，占柳林大厦总建筑面积的 80.7%。至报告期末，公司已支付大部分收购款及缴纳土地出让金，产权交割正在办理过程中。

6.2 担保事项

☐ 适用 ☒ 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
上海红星眼镜有限公司		320.77		
上海钟表商店	10.00			2.00
合计	10.00	320.77	0.00	2.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

6.4 重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股 权比例(%)	初始投资 成本(元)	会计核算科目
1	600637	广电信息	47,916	0.01	124,552.40	可供出售金融资产
2	600633	白猫股份	13,200	0.01	50,000.00	可供出售金融资产
3	600819	耀皮玻璃	18,750	0.00	37,500.00	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	212,052.40	--

6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5.3 其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

§7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	☒ 未经审计 ☐ 审计
------	--

7.2 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海益民百货股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	160,000,528.14	158,301,591.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	14,705,940.31	13,458,093.53
预付款项	4	18,987,151.20	13,733,498.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	3	11,460,988.36	12,545,410.51
买入返售金融资产			
存货	5	157,723,315.84	153,112,889.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		362,877,923.85	351,151,483.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6	644,116.14	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	47,158,374.91	47,778,126.21
投资性房地产	8	1,090,660,994.68	1,033,607,127.98
固定资产	9	246,043,086.17	253,287,624.85
在建工程	10	179,143,130.23	120,981,696.97
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	11	21,270,921.30	21,341,580.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	720,995.63	1,640,337.67
递延所得税资产	13	1,835,745.98	1,908,182.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,587,477,365.04	1,480,544,676.36
资产总计		1,950,355,288.89	1,831,696,159.51

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	14	350,000,000.00	345,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	15	20,274,206.47	24,538,675.09
预收款项	16	42,829,475.14	31,329,336.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	12,817,574.78	10,509,037.84
应交税费	18	74,967,016.13	58,890,294.41
应付利息	19	1,070,322.50	675,052.00
其他应付款	20	74,252,425.80	63,277,275.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	21	5,100,000.00	10,580,861.25
其他流动负债			
流动负债合计		581,311,020.82	544,800,532.85
非流动负债：			
长期借款	22	270,600,000.00	230,600,000.00
应付债券			
长期应付款	23	32,253,769.33	32,253,769.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	13	743,303.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,597,072.51	262,853,769.33
负债合计		884,908,093.33	807,654,302.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	24	508,307,809.00	442,006,790.00
资本公积	25	305,651,954.86	305,344,340.34
减：库存股			
盈余公积	26	162,616,234.00	162,616,234.00
一般风险准备			
未分配利润	27	85,857,633.30	110,596,111.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,062,433,631.16	1,020,563,475.91
少数股东权益		3,013,564.40	3,478,381.42

所有者权益合计		1,065,447,195.56	1,024,041,857.33
负债和所有者权益总计		1,950,355,288.89	1,831,696,159.51

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:柏征宇

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		61,976,354.71	101,277,788.54
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	22,300.13	
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	551,525,365.69	430,006,752.84
存货		170,078.07	165,106.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		613,694,098.60	531,449,647.51
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	381,830,827.77	382,393,939.81
投资性房地产		539,601,898.52	548,244,821.18
固定资产		142,180,555.63	144,824,737.49
在建工程		3,131,970.85	1,679,970.85
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		21,017,401.61	21,043,901.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,000.00	107,094.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,087,795,654.38	1,098,294,465.18
资产总计		1,701,489,752.98	1,629,744,112.69

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		350,000,000.00	345,000,000.00
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		12,833.50	12,833.50
应付职工薪酬		3,425,442.08	3,071,551.06
应交税费		11,899,608.04	7,390,691.21
应付利息		883,822.50	566,372.00
应付股利			
其他应付款		15,380,143.86	15,543,931.32
一年内到期的非流动负债			380,861.25
其他流动负债			
流动负债合计		381,997,159.50	372,361,549.86
非流动负债：			
长期借款		240,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款		31,425,400.00	31,425,400.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		600,722.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		272,026,122.14	231,425,400.00
负债合计		654,023,281.64	603,786,949.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		508,307,809.00	442,006,790.00
资本公积		305,344,340.34	305,344,340.34
减：库存股			
盈余公积		104,294,899.52	104,294,899.52
未分配利润		129,519,422.48	174,311,132.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,047,466,471.34	1,025,957,162.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,701,489,752.98	1,629,744,112.69

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：柏征宇

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		412,264,979.00	495,502,199.76
其中: 营业收入	28	412,264,979.00	495,502,199.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		354,165,526.91	315,080,495.72
其中: 营业成本	28	233,023,106.68	183,782,601.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	29	12,439,788.22	11,269,320.75
销售费用		48,446,108.75	33,650,681.38
管理费用		45,739,666.33	73,856,006.39
财务费用		14,431,987.56	12,528,816.57
资产减值损失	30	84,869.37	-6,930.49
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)	31	5,742,277.04	3,151,577.81
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)		63,841,729.13	183,573,281.85
加: 营业外收入	32	79,984.48	1,741,255.31
减: 营业外支出	33	561,209.83	1,289,547.77
其中: 非流动资产处置损失		7,478.38	40,458.51
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		63,360,503.78	184,024,989.39
减: 所得税费用	34	22,102,780.07	66,391,462.05
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		41,257,723.71	117,633,527.34
归属于母公司所有者的净利润		41,562,540.73	117,614,095.16
少数股东损益		-304,817.02	19,432.18
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.082	0.264
(二) 稀释每股收益		0.082	0.264

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: 柏征宇

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海益民百货股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	20,583,067.01	26,666,108.34
减：营业成本	4	5,011,598.61	4,965,906.78
营业税金及附加		3,223,332.93	3,497,902.36
销售费用		342,063.43	268,197.79
管理费用		11,512,573.08	16,596,020.73
财务费用		4,550,024.19	10,746,785.73
资产减值损失		-2,145,432.71	30,382.89
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）	5	24,371,133.50	103,650,407.69
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）		22,460,040.98	94,211,319.75
加：营业外收入		53,640.00	43,000.00
减：营业外支出		329,556.09	6,478.00
其中：非流动资产处置净损失		5,533.09	3,382.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,184,124.89	94,247,841.75
减：所得税费用		674,816.38	-881,607.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,509,308.51	95,129,449.11

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：柏征宇

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 上海益民百货股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,612,114.33	357,610,242.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		422,945.26	
收到其他与经营活动有关的现金	35(1)	77,833,422.23	77,222,404.72
经营活动现金流入小计		500,868,481.82	434,832,647.69
购买商品、接受劳务支付的现金		253,989,979.17	184,989,576.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,496,787.05	31,652,458.80
支付的各项税费		44,124,708.71	49,240,202.84
支付其他与经营活动有关的现金	35(2)	50,973,155.57	71,656,285.23
经营活动现金流出小计		394,584,630.50	337,538,522.94
经营活动产生的现金流量净额		106,283,851.32	97,294,124.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			164,035,346.86
取得投资收益收到的现金		5,709,560.82	3,315,904.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,240.00	80,123.00
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		5,713,800.82	167,431,374.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,201,381.90	30,069,653.87
投资支付的现金			9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,201,381.90	39,069,653.87
投资活动产生的现金流量净额		-129,487,581.08	128,361,720.61

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,000,000.00	455,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	35(3)	18,131.82	21,478.05
筹资活动现金流入小计		310,018,131.82	455,021,478.05
偿还债务支付的现金		270,100,000.00	559,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,783,491.77	19,649,242.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		160,000.00	160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	35(4)	200,000.00	
筹资活动现金流出小计		285,083,491.77	578,749,242.18
筹资活动产生的现金流量净额		24,934,640.05	-123,727,764.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,973.94	-43,831.04
五、现金及现金等价物净增加额		1,698,936.35	101,884,250.19
加：期初现金及现金等价物余额		158,301,591.79	113,785,169.09
六、期末现金及现金等价物余额		160,000,528.14	215,669,419.28
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	35(5)	41,257,723.71	117,633,527.34
加：资产减值准备		84,869.37	-6,930.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		26,196,104.76	21,519,239.75
无形资产摊销		110,658.83	2,437,554.05
长期待摊费用摊销		1,135,279.04	120,973.74
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）		3,588.38	9,058.51
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）		14,548,656.21	19,079,348.72
投资损失（收益以“－”号填列）		-5,301,861.92	-144,742,698.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		72,436.57	3,079,791.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		600,722.14	
存货的减少（增加以“－”号填列）		-4,610,426.57	-11,646,975.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-5,381,947.15	-8,963,890.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		37,568,047.95	96,434,272.46
其他			2,340,853.38
经营活动产生的现金流量净额		106,283,851.32	97,294,124.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		160,000,528.14	215,669,419.28
减：现金的期初余额		158,301,591.79	113,785,169.09
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		1,698,936.35	101,884,250.19

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：柏征宇

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海益民百货股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,253.88	223,068.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,564,251.78	96,640,615.64
经营活动现金流入小计		49,633,505.66	96,863,683.93
购买商品、接受劳务支付的现金		42,778.75	135,660.31
支付给职工以及为职工支付的现金		7,382,757.44	6,044,329.75
支付的各项税费		2,691,838.35	3,591,381.89
支付其他与经营活动有关的现金		17,803,791.98	63,270,361.17
经营活动现金流出小计		27,921,166.52	73,041,733.12
经营活动产生的现金流量净额		21,712,339.14	23,821,950.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,934,245.54	104,724,311.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,990.00	66,618.00
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		24,938,235.54	104,790,929.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,483,005.32	7,694,468.61
投资支付的现金			24,000,000.00
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		2,483,005.32	31,694,468.61
投资活动产生的现金流量净额		22,455,230.22	73,096,460.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		186,240,000.00	335,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		186,240,000.00	335,900,000.00
偿还债务支付的现金		264,800,000.00	419,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,709,003.19	11,155,644.56
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		269,709,003.19	430,255,644.56
筹资活动产生的现金流量净额		-83,469,003.19	-94,355,644.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,301,433.83	2,562,767.23
加: 期初现金及现金等价物余额		101,277,788.54	73,990,125.52
六、期末现金及现金等价物余额		61,976,354.71	76,552,892.75

项目	附注	本期金额	上期金额
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		21,509,308.51	95,129,449.11
加：资产减值准备		-2,145,432.71	30,382.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		12,312,226.75	12,379,996.56
无形资产摊销		26,500.00	1,844,536.89
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）		1,893.09	-26,618.00
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）		4,525,592.44	10,780,298.56
投资损失（收益以“－”号填列）		-24,371,133.50	-103,650,407.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		74,094.24	-1,151.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		600,722.14	
存货的减少（增加以“－”号填列）		-4,971.94	-974.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		4,284,519.73	-2,071,477.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		4,899,020.39	9,407,915.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额		21,712,339.14	23,821,950.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		61,976,354.71	76,552,892.75
减：现金的期初余额		101,277,788.54	73,990,125.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-39,301,433.83	2,562,767.23

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：柏征宇

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：上海益民百货股份有限公司

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
	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	305,344,340.34		186,327,247.69		180,063,724.34		3,478,381.42
加：会计政策变更				-23,711,013.69		-69,467,612.77		-93,178,626.46
前期差错更正								
二、本年初余额	442,006,790.00	305,344,340.34		162,616,234.00		110,596,111.57		3,478,381.42
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,301,019.00	307,614.52				-24,738,478.27		-464,817.02
（一）净利润						41,562,540.73		-304,817.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		307,614.52						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		289,482.70						
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		18,131.82						
上述（一）和（二）小计		307,614.52				41,562,540.73		-304,817.02
（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					-66,301,019.00		-160,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配	66,301,019.00					-66,301,019.00		-160,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
四、本期期末余额	508,307,809.00	305,651,954.86		162,616,234.00		85,857,633.30		3,013,564.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	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	387,298,184.00	151,786,484.79		171,401,711.21		91,822,649.99		1,262,884.27
加: 会计政策变更				-12,868,620.08		-72,760,575.07		-85,629,195.15
前期差错更正								
二、本年初余额	387,298,184.00	151,786,484.79		158,533,091.13		19,062,074.92		1,262,884.27
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)		21,478.05		-15,137,007.81		94,021,284.57		-140,567.82
(一) 净利润						117,614,095.16		19,432.18
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		21,478.05						21,478.05
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		21,478.05						21,478.05
上述(一)和(二)小计		21,478.05				117,614,095.16		19,432.18
(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						-38,729,818.40		-160,000.00
1. 提取盈余公积								0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-38,729,818.40		-160,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转				-15,137,007.81		15,137,007.81		
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				-15,137,007.81		15,137,007.81		
四、本期期末余额	387,298,184.00	151,807,962.84		143,396,083.32		113,083,359.49		1,122,316.45

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:柏征宇

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：上海益民百货股份有限公司

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	442,006,790.00	305,344,340.34		112,860,360.05	251,400,277.74	1,111,611,768.13
加：会计政策变更				-8,565,460.53	-77,089,144.77	-85,654,605.30
前期差错更正						
二、本年初余额	442,006,790.00	305,344,340.34		104,294,899.52	174,311,132.97	1,025,957,162.83
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,301,019.00				-44,791,710.49	21,509,308.51
（一）净利润					21,509,308.51	21,509,308.51
（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					21,509,308.51	21,509,308.51
（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				-66,301,019.00	
1．提取盈余公积						
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	305,344,340.34		104,294,899.52	129,519,422.48	1,047,466,471.34

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	387,298,184.00	151,786,484.79		98,722,953.97	162,893,441.47	800,701,064.23
加: 会计政策变更				-7,693,498.53	-69,241,486.74	-76,934,985.27
前期差错更正						
二、本年初余额	387,298,184.00	151,786,484.79		91,029,455.44	93,651,954.73	723,766,078.96
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)					56,399,630.71	56,399,630.71
(一) 净利润					95,129,449.11	95,129,449.11
(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					95,129,449.11	95,129,449.11
(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					-38,729,818.40	-38,729,818.40
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-38,729,818.40	-38,729,818.40
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	387,298,184.00	151,786,484.79		91,029,455.44	150,051,585.44	780,165,709.67

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:柏征宇

7.3 报表附注

7.3.1 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》,公司从 2007 年 1 月 1 日起,执行新《企业会计准则》;并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的 5-19 条相关内容,对财务报表项目进行了追溯调整。

(1) 所得税的会计处理方法

原公司会计政策规定,采用应付税款法。

新会计政策,公司对于资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础而产生的可抵扣暂时性差异,以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按适用所得税税率计算确认递延所得税资产;对于资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础而产生的应纳税暂时性差异,按适用所得税税率计算确认递延所得税负债。按照第 38 号准则规定在首次执行日对此项所得税影响进行追溯调整,并调整留存收益。

(2) 企业合并

原公司会计政策规定,按权益法核算长期股权投资时,初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额(借方差额),若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销;若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。

新会计政策,属于同一控制下企业合并,合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。另按照第 38 号准则规定尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销,并调整留存收益,以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。

上列各项对报表的影响如下:

项目	股权投资差额	递延所得税资产	托管企业—上海钟表商店追溯调整	合计
对资本公积的影响				---
对 2007 年初留存收益的影响	-95,146,697.53	1,908,182.55	59,888.52	-93,178,626.46
其中:对 2007 年初未分配利润的影响	-71,355,211.21	1,833,698.77	53,899.67	-69,467,612.77
对本期净利润的影响	5,274,482.46	-673,158.71	580.39	4,601,904.14

7.3.2 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。