

上海白猫股份有限公司

600633

2005 年半年度报告

2005 年 8 月

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	13
八、备查文件目录.....	37

一、重要提示

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

2、公司独立董事杨建文先生因工作原因未能参加公司第五届董事会第六次会议，授权委托公司独立董事章曦先生参加会议并表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长马立行先生，主管会计工作负责人总经理黄海先生，会计机构负责人（会计主管人员）秦树钧先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：上海白猫股份有限公司

公司英文名称：Shanghai Whi tecat Shareholding Co., Ltd.

公司英文名称缩写：SWSC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：白猫股份

公司 A 股代码：600633

3、公司注册地址：上海市常德路 774 号

公司办公地址：上海市金沙江路 1829 号

邮政编码：200333

公司国际互联网网址：www.stof.com.cn

4、公司法定代表人：马立行

5、公司董事会秘书：丁一新

电话：021-32023251

传真：021-52701369

E-mail：ding_yixin@stof.com

联系地址：上海市金沙江路 1829 号

公司证券事务代表：徐晔

电话：021-32023251

传真：021-52701369

E-mail：xu_ye@stof.com

联系地址：上海市金沙江路 1829 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币 未经审计

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	214,153,425.47	197,500,538.44	8.43
流动负债	136,612,253.14	119,341,195.14	14.47
总资产	337,850,310.35	327,893,916.64	3.04
股东权益(不含少数股东权益)	200,479,053.74	207,492,359.79	-3.38
每股净资产	1.319	1.365	-3.37
调整后的每股净资产	1.264	1.314	-3.81
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-7,013,306.05	4,294,797.61	-263.30
扣除非经常性损益后的净利润	-7,373,197.87	3,649,901.42	-302.01
每股收益	-0.046	0.028	-264.29
净资产收益率(%)	-3.498	2.058	减少 5.556 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-17,423,026.24	-21,275,588.10	18.11

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币 未经审计

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	363,821.82
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,930.00
所得税影响数*	0
合计	359,891.82

*注: 报告期内, 公司亏损不需缴纳所得税, 故报告期内非经常性损益项目所得税影响数为 0。

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币 未经审计

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.246	12.035	0.161	0.161
营业利润	-3.363	-3.306	-0.044	-0.044
净利润	-3.498	-3.438	-0.046	-0.046
扣除非经常性损益后的净利润	-3.678	-3.615	-0.048	-0.048

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况(未实施股权分置方案)

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	83,016,209							83,016,209
其中:								
国家持有股份	67,632,269							67,632,269
境内法人持有股份	15,383,940							15,383,940
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	55,834,591							55,834,591
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	138,850,800							138,850,800
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	13,200,012							13,200,012
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	13,200,012							13,200,012
三、股份总数	152,050,812							152,050,812

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 7,860 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结情况	股东性质
上海白猫(集团)有限公司	0	67,632,269	44.48	未流通	0	国有股东
上海轻工集体经济管理中心	0	14,683,940	9.66	未流通	未知	
上海国际信托投资有限公司	0	3,522,800	2.32	未流通	未知	
上海金陵股份有限公司	0	2,904,000	1.91	未流通	未知	
中国纺织机械股份有限公司	0	2,904,000	1.91	未流通	未知	
上海机电股份有限公司	0	2,191,200	1.44	未流通	未知	
上海第十七棉纺织总厂	0	2,178,000	1.43	未流通	未知	
上海氯碱总厂	0	1,452,000	0.95	未流通	未知	
申银万国证券股份有限公司	0	1,372,800	0.90	未流通	未知	
上海市天宸股份有限公司	0	1,161,600	0.76	未流通	未知	

十大股东情况说明：

报告期内，公司前十大股东未发生变更。

据公司问询得知，公司原第六大股东上海三菱电冰箱总厂现更名为上海机电股份有限公司。

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东所持股份均为未上市流通股份。除第一大股东之外，公司未知公司其他九名股东所持股份质押或冻结情况。公司未知公司前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
阮金山	100,000	A股
陈燕	89,693	A股
陈军	89,600	A股
谭志光	86,000	A股
杨成	80,000	A股
沈力	68,120	A股
何宇东	60,560	A股
李艳杰	59,000	A股
杨立杰	57,600	A股
钟已昭	55,000	A股
杨秀英	55,000	A股
温福成	55,000	A股

(1) 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间的关联关系或一致行动人的情况。

(2) 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营仍然遇到一定困难。报告期内主营业务收入为 19628.55 万元，较去年同期增长了 21.60%，其中出口增长较好。公司原料销售的毛利率水平也有所上升。由于牙膏市场竞争激烈，公司虽采取一定应对措施但国内市场的拓展仍不力，导致公司业绩下滑，报告期内公司盈利水平同比大幅度下降。影响盈利的主要因素：主要原材料的价格持续上涨，报告期内公司主营业务成本同比上升了 27.37%；公司为保证市场份额采取一系列的促销手段，促销导致销售费用增加，营业费用同比增加了 27.78%；同时，公司内销结构中较高毛利的自有品牌销量下降。

报告期内的主要经营成果：

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润增减变化

单位：元 币种：人民币 未经审计

项 目	金 额		增 (+) 减 (-) 净额
	报告期	上年同期	
主营业务收入	196,285,515.71	161,422,547.71	34,862,968.00
主营业务利润	24,550,224.03	26,536,745.64	-1,986,521.61
净利润	-7,013,306.05	4,294,797.61	-11,308,103.66
现金及现金等价物	-8,995,926.36	-6,870,616.67	-2,125,309.69

变动原因分析：

(1) 报告期主营业务收入与上年同期相比增加的主要原因：

公司外贸牙膏的出口交易额比上年同期增长了 26.17%；

公司承接的定牌牙膏加工业务数量有所增加。

(2) 报告期主营业务利润与上年同期相比下降的主要原因：

生产成本受主要原材料价格上涨的影响而增加；

销售成本因内贸牙膏的促销力度增强而增加；

(3) 报告期净利润与上年同期相比下降的主要原因：

报告期内主营业务利润同比下降 7.49%；

报告期内其他业务利润同比下降 19.65%；

报告期内公司营业费用有所增加，同时报告期内计提坏帐准备 187.83 万元使期间费用同比增加了 21.08%。

(4) 现金及现金等价物变化的主要原因：

报告期内，公司向上海白猫（集团）有限公司归还 850.4 万元借款。

2、总资产、股东权益增减变化

单位：元 币种：人民币 未经审计

项 目	金 额		增 (+) 减 (-) 净额
	报告期期末	年初数	
总资产	337,850,310.35	327,893,916.64	9,956,393.71
股东权益	200,479,053.74	207,492,359.79	-7,013,306.05

变动原因分析：

(1) 总资产变动的主要原因：

公司在报告期增加了流动资金借款 2,000 万元；报告期内公司向上海白猫（集团）有限公司归还了 850.4 万元借款；报告期公司经营亏损 701.33 万元。

(2) 股东权益变动的主要原因：

报告期内公司亏损导致股东权益减少。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司所处的行业为日用化工行业，公司的主营业务范围是：牙膏、牙刷、洗涤剂、日用化学品、洗涤用具、化工原料等。

(2) 公司主营业务经营情况

占报告期主营业务收入或主管业务利润 10% 以上(含 10% 的行业或产品)

单位：元 币种：人民币 未经审计

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
牙膏行业	156,485,604.62	135,327,645.60	13.52	35.21	47.08	减少 6.98 个百分点
化工行业	31,339,533.51	29,143,635.40	7.01	-20.93	-21.04	增加 0.14 个百分点
合计	187,825,138.13	164,471,281.00	12.43	20.89	27.58	减少 4.59 个百分点
分产品						
牙膏产品	156,485,604.62	135,327,645.60	13.52	35.21	47.08	减少 6.98 个百分点
化工产品	31,339,533.51	29,143,635.40	7.01	-20.93	-21.04	增加 0.14 个百分点
合计	187,825,138.13	164,471,281.00	12.43	20.89	27.58	减少 4.59 个百分点
其中: 关联交易	2,895,375.26	2,157,643.76	25.48	/	/	/
关联交易的定价原则	以市场价为基础的协议价					

主营业务分行业和分产品情况的说明：

公司主营业务产品主要为牙膏、十二醇硫酸钠、山梨醇、复合管加工等。牙膏产品归属牙膏行业；十二醇硫酸钠、山梨醇归属化工行业；复合管加工等归属其它行业。

主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币 未经审计

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国外市场	60,729,335.25	26.17
国内市场	135,556,180.46	19.65
合计	196,285,515.71	21.60

主营业务分地区情况的说明:

主营业务按地区可分为国内市场 and 国外市场，国内市场主销地区为上海、江浙、湖南、河南、河北、四川、广东等省市；国外市场比较分散及广泛，销售地区涉及亚洲、非洲、澳洲及南北美洲。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 289.54 万元。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务及结构未发生重大变化。

(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

报告期内由于市场竞争激烈、主要原材料价格趋高、市场促销力度增强以及内销牙膏销售结构中自有品牌销量下降等原因，报告期内公司主营业务收入虽有所增加，但牙膏产品毛利率有较大幅度的下降。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

利润构成与上年相比发生变化的主要原因如下：

2004 年 1-7 月份公司按每月 112.3 万元向联合利华日化有限公司收取“中华”牙膏的商标许可费。根据商标许可协议，自 2004 年 8 月份开始公司按“中华”牙膏的每月净销售额的固定比例向联合利华日化有限公司收取商标许可费，2005 年 1-6 月收取商标许可费 610.08 万元，比上年同期减少 63.72 万元。

(6) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币 未经审计

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
“中华”牙膏商标许可费	5,762,158.39	82.16

对净利润产生重大影响的其他经营业务的说明:

有关公司“中华”牙膏商标许可费的产生原因已在公司历年的定期报告中作了详细说明。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币 未经审计

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海申康清洁用品有限公司	牙膏加工	牙膏、漱口水等清洁用品	800,000.00	2,424,554.60	445.96
上海美加净口腔护理有限公司	口腔护理服务	洗牙、口矫、口腔美容服务等	2,500,000.00	1,373,192.58	-214,028.37

(8) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

报告期内无投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年国内牙膏行业低价竞争愈演愈烈，同时各种主要原料价格维持高水平，致使牙膏行业整体盈利能力下降。公司经营规模较小，受到的影响和冲击尤其严重。

2005 年下半年，公司拟通过采取以下各项措施尽可能地缓解不利影响：

- (1) 继续扩大和稳定公司定牌加工业务，保持正常稳定的生产秩序，提升公司生产能力。
- (2) 加强成本费用的控制，通过各种途径消化原材料上涨的影响。
- (3) 进一步拓展市场，在保持原有市场份额的基础上争取有更大的突破。
- (4) 积极推出新产品、新品种，对产品结构进行调整，加大技术开发力度，提高产品竞争能力。

(三) 公司投资情况

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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 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

至下一报告期期末，公司产品的主要原材料价格不会大幅下降，为维护内贸牙膏的市场份额所投入的促销费用也不会有所下降。受人民币升值影响，预计下一报告期因汇兑损益公司利润额将减少人民币约 51 万元。鉴于上述原因，公司预计至下一报告期期末，公司经营业绩仍为亏损。

对于上述不利影响，公司仍将努力制定切实可行的对策，努力提高产品销售收入，降低产品成本，控制亏损额。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司按照《公司法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》进一步完善公司的治理结构。

报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发〔2004〕118号），上海证券交易所《股票上市规则（2004年修订）》的有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的部分条款进行了修改，并制定了《独立董事工作制度》，经公司2005年6月20日召开的2004年度股东大会审议，通过了以上议案。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经本公司2004年度股东大会审议通过的《2004年度利润分配方案》，公司2004年度既不进行利润分配，也不实行公积金转增资本。

上述利润分配方案按期实施。

报告期内公司未进行利润分配，未实行公积金转增资本。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

2、以前期间发生的、持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项进展情况如下：

2000年5月1日（公司资产重组之前）原公司上海牙膏厂有限公司诉四川省商业集团有限公司拖欠货款一案，欠款金额为人民币1,063,179.87元，2004年3月4日经四川省成都市中级人民法院〔（2003）成民初字第1067号〕判决我公司败诉，经审判监督程序，2004年8月31日经四川省高级人民法院再审〔（2004）川民终字第205号〕判决我公司胜诉。现处于申请执行阶段。该诉讼标的包括欠款利息，本公司账面余额为995,936.41元，已计提了80%坏帐准备。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

公司无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售、资产重组、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供和接受劳务的重大关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币 未经审计

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
上海纸箱厂	纸箱	市场价	市场价	1,593,556.56	0.75	付汇	无
上海白猫有限公司	化工原料	市场价	市场价	254,871.79	0.12	付汇	无

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币 未经审计

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	对公司利润的影响
上海白猫有限公司	牙膏、化工原料	市场价为基础的协议价	市场价为基础的协议价	2,895,375.26	1.48	付汇	737,731.50

(3) 实际交易价格与市场参考价格差异较大的原因: 无较大差异。

大额销货退回的详细情况: 报告期内公司无大额销货退回。

关联交易的必要性和持续性说明: 以市场价为基础的协议价符合市场一般价格。上述采购、销售的交易有利于公司的生产经营, 有存在的必要性和持续性。

关联交易说明: 以市场价为基础的协议价体现了交易的合理原则, 本公司销售给关联企业的产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。公司与上海白猫有限公司的关联交易已按规定履行了必要的审批程序, 有关该关联交易的详细情况已刊登在 2004 年 4 月 23 日、2004 年 6 月 4 日的《上海证券报》上, 并在 2004 年半年度报告、2004 年年度报告中披露。

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内公司未发生资产收购、出售及股权转让的重大关联交易。

3、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币 未经审计

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向公司提供资金	
		发生额	期末余额	收取的资金占用费的金额	发生额	期末余额
上海白猫(集团)有限公司	控股股东				8,504,000.00	0.00
合计	/			/	8,504,000.00	0.00

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0, 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为 0。

(1) 关联债权债务形成原因:

2001 年公司资产置换之前, 上海白猫(集团)有限公司向原上海牙膏厂有限公司提供的流动资金借款 40,000,000.00 元, 该事项已在以前年度报告中披露。

(2) 关联债权债务清偿情况:

2004 年度中本公司以付汇形式归还该借款 31,496,000.00 元, 本报告期内以票据形式归还借款 8,504,000.00 元, 合计归还借款 40,000,000.00 元。

(3) 与关联债权债务有关的承诺: 不收取借款利息。

(4) 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响:

此项应付款对本公司的经营成果和财务状况无重大不利影响。

4、与关联方存在的担保事项

报告期内公司与关联方不存在担保事项。

5、其他重大关联交易

报告期内未发生其他重大关联交易。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

公司不存在在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管事项。

2、承包情况

公司不存在在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大承包事项。

3、租赁情况

公司不存在在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大租赁事项。

4、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
冠生园（集团）有限公司	2004.09.03	38,000 千元	连带责任担保	2004.09.03-2005.09.03	否	否
报告期内担保发生额合计				38,000 千元		
报告期末担保余额合计				38,000 千元		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				38,000 千元		
担保总额占公司净资产的比例				18.95%		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
违规担保总额				0		

(1) 未到期担保可能承担连带清偿责任说明:

冠生园（集团）有限公司向银行借款均按时归还，上述担保虽未到期，但该公司目前经营状况良好，公司承担连带责任的可能极小。

(2) 担保情况说明：

为保证公司正常生产经营，经公司五届一次董事会会议审议批准，公司 2004 至 2005 年度与冠生园（集团）有限公司互相提供以同等额度为原则的银行流动资金贷款担保，累计最高担保额度为人民币肆仟万元整（4000 万元）。同时，双方须为对方的担保提供反担保。该公司与上海白猫股份有限公司无关联关系，且资产负债率低于 70%，符合证监发〔2003〕56 号文《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定。

该担保事项刊登在 2004 年 8 月 21 日的《上海证券报》上，并在 2004 年度报告中进行了披露。

5、委托理财情况

公司不存在报告期内发生或以前发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

6、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司或持有 5%以上股东无在以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

经 2004 年 10 月 21 日董事会审议通过，聘请上海立信长江会计师事务所有限公司担任公司 2004 年度财务报告的审计机构，不再聘任安永大华会计师事务所有限责任公司为公司 2004 年度审计机构。该次更换财务报告审计机构事项已经 2005 年 6 月 20 日 2004 年度股东大会追认通过，同时，经 2004 年度股东大会审议通过，聘请上海立信长江会计师事务所有限公司担任公司 2005 年度财务报告的审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会、证券交易所或其他行政管理部门稽查、行政处罚、通报批评、公开谴责等情况。

(十一) 其它重大事项

因公司生产经营需要，公司与上海中油企业集团有限公司互相提供以同等额度为原则的银行流动资金贷款担保，累计最高担保额度为人民币陆仟万元整（6000 万元）。担保期限为 2005 年 4 月 1 日至 2006 年 3 月 31 日。双方须为对方的担保提供反担保。有关上述担保事项的详细内容已刊登在 2005 年 3 月 26 日的《上海证券报》上。

报告期内，公司向交通银行借款人民币 2000 万元（流动资金借款），上海中油企业集团有限公司为公司就该笔款项进行了担保。报告期内，公司未向上海中油企业集团有限公司提供担保。

(十二) 信息披露索引

事项	刊登的报刊名称和版面	刊登日期	刊登的互联网网站和检索路径
2004 年年度报告	上海证券报 31 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第四次会议决议公告	上海证券报 31 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 32 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
澄清公告	上海证券报 C23 版	2005-04-06	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	上海证券报 95 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第五次会议决议公告暨召开 2004 年股东大会的通知	上海证券报 95 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 95 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
2005 年上半年预亏公告	上海证券报 95 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C6 版	2005-06-21	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 会计报表：附后

(二) 会计报表附注

一、公司简介：

(一) 本公司的历史沿革

上海白猫股份有限公司（以下简称“公司”）的前身系上海双鹿电器股份有限公司。上海双鹿电器股份有限公司系于 1992 年 5 月 18 日经上海市经济委员会以沪经企（1992）346 号文批准设立的股份有限公司。1992 年 7 月 1 日由上海市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册号 3100001000815。公司注册资本为人民币 15,205 万元，业经上海会计师事务所验证并出具上会师报字（96）第 834 号验资报告。

上海双鹿电器股份有限公司 2001 年 5 月 18 日召开的第三届十二次董事会和 2001 年 6 月 20 日召开的临时股东大会通过了关于公司整体资产置换的议案：公司将经评估后的 2001 年 5 月 31 日全部资产、负债和净资产与上海白猫（集团）有限公司的全资子公司上海牙膏厂有限公司经评估后的 2001 年 5 月 31 日全部资产、负债和净资产进行等额置换，置换金额以上海市资产评估中心的沪评[2001]371 号《关于上海牙膏厂有限公司整体资产评估结果的确认通知》和上海市资产评估中心的沪评[2001]372 号《关于上海双鹿电器股份有限公司整体资产评估结果的确认通知》为准，差额部分以现金方式补足。整体资产置换后，公司已于 2001 年 8 月 23 日取得上海市工商行政管理局颁发的注册

号为 3100001000815 的企业法人营业执照，公司名称已变更为上海白猫股份有限公司，法定代表人马立行。

上海市科学技术委员会于 2004 年 7 月 1 日发文核准本公司为 2004 年度第一批上海市高新技术企业跟踪复审合格企业，此复审有效期二年。

(二) 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所处行业：日化行业。

公司经营范围为：百洁布、纸制品、文体用品、服装、家用擦洗用具、网袋、纺织品专用巾、净化剂、日用化学品、实业投资、国内贸易（上述经营范围除专项规定），包装装潢印刷，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工及“三来一补”业务。

(三) 主要产品或提供的劳务

公司的主要产品为美加净、上海防酸、白玉以及留兰香系列牙膏。子公司上海美加净口腔护理有限公司主要从事口腔门诊服务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

(一) 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月初的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，月末外币账户余额按月末市场汇价（中间价）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，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

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

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析方法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

坏账损失采用备抵法核算。坏账准备的计提范围为除合并范围内的各单位之间的内部往来款以外的应收账款和其他应收款。坏账准备的计提方法为：公司对应收账款和其他应收款的坏账准备计提采用个别认定法和账龄分析法相结合的方法。对于年末余额可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷、与债务人发生诉讼等），导致该项应收款项如果按照与其他各项应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，期末按账龄分析计提，具体计提比例为：

<u>应收款项账龄</u>	<u>计提比例(%)</u>
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	20
2-3年(含3年)	50
3年以上	80

（八）待摊费用核算方法

<u>待摊费用明细项目</u>	<u>摊销期限</u>	<u>摊销方式</u>
养路费	按受益期	直线法

（九）存货核算方法

1、存货分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

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

3、低值易耗品的摊销方法

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

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。

存货跌价准备按存货类别计提。

（十）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资的核算方法

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

按权益法核算长期股权投资时，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，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准

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

2、固定资产的分类

房屋及建筑物、机器仪器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

3、固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

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

4、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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物*	30 - 40	4	2.40 - 3.20
机器仪器设备	8 - 14	4	6.86 - 12.00
运输设备	8 - 12	4	8.00 - 12.00
办公设备**	5 - 10	4	9.60 - 19.20
其他设备	5 - 10	4	9.60 - 19.20

*房屋及建筑物中的装修费和改造费折旧年限为 5 - 10 年，其余房屋及建筑物折旧年限为 30-40 年。

**办公设备中的电脑设备采用一次性折旧方法，其余设备折旧年限均为 5 - 10 年。

5、固定资产减值准备的计提

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

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十二）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

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

2、在建工程减值准备的计提

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十三）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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

2、摊销方法

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

3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

- （1）母公司房屋装修费从 2000 年起按 10 年平均摊销；
- （2）办公场地改造费从 2003 年起按 5 年平均摊销；
- （3）模具费从 2003 年 12 月起按 2 年平均摊销。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十六）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（十七）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十八）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内

部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率为

税 种	税率(%)	备 注
增值税	17	增值税应纳税额
营业税	5	应税营业额
城建税	7	应纳营业税额和增值税额
所得税	33	应纳税所得额

(二) 税负减免

1、根据上海市国家税务局第八分局上海市地方税务局第八分局沪国税八税[2003]47 号和沪国税八税[2004]45 号文关于上海申康清洁用品有限公司免征企业所得税的批复，子公司上海申康清洁用品有限公司享受福利企业优惠政策，自 2003 年 6 月 1 日起至 2005 年 5 月 31 日止免征企业所得税。

根据上海市财政局第三分局沪财三 3(2000)902 号签报，子公司上海申康清洁用品有限公司享受福利企业增值税即征即返优惠政策。

2、根据上海市地方税务局第八分局沪地税八税[2003]10 号文和沪地税八税[2004]7 号文，关于对上海美加净口腔护理有限公司取得的医疗服务收入免予征收营业税的批复，子公司上海美加净口腔护理有限公司在 2003 年 2 月 11 日至 2005 年 2 月 10 日期间取得的医疗服务收入免征营业税。

四、控股子公司及合营企业

公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围

被投资单位全称	经营范围	注册资本 (人民币万元)	实际投资额 (人民币万元)	母公司持 股比例(%)	是否 合并	是否按 权益法核算
上海申康清洁用品有限公司	牙膏、牙刷、假牙清洁剂等口腔卫生用品等	80.00	72.00	90	是	是
上海美加净口腔护理有限公司	洗牙、口矫，口腔美容服务等	250.00	225.00	90	是	是

五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金：

项 目	2005-06-30			2005-01-01		
	原币	汇率	金额	原币	汇率	金额
现金：人民币			103,852.98			120,177.00
银行存款：人民币			32,346,419.29			55,167,731.21
美元	1,672,410.99	8.2765	<u>13,841,709.58</u>	1,229,542.89	8.2765	<u>10,176,311.73</u>
其他货币资金：美元						
合计			<u>46,291,981.85</u>			<u>55,287908.21</u>

2. 应收票据：

票据种类	2005-06-30	2005-01-01
银行承兑汇票	679,812.50	2,700,270.72
商业承兑汇票	<u>32,052,775.99</u>	<u>18,195,904.42</u>
合计	<u>32,732,588.49</u>	<u>20,896,175.14</u>

期末无质押和贴现的票据。

3. 应收帐款：

帐龄	2005-06-30				2005-01-01			
	金额	占应收帐 款总额比 例(%)	坏帐准 备计提 比例(%)	坏帐准备	金额	占应收帐 款总额比 例(%)	坏帐准 备计提 比例(%)	坏帐准备
1年以内	73,706,565.40	71.36	5	3,685,328.27	70,557,398.93	72.28	5	3,527,869.94
1-2年	7,000,778.13	6.78	20	1,400,155.63	4,326,086.11	4.43	20	865,217.22
2-3年	2,418,172.11	2.34	50	1,442,223.84	3,090,794.73	3.17	50	1,682,716.10
3年以上	<u>20,164,906.61</u>	<u>19.52</u>	80	<u>18,861,404.48</u>	<u>19,637,431.17</u>	<u>20.12</u>	80	<u>17,435,047.61</u>
合计	<u>103,290,422.25</u>	<u>100.00</u>		<u>25,389,112.22</u>	<u>97,611,710.94</u>	<u>100.00</u>		<u>23,510,850.87</u>

本帐户期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

本帐户期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 39,270,001.59 元，占应收帐款总额的比例为 38.02%。

4. 其他应收款：

帐龄	2005-06-30				2005-01-01			
	金额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备
1年以内	282,033.31	6.02	5	14,101.67	443,599.59	8.93	5	22,179.98
1~2年	580,099.53	12.38	20	194,793.64	523,030.87	10.53	20	201,625.23
2~3年	92,050.19	1.97	50	46,025.10	56,218.37	1.13	50	31,115.19
3年以上	3,730,098.29	79.63	80	2,063,131.55	3,944,590.13	79.41	80	2,063,131.56
合计	4,684,281.32	100.00		2,318,051.96	4,967,438.96	100.00		2,318,051.96

本帐户期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

其他应收款期末余额中金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	性质或内容	欠款时间(帐龄)
上海日利精细化工厂	1,164,190.38	往来款	3年以上
常州市明帆精细化工厂	1,100,000.00	往来款	3年以上

本帐户期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 3,860,190.38 元，占其他应收款总额的比例为 82.41%。

5. 预付帐款：

帐龄	2005-06-30		2005-01-01	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	3,667,571.85	97.31	1,211,247.98	88.91
1~2年	99,778.25	2.65	149,507.08	10.97
2~3年	1728.00	0.04	679.49	0.05
3年以上			957.30	0.07
合计	3,769,078.10	100.00	1,362,391.85	100.00

本帐户期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

帐龄在 1 年以上的预付款主要系预付工程款。

6. 存货：

类别	存货		跌价准备			2005-06-30
	2005-06-30	2005-01-01	2005-01-01	本年增加	本年因存货 出售或报废 转出数	
原材料	16,160,551.99	17,968,620.94				
低值易耗品						
库存商品	33,635,736.24	23,503,733.75	144,724.56			144,724.56
在产品	173,193.11	253,531.74				
自制半成品	1,086,689.75	1,359,987.19				
委托加工物资	101,840.11	101,840.11				
合计	<u>51,158,011.20</u>	<u>43,187,713.73</u>	<u>144,724.56</u>			<u>144,724.56</u>

公司上述存货期末余额中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工。

7. 待摊费用：

费用类别	2005-06-30	2005-01-01	期末余额结存原因
养路费	<u>78,951.00</u>	<u>160,827.00</u>	按受益期分摊
合计	<u>78,951.00</u>	<u>160,827.00</u>	

8. 长期投资：

(1) 明细项目如下

项目	金 额		
	2005-01-01	本期减少	2005-06-30
长期股权投资（权益法）	784267.61	674,525.76	109,741.85
对联营企业投资	784,267.61	674,525.76	109,741.85
长期股权投资（成本法）	272,000.00		272,000.00
其中：股票投资	222,000.00		222,000.00
其他长期股权投资	<u>50,000.00</u>		50,000.00
合计	<u>1,056,267.61</u>	674,525.76	<u>381,741.85</u>

(2) 长期股权投资（权益法）

被投资公司名称 (1)	与母公司 关系 (2)	投资 期限 (3)	占被投资 公司注册 资本的比例 (4)	初始投资额 (5)	损益调整额		期末余额 (8)=(5)+(7)
					本期增减额 (6)	累计增减额 (7)	
上海威特牙膏有 限公司	联营	10 年	40%	4,790,151.92	-674,525.76	-4,680,410.07	109,741.85

(3) 长期股权投资 (成本法)

① 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	初始投资成本
上海申能股份有限公司	法人股	60,000.00	<5%	112,000.00
上海永久自行车股份有限公司	法人股	23,000.00	<5%	<u>110,000.00</u>
合计				<u>222,000.00</u>

其他长期股权投资 (成本法)

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本的比例(%)
上海美加净宾馆用品有限公司	10 年	<u>50,000.00</u>	5
合计		<u>50,000.00</u>	

9. 固定资产及累计折旧:

固定资产分类	2005-01-01	本期增加	本期减少	2005-06-30
(1) 固定资产原值				
房屋及建筑物	47,768,951.24			47,768,951.24
机器仪器设备	113,443,359.13	1,241,281.82	3,364,961.88	111,319,679.07
运输设备	7,470,193.21	128,000.00		7,598,193.21
办公设备	6,204,446.87	62,847.00		6,267,293.87
其他设备	<u>652,562.14</u>			<u>652,562.14</u>
合计	<u>175,539,512.59</u>	<u>1,432,128.82</u>	<u>3,364,961.88</u>	<u>173,606,679.53</u>
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	8,163,536.60	595,411.42		8,758,948.02
机器仪器设备	49,544,596.73	5,336,978.65	2,014,592.81	52,866,982.57
运输设备	4,066,295.35	331,244.74		4,397,540.09
办公设备	4,102,352.08	233,871.44		4,336,223.52
其他设备	<u>315,020.75</u>	<u>27,663.57</u>		<u>342,684.32</u>
合计	<u>66,191,801.51</u>	<u>6,525,169.82</u>	<u>2,014,592.81</u>	<u>70,702,378.52</u>

(3)净 值			
房屋及建筑物	39,605,414.64		39,010,003.22
机器仪器设备	63,898,762.40		58,452,696.50
运输设备	3,403,897.86		3,200,653.12
办公设备	2,102,094.79		1,931,070.35
其他设备	<u>337,541.39</u>		<u>309,877.82</u>
合计	<u>109,347,711.08</u>		<u>102,904,301.01</u>

(4)固定资产减值准备		2005-01-01	其他原因转出	2005-06-30
机器仪器设备	867,845.57		867,845.57	
运输设备	11,706.15		11,706.15	
办公设备	225,873.96		225,873.96	
其他设备	<u>74,809.90</u>		<u>74,809.90</u>	
合计	<u>1,180,235.58</u>		<u>1,180,235.58</u>	

(5)固定资产净额			
房屋及建筑物	39,605,414.64		39,010,003.22
机器仪器设备	63,030,916.83		57,584,850.93
运输设备	3,392,191.71		3,188,946.97
办公设备	1,876,220.83		1,705,196.39
其他设备	<u>262,731.49</u>		<u>235,067.92</u>
合计	<u>108,167,475.50</u>		<u>101,724,065.43</u>

(6)固定资产及累计折旧本年增减变动原因分析

固定资产原值：

年初余额	175,539,512.59
本期增加：	
外购	290,157.00
自行建造（在建工程转入）	1,141,971.82
本期增加小计	<u>1,432,128.82</u>
本期减少：	
报废和出售	<u>3,364,961.88</u>
期末余额	<u>173,606,679.53</u>
累计折旧：	
年初余额	66,191,801.51
本期增加：	
计提	6,525,169.82
本期减少：	
报废和出售	2,014,592.81
期末余额	70,702,378.52

(7)期末固定资产的帐面价值中，已提足折旧仍继续使用的固定资产净值为 275,008.14 元。

10. 在建工程：

工程名称	2005-01-01	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2005-06-30
冲牙器产品开发项目	317,013.10	85,756.00			402,769.10
设备、系统安装及改造 项目	3,253,635.71	1,464,941.28	1,048,118.07	75,886.64	3,594,572.28
车间仓库改造项目	100,560.86	523,229.79		165,130.33	458,660.32
IGY 无氟抗龋生物球蛋白	389,061.00	55,219.00		444,280.00	
新增四台液料贮罐		579,415.82			579,415.82
其他	<u>237,969.46</u>	<u>160,420.06</u>	<u>93853.75</u>	<u>3320.00</u>	<u>301,215.77</u>
合计	<u>4,298,240.13</u>	<u>2,868,981.95</u>	<u>1,141,971.82</u>	<u>688,616.97</u>	<u>5,336,633.29</u>

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
冲牙器产品开发项目	1,200,000.00	专项拨款	33.56%
设备、系统安装及改造 项目		其他来源	
IGY 无氟抗龋生物球蛋 白	1,300,000.00	专项拨款	100.00%
新增四台液料贮罐		其他来源	
其他		其他来源	

在建工程期末余额中无利息资本化金额。

11. 无形资产：

类别	取得方式	原始金额	2005-01-01	本期增加 额	本期摊销额	累计摊销额	2004-06-30	剩余摊 销年限
土地使用权	购入	<u>15,577,282.93</u>	<u>13,422,729.37</u>		<u>156,078.24</u>	<u>2,310,631.80</u>	<u>13,266,651.13</u>	42.5 年
合计		<u>15,577,282.93</u>	<u>13,422,729.37</u>		<u>156,078.24</u>	<u>2,310,631.80</u>	<u>13,266,651.13</u>	<u>42.5 年</u>

12. 长期待摊费用：

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
母公司房屋装修费	5,781,878.87	2,890,939.62		289,093.92	3,180,033.17	2,601,845.70	4 年 6 个月
办公场地改造费	426,837.65	256,102.61		42,683.76	213,418.80	213,418.85	2 年 6 个月
模具费	<u>658,087.39</u>	<u>301,623.36</u>		<u>164,521.86</u>	<u>520,985.89</u>	<u>137,101.50</u>	5 个月
合计	<u>6,866,803.91</u>	<u>3,448,665.59</u>		<u>496,299.54</u>	<u>3,914,437.86</u>	<u>2,952,366.05</u>	

13. 短期借款：

借款类别	2005-06-30	2005-01-01
保证	50,140,000.00	30,140,000.00

借款由冠生园（集团）有限公司提供保证。

14. 应付票据：

本帐户期末余额中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

15. 应付帐款：

本帐户期末余额中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16. 预收帐款：

本帐户期末余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17. 应付股利：

主要投资者	2005-06-30	2005-01-01	未付原因
募集法人股股东	3,200,540.55	3,226,016.55	尚未支付
合计	3,200,540.55	<u>3,226,016.55</u>	

18. 应交税金：

税种	2004-06-30 欠（溢）交额	2004-01-01 欠（溢）交额
增值税	-3,914,653.68	-3,753,340.75
营业税	101,923.98	83,022.10
城建税	7,134.67	6,143.24
所得税	-1,159,012.61	-1,047,940.26
个人所得税	<u>77,077.40</u>	<u>59,593.30</u>
合计	<u>-4,887,530.24</u>	<u>-4,652,522.34</u>

19. 其他应交款：

费种	2005-06-30 欠（溢）交额	2005-01-01 欠（溢）交额
教育费附加	1,285.60	1,042.15
堤防费	3,505.72	4,518.88
河道管理费	1,019.25	830.22
其他	<u>3,788.72</u>	<u>6,564.07</u>
合计	<u>9,599.29</u>	<u>12,955.32</u>

20. 其他应付款：

本帐户期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21. 预提费用：

费用类别	2005-06-30	2005-01-01	结存原因
利息	76,167.00	45,188.70	尚未支付
合计	<u>76,167.00</u>	<u>45,188.70</u>	

22. 专项应付款：

类别	2005-06-30	2005-01-01	内容
国家拨入的具有专门用途的拨款	400,000.00	340,000.00	家用水脉冲洗压器
国家拨入的具有专门用途的拨款		340,000.00	Igy 抗体生物蛋白牙膏及漱口水产品
国家拨入的具有专门用途的拨款	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	精细化工产品中心实验室
合计	<u>500,000.00</u>	<u>780,000.00</u>	

23. 股本：

	2005.1.1	比例(%)	本次变动增减(+、-)					小计	2005.6.30	比例(%)
			募股/配股	送股	公积金转股	增发	其他			
一、尚未上市流通股份										
1. 发起人股份	83,016,209.00	54.60						83,016,209.00	54.60	
其中：										
(1) 国家拥有股份	67,632,269.00	44.48						67,632,269.00	44.48	
(2) 境内法人持有股份	15,383,940.00	10.12						15,383,940.00	10.12	
(3) 境外法人持有股份										
(4) 其他										
2. 募集法人股份	55,834,591.00	36.72						55,834,591.00	36.72	
3. 内部职工股										
4. 优先股或其他										
其中：转配股										
基金配售股份										
柜台交易公司内部职工股份										
战略投资者配售股份										
一般法人配售股份										
未上市流通股份合计	138,850,800.00	91.32						138,850,800.00	91.32	
二、已上市流通股份										
1. 人民币普通股	13,200,012.00	8.68						13,200,012.00	8.68	
2. 境内上市的外资股										
3. 境外上市的外资股										
4. 其他										
已上市流通股份合计	13,200,012.00	8.68						13,200,012.00	8.68	
三、股份总数	152,050,812.00	100.00						152,050,812.00	100.00	

24. 资本公积：

项目	2005-01-01	2005-06-30
其他资本公积	21,598,757.42	21,598,757.42

25. 盈余公积：

项目	2005-01-01	2005-06-30
法定盈余公积	5,494,016.39	5,494,016.39
法定公益金	5,494,016.39	5,494,016.39
任意盈余公积	<u>5,048,014.32</u>	<u>5,048,014.32</u>
小计	<u>16,036,047.10</u>	<u>16,036,047.10</u>

26. 未分配利润：

	2005 年 1-6 月
期初未分配利润额	17,806,743.27
加：2004 年 1-6 月合并净利润	-7,013,306.05
减：分配 2003 年度现金股利	
期末未分配利润余额	10,793,437.22

27. 主营业务收入和主营业务成本：

行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
牙膏类	156,485,604.62	115,735,887.01	135,327,645.60	92,009,548.07	21,157,959.02	23,726,338.94
化工原料类	31,339,533.51	39,633,812.91	29,143,635.40	36,911,546.02	2,195,898.11	2,722,266.89
口腔护理	475,895.00	613,891.18	536,988.99	644,512.73	-61,093.99	-30,621.55
其他	<u>7,984,482.58</u>	<u>5,438,956.61</u>	<u>6,653,082.89</u>	<u>5,211,395.76</u>	<u>1,331,399.69</u>	<u>227,560.85</u>
合计	<u>196,285,515.71</u>	<u>161,422,547.71</u>	<u>171,661,352.88</u>	<u>134,777,002.58</u>	<u>24,624,162.83</u>	<u>26,645,545.13</u>

地区分部报表

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
出口外销	60,729,335.25	48,132,925.42	50,805,420.98	40,772,406.71	9,923,914.27	7,360,518.71
国内销售	<u>135,556,180.46</u>	<u>113,289,622.29</u>	<u>120,855,931.90</u>	<u>94,004,595.87</u>	<u>14,700,248.56</u>	<u>19,285,026.42</u>
合计	<u>196,285,515.71</u>	<u>161,422,547.71</u>	<u>171,661,352.88</u>	<u>134,777,002.58</u>	<u>24,624,162.83</u>	<u>26,645,545.13</u>

本年度公司向前五名客户的收入总额为 82,937,507.16 元，占公司全部销售收入的比例为 42.25%。

28. 主营业务税金及附加：

税费种类	2005 年 1-6 月数	上年同期数
营业税	21,900.50	
城市维护建设税	26,582.48	68,027.42
教育费附加	13,320.31	29,154.62
其他	<u>12,135.51</u>	<u>11,617.45</u>
合计	<u>73,938.80</u>	<u>108,799.49</u>

29. 财务费用：

费用项目	2005 年 1-6 月	上年同期数
利息支出	1,115,377.58	773,941.37
减：利息收入	179,717.55	166,355.78
汇兑损失	86,288.32	94,055.34
减：汇兑收益		
其他	<u>182,202.14</u>	<u>236,732.23</u>
合计	<u>1,204,150.49</u>	<u>938,373.16</u>

30. 其他业务利润：

业务种类	2005 年 1-6 月		上年同期数	
	收入金额	成本金额 (含税金)	收入金额	成本金额 (含税金)
原材料销售	39,891,684.88	39,707,363.17	38,075,424.16	36,709,822.60
商标使用费	6,100,750.02	338,591.63	6,790,344.73	376,864.13
租赁费	186,300.00	10,339.65	145,380.00	8,068.59
其他	1,333,636.88	313,198.08	1,084,120.13	110,359.88
合计	47,512,371.78	40,369,492.53	46,095,269.02	37,205,115.20

31. 投资收益：

项 目	2005 年 1-6 月	上年同期数
股票投资收益		
其他股权投资收益（成本法）		
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	-674,525.76	-460,385.92
股权投资转让损益		
合 计	-674,525.76	-460,385.92

32. 补贴收入：

项目	金 额		来源	相关批准文件	批准机关
	本期数	上年同期数			
增值税退税	23,000.17	52,772.51	税务机关	沪财税三 (2000)902号	税务三分局
出口专项扶持基金		128,311.00	上海市对外贸易经济委员会		
合 计	<u>23,000.17</u>	<u>181,083.51</u>			

33. 收到的其他与经营活动有关的现金：

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	2005 年 1-6 月发生额
收回往来款	2,454,504.29

34. 支付的其他与经营活动有关的现金：

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	2005 年 1-6 月发生额
通路行销费	3,172,994.19
运输费	3,482,601.69
差旅费	1,910,880.39

六、母公司财务报表主要项目附注

35. 应收帐款：

帐龄	2005-06-30			坏帐准备	2005-01-01			坏帐准备
	金额	占应收帐款 总额比例 (%)	坏帐准备 计提比例 (%)		金额	占应收帐 款总额比 例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)	
1 年以内	73,580,165.31	71.49	5	3,679,008.27	70,545,398.93	72.61	5	3,527,269.94
1-2 年	7,000,778.13	6.80	20	1,400,155.63	4,326,086.11	4.45	20	865,217.22
2-3 年	2,180,029.27	2.12	50	1,208,704.03	2,649,573.78	2.73	50	1,443,476.29
3 年以上	<u>20,164,906.61</u>	<u>19.59</u>	80	<u>18,861,404.48</u>	<u>19,637,431.17</u>	<u>20.21</u>	80	<u>17,435,047.61</u>
合计	<u>102,925,879.32</u>	<u>100.00</u>		<u>25,149,272.41</u>	<u>97,158,489.99</u>	<u>100.00</u>		<u>23,271,011.06</u>

本帐户期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 39,270,001.59 元，占应收帐款总额的比例为 38.15%。

36. 其他应收款：

帐龄	2005-06-30				2005-01-01			
	金额	占其他应收款 总额比例(%)	坏帐准备计 提比例(%)	坏帐准备	金额	占其他应收款 总额比例(%)	坏帐准备计 提比例(%)	坏帐准备
1 年以内	260,218.17	5.85	5	13,010.91	424,499.59	8.88	5	21,224.98
1-2 年	401,223.53	9.02	20	177,369.29	356,654.87	7.46	20	165,550.03
2-3 年	55,019.99	1.24	50	27,510.00	56,218.37	1.18	50	31,115.19
3 年以上	3,730,098.29	<u>83.89</u>	80	<u>2,063,131.56</u>	<u>3,944,590.13</u>	<u>82.48</u>	80	<u>2,063,131.56</u>
合计	<u>4,446,559.98</u>	<u>100.00</u>		<u>2,281,021.76</u>	<u>4,781,962.96</u>	<u>100.00</u>		<u>2,281,021.76</u>

其他应收款期末余额中金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	性质或内容	欠款时间（帐龄）
上海日利精细化工厂	1,164,190.38	往来款	3 年以上
常州市明帆精细化工厂	1,100,000.00	往来款	3 年以上

本帐户期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 3,860,190.38 元，占其他应收款总额的比例为 86.81%。

37. 长期投资：

(1) 明细项目如下

项目	金 额			
	2005-01-01	本期增加	本期减少	2005-06-30
长期股权投资（权益法）	3,307,522.97		866,749.93	2,440,773.04
其中：对子公司投资	2,523,255.36		192,224.17	2,331,031.19
对联营企业投资	784,267.61		674,525.76	109,741.85
长期股权投资（成本法）	272,000.00			272,000.00
其中：股票投资	222,000.00			222,000.00
其他长期股权投资	<u>50,000.00</u>			<u>50,000.00</u>
合计	<u>3,579,522.97</u>		<u>866,749.93</u>	<u>2,712,773.04</u>

(2) 长期股权投资（权益法）

被投资公司名称 (1)	与母公 司关系 (2)	投资 期限 (3)	占被投资公 司注册资 本的比例(%) (4)	初始投 资额 (5)	本期增减额 (6)	损益调整额		期末余额 (9)=(5)+(8)
						分得现金 红利额(7)	累计增减额(8)	
上海申康清洁用品有限公司	子公司	5 年	90	720,000.00	401.36		842309.16	1,562,309.16
上海美加净口腔护理有限公司	子公司	3 年	90	2,250,000.00	-192,625.53		-1,481,277.97	768,722.03
上海威特牙膏有限公司	联营	10 年	40	<u>4,790,151.92</u>	<u>-674,525.76</u>		<u>-4,680,410.07</u>	<u>109,741.85</u>
小计				<u>7,760,151.92</u>	<u>-866,749.93</u>		<u>-5,319,378.88</u>	<u>2,440,773.04</u>

(3)长期股权投资（成本法）

①股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	初始投资成本
上海申能股份有限公司	法人股	60,000.00	<5%	112,000.00
上海永久自行车股份有限公司	法人股	<u>23,000.00</u>	<5%	<u>110,000.00</u>
小计				<u>222,000.00</u>

其他长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本的比例(%)
上海美加净宾馆用品有限公司	10 年	<u>50,000.00</u>	5
小计		<u>50,000.00</u>	

38. 主营业务收入和主营业务成本：

主营业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
牙膏类	156,967,777.17	115,576,909.77	135,949,809.92	91,939,560.78	21,017,967.25	23,637,348.99
化工原料类	31,339,533.51	39,633,812.91	29,143,635.40	36,911,546.02	2,195,898.11	2,722,266.89
其他	<u>7,984,482.58</u>	<u>5,438,956.61</u>	<u>6,653,082.89</u>	<u>5,211,395.76</u>	<u>1,331,399.69</u>	<u>227,560.85</u>
合计	<u>196,291,793.26</u>	<u>160,649,679.29</u>	<u>171,746,528.21</u>	<u>134,062,502.56</u>	<u>24,545,265.05</u>	<u>26,587,176.73</u>

39. 投资收益：

	2005 年 1-6 月	上年同期数
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	-866,749.93	-795,796.19

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方情况

1. 存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海白猫(集团)有限公司	上海市龙吴路1900号	洗涤剂、日用化学品、百洁布、牙刷	控股股东	有限责任公司(国有独资)	左异群
上海轻工控股(集团)有限公司	肇家浜路376号	国资委授权范围内的国有资产经营与管理, 实业投资, 国内贸易(除专项规定).	间接控股股东	国有企业(非公司制法人)	吕永杰
上海申康清洁用品有限公司	上海市常德路774号	牙膏、牙刷、假牙清洁剂等口腔卫生用品。	控股子公司	有限责任公司(国内合资)	黄海
上海美加净口腔护理有限公司	上海市延安西路129号华侨大厦208室	洗牙、口矫、口腔美容服务、口腔健康教育和咨询	控股子公司	有限责任公司(国内合资)	黄海

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	期末数(万元)	年初数(万元)
上海白猫(集团)有限公司	25,591.80	25,591.80
上海轻工控股(集团)有限公司	365,330.00	365,330.00
上海申康清洁用品有限公司	80.00	80.00
上海美加净口腔护理有限公司	250.00	250.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	期末数		年初数	
	金额	(%)	金额	(%)
上海申康清洁用品有限公司	720,000.00	90.00	720,000.00	90.00
上海美加净口腔护理有限公司	2,250,000.00	90.00	2,250,000.00	90.00
上海白猫(集团)有限公司	67,632,269.00	44.48	67,632,269.00	44.48

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
上海威特牙膏有限公司	联营公司
上海纸箱厂	受同一母公司控制
上海白猫有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易

1. 采购货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方采购货物的有关明细资料如下：

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	计价标准	金额	计价标准
上海纸箱厂	1,593,556.56	市场价	1,786,698.49	市场价
上海威特牙膏有限公司			9,015,931.97	协议价
上海凯圳日化科技有限公司			8,632,668.38	市场价
上海白猫有限公司	254,871.79	市场价		

2. 销售货物

公司 2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	金额	占年度 销货百 分比 (%)	计价标 准	金额	占年度 销货百 分比 (%)	计价标准
上海威特牙膏有限公司				4,194,774.61	2.61	协议价
上海白猫有限公司	2,895,375.26		协议价	8,799,653.10	5.48	协议价

本企业销售给关联企业的产品价格由双方协议规定。2005 年 1~6 月和 2004 年度内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

3. 公司与关联方应收应付款项余额

2005 年 6 月 30 日和 2004 年 12 月 31 日关联方应收应付款项：

项 目	期末余额(金额)		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收票据				
上海白猫有限公司	4,312,162.13	7,559,097.80	13.17	36.18
应收帐款：				
上海白猫有限公司	5,395,431.87	6,288,163.64	5.22	6.44
应付帐款：				
上海白猫有限公司	172,000.00		0.21	
上海纸箱厂	1,162,812.42	847,046.43	1.42	1.21

4. 公司与关联方其他应收款、其他应付款余额

2005 年 6 月 30 日和 2004 年 12 月 31 日与关联方其他应收款和其他应付款余额：

项目	期末余额(金额)		占全部其他应收(付) 款金额的比重(%)	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应付款：				
上海白猫（集团）有限公司		8,504,000.00		57.39

八、或有事项

1. 截至 2005 年 6 月 30 日止，公司对外提供借款担保共计人民币 38,000,000.00 元：

担保对象	金额（人民币）
冠生园（集团）有限公司	38,000,000.00

九、资产负债表日后事项

无。

十、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司第五届董事会第六会议于 2005 年 8 月 4 日批准报出。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (三) 文件存放地：上海市金沙江路 1829 号董事会办公室。

上海白猫股份有限公司

董事长：马立行

2005 年 8 月 4 日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五 1		46,291,981.85	55,287,908.21	45,355,821.28	54,539,102.30
短期投资						
应收票据	五 2		32,732,588.49	20,896,175.14	32,732,588.49	20,896,175.14
应收股利						
应收利息						
应收账款	五 3	六 35	77,901,310.03	74,100,860.07	77,776,606.91	73,887,478.93
其他应收款	五 4	六 36	2,366,229.36	2,649,387.00	2,165,538.22	2,500,941.20
预付账款	五 5		3,769,078.10	1,362,391.85	3,769,078.10	1,362,391.85
应收补贴款						
存货	五 6		51,013,286.64	43,042,989.17	50,775,021.56	42,943,453.64
待摊费用	五 7		78,951.00	160,827.00	78,951.00	160,827.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			214,153,425.47	197,500,538.44	212,653,605.56	196,290,370.06
长期投资：						
长期股权投资	五 8	六 37	381,741.85	1,056,267.61	2,712,773.04	3,579,522.97
长期债权投资						
长期投资合计			381,741.85	1,056,267.61	2,712,773.04	3,579,522.97
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	五 9		173,606,679.53	175,539,512.59	171,433,940.44	173,303,809.30
减：累计折旧			70,702,378.52	66,191,801.51	69,870,119.43	65,456,812.28
固定资产净值			102,904,301.01	109,347,711.08	101,563,821.01	107,846,997.02
减：固定资产减值准备			1,180,235.58	1,180,235.58	1,180,235.58	1,180,235.58
固定资产净额			101,724,065.43	108,167,475.50	100,383,585.43	106,666,761.44
工程物资						
在建工程	五 10		5,336,633.29	4,298,240.13	5,336,633.29	4,298,240.13
固定资产清理			35,427.13			
固定资产合计			107,096,125.85	112,465,715.63	105,720,218.72	110,965,001.57
无形资产及其他资产：						
无形资产	五 11		13,266,651.13	13,422,729.37	13,266,651.13	13,422,729.37
长期待摊费用	五 12		2,952,366.05	3,448,665.59	2,952,366.05	3,448,665.59
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			16,219,017.18	16,871,394.96	16,219,017.18	16,871,394.96
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			337,850,310.35	327,893,916.64	337,305,614.50	327,706,289.56

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

资产负债表（续）
2005 年 6 月 30 日

编制单位：上海白猫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	五 13		50,140,000.00	30,140,000.00	50,140,000.00	30,140,000.00
应付票据			908,143.70	2,675,154.14	908,143.70	2,675,154.14
应付账款			82,120,467.56	69,965,436.89	82,930,262.15	71,046,409.46
预收账款			320,164.50	2,809,016.51	887.50	2,794,864.51
应付工资						
应付福利费			276,693.14	301,641.17	85,059.29	117,208.00
应付股利	五 17		3,200,540.55	3,226,016.55	3,200,540.55	3,226,016.55
应交税金	五 18		-4,887,530.24	-4,652,522.34	-4,935,867.86	-4,688,251.04
其他应付款	五 19		9,599.29	12,955.32	7,885.14	11,755.32
其他应付款			4,448,007.64	14,818,308.20	3,913,483.29	14,065,584.13
预提费用	五 21		76,167.00	45,188.70	76,167.00	45,188.70
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			136,612,253.14	119,341,195.14	136,326,560.76	119,433,929.77
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五 22		500,000.00	780,000.00	500,000.00	780,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			500,000.00	780,000.00	500,000.00	780,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			137,112,253.14	120,121,195.14	136,826,560.76	120,213,929.77
少数股东权益			259,003.47	280,361.71		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五 23		152,050,812.00	152,050,812.00	152,050,812.00	152,050,812.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			152,050,812.00	152,050,812.00	152,050,812.00	152,050,812.00
资本公积	五 24		21,598,757.42	21,598,757.42	21,598,757.42	21,598,757.42
盈余公积	五 25		16,036,047.10	16,036,047.10	15,769,893.50	15,769,893.50
其中：法定公益金			5,494,016.39	5,494,016.39	5,360,939.59	5,360,939.59
减：未确认的投资损失						
未分配利润	五 26		10,793,437.22	17,806,743.27	11,059,590.82	18,072,896.87
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益合计			200,479,053.74	207,492,359.79	200,479,053.74	207,492,359.79
负债和所有者权益总计			337,850,310.35	327,893,916.64	337,305,614.50	327,706,289.56

公司法定代表人：马立行

主管会计工作负责人：黄海

会计机构负责人：秦树钧

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期
一、主营业务收入	五 27	六 38	196,285,515.71	161,422,547.71	196,291,793.26	160,649,679.29
减: 主营业务成本			171,661,352.88	134,777,002.58	171,746,528.21	134,062,502.56
主营业务税金及附加	五 28		73,938.80	108,799.49	48,725.99	105,668.21
二、主营业务利润			24,550,224.03	26,536,745.64	24,496,539.06	26,481,508.52
加: 其他业务利润	五 30		7,142,879.25	8,890,153.82	6,861,244.20	8,701,189.93
减: 营业费用			19,587,986.34	15,329,022.25	19,258,303.35	14,951,078.47
管理费用			17,643,996.97	15,477,738.74	17,408,450.95	15,187,646.26
财务费用	五 29		1,204,150.49	938,373.16	1,201,406.90	936,757.82
三、营业利润			-6,743,030.52	3,681,765.31	-6,510,377.94	4,107,215.90
加: 投资收益	五 31	六 39	-674,525.76	-460,385.92	-866,749.93	-795,796.19
补贴收入	五 32		23,000.17	181,083.51		128,311.00
营业外收入			363,821.82	658,596.10	363,821.82	658,596.10
减: 营业外支出			3,930.00	28,205.69		28,205.69
四、利润总额			-7,034,664.29	4,032,853.31	-7,013,306.05	4,070,121.12
减: 所得税				-224,676.49		-224,676.49
减: 少数股东损益			-21,358.24	-37,267.81		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			-7,013,306.05	4,294,797.61	-7,013,306.05	4,294,797.61
加: 年初未分配利润			17,806,743.27	25,946,897.96	18,072,896.87	26,213,051.56
其他转入						
六、可供分配的利润			10,793,437.22	30,241,695.57	11,059,590.82	30,507,849.17
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						
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			10,793,437.22	30,241,695.57	11,059,590.82	30,507,849.17
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				10,643,556.84		10,643,556.84
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			10,793,437.22	19,598,138.73	11,059,590.82	19,864,292.33
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

现金流量表
2005 年

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			254,424,226.15	253,120,392.32
收到的税费返还			3,973,893.29	3,959,006.21
收到的其他与经营活动有关的现金	五 33		3,147,126.84	2,692,821.55
现金流入小计			261,545,246.28	259,772,220.08
购买商品、接受劳务支付的现金			252,726,587.79	252,266,533.73
支付给职工以及为职工支付的现金			16,723,233.74	16,517,823.31
支付的各项税费			686,481.78	628,893.03
支付的其他与经营活动有关的现金	五 34		8,831,969.21	7,969,650.91
现金流出小计			278,968,272.52	277,382,900.98
经营活动产生的现金流量净额			-17,423,026.24	-17,610,680.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			10,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,470,521.98	2,460,221.98
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			2,470,521.98	2,460,221.98
投资活动产生的现金流量净额			-2,460,521.98	-2,460,221.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			35,140,000.00	35,140,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			35,140,000.00	35,140,000.00
偿还债务所支付的现金			23,644,000.00	23,644,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			608,210.85	608,210.85
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			24,252,210.85	24,252,210.85
筹资活动产生的现金流量净额			10,887,789.15	10,887,789.15
四、汇率变动对现金的影响			-167.29	-167.29
五、现金及现金等价物净增加额			-8,995,926.36	-9,183,281.02

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

现金流量表 (续)
2005 年

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-7,013,306.05	-7,013,306.05
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-21,358.24	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			6,498,147.79	6,400,062.89
无形资产摊销			156,078.24	156,078.24
长期待摊费用摊销			496,299.54	496,299.54
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			30,978.30	30,978.30
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-363,821.82	-363,821.82
固定资产报废损失				
财务费用			1,205,853.91	1,203,110.32
投资损失(减：收益)			674,525.76	866,749.93
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-7,970,297.47	-7,831,567.92
经营性应收项目的减少(减：增加)			-22,843,721.86	-23,235,330.42
经营性应付项目的增加(减：减少)			11,727,595.66	11,680,066.09
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-17,423,026.24	-17,610,680.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			46,291,981.85	45,355,821.28
减：现金的期初余额			55,287,908.21	54,539,102.30
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			-8,995,926.36	-9,183,281.02

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

合并资产减值表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	25,828,902.83	1,878,261.35				27,707,164.18
其中: 应收账款	23,510,850.87	1,878,261.35				25,389,112.22
其他应收款	2,318,051.96					2,318,051.96
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	144,724.56					144,724.56
其中: 库存商品	144,724.56					144,724.56
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,180,235.58					1,180,235.58
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	1,180,235.58					1,180,235.58
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	27,153,862.97	1,878,261.35				29,032,124.32

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

母公司资产减值表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	25,552,032.82	1,878,261.35				27,430,294.17
其中: 应收账款	23,271,011.06	1,878,261.35				25,149,272.41
其他应收款	2,281,021.76					2,281,021.76
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	144,724.56					144,724.56
其中: 库存商品	144,724.56					144,724.56
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,180,235.58					1,180,235.58
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	1,180,235.58					1,180,235.58
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	26,876,992.96	1,878,261.35				28,755,254.31

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

股东权益增减变动表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	152,050,812.00	152,050,812.00
本期增加数	0.00	0.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	152,050,812.00	152,050,812.00
二、资本公积		
期初余额	21,598,757.42	21,598,757.42
本期增加数	0.00	0.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	0.00	0.00
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	21,598,757.42	21,598,757.42
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	10,542,030.71	10,229,105.44
本期增加数		312,925.27
其中: 从净利润中提取数		312,925.27
法定盈余公积		312,925.27
任意盈余公积		0.00
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		0.00
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	10,542,030.71	10,542,030.71
其中: 法定盈余公积	5,494,016.39	5,494,016.39
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	5,494,016.39	5,181,091.12
本期增加数		312,925.27
其中: 从净利润中提取数		312,925.27
本期减少数		0.00
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	5,494,016.39	5,494,016.39
五、未分配利润		
期初未分配利润	17,806,743.27	25,946,897.96
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	-7,013,306.05	3,129,252.69
本期利润分配		11,269,407.38
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	10,793,437.22	17,806,743.27

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧

应交增值税明细表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海白猫股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-3,753,340.72
2. 销项税额	31,718,256.47
出口退税	11,690,531.42
进项税额转出	2,410,658.52
转出多交增值税	
3. 进项税额	37,888,947.96
已交税金	197,435.12
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	7,731,525.21
转出未交增值税	162,851.08
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-3,914,653.68
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	162,851.08
3. 本期已交数	162,851.08
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	

公司法定代表人: 马立行

主管会计工作负责人: 黄海

会计机构负责人: 秦树钧