股份简称：水仙 A3/B3　　股份代码：400008/420008

上海水仙电器股份有限公司

2008年半年度报告

二〇〇八年八月

目　　录

第一节　重要提示

第二节　公司基本情况

第三节　股本变动和主要股东持股情况

第四节　董事、监事、高级管理人员情况

第五节　董事会报告

第六节　重要事项

第七节　财务报告（未经审计）

第八节　备查文件

第一节 重 要 提 示

一．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。

二．公司全体董事出席会议。

三．公司董事长林光中先生、副总会计师许童富先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

四．公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：上海水仙电器股份有限公司

公司中文名称缩写：水仙电器

公司法定英文名称：Shanghai Narcissus Electric Appliances Co.,Ltd.

公司英文名称缩写：SNEC

二、公司股份转让场所：代办股份转让系统

公司A类股份简称:水仙A3　　股份代码：400008

公司B类股份简称:水仙B3　　股份代码：420008

三、公司注册地址、办公地址：上海市汶水路19号

邮政编码：200072

电子信箱：shuixiandianqi@163.com

四、公司法定代表人：林光中先生

五、公司董事会秘书：黄吟华女士

联系地址：上海市汶水路19号

联系电话：(021)56651410

传　　真：(021)56651045

电子信箱：shuixiandianqi@163.com

六、公司选定的登载公司半年度报告的国际互联网网址：

代办股份转让信息披露平台：http://www.gfzr.com.cn

主办券商申银万国证券股份有限公司：http://www.sw2000.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司办公室

七、其他有关资料：

1．公司首次注册登记日期：1992年8月

公司首次注册地点：　　上海市浦东金桥出口加工区纬三路２５号街坊

公司第1次变更注册日期：1994年12月

公司第1次变更注册地点：上海市汶水路19号

2．公司企业法人营业执照注册号：企股沪总字第019039号

3．公司税务登记号码为：国税沪字310108520120260号

4．公司组织机构代码：60727583-6

5．公司会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司

办公地址：上海市南京东路61号

八、主要财务数据和指标（合并报表）：

1．主要会计数据和财务指标：

（单位：元　　币种：人民币）

项　　目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减（%）
总资产	42,554,090.21	44,032,258.93	-3.36
所有者权益（或股东权益）	-76,834,279.06	-76,363,753.01	
每股净资产	-0.33	-0.32	
项　　目	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	-2,568,002.80	-11,345,924.86	
利润总额	-491,737.49	314,331,896.66	-100.16
净利润	-470,526.05	314,328,343.30	-100.15
扣除非经常性损益后的净利润	-2,546,791.36	-11,349,478.22	
基本每股收益	-0.002	1.33	-100.15
稀释每股收益	-0.002	1.33	-100.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.011	-0.048	
净资产收益率			
经营活动产生的现金流量净额	-330,278.58	-2,654.087.91	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.001	-0.011	

2．非经常性损益项目和金额：

（单位：元　　币种：人民币）

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
营业外收、支	2,076,265.31
合　　计	2,076,265.31

第三节　股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构末发生变化

二、股东情况：

1．报告期末，公司股东总数12416户，其中A股8580户，B股3836户。

2．前十名股东持股情况：

单位：股

序号	股东名称	股东性质	持股总数	持股比例	报告期内增减	质押或冻结股份数量
1	上海纳赛斯投资发展中心	法人股	51060020	21.60%	-	无
2	上海新工联（集团）有限公司	法人股	31834000	13.47%	-	末知
3	投资信托	法人股	2640000	1.12%	-	末知
4	上海氯碱化工股份有限公司	法人股	2640000	1.12%	-	末知
5	中国纺织机械股份有限公司	法人股	2200000	0.93%	-	末知
6	王世学	外资股	2031372	0.86%	-622,900	末知
7	建行信托	法人股	174680	0.74%	-	末知
8	力蒙贸易	法人股	154000	0.65%	-	末知
9	澹台恒义	外资股	141809	0.60%	-	末知
10	工二支行	法人股	132000	0.56%	-	末知

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

（2）前10名股东中，第6、9名股东所持股份为可转让股份，其余股东所持股份均为非转让股份。

（3）公司前十名股东之间无关联关系。

3．前十名可转让股份股东持股情况：

单位：股

股东名称	期末持有可转让股份的数量	种类（A、B、H股或其它）
王世学	2031372	B 股
澹台恒义	1418099	B股
吴诗唯	1256680	B股
俞明光	1224058	B股
张火元	1151417	B股
高天林	1095650	B股
姜伯成	1007800	B股
孙仁云	848200	B股
管金娣	769300	B股
李天虹	762401	B股
前十名可转让股份股东关联的说明	公司未知前十名可转让股份股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。	

4．控股股东及实际控制人变更情况：

报告期内公司控股股东和实际控股人没有发生变更。

四、股本情况:

数量单位: 万股

	本次变动前		本次变动增减（+、-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转让	其他	小计	数量	比例%
一、非转让股份 1．发起人股份 其中： （1）国家持有股份 （2）境内法人持有股份 （3）外资法人持有股份 （4）其他 2．募集法人股份 3．内部职工股 4．优先股或其他	8022.696 2862.4728	33.937 12.109						8022.696 2862.4728	33.937 12.109
二、可转让股份 1．人民币普通股 2．境内上市的外资股 3．境外上市的外资股 4．其他	1754.9312 11000	7.424 46.531						1754.9312 11000	7.424 46.531
三、股份总数	23640.1	100						23640.1	100

第四节　董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股末发生变化。

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况：

2008年6月26日公司召开股东大会，同意选举林光中先生、范杰先生、罗毅先生、张云峰先生、张学军先生、黄吟华女士、许童富先生为公司董事，同意选举苗华先生、吴忠东先生、林松华先生、张志强先生、王科文先生为公司监事。

2008年7月2日公司召开第六届董事会第一次会议，选举林光中先生担任公司第六届董事会董事长，选举范杰先生担任公司第六届董事会副董事长。

同意聘任黄吟华董事为公司总经理兼董事会秘书。

同意聘任许童富董事为公司副总会计师。

2008年7月2日公司召开第六届监事会第一次会议，选举苗华先生担任公司第六届监事会监事长，选举吴忠东先生担任公司第六届监事会副监事长。

第五节　董事会报告

一、报告期内整体经营情况的的讨论与分析：

母公司已停止生产多年，营业收入主要来源于合并报表中的子公司上海水仙进出口有限公司。报告期内，公司实现：

（单位：元　　币种：人民币）

项　　目	2008年1—6月	2007年1—6月	同比增减（%）
营业收入	34,672,437.27	15,407,779.13	125.03
营业利润	-2,568,002.80	-11,345,924.86	
净利润	-470,526.05	314,328,343.30	-100.15

说明：与去年同期相比，净利润出现大幅下降，是因为去年上半年公司有债务重组后获得33,410.8万元的税前利润。

二、公司主营业务及其经营状况：

公司主营业务范围：生产洗衣机、热水器、干衣机、分马力电机、燃气具、厨房吸油烟机及配套设备、其他家用电器，销售自产产品并提供技术咨询和服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

1．主营业务分行业、分产品情况表：

（单位：元　　币种：人民币）

	营业收入	营业成本	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（%）
分行业						
家用清洁卫生器具	34,672,437.27	32,690,559.18	5.72	125.03	136.11	-43.59
其中；关联交易	—	—	—	—	—	—
分产品						
家用洗衣机	—	—	—	—	—	—
进出口贸易	34,361,663.08	32,379,784.99	5.77	123.02	133.87	-43.10
其它	310,774.19	310,774.19	0			
其中；关联交易	—	—	—	—	—	—
关联交易的定价原则	—	—	—	—	—	—

2．主营业务分地区情况：

（单位：元　　币种：人民币）

地　　区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国　　外	34,361,663.08	123.02
国　　内	310,774.19	

三、公司投资情况：

1．募集资金投资情况：

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

２．非募集资金投资情况：

报告期内公司无非募集资金投资情况。

３．转让股权、处置资产情况：

报告期内公司无转让股权、处置资产情况。

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

五、无对上年年度报告中的财务报告审计意见涉及事项的变化及处理意见的说明。

六、上半年的主要工作：

1. 着力抓好企业安全、消防稳定工作，确保企业稳定。

2. 继续关心老、弱、病、残、退休职工和困难员工，尽企业所能做好帮困工作。

3. 做好股东的服务工作，对非转让股份的股东进行股权确权登记工作，使非转让股份的股东通过合法程序能正常开展股权转让工作。热情接待投资者的来电来访和咨询。积极帮助可转让股份的股东做好确权工作。

4. 处理各类历史遗留问题。

第六节　重要事项

一、公司治理情况：

公司按照中国证监会和中国证券业协会颁布的相关法律法规，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，进一步规范公司运作，及时披露公司的相关信息。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况：

公司无利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案在报告期内实施，公司 2008 年中期不进行利润分配或公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项：

１．报告期内没有发生新的重大诉讼、仲裁事项。

四、资产交易事项：

报告期内没有发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易：

报告期内无重大关联交易事项。

六、托管情况：

报告期内公司无托管事项。

七、承包情况：

报告期内公司无承包事项。

八、租赁情况：

上海轻工控股（集团）公司委托本公司代理物业管理。

九、担保情况：

报告期内公司无担保事项。

十、委托理材情况：

报告期内公司无委托理材事项。

十一、承诺事项履行情况：

公司及大股东无承诺事项。

十二、聘任、解聘会计师事务所情况：

报告期内，公司无改聘会计师事务所，公司由立信会计师事务所为公司的审计机构。

十三、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明：

报告期内，公司无其它重大事项。

十四、信息披露索引

序号	名　　称	国际互联网网址	日　期
1	上海水仙电器股份有限公司2007年年度报告	www.gfzr.com.cn	2008年4月28日
2	上海水仙电器股份有限公司2008年第一季度报告	www.gfzr.com.cn	2008年4月28日
3	上海水仙电器股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2008年4月28日
4	上海水仙电器股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2008年4月28日
5	上海水仙电器股份有限公司董事会决议公司暨召开2007年度股东大会的通知	www.gfzr.com.cn	2008年5月21日
6	上海水仙电器股份有限公司2007年度股东大会决议公告	www.gfzr.com.cn	2008年6月26日
7	上海水仙电器股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2008年7月4日
8	上海水仙电器股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2008年7月4日

上述重要信息可在“代办股份转让信息披露平台”中查询。

第七节　财务报告（未经审计）

一．资产负债表（附后）

二．利润及利润分配表（附后）

三．现金流量表（附后）

四．所有者权益变动表（附后）

本报告期财务报表的合并范围未发生变化。

第八节　备查文件

一、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在代办股份转让信息披露平台披露的公司文件正本及公告原稿。

三、公司2008年半年度报告正本。

以上备查文件均备置于公司办公所在地。

上海水仙电器股份有限公司

2008 年 8 月 28 日

资　产　负　债　表

会企 01 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位：　元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	65,300.00	96,230.62	短期借款	7,380,000.00	7,380,000.00
交易性金融资产		0.00	交易性金融负债		0.00
应收票据		0.00	应付票据		0.00
应收账款		0.00	应付账款	5,651,606.19	5,651,606.19
预付款项		0.00	预收款项		0.00
应收利息		0.00	应付职工薪酬	148,351.81	148,351.81
应收股利		0.00	应交税费	53,681,897.61	53,826,855.41
其他应收款	15,986,887.13	19,317,834.28	应付利息	3,360,051.25	3,060,051.25
存货		0.00	应付股利	984,698.40	984,698.40
一年内到期的非流动资产		0.00	其他应付款	19,785,650.35	23,031,759.41

其他流动资产		0.00	一年内到期的非流动负债	620,000.00	620,000.00
流动资产合计	16,052,187.13	19,414,064.90	其他流动负债		0.00
			流动负债合计	91,612,255.61	94,703,322.47
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产		0.00	长期借款		0.00
持有至到期投资		0.00	应付债券		0.00
长期应收款		0.00	长期应付款		0.00
长期股权投资	9,024,624.00	9,024,624.00	专项应付款	5,197,690.00	5,197,690.00
投资性房地产		0.00	预计负债	3,050,000.00	3,050,000.00
固定资产	514,421.33	522,031.93	递延所得税负债		0.00
在建工程		0.00	其他非流动负债		0.00
工程物资		0.00	非流动负债合计	8,247,690.00	8,247,690.00
固定资产清理		0.00	负债合计	99,859,945.61	102,951,012.47
生产性生物资产		0.00	所有者权益（或股东权益）：		
油气资产		0.00	实收资本（或股本）	236,401,000.00	236,401,000.00
无形资产		0.00	资本公积	292,308,362.37	292,308,362.37
开发支出		0.00	减：库存股		0.00
商誉		0.00	盈余公积	36,618,563.50	36,618,563.50
长期待摊费用		0.00	未分配利润	-639,596,639.02	-639,318,217.51
递延所得税资产		0.00	外币报表折算差额		0.00
其他非流动资产		0.00	归属于母公司所有者权益合计	-74,268,713.15	-73,990,291.64
非流动资产合计	9,539,045.33	9,546,655.93	少数股东权益		0.00
			所有者权益合计	-74,268,713.15	-73,990,291.64
资产总计	25,591,232.46	28,960,720.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计	25,591,232.46	28,960,720.83

单位负责人:林光中　　总会计师(或财务负责人):许童富　　填表人:蔡 青

利 润 表

会企 02 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：　元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	310,774.19	
减：营业成本	310,774.19	
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,957,166.06	1,752,728.12
财务费用	399,092.22	9,600,437.15
资产减值损失		
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）		
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）	-2,356,258.28	-11,353,165.27
加：营业外收入	2,079,322.13	326,098,804.41
减：营业外支出	1,485.36	420,831.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-278,421.51	314,324,807.68
减：所得税费用		0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-278,421.51	314,324,807.68
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0012	1.33
（二）稀释每股收益	-0.0012	1.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-278,421.51	314,324,807.68
少数股东损益	0.00	0.00
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-639,318,217.51	-948,866,698.21
加：其他转入	0.00	0.00
六、可供分配的利润(亏损以″-″号填列)	-639,596,639.02	-634,541,890.53
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目)	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00

七、可供股东分配的利润(亏损以"-"号填列)	-639,596,639.02	-634,541,890.53
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
八、未分配利润(未弥补亏损以"-"号表示)	-639,596,639.02	-634,541,890.53

单位负责人：林光中　　财务负责人：许童富　　填表人：　蔡 青

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：　元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,307,615.46	1,942,345.70
经营活动现金流入小计	3,307,615.46	1,942,345.70
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	446,234.52	562,344.58
支付的各项税费	268,256.12	507,839.55
支付其他与经营活动有关的现金	2,805,251.44	891,149.65
经营活动现金流出小计	3,519,742.08	1,961,333.78
经营活动产生的现金流量净额	-212,126.62	-18,988.08
二、投资活动产生的现金流量：	0.00	0.00
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	0.00	0.00
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	181,786.00	
筹资活动现金流入小计	181,786.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	590.00	437.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	590.00	437.15
筹资活动产生的现金流量净额	181,196.00	-437.15
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	-30,930.62	-19,425.23
加：期初现金及现金等价物余额	96,230.62	83,127.03
六、期末现金及现金等价物余额	65,300.00	63,701.80

单位负责人： 林光中　　财务负责人：许童富　　填表人：蔡 青

所 有 者 权 益 变 动 表

会企 04 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位： 元

项 目	本年金额					
	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	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	-639,318,217.51	-73,990,291.64
加：会计政策变更						0.00
前期差错更正						0.00
二、本年年初余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	-639,318,217.51	-73,990,291.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						0.00
（一）净利润					-278,421.51	-278,421.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．可供出售金融资产公						0.00

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						0.00
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0.00
4．其他						0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	-278,421.51	-278,421.51
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本						0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额						0.00
3．其他						0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积						0.00
2．对所有者（或股东）的分配						0.00
3．其他						0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0.00
3．盈余公积弥补亏损						0.00
4．其他						0.00
四、本年年末余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	-639,596,639.02	-74,268,713.15
项 目	上年金额					
	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	236,401,000.00	292,308,362.37		36,618,563.50	-948,866,698.21	-383,538,772.34
加：会计政策变更						0.00
前期差错更正						0.00
二、本年年初余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	-948,866,698.21	-383,538,772.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						0.00
（一）净利润					314,324,807.68	314,324,807.68
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1．可供出售金融资产公						0.00

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						0.00
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0.00
4．其他		1,844,158.92				1,844,158.92
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	314,324,807.68	314,324,807.68
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本						0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额						0.00
3．其他						0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积						0.00
2．对所有者（或股东）的分配						0.00
3．其他						0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0.00
3．盈余公积弥补亏损						0.00
4．其他						0.00
四、本年年末余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	-634,541,890.53	-69,213,964.66

单位负责人： 林光中　　财务负责人：许童富　　填表人：蔡 青

合 并 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位： 元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,034,885.20	2,183,967.78	短期借款	7,380,000.00	7,380,000.00

交易性金融资产		0.00	交易性金融负债		0.00
应收票据		0.00	应付票据		0.00
应收账款	13,929,531.83	417,664.42	应付账款	6,862,538.35	6,862,538.35
预付款项	11,643,869.13	23,129,959.51	预收款项	16,353,490.13	16,353,490.13
应收利息		0.00	应付职工薪酬	127,450.89	170,275.98
应收股利		0.00	应交税费	52,984,693.89	52,953,292.16
其他应收款	14,186,887.13	17,517,834.28	应付利息	3,360,051.25	3,060,051.25
存货		0.00	应付股利	984,698.40	984,698.40
一年内到期的非流动资产		0.00	其他应付款	21,752,819.23	23,027,693.60
其他流动资产		0.00	一年内到期的非流动负债	620,000.00	620,000.00
流动资产合计	41,795,173.29	43,249,425.99	其他流动负债		0.00
			流动负债合计	110,425,742.14	111,412,039.87
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	应付债券	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
长期股权投资	24,624.00	24,624.00	专项应付款	5,197,690.00	5,197,690.00
投资性房地产	0.00	0.00	预计负债	3,050,000.00	3,050,000.00
固定资产	734,292.92	758,208.94	递延所得税负债	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	其他非流动负债	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	非流动负债合计	8,247,690.00	8,247,690.00
固定资产清理	0.00	0.00	负债合计	118,673,432.14	119,659,729.87
生产性生物资产	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：		
油气资产	0.00	0.00	实收资本（或股本）	236,401,000.00	236,401,000.00
无形资产	0.00	0.00	资本公积	292,308,362.37	292,308,362.37
开发支出	0.00	0.00	减：库存股	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	盈余公积	36,618,563.50	36,618,563.50
长期待摊费用	0.00	0.00	未分配利润	-642,162,204.93	-641,691,678.88
递延所得税资产	0.00	0.00	外币报表折算差额	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	归属于母公司所有者权益合计	-76,834,279.06	-76,363,753.01
非流动资产合计	758,916.92	782,832.94	少数股东权益	714,937.13	736,282.07
			所有者权益合计	-76,119,341.93	-75,627,470.94
资产总计	42,554,090.21	44,032,258.93	负债和所有者权益（或股东权益）总计	42,554,090.21	44,032,258.93

单位负责人： 林光中　　财务负责人：许童富　　：　　填表人：蔡 青

合 并 利 润 表

会企 02 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	34,672,437.27	15,407,779.13
减：营业成本	32,690,559.18	13,845,278.99
营业税金及附加		
销售费用	1,925,662.03	936,437.58
管理费用	2,653,578.98	2,242,972.63
财务费用	-29,360.12	9,729,014.79
资产减值损失		
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）		
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）	-2,568,002.80	-11,345,924.86
加：营业外收入	2,079,322.13	326,098,804.41
减：营业外支出	3,056.82	420,982.89
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-491,737.49	314,331,896.66
减：所得税费用	133.50	3,160.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-491,870.99	314,328,736.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-470,526.05	314,328,343.30
少数股东损益	-21,344.94	392.85
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0020	1.33
（二）稀释每股收益	-0.0020	1.33
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-641,691,678.88	-948,464,208.05
加：其他转入	0.00	0.00
六、可供分配的利润(亏损以″-″号填列)	-642,162,204.93	-634,135,864.75
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目)	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润(亏损以″-″号填列)	-642,162,204.93	-634,135,864.75
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
八、未分配利润(未弥补亏损以″-″号表示)	-642,162,204.93	-634,135,864.75

单位负责人：林光中　　财务负责人：许童富　　填表人：蔡 青

合 并 现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：元

项 目	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	20,320,669.20	22,643,715.92
收到的税费返还	3,464,676.77	1,285,473.45
收到其他与经营活动有关的现金	8,935,996.54	3,390,329.56
经营活动现金流入小计	32,721,342.51	27,319,518.93
购买商品、接受劳务支付的现金	25,880,046.59	26,330,928.25
支付给职工以及为职工支付的现金	730,100.92	819,125.80
支付的各项税费	278,509.29	511,000.06
支付其他与经营活动有关的现金	6,162,964.29	2,312,552.73
经营活动现金流出小计	33,051,621.09	29,973,606.84
经营活动产生的现金流量净额	-330,278.58	-2,654,087.91
二、投资活动产生的现金流量：	0.00	0.00
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,700.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	3,700.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-3,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：	0.00	0.00
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	181,786.00	
筹资活动现金流入小计	181,786.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	590.00	437.15

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	590.00	437.15
筹资活动产生的现金流量净额	181,196.00	-437.15
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	-149,082.58	-2,658,225.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,183,967.78	3,982,896.44
六、期末现金及现金等价物余额	2,034,885.20	1,324,671.38

单位负责人：林光中　　财务负责人：许童富　　填表人：蔡 青

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

会企 04 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：元

项 目	本年金额								
	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	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	0.00	-641,691,678.88	0.00	736,282.07	-75,627,470.94
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
二、本年年初余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50		-641,691,678.88		736,282.07	-75,627,470.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									0.00
（一）净利润						-470,526.05		-21,344.94	-491,870.99
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．可供出售									0.00

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									0.00
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0.00
4．其他									0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-470,526.05	0.00	-21,344.94	-491,870.99
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本									0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									0.00
3．其他									0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积				0.00					0.00
1．提取一般风险准备				0.00					
3．对所有者（或股东）的分配						0.00			0.00
4．其他									0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）									0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）									0.00

3．盈余公积弥补亏损									0.00
4．其他									0.00
四、本年年末余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,618,563.50	0.00	-642,162,204.93	0.00	714,937.13	-76,119,341.93

项 目	上年金额								
	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	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,716,073.34		-948,464,208.05		684,507.58	-382,354,264.76
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
二、本年年初余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,716,073.34	0.00	-948,464,208.05	0.00	684,507.58	-382,354,264.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									0.00
（一）净利润						314,328,343.30		392.85	314,328,736.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额									0.00
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0.00
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0.00
4．其他									0.00

上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	314,328,343.30	0.00	392.85	314,328,736.15
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本									0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									0.00
3．其他									0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积				0.00					0.00
1．提取一般风险准备				0.00					
3．对所有者（或股东）的分配						0.00			0.00
4．其他									0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）									0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）									0.00
3．盈余公积弥补亏损									0.00
4．其他									0.00
四、本年年末余额	236,401,000.00	292,308,362.37	0.00	36,716,073.34	0.00	-634,135,864.75	0.00	684,900.43	-68,025,528.61

单位负责人：林光中　　财务负责人：许童富　　填表人：蔡 青

上海水仙电器股份有限公司
二 OO 八年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明。

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

（二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136 号文、证监会计字[2007]10 号文的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后编制。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

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。

1、现值与公允价值的计量属性

（1）现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流入量的折现金额计量. 负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本期公司报表项目中无采用现值计量的项目。

（2）公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本期公司报表项目中无采用公允价值计量的项目。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（六）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。

（七）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。外币专门借款账户期末折算差额，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。

（八）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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额（公司管理层明确较大的标准）的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该

项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期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。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）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：应收款项余额前十名且单项账面金额 200 万元以上的款项。

期末对于预付账款单独进行减值测试。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。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于期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期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	0%
1 年－2 年	20%
2 年－3 年	50%
3 年以上	100%

（十）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品。

2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时按先进先出法、个别认定法计价。。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

（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，并且使用年限超过一年的有形资产。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、生产设备、非生产设备、运输设备。

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，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分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年－30 年	3.88％	4.81％－3.2％
生产设备	9 年－12 年	4.96％	10.56％－7.92％
非生产设备	6 年－9 年	4.96％	15.84％－10.56％
运输设备	6 年－12 年	4.00％	16％－8％

（十二）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，公司在每期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。

（十三）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）。

（十四）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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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。

（十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

1、该义务是企业承担的现时义务；

2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；

3、该义务金额可以可靠地计量。

（十六）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。

（十七）合并报表合并范围发生变更的理由

本期合并报表合并范围未发生变更。

（十八）本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、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》。

会计估计的变更：无

重大会计差错更正：无

三、税项

公司主要税种和税率

税　种	税率	备　注
增值税	17％	产品销售收入
营业税	5％	租金收入
企业所得税	27%、33％	应纳税所得额

四、企业合并及合并财务报表

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。

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）无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

（二）无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

（三）非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	其他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	合并范围内表决权比例
上海水仙进出口有限公司	进出口	1,000.00	各类商品及技术的进出口业务,洗衣机等家用电器	900.00	---	90%	90%	90%

（四）本年合并报表范围的变更情况

本期合并报表合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

（一） **货币资金**

项　　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现　　金			37,619.61			90,493.98
银行存款			1,993,718.90			2,093,473.80
人民币						2,089,939.40
美　元	485.54		3,546.69	483.86	7.3046	3,534.40
其他货币资金						---
合　　计			2,034,885.20			2,183,967.78

（二）应收账款

1、应收账款构成

项　　目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比　例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比　例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	294,584,919.68	100.00%		280,655,387.85	281,073,052.27	100.00%		280,655,387.85
其中：1 年以内	13,513,558.70	4.59%	0.00%	---	1,691.29	0.00%	0.00%	---
1－2 年	519,966.41	0.18%	20.00%	103,993.28	519,966.41	0.19%	20.00%	103,993.28
2－3 年	---	---	50.00%	---	---	---	50.00%	---
3 年以上	280,551,394.57	95.24%	100.00%	280,551,394.57	280,551,394.57	99.81%	100.00%	280,551,394.57
合　　计	294,584,919.68	100%		280,655,387.85	281,073,052.27	100.00%		280,655,387.85

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

3、期末应收账款中前五名客户的欠款金额合计 84,822,435.55 元，占应收账款总额的 28.79 %

4、期末无关联方应收账款。

5、本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

6、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

（三）预付账款

1、账龄分析

账　　龄	期末数		期初数	
	金　额	占总额比例	金　额	占总额比例
1 年以内	8,255,468.61	70.90%	19,741,558.99	85.35%
1－2 年	2,655,099.99	22.80%	2,655,099.99	11.48%
2－3 年	733,300.53	6.30%	733,300.53	3.17%
3 年以上			---	---
合　　计	11,643,869.13	100%	23,129,959.51	100.00%

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

（四）其他应收款

1、其他应收款构成

项　　目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比　例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比　例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	17,773,324.15	74.68%	20.26%	3,600,000.00	21,104,271.30	77.79%	17.06%	3,600,000.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	6,026,756.16	25.32%		6,013,193.18	6,026,756.16	22.21%		6,013,193.18
其中：1 年以内	13,377.38	0.05%	0.00%	---	13,377.38	0.05%	0.00%	---
1－2 年	232.00	0.00%	20.00%	46.40	232.00	0.00%	20.00%	46.40
2－3 年	---	---	50.00%	---	---	---	50.00%	---
3 年以上	6,013,146.78	25.27%	100.00%	6,013,146.78	6,013,146.78	22.16%	100.00%	6,013,146.78
合　　计	23,800,080.31	100%		9,613,193.18	27,131,027.46	100.00%		9,613,193.18

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

（五）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类　　别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	1,225,497.69			1,225,497.69
非生产设备	174,120.00			174,120.00

生产设备	3,240.00			3,240.00
运输设备	3,132,289.48			3,132,289.48
合　　计	4,535,147.17			4,535,147.17

2、累计折旧

类　　别	期初数	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	882,861.44	6,920.70		889,782.14
非生产设备	152,054.38	431.20		152,485.58
生产设备	1,025.36	258.70		1,284.06
运输设备	2,740,997.05	16,305.42		2,757,302.47
合　　计	3,776,938.23	23,916.02		3,800,854.25

3、固定资产账面价值

类　　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	342,636.25		6,920.70	335,715.55
非生产设备	22,065.62		431.20	21,634.42
生产设备	2,214.64		258.70	1,955.94
运输设备	391,292.43		16,305.42	374,987.01
合　　计	758,208.94		23,916.02	734,292.92

（六）应交税费

税　种	期末数	期初数	本年执行的法定税率
增值税	-1,760,918.11	-1,867,294.96	17%
营业税	2,898,440.12	2,891,716.72	5%
城建税	202,890.87	202,420.17	7%
企业所得税	51,531,854.19	51,531,720.69	33%、27%
个人所得税	-1,140.46	-1,452.91	超额累进
房产税	0	80,513.78	1%
教育费附加	85,175.46	86,751.50	3%
河道管理费	28,391.82	28,917.17	1%
合　计	52,984,693.89	52,953,292.16	

（七）应付利息

项　　目	期末数	期初数
借款利息	3,360,051.25	3,060,051.25

（八）其他应付款

期末数	期初数

21,752,819.23　　23,027,693.60

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东上海纳赛斯投资发展中心欠款为 5,690,070.96 元。

2、期末余额中欠关联方款项为 5,865,061.08 元。

3、账龄超过三年的大额其他应付款

客户名称	金　额	未偿还原因
上海纳赛斯投资发展中心	4,878,129.55	尚未结算
二分厂联建押金	2,000,000.00	尚未结算
上海盈材盛建筑装潢材料有限公司	400,000.00	尚未结算

4、金额较大的其他应付款

客户名称	金　额	性质或内容
上海轻工控股（集团）公司	12,000,000.00	借　款
上海纳赛斯投资发展中心	5,690,070.96	往来款
二分厂联建押金	2,000,000.00	押　金
上海盈材盛建筑装潢材料有限公司	400,000.00	押　金

（九）未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
期初未分配利润	-641,691,678.88	
加：本期净利润	-470,526.05	
减：提取法定盈余公积	---	
期末未分配利润	-642,162,204.93	

（十）营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小　计	主营业务	其他业务	小　计
营业收入	34,360,246.33	312,190.94	34,672,437.27	15,407,021.93	757.20	15,407,779.13
营业成本	32,379,784.99	310,774.19	32,690,559.18	13,845,278.99	0.00	13,845,278.99
营业毛利	1,980,461.34	1,416.75	4,193,839.23	1,561,742.94	757.20	1,562,500.14

按业务类别列示营业收入、营业成本

项　目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
（1）工　业	310,774.19	0.00	310,774.19	0.00-
（2）商　业	34,361,663.08	15,407,779.13	32,379,784.99	13,845,278.99
合　计	34,672,437.27	15,407,779.13	32,690,559.18	13,845,278.99

（十一）营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
2、债务重组利得		322,396,220.41
3、捐赠利得		3,701,924.00
4、违约金、罚款收入		
5、房租收入	2,079,322.13	
6、其他		
合　计	2,079,322.13	326,098,804.41

（十二）营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
1．罚款滞纳金支出	3,056.82	---
2．其　　他		420,982.89
合　　计	3,056.82	420,982.89

（十三）所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	133.50	3,160.51

（十四）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、收回往来款、代垫款	8,935,996.54
2、利息收入	
合　计	8,935,996.54

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	6,162,964.29
2、销售费用支出	
3、管理费用支出	
4、营业外支出	
合　计	6,162,964.29

六、母公司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，凡未注明期初数的均为期末数）

（一）其他应收款

1、其他应收款构成

项　　目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比　例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比　例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	17,773,324.15	70.12%	20.26%	3,600,000.00	21,104,271.30	73.59%	17.06%	3,600,000.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	7,573,539.15	29.88%		5,759,976.17	7,573,539.15	26.41%		5,759,976.17
其中：1 年以内	1,813,377.38	7.15%	0.00%	---	1,813,377.38	6.32%	0.00%	---
1－2 年	232.00	0.00%	20.00%	46.40	232.00	0.00%	20.00%	46.40
2－3 年	---		50.00%	---	---	---	50.00%	---
3 年以上	5,759,929.77	22.72%	100.00%	5,759,929.77	5,759,929.77	20.09%	100.00%	5,759,929.77
合　　计	25,346,863.30	100%		9,359,976.17	28,677,810.45	100.00%		9,359,976.17

2、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款项。

（二）未分配利润

项　　目	金　额	提取或分配比例
期初未分配利润	-639,318,217.51	
加：本期净利润	-278,421.51	
减：提取法定盈余公积	---	
期末未分配利润	-639,596,639.02	

（三）营业收入及营业成本

项　目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小　计	主营业务	其他业务	小　计
营业收入	---	310,774.19	310,774.19	---	---	---
营业成本	---	310,774.19	310,774.19	---	---	---
营业毛利	---	0.00	0.00	---	---	---

（四）营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
2、债务重组利得		322,396,220.41

3、捐赠利得		3,701,924.00
4、违约金、罚款收入		
5、房租收入	2,079,322.13	
6、其他		
合　计	2,079,322.13	326,098,804.41

（五）营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
1．罚款滞纳金支出	1,485.36	
2．其　　他		420,831.46
合　　计	1,485.36	420,831.46

（六）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额
1、收回往来款、代垫款	3,307,615.46
2、利息收入	
合　计	3,307,615.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额
1、企业间往来	2,805,251.44
2、销售费用支出	
3、管理费用支出	
4、营业外支出	
合　计	2,805,251.44

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额
1、房租收入	181,786.00
合　计	181,786.00

上海水仙电器股份有限公司

二〇〇八年八月二十八日