

**上海界龙实业股份有限公司**

**600836**

**2005 年半年度报告**

## 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 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	41

## 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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人费钧德董事长，主管会计工作负责人蒋国义总会计师，会计机构负责人（会计主管人员）薛群女士声明：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：上海界龙实业股份有限公司  
公司英文名称：SHANGHAI JIELONG INDUSTRY CORPORATION LIMITED  
公司英文名称缩写：J. L. C
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：界龙实业  
公司 A 股代码：600836
- 3、公司注册地址：上海市浦东新区川周公路 7111 号  
公司办公地址：上海市浦东新区川周公路 7111 号  
邮政编码：201205  
公司国际互联网网址：HTTP://WWW.JIELONG-PRINTING.COM  
公司电子信箱：AD@JIELONGCORP.COM
- 4、公司法定代表人：费钧德
- 5、公司董事会秘书：楼福良  
电话：021-63746888  
传真：021-63732586  
E-mail：LOUFL@JIELONGCORP.COM  
联系地址：上海市宁海东路 200 号（申鑫大厦 16 楼）
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：HTTP://WWW.SSE.COM.CN  
公司半年度报告备置地点：上海市宁海东路 200 号（申鑫大厦 16 楼）
- 7、公司其他基本情况：公司首次在上海市工商行政管理局登记的日期为 1994 年 1 月 5 日  
企业法人营业执照注册号：3100001002786  
税务登记号码：310115132227493  
公司聘请的会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司  
办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

### （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

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	536,690,053.66	633,212,103.50	-15.24
流动负债	658,866,254.70	734,022,173.17	-10.24
总资产	993,497,240.87	1,067,185,544.28	-6.90
股东权益（不含少数股东权益）	236,227,456.41	232,179,369.52	1.74
每股净资产	2.11	2.08	1.44
调整后的每股净资产	1.98	1.41	40.43

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	4,048,086.89	1,685,204.93	140.21
扣除非经常性损益后的净利润	2,968,116.64	1,422,495.74	108.66
每股收益	0.036	0.015	140.00
净资产收益率 (%)	1.71	0.77	增加 0.94 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	40,245,301.38	-47,010,595.44	185.61

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-10,618.63
各种形式的政府补贴	780,431.47
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	408,431.15
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-13,933.14
所得税影响数	-113,923.82
少数股东承担上述因素	29,583.22
合计	1,079,970.25

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

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	28.55	28.55	0.60	0.60
营业利润	2.31	2.31	0.05	0.05
净利润	1.71	1.71	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	1.26	1.26	0.03	0.03

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,802 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 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
上海界龙发展有限公司		58,695,008	52.55	未流通		法人股东
海通证券股份有限公司		4,765,313	4.27	未流通		国有股东
中国农业银行上海信托投资公司		3,001,774	2.69	未流通		国有股东
上海界龙食品有限公司		891,250	0.80	未流通		法人股东
上海市农行信托投资有限责任公司		230,000	0.21	未流通		法人股东
上海浦东汽车修理厂		186,875	0.17	未流通		法人股东
上海市浦东严桥信用社		186,875	0.17	未流通		法人股东

上海东方明珠股份有限公司		186,875	0.17	未流通		国有股东
上海浦东华夏实业总公司		186,875	0.17	未流通		法人股东
上海原水股份有限公司		149,500	0.13	未流通		国有股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

第四股东上海界龙食品有限公司是第一大股东上海界龙发展有限公司的控股子公司，界龙发展持有界龙食品 75%股权，界龙食品主要经营范围：生产销售糖果，巧克力食品，膨化食品，饼干，佐餐等。

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）
陈昌顺	111,500	A 股
林放鸣	93,268	A 股
陈雪妹	86,050	A 股
汪林川	84,700	A 股
贾莹	83,979	A 股
杨翠琴	82,500	A 股
王济华	80,000	A 股
赵自新	75,000	A 股
李景	67,224	A 股
李宁斌	64,900	A 股

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**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

报告期内公司坚持“一切使客户满意”的经营宗旨，在开展“降本增效”持续强化与发展印刷包装主业时，抓住机遇，加速发展房地产业，形成公司新的利润增长点，在企业内部进一步深化基础管理，积极探索和建立科学有效的集中统一的管理模式，提高企业的核心竞争力。为公司长远持久地发展奠定较好的基础。

（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

公司主营业务范围：包装装潢，彩色印刷，特种印刷，电脑纸品，照相制版，包装印刷物资及器材，金属制品，机电，纺织器材，自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。公司 2005 年上半年对外抓市场开拓，对内抓基础管理，抓降本增效，并取得一定成效。

上半年公司实现主营业务收入为 30,151.82 万元，比去年同期增长 12.86%；净利润为 404.81 万元，比去年同期增长 140.21%。

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

单位: 元 币种: 人民币

	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(%)
<b>分行业</b>						
工业	231,984,777.76	185,102,872.21	20.21	-6.82	-5.86	减少 0.81 个百分点
房地产业	64,291,211.00	43,674,733.11	32.07	365.16	367.77	减少 0.38 个百分点
<b>分产品</b>						
彩印包装装潢	208,940,409.93	164,227,276.41	21.40	-7.92	-7.58	减少 0.28 个百分点
商品房开发	64,291,211.00	43,674,733.11	32.07	365.16	367.77	减少 0.38 个百分点
其中: 关联交易	5,180,569.82	4,046,464.93	21.89	/	/	/
关联交易的定价原则	按照合同价、市场价					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东	293,442,124.64	22.83
华南	13,191,160.78	-7.74
华北	3,982,988.81	-44.95
东北	714,312.47	-90.01
西南	476,112.53	-29.37
西北	308,566.65	170.22
国外	14,032,268.99	-11.69
其他	11,179.48	-76.75

(4) 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 518 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

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
上海外贸界龙彩印厂	印刷各类包装、装潢、书刊、商标印刷, 纸箱、纸盒等	彩色纸箱、纸盒, 出口图书等	3,000	20,202	476
上海界龙房地产开发经营公司	房地产开发经营, 房产物业管理、租赁, 承接装潢业务等	商品房开发	2,500	25,169	968
上海界龙金属拉丝厂	金属拉丝等	针布钢丝, 模切刀等	800	2,787	-25
上海界龙永发凹印公司	包装装潢及商标印刷, 书刊、杂志印刷等	香烟包装盒, 糖果包装等	4,200	6,714	105
上海界龙中报印务有限公司	书刊印刷, 书刊排版, 包装印刷物资及器材的销售, 纸制品的加工及销售等	报刊印刷等	2,580	6,289	310
上海界龙现代印刷纸品有限公司	纸制品, 商业表格处理设备的印刷业务等	电脑打印纸, 信封等	1,150	3,257	259

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

经营中的问题与困难:

(1) 由于目前市场原辅材料价格波动比较大,尤其是进口原材料价格居高不下,加大企业生产成本,造成毛利率下降。

(2) 随着销售收入的增长,企业的应收账款也在提高,公司已制订一整套控制风险制度,但收不回款项也时有发生,造成企业的一定损失。

(3) 由于公司多年失去配股资格,企业的发展需要得到银行的支持,造成公司的财务费用成本有较大提高。

**解决问题方案:**

(1) 公司目前正积极采取相应措施,积极开展“降本增效”、“开源节流”活动,对公司大宗原辅材料实行统一招标,降低企业原辅材料成本,增加企业利润。

(2) 积极做好对应收账款跟踪工作,各企业已落实专人对应收账款进行核对和开展催讨工作,把应收账款风险降到最小限度。

**(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。

**六、重要事项**

**(一) 公司治理的情况**

根据《上市公司治理准则》的要求,公司将在适当的时间逐步建立四个专门委员会,来完善公司的管理和决策制度。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

**(四) 重大诉讼仲裁事项**

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项**

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

**(六) 报告期内公司重大关联交易事项**

**1、购买商品、接受劳务的重大关联交易**

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
上海界龙艺术印刷有限公司	印刷装订	合同价	4,746,318.35	10.75	银行结算
上海界龙建筑装潢公司	建筑装潢	合同价	12,850,000.00	54.02	银行结算

**2、销售商品、提供劳务的重大关联交易**

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	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
上海界龙艺术印刷有限公司	制版、印刷	合同价	4,938,621.11	2.49	银行结算	28,472.44

大额销货退回的详细情况：无大额销货退回的情况。

公司及下属控股子公司在生产经营活动中与关联方发生的买卖情况是不可避免的，向关联方采购商品均以市场上同类商品价格结算，对公司利润无影响。

公司与关联方上海界龙艺术印刷有限公司、上海界龙建筑装潢公司的关联交易，详见 2005 年 6 月 3 日《上海证券报》公司 2004 年度股东大会决议公告。

### 3、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海界龙发展有限公司及其子公司	控股股东	-2,122.79	4,239.60	40.84	-973.78	2,228.38
上海创凡置业有限公司	参股子公司	285.00	905.00	0.00		
上海浦东新区栏杆工贸实业有限公司	其他关联关系	0.00	44.74	0.00		
上海川沙联合发展有限公司	参股子公司				0.00	56.00
合计	/	-1,837.79	5,189.34	/	-973.78	2,284.38

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-2,122.79 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 4,239.60 万元人民币。

#### 关联债权债务形成原因：

截止 2005 年 6 月 30 日，上市公司向控股股东上海界龙发展有限公司及其子公司提供的资金余额为 4,239.60 万元，但其中 3,670.44 万元为发展公司历年度资金借款余额，其余均为控股股东下属的子公司货款所致。

#### 与关联债权债务有关的承诺：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司控股股东上海界龙发展有限公司尚欠本公司 3,670.44 万元，控股股东已向上海证监局承诺所有余款在 2005 年 12 月 31 日前全部归还。

#### 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

虽然上海界龙发展有限公司 2004 年度归还本公司 30,430,121.78 元，但尚有余款 3,670.44 万元，对本公司的资金周转有一定的影响，希望大股东将所有余款在 2005 年度全部归还。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

1)、上海龙樱彩色制版有限公司将部分厂房租赁给上海界龙艺术印刷有限公司，该资产涉及的金额为 358.00 万元人民币，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，1-6 月租金为 15.25 万元人民币，租金的确定依据是合同价，租赁收益对公司无影响，该事项已于 2005 年 6 月 3 日刊登在上海证券报上。

2)、上海界龙文英商业表格和系统有限公司将部分厂房租赁给上海界龙艺术印刷有限公司, 该资产涉及的金额为 3,065.23 万元人民币, 租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日, 1-6 月租金为 60.00 万元人民币, 租金的确定依据是合同价, 租赁收益对公司无影响, 该事项已于 2005 年 6 月 3 日刊登在上海证券报上。

3)、上海界龙浦东彩印公司将部分厂房租赁给上海昌达印务有限公司等 2 家单位, 该资产涉及的金额为 968.80 万元人民币, 租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日, 1-6 月租金为 11.43 万元人民币, 租金的确定依据是合同价, 租赁收益对公司无影响。

4、担保情况

截止 2005 年 06 月 30 日, 公司对下属全资子公司和控股子公司担保总额为人民币 20,929 万元, 其中贷款担保为人民币 20,592 万元, 信用证担保额 40.71 万美元, 未发生逾期还款现象。

**截止 2005 年 6 月 30 日公司为控股子公司及其他单位提供债务担保：**

单位：元 币种：人民币

被担保单位		担保金额	起始日	到期日
<b>贷款担保</b>				
关联方	上海界龙印铁制罐有限责任公司	RMB 2,000,000.00	2005.01.12	2006.01.11
	上海界龙浦东彩印公司	RMB 37,020,000.00		
	其中：	RMB 2,000,000.00	2005.01.10	2005.07.12
		RMB 1,500,000.00	2004.08.20	2005.07.19
		RMB 2,000,000.00	2005.02.06	2005.08.17
		RMB 2,000,000.00	2005.04.15	2005.12.14
		RMB 3,000,000.00	2005.05.17	2006.05.16
		RMB 2,000,000.00	2005.06.21	2006.05.20
		RMB 2,500,000.00	2005.06.30	2006.06.29
		RMB 2,000,000.00	2005.04.07	2006.04.05
		RMB 2,500,000.00	2004.07.22	2005.07.22
		RMB 2,000,000.00	2004.08.27	2005.08.27
		RMB 3,000,000.00	2004.09.01	2005.09.01
		RMB 2,000,000.00	2004.09.24	2005.09.23
		RMB 2,500,000.00	2005.04.26	2006.04.26
		RMB 2,000,000.00	2005.05.08	2006.05.08
		RMB 3,000,000.00	2004.11.23	2005.11.23
		RMB 1,560,000.00	2003.05.16	2006.05.15
		RMB 1,460,000.00	2003.05.16	2006.05.15
	上海界龙现代印刷纸品有限公司	RMB 6,000,000.00		
	其中：	RMB 3,000,000.00	2004.10.09	2005.10.09
		RMB 3,000,000.00	2004.11.18	2005.11.17
		RMB		
	上海界龙怡钢包装器材有限公司	RMB 2,000,000.00	2004.07.22	2005.07.22

上海界龙中报印务有限公司	RMB	8,900,000.00		
其中：	RMB	4,000,000.00	2004.07.05	2005.07.04
	RMB	4,900,000.00	2004.10.18	2005.10.18
上海外贸界龙彩印厂	RMB	75,300,000.00		
其中：	RMB	20,000,000.00	2004.08.06	2005.08.01
	RMB	5,000,000.00	2005.02.16	2006.02.15
	RMB	5,500,000.00	2004.12.03	2005.12.03
	RMB	1,800,000.00	2004.12.16	2005.10.16
	RMB	1,000,000.00	2004.10.26	2005.10.25
	RMB	5,800,000.00	2005.05.16	2006.05.15
	RMB	9,200,000.00	2005.05.26	2006.05.25
	RMB	4,000,000.00	2005.05.25	2006.05.25
	RMB	5,000,000.00	2005.06.21	2006.05.22
	RMB	18,000,000.00	2004.07.16	2008.07.10
上海龙樱彩色制版有限公司	RMB	5,400,000.00		
其中：	RMB	1,900,000.00	2005.01.14	2006.01.14
	RMB	1,000,000.00	2005.04.25	2006.04.28
	RMB	1,500,000.00	2005.05.16	2006.05.15
	RMB	1,000,000.00	2005.01.17	2005.10.12
上海界龙印刷器材有限公司	RMB	37,800,000.00		
其中：	RMB	3,000,000.00	2005.04.08	2006.04.08
	RMB	5,000,000.00	2005.01.10	2006.01.10
	RMB	3,000,000.00	2005.05.27	2005.11.24
	RMB	4,000,000.00	2004.09.02	2005.08.18
	RMB	3,000,000.00	2004.08.27	2005.08.25
	RMB	4,000,000.00	2005.06.28	2005.12.27
	RMB	3,800,000.00	2004.08.11	2005.07.25
	RMB	3,000,000.00	2005.03.15	2005.09.14
	RMB	2,000,000.00	2003.06.06	2005.09.21
	RMB	1,000,000.00	2003.06.06	2006.06.21
	RMB	2,000,000.00	2003.04.03	2006.06.21
	RMB	4,000,000.00	2003.04.03	2007.03.21
上海界龙金属拉丝厂	RMB	1,000,000.00	2004.11.12	2005.11.09
上海界龙永发凹印公司	RMB	23,500,000.00		
其中：	RMB	9,000,000.00	2005.05.23	2006.05.22
	RMB	4,500,000.00	2005.05.23	2006.05.22
	RMB	10,000,000.00	2005.03.21	2006.03.11

上海界龙出租汽车有限公司	RMB	7,000,000.00		
	RMB	4,000,000.00	2005.04.07	2006.03.17
	RMB	3,000,000.00	2005.04.14	2006.04.16
<b>贷款担保合计</b>	<b>RMB</b>	<b><u>205,920,000.00</u></b>		
<b>信用证担保</b>				
关联方 上海界龙印刷器材有限公司	USD	407,089.55		
其中：	USD	244,088.83	2005.06.13	2005.07.13
	USD	163,000.72	2005.06.25	2005.07.25
<b>信用证担保合计</b>	<b>USD</b>	<b>407,089.55</b>		

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

上海界龙实业股份有限公司、上海市企业年金发展中心和中国工商银行南市支行于 2005 年 4 月 30 日在上海签订委托抵押贷款协议。界龙实业公司用上海轻工控股（集团）公司主债权中 5,800 万元、上海界龙印刷器材有限公司主债权中 1,300 万元、上海龙樱彩色制版有限公司主债权中 1,180 万元、上海界龙金属拉丝厂主债权中 1,300 万元、上海界龙现代印刷纸品有限公司主债权中 260 万元、上海界龙永发凹印公司主债权中 1,400 万元、上海外贸界龙彩印厂主债权中 4,600 万元提供抵押担保，此主债权主要是该几个公司的土地及建筑物。并通过年金中心向工行南市支行贷款 16,000 万元，但实际放款 9,940 万元（主要是上海轻工控股（集团）公司主债权中 5,800 万元未被通过），贷款期限 1 年，大部分资金于 5 月底 6 月初陆续放款。

（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

持有本公司 52.55%股权的第一大股东“上海界龙发展有限公司”向证监局承诺于 2005 年 12 月 31 日前将所欠余款 36,704,410.34 元全部归还。

（九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十）其它重大事项

1)、截止 2005 年 6 月 30 日，公司尚有房屋及土地原值 40,470,781.10 元，净额 24,709,380.32 元尚未办妥权证。目前公司正在办理权证的有关手续。

2)、公司控股子公司上海界龙出租汽车有限公司以拥有的 40 辆出租汽车及其牌照和营运证作为抵押，向上海银行川沙支行申请抵押贷款人民币 400 万元，该贷款放款期限截止到 2006 年 3 月，另外以拥有的 16 辆出租汽车及其牌照和营运证作为抵押，向建行川沙支行申请抵押贷款人民币 300 万元，该贷款放款期限截止到 2006 年 4 月。

3)、公司控股子公司上海界龙印铁制罐有限责任公司以上海浦东栏学路 251 号房产作为抵押，向上海银行川沙支行申请 200 万元抵押贷款，该贷款放款期限截止到 2006 年 1 月。该抵押房产帐面原值 2,172,439.12 元。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报	2005-06-03	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
四届十四次董事会决议公告	上海证券报	2005-04-01	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
四届八次监事会决议公告	上海证券报	2005-04-01	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
四届十五次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会	上海证券报	2005-04-28	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
四届九次监事会决议公告	上海证券报	2005-04-28	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)

七、财务会计报告(未经审计)

（一）、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

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
<b>流动资产:</b>						
货币资金			66,229,596.90	87,803,542.42	29,001,018.61	34,659,703.82
短期投资			96,531.65	103,971.48		
应收票据			1,063,700.00	1,091,261.42	50,000.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款			115,394,842.90	114,278,405.92	9,252,931.82	10,088,735.73
其他应收款			54,630,616.95	87,340,944.83	218,058,692.14	110,176,115.39
预付账款			178,918,842.32	186,497,935.46	9,000.00	32,024.82
应收补贴款						
存货			119,924,610.38	155,915,280.87	3,017,393.54	2,845,473.98
待摊费用			431,312.56	180,761.10		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			536,690,053.66	633,212,103.50	259,389,036.11	157,802,053.74
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资			55,896,802.36	56,365,900.72	369,225,950.62	363,623,052.55
长期债权投资						
长期投资合计			55,896,802.36	56,365,900.72	369,225,950.62	363,623,052.55
其中: 合并价差			6,630,754.26	7,093,852.62		
其中: 股权投资差额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价			621,134,893.12	602,201,793.77	25,119,447.80	25,138,211.88
减: 累计折旧			282,366,803.48	264,504,306.49	12,901,432.87	12,369,192.31
固定资产净值			338,768,089.64	337,697,487.28	12,218,014.93	12,769,019.57
减: 固定资产减值准备			11,894,890.90	11,894,890.90	372,852.69	372,852.69
固定资产净额			326,873,198.74	325,802,596.38	11,845,162.24	12,396,166.88
工程物资						
在建工程			36,160,528.94	12,993,518.55		
固定资产清理						
固定资产合计			363,033,727.68	338,796,114.93	11,845,162.24	12,396,166.88
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产			37,226,773.54	37,901,969.68		
长期待摊费用			649,883.63	909,455.45	16,533.52	41,333.50
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			37,876,657.17	38,811,425.13	16,533.52	41,333.50
<b>递延税项:</b>						
递延税款借项						
资产总计			993,497,240.87	1,067,185,544.28	640,476,682.49	533,862,606.67
<b>流动负债:</b>						
短期借款			488,700,000.00	426,530,000.00	310,800,000.00	220,400,000.00
应付票据			1,900,000.00	924,018.22	1,900,000.00	
应付账款			52,765,889.90	50,051,821.48	4,346,830.12	5,565,767.16
预收账款			33,518,796.59	75,118,283.58	167,978.19	538,128.63
应付工资			7,609,613.19	11,722,540.86	1,395,469.59	62,100.60
应付福利费			11,053,436.54	10,421,678.69	888,845.53	491,131.71
应付股利						
应交税金			975,092.57	58,747.67	-76,670.31	-47,446.21
其他应付款			546,143.91	565,486.13	104.53	277.68
其他应付款			57,333,888.79	72,618,233.59	84,329,125.04	74,319,566.83
预提费用			903,393.21	891,362.95	497,543.39	353,710.75
预计负债						
一年内到期的长期负债			3,560,000.00	85,120,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			658,866,254.70	734,022,173.17	404,249,226.08	301,683,237.15
<b>长期负债:</b>						
长期借款			26,460,000.00	26,460,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			26,460,000.00	26,460,000.00		
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			685,326,254.70	760,482,173.17	404,249,226.08	301,683,237.15
少数股东权益			71,943,529.76	74,524,001.59		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)			111,693,750.00	111,693,750.00	111,693,750.00	111,693,750.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额			111,693,750.00	111,693,750.00	111,693,750.00	111,693,750.00
资本公积			89,107,946.08	89,107,946.08	89,107,946.08	89,107,946.08
盈余公积			29,069,642.45	29,069,642.45	6,411,393.73	6,411,393.73
其中: 法定公益金			10,067,366.92	10,067,366.92	3,474,184.35	3,474,184.35
未分配利润			6,356,117.88	2,308,030.99	29,014,366.60	24,966,279.71
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(或股东权益)合计			236,227,456.41	232,179,369.52	236,227,456.41	232,179,369.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计			993,497,240.87	1,067,185,544.28	640,476,682.49	533,862,606.67

公司法定代表人: 费钧德 主管会计工作负责人: 蒋国义 会计机构负责人: 薛群

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

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	上年同期数
一、主营业务收入			301,518,200.50	267,159,697.12	15,708,808.36	17,804,610.93
减: 主营业务成本			230,374,597.19	209,464,443.96	14,897,731.47	17,634,219.48
主营业务税金及附加			3,701,404.87	1,122,907.37	19,383.69	6,416.73
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			67,442,198.44	56,572,345.79	791,693.20	163,974.72
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			5,699,808.65	5,426,620.09	17,549.51	-371.07
减: 营业费用			14,287,738.74	14,922,523.78	404,039.39	417,092.67
管理费用			39,237,256.84	30,127,389.69	6,502,891.85	4,129,539.89
财务费用			14,170,671.58	11,888,487.90	5,459,294.82	5,044,486.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			5,446,339.93	5,060,564.51	-11,556,983.35	-9,427,514.99
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-470,538.19	31,541.97	15,564,038.24	11,112,819.92
补贴收入			780,431.47			
营业外收入			134,012.41	138,893.65	41,032.00	
减: 营业外支出			158,564.18	569,058.36		100.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			5,731,681.44	4,661,941.77	4,048,086.89	1,685,204.93
减: 所得税			3,696,671.38	2,219,577.45		
减: 少数股东损益			-2,013,076.83	757,159.39		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			4,048,086.89	1,685,204.93	4,048,086.89	1,685,204.93
加: 年初未分配利润			2,308,030.99	-4,284,524.23	24,966,279.71	12,907,359.67
其他转入						
六、可供分配的利润			6,356,117.88	-2,599,319.30	29,014,366.60	14,592,564.60
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			6,356,117.88	-2,599,319.30	29,014,366.60	14,592,564.60
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“-”号填列)			6,356,117.88	-2,599,319.30	29,014,366.60	14,592,564.60
<b>补充资料:</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位 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: 费钧德      主管会计工作负责人: 蒋国义      会计机构负责人: 薛群

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			292,076,509.07	17,184,032.71
收到的税费返还			729,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			53,682,439.49	67,558,406.57
现金流入小计			346,487,948.56	84,742,439.28
购买商品、接受劳务支付的现金			204,296,759.79	16,573,383.15
支付给职工以及为职工支付的现金			40,314,507.51	3,301,056.79
支付的各项税费			20,480,647.75	342,236.41
支付的其他与经营活动有关的现金			41,150,732.13	154,819,081.10
现金流出小计			306,242,647.18	175,035,757.45
经营活动产生的现金流量净额			40,245,301.38	-90,293,318.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			6,000.00	2,000.00
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			217,750.00	45,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			223,750.00	47,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,694,952.99	48,941.00
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			27,694,952.99	48,941.00
投资活动产生的现金流量净额			-27,471,202.99	-1,941.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			338,200,000.00	227,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			338,200,000.00	227,800,000.00
偿还债务所支付的现金			357,590,000.00	137,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,958,948.03	5,764,202.73
其中：支付少数股东的股利			73,500.29	
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			372,548,948.03	143,164,202.73
筹资活动产生的现金流量净额			-34,348,948.03	84,635,797.27
四、汇率变动对现金的影响			904.12	776.69
五、现金及现金等价物净增加额			-21,573,945.52	-5,658,685.21
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			4,048,086.89	4,048,086.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-2,013,076.83	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,780,688.62	608,059.28
固定资产折旧			21,440,948.26	627,472.56
无形资产摊销			780,017.14	
长期待摊费用摊销			259,571.82	24,799.98
待摊费用减少(减：增加)			-250,551.46	
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			23,618.63	-41,032.00
固定资产报废损失				
财务费用			15,082,733.88	5,796,030.68
投资损失(减：收益)			470,538.19	-15,564,038.24
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			35,952,621.98	-171,919.56
经营性应收项目的减少(减：增加)			-124,456,666.22	-92,794,952.19
经营性应付项目的增加(减：减少)			87,126,770.48	7,174,174.43
其他				
经营活动产生的现金流量净额			40,245,301.38	-90,293,318.17
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			66,229,596.90	29,001,018.61
减：现金的期初余额			87,803,542.42	34,659,703.82
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			-21,573,945.52	-5,658,685.21

公司法定代表人：费钧德      主管会计工作负责人：蒋国义      会计机构负责人：薛群

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	15,936,103.21	1,879,870.58	116,052.07	17,699,921.72
其中: 应收账款	12,572,607.49	1,338,936.37	98,652.83	13,812,891.03
其他应收款	3,363,495.72	540,934.21	17,399.24	3,887,030.69
短期投资跌价准备合计	13,988.52	7,439.83		21,428.35
其中: 股票投资	13,988.52	7,439.83		21,428.35
债券投资				
存货跌价准备合计	3,802,293.49	25,033.53	6,985.02	3,820,342.00
其中: 库存商品	1,056,139.91	25,033.53	3,177.78	1,077,995.66
原材料	738,510.34		3,807.24	734,703.10
长期投资减值准备合计	151,200.00			151,200.00
其中: 长期股权投资	151,200.00			151,200.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	11,894,890.90			11,894,890.90
其中: 房屋、建筑物	1,243,880.48			1,243,880.48
机器设备	10,197,852.82			10,197,852.82
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				

公司法定代表人: 费钧德 主管会计工作负责人: 蒋国义 会计机构负责人: 薛群

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	2,071,066.17	626,000.17	17,940.89	2,679,125.45
其中: 应收账款	937,334.72	608,003.64	13,259.65	1,532,078.71
其他应收款	1,133,731.45	17,996.53	4,681.24	1,147,046.74
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	76,872.20			76,872.20
其中: 库存商品				
原材料	76,872.20			76,872.20
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	372,852.69			372,852.69
其中: 房屋、建筑物	320,700.54			320,700.54
机器设备				
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				

公司法定代表人: 费钧德 主管会计工作负责人: 蒋国义 会计机构负责人: 薛群

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	111,693,750.00	111,693,750.00
本期增加数		
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		
期末余额	111,693,750.00	111,693,750.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	89,107,946.08	89,107,946.08
本期增加数		
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		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	89,107,946.08	89,107,946.08
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	19,002,275.53	13,915,092.31
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
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	19,002,275.53	13,915,092.31
其中: 法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	10,067,366.92	7,560,140.60
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	10,067,366.92	7,560,140.60
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	2,308,030.99	-4,284,524.23
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	4,048,086.89	1,685,204.93
本期利润分配		
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	6,356,117.88	-2,599,319.30

公司法定代表人: 费钧德      主管会计工作负责人: 蒋国义      会计机构负责人: 薛群

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海界龙实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	1,238,372.49
2. 销项税额	43,241,815.10
出口退税	482,693.09
进项税额转出	141,511.72
转出多交增值税	
3. 进项税额	30,949,902.65
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	12,916,117.26
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	2,113,645.32
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	1,238,372.49
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	12,916,117.26
3. 本期已交数	12,040,844.43
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	2,113,645.32

公司法定代表人: 费钧德 主管会计工作负责人: 蒋国义 会计机构负责人: 薛群

公司简介

**公司概况:** 上海界龙实业股份有限公司于一九九三年九月经批准改制为股份有限公司, 一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为轻工行业。公司经营范围为: 彩印包装装潢、塑印、彩印制版, 兼营金属制品、房地产、商业贸易, 主要产品为: 彩印塑印、纸制品、PS 版、印刷制版、金属拉丝产品等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐基础, 以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币业务按业务发生当期期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, 折合成人民币记帐, 期末外币帐户余额按期末市场汇价(中间价)折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户期末折算差额, 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, 其余的外币帐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。

6、外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》，除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价(中间价)折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

7、现金及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。

8、短期投资核算方法

1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：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。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50
5年以上	100	100

帐龄为1年以内,关联方不计提,非关联方不计提;

帐龄为1至2年以内,关联方计提3%,非关联方计提10%;

帐龄为2至3年以内,关联方计提3%,非关联方计提30%;

帐龄为3至5年以内,关联方计提3%,非关联方计提50%;

帐龄为5年以上,关联方计提3%,非关联方计提100%;

10、存货核算方法

1) 存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等)、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品、开发产品、出租开发产品、周转房、开发成本、工程施工等。

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、移动加权平均法计价。

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

3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用五五摊销法；  
包装物采用一次摊销法。

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。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## 11、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，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

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）。

3) 长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4) 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帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## 12、委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

1) 固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、机器、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输及电子设备、办公用品、固定资产装修、经营租入固定资产改良等；

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，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4) 固定资产折旧采用平均年限法分类计提。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，采用合理的方法单独计提折旧；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，采用合理的方法单独计提折旧。

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，应当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，应当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，采用合理的方法单独计提折旧。

类别	估计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	4	1.92—4.80
机器设备	10	4	9.60
电子及运输设备	5	4	19.20
办公设备	5	4	19.20

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帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，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。

#### 14、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，按估计价值转帐，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。

#### 15、无形资产计价及摊销方法

1) 取得的计价方法：按取得时的实际成本入帐。

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

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帐面价值的差额，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。

#### 16、开办费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：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。

#### 17、借款费用的会计处理方法

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：

按月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。

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期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。

#### 18、预计负债的确认原则

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。

#### 19、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。

#### 20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 21、合并会计报表合并范围的确定原则及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。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

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。

#### 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正  
无

(四) 税项

税种	税率		
增值税	17%	13%	4%
营业税	5%		
所得税	15%		

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表 人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否 合并
						直接	间接	
上海外贸界龙彩印厂	浦东新区	费钧德	3,000	彩印包装装潢	3,000	100		是
上海界龙金属拉丝厂	浦东新区	周永清	320	金属制品	320	100		是
上海界龙远东钢丝厂	浦东新区	周永清	305	金属制品	305	100		是
上海界龙纺织器材厂	浦东新区	周永清	175	金属制品	175	100		是
上海界龙房地产开发经营公司	浦东新区	高祖华	2,500	房地产	2,500	100		是
上海环亚纸张公司	浦东新区	吴凤仙	200	纸张、包装材料、油 墨等	200	100		是
上海界龙浦东彩印公司	浦东新区	费钧德	6,000	彩印包装装潢	4,165	55		是
上海界龙永发凹印公司	浦东新区	沈伟荣	4,200	彩印包装装潢	4,200	100		是
上海界龙印铁制罐有限责任公司	浦东新区	费钧德	550	彩印铁制罐品	330	60		是
上海界龙印刷器材有限公司	浦东新区	费钧德	280 万美元	PS 版生产	142.80 万美元	51		是
上海龙樱彩色制版有限公司	浦东新区	费钧德	220 万美元	彩色制版	134.20 万美元	61		是
上海光明信息管理科技有限公司	浦东新区	费钧德	50	计算机软件开发及服 务	30	60	40	是
上海界龙怡钢包装器材有限公司	浦东新区	周永清	50 万美元	印刷包装器材	27.50 万美元	55		是
上海界龙中报印务有限公司	浦东新区	任端正	2,580	书刊排版印刷	2,085	80.81		是
上海界龙现代印刷纸品有限公司	浦东新区	费钧德	1,150	电子印刷	595.36	88		是
上海界龙文英商业表格和系统有 限公司	浦东新区	费钧德	1,726.70 万美元	纸制品、商业传递产 品	1,295.03 万美 元	75		是
上海界龙精细研磨材料有限公司	浦东新区	费屹立	300	生产销售研磨材料	240	80	20	是
上海界龙出租汽车有限公司	浦东新区	高祖华	500	出租汽车、客运、汽 车服务	300	60	40	是

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	801,686.36	446,874.39
银行存款	62,908,130.87	78,705,288.32
其他货币资金	2,519,779.67	8,651,379.71
合计	66,229,596.90	87,803,542.42

(2) 货币资金—外币:

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	291,569.06	8.2765	2,413,171.33	773,583.94	8.2765	6,402,567.48
港币	9,735.76	1.0649	10,367.61	5,946.26	1.0637	6,325.04

日元	989,553.00	0.075149	74,363.92	831,886.00	0.079701	66,302.15
欧元	4,856.32	9.961	48,373.80	3,361.32	11.2627	37,857.54
合计	/	/		/	/	

无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	117,960.00	13,988.52	103,971.48	117,960.00	21,428.35	96,531.65	114,487.25
其中：股票投资	117,960.00	13,988.52	103,971.48	117,960.00	21,428.35	96,531.65	114,487.25
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	117,960.00	13,988.52	103,971.48	117,960.00	21,428.35	96,531.65	114,487.25

(2) 短期股票投资

单位：元 币种：人民币

股票名称	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额	期末市价资料来源
贵航股份 600523	3,000	14,790.00	2.66	7,980.00	6,810.00	7,980.00	05年6月30日 收盘价格
北大荒 600598	2,000	10,760.00	4.17	8,340.00	2,420.00	8,340.00	05年6月30日 收盘价格
香梨股份 600506	1,000	4,940.00	2.89	2,890.00	2,050.00	2,890.00	05年6月30日 收盘价格
中远航运 600428	3,900	22,170.00	7.72	30,108.00		22,170.00	05年6月30日 收盘价格
天地科技 600582	2,080	12,480.00	7.22	15,017.60		12,480.00	05年6月30日 收盘价格
中海发展 600026	1,000	2,360.00	6.75	6,750.00		2,360.00	05年6月30日 收盘价格
西昌电力 600505	1,800	4,360.00	2.80	5,040.00		4,360.00	05年6月30日 收盘价格
风神股份 600469	1,000	4,300.00	6.64	6,640.00		4,300.00	05年6月30日 收盘价格
楚天高速 600035	1,000	3,000.00	3.07	3,070.00		3,000.00	05年6月30日 收盘价格
澳柯玛 600336	1,000	9,100.00	3.57	3,570.00	5,530.00	3,570.00	05年6月30日 收盘价格
天同基金	29,700	29,700.00	0.8445	25,081.65	4,618.35	25,081.65	05年6月30日 收盘价格
合计	47,480	117,960.00	/	114,487.25	21,428.35	96,531.65	/

a、短期投资跌价准备增减变动的的原因：股票价格发生变动。b、投资变现无重大限制。

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

商业承兑汇票		328,638.77
银行承兑汇票	1,063,700.00	762,622.65
合计	1,063,700.00	1,091,261.42

质押的应收票据：无

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	104426347.32	80.82	0.00	0.00	104426347.32	103648340.75	81.71	0.00	0.00	103648340.75
一至二年	5925073.00	4.59	590587.08	4.28	5334485.92	6354387.66	5.01	619553.86	4.93	5734833.80
二至三年	4486069.65	3.46	1336240.22	9.67	3149829.43	3987060.96	3.14	1186537.63	9.44	2800523.33
三年以上	4968360.46	3.85	2484180.23	17.98	2484180.23	4189416.12	3.30	2094708.08	16.66	2094708.04
五年以上	9,401,883.50	7.28	9,401,883.50	68.07	0.00	8,671,807.92	6.84	8,671,807.92	68.97	0.00
合计	129207733.93	100.00	13812891.03	100.00	115394842.90	126851013.41	100.00	12572607.49	100.00	114278405.92

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	12,572,607.49	1,338,936.37	98,652.83		98,652.83	13,812,891.03

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	15,028,563.71	11.63	18,268,627.86	14.40

(4) 应收帐款坏帐冲销

本期无实际冲销的应收账款。

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

应收账款的说明：

a、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 15,028,563.71 元，占应收账款总金额的 11.63%。

b、本期全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40%及以上的客户有 479 户，欠款金额 14,370,243.96 元，计提原因是帐龄在三至五年及五年以上，根据公司会计政策，分别计提 50%至 100%的坏帐准备。

c、公司以前年度已全额或大比例计提坏帐准备，本期全额或部分收回、重组的有 5 户，合计金额 244,563.70 元。原估计计提坏账准备比例的理由系根据公司会计政策，按应收款项帐龄计提坏帐准备金。

d、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。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	14,164,957.38	24.21	0.00	0.00	14,164,957.38	25,476,080.13	28.09	0.00	0.00	25,476,080.13
一至二年	551,940.15	0.94	55,194.02	1.42	496,746.13	2,799,616.35	3.09	276,461.64	8.22	2,523,154.71
二至三年	2,821,740.04	4.82	833,022.01	21.43	1,988,718.03	1,211,563.91	1.33	211,714.32	6.29	999,849.59
三年以上	23,517,826.58	40.19	1,080,105.72	27.79	22,437,720.86	31,204,564.28	34.40	1,248,393.72	37.12	29,956,170.56
五年以上	17,461,183.49	29.84	1,918,708.94	49.36	15,542,474.55	30,012,615.88	33.09	1,626,926.04	48.37	28,385,689.84
合计	58,517,647.64	100.00	3,887,030.69	100.00	54,630,616.95	90,704,440.55	100.00	3,363,495.72	100.00	87,340,944.83

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	3,363,495.72	540,934.21	17,399.24		17,399.24	3,887,030.69

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	50,737,484.32	86.70	81,982,336.10	90.38

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海界龙发展有限公司	母公司	36,704,410.34		暂借款
上海创凡置业有限公司	参股合资公司	9,050,000.00		暂借款
解放日报报业集团	参股合资公司	2,400,000.00		暂借款
上海界龙食品有限公司	同一母公司	1,605,662.06		暂借款
上海浦东纯味食品厂	同一母公司	977,411.92		暂借款
合计	/	50,737,484.32	/	/

期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 50,737,484.32 元，占其他应收款总金额的比例为 86.70%。

(5) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

本期全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的客户有 50 户，欠款金额 2,234,973.26 元，计提原因是帐龄在三至五年及五年以上，根据公司会计政策，分别计提 50% 至 100% 的坏帐准备。

(6) 其他应收款坏帐冲销

本期无实际冲销的其他应收账款。

(7) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
上海界龙发展有限公司	36,704,410.34	1,101,132.32	57,677,560.34	1,101,132.31
合计	36,704,410.34	1,101,132.32	57,677,560.34	1,101,132.31

(8) 公司以前年度已大比例计提坏帐准备, 本期全额或部分收回、重组的有 1 户, 合计金额 3,000.00 元, 全部以现金收回。原估计计提坏帐准备比例的理由系根据公司会计政策, 按应收款项帐龄计提坏帐准备金。

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
一年以内	86,460,442.32	48.32	94,041,135.46	50.42
一至二年	90,458,400.00	50.56	90,456,800.00	48.51
二至三年	2,000,000.00	1.12	2,000,000.00	1.07
三年以上				
合计	178,918,842.32	100.00	186,497,935.46	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

预付账款的说明：

a、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。

b、预付账款期末数比期初数减少 7,579,093.14 元, 减少比例为 4.06%, 减少原因为: 公司下属子公司上海外贸界龙彩印厂转出五色联机上光胶印机、艾希翠 F 瓦楞机设备款所致。

7、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,112,037.84	734,703.10	38,377,334.74	36,997,984.56	738,510.34	36,259,474.22
库存商品	31,851,640.56	1,077,995.66	30,773,644.90	28,418,245.02	1,056,139.91	27,362,105.11
房地产开发成本	40,513,375.53	2,006,339.24	38,507,036.29	82,942,908.64	2,006,339.24	80,936,569.40
在产品	11,130,014.58		11,130,014.58	10,355,852.08		10,355,852.08
低值易耗品	1,037,017.88	1,304.00	1,035,713.88	981,344.62	1,304.00	980,040.62
委托加工物资	100,865.99		100,865.99	21,239.44		21,239.44
合计	123,744,952.38	3,820,342.00	119,924,610.38	159,717,574.36	3,802,293.49	155,915,280.87

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	738,510.34	0.00	3,807.24	734,703.10
库存商品	1,056,139.91	25,033.53	3,177.78	1,077,995.66
房地产开发成本	2,006,339.24			2,006,339.24
低值易耗品	1,304.00			1,304.00
合计	3,802,293.49	25,033.53	6,985.02	3,820,342.00

存货的说明:

a、期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,确定可变现净值的依据为:根据市场销售价格减去完工成本以及销售所需费用后的价值。

b、存货跌价准备本期减少系随存货出售而相应转销的。

8、待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
财产保险	180,761.10	695,918.15	445,366.69	431,312.56	尚未摊销完毕
合计	180,761.10	695,918.15	445,366.69	431,312.56	/

9、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	3,086,600.00			3,086,600.00
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	33,330,648.10			33,330,648.10
其他股权投资	13,006,000.00		6,000.00	13,000,000.00
股权投资差额	7,093,852.62		463,098.36	6,630,754.26
合并价差				
合计	56,517,100.72		469,098.36	56,048,002.36
减: 长期股权投资减值准备	151,200.00			151,200.00
长期股权投资净值合计	56,365,900.72	/	/	55,896,802.36

(2) 长期股票投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价	期末市价总额
国嘉股份 600646	法人股	42,000	151,200.00	151,200.00	151,200.00	0.00		
天地源 600665	法人股	198,000	420,000.00	420,000.00		420,000.00	2.79	552,420.00
中卫国脉 600640	法人股	159,864	261,400.00	261,400.00		261,400.00	4.04	645,850.56
东方明珠 600832	法人股	504,000	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	13.96	7,035,840.00
锦江投资 600650	法人股	250,906	624,000.00	624,000.00		624,000.00	7.15	1,793,977.90
望春花 600645	法人股	89,856	100,000.00	100,000.00		100,000.00	2.95	265,075.20
合计	/	1,244,626	3,086,600.00	3,086,600.00	151,200.00	2,935,400.00	/	10,293,163.66

(3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	累计增减额	期末余额	核算方法
上海创凡置业有限公司	对联营企业投资	40.00	2004-08-01 ~ 2013-02-01	4,000,000.00	3,930,648.10	-69,351.90	3,930,648.10	权益法
上海川沙界龙联合发展有限公司	对联营企业投资	49.00	2003-06-01 ~ 2013-06-01	29,400,000.00	29,400,000.00		29,400,000.00	权益法

(4) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
浦东黄楼信用社	0.60	1997-09-01 ~ 2007-08-01	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	0.00	成本法
上海界龙置业有限公司	15.00	2002-09-01 ~ 2017-09-01	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	成本法
上海解放传媒印刷有限公司	10.00	2004-03-31 ~ 2019-03-30	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	成本法

(5) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海外贸界龙彩印厂	-2,568,323.82	-4,815,607.18	-160,520.24	-2,407,803.58	收购股权	15
上海龙樱彩色制版有限公司	686,417.89	2,288,059.61	114,402.98	572,014.91	收购股权	10
上海界龙印刷器材有限公司	313,196.10	1,043,986.86	52,199.34	260,996.76	收购股权	10
上海界龙纺织器材厂	-150,000.02	-250,000.00	-8,333.34	-141,666.68	收购股权	15
上海界龙现代纸品有限公司	1,571,719.68	1,964,649.60	98,232.48	1,473,487.20	收购股权	10
上海界龙文英商业表格和系统有限公司	913,500.59	1,015,000.66	50,750.04	862,750.55	收购股权	10
上海界龙出租汽车有限公司	6,327,342.20	6,327,342.20	316,367.10	6,010,975.10	收购股权	10
合计	7,093,852.62	7,573,431.75	463,098.36	6,630,754.26	/	/

长期投资的说明:

长期投资期末比期初减少 469,098.36 元, 减少比例为 0.83%, 减少原因系母公司摊销长期股权投资差额。

10、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	602,201,793.77	22,800,919.25	3,867,819.90	621,134,893.12
其中: 房屋及建筑物	203,062,653.20	219,814.00		203,282,467.20
机器设备	342,971,375.91	20,576,224.48	3,181,596.58	360,366,003.81
二、累计折旧合计:	264,504,306.49	21,440,948.26	3,578,451.27	282,366,803.48
其中: 房屋及建筑物	58,943,772.21	4,148,832.65		63,092,604.86
机器设备	164,287,432.26	13,380,435.40	88,089.03	177,579,778.63
三、固定资产净值合计	337,697,487.28			338,768,889.34
其中: 房屋及建筑物	144,118,880.99			140,189,862.34
机器设备	178,683,943.65			182,786,225.18
四、减值准备合计	11,894,890.90			11,894,890.90
其中: 房屋及建筑物	1,243,880.48			1,243,880.48
机器设备	10,197,852.82			10,197,852.82
五、固定资产净额合计	325,802,596.38			326,873,998.74
其中: 房屋及建筑物	142,875,000.51			138,945,981.86
机器设备	168,486,090.83			172,588,372.36

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 15,224,587.23 元。

本期出售固定资产原价为 597,812.35 元。

本期报废的固定资产原价为 3,270,007.55 元。

期末抵押或担保的固定资产原值为 20,676,439.12 元。

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	36,160,528.94		36,160,528.94	12,993,518.55		12,993,518.55

在建工程的说明：

a、其中借款费用资本化金额：无

b、在建工程期末数比期初数增加 23,167,010.39 元，增加比例为 178.30%，增加原因为：本期各子公司增添机器设备、厂房及技术改造。

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	37,226,773.54		37,226,773.54	37,901,969.68		37,901,969.68

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	外购	25,851,044.65	22,307,269.68	104,821.00	317,417.14	3,756,371.11	22,094,673.54	126-588 月
出租汽车营运牌照费	外购	18,504,000.00	15,594,700.00		462,600.00	3,371,900.00	15,132,100.00	45-228 月
合计	/	44,355,044.65	37,901,969.68	104,821.00	780,017.14	7,128,271.11	37,226,773.54	/

无形资产期末数比期初数减少 675,196.14 元，减少比例为 1.78%，减少主要原因为本期摊销无形资产。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
母公司会员卡	248,000.00	41,333.50	24,799.98	231,466.48	16,533.52	4 月
上海龙樱彩色制版有限公司装修费	560,779.00	116,387.92	63,484.44	507,875.52	52,903.48	5 月
上海界龙印铁制罐有限责任公司装修费	245,461.25	72,748.03	26,040.00	198,753.22	46,708.03	18-30 月
上海界龙精细研磨材料有限公司开办费	678,986.00	678,986.00	145,247.40	145,247.40	533,738.60	6 月
合计	1,733,226.25	909,455.45	259,571.82	1,083,342.62	649,883.63	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
质押借款				
抵押借款	108,400,000.00		4,000,000.00	
担保借款	380,300,000.00		422,530,000.00	
信用借款				
合计	488,700,000.00		426,530,000.00	

已到期未偿还的借款：无

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,900,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	924,018.22
合计	1,900,000.00	924,018.22

16、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	52,329,652.91	99.17	49,945,216.31	99.79
一至二年	159,306.78	0.30		
二至三年				
三年以上	276,930.21	0.53	106,605.17	0.21
合计	52,765,889.90	100.00	50,051,821.48	100.00

a、期末应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。

b、帐龄超过三年的大额应付账款有 45 户，欠款金额 276,930.21 元，未偿还原因为原料存在质量问题，尚未与供货方妥善解决。

17、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	31,379,738.69	93.62	69,892,641.25	93.04
一至二年	2,139,057.90	6.38	5,225,642.33	6.96
二至三年				
三年以上				
合计	33,518,796.59	100.00	75,118,283.58	100.00

a、期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

b、帐龄超过一年的预收账款共有 99 户，欠款金额共计 2,139,057.90 元，主要为上海界龙房地产开发经营公司预收的个人购房款。

c、预收账款期末数比期初数减少 41,599,486.99 元，减少比例为 55.38%，减少主要原因是公司下属子公司上海界龙房地产开发经营公司结转销售的阳光苑购房款。

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,116,628.32	1,238,372.49	17%、13%、4%
营业税	-1,225,578.34	-1,863,613.94	5%
所得税	-41,460.95	589,630.65	15%
个人所得税	79,135.84	60,452.79	
城建税	27,401.14	2,325.64	1%
房产税	18,966.56	31,580.04	12%
合计	975,092.57	58,747.67	/

应交税金期末数比期初数增加 916,344.90 元，增加比例为 1559.80%，增加主要原因为公司下属子公司上海界龙房地产开发经营公司本期按预收房款预缴所得税所致。

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	530,407.50	544,454.83	2%
义务兵优待金	2,942.85	5,976.18	1%
河道管理费	12,793.56	5,055.12	1%
合计	546,143.91	565,486.13	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	51,510,524.07	89.84	63,504,050.93	87.45
一至二年	2,238,916.74	3.91		
二至三年	212,949.10	0.37		
三年以上	3,371,498.88	5.88	9,114,182.66	12.55
合计	57,333,888.79	100.00	72,618,233.59	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款原因
上海界龙建筑装饰公司	同一母公司	12,039,256.00	阳光苑建筑工程款
上海界龙置业有限公司	参股合资公司且受同一母公司控制	2,970,000.00	借款
上海市浦东新区界龙村民委员会	非关联关系	2,000,000.00	借款
上海界龙金豪贸易有限公司	同一母公司	2,595,642.53	代垫款
上海界龙发展有限公司	控股股东	1,323,938.83	代垫款
合计	/	20,928,837.36	

(3) 其他应付款的说明：

a、期末余额中欠持本公司 52.55%表决权股份的股东上海界龙发展有限公司欠款为 1,323,938.83 元。

b、帐龄超过三年的大额其他应付款有 36 户，合计金额为 3,371,498.88 元。

c、其他应付款期末数比期初数减少 15,284,344.80 元，减少比例为 21.05%，减少主要原因为公司下属子公司上海界龙房地产开发经营公司支付界龙建筑装潢公司建筑工程款。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提利息	903,393.21	891,362.95	尚未支付
合计	903,393.21	891,362.95	/

22、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
一年到期的长期负债	3,560,000.00	85,120,000.00

一年内到期的长期负债期末数比期初数减少 81,560,000.00 元，减少比例为 95.82%，减少的主要原因为公司下属子公司上海界龙房地产开发经营公司归还借款。

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	26,460,000.00	26,460,000.00
信用借款		
合计	26,460,000.00	26,460,000.00

24、股本：

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	58,695,008.00							58,695,008.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	58,695,008.00							58,695,008.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	11,670,617.00							11,670,617.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	70,365,625.00							70,365,625.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	41,328,125.00							41,328,125.00
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	41,328,125.00							41,328,125.00
三、股份总数	111,693,750.00							111,693,750.00

## 25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	83,847,875.33			83,847,875.33
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	5,260,070.75			5,260,070.75
合计	89,107,946.08			89,107,946.08

## 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,002,275.53			19,002,275.53
法定公益金	10,067,366.92			10,067,366.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	29,069,642.45			29,069,642.45

## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	4,048,086.89	
加：年初未分配利润	2,308,030.99	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	6,356,117.88	

## 28、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	231,984,777.76	185,102,872.21	248,962,978.12	196,628,189.98
商业	29,882,725.59	25,980,045.72	21,516,998.36	19,733,597.81
房地产业	64,291,211.00	43,674,733.11	13,821,424.00	9,336,832.22
其中：关联交易	5,180,569.82	4,046,464.93	3,463,570.63	2,749,628.07
合计	326,158,714.35	254,757,651.04	284,301,400.48	225,698,620.01
内部抵消	24,640,513.85	24,383,053.85	17,141,703.36	16,234,176.05
合计	301,518,200.50	230,374,597.19	267,159,697.12	209,464,443.96

## (2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩印包装装潢	208,940,409.93	164,227,276.41	226,900,088.80	177,702,943.78
金属拉丝	23,044,367.83	20,875,595.80	22,062,889.32	18,925,246.20
商品房开发	64,291,211.00	43,674,733.11	13,821,424.00	9,336,832.22
商贸服务	29,882,725.59	25,980,045.72	21,516,998.36	19,733,597.81
其中: 关联交易	5,180,569.82	4,046,464.93	3,463,570.63	2,749,628.07
合计	326,158,714.35	254,757,651.04	284,301,400.48	225,698,620.01
内部抵消	24,640,513.85	24,383,053.85	17,141,703.36	16,234,176.05
合计	301,518,200.50	230,374,597.19	267,159,697.12	209,464,443.96

## (3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	293,442,124.64	224,720,186.47	238,891,365.71	186,861,294.03
华南地区	13,191,160.78	11,374,371.17	14,297,846.23	12,101,742.52
华北地区	3,982,988.81	3,756,031.16	7,235,872.97	5,894,983.46
东北地区	714,312.47	678,730.62	7,150,847.05	5,621,243.46
西南地区	476,112.53	452,857.83	674,079.34	585,158.85
西北地区	308,566.65	294,391.35	114,191.86	99,063.84
国外	14,032,268.99	13,471,973.54	15,889,112.71	14,496,745.06
其他	11,179.48	9,108.90	48,084.61	38,388.79
其中: 关联交易	5,180,569.82	4,046,464.93	3,463,570.63	2,749,628.07
合计	326,158,714.35	254,757,651.04	284,301,400.48	225,698,620.01
内部抵消	24,640,513.85	24,383,053.85	17,141,703.36	16,234,176.05
合计	301,518,200.50	230,374,597.19	267,159,697.12	209,464,443.96

公司本期向前五名客户销售总额为 28,095,054.59 元, 占公司全部主营业务收入的 9.32%。主营业务收入本期发生数比上年同期发生数增加 34,358,503.38 元, 增加比例为 12.86%, 主营业务成本本期发生数比上年同期发生数增加 20,910,153.23 元, 增加比例为 9.98%, 毛利本期发生数比上年同期发生数增加 13,448,350.15 元, 增加比例为 23.31%, 增加主要原因为公司下属子公司上海界龙房地产开发经营公司本期销售阳光苑增加所致。

## 29、主营业务税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,410,302.09	716,965.69	5%
城建税	204,298.04	159,880.61	1%
教育费附加	86,804.74	246,061.07	2%
合计	3,701,404.87	1,122,907.37	/

主营业务税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加 2,578,497.50 元, 增加比例为 229.63%, 增加原因主要为公司下属子公司上海界龙房地产开发经营公司本期房产销售增加而相应增加营业税所致。

30、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
房屋出租收入	2,005,714.93	1,033,196.39	972,518.54	2,146,573.89	403,583.14	1,742,990.75
材料收入	9,658,945.78	4,931,655.67	4,727,290.11	8,922,589.45	5,238,960.11	3,683,629.34
合计	11,664,660.71	5,964,852.06	5,699,808.65	11,069,163.34	5,642,543.25	5,426,620.09

31、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	15,035,198.88	13,281,075.66
减：利息收入	1,132,586.64	1,566,023.99
汇兑损失	1,901.82	
减：汇兑收益	5,447.84	20,300.02
其他	271,605.36	193,736.25
合计	14,170,671.58	11,888,487.90

财务费用本期发生数比上年同期发生数增加 2,282,183.68 元，增长比例为 19.20%，增加原因为公司本期借款增加而相应增加利息支出所致。

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-7,439.83	-4,998.71
其中：股票投资收益		1,485.00
长期投资收益	-463,098.36	36,540.68
其中：按权益法确认收益		182,825.21
按成本法核算的被投资单位分派利润		446.73
长期股权投资差额摊销	-463,098.36	-146,731.26
合计	-470,538.19	31,541.97

33、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
税务退税	780,431.47		购置国产设备退税
合计	780,431.47		/

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
出售固定资产收益	95,674.09	52,698.91
罚款收入		260.00
赔款收入	38,338.32	85,934.74
合计	134,012.41	138,893.65

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失	106,292.72	62,264.68
捐赠	10,500.00	104,699.00
罚款支出	41,671.46	401,994.68
假钞损失	100.00	100.00
合计	158,564.18	569,058.36

本期发生数比上年同期发生数减少 410,494.18 元，减少比例为 72.14%，减少主要原因为本期比去年同期减少罚款支出。

36、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其中主要为：	
收到上海界龙发展有限公司还款及借款利息	20,973,150.00
收到上海浦东黄楼工贸公司还款及借款利息	14,158,607.00
向界龙村民委员会借款	2,000,000.00
收到上海界龙金豪贸易有限公司还款	1,620,000.00
合计	53,682,439.49

37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其中主要为：	
公司本期管理费用项目支付	11,955,489.46
代理进口设备付款	11,938,288.23
公司本期营业费用项目支付	5,981,527.53
借款给上海创凡置业有限公司	2,850,000.00
合计	41,150,732.13

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	6561305.43	60.84	0.00	0.00	6561305.43	6421202.15	58.24	0.00	0.00	6421202.15
一至二年	146500.16	1.36	14650.03	0.96	131850.13	2639369.37	23.94	249972.27	26.67	2389397.10
二至三年	2723611.17	25.25	817083.35	53.33	1906527.82	1607177.38	14.57	482153.21	51.44	1125024.17
三年以上	1306496.87	12.11	653248.43	42.64	653248.44	306224.65	2.78	153112.34	16.33	153112.31
五年以上	47,096.90	0.44	47,096.90	3.07	0.00	52,096.90	0.47	52,096.90	5.56	0.00
合计	10785010.53	100.00	1532078.71	100.00	9252931.82	11026070.45	100.00	937334.72	100.00	10088735.73

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	937,334.72	608,003.64	13,259.65		13,259.65	1,532,078.71

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	7,163,496.74	66.42	6,589,667.12	59.76

(4) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
合计	/	1,353,593.77	/	/	700,345.33	/	/

公司本期计提坏帐准备比例达到 40%以上的客户有 9 户, 欠款金额 1,353,593.77 元, 计提原因是帐龄在三至五年及五年以上, 根据公司会计政策, 分别计提 50%至 100%的坏帐准备。

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	182,210,303.50	83.12	0.00	0.00	182,210,303.50	53,647,564.49	48.20	0.00	0.00	53,647,564.49
一至二年	206,965.39	0.09	20,696.54	1.80	186,268.85	73,812.36	0.07	7,381.24	0.65	66,431.12
二至三年	84,059.65	0.04	25,217.89	2.20	58,841.76	84,059.65	0.08	25,217.90	2.22	58,841.75
三年以上	21,120,867.17	9.64	633,626.01	55.24	20,487,241.16	29,502,243.15	26.50	885,067.29	78.07	28,617,175.86
五年以上	15,583,543.17	7.11	467,506.30	40.76	0.00	28,002,167.19	25.15	216,065.02	19.06	27,786,102.17
合计	219,205,738.88	100.00	1,147,046.74	100.00	218,058,692.14	111,309,846.84	100.00	1,133,731.45	100.00	110,176,115.39

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,133,731.45	17,996.53	4,681.24		4,681.24	1,147,046.74

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	201,133,146.06	91.76	99,552,621.30	89.44

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款原因
上海界龙房地产开发经营公司	控股子公司	136,664,977.18	暂借款
上海界龙发展有限公司	控股股东	36,704,410.34	暂借款
上海界龙金属拉丝厂	控股子公司	11,459,710.40	暂借款
上海外贸界龙彩印厂	控股子公司	9,000,207.14	暂借款
上海界龙印刷器材有限公司	控股子公司	7,303,841.00	暂借款
合计	/	201,133,146.06	/

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
上海界龙发展有限公司	36,704,410.34	1,101,132.32	57,677,560.34	1,101,132.31
合计	36,704,410.34	1,101,132.32	57,677,560.34	1,101,132.31

其他应收款的说明:

年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的客户: 无。

公司以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期全额或部分收回: 无。

本期实际冲销的其他应收款: 无。

其他应收款中持本公司 52.55 %表决权股份的股东上海界龙发展有限公司截止 2005 年 6 月 30 日尚欠公司 36,704,410.34 元, 上海界龙发展有限公司承诺于 2005 期末前全部归还。根据公司的会计政策, 公司已对尚未归还的欠款计提了 3% 的坏帐准备。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	324,221,052.55	5,604,898.07		329,825,950.62
对合营公司投资				
对联营公司投资	29,400,000.00			29,400,000.00
其他股权投资	10,002,000.00		2,000.00	10,000,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	363,623,052.55	5,604,898.07	2,000.00	369,225,950.62
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	363,623,052.55	/	/	369,225,950.62

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算 方法
上海外贸界龙 彩印厂	对子公 司投资	100	1993-09- 11 ~	25,184,392.82	73,400,897.76	- 2,833,210.81	45,383,294.13	70,567,686.95	权益 法
上海界龙中报 印务有限公司	对子公 司投资	80.81	2002-02- 05 ~ 2012- 02-04	20,850,000.00	24,653,858.66	849,202.19	4,653,060.85	25,503,060.85	权益 法

上海界龙浦东彩印公司	对子公司投资	55	1993-10-30~	41,654,250.00	32,917,910.92	-173,467.64	-8,909,806.72	32,744,443.28	权益法
上海龙樱彩色制版有限公司	对子公司投资	61	1991-08-08~2011-08-07	9,494,733.81	10,048,885.23	-849,394.91	-295,243.49	9,199,490.32	权益法
上海界龙永发凹印公司	对子公司投资	100	1994-07-30~	42,000,000.00	32,352,457.87	1,053,396.04	-8,594,146.09	33,405,853.91	权益法
上海界龙印铁制罐有限责任公司	对子公司投资	60	1995-01-28~2015-01-30	3,300,000.00	3,234,952.96	-53,661.32	-118,708.36	3,181,291.64	权益法
上海界龙印刷器材有限公司	对子公司投资	51	1992-03-23~2012-03-22	11,961,046.86	12,890,794.31	2,447,725.48	-1,517,978.03	10,443,068.83	权益法
上海界龙怡钢器材有限公司	对子公司投资	55	2001-08-01~2013-07-31	2,276,203.00	2,787,209.13	-56,179.39	454,826.74	2,731,029.74	权益法
上海界龙现代印刷纸品有限公司	对子公司投资	88	2002-12-01~2014-07-21	1,047,437.62	14,383,321.01	1,650,761.98	5,626,645.37	16,034,082.99	权益法
上海界龙文英商业表格和系统有限公司	对子公司投资	75	2003-09-01~2045-09-26	39,706,725.29	38,902,719.83	-371,373.31	-1,175,378.77	38,531,346.52	权益法
上海界龙金属拉丝厂	对子公司投资	100	1993-09-11~	3,200,000.00	5,583,341.59	-255,786.10	2,127,555.49	5,327,555.49	权益法
上海界龙远东钢丝厂	对子公司投资	100	1993-09-11~	3,050,000.00	5,313,050.90	158,782.36	2,421,833.26	5,471,833.26	权益法
上海界龙纺织器材厂	对子公司投资	100	1993-09-11~	1,750,000.00	898,772.56	-283,434.84	-1,134,662.28	615,337.72	权益法
上海界龙房地产开发经营公司	对子公司投资	100	1993-04-07~	25,000,000.00	51,378,768.99	9,686,203.04	36,064,972.03	61,064,972.03	权益法
上海环亚纸张公司	对子公司投资	100	1993-10-15~	2,000,000.00	3,280,907.64	-57,961.91	1,222,945.73	3,222,945.73	权益法
上海界龙精细研磨有限公司	对子公司投资	80	2004-09-24~2014-09-23	2,400,000.00	2,400,000.00	-442,435.56	-442,435.56	1,957,564.44	权益法
上海界龙出租汽车有限公司	对子公司投资	60	2004-10-01~2025-07-31	9,175,339.00	9,175,339.00	24,873.85	24,873.85	9,200,212.85	权益法
上海光明信息管理科技有限公司	对子公司投资	60	1995-10-12~2015-10-12	300,000.00	617,864.19	6,309.88	324,174.07	624,174.07	权益法
上海川沙界龙联合发展有限公司	对联营企业投资	49	2003-06-01~2013-06-01	29,400,000.00	29,400,000.00	0.00	0.00	29,400,000.00	权益法

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海外贸界龙彩印厂	-2,568,323.82	-4,815,607.18	-160,520.24	-2,407,803.58	收购股权	15
上海龙樱彩色制版有限公司	686,417.89	2,288,059.61	114,402.98	572,014.91	收购股权	10
上海界龙印刷器材有限公司	313,196.10	1,043,986.86	52,199.34	260,996.76	收购股权	10
上海界龙纺织器材厂	-150,000.02	-250,000.00	-8,333.34	-141,666.68	收购股权	15
上海界龙现代纸品有限公司	1,571,719.68	1,964,649.60	98,232.48	1,473,487.20	收购股权	10
上海界龙文英商业表格和系统有限公司	913,500.59	1,015,000.66	50,750.04	862,750.55	收购股权	10
上海界龙出租汽车有限公司	6,327,342.20	6,327,342.20	316,367.10	6,010,975.10	收购股权	10
合计	7,093,852.62	7,573,431.75	463,098.36	6,630,754.26	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	6,469,167.24	6,256,128.01	7,439,355.92	7,462,501.68
商业	9,239,641.12	8,641,603.46	10,485,623.82	10,292,086.61

其中: 关联交易				
合计	15,708,808.36	14,897,731.47	17,924,979.74	17,754,588.29
内部抵消			120,368.81	120,368.81
合计	15,708,808.36	14,897,731.47	17,804,610.93	17,634,219.48

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	15,564,038.24	11,112,819.92
其中：按权益法确认收益	16,027,136.60	11,259,402.27
按成本法核算的被投资单位分派利润		148.91
长期股权投资差额摊销	-463,098.36	-146,731.26
合计	15,564,038.24	11,112,819.92

投资收益的说明：

a、对本期所获得的收益占报告期利润总额的 10%（含 10%）以上的投资活动：

被投资单位	股权投资成本	本期收益
上海界龙房地产开发经营公司	25,000,000.00	9,686,203.04
上海外贸界龙彩印厂	25,184,392.82	4,760,522.83
上海界龙现代印刷纸品有限公司	10,407,437.62	2,287,996.59
上海界龙中报印务有限公司	20,850,000.00	2,330,886.32
上海界龙永发凹印公司	42,000,000.00	1,053,396.04

b、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加 4,451,218.32 元，增加比例为 40.05%，原因为：公司下属各子公司本期利润比上期增加所致。

（八）关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
上海界龙发展有限公司	浦东新区	印刷包装、农业、水产养殖	母公司	集体所有制	费钧德
上海外贸界龙彩印厂	浦东新区	印刷各类包装、书刊，商标，纸箱，纸制品等	全资子公司	其他	费钧德
上海界龙金属拉丝厂	浦东新区	金属拉丝	全资子公司	其他	周永清
上海界龙远东钢丝厂	浦东新区	镀锌弹性针布钢丝织针	全资子公司	集体所有制	周永清
上海界龙纺织器材厂	浦东新区	金属针布，纺织机械及配件	全资子公司	其他	周永清
上海界龙房地产开发经营公司	浦东新区	房地产开发经营	全资子公司	其他	高祖华
上海环亚纸张公司	浦东新区	纸张，包装材料等	全资子公司	其他	吴凤仙
上海界龙浦东彩印公司	浦东新区	印刷各类包装装潢，样本，画册，商标等	控股子公司	集体所有制	费钧德
上海界龙永发凹印公司	浦东新区	包装装潢及商标印刷，扑克牌纸张等	全资子公司	其他	沈伟荣
上海界龙印铁制罐有限责任公司	浦东新区	金属制罐，金属印刷加工等	控股子公司	有限责任公司	费钧德
上海界龙印刷器材有限公司	浦东新区	生产销售新型 PS 版和 ZPS 润湿粉（片）	控股子公司	中外合资	费钧德
上海龙樱彩色制版有限公司	浦东新区	制版、美术设计等	控股子公司	中外合资	费钧德
上海光明信息管理科技有限公司	浦东新区	计算机管理信息系统的设计开发、维护等	控股子公司	有限责任公司	费钧德
上海界龙怡钢包装器材有限公司	浦东新区	生产各类包装用刀片等	控股子公司	中外合资	周永清
上海界龙中报印务有限公司	浦东新区	书刊排版、印刷等	控股子公司	有限责任公司	任端正

上海界龙现代印刷纸品有限公司	浦东新区	纸制品、运用电子技术的商业传递产品和系统服务的印刷等	控股子公司	有限责任公司	费钧德
上海界龙文英商业表格和系统有限公司	浦东新区	生产纸制品、运用电子技术的商业传递产品和系统服务等	控股子公司	中外合资	费钧德
上海界龙精细研磨材料有限公司	浦东新区	生产销售研磨材料	控股子公司	有限责任公司	费屹立
上海界龙出租汽车有限公司	浦东新区	出租汽车，客运等	控股子公司	有限责任公司	高祖华

2、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海界龙食品有限公司	母公司的控股子公司
上海界龙建筑装潢公司	母公司的控股子公司
上海界龙艺术印刷有限公司	母公司的控股子公司
上海浦东纯味食品厂	母公司的全资子公司
上海龙飞化工厂	母公司的全资子公司
上海界龙化工厂	母公司的全资子公司
上海界龙金豪贸易有限公司	母公司的控股子公司
上海界龙投资管理中心	其他关联关系
上海界龙纸制品有限公司	母公司的全资子公司
上海佳龙物业管理中心	母公司的全资子公司
上海界龙发展总公司五金制品厂	母公司的全资子公司
上海创凡置业有限公司	参股子公司
上海界龙置业有限公司	母公司的控股子公司
上海川沙界龙联合发展有限公司	母公司的控股子公司
上海浦东新区栏杆工贸实业有限公司	其他关联关系

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙印铁制罐有限责任公司	200 万元人民币	2005-01-12 ~ 2006-01-11	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙浦东彩印公司	3,702 万元人民币	2003-05-16 ~ 2006-06-29	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙现代印刷纸品有限公司	600 万元人民币	2004-10-09 ~ 2005-11-17	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙怡钢包装器材有限公司	200 万元人民币	2004-07-22 ~ 2005-07-22	是
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙中报印务有限公司	890 万元人民币	2004-07-05 ~ 2005-10-18	否
上海界龙实业股份有限公司	上海外贸界龙彩印厂	7,530 万元人民币	2004-07-16 ~ 2008-07-10	否
上海界龙实业股份有限公司	上海龙樱彩色制版有限公司	540 万元人民币	2005-01-14 ~ 2006-05-15	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙印刷器材有限公司	3,780 万元人民币	2003-04-03 ~ 2007-03-21	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙印刷器材有限公司	40.71 万美元	2005-06-13 ~ 2005-07-25	是
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙金属拉丝厂	100 万元人民币	2004-11-12 ~ 2005-11-09	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙永发凹印公司	2,350 万元人民币	2005-03-21 ~ 2006-05-22	否
上海界龙实业股份有限公司	上海界龙出租汽车有限公司	700 万元人民币	2005-04-07 ~ 2006-04-16	否

(2) 其他关联交易

1) 上海龙樱彩色制版有限公司(股份公司占 61%) 本期出租位于上海市浦东川黄路 556 号计 1,725 平方米厂房与上海界龙艺术印刷有限公司, 本期收取租金 152,500.00 元。另向上海界龙艺术印刷有限公司收取人员劳务费用 665,000.00 元。

2) 上海界龙文英商业表格和系统有限公司 (股份公司占 75%) 本期出租位于上海市浦东新区龙新西路 28 号部分厂房计 10,971.92 平方米与上海界龙艺术印刷有限公司, 本期共收取租金 600,000.00 元。

3) 公司 2005 年 1-6 月根据每月底欠款余额向公司股东上海界龙发展有限公司按银行同期存款利率 (月息 0.1875%) 收取资金占用费, 本期共收取 408,431.15 元。

4) 公司股东上海界龙发展有限公司 2005 年 1 月 28 日归还借款 20,800,000.00 元。至 2005 年 6 月 30 日上海界龙发展有限公司尚欠公司 36,704,410.34 元。

4、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
<b>应收帐款</b>			
应收帐款	上海界龙食品有限公司	148,408.00	148,408.00
应收帐款	上海界龙艺术印刷有限公司	2,510,946.32	1,919,030.52
<b>其他应收款</b>			
其他应收款	上海界龙食品有限公司	1,546,168.76	1,605,662.06
其他应收款	上海浦东纯味食品厂	630,924.58	977,411.92
其他应收款	上海龙飞化工厂	302,801.64	240,753.14
其他应收款	上海界龙金豪贸易有限公司	0.00	573.40
其他应收款	上海浦东新区栏杆工贸实业有限公司	447,412.33	447,412.33
其他应收款	上海创凡置业有限公司	6,200,000.00	9,050,000.00
其他应收款	上海界龙艺术印刷有限公司	668,228.07	799,718.00
其他应收款	上海界龙发展有限公司	57,677,560.34	36,704,410.34
其他应收款	上海界龙化工厂	114,867.26	0.00
其他应收款	上海界龙发展总公司五金制品厂	13,278.14	0.00
其他应收款	上海川沙界龙联合发展有限公司	10,710.00	0.00
<b>应付帐款</b>			
应付帐款	上海界龙加油站	0.00	91,944.90
应付帐款	上海界龙发展总公司五金制品厂	11,436.30	1,665.00
应付帐款	上海界龙艺术印刷有限公司	490,150.36	380,954.60
应付帐款	上海界龙金豪贸易有限公司	361,733.10	341,042.41
<b>其他应付款</b>			
其他应付款	上海界龙建筑装潢公司	23,622,056.00	12,315,361.50
其他应付款	上海界龙发展有限公司	1,788,950.98	1,323,938.83
其他应付款	上海界龙置业有限公司	2,970,000.00	2,970,000.00
其他应付款	上海界龙投资管理中心	1,024,103.00	1,024,103.00
其他应付款	上海佳龙物业管理有限公司	650,000.00	650,000.00
其他应付款	上海川沙界龙联合发展有限公司	0.00	560,000.00
其他应付款	上海界龙艺术印刷有限公司	41,620.00	519,500.00
其他应付款	上海界龙加油站	0.00	3,230.42
其他应付款	上海界龙金豪贸易有限公司	1,061,542.98	2,662,022.10

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 6 月 30 日公司为控股子公司提供债务担保形成的或有负债 20,929 万元。

4、其他或有负债及其财务影响：

无

(十) 承诺事项

1、公司控股子公司上海界龙出租汽车有限公司以拥有的 40 辆出租汽车及其牌照和营运证作为抵押，向上海银行川沙支行申请抵押贷款人民币 400 万元，该贷款放款期限截止到 2006 年 3 月，另外以拥有的 16 辆出租汽车及其牌照和营运证作为抵押，向建行川沙支行申请抵押贷款人民币 300 万元，该贷款放款期限截止到 2006 年 4 月。

2、公司控股子公司上海界龙印铁制罐有限责任公司以上海浦东栏学路 251 号房产作为抵押，向上海银行川沙支行申请 200 万元抵押贷款，该贷款放款期限截止到 2006 年 1 月。该抵押房产帐面原值 2,172,439.12 元。

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

(1)2005 年 6 月 30 日公司尚有房屋及土地原值 62,715,962.96 元，净额 39,732,459.23 元尚未办妥权证。目前公司正在办理权证的有关手续。

(2)上海界龙实业股份有限公司于 2005 年 4 月 30 日，与上海市企业年金发展中心和中国工商银行上海市南市支行签订委托贷款协议，公司用上海界龙印刷器材有限公司主债权中 1,300 万元、上海龙樱彩色制版有限公司主债权中 1,180 万元、上海界龙金属拉丝厂主债权中 1,300 万元、上海界龙现代印刷纸品有限公司主债权 260 万元、上海界龙永发凹印公司主债权中 1,400 万元、上海外贸界龙彩印厂主债权中 4,600 万元提供抵押担保，此主债权主要是该几个公司的土地及建筑物。并由上海市企业年金发展中心委托中国工商银行上海市南市支行申请抵押贷款 9,940 万元，该贷款放款期限截止到 2006 年 4 月。

## 八、备查文件目录

(一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正文

(二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表

董事长： 费钧德

上海界龙实业股份有限公司

2005 年 8 月 12 日