

# 上海水仙电器股份有限公司

## 2007年上半年度报告

二零零七年八月

## 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 管理层讨论与分析
- 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

1. 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。
2. 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。
3. 公司 2007 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)56651093  
电子信箱：[shuixiandianqi@163.com](mailto: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 2 5 号街坊
  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(地)税沪字310108607275836号
  4. 公司境内会计师事务所名称：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
  5. 公司境外会计师事务所名称：浩华国际（中国、上海）会计师事务所  
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）：

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	41,318,476.83	30,975,127.70	33.39
所有者权益（或股东权益）	-68,710,429.04	-383,038,772.34	82.06
每股净资产	-0.29	-1.62	82.10
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	-11,345,924.86	-11,618,602.33	2.35
利润总额	314,331,896.66	-11,610,602.33	2807.28
净利润（元）	314,328,343.30	-11,609,344.33	2807.55
扣除非经常性损益后的净利润	-11,349,478.22	-11,617,344.33	-2.31
每股收益	1.33	-0.05	2760.00
净资产收益率（%）		3.03	
经营活动产生的现金流量净额	-2,654,087.91	1,658,357.25	-260.04
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.011	0.007	-257.14

## 非经常性损益项目：

非经常性损益项目	金 额（元）
营业外收支	325,677,821.52

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、截至报告期末公司股本没有变化情况

二、报告期末公司股东总数：

截至2007年6月30日，公司股东总数12397户，其中A股8630户，B股3767户。

三、前十名股东持股情况：

序号	股东名称	股票类型	报告期末持股数	占总股本比例
1	上海纳赛斯投资发展中心	非转让股份	51060020	21.60%
2	上海新工联（集团）有限公司	非转让股份	31834000	13.47%
3	王世学	可转让股份	2849272	1.21%
4	投资信托	非转让股份	2640000	1.12%
5	上海氯碱化工股份有限公司	非转让股份	2640000	1.12%
6	中国纺织机械股份有限公司	非转让股份	2200000	0.93%
7	建行信托	非转让股份	1746800	0.74%
8	陈跃明	可转让股份	1702000	0.72%
9	力蒙贸易	非转让股份	1540000	0.65%
10	澹台恒义	可转让股份	1418099	0.60%

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

(2) 前10名股东中, 第3、8、10名股东所持股份为可转让股份, 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。

(4) 报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

#### 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	8022.696	33.937						8022.696	33.937
(3) 外资法人持有股份									
(4) 其他									
2. 募集法人股份	2862.4728	12.109						2862.4728	12.109
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他									
二、可转让股份									
1. 人民币普通股	1754.9312	7.424						1754.9312	7.424
2. 境内上市的外资股	11000	46.531						11000	46.531
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	23640.1	100						23640.1	100

#### 五、前十名可转让股份股东持股情况:

股东名称	期末持有可转让股份的数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
王世学	2849272	B股
陈跃明	1702000	B股
澹台恒义	1418099	B股
张火元	1277617	B股
俞明光	1224058	B股
高天林	1095650	B股
姜伯成	1007800	B股
孙仁云	848200	B股
管金娣	828700	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。	

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变动情况

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况

#### 第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营成果、财务状况简要分析

(一) 报告期内营业收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额与上期同比增减变化：

单位（元）

项 目	2007年1—6月	2006年1—6月	增减（%）
营业收入	15,407,779.13	11,560,367.54	33.28
营业利润	-11,345,924.86	-11,618,602.33	2.35
净利润	314,328,343.30	-11,609,344.33	2807.55
现金与现金等价物净增加额	-2,658,225.06	3,106,346.21	-185.57

说明：1. 净利润与上年同比大幅度增长的主要原因是：公司与华融资产管理公司债务重组后，公司获得33,410.8万元的税前利润，直接导致公司本期净利润与上年同比大幅度增长2807.55%。

2. 现金与现金等价物净增加额与上年同比减少185.57%，其主要原因为现金流匮乏。

(二) 报告期期末总资产、股东权益与期初数相比的变化：

单位（元）

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日	增减（%）
总资产	41,318,476.83	30,975,127.70	33.39
股东权益	-68,710,429.04	-383,038,772.34	82.06

说明：1. 股东权益的增长还是与本公司债务重组有关。

二、报告期内经营情况：

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、产品情况：

	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	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	15,407,779.13	13,845,278.99	10.14	33.28	34.69	-8.48
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—
分产品						
家用洗衣机	15,407,779.13	13,845,278.99	10.14	33.28	34.69	-8.48
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—
关联交易的定价原则	—	—	—	—	—	—

## 营业分地区情况：

地 区	营业收入（万元）	营业收入比上年同期增减（%）
国 外	15, 407, 779. 13	33. 28
国 内	—	—

## 2. 经营中的问题与困难：

公司因连续亏损多年，本报告期出现盈利是因公司债务重组后获得33, 410. 8万元的税前利润，但现金流量严重匮乏，母公司主营业务已停止经营多年。

## 三、报告期内的投资情况：

- （一）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。
- （二）报告期内无募集资金投资情况。
- （三）报告期内无转让股权、处置资产情况。

四、今年上半年度因公司与中国华融资产管理公司上海办事处进行了债务重组，获得33, 410. 8万元的税前利润，这部分利润对公司下一报告期也将产生影响，公司预计下一报告期末的累计净利润仍可能出现盈利。

## 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. 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，进一步规范公司运作，及时披露公司的相关信息。

2. 2007年6月27日公司与中国华融资产管理公司上海办事处签订了《债务重组协议》，公司按协议归还1207万元债务及相关费用后，免除公司及担保人剩余债权，双方债权债务关系同时终止。双方均已履行了协议，由此公司获得了33, 410. 8万元的税前利润，直接导致公司本报告期净利润与上年同期相比大幅增长2807. 55%，使公司自退市后首次获得盈利，期末每股收益1. 33元。

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、公司无利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案在报告期内实施，公司2007年中期不进行利润分配或公积金转增股本。

## 二、重大诉讼、仲裁事项：

- （一）报告期内没有发生新的重大诉讼、仲裁事项。
- （二）报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期没有发生重大诉讼、仲裁事项。

## 三、报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期发生重大资产收购、出售及资产重组事项：

公司与华融资产管理公司上海办事处债务重组, 重组情况在上半年的主要工作中已有详细说明。

四、报告期内无重大关联交易事项

五、报告期内无控股股东及其子公司占用公司资金情况

六、重大合同及其履行情况

1. 报告期内或以前发生延续到报告期没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2. 报告期内或以前发生延续到报告期没有重大担保合同。

3. 报告期内或以前发生延续到报告期没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

七、公司或持有公司股份 5% 以上的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项

九、已披露重大事项索引

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第五届董事会第八次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2007 年 4 月 27 日
2	上海水仙电器股份有限公司第五届监事会第三次会议决议公告	www.gfzr.com.cn	2007 年 4 月 27 日
3	上海水仙电器股份有限公司关于召开 2006 年度股东大会的公告	www.gfzr.com.cn	2007 年 5 月 24 日
4	上海水仙电器股份有限公司第十四次股东会（2006 年度股东年会）决议公告	www.gfzr.com.cn	2007 年 6 月 28 日
5	上海水仙电器股份有限公司与华融资产管理公司上海办事处债务重组的公告	www.gfzr.com.cn	2007 年 6 月 29 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）

1. 资产负债表（附后）
2. 利润及利润分配表（附后）
3. 现金流量表（附后）
4. 所有者权益变动表（附后）
5. 报表附注（附后）



- (1)与最近一期年度报告相比，本报告期按新《会计政策》执行。
- (2)与最近一期年度报告相比，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

- 1. 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；
- 2. 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。
- 3. 公司2007年上半年度报告正本。

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

2007 年 8 月 21 日

## 上海市股份有限公司年度会计报表

# 资 产 负 债 表

会企 01 表  
单位：元

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

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	63,701.80	83,127.03	短期借款	18,238,400.00	190,659,400.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	5,651,606.19	6,509,826.60
预付款项			预收款项	20,432,064.63	20,432,064.63
应收利息			应付职工薪酬	409,994.81	415,977.91
应收股利			应交税费	1,400,783.97	1,610,303.69
其他应收款	16,573,497.42	15,367,898.01	应付利息	12,021,324.49	164,108,324.49
存货	28,270.34	28,270.34	应付股利	984,698.40	984,698.40
一年内到期的非流动资产			其他应付款	30,001,263.28	17,567,306.27
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	620,000.00	620,000.00
流动资产合计	16,665,469.56	15,479,295.38	其他流动负债		
			流动负债合计	89,760,135.77	402,907,901.99
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	6,458,083.41	6,458,083.41	专项应付款		
投资性房地产			预计负债	3,050,000.00	3,050,000.00
固定资产	472,618.14	481,750.86	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	3,050,000.00	3,050,000.00
固定资产清理			负债合计	92,810,135.77	405,957,901.99
生产性生物资产			所有者权益（或股东权益）：		
油气资产			实收资本（或股本）	236,401,000.00	236,401,000.00
无形资产			资本公积	292,308,362.37	292,308,362.37
开发支出			减：库存股		
商誉			盈余公积	36,618,563.50	36,618,563.50
长期待摊费用			未分配利润	-634,541,890.53	-948,866,698.21
递延所得税资产			外币报表折算差额		
其他非流动资产			归属于母公司所有者权益合计	-69,213,964.66	-383,538,772.34
非流动资产合计	6,930,701.55	6,939,834.27	少数股东权益		
			所有者权益合计	-69,213,964.66	-383,538,772.34
资产总计	23,596,171.11	22,419,129.65	负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,596,171.11	22,419,129.65

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：

## 上海市股份有限公司年度会计报表 利 润 表

会企 02 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

2007 年 6 月

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,752,728.12	2,005,936.18
财务费用	9,600,437.15	9,600,078.01
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）	-11,353,165.27	-11,606,014.19
加：营业外收入	326,098,804.41	8,000.00
减：营业外支出	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）	314,324,807.68	-11,598,014.19
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	314,324,807.68	-11,598,014.19
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.33	-0.05
（二）稀释每股收益	1.33	-0.05
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-948,866,698.21	-916,089,419.48
加：其他转入		
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	-634,541,890.53	-927,687,433.67
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）	-634,541,890.53	-927,687,433.67
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	-634,541,890.53	-927,687,433.67

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：

## 上海市股份有限公司年度会计报表 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

2007 年 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	1,942,345.70	1,248,159.42
经营活动现金流入小计	1,942,345.70	1,248,159.42
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	562,344.58	425,384.74
支付的各项税费	507,839.55	160,056.52
支付其他与经营活动有关的现金	891,149.65	2,287,890.14
经营活动现金流出小计	1,961,333.78	2,873,331.40
经营活动产生的现金流量净额	-18,988.08	-1,625,171.98
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		
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
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		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
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：		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,714,863.96
筹资活动现金流入小计	0.00	1,714,863.96
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	437.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	437.15	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-437.15	1,714,863.96
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	-19,425.23	89,691.98
加：期初现金及现金等价物余额	83,127.03	101,824.07
六、期末现金及现金等价物余额	63,701.80	191,516.05

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：

## 上海市股份有限公司年度会计报表 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

2007 年 6 月 30 日

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	-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	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						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	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
	<b>上年金额</b>					
项 目	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	287,853,684.73		36,618,563.50	-916,089,419.48	-355,216,171.2 5
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	287,853,684.73	0.00	36,618,563.50	-916,089,419.48	-355,216,171.2 5
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						0.00
(一) 净利润					-11,598,014.19	-11,598,014.19
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失	0.00	1,844,158.92	0.00	0.00	0.00	1,844,158.92
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						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	1,844,158.92	0.00	0.00	-11,598,014.19	-9,753,855.27
(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	289,697,843.65	0.00	36,618,563.50	-927,687,433.67	-364,970,026.52

单位负责人：

总会计师(或财务负责人)：

填表人：

## 上海市股份有限公司年度会计报表 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

2007 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	1,324,671.38	3,982,896.44	短期借款	18,238,400.00	190,659,400.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	1,638,525.37	1,638,525.37	应付账款	12,248,699.12	13,106,919.53
预付款项	21,295,761.45	9,405,647.93	预收款项	30,501,995.90	21,141,939.66
应收利息			应付职工薪酬	457,725.29	454,263.82
应收股利			应交税费	439,781.72	804,849.96
其他应收款	16,008,632.47	14,875,677.76	应付利息	12,021,324.49	164,108,324.49
存货	28,270.34	28,270.34	应付股利	984,698.40	984,698.40
一年内到期的非流动资产			其他应付款	30,781,380.52	18,398,996.60
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	620,000.00	620,000.00
流动资产合计	30,935,804.77	29,931,017.84	其他流动负债		
			流动负债合计	96,933,949.20	410,279,392.46
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	297,515.25	297,515.25	专项应付款		
投资性房地产			预计负债	3,050,000.00	3,050,000.00
固定资产	725,100.57	746,594.61	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	3,050,000.00	3,050,000.00
固定资产清理			负债合计	99,983,949.20	413,329,392.46
生产性生物资产			所有者权益（或股东权益）：		
油气资产			实收资本（或股本）	236,401,000.00	236,401,000.00
无形资产			资本公积	292,308,362.37	292,308,362.37
开发支出			减：库存股		
商誉			盈余公积	36,716,073.34	36,716,073.34
长期待摊费用			未分配利润	-634,135,864.75	-948,464,208.05
递延所得税资产			外币报表折算差额		
其他非流动资产			归属于母公司所有者权益合计	-68,710,429.04	-383,038,772.34
非流动资产合计	1,022,615.82	1,044,109.86	少数股东权益	684,900.43	684,507.58
			所有者权益合计	-68,025,528.61	-382,354,264.76
资产总计	41,318,476.83	30,975,127.70	负债和所有者权益（或股东权益）总计	41,318,476.83	30,975,127.70

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：



## 上海市股份有限公司年度会计报表 合并利润表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

2007 年 6 月

会企 02 表  
单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	15,407,779.13	11,560,367.54
减：营业成本	13,845,278.99	10,279,501.94
营业税金及附加		
销售费用	936,437.58	544,283.22
管理费用	2,242,972.63	2,791,048.14
财务费用	9,729,014.79	9,564,136.57
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）	-11,345,924.86	-11,618,602.33
加：营业外收入	326,098,804.41	8,000.00
减：营业外支出	420,982.89	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,331,896.66	-11,610,602.33
减：所得税费用	3,160.51	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	314,328,736.15	-11,610,602.33
归属于母公司所有者的净利润	314,328,343.30	-11,609,344.33
少数股东损益	392.85	-1,258.00
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.33	-0.05
（二）稀释每股收益	1.33	-0.05
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-948,464,208.05	-915,986,929.32
加：其他转入		
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	-634,135,864.75	-927,596,273.65
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）	-634,135,864.75	-927,596,273.65
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	-634,135,864.75	-927,596,273.65

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：

## 上海市股份有限公司年度会计报表 合并现金流量表

会企 03 表  
单位：元

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

2007 年 6 月

项 目	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	22,643,715.92	13,454,687.68
收到的税费返还	1,285,473.45	1,519,948.24
收到其他与经营活动有关的现金	3,390,329.56	1,265,999.37
经营活动现金流入小计	27,319,518.93	16,240,635.29
购买商品、接受劳务支付的现金	26,330,928.25	10,439,475.06
支付给职工以及为职工支付的现金	819,125.80	628,588.93
支付的各项税费	511,000.06	254,375.92
支付其他与经营活动有关的现金	2,312,552.73	3,259,838.13
经营活动现金流出小计	29,973,606.84	14,582,278.04
经营活动产生的现金流量净额	-2,654,087.91	1,658,357.25
<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		
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
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	266,875.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,700.00	266,875.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,700.00	-266,875.00
<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		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,714,863.96
筹资活动现金流入小计	0.00	1,714,863.96
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	437.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	437.15	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-437.15	1,714,863.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,658,225.06	3,106,346.21
加：期初现金及现金等价物余额	3,982,896.44	924,223.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,324,671.38	4,030,569.68

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：

## 上海市股份有限公司年度会计报表 合并所有者权益变动表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

2007 年 6 月

会企 04 表  
单位：元

项 目	本金额					
	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	36,716,073.34	-948,464,208.05	-383,038,772.34
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	36,716,073.34	-948,464,208.05	-383,038,772.34
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	314,328,343.30
（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						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	314,328,343.30	314,328,343.30
（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	36,716,073.34	-634,135,864.75	-68,710,429.04
	上年金额					
项目	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	287,853,684.73		36,716,073.34	-915,986,929.32	-355,016,171.25
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	287,853,684.73	0.00	36,716,073.34	-915,986,929.32	-355,016,171.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						0.00
(一) 净利润					-11,609,344.33	-11,609,344.33
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	1,844,158.92	0.00	0.00	0.00	1,844,158.92
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						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	1,844,158.92	0.00	0.00	-11,609,344.33	-9,765,185.41
(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						0.00

额						
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	289,697,843.65	0.00	36,716,073.34	-927,596,273.65	-364,781,356.66

单位负责人：

总会计师（或财务负责人）：

填表人：

# 上海水仙电器股份有限公司

## 2007 年上半年度财务报表附注

### 一、公司简介:

上海水仙电器股份有限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。截止 2006 年 6 月 30 日股本总额为 236,401,000.00 元。

公司经营范围: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。

### 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 号文和证监会计字[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》第五条至第十九条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而编制的。

#### (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

会计计量属性主要包括：历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值，对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### (六) 现金等价物的确定标准

本公司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) 外币财务报表的折算方法

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

## （九） 应收款项坏账损失核算和计提方法

### 1. 坏账的确认标准

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

### 2. 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按帐龄分析法并结合个别认定法估算坏帐损失。

### 3. 坏账准备的计提方法和计提比例

按期末应收账款、其他应收款余额的账龄分析并结合个别认定提取坏账准备。按帐龄计提坏帐准备的比例如下：

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%

## （十） 存货核算方法

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 存货跌价准备的计提方法

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。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## (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、运输设备、非生产设备。

### 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。

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；

### 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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期

届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用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：

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%
运输设备	6 年 - 12 年	4.00 %	16 % - 8 %
非生产设备	6 年 - 9 年	4.96 %	15.84 % - 10.56 %

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## （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；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

#### **2. 无形资产摊销**

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：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
2. 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. 长期股权投资的核算

### 3. 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。

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。

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。

### (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）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

根据财政部财会[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	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城建税	已缴流转税	7%

企业所得税	应纳所得税	33%
教育费附加	已缴流转税	3%

#### 四. 控股子公司及合营企业

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。

#### (一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围 (金额单位: 人民币万元):

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司控股比例	合并范围内控股比例	是否合并	备注
上海水仙房地产开发经营公司	房地产	1,500	房地产开发及经营	1,500	100%	100%	否	
上海水仙国际贸易有限公司	国际贸易	576	国际贸易、区内贸易	432	75%	75%	否	
上海水仙进出口有限公司	进出口	1,000	各类商品及技术的进出口业务,洗衣机等家用电器	900	90%	90%	是	

#### (二) 未纳入合并财务报表范围的子公司:

##### 1. 未合并的子公司及其原因

上海水仙房地产开发经营公司由于已歇业 (税务已注销) 拟清算, 故不再将其纳入合并报表范围。

上海水仙国际贸易有限公司已歇业拟清算, 故不再将其纳入合并报表



## 五. 合并财务报表主要项目注释(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	42,833.04	73,383.35
银行存款	1,281,838.34	3,909,513.09
合 计	1,324,671.38	3,982,896.44
其中美元: 外币金额		
折算汇率		
折合人民币	3,862.26	3,736.77

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款构成

账龄	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 年以内	1,638,525.37	0.58%	0.00%	0.00	1,638,525.37	0.58%	0.00%	0.00
1-2 年	0.00	0.00%	20%	0.00	0.00	0.00%	20%	0.00
2-3 年	0.00	0.00%	50%	0.00	0.00	0.00%	50%	0.00
3 年以上	280,991,962.35	99.42%	100%	280,991,962.35	280,991,962.35	99.42%	100%	280,991,962.35
合 计	282,630,487.72	100%		280,991,962.35	282,630,487.72	100%		280,991,962.35

期末应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 84,822,435.55 元, 占应收账款总额的 30.01%。

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

应收账款按坏账准备计提政策: 2-3 年的应收账款计提 50% 坏账准备, 3 年以上的应收账款计提 100% 坏账准备。

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

### (三) 其他应收款

## 1. 其他应收款构成

账龄	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 年以内	13,521,335.78	48.98%	0.00%	3,540,000.00	12,388,381.07	46.80%	0.00%	3,540,000.00
1-2 年	7,527,153.00	27.27%	20%	1,505,430.60	7,527,153.00	28.44%	20%	1,505,430.60
2-3 年	11,148.59	0.04%	50%	5,574.30	11,148.59	0.04%	50%	5,574.30
3 年以上	6,543,990.19	23.71%	100%	6,543,990.19	6,543,990.19	24.72%	100%	6,543,990.19
合 计	27,603,627.56	100%		11,594,995.09	26,470,672.85	100%		11,594,995.09

## 2. 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提金额	理 由
上海洗衣机厂	12,380,369.32	3,540,000.00	该厂无全部偿还能力

## 3. 期末金额较大的其他应收款:

欠款人名称	金额	性质或内容
上海洗衣机厂	12,380,369.32	往来款
第二中级人民法院暂存款	7,527,153.00	待转海宁路房产拍卖款
上海上佳花园别墅房地产公司	2,923,148.39	往来款
暂垫金山	933,174.69	往来款

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

## （四）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	15,585,449.30	73.19%	3,695,335.78	39.29%
1-2 年	5,708,892.14	26.81%	5,708,892.14	60.70%
2-3 年	1,420.01	0.006%	1,420.01	0.01%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	21,295,761.45	100%	9,405,647.93	100%

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。

## （五） 存货

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	491,509.49	463,239.15	491,509.49	463,239.15
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	491,509.49	463,239.15	491,509.49	463,239.15

### (六) 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权资	5,491,414.02	5,193,898.77	5,491,414.02	5,193,898.77
长期债权资	824,668.80	824,668.80	824,668.80	824,668.80
合 计	6,316,082.82	6,018,567.57	6,316,082.82	6,018,567.57

#### 1. 长期股票投资：

##### (1) 股票投资：

被投资公司 名称	股份类别	股票数量 (股)	占被投资 公司 注册资本 比例	初始投资 成本	期末账面 余额	减值准 备	期初账面 余额
金山开发	可售流通股	5,335	5%以下	24,624.00	24,624.00	0.00	24,624.00

注：可售流通股金山开发报告期已被冻结；该股份在 2007 年 1 月 9 日前名为“凤凰股份”。

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初 账面余额	本期 投资增减额	期末 账面余额	减值准备
上海二轻销售有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中： 分得现金红利	
一、子公司					
上海水仙国际贸易有限公司	4,320,000.00	272,891.25	0.00	0.00	272,891.25
上海水仙房地产开发经营公司	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	19,320,000.00	272,891.25	0.00	0.00	272,891.25
二、联营企业					
1. 上海上佳花园别墅房地产公司	3,750,000.00	2,193,898.77	0.00	0.00	2,193,898.77

#### (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	计提原因
上海上佳花园别墅房地产公司	2,193,898.77	0.00	0.00	2,193,898.77	收回投资可能性小, 全额计提
上海二轻销售有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	收回投资可能性小, 全额计提
长期股票投资	3,817.50	0.00	3,817.50	0.00	市价回升, 减值转回
合 计	5,197,716.27	0.00	3,817.50	5,193,898.77	

#### (5) 长期债权投资减值准备:

项目或单位名称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	计提原因
宜川仪表厂	100,376.00	0.00	0.00	100,376.00	贷款逾期, 全额计提
吉林市经协总公司 上海公司	724,292.80	0.00	0.00	724,292.80	贷款逾期, 全额计提
合 计	824,668.80	0.00	0.00	824,668.80	

#### (七) 固定资产原价及累计折旧

##### 1. 固定资产原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,225,497.69	0.00	0.00	1,225,497.69
生产设备	9,800.00	0.00	0.00	9,800.00
非生产设备	170,420.00	0.00	0.00	170,420.00
运输设备	3,069,261.25	0.00	0.00	3,069,261.25
合计	4,474,978.94	0.00	0.00	4,474,978.94

##### 2. 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	866,251.76	0.00	8304.84	0.00	874,556.6
生产设备	2,068.76	0.00	517.44	0.00	2,586.2
非生产设备	151,091.76	0.00	310.44	0.00	151,402.20
运输设备	2,708,972.05	0.00	12361.32	0.00	2,721,333.37
合计	3,728,384.33	0.00	21494.04	0.00	3,749,878.37

##### 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	359,245.93	0.00	8,304.84	350,941.09
生产设备	7,731.24	0.00	517.44	7,213.80
非生产设备	19,328.24	0.00	310.44	19,017.80
运输设备	360289.20	0.00	12,361.32	347,927.88

合计	746,594.61	0.00	21,494.04	725,100.57
----	------------	------	-----------	------------

**(八) 短期借款****1. 短期借款**

借款类别	期末数	期初数
质押借款		4,961,000.00
抵押借款	9,000,000	9,000,000.00
保证借款	9,238.400	176,698,400.00
合计	18,238,400.00	190,659,400.00

**2. 已到期未偿还的借款:**

贷款单位	借款金额	未按期偿还原因	合同还款期	备注
上海银行北站支行	2,790,000.00	无力偿还	2001.02.27 - 2001.06.05	
中国信达资产管理公司上海办事处	5,000,000.00	无力偿还	2000.05.18 - 2001.06.05	2004年中国银行上海市北支行转入
中国信达资产管理公司上海办事处	4,000,000.00	无力偿还	2000.06.15 - 2001.05.26	2004年中国银行上海市北支行转入
中国信达资产管理公司上海办事处	1,858,400.00	无力偿还	2000.08.24 - 2001.06.24	2004年中国银行上海市北支行转入
中国信达资产管理公司上海办事处	4,590,000.00	无力偿还	2000.03.05 - 2000.08.12	2004年交通银行上海闸北支行转入

**3. 一年内到期的长期负债:**

借款类别	期末数	期初数
担保借款	620,000.00	620,000.00

**4. 一年内到期的长期负债逾期情况:**

借款单位	借款期限	金额	逾期原因
中国建设银行上海第三支行	1995.10.6 - 1999.12.28	620,000.00	无力偿还

**(九) 应付账款**

期末数	期初数
12,248,699.12	13,106,919.53

期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

**1. 其他应付款**

期末数	期初数
30,781,380.52	18,398,996.60

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 5,396,991.24 元。

## 2. 账龄超过三年的大额其他应付款:

债权人名称	金 额	未偿还原因
上海水仙房产开发经营公司	4,512,500.00	尚未结算
上海纳赛斯投资发展中心	4,585,049.83	尚未结算
二分厂联建押金	2,000,000.00	尚未结算
上海盈材盛建筑装饰材料有限公司	400,000.00	尚未结算

## 3. 金额较大的其他应付款:

债权人名称	金 额	未偿还原因
上海水仙房产开发经营公司	6,249,640.76	尚未结算
上海纳赛斯投资发展中心	5,396,991.24	尚未结算
二分厂联建押金	2,000,000.00	尚未结算
上海水仙国际贸易有限公司	1,569,343.04	尚未结算
上海盈材盛建筑装饰材料有限公司	400,000.00	尚未结算

### (十) 预收账款

期末数	期初数
21,141,939.66	21,141,939.66

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

### (十一) 应付股利

投资者名称或类别	期末欠付股利金额	欠付原因
上海纳赛斯投资发展中心	984,698.40	股东尚未领取的现金股利

**(十二) 应交税费**

税 种	期末数	期初数
增值税	-2,262,643.36	-1,830,431.61
营业税	2,445,763.72	2,325,378.87
企业所得税	0.00	56,773.41
城市维护建设税	163,697.48	161,862.12
个人所得税	-1,489.17	-1,425.60
教育费附加	70,852.94	69,532.72
河道管理费	23,600.11	23,160.05
合计	439,781.72	804,849.96

**(十三) 应付利息**

期末数	期初数
12,021,324.49	164,108,324.49

**(十四) 预计负债**

项 目	期末数	期初数
对外担保	3,050,000.00	3,050,000.00

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

**(十五) 一年内到期的非流动负债**

期末数	期初数
620,000.00	620,000.00

**(十六) 股本：**

	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	8022.696	33.937						8022.696	33.937
（3）外资法人持有股份									
（4）其他									
2. 募集法人股份	2862.4728	12.109						2862.4728	12.109
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他									
二、可转让股份									
1. 人民币普通股	1754.9312	7.424						1754.9312	7.424
2. 境内上市的外资股	11000	46.531						11000	46.531
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	23640.1	100						23640.1	100

### （十七）资本公积

项 目	调整前期初数	调整金额	调整后 期初数	本期 增加	本期减少	期末数
股本溢价	216,484,513.45			0.00	0.00	216,484,513.45
接受现金捐赠	7,521,774.35			0.00	0.00	7,521,774.35
股权投资准备	354,151.73			0.00	0.00	354,151.73
其他资本公积	67,947,922.84			0.00	0.00	67,947,922.84
合计	292,308,362.37			0.00	0.00	292,308,362.37

### （十八）盈余公积

项 目	调整前期初数	调整金额	调整后 期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
法定盈余公积	14,563,229.01			0.00	0.00	14,563,229.01
任意盈余公积	22,152,844.33			0.00	0.00	22,152,844.33
合 计	36,716,073.34			0.00	0.00	36,716,073.34

### （十九）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-948,464,208.05	
加：本期净利润	314,328,343.30	
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	



期末未分配利润	-634,135,864.75	
---------	-----------------	--

## (二十) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数			上期(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	15,407,021.93	757.20	15,407,779.13	11,554,974.46	5,393.08	11,560,367.54
营业成本	13,845,278.99	0.00	13,845,278.99	10,279,501.94	0.00	10,279,501.94
营业利润	1,561,742.94	757.20	1,562,500.14	1,275,472.52	5,393.08	1,280,865.60

### 1. 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

业 务 分 部	项 目	主营业务收入		主营业务成本	
		本期发生数	上期(期)发生数	本期发生数	上期发生数
	(1) 工业	0.00	0.00	0.00	0.00
	(2) 商业	15,407,021.93	11,554,974.46	13,845,278.99	10,279,501.94
	合 计	15,407,021.93	11,554,974.46	13,845,278.99	10,279,501.94

## (二十一) 销售费用

本期发生数	上期发生数
936,437.58	544,283.22

## (二十二) 管理费用

本期发生数	上期发生数
2,242,972.63	2,791,048.14

## (二十三) 财务费用

本期发生数	上期发生数
9,729,014.79	9,564,136.57

## (二十四) 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		
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	322,396,220.41	
4. 政府补助		
5. 盘盈利得		

6. 捐赠利得	3,701,924.00	
7. 其它		8,000
合 计	326,098,804.41	8,000

营业外收入本期发生数比上期发生数增加 326,090,804.41 元，主要原因为债务重组利得。

### (二十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 公益性捐赠支出		
5. 非常损失		
6. 盘亏损失		
7. 其它	420,982.89	
合 计	420,982.89	0.00

### (二十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,160.51	
递延所得税费用		
合 计	3,160.51	0.00

### (二十七) 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
收到上海洗衣机厂划款	1,942,345.70
水仙进出口公司业务预收款	1,447,983.86
合 计	3,390,329.56

#### 1. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
办公费、差旅费、佣金、运费、业务劳务费	1,521,403.08
顾问、咨询、审计	303,360.00

法律事务费	271,846.00
会务、安置、修理费	215,943.65
合 计	2,312,552.73

二 七年八月二十一日