

利嘉（上海）股份有限公司

600696

2005 年半年度报告

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
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 .....	7
七、财务报告 .....	11
八、备查文件目录 .....	47

## 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、公司负责人陈隆基，主管会计工作负责人许守岱，会计机构负责人（会计主管人员）林光贵声明：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：利嘉（上海）股份有限公司

公司英文名称：LINCA(SHANG HAI)CO., LTD.

公司英文名称缩写：LCL

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：利嘉股份

公司 A 股代码：600696

3、公司注册地址：上海市海宁路 358 号国际商厦五层

公司办公地址：上海市虹口区溧阳路 1300 号

邮政编码：200081

公司电子信箱：lcs@vip.sina.com

4、公司法定代表人：陈隆基

5、公司董事会秘书：陈 勇

电话：021 - 56715833

传真：021 - 56716233

E-mail：chenyong88826@vip.sina.com

联系地址：上海市虹口区溧阳路 1300 号

公司证券事务代表：何 佳

电话：021 - 56715833

传真：021 - 56716233

E-mail：ji@he.he@vip.sina.com

联系地址：上海市虹口区溧阳路 1300 号

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国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司半年度报告备置地点：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

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	1,083,759,809.83	1,071,601,046.39	1.13
流动负债	766,994,946.96	750,419,895.04	2.21
总资产	1,339,782,297.19	1,331,880,684.34	0.59
股东权益(不含少数股东权益)	427,738,280.81	423,513,037.76	1.00
每股净资产	1.26	1.24	1.61
调整后的每股净资产	1.25	1.24	0.81
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,805,243.05	3,928,386.88	-28.59
扣除非经常性损益后的净利润	-708,341.44	3,928,386.88	-118.03
每股收益	0.008	0.012	-33.33
净资产收益率(%)	0.656	0.93	-0.274
经营活动产生的现金流量净额	-116,190,317.05	40,018,880.53	-390.34

注: 报告期公司净利润比上年同期减少 28.59%, 每股收益减少 33.33%, 主要是因销售收入减少、管理费用增加所致。经营活动产生的现金流量净额同比减少, 系子公司对多伦路项目的前期投入所致。

### 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
收取并计入当期损益的资金占用费	2,696,989.72
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	816,594.77
合计	3,513,584.49

注: 其他非经常性损益项目, 系转让子公司股权收益 1,393,820.50 元; 支出税收滞纳金 577,225.73 元。

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	5.696	5.718	0.072	0.072
营业利润	0.390	0.392	0.005	0.005
净利润	0.656	0.658	0.008	0.008
扣除非经常性损益后的净利润	-0.166	-0.166	-0.002	-0.002

### 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 27290 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)
豪盛(香港)有限公司	0	147,010,604	43.17	未流通	质押 147,010,604	外资股东
泉州市区经济发展公司	0	37,046,516	10.88	未流通	未知	国有股东
福建太德投资有限公司	0	14,560,000	4.27	未流通	质押 14,560,000	法人股东
泉州市经济开发公司	-2,163,451	13,330,157	3.91	未流通	未知	国有股东
福建投资开发总公司	0	8,450,000	2.24	未流通	未知	法人股东
中国农业银行福建省分行	2,163,451	2,163,451	0.64	未流通	未知	法人股东
刘颖	-60,014	1,497,069	0.44	已流通	未知	自然人股东
宏源证券股份有限公司	0	1,457,092	0.43	未流通	未知	法人股东
福州美信贸易有限公司	110,000	1,220,720	0.36	已流通	未知	社会公众股东
周浩良	未知	1,074,506	0.32	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：未知前十名股东间的关联关系。

#### 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)
刘颖	1,497,069	A股
福州美信贸易有限公司	1,220,720	A股
周浩良	1,074,506	A股
邹云	687,900	A股
陈金平	676,100	A股
四川大西洋焊接材料股份有限公司	638,857	A股
叶祥广	601,790	A股
桑庆	580,000	A股
韩继光	557,500	A股
庞保伟	474,059	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：未知前十名流通股股东间的关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：未知前十名股东与前十名流通股股东之间的关联关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期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

2005年6月7日,公司董事会召开第四届第七次会议,会议审议同意聘任许守岱为公司副总经理、财务总监。

### 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,公司加大力度推进了福州兆祥苑项目、南昌居住主题公园项目的开发与预售,加快了福州中亭街的店面销售,转让了公司持有的上海森泰实业有限公司55%股权,集中人力、财力推进多伦路项目的前期工作。但由于公司受到国家宏观政策及对房地产行业的调控,公司的房地产业务还是受到了影响。除福州中亭街店面因该街人气越来越旺带动,销售比上年同期有较大增长外,福州兆祥苑项目、南昌居住主题公园项目的工程进度虽然按计划顺利地进行,但销售及资金回笼都受到了不同程度的影响。公司努力争取的上海多伦路项目,在资金和动迁方面都做了很好的准备,经过努力取得了实质性的成效。

#### （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

报告期,公司实现主营业务收入6266.59万元,比上年同期减少48.03%;主营业务利润2436.40万元,比上年同期减少14.79%;利润总额248.68万元,比上年同期减少51.50%;净利润280.52万元,比上年同期减少28.59%,主营业务经营情况较去年同期相比有所下滑。

(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(%)
分行业						
房地产	62,665,918.00	34,756,691.69	44.54	-48.03	-59.28	15.32
分产品						
商品房	62,665,918.00	34,756,691.69	44.54	-48.03	-59.28	15.32

(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(%)
福建地区	62,665,918.00	161.57
北京地区	0	-100
合计	62,665,918.00	-48.03

报告期与去年同期相比,福建地区主营业务销售收入同比增长 161.57%,北京地区今年没有收入,变化原因是公司投资参建的北京房产项目已于去年销售完毕;福建地区中亭街项目的商业店面,由于商业气氛越来越旺,人流量越来越大,带动了店面的销售。

报告期,公司主营业务构成未发生变化。

(4) 报告期内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 0 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务收入比上年同期减少 48.03%,主要原因系上年同期主营业务收入来自于投资参建的北京“柏阳景园”的住宅和福州“中亭街”商业铺位两地域的销售收入;主营业务销售收入仅来自福州“中亭街”的商业店面。

(6) 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

报告期公司主营业务毛利率比上年同期相比增长 15.32 个百分点,主要系上年同期销售的北京“柏阳景园”的低端商品房住宅在主营业务收入中所占份额较大,该部分房产的毛利率较低。报告期的主营业务收入均是福州“中亭街”的商业店面的销售收入,毛利率较高。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期公司利润主要来自于主营业务利润、转让子公司股权的收益及收取合作企业的资金调剂使用费，与上年度相比，增加了资金调剂使用费收入。

#### (8)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
北京利嘉置业有限公司	房地产开发		5,000	5,181.86	1.83
上海多伦建设发展有限公司	房地产开发		10,000	15,415.31	-1.46
福州兆祥房地产开发有限公司	房地产开发	商品房	4,050	22,049.67	-23.94

公司控股子公司北京利嘉置业有限公司及上海多伦建设发展有限公司在报告期内项目尚未启动，未产生主营业务收入；福州兆祥房地产开发有限公司在建的“兆祥苑”项目尚在预售中，未实现收入。

#### (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

报告期公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构和信息披露管理，制定了《公司信息披露管理办法》，并对《公司章程》作了修订。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期，公司无实施利润分配方案事项。

#### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期，公司不进行利润分配及公积金转增股本。

#### (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

## 1、出售资产情况

2005年5月27日，本公司向福州大展实业有限公司转让上海森泰实业有限公司25%股权，该资产的账面价值为686.65万元人民币，年初起至出售日该资产为公司贡献的净利润为-25.48万元人民币，实际出售金额为750万元人民币，产生损益63.35万元人民币，本次出售价格的确定依据按公司原出资额转让，现已完成。

2005年5月27日，本公司向福州森森实业有限公司转让上海森泰实业有限公司30%股权，该资产的账面价值为823.97万元人民币，年初起至出售日该资产为公司贡献的净利润为-30.57万元人民币，实际出售金额为900万元人民币，产生损益76.03万元人民币，本次出售价格的确定依据按公司原出资额转让，现已完成。

本次股权转让后，公司不再持有上海森泰实业有限公司的股权。

## 2、报告期内公司无收购资产及吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 关联债权债务往来

单位：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	收取资金占用费的金额	发生额	余额
南昌平海房地产开发有限公司	非控股子公司	600,000.00	147,593,000.00	0	0	0
豪盛(山东)有限公司	非控股子公司	0	392,926.60	0	0	0
豪盛(四川)实业有限公司	控股子公司	0	1,000,000.00	0	0	0
利嘉实业(福建)集团有限公司	实际控制人控制的法人	0	0	0	34,301,839.74	723,995.91
陈隆基	董事长	0	0	0	0	2,266,780.00
合计	/	600,000.00	148,985,926.60	/	34,301,839.74	2,990,775.91

报告期公司没有向控股股东及其子公司提供资金。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

报告期公司无租赁事项。

### 4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

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	是否已经履行完毕	是否为关联方担保
福建福日电子股份有限公司	2004-06-11	2,000	连带责任担保	2004-06-11 ~ 2005-02-10	是	否
福建福日电子股份有限公司	2004-10-12	1,000	连带责任担保	2004-10-12 ~ 2005-10-12	否	否
福建福日电子股份有限公司	2005-02-07	2,000	连带责任担保	2005-02-07 ~ 2006-01-07	否	否
福建三木集团股份有限公司	2004-12-23	1,400	连带责任担保	2004-12-31 ~ 2005-12-15	否	否
福建万嘉百货有限公司	2004-09-24	1,200	连带责任担保	2004-09-24 ~ 2005-09-24	否	否
上海舒立实业发展有限公司	2004-12-07	3,000	连带责任担保	2004-12-07 ~ 2005-07-05	否	否
上海舒立实业发展有限公司	2004-03-01	3,000	连带责任担保	2004-03-05 ~ 2005-03-04	是	否
上海舒立实业发展有限公司	2005-02-28	3,000	连带责任担保	2005-03-04 ~ 2005-09-02	否	否
福州升龙电梯有限公司	2005-01-27	1,500	连带责任担保	2005-02-16 ~ 2005-11-12	否	否
报告期内担保发生额合计			16,300			
报告期末担保余额合计			12,200			
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				5,000		
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				12,200		
担保总额占公司净资产的比例				28.52		
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) 2004年6月11日,本公司为福建福日电子股份有限公司提供担保,担保金额为2000万元,担保期限为2004年6月11日至2005年2月10日,已履行完毕,该事项已于2004年7月10日刊登在《上海证券报》。

2) 2004年10月12日,本公司为福建福日电子股份有限公司提供担保,担保金额为1000万元,担保期限为2004年10月12日至2005年10月12日,该事项已于2004年12月9日刊登在《上海证券报》。

3) 2005年2月7日,本公司为福建福日电子股份有限公司提供担保,担保金额为2000万元,担保期限为2005年2月7日至2006年1月7日,该事项已于2005年3月8日刊登在《上海证券报》。

4) 2004年12月23日,本公司为福建三木集团股份有限公司提供担保,担保金额为1400万元,担保期限为2004年12月31日至2005年12月15日,该事项已于2005年1月8日刊登在《上海证券报》。

5) 2004年9月24日,本公司为福建万嘉百货有限公司提供担保,担保金额为1200万元,担保期限为2004年9月24日至2005年9月24日。

6) 2004年12月7日,本公司为上海舒立实业发展有限公司提供担保,担保金额为3000万元,担保期限为2004年12月7日至2005年7月5日,该事项已于2004年12月9日刊登在《上海证券报》。

7) 2004年3月1日,本公司控股子公司上海多伦建设发展有限公司为上海舒立实业发展有限公司提供担保,担保金额为3000万元,担保期限为2004年3月5日至2005年3月4日,已履行完毕,该事项已于2005年3月8日刊登在《上海证券报》。

8) 2005年2月28日,本公司控股子公司上海多伦建设发展有限公司为上海舒立实业发展有限公司提供担保,担保金额为3000万元,担保期限为2005年3月4日至2005年9月2日,该事项已于2005年3月8日刊登在《上海证券报》。

9) 2005年1月27日,本公司为福州升龙电梯有限公司提供担保,担保金额为1500万元,担保期限为2005年2月16日至2005年11月12日,该事项已于2005年3月8日刊登在《上海证券报》。

#### 5、委托理财情况

报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

报告期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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期公司未改聘会计师事务所，公司现聘任福建华兴有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构。

#### (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

2004 年 12 月 31 日，公司因涉嫌违反证券法规被中国证监会上海稽查局立案调查，截至本报告披露日，中国证监会对我司的立案稽查尚未出具结论。

2005 年 1 月 19 日，公司总经理陈翔因涉嫌合同诈骗罪被四川省广汉市公安局逮捕；经四川省广汉市公安局批准，陈翔于 2005 年 1 月 29 日取保候审、2005 年 4 月 20 日解除取保候审。

#### (十一) 其它重大事项

1) 2005 年 5 月 20 日，公司解除了为豪盛（四川）实业有限公司向建行四川广汉支行借款 5000 万元的担保责任。

2) 2005 年 6 月 27 日，公司办公场所搬迁至上海市虹口区溧阳路 1300 号，联系办法见本报告中的公司基本情况。

#### (十二) 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
公司解除为豪盛（四川）实业有限公司 5000 万元借款的担保责任	上海证券报 第 C6 版	2005-06-14	
公司办公场所搬迁	上海证券报 第 C12 版	2005-06-24	

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表(资产负债表、利润表、现金流量表、利润表附表、资产减值表、股东权益增减变动表、应交增值税明细表)

### 资产负债表

编制单位:利嘉(上海)股份有限公司

2005年6月30日

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	六注 1		3,964,779.07	157,226,923.80	1,819,718.28	136,496,069.23
短期投资			0	0	0	0
应收票据			0	0	0	0
应收股利			0	0	0	0
应收利息			0	0	0	0
应收账款	六注 2		210,546,754.71	174,001,786.15	210,546,754.71	174,001,786.15
其他应收款	六注 3		420,457,127.81	353,725,708.48	415,244,282.08	345,929,738.08
预付账款	六注 4		86,302,860.00	14,238,740.00	9,300,000.00	4,288,000.00
应收补贴款			0	0	0	0
存货	六注 5		362,472,178.24	372,120,982.39	178,085,971.63	212,842,663.32
待摊费用	六注 6		16,110.00	286,905.57	0	239,952.57
一年内到期的长期债权投资			0	0	0	0
其他流动资产			0	0	0	0
流动资产合计			1,083,759,809.83	1,071,601,046.39	814,996,726.70	873,798,209.35
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资	六注 7		27,282,818.12	27,282,818.12	153,583,791.62	169,486,159.75
长期债权投资			0	0	0	0
长期投资合计			27,282,818.12	27,282,818.12	153,583,791.62	169,486,159.75
其中:合并价差			0	0	0	0
其中:股权投资差额			0	0	0	0
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价	六注 8		263,271,502.53	262,864,003.26	260,322,834.06	259,475,806.76
减:累计折旧			34,531,833.29	29,867,183.43	33,544,620.26	29,087,459.07
固定资产净值			228,739,669.24	232,996,819.83	226,778,213.80	230,388,347.69
减:固定资产减值准备			0	0	0	0
固定资产净额			228,739,669.24	232,996,819.83	226,778,213.80	230,388,347.69
工程物资			0	0	0	0
在建工程			0	0	0	0
固定资产清理			0	0	0	0
固定资产合计			228,739,669.24	232,996,819.83	226,778,213.80	230,388,347.69
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产			0	0	0	0
长期待摊费用			0	0	0	0
其他长期资产			0	0	0	0

无形资产及其他资产合计		0	0	0	0
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		0	0	0	0
资产总计		1,339,782,297.19	1,331,880,684.34	1,195,358,732.12	1,273,672,716.79
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六注 9	422,333,605.33	432,400,000.00	397,333,605.33	407,400,000.00
应付票据		0	0	0	0
应付账款	六注 10	10,427,588.96	10,062,798.14	10,217,588.96	10,062,798.14
预收账款	六注 11	77,678,405.44	61,696,827.70	2,714,448.44	3,214,718.17
应付工资		0	0	0	0
应付福利费		368,652.95	403,430.25	289,695.25	320,325.25
应付股利	六注 12	2,107,588.85	2,607,588.85	2,107,588.85	2,607,588.85
应交税金	六注 13	16,894,371.29	41,792,073.39	24,132,521.23	45,006,140.00
其他应付款	六注 14	236,787.25	171,487.97	272,989.00	198,412.65
其他应付款	六注 15	214,280,994.20	158,084,418.88	222,631,984.96	252,747,986.41
预提费用	六注 16	1,641,708.11	1,962,686.44	1,641,708.11	1,932,281.81
预计负债		0	0	0	0
一年内到期的长期负债	六注 17	21,025,244.58	41,238,583.42	21,025,244.58	41,238,583.42
其他流动负债		0	0	0	0
流动负债合计		766,994,946.96	750,419,895.04	682,367,374.71	764,728,834.70
<b>长期负债：</b>					
长期借款	六注 18	85,637,526.03	85,637,526.03	85,637,526.03	85,637,526.03
应付债券		0	0	0	0
长期应付款		0	0	0	0
专项应付款		0	0	0	0
其他长期负债		0	0	0	0
长期负债合计		85,637,526.03	85,637,526.03	85,637,526.03	85,637,526.03
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		0	0	0	0
负债合计		852,632,472.99	836,057,421.07	768,004,900.74	850,366,360.73
少数股东权益		59,411,543.39	72,310,225.51	0	0
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	六注 19	340,565,550.00	340,565,550.00	340,565,550.00	340,565,550.00
减：已归还投资		0	0	0	0
实收资本（或股本）净额		340,565,550.00	340,565,550.00	340,565,550.00	340,565,550.00
资本公积	六注 20	30,442,699.05	29,022,699.05	30,442,699.05	29,022,699.05
盈余公积	六注 21	14,799,031.94	14,799,031.94	14,799,031.94	14,799,031.94
其中：法定公益金		10,220,317.23	10,220,317.23	10,220,317.23	10,220,317.23
未分配利润	六注 22	41,930,999.82	39,125,756.77	41,546,550.39	38,919,075.07
拟分配现金股利		0	0	0	0
外币报表折算差额		0	0	0	0
减：未确认投资损失		0	0	0	0
所有者权益（或股东权益）合计		427,738,280.81	423,513,037.76	427,353,831.38	423,306,356.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,339,782,297.19	1,331,880,684.34	1,195,358,732.12	1,273,672,716.79

公司法定代表人：陈隆基

主管会计工作负责人：许守岱

会计机构负责人：林光贵

## 利润及利润分配表

编制单位: 利嘉(上海)股份有限公司

2005年1-6月

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	六注 23		62,665,918.00	120,570,650.00	62,665,918.00	120,570,650.00
减: 主营业务成本	六注 23		34,756,691.69	85,345,902.11	34,756,691.69	85,345,902.11
主营业务税金及附加	六注 24		3,545,271.79	6,631,385.76	3,545,271.79	6,631,385.76
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			24,363,954.52	28,593,362.13	24,363,954.52	28,593,362.13
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	六注 25		1,438,193.06	388,369.56	566,419.56	388,369.56
减: 营业费用			7,930.00	310,273.80	2,550.00	310,273.80
管理费用	六注 26		10,271,645.89	4,037,057.35	8,737,829.33	4,212,636.29
财务费用	六注 27		13,852,331.27	19,148,466.54	13,582,925.57	18,484,257.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			1,670,240.42	5,485,934.00	2,607,069.18	5,974,563.93
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	六注 28		1,393,820.50	-358,843.80	597,631.87	226,047.89
补贴收入			0	0	0	0
营业外收入			0	0	0	0
减: 营业外支出	六注 29		577,225.73	0	577,225.73	0
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			2,486,835.19	5,127,090.20	2,627,475.32	6,200,611.82
减: 所得税			220,672.86	1,031,997.02	0	1,031,997.02
减: 少数股东损益			-539,080.71	166,706.30	0	0
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			0	0	0	0
五、净利润(亏损以“-”号填列)			2,805,243.05	3,928,386.88	2,627,475.32	5,168,614.80
加: 年初未分配利润			39,125,756.77	34,139,013.61	38,919,075.07	32,859,519.41
其他转入				0	0	0
六、可供分配的利润			41,930,999.82	38,067,400.49	41,546,550.39	38,028,134.21
减: 提取法定盈余公积			0	0	0	0
提取法定公益金			0	0	0	0
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0	0	0	0
提取储备基金			0	0	0	0
提取企业发展基金			0	0	0	0
利润归还投资			0	0	0	0
七、可供股东分配的利润			41,930,999.82	38,067,400.49	41,546,550.39	38,028,134.21
减: 应付优先股股利			0	0	0	0
提取任意盈余公积			0	0	0	0
应付普通股股利			0	0	0	0
转作股本的普通股股利			0	0	0	0
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			41,930,999.82	38,067,400.49	41,546,550.39	38,028,134.21
<b>补充资料:</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			0	0	0	0
2. 自然灾害发生的损失			0	0	0	0
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0	0	0	0
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0	3,135,944.10	0	4,326,950.64
5. 债务重组损失			0	0	0	0
6. 其他			0	0	0	0

公司法定代表人: 陈隆基

主管会计工作负责人: 许守岱

会计机构负责人: 林光贵

## 现金流量表

编制单位: 利嘉(上海)股份有限公司

2005年1-6月

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			51,826,039.97	34,361,192.50
收到的税费返还			0	0
收到的其他与经营活动有关的现金	六注 30		129,499,230.37	99,751,770.27
现金流入小计			181,325,270.34	134,112,962.77
购买商品、接受劳务支付的现金			100,661,595.53	60,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			3,374,076.40	2,480,123.97
支付的各项税费			30,485,794.13	26,174,076.03
支付的其他与经营活动有关的现金	六注 31		162,994,121.33	204,043,808.23
现金流出小计			297,515,587.39	232,758,008.23
经营活动产生的现金流量净额			-116,190,317.05	-98,645,045.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			12,395,327.51	12,500,000.00
其中：出售子公司收到的现金			12,395,327.51	12,500,000.00
取得投资收益所收到的现金			0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0	0
收到的其他与投资活动有关的现金			0	0
现金流入小计			12,395,327.51	12,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			70,110.00	0
投资所支付的现金			0	0
支付的其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00	8,000,000.00
现金流出小计			8,070,110.00	8,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			4,325,217.51	4,500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			0	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0	0
借款所收到的现金			25,000,000.00	0
收到的其他与筹资活动有关的现金			0	0
现金流入小计			25,000,000.00	0
偿还债务所支付的现金			54,044,721.78	29,044,721.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			12,352,323.41	11,486,583.71
其中：支付少数股东的股利			0	0
支付的其他与筹资活动有关的现金			0	0
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0	0
现金流出小计			66,397,045.19	40,531,305.49
筹资活动产生的现金流量净额			-41,397,045.19	-40,531,305.49

四、汇率变动对现金的影响			0	0
五、现金及现金等价物净增加额			-153,262,144.73	-134,676,350.95
<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			2,805,243.05	2,627,475.32
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-539,080.71	0
减：未确认的投资损失			0	0
加：计提的资产减值准备			632,121.40	819,226.21
固定资产折旧			4,704,705.35	4,457,161.19
无形资产摊销			0	0
长期待摊费用摊销			0	0
待摊费用减少(减：增加)			270,795.57	239,952.57
预提费用增加(减：减少)			-30,404.63	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0	0
固定资产报废损失			0	0
财务费用			13,536,203.81	13,582,925.57
投资损失(减：收益)			-1,393,820.50	-597,631.87
递延税款贷项(减：借项)			0	0
存货的减少(减：增加)			1,629,926.90	34,756,691.69
经营性应收项目的减少(减：增加)			-167,684,586.18	-96,015,590.85
经营性应付项目的增加(减：减少)			29,878,578.89	-58,515,255.29
其他			0	0
经营活动产生的现金流量净额			-116,190,317.05	-98,645,045.46
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本			0	0
一年内到期的可转换公司债券			0	0
融资租入固定资产			0	0
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			3,964,779.07	1,819,718.28
减：现金的期初余额			157,226,923.80	136,496,069.23
加：现金等价物的期末余额			0	0
减：现金等价物的期初余额			0	0
现金及现金等价物净增加额			-153,262,144.73	-134,676,350.95

公司法定代表人：陈隆基 主管会计工作负责人：许守岱 会计机构负责人：林光贵

## 合并资产减值表

编制单位: 利嘉(上海)股份有限公司

2005年6月30日

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	26,794,145.53	632,121.40	0	0	0	27,426,266.93
其中: 应收账款	17,830,242.85	170,595.64	0	0	0	18,000,838.49
其他应收款	8,963,902.68	461,525.76	0	0	0	9,425,428.44
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						
其中: 库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计	6,983,121.05	0	0	0	0	6,983,121.05
其中: 长期股权投资	6,983,121.05	0	0	0	0	6,983,121.05
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
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	33,777,266.58	632,121.40				34,409,387.98

公司法定代表人: 陈隆基

主管会计工作负责人: 许守岱

会计机构负责人: 林光贵

## 母公司资产减值表

编制单位: 利嘉(上海)股份有限公司

2005年6月30日

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	22,792,730.85	819,226.21		23,611,957.06
其中: 应收账款	17,830,242.85	170,595.64		18,000,838.49
其他应收款	4,962,488.00	648,630.57		5,611,118.57
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				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计	6,983,121.05			6,983,121.05
其中: 长期股权投资	6,983,121.05			6,983,121.05
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
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	29,775,851.90	819,226.21		30,595,078.11

公司法定代表人: 陈隆基

主管会计工作负责人: 许守岱

会计机构负责人: 林光贵

## 股东权益增减变动表

编制单位: 利嘉(上海)股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

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	340,565,550.00	340,565,550.00
本期增加数	0	0
其中: 资本公积转入	0	0
盈余公积转入	0	0
利润分配转入	0	0
新增资本(股本)	0	0
本期减少数	0	0
期末余额	340,565,550.00	340,565,550.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	29,022,699.05	29,022,699.05
本期增加数	1,420,000.00	0
其中: 资本(或股本)溢价	0	0
接受捐赠非现金资产准备	0	0
接受现金捐赠	0	0
股权投资准备	0	0
关联交易差价	0	0
拨款转入	1,420,000.00	0
外币资本折算差额	0	0
其他资本公积	0	0
本期减少数	0	0
其中: 转增资本(或股本)	0	0
期末余额	30,442,699.05	29,022,699.05
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	4,578,714.71	3,865,825.81
本期增加数	0	712,888.90
其中: 从净利润中提取数	0	0
法定盈余公积	0	712,888.90
任意盈余公积	0	0
储备基金	0	0
企业发展基金	0	0
法定公益金转入数	0	0
本期减少数	0	0
其中: 弥补亏损	0	0
转增资本(或股本)	0	0
分派现金股利或利润	0	0
分派股票股利	0	0
期末余额	4,578,714.71	4,578,714.71
其中: 法定盈余公积	4,578,714.71	4,578,714.71
储备基金	0	0

企业发展基金	0	0
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	10,220,317.23	9,863,872.78
本期增加数	0	356,444.45
其中：从净利润中提取数	0	356,444.45
本期减少数	0	0
其中：其他集体福利支出	0	0
期末余额	10,220,317.23	10,220,317.23
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	39,125,756.77	34,139,013.61
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	2,805,243.05	6,056,076.51
本期利润分配	0	1,069,333.35
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	41,930,999.82	39,125,756.77

公司法定代表人：陈隆基 主管会计工作负责人：许守岱 会计机构负责人：林光贵

### 应交增值税明细表

编制单位：利嘉(上海)股份有限公司

2005年6月30日

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）	0
2. 销项税额	0
出口退税	0
进项税额转出	0
转出多交增值税	0
3. 进项税额	0
已交税金	0
减免税款	0
出口抵减内销产品应纳税额	0
转出未交增值税	0
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	0
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	2,531,433.01
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	0
3. 本期已交数	0
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	2,531,433.01

公司法定代表人：陈隆基 主管会计工作负责人：许守岱 会计机构负责人：林光贵

## （二）公司概况

利嘉（上海）股份有限公司前身为豪盛（福建）股份有限公司，系创建于1989年的中外合资股份有限公司。1993年8月10日，经国家外经贸部正式批准股份制改制。同年10月，向社会公开发行3,500万股A股，发行价6元，发行后注册资本为138,560,000.00元，并于同年12月6日在上海证券交易所上市，成为国内首家发行A股股票并上市的台资企业和建筑陶瓷企业。1993年经股东大会决议，发起人每10股送3股，社会公众股每10股送5股，注册资本增至187,128,000元。1994年经股东大会决议，每10股送1股，并配2.727股，每股配股价为2.50元，注册资本增至261,973,500元，2003年经股东大会决议，用资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后公司总股本增至340,565,550股。

2000年11月公司实际控制人（控股股东的出资人）发生变更，中侨集团有限公司和劲嘉有限公司成为本公司的间接控股股东。2001年8月公司与利嘉实业（福建）集团有限公司实施了重大资产置换，2001年11月，公司名称由豪盛（福建）股份有限公司变更为“利嘉（福建）股份有限公司”；注册地址由福建省泉州市城东仕公岭变更为福建省福州市开发区君竹路电子小区1号楼；公司法定代表人变更为陈隆基先生。2002年12月公司注册地及办公地由福建省迁至上海，公司注册地址变更为上海市海宁路358号国际商厦五楼；公司名称变更为利嘉（上海）股份有限公司；2004年10月2日，公司间接股东中侨集团有限公司变更为东诚国际企业有限公司，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

### 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、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史实际成本为计价原则。

## 5、外币业务核算方法

涉及外币业务的，按当月月初中间价汇率折合人民币入账，年末按年末汇率的中间价进行调整并列入当期损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、坏账核算方法：公司采用备抵法核算坏账损失。根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，本公司对年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，对并表单位应收款项未计提坏账准备。各账龄坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1年以内（含1年）	1%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%
个别认定	依实际可变现情况

坏账按下列原则进行确认：

- (1) 因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；
- (2) 因债务人死亡，不能取得偿还的债权；
- (3) 因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

## 8、存货核算方法

存货分类为原材料、低值易耗品、在途材料、产成品、在产品、包装物、开发成本、开发产品等。

存货的盘存制度为永续盘存制，各类存货取得时按实际成本入账，领用或发出采用加权平均法计价。低值易耗品中模具等价值较大的按受益产量采用定额摊销法，其余均于领用时一次计入当期费用。包装物随同产品出售，不单独计价。

在土地、房屋、配套设施开发过程中发生的各项费用按实际成本入账。开发产品竣工验收时按实际成本转入开发产品。

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和市场价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 9、长期投资核算方法

(1)长期股权投资,按取得时的实际成本作为初始投资成本。

(2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%以上(含 20%),但不具有重大影响的,采用成本法核算;投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以上(含 20%),或虽不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算;投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上的,采用权益法核算,并合并会计报表。

(3) 初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认股权投资差额,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;合同没有规定投资期限的,按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,计入“资本公积 - 股权投资准备”。

(4)长期债权投资,按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

(5)长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费,与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价;债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(6)处置长期债权投资时,按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

(7)长期投资期末按下述的确认标准及计提方法计提长期投资减值准备:对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,应按单项投资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。

#### 10、固定资产和折旧

(1)固定资产标准为:

a. 使用期限超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；

b. 不属于生产经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过二年的物品。

(2) 固定资产计价方法: 购建的固定资产, 按购建时实际成本计价; 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产, 或以应收债权换入的固定资产, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为入账价值; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者为入账价值; 以非货币性交易换入的固定资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为入账价值, 涉及补价, 按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。与经营租入固定资产有关的后续支出, 符合以下条件之一的, 应当计入固定资产账面价值: 使可能流入企业的经济利益超过该经营租入固定资产原先的估计; 延长该资产使用寿命; 使产品质量发生实质性提高; 使产品成本发生实质性降低。

(3) 固定资产折旧: 采用直线法平均计算, 并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值制定其折旧率。固定资产各类折旧率如下:

类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋	30-40	2.375-3.167	5
简易房	20	4.75	5
建筑物	20	4.75	5
电子设备	10	9.5	5
运输工具	10	9.5	5
其它设备	5	19	5
经营租入固定资产改良	租期与预计可使用年限孰短原则		0

#### (4) 固定资产减值准备

期末, 对固定资产逐项进行检查, 如果存在市价持续下跌, 或技术持久、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 按单个固定资产项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取固定资产减值准备; 在存在以下情况时, 按单个固定资产项目的账面价值全额提取固定资产减值准备:

A、长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值;

B、由于技术进步等原因已不可使用;

- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 11、在建工程

(1)在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按成本值入账。此项目包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。

### (2)在建工程减值准备

期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在：

- A、在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的；
- B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

## 12、无形资产计价及摊销方法

(1)无形资产计价:无形资产按取得时的实际成本入账。购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产,按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本;接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本;以非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本,涉及补价的,按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2)摊销方法:无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限不超过合同规定的受益年限;合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,摊销年限不超过法律规定的受益年限;合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者;合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备的确认标准: 当存在下列一项或若干项情况时, 应当提取无形资产减值准备:

a. 某项无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

b. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复。

c. 某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值。

d. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值准备的计提方法: 期末对无形资产进行逐项检查, 按单项无形资产项目的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。

### 13、借款费用的会计处理

本公司为购建固定资产而借入的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款发生的汇兑差额, 在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化, 计入资产的原始价值; 在购建固定资产达到预定可使用状态之后, 计入当期损益。为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用在开发产品完工之前计入开发成本; 在完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

其他借款费用均于发生当期确认为费用, 计入当期财务费用。

### 14、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 则将其确认为负债:

(1) 该义务是企业承担的现时义务;

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围, 则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定; 如果所需支出不存在一个金额范围, 则最佳估计数按如下方法确定:

(1) 或有事项涉及单个项目时, 最佳估计数按最可能发生金额确定;

(2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 15、收入确认原则

(1)销售商品收入的确认原则（全部条件均符合）：

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)房地产销售收入：本公司已将与房地产有关的所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房地产实施与所有权相关的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房地产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(3)经营租赁的租金收入：在租赁期内的各个期间按实际收到的租金确认收入。

#### 16、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 17、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：

合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》及财会二字[1996]2号《关于合并会计报表范围请示的复函》等规定编制而成。子公司采用与母公司一致的主要会计政策，合并范围内各公司间重大交易和资金往来等在合并时抵销。

#### 18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

报告期，公司无会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正

### （四）税项

- 1、所得税：税率为 33%。
- 2、营业税：按已收销售楼款以及租赁收入的 5%缴纳。
- 3、房产税：按租金收入 12%缴纳。
- 4、其他税项：按国家有关具体规定计提缴纳。

### （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	

北京利嘉置业有限公司	北京市朝阳区建国路 88 号 SOHO 现代城 C 座 0311 室	陈隆基	5,000	房地产开发、销售、物业管理	3,000	60		是
上海多伦建设发展有限公司	上海市四平路 257 号 25 楼 G 区	陈翔	10,000	房地产开发经营、园林绿化等	7,000	70		是
福州兆祥房地产开发有限公司	福州市鼓楼区六一北路 266 号亚太中心 302 室	陈勇	4,050	建设、出售、出租商品房项目	2,975.498	73.47		是
北京嘉丰置业有限公司	北京市平谷区平谷镇滨河工业开发区 B 区 36 号	陈翔	2,999	房地产开发、销售、物业管理	1,559.48	52		否
豪盛(四川)实业有限公司	广汉市中山大道南四段	陈翔	20,000	生产高级墙地砖、马赛克及销售本公司产品等	14,000	70		否
南昌平海房地产开发有限公司	南昌市城南隔堤南侧(东新段)	陈晓丹	1,000	房地产开发、物业管理、建筑材料等	450	45		否
豪盛(山东)有限公司	山东省威海市青岛中路西侧	谢炳煌	6,916.56	生产销售高级墙地砖, 马赛克等	1,383.31	20		否

#### 1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

2005 年 5 月 27 日, 公司将持有的上海森泰实业有限公司 55% 股权按原出资额作价, 转让给福州大展实业有限公司、福州森森实业有限公司。转让后公司不再持有上海森泰实业有限公司股权, 本期公司合并资产负债表范围减少了该公司, 但按规定合并了该公司报告期期初至出售日止的利润表及现金流量表。

#### 2) 对持股比例达到 50% 以上的子公司, 未纳入合并范围的原因说明:

北京嘉丰置业有限公司, 由于项目尚未启动, 未列入并表范围。

豪盛(四川)实业有限公司, 由于实际出资人为利嘉实业(福建)集团有限公司, 公司仅为名义持有, 未列入合并报表范围。

### (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	153,886.56	639,754.10
银行存款	3,810,892.51	156,587,169.70
其他货币资金	0	0
合计	3,964,779.07	157,226,923.80

##### (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
港币	0		0	1,240.90	1.0637	1,319.95
美元	0		0	33.55	8.2765	277.68
合计	/	/		/	/	1,597.63

注：期末数比期初数减少 97.48%，系报告期公司控股子公司 上海多伦建设发展有限公司多伦路项目前期投入及归还银行借款所致。

## 2、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	186539688.50	81.62	1865396.88	1	184674291.62	147640124.30	76.96	1476401.24	1	146163723.06
一至二年	26452806.00	11.57	2645280.60	10	23807525.40	28636806.00	14.93	2863680.60	10	25773125.40
二至三年	1144012.50	0.50	343203.75	30	800808.75	1144012.50	0.60	343203.75	30	800808.75
三至四年	2,482,836.82	1.09	1,241,418.41	50	1,241,418.41	2,482,836.82	1.29	1,241,418.41	50	1,241,418.41
四至五年	113,552.67	0.05	90,842.14	80	22,710.53	113,552.67	0.06	90,842.14	80	22,710.53
五年以上	11,814,696.71	5.17	11,814,696.71	100	0	11,814,696.71	6.16	11,814,696.71	100	0
合计	228547593.20	100	18000838.49		210546754.71	191832029.00	100	17830242.85		174001786.15

注：五年以上账龄的应收账款金额包括了个别认定部分。应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

### (2) 应收账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	
应收账款坏帐准备	17,830,242.85	170,595.64	0	0	0	18,000,838.49

### (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	161,226,615.00	70.54	163,410,615.00	85.18

### 3、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	391,147,483.35	90.99	3,911,474.83	1	387,236,008.52	321,695,108.14	88.69	3,216,951.08	1	318,478,157.06
一至二年	36,347,805.29	8.45	3,634,780.53	10	32,713,024.76	38,571,960.59	10.64	3,857,196.06	10	34,714,764.53
二至三年	564,590.23	0.13	169,377.07	30	395,213.16	599,865.05	0.16	179,959.52	30	419,905.53
三至四年	217,070.97	0.05	108,535.49	50	108,535.49	217,070.97	0.06	108,535.49	50	108,535.48
四至五年	21,729.40	0.01	17,383.52	80	4,345.88	21,729.40	0.01	17,383.52	80	4,345.88
五年以上	1,583,877.01	0.37	1,583,877.01	100	0	1,583,877.01	0.44	1,583,877.01	100	0
合计	429,882,556.25	100.00	9,425,428.44		420,457,127.81	362,689,611.16	100.00	8,963,902.68		353,725,708.48

注:五年以上账龄的其他应收款项金额包括个别认定部份。其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。期末余额比期初余额增加18.53%,主要是合作企业之间的往来款增加所致。

#### (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	8,963,902.68	461,525.76	0	0	0	9,425,428.44

#### (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	396,017,309.33	92.12	313,106,107.98	86.29

#### (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	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
南昌平海房地产有限公司	非控股子公司	147,593,000.00	2004年	往来款	1,475,930.00	1	公司制定的会计政策
福州大展实业有限公司	业务往来	125,065,903.74	2005年	往来款	1,250,659.04	1	公司制定的会计政策
福州森森实业有限公司	业务往来	64,158,405.59	2005年	往来款	644,584.06	1	公司制定的会计政策
福建高德贸易有限公司	业务往来	43,650,000.00	2005年	往来款	436,500.00	1	公司制定的会计政策
福建卓诚贸易有限公司	业务往来	15,550,000.00	2005年	往来款	155,500.00	1	公司制定的会计政策
合计	/	396,017,309.33	/	/	3,963,173.10	/	/

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款帐龄

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	83,002,860.00	96.18	10,938,740.00	76.82
一至二年	3,300,000.00	3.82	3,300,000.00	23.18
二至三年	0	0	0	0
三年以上	0	0	0	0
合计	86,302,860.00	100.00	14,238,740.00	100.00

注： 报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款  
一年以上的预付账款有3,300,000.00元，系预付未结算的工程款等。

期末余额比期初余额增加506.11%，主要是由于报告期上海多伦建设发展有限公司多伦路项目的前期投入所致。

#### 5、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	0	0	0	0	0	0
库存商品	205,939,889.81	0	205,939,889.81	212,842,663.32	0	212,842,663.32
开发成本	156,532,288.43	0	156,532,288.43	159,278,319.07	0	159,278,319.07
合计	362,472,178.24	0	362,472,178.24	372,120,982.39	0	372,120,982.39

注：(1) 本报告期末，公司对存货进行检查，未出现存货跌价情况。

(2) 开发产品中“中亭街”E区一层777.93平方米商场、F区地下一层2395.60平方米、一层513.29平方米商场及相应土地已用作中国建设银行上海市虹口支行短期借款13500万元的抵押。

(3) 开发成本中福州“兆祥苑”项目，已用作子公司福州兆祥房地产发展有限公司向中国建设银行福州市城南支行短期借款2500万元的抵押。

## 6、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
装修费	239,952.57	0	239,952.57	0	
其他	46,953.00	0	30,843.00	16,110.00	未摊销完毕
合计	286,905.57	0	270,795.57	16,110.00	/

注：期末余额比期初余额减少94.38%，主要是由于办公楼装修费摊销所致。

## 7、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	168,000.00	0	0	168,000.00
对子公司投资	0	0	0	0
对合营公司投资	0	0	0	0
对联营公司投资	0	0	0	0
其他股权投资	34,097,939.17	0	0	34,097,939.17
股权投资差额	0	0	0	0
合并价差	0	0	0	0
合计	34,265,939.17	0	0	34,265,939.17
减：长期股权投资减值准备	6,983,121.05	0	0	6,983,121.05
长期股权投资净值合计	27,282,818.12	/	/	27,282,818.12

### (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	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价
石狮市中国旅行社	法人股	100,000.00	0.23	168,000.00	168,000.00	0	168,000.00	
合计	/	100,000.00	/	168,000.00	168,000.00	0	168,000.00	/

### (3) 其他股权投资

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	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
泉州市城东包装用品厂	非控股子公司	10	1990.03.20~ 2009.03.19	170,000.00	0	170,000.00	0	0	0	170,000.00	成本法
豪盛(山东)有限公司	同上	20	1992.03.18~ 2042.03.17	13,833,139.17	0	13,833,139.17	0	0	0	13,833,139.17	权益法
南昌平海房地产开发有限公司	同上	45	2003.08.29~ 2013.08.28	4,500,000.00	0	4,500,000.00	0	0	0	4,500,000.00	权益法
北京嘉丰置业有限公司	控股子公司	52	2003.01.14~ 2023.01.13	15,594,800.00	0	15,594,800.00	0	0	0	15,594,800.00	权益法
合计	/	/	/	34,097,939.17	0	34,097,939.17	0	0	0	34,097,939.17	/

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
泉州市城东包装用品厂	0	0	0	0
豪盛(山东)有限公司	6,983,121.05	0	0	6,983,121.05
北京嘉丰置业有限公司	0	0	0	0
南昌平海房地产开发有限公司	0	0	0	0
合计	6,983,121.05	0	0	6,983,121.05

注:(1)投资变现不存在重大限制。

(2)短期投资、长期投资合计占净资产的比例为6.38%。

(3)公司的控股子公司豪盛(四川)实业有限公司的实际出资人为利嘉实业(福建)集团有限公司,公司仅为名义持有,占其股权比例70%,长期股权投资账面未体现。

## 8、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:	262,864,003.26	890,007.30	482,508.03	263,271,502.53
其中:房屋及建筑物	254,209,138.64	0	0	254,209,138.64
交通工具	6,124,399.07	407,295.27	0	6,531,694.34
办公用品	1,801,968.00	393,192.03	482,508.03	1,712,652.00
经营租入固定资产改良	728,497.55	89,520.00	0	818,017.55
机器设备	0	0	0	0
二、累计折旧合计:	29,867,183.43	4,682,707.82	18,057.96	34,531,833.29
其中:房屋及建筑物	28,174,846.14	4,024,978.02	0	32,199,824.16
交通工具	796,435.65	397,946.21	0	1,194,381.86
办公用品	472,541.74	111,014.22	18,057.96	565,498.00

经营租入固定资产改良	423,359.90	148,769.37	0	572,129.27
机器设备				
三、固定资产净值合计	232,996,819.83	-3,792,700.52	464,450.07	228,739,669.24
其中：房屋及建筑物	226,034,292.50			222,009,314.48
交通工具	5,327,963.42			5,337,312.48
办公用品	1,329,426.26			1,147,154.00
经营租入固定资产改良	305,137.65			245,888.28
机器设备	0	0	0	0
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中：房屋及建筑物	0	0	0	0
机器设备	0	0	0	0
五、固定资产净额合计	232,996,819.83			228,739,669.24
其中：房屋及建筑物	226,034,292.50			222,009,314.48
交通工具	5,327,963.42			5,337,312.48
办公用品	1,329,426.26			1,147,154.00
经营租入固定资产改良	305,137.65			245,888.28
机器设备	0			0

注：（1）期末经营租入固定资产改良余额 818,017.55 元，系北京利嘉置业有限公司租入写字楼装修改造支出，按 3 年租期计提折旧。

（2）公司利嘉城 A 区 1 层部分、2 层全部 12,544.84 平方米已用作东亚银行有限公司厦门分行长期借款抵押，A1 区（29A、30A、30B、31、32A、32B、33、35 号）等八间商场及相应土地使用权计 1478.83 平方米及相应土地 194.5 平方米已用作中国交通银行福州分行 2050 万元短期借款抵押。

（3）2005 年 6 月末公司对固定资产进行检查，未出现固定资产减值情况。

## 9、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
质押借款		
抵押借款	44,500,000.00	44,500,000.00
担保借款	120,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	0	0
抵押、担保借款	94,000,000.00	94,000,000.00
保证、质押借款	7,000,000.00	8,900,000.00
质押、抵押、担保借款	156,833,605.33	165,000,000.00
合计	422,333,605.33	432,400,000.00

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还期
建行上海虹口支行	31,973,605.33	5.5755	用于流动资金周转	资金周转原因(因销售回笼款未能及时到位)	2005年8月份
合计		/	/	/	/

## 10、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	5,951,119.20	57.07	5,586,328.38	55.51
一至二年	2,526,408.00	24.23	2,526,408.00	25.11
二至三年	1,950,061.76	18.70	1,950,061.76	19.38
三年以上	0	0	0	0
合计	10,427,588.96	100	10,062,798.14	100

(1) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末无账龄 3 年以上的大额应付账款。

## 11、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	74,963,957.00	96.51	58,555,065.53	94.91
一至二年	0	0	0	0
二至三年	0	0	0	0
三年以上	2,714,448.44	3.49	3,141,762.17	5.09
合计	77,678,405.44	100	61,696,827.70	100

(1) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 一年以上的预收账款有 2,714,448.44 元, 主要是以前年度预收磁砖销售款。

(3) 期末余额比期初余额增加 25.90%, 主要是由于子公司福州兆祥房地产发展有限公司预收购房款所致。

## 12、应付股利

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
泉州市经济开发公司	984,413.15	1,484,413.15	延期支付
泉州市区经济发展公司	1,123,175.70	1,123,175.70	延期支付
合计	2,107,588.85	2,607,588.85	/

## 13、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	2,531,433.01	2,531,433.01	17%
消费税	0	0	0
营业税	10,327,293.46	15,182,010.05	5%
所得税	4,364,064.94	23,610,935.18	33%
个人所得税	1,047.68	11,280.71	按税法规定
城建税	0	0	0
土地增值税	-463,324.92	-241,550.05	0.50%
房产税	133,857.12	697,964.49	按房屋原值减扣除数的 1.2%或租金的 12%
合计	16,894,371.29	41,792,073.39	/

#### 14、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
增值税公路基金	8,635.15	8,635.15	按税法规定
社会事业费	152,956.03	152,956.03	按税法规定
印花税	4,406.37	4,406.37	按税法规定
农教费	32,415.10	32,415.10	按税法规定
地方教育费附加	38,374.60	-26,924.68	按税法规定
合计	236,787.25	171,487.97	

#### 15、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	131,607,385.66	61.42	75,410,810.34	47.70
一至二年	80,439,213.88	37.54	80,439,213.88	50.88
二至三年	0	0	0	0
三年以上	2,234,394.66	1.04	2,234,394.66	1.42
合计	214,280,994.20	100.00	158,084,418.88	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	欠款时间	欠款原因
福清城关建筑工程公司福州分公司	业务往来	17,465,650.00	2005年	业务往来
上海舒立实业有限公司	业务往来	46,270,584.00	2004年	业务往来
北京嘉丰置业有限公司	控股子公司	29,604,928.00	2003年	资金调拨
福州华天投资有限公司	业务往来	24,362,800.27	2004年	业务往来
上海森泰实业有限公司	原控股子公司	16,385,501.22	2005年	资金调拨(本报告期内股权已转让)
合计		134,089,463.49	/	

## 16、预提费用

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	1,226,708.11	1,517,781.81	预提银行借款利息
咨询费	400,000.00	400,000.00	预提重组咨询费
其他	15,000.00	44,904.63	预提工资
合计	1,641,708.11	1,962,686.44	/

## 17、一年到期的长期负债

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
东亚 银行 有限 公司 厦 门 分 行	2002-09-02	2009-09-02	P+1.25	美元	686,908.92	5,685,201.64	P+1.25	美元	1,342,611.42	11,112,123.42
中 国 银 行 ( 香 港 ) 有 限 公 司	2003-03-11	2007-12-11	P	美元	1,853,445.65	15,340,042.94	P	美元	3,640,000.00	30,126,460.00
合计	/	/	/	/	/	21,025,244.58	/	/	/	41,238,583.42

P为最优惠利率。

## 18、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		
信用借款		
抵押担保借款	85,637,526.03	85,637,526.03
合计	85,637,526.03	85,637,526.03

## (2) 长期借款情况

单位:元 币种:人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
东亚 银行 有限 公司 厦 门 分 行	2,002.9	2,009.9	P+1.25	美元	5,847,767.11	48,398,944.61	P+1.25	美元	5,847,767.11	48,398,944.61
中 国 银 行 ( 香 港 ) 有 限 公 司	2,002.9	2,007.9	P	美元	4,499,961.81	37,238,581.42	P	美元	4,499,961.81	37,238,581.42
合计	/	/	/	/	/	85,637,526.03	/	/	/	85,637,526.03

## 19、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	224,017,820.00							224,017,820.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	77,007,216.00							77,007,216.00
境外法人持有股份	147,010,604.00							147,010,604.00
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	224,017,820.00							224,017,820.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	116,547,730.00							116,547,730.00
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	116,547,730.00							116,547,730.00
三、股份总数	340,565,550.00							340,565,550.00

## 20、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	18,851,921.08	0	0	18,851,921.08
接受捐赠非现金资产准备	6,809,795.47	0	0	6,809,795.47
接受现金捐赠	0	0	0	0
股权投资准备	0	0	0	0
关联交易差价	0	0	0	0
拨款转入	0	0	0	0
外币资本折算差额	0	0	0	0
其他资本公积	3,360,982.50	1,420,000.00	0	4,780,982.50
合计	29,022,699.05	1,420,000.00	0	30,442,699.05

本期资本公积 - 其他资本公积增加 142 万元，系福建省福州市经济技术开发区财政局拨入挖潜改造资金形成。

## 21、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	4,578,714.71	0	0	4,578,714.71
法定公益金	10,220,317.23	0	0	10,220,317.23
任意盈余公积	0	0	0	0

储备基金	0	0	0	0
企业发展基金	0	0	0	0
其他盈余公积	0	0	0	0
合计	14,799,031.94	0	0	14,799,031.94

## 22、未分配利润

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
净利润	2,805,243.05	6,056,076.51
加:年初未分配利润	39,125,756.77	34,139,013.61
其他转入	0	0
减:提取法定盈余公积	0	712,888.90
提取法定公益金	0	356,444.45
提取职工奖励及福利基金	0	0
提取储备基金	0	0
提取企业发展基金	0	0
利润归还投资	0	0
应付优先股股利	0	0
提取任意盈余公积	0	0
应付普通股股利	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
未分配利润	41,930,999.82	39,125,756.77

## 23、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			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
房地产	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89
其中:关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89

### (2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
商品房	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89
其中:关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
福建	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	23,957,225.00	10,662,518.31	13,294,706.69
北京	0	0	0	96,613,425.00	74,683,383.80	21,930,041.20
其中: 关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89

本期主营业务收入发生数比上年同期发生数减少 48.03%，主要原因系去年同期大量销售北京柏阳景园的住宅，本报告期北京柏阳景园已经售完。今年主营业务收入全部是福州中亭街的商业店面。

24、主营业务税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
消费税	0	0	0
营业税	3,133,295.90	6,028,532.50	5%
城建税	0	338,146.99	7%
教育费附加	98,646.30	144,920.14	3%
资源税	0	0	0
土地增值税	313,329.59	119,786.13	0.5%
合计	3,545,271.79	6,631,385.76	/

25、其他业务利润

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租金	6,085,298.70	5,518,879.14	566,419.56	6,401,623.60	6,013,254.04	388,369.56
咨询服务收入	923,000.00	51,226.50	871,773.50			
合计	7,008,298.70	5,570,105.64	1,438,193.06	6,401,623.60	6,013,254.04	388,369.56

26、管理费用

项目	本期数	上年同期数
管理费用	10,271,645.89	4,037,057.35

本报告期发生数比上年同期增加 154.43%，主要是上年同期回转多计提的坏账准备金冲减了管理费用及本报告期控股子公司上海多伦建设发展有限公司启动项目所增加的管理费用所致。

## 27、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	16,153,788.69	18,500,633.48
减:利息收入	2,782,817.36	53,529.04
汇兑损失	15.62	0.51
减:汇兑收益	0	0
其他	481,344.32	701,361.59
合计	13,852,331.27	19,148,466.54

## 28、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	0	79,494.74
其中:股票投资收益	0	0
债权投资收益	0	0
其他短期投资收益	0	79,494.74
长期投资收益	1,393,820.50	-438,338.54
其中:按权益法确认收益	0	0
按成本法核算的被投资单位分派利润	0	0
长期股权投资差额摊销	0	0
联营或合营公司分配来的利润	0	0
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	0	0
股权投资转让收益	1,393,820.50	0
债权投资收益	0	0
长期投资收益减值准备	0	-438,338.54
其他长期投资收益	0	0
合计	1,393,820.50	-358,843.80

注:投资收益汇回不存在重大限制。

## 29、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
滞纳金	577,225.73	0
合计	577,225.73	0

## 30、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金计 129,499,230.37 元,主要是合作企业间的业务往来款。

## 31、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金计 162,994,121.33 元,主要是合作企业间的业务往来款。

(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	186539688.50	81.62	1865396.88	1	184674291.62	147640124.30	76.96	1476401.24	1	146163723.06
一至二年	26452806.00	11.57	2645280.60	10	23807525.40	28636806.00	14.93	2863680.60	10	25773125.4
二至三年	1144012.50	0.50	343203.75	30	800808.75	1144012.50	0.60	343203.75	30	800808.75
三至四年	2,482,836.82	1.09	1,241,418.41	50	1,241,418.41	2,482,836.82	1.29	1,241,418.41	50	1,241,418.41
四至五年	113,552.67	0.05	90,842.14	80	22,710.53	113,552.67	0.06	90,842.14	80	22,710.53
五年以上	11,814,696.71	5.17	11,814,696.71	100	0	11,814,696.71		11,814,696.71	100	0
合计	228547593.20	100.00	18000838.49		210546754.71	191832029.00	100.00	17830242.85		174001786.15

注：本科目中属于本公司与控股子公司的往来款项，已在编制合并报表时抵销，未计提坏账准备。

五年以上账龄的应收账款包括个别认定部分。

期末余额比期初余额增加 19.14%，主要是由于本期房地产销售分期收款所致。

(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	17,830,242.85	170,595.64	0	0	0	18,000,838.49

(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	161,226,615.00	70.54	163,410,615.00	85.18

(4) 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	340,237,397.97	80.84	3,343,373.98	1	336,894,023.99	270,274,721.28	77.03	2,687,938.22	1	267,586,783.06
一至二年	78,230,735.07	18.59	388,571.50	10	77,842,163.56	78,195,962.37	22.28	385,094.24	10	77,810,868.13

二至三年	564,590.23	0.13	169,377.07	30	395,213.16	598,865.05	0.17	179,659.52	30	419,205.53
三至四年	217,070.97	0.05	108,535.49	50	108,535.48	217,070.97	0.06	108,535.49	50	108,535.48
四至五年	21,729.40	0.01	17,383.52	80	4,345.88	21,729.40	0.01	17,383.52	80	4,345.88
五年以上	1,583,877.01	0.38	1,583,877.01	100	0	1,583,877.01	0.45	1,583,877.01	100	0
合计	420,855,400.65	100.00	5,611,118.57		415,244,282.08	350,892,226.08	100.00	4,962,488.00		345,929,738.08

注：上述五年以上账龄的其他应收款包括个别认定部分。

期末应收并表单位福州兆祥房地产开发有限公司 80,245,020.00 元未计提坏账准备。

期末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

期末余额比期初余额增加 19.94%，主要为增加企业往来资金所致。

#### (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	4,962,488.00	648,630.57	0	0	0	5,611,118.57

#### (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	400,432,611.11	95.14	324,546,689.40	92.49

#### (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	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
福州兆祥房地产开发有限公司	控股子公司	80,245,020.00	2003年	往来款	0	0	按公司制定的会计政策
南昌平海房地产开发有限公司	非控股子公司	147,443,000.00	2004年	往来款	1,474,430.00	1	按公司制定的会计政策
福州森森实业有限公司	合作企业	60,378,405.59	2005年	往来款	603,784.06	1	按公司制定的会计政策
福州大展实业有限公司	合作企业	96,816,185.52	2005年	往来款	968,161.86	1	按公司制定的会计政策
福建卓诚经贸发展有限公司	合作企业	15,550,000.00	2005年	往来款	155,500.00	1	按公司制定的会计政策
合计	/	400,432,611.11	/	/		/	/

### 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	168,000.00	0	0	168,000.00
对子公司投资	142,203,341.63	0	15,902,368.13	126,300,973.50
对合营公司投资	0	0	0	0
对联营公司投资	0	0	0	0
其他股权投资	34,097,939.17	0	0	34,097,939.17
股权投资差额	0	0	0	0
合并价差	0	0	0	0
合计	176,469,280.80		15,902,368.13	160,566,912.67
减:长期股权投资减值准备	6,983,121.05	0	0	6,983,121.05
长期股权投资净值合计	169,486,159.75	/	/	153,583,791.62

注:1、投资变现不存在重大限制。

2、公司的控股子公司豪盛(四川)实业有限公司实际出资人为利嘉实业(福建)集团有限公司,公司仅为名义持有,占其股权比例70%,长期股权投资账面未体现。

## (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	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价
石狮市中国旅行社	法人股	100,000.00	0.23	168,000.00	168,000.00	0	168,000.00	
合计	/	100,000.00	/	168,000.00	168,000.00	0	168,000.00	/

## (3) 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资金额	期初数	本期投入	本期被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	期末账面价值
北京利嘉置业有限公司	30,000,000.00	0	29,843,086.47		18,271.53	0	-138,642.00	29,861,358.00
上海多伦建设发展有限公司	70,000,000.00	0	69,371,860.53		-14,614.06	0	-642,753.53	69,357,246.47
福州兆祥房地产开发有限公司	29,754,980.00	0	27,321,759.26		-239,390.23	0	-2,672,610.97	27,082,369.03
上海森泰实业有限公司	16,500,000.00	0	15,666,635.37	-15,106,179.50	-560,455.87	0		0
合计	146,254,980.00	0	142,203,341.63	-15,106,179.50	-796,188.63	0	-3,454,006.50	126,300,973.50

## (4) 其他股权投资

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	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
---------	--------	-----------------	------	------	-------	------	-------	---------	-------	------	------

泉州市城东包装用品厂	非控股子公司	10	1990-03-20~ 2009-03-19	170,000.00	0	170,000.00	0	0	0	170,000.00	成本法
豪盛(山东)有限公司	同上	20	1992-03-18~ 2042-03-17	13,833,139.17	0	13,833,139.17	0	0	0	13,833,139.17	权益法
南昌平海房地产开发有限公司	同上	45	2003-01-14~ 2013-01-13	4,500,000.00	0	4,500,000.00	0	0	0	4,500,000.00	权益法
北京嘉丰置业有限公司	控股子公司	52	2003-08-29~ 2023-08-28	15,594,800.00	0	15,594,800.00	0	0	0	15,594,800.00	权益法
合计	/	/	/	34,097,939.17	0	34,097,939.17	0	0	0	34,097,939.17	/

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
泉州市城东包装用品厂	0	0	0	0
豪盛(山东)有限公司	6,983,121.05	0	0	6,983,121.05
北京嘉丰置业有限公司	0	0	0	0
南昌平海房地产开发有限公司	0	0	0	0
合计	6,983,121.05	0	0	6,983,121.05

#### 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			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
房地产	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89
其中:关联交易	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0
内部抵消	0	0	0	0	0	0
合计	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89

##### (2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
商品房	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89
其中:关联交易	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0
内部抵消	0	0	0	0	0	0
合计	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
福建	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	23,957,225.00	10,662,518.31	13,294,706.69
北京	0	0	0	96,613,425.00	74,683,383.80	21,930,041.20
其中:关联交易	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0
内部抵消	0	0	0	0	0	0
合计	62,665,918.00	34,756,691.69	27,909,226.31	120,570,650.00	85,345,902.11	35,224,747.89

## 5、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	0	79,494.74
其中:股票投资收益	0	0
债权投资收益	0	0
其他短期投资收益	0	79,494.74
长期投资收益	597,631.87	146,847.91
其中:按权益法确认收益	-796,188.63	585,186.45
按成本法核算的被投资单位分派利润	0	0
长期股权投资差额摊销	0	0
联营或合营公司分配来的利润	0	0
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	0	0
股权投资转让收益	1,393,820.50	0
债权投资收益	0	0
长期投资收益减值准备	0	-438,338.54
其他长期投资收益	0	0
合计	597,631.87	226,342.65

## (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
豪盛(香港)有限公司	香港	投资	控股股东	其他	王华玉
北京嘉丰置业有限公司	北京	房地产	控股子公司	有限责任公司	陈翔

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
豪盛(香港)有限公司			
北京嘉丰置业有限公司	29,990,000.00	0	29,990,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
豪盛(香港)有限公司	147,010,604.00	43.17	0	0	147,010,604.00	43.17

北京嘉丰置业有限公司	15,594,800.00	52	0	0	15,594,800.00	52
------------	---------------	----	---	---	---------------	----

#### 4、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
利嘉实业（福建）集团有限公司	实际控制人控制的法人
泉州市经济开发公司	参股股东
泉州市区经济发展公司	参股股东
福建太德投资有限公司	参股股东
豪盛（山东）有限公司	非控股子公司
豪盛（四川）实业有限公司	控股子公司
南昌平海房地产开发有限公司	非控股子公司
陈隆基	公司董事长

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联担保情况

单位：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
利嘉实业（福建）集团有限公司、豪盛（香港）有限公司	利嘉（上海）股份有限公司	131,973,605.33	2004-08-23~2005-08-19	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	44,000,000.00	2005-05-30~2006-01-30	否
豪盛（香港）有限公司	同上	30,000,000.00	2005-05-31~2006-04-30	否
福建太德投资有限公司	同上	7,000,000.00	2005-05-30~2006-02-28	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	30,000,000.00	2005-04-05~2005-10-11	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	30,000,000.00	2005-05-26~2006-05-25	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	25,000,000.00	2005-04-20~2005-10-19	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	30,000,000.00	2004-09-13~2005-09-09	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	54,084,146.25	2002-09-02~2009-09-01	否
豪盛（香港）有限公司、利嘉实业（福建）集团有限公司	同上	52,578,624.36	2003-03-11~2007-12-11	否

#### 6、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
其他应收款	豪盛（山东）有限公司	392,926.00	392,926.00
其他应收款	豪盛（四川）实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	南昌平海房地产开发有限公司	146,993,000.00	147,593,000.00
其他应付款	泉州市区经济发展公司	38,267.95	38,267.95
其他应付款	利嘉实业（福建）集团有限公司	3,145,597.11	723,995.91
其他应付款	北京嘉丰置业有限公司	29,604,928.00	29,604,928.00
其他应付款	陈隆基	2,266,780.00	2,266,780.00

#### （九）或有事项

1、报告期公司无已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债；无未决诉讼仲裁形成对公司造成影响的或有负债。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期公司对外担保详见本报告第六部份重要事项中的担保情况。

(十) 承诺事项：无。

(十一) 资产负债表日后事项：无。

(十二) 其他重要事项

### 1、转让子公司股权

2005年5月27日,公司将持有的上海森泰实业有限公司55%股权,按原出资额1650万元,分别向福州大展实业有限公司转让25%,向福州森森实业有限公司转让30%。转让后公司获得投资收益139.38万元。鉴于上海森泰实业有限公司股权转让事项已完成,报告期公司合并会计报表范围减少该公司。

### 2、解除担保责任

2005年5月20日,公司解除了为豪盛(四川)实业有限公司向建行四川广汉支行贷款5000万元的担保责任。

## 八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本；

(二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

(三) 报告期内在《上海证券报》披露过的所有公司文件文本。

利嘉(上海)股份有限公司

董事长：陈隆基

二00五年八月十七日