

上海家化联合股份有限公司

2005 年半年度报告



二零零五年八月二十三日

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	48

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、冯祖新董事因工作原因无法出席，委托葛文耀董事长代为出席董事会并行使表决权；杨荣春董事因工作原因无法出席，委托冯珺董事代为出席董事会并行使表决权；孙铮独立董事因工作原因无法出席，委托强纪英独立董事代为出席董事会并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长葛文耀先生，主管会计工作负责人、会计机构负责人财务总监赵兰萍女士声明：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：上海家化联合股份有限公司
公司英文名称：Shanghai Jahwa United Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上海家化
公司 A 股代码：600315
- 3、公司注册地址：上海市保定路 527 号
公司办公地址：上海市保定路 527 号
邮政编码：200082
公司国际互联网网址：<http://www.jahwa.com.cn>
公司电子信箱：contact@jahwa.com.cn
- 4、公司法定代表人：葛文耀
- 5、公司董事会秘书：冯珺
电话：65456400-3725
传真：65129748
E-mail：fengjun@jahwa.com.cn
联系地址：上海市保定路 527 号
公司证券事务代表：曾巍
电话：65456400-3374
传真：65129748
E-mail：zengwei@jahwa.com.cn
联系地址：上海市保定路 527 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：上海市保定路 527 号公司董事会秘书办公室

(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	1,171,710,756.03	1,112,456,137.02	5.33
流动负债	551,312,435.44	482,237,296.39	14.32
总资产	1,812,651,801.23	1,750,664,649.57	3.54
股东权益(不含少数股东权益)	1,182,557,005.87	1,195,009,854.58	-1.04
每股净资产	4.38	4.43	-1.04
调整后的每股净资产	4.30	4.34	-1.03
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	32,125,503.48	45,546,730.87	-29.47
扣除非经常性损益后的净利润	30,353,858.72	41,175,125.74	-26.28
每股收益	0.12	0.17	-29.47
净资产收益率(%)	2.72	3.82	减少1.1个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-34,840,071.50	7,064,086.29	-593.20

主要会计数据和财务指标的说明:

(1) 净利润: 本期公司调整市场策略, 增加了央视广告投入和直接针对消费者的促销。以上措施对销售产生明显拉动, 但短期内对利润有一定负面影响。

(2) 经营活动产生的现金流量: 5月下旬以来, 公司的销售收入比去年同期增幅较大, 其中卖场、超市的交易占比较高, 其结算周期通常大于60天, 因此现金回笼受到一定程度的影响。

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	115,148.42
各种形式的政府补贴	1,543,455.90
短期投资收益	702,972.67
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	68,035.22
所得税影响数	-642,445.51
少数股东损益影响数	-15,521.93
合计	1,771,644.76

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	30.92	30.39	1.35	1.35
营业利润	3.22	3.16	0.14	0.14
净利润	2.72	2.67	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	2.57	2.52	0.11	0.11

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 38,408 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 股份类别	质押或冻结情况	股东性质
上海家化(集团)有限公司	0	76,000,000	28.15	未流通	0	国有股东
上实日化控股有限公司	0	76,000,000	28.15	未流通	0	外资股东
上海工业投资(集团)有限公司	0	13,965,000	5.17	未流通	0	国有股东
福建恒安集团有限公司	0	12,483,000	4.62	未流通	0	法人股东
上海广虹(集团)有限公司	0	6,612,000	2.45	未流通	0	法人股东
上海惠盛实业有限公司	0	4,940,000	1.83	未流通	0	法人股东
全国社保基金一零二组合	+1,000,000	1,000,000	0.37	已流通	未知	社会公众股东
嘉实服务增值行业证券投资基金	-896,352	939,852	0.35	已流通	未知	社会公众股东
丰和价值证券投资基金	0	916,170	0.34	已流通	未知	社会公众股东
国元证券有限责任公司	0	752,317	0.28	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

上海家化(集团)有限公司持有上海惠盛实业有限公司 90%的股权，且上海惠盛实业有限公司已受让上海广虹(集团)有限公司持有的本公司全部股份，尚待过户；公司未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。

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)
全国社保基金一零二组合	1,000,000	A股
嘉实服务增值行业证券投资基金	939,852	A股
丰和价值证券投资基金	916,170	A股
国元证券有限责任公司	752,317	A股
司建占	564,900	A股
王益民	334,164	A股
北京资和信咨询中心	275,000	A股
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	250,169	A股
季联友	250,000	A股
叶森轩	187,300	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东是否有关联关系或一致行动关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否有关联关系或一致行动关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

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) 报告期内公司整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，公司继续实施运营策略调整，集中资源，加大对化妆品主业的投入，取得了良好的经营效果：公司实现了主营业务收入 96981 万元，同比增长 25%；主营业务利润 36548 万元，同比增长 24%，由于营业费用投入的加大，同比增长 44%，远超过主营业务收入的增长幅度，实现净利润 3213 万元，同比下降 29%。

经过近一年的调整，公司加大了市场投入，同时提高了主打产品的铺货率，公司化妆品主业开始摆脱了连续几年增长缓慢的局面，销售收入强劲增长，增长幅度超过行业增长速度，产品的市场份额开始回升；尽管因为营业费用的增长较快，公司净利润有所下降，但管理层相信，随着产品市场份额的提高，公司竞争力的加强，公司的中长期业绩必然会随之增长，能够实现公司业绩的可持续增长。

(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

公司的主营业务主要为自行开发、生产、销售六神、美加净、清妃、梦巴黎、佰草集等品牌各种系列的个人保护用品，包括护肤用品、护发用品、香水、美容品等；晶亮、美加净、纯纯等品牌各种系列，宾馆、商场、写字楼等场合专用的洗涤类清洁用品；美容院专用护肤、护发、美容品等。与日本狮王公司共同合作开发、并自行生产、销售狮王、妈妈、力克品牌系列家庭保护用品。各种化妆品生产与管理的技术服务。

(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

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						
工业	453,630,044.66	284,603,611.03	37.26	31.26	34.90	减少 1.69 个百分点
商业	868,473,915.65	698,155,810.70	19.61	23.98	23.79	增加 0.12 个百分点
房地产业						
旅游饮食服务业	40,529,271.20	53,172.95	99.87	-14.67	-41.19	增加 0.6 个

						百分点
公司内行业间相互抵销	392,827,263.34	398,495,864.92	-1.44	23.06	27.29	
合计	969,805,968.17	584,316,729.76	39.75	25.24	26.48	减少 0.59 个百分点

(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 (%)
东北地区	26,016,635.90	21.11
华北地区	40,020,343.54	2.41
华东地区	1,251,321,925.07	19.94
西北地区	14,587,798.76	28.64
西南地区	45,706,321.69	33.33
华中地区	24,067,200.80	-4.05
华南地区	157,824,172.67	39.14
公司内各地区分部相互抵销	589,738,430.26	14.82
合计	969,805,968.17	25.24

(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 0 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
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜友谊等	22,000.00	56,710.49	-1,552.49
海南上海家化有限公司	化妆品生产	六神花露水	209.00	12,797.09	529.94
家化海南日用化学有限公司	化妆品生产	六神花露水	800.00	7,032.19	3,129.91
上海家化商销有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜友谊等	6,500.00	8,748.21	23.33
江阴天江药业有限公司	中药生产销售	中药颗粒剂	3,700.00	11,881.61	866.32
上海汉欣实业有限公司	化妆品及半成品生产销售	香精等	3,819.00	14,517.60	3,066.65

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

- 化妆品行业长期处于供过于求的状况, 竞争日益激烈, 导致整个行业的营销费用持续增长; 公司在逐年增加营销投入的同时, 通过优化营销媒介等各项措施, 提高营销效果;
- 随着中国城市化率的提高, 公司原有的销售网络系统已不能满足公司发展的需要; 为此, 公司成立渠道拓展部, 扩大城市覆盖、加强终端建设, 大幅度提高铺货率;

- 公司的原材料及物流成本居高不下，对公司产品的毛利空间造成挤压；公司成立成本降低项目组，持续开展成本降低、提高工作效率的工作，抵消了部分因经营环境变化导致成本的上升。

（三）报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 71,262 万元人民币，已累计使用 54,246 万元人民币，其中本报告期内无使用募集资金情况，募集资金尚未使用 17,016 万元人民币，尚未使用募集资金存在银行。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
上海家化销售公司增资扩建项目	23,030	否	16,320		2005 年 1-6 月比 2000 年同期增加销售收入 7438 万元，增长 36.92%；	是	是
开发佰草集系列产品项目	6,307	否	3,000		2005 年 1-6 月销售收入比 2002 年同期增加 1864 万元同比增长 305.77%；	是	是
投资开发高效液洗产品项目	5,005	否	876		2005 年 1-6 月比去年同期增加毛利 1461 万元	是	是
技术中心扩建项目	5,100	否	6,012		—	是	是
增资江阴天江药业有限公司项目	6,000	否	2,117		1-6 月投资收益 528 万元；	是	是
收购上海汉欣实业有限公司的股权		是	7,900		1-6 月投资收益 2760 万元；	是	是
变更项目	9,063	是	101			否	否
超过部分用于补充公司流动资金	16,757	否	17,920			是	是
合计	71,262	/	54,246			/	/

3、非募集资金项目情况

本报告期内无重大非募集资金项目情况。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司与控股股东上海家化（集团）有限公司之间继续保持“五分开”，亦未发生重大关联交易。

根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》、《上海证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的规定，和中国证券监督管理委员会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，结合自身实际情况，公司对《公司章程》部分内容进行了修改。

在原《公司章程》第六十三条后增加一条作为第六十四条“公司控股股东及实际控制人对公司和社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益”，进一步明确了对控股股东干预公司活动的约束。

同时《公司章程》增加了重大事项股东大会分类表决和网络投票等相关内容，《公司章程》修改的详细情况请参见公司于2005年4月29日在《中国证券报》、《上海证券报》发布的公告。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司没有以前报告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）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，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

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海家化（集团）有限公司	控股股东					27,000,000
合计	/			/		27,000,000

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 0 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 0 元人民币。

关联债权债务形成原因：上海家化（集团）有限公司向我公司的子公司上海汉殷药业有限公司提供资金。

2、除上述事项外，本报告期内公司无重大关联交易事项

(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

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
三亚家化旅业有限公司	2003-10-28	40,000,000	连带责任担保	2003-10-28 ~ 2010-11-14	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			40,000,000			
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			15,000,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			15,000,000			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			55,000,000			
担保总额占公司净资产的比例			4.64			

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

本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

公司未改聘会计师事务所，公司聘任上海立信长江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

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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(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 2004 年度报告正文及摘要	中国证券报 C37 版、上海证券报 C12 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	中国证券报 C52 版、上海证券报 C40 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)**(一) 财务报表****资产负债表**

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	305,300,697.36	376,853,902.34	186,535,137.80	152,904,221.17
短期投资	19,914,333.26	20,159,320.68	11,677,623.26	11,826,040.68
应收票据	72,240,705.49	92,278,327.09		19,558,159.00
应收股利			667,662.09	11,087,640.95
应收利息				
应收账款	417,819,644.26	286,670,973.47	231,609,641.13	211,355,553.03
其他应收款	116,700,975.98	114,530,241.23	25,926,520.38	43,064,693.78
预付账款	6,255,748.87	12,712,354.09		1,560.00
应收补贴款				
存货	228,744,037.25	205,628,983.91	59,864,453.26	54,050,576.08
待摊费用	4,734,613.56	3,622,034.21	1,989,501.76	2,141,709.64
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,171,710,756.03	1,112,456,137.02	518,270,539.68	505,990,154.33
长期投资:				
长期股权投资	133,275,752.09	121,066,935.12	599,814,979.66	589,380,801.17
长期债权投资				
长期投资合计	133,275,752.09	121,066,935.12	599,814,979.66	589,380,801.17
其中:合并价差				
其中:股权投资差额				
固定资产:				
固定资产原价	666,887,325.78	663,923,619.51	417,850,455.76	415,848,144.72
减:累计折旧	242,092,207.22	219,459,716.26	168,048,895.12	155,191,096.66
固定资产净值	424,795,118.56	444,463,903.25	249,801,560.64	260,657,048.06
减:固定资产减值准备	12,580,411.12	12,580,411.12	8,120,601.31	8,120,601.31
固定资产净额	412,214,707.44	431,883,492.13	241,680,959.33	252,536,446.75
工程物资				
在建工程	40,437,162.11	29,287,913.45	23,523,085.62	19,044,010.00

固定资产清理	98,780.00	98,780.00		
固定资产合计	452,750,649.55	461,270,185.58	265,204,044.95	271,580,456.75
无形资产及其他资产：				
无形资产	51,193,771.99	51,692,234.02	30,187,213.09	30,178,135.96
长期待摊费用	3,720,871.57	4,179,157.83		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	54,914,643.56	55,871,391.85	30,187,213.09	30,178,135.96
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,812,651,801.23	1,750,664,649.57	1,413,476,777.38	1,397,129,548.21
流动负债：				
短期借款	104,000,000.00	111,358,159.00	60,000,000.00	79,558,159.00
应付票据	58,220.80	24,993,589.76		2,591,004.53
应付账款	239,558,488.95	213,096,133.43	66,360,608.43	49,108,637.57
预收账款	16,721,125.21	10,920,628.74		2,380.00
应付工资	4,021,031.48	4,847,094.92	3,034,212.92	3,175,303.26
应付福利费	10,698,508.60	11,164,020.49	1,160,839.45	2,324,317.72
应付股利	44,662,530.84	5,651,146.68	43,200,000.00	
应交税金	19,092,469.32	8,004,074.70	6,838,705.66	4,914,611.66
其他应交款	839,647.26	554,687.82	25,644.73	10,987.01
其他应付款	106,010,206.46	82,017,017.61	45,384,791.85	50,246,510.33
预提费用	5,650,206.52	1,730,743.24	61,026.83	79,650.00
预计负债		3,900,000.00		
一年内到期的长期负债		4,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	551,312,435.44	482,237,296.39	226,065,829.87	192,011,561.08
长期负债：				
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	9,015,853.32	9,545,414.38	2,000,000.00	2,000,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	19,015,853.32	19,545,414.38	2,000,000.00	2,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	570,328,288.76	501,782,710.77	228,065,829.87	194,011,561.08
少数股东权益	59,766,506.60	53,872,084.22		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
资本公积	752,567,575.58	753,176,687.31	752,567,575.58	753,176,687.31
盈余公积	59,903,724.70	60,684,200.60	41,765,956.82	41,765,956.82
其中：法定公益金	19,967,908.23	20,228,066.86	13,921,985.61	13,921,985.61
未分配利润	100,054,290.28	111,128,786.80	121,077,415.11	138,175,343.00
拟分配现金股利				
外币报表折算差额	31,415.31	20,179.87		

减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	1,182,557,005.87	1,195,009,854.58	1,185,410,947.51	1,203,117,987.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,812,651,801.23	1,750,664,649.57	1,413,476,777.38	1,397,129,548.21

公司法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	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	969,805,968.17	774,355,804.61	133,648,075.85	139,783,975.49
减：主营业务成本	584,316,729.76	461,976,639.87	76,765,285.81	72,835,867.96
主营业务税金及附加	19,869,030.59	17,093,531.87	9,038,763.46	9,301,362.87
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	365,620,207.82	295,285,632.87	47,844,026.58	57,646,744.66
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5,747,843.00	3,479,418.72	1,871,124.50	802,155.96
减：营业费用	223,205,696.31	154,601,101.73	9,197,000.00	1,301,993.17
管理费用	106,565,794.78	86,949,708.04	57,365,201.57	64,989,918.60
财务费用	3,542,176.40	1,126,001.09	971,876.93	385,751.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,054,383.33	56,088,240.73	-17,818,927.42	-8,228,762.98
加：投资收益（损失以“-”号填列）	1,646,595.15	-1,671,095.51	43,784,896.43	44,219,754.99
补贴收入	1,543,455.90	118,708.86		
营业外收入	386,932.45	593,245.39	172,348.10	476,177.24
减：营业外支出	203,748.81	126,088.68	36,245.00	620.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,427,618.02	55,003,010.79	26,102,072.11	36,466,549.25
减：所得税	3,809,409.25	5,250,528.11		
减：少数股东损益	5,492,705.29	4,205,751.81		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	32,125,503.48	45,546,730.87	26,102,072.11	36,466,549.25
加：年初未分配利润	111,128,786.80	121,916,341.93	138,175,343.00	141,873,621.60
其他转入				
六、可供分配的利润	143,254,290.28	167,463,072.80	164,277,415.11	178,340,170.85
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	143,254,290.28	167,463,072.80	164,277,415.11	178,340,170.85
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	43,200,000.00	40,500,000.00	43,200,000.00	40,500,000.00

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)	100,054,290.28	126,963,072.80	121,077,415.11	137,840,170.85
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,035,991,378.33	116,128,448.54
收到的税费返还	12,113,189.75	
收到的其他与经营活动有关的现金	49,273,062.87	33,825,961.58
现金流入小计	1,097,377,630.95	149,954,410.12
购买商品、接受劳务支付的现金	764,866,419.95	52,724,709.62
支付给职工以及为职工支付的现金	56,616,770.82	20,757,842.55
支付的各项税费	68,522,118.83	13,824,650.93
支付的其他与经营活动有关的现金	242,212,392.85	44,323,978.24
现金流出小计	1,132,217,702.45	131,631,181.34
经营活动产生的现金流量净额	-34,840,071.50	18,323,228.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	71,928,695.01	69,009,700.00
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,695,864.60	56,249,302.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	37,000.00	10,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
现金流入小计	78,661,559.61	125,269,002.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,853,986.95	7,581,248.18
投资所支付的现金	81,437,730.00	82,335,210.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	96,291,716.95	89,916,458.18
投资活动产生的现金流量净额	-17,630,157.34	35,352,544.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	15,000,000.00	
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	20,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		

现金流入小计	35,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	42,358,159.00	19,558,159.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,718,424.79	485,865.00
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	54,076,583.79	20,044,024.00
筹资活动产生的现金流量净额	-19,076,583.79	-20,044,024.00
四、汇率变动对现金的影响	-6,392.35	-832.83
五、现金及现金等价物净增加额	-71,553,204.98	33,630,916.63
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,125,503.48	26,102,072.11
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	5,492,705.31	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	13,812,702.62	1,451,667.12
固定资产折旧	25,258,350.22	13,400,793.02
无形资产摊销	2,105,442.33	1,641,936.87
长期待摊费用摊销	534,847.32	
待摊费用减少(减：增加)	-1,112,579.35	152,207.88
预提费用增加(减：减少)	3,919,463.28	-18,623.17
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-115,148.42	
固定资产报废损失		
财务费用	4,822,849.13	1,441,665.00
投资损失(减：收益)	-1,646,595.15	-43,784,896.43
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-26,392,120.76	-9,168,156.71
经营性应收项目的减少(减：增加)	-131,147,942.13	16,673,512.13
经营性应付项目的增加(减：减少)	37,502,450.62	10,431,050.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,840,071.50	18,323,228.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	305,300,697.36	186,535,137.80
减：现金的期初余额	376,853,902.34	152,904,221.17
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	-71,553,204.98	33,630,916.63

公司法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:

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	47,545,996.72	12,079,492.42		1,323,849.32	1,323,849.32	58,301,639.82
其中: 应收账款	47,362,380.97	9,485,207.42		1,323,849.32	1,323,849.32	55,523,739.07
其他应收款	183,615.75	2,594,285.00				2,777,900.75
短期投资跌价准备合计	9,033,071.89		115,012.58		115,012.58	8,918,059.31
其中: 股票投资	9,033,071.89		115,012.58		115,012.58	8,918,059.31
债券投资						
存货跌价准备合计	3,997,963.68	3,485,396.42				7,483,360.10
其中: 库存商品	3,789,634.68	3,485,396.42				7,275,031.10
原材料	208,329.00					208,329.00
长期投资减值准备合计	5,920,008.00			220,008.00	220,008.00	5,700,000.00
其中: 长期股权投资	5,920,008.00			220,008.00	220,008.00	5,700,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	12,580,411.12					12,580,411.12
其中: 房屋、建筑物	4,459,809.81					4,459,809.81
机器设备	8,120,601.31					8,120,601.31
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: 葛文耀

主管会计工作负责人: 赵兰萍

会计机构负责人: 赵兰萍

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:

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	17,503,713.67			1,246,576.55	1,246,576.55	16,257,137.12

其中：应收账款	17,503,713.67			1,246,576.55	1,246,576.55	16,257,137.12
其他应收款						
短期投资跌价准备合计	3,360,363.55		49,582.58		49,582.58	3,310,780.97
其中：股票投资	3,360,363.55		49,582.58		49,582.58	3,310,780.97
债券投资						
存货跌价准备合计	871,277.04	3,354,279.53				4,225,556.57
其中：库存商品	871,277.04	3,354,279.53				4,225,556.57
原材料						
长期投资减值准备合计	5,700,000.00					5,700,000.00
其中：长期股权投资	5,700,000.00					5,700,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	8,120,601.31					8,120,601.31
其中：房屋、建筑物						
机器设备	8,120,601.31					8,120,601.31
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：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	270,000,000.00	270,000,000.00
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	270,000,000.00	270,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	753,176,687.31	752,059,367.84

本期增加数		104,976.60
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		104,976.60
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	609,111.73	
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	752,567,575.58	752,164,344.44
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	40,456,133.74	28,715,578.56
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	520,317.27	
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	39,935,816.47	28,715,578.56
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	20,228,066.86	14,357,789.29
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数	260,158.63	
其中：其他集体福利支出		
期末余额	19,967,908.23	14,357,789.29
五、未分配利润		
期初未分配利润	111,128,786.80	121,916,341.93
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	32,125,503.48	45,546,730.87
本期利润分配	43,200,000.00	40,500,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	100,054,290.28	126,963,072.80

公司法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-7,595,060.53
2. 销项税额	249,986,359.31
出口退税	
进项税额转出	4,357,962.59
转出多交增值税	
3. 进项税额	200,977,164.01
已交税金	180,692.06
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	49,384,251.58
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-3,792,846.28
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	8,686,792.99
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	49,384,251.58
3. 本期已交数	43,940,784.62
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	13,862,393.64

公司法定代表人: 葛文耀 主管会计工作负责人: 赵兰萍 会计机构负责人: 赵兰萍

(二) 会计报表附注(未经审计)

一、公司简介

上海家化联合股份有限公司前身系上海家化有限公司, 1999 年 10 月 18 日经上海市人民政府以沪府体改审(1999)019 号“关于同意设立上海家化联合股份有限公司的批复”批准, 公司转制成为上海家化联合股份有限公司, 由原投资方上实日用化学品控股有限公司、上海家化(集团)有限公司、上海工业投资(集团)有限公司、福建恒安集团有限公司、上海广虹(集团)有限公司和上海惠盛实业有限公司等六方作为发起人。经中国证券监督管理委员会 2001 年 2 月 6 日颁发的证监发行字(2001)20 号“关于核准上海家化联合股份有限公司公开发行股票的通知”的批准, 公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股。截止 2005 年 6 月 30 日, 股本总额 270,000,000 元, 其中: 国家拥有股份 89,965,000 元, 境内社会法人股份 24,035,000 元, 境外法人股 76,000,000 元, 人民币普通股 80,000,000 元。公司所属行业为工业。公司经营范围为: 开发和生产日用化学制品原辅材料、包装容器; 开发和生产日用化学制品、香精、化妆品用具、清凉油、蜡制品、洁厕剂、消毒清洁液剂, 杀虫剂、蚊香(固体、液体)、驱杀昆虫用电器装置、美容美发服务并生产有关器具, 日用化学品及化妆品技术服务; 销售公司自产产品(涉及许可证经营的凭许可证经营)。

公司主要产品和提供劳务: 销售六神、美加净、清妃、高夫、佰草集、飘洒等系列护肤、护发美容产品, 对外提供日用化学品及化妆品技术服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本作为计价原则。

（五）外币业务核算方法

外币业务发生时，按业务发生当期期初的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末人民币市场汇价折合成人民币金额进行调整。除涉及未完工程的外币负债帐户期末折算差额计入在建工程外，其余外币帐户的折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）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。

（七）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。

（八）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，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

短期投资跌价准备按单项投资计提，期末短期投资因市价下降造成的跌价损失计提 100% 跌价准备金。

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。

（九）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

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超过三年，确实无法收回的应收款项，报公司董事会批准后，作为坏帐。

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

(1) 应收账款 - 商品销售：按照余额法，根据年末应收账款 - 商品销售的余额按 8% 计提坏账准备，对个别应收款项采用个别认定法，并根据实际风险程度按一定比例增加计提。

(2) 应收账款 - 材料销售和其他应收款：考虑到该类应收款项占全部应收款项的比重较小，客户数量较少，风险相对较小，因此采用逐个认定法计提坏账准备，并根据实际风险程度按 50% - 100% 不等比例计提。

(十) 存货核算方法

1、存货的分类

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、自制产成品、自制半成品等）、在产品、委托加工物资等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算时，按各类存货取得时的实际成本计价，发出时按加权平均法。

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

(1) 低值易耗品除模具外采用一次摊销法；模具（单价超过 2,000 元/套，一般指塑模）从投入生产的当月起在 12 个月内按产量摊销。

(2) 包装物在领用时计入成本。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 中期末及年末账面接近保质期 1 - 3 个月的库存商品，计提 30% 的存货跌价准备。年末库存账面距保质期 3 个月以上的库存商品，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。与此同时，合并报表范围内的商品流通企业按照库存商品的账面余额计提 5% 的商品跌价准备。

(2) 存货可变现净值的确定方法：依据会计报告期期末单个存货在该报告期最后一个月的加权平均售价，假如最后一个月该存货未发生销售，则按该产品距离报告期期末最近一个销售月份的加权平均售价扣减预计费用后净额确定。

(3) 存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，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）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期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。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十二）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。

（十三）固定资产计价、折旧方法及减值准备

1、固定资产标准

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

2、固定资产的分类

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等；

3、固定资产的计价

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、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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

支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%-10%	4.8%-2.25%
专用设备	5-10 年	0%-4%	20%-9.6%
通用设备	5-10 年	0%-4%	20%-9.6%
运输设备	5-10 年	4%-10%	19.2%-9%
其他设备	3-5 年	0%-4%	33.3%-19.2%

5、固定资产减值准备

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。

(十四) 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。

(十五) 无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

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。

其中：土地使用权按 30 年 - 50 年摊销；海鸥品牌商标所有权按 10 年摊销；人力资本按 20 年摊销。

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。

（十六）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，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至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。

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十九）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确认为收入。

(二十) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(二十一) 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。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率为

税种	税率	备注
增值税	17%	商品（产品）销售
	13%	中药饮片销售
消费税	8%	护肤品销售
	30%	化妆品销售
营业税	5%	化妆品技术服务、委托投资收益
	27%	所得税 27% 母公司为中外合资股份有限公司
	15%	海南上海家化有限公司、海口海家商贸有限公司、海南上海家化玻璃制品有限公司、家化海南日用化学品有限公司
	2.31%	江阴天江药业有限公司按核定所得率
	1%	上海汉欣实业有限公司按带征所得税率
	33%	除海南上海家化有限公司、海口海家商贸有限公司、海南上海家化玻璃制品有限公司、家化海南日用化学品有限公司、江阴天江药业有限公司、上海汉欣实业有限公司外的其他子公司和适用所得税率（33%）的乘积计征企业所得税
城建税	7%	除外商投资企业以外的其余子公司按当期应交流转税7%计提

(二) 税负减免

1、根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条的规定：“设在沿海经济开放区和经济特区、经济技术开发区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，减按 24% 的税率征收企业所得税。”上海家化联合股份有限公司的前身上海家化有限公司作为设立在老市区的外商投资企业享受 24% 的所得税税率，加上地方所得税税率 3%，实际适用所得税税率为 27%。

2、根据国务院国发（1988）26 号“关于鼓励投资开发海南岛的规定”第十二条的规定：“在海南省举办的企业，从事生产、经营所得和其他所得，均按 15% 的税率征收企业所得税，另按应纳税额附征 10% 的地方所得税。其中：从事工业、交通运输业等生产型行业的企业经营期限在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征所得税，第三年至第五年减半征收所得税。”经海南省海口市地方税务局批准，海南上海家化有限公司作为在海南岛举办的生产型企业，2005 年实际所得税税率为 15%；经海南省澄迈县税务局批准，家化海南日用化学品有限公司作为在海南岛举办的生产型企业，2005 年为第一个经营年份，实际享受免征所得税优惠政策。

3、根据江阴市地方税务局澄地税一分局核字（2005）第 189 号关于《所得税征收方式核定通知书》，核定江阴天江药业有限公司 2005 年度，按照核定所得率方式征收企业所得税，实际核定该公司应税所得率为 7%。应纳税额的计算公式=收入总额 × 应税所得率（7%）× 适用税率（33%）。

4、根据上海市青浦区国家税务局第五征收所核定上海汉欣实业有限公司的所得税采用带征征收的方式，应纳税额的计算公式=收入总额 × 税率（1%）。

四、控股子公司及合营企业

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围 （单位：万元）

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	本公司投资比例合计	是否合并
上海家化销售有限公司	商业	22,000	日用化学品、化妆品用品、日用百货等	21,962.07	99.82759%	是
大连上海家化有限公司	工业	1,200	化妆品生产、销售等	1,199.79	99.98276%	是
成都上海家化有限公司	工业	400	生产、销售化妆品等	268.00	67.00000%	是
上海家化全塑管制品有限公司	工业	1,450	全塑管包装用品制造加工	1,200.00	82.75862%	是
上海露美美容院有限公司	服务业	150	美容美发、化妆品、美容技术咨询等	149.97	99.98276%	是
海南上海家化有限公司	工业	209	日用化学制品及原辅材料生产销售	208.96	99.98276%	是
海口海家商贸有限公司	商业	50	美发美容及技术培训、日用化学制品等	49.99	99.97500%	是
上海佰草集化妆品有限公司	商业	3,000	销售化妆品，化妆用具，洗涤用品，美容咨询	2,999.48	99.98276%	是
上海家化商销有限公司	商业	6,500	日用化学品、杀虫剂、美容美发器具等	6,387.93	98.27586%	是
上海家博日用化学品有限公司	工业	USD52	生产光亮剂、消毒剂、润滑剂等	USD26	50.00000%	是，注 1
江阴天江药业有限公司	工业	3,700	生产药品（按药品生产企业许可证核定的范围生产）；销售，出口本企业的自产产品；进口本企业生产，科研所需的原辅材料	2,254.00	60.91892%	是
上海家化医药科技有限公司	工业	7,000	药品的研究、开发和技术转让	6,400.00	91.43000%	是

上海联合气雾制品罐装有限公司	工业	700	灌装气溶胶；日化气溶胶、精制丙丁烷、日化产品制造加工	630.00	90.00000%	是
上海霖碧饮品销售有限公司	商业	2,000	饮料，食品，化妆品	1,993.45	99.67241%	是
上海家化进出口有限公司	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口，销售日用化学品，服装及服饰，日用百货	349.40	34.93966%	是，注2
上海佰草集美容服务有限公司	服务业	50	美容（不含按摩），美发，美容咨询，化妆品、化妆用具的销售	49.98	99.96724%	是
上海汉欣实业有限公司	工业	3819	生产加工销售化妆品及半成品。（涉及许可经营的凭许可证经营）	3,437.10	90.00000%	是
上海汉利纸业有限公司	工业	400	生产加工及销售纸制品。（涉及许可经营的凭许可证经营）	324.00	81.00000%	是
上海多彩塑料制品有限公司	工业	330	生产加工塑料制品、橡塑制品，模具制作。（涉及许可经营的凭许可证经营）	267.57	81.08100%	是
上海诚壹塑胶制品有限公司	工业	500	塑胶制品、包装用品开发等	250.00	50.00000%	是，注3
海南上海家化玻璃制品有限公司	工业	320	玻璃瓶、器皿制造销售	159.97	49.99138%	是，注4
大连上海家化销售有限公司	商业	280	日用化学品、百货批发兼零售	279.08	99.67241%	是
上海家化哈尔滨销售有限公司	商业	350	日用化妆品	348.85	99.67241%	是
上海家化大连有限公司沈阳经营部	商业	45	日用化学品、百货	44.85	99.67241%	是
郑州上海家化销售有限公司	商业	450	日用化学品、百货	448.53	99.67241%	是
苏州上海家化销售有限公司	商业	520	日用化学用品、百货	517.09	99.43966%	是
天津上海家化销售有限公司	商业	400	百货批发兼零售	398.69	99.67241%	是
成都上海家化销售有限公司	商业	630	日用化学品、日用百货	628.01	99.68483%	是
徐州上海家化销售有限公司	商业	350	日用化学品、日用百货	348.85	99.67241%	是
北京上海家化销售有限公司	商业	1,480	销售百货、日用杂品	1,472.86	99.51724%	是
昆明上海家化销售有限公司	商业	300	日用化学品、日用百货	298.55	99.51724%	是
青岛上海家化销售有限公司	商业	420	日用化学品、日用百货	418.62	99.67241%	是
厦门上海家化销售有限公司	商业	150	日用化学品、日用百货	149.51	99.67241%	是
杭州上海家化销售有限公司	商业	580	日用化学品、日用百货、杀虫剂、蚊香等	577.65	99.59483%	是
武汉上海家化销售有限公司	商业	620	化妆品销售	618.28	99.72247%	是
合肥上海家化销售有限公司	商业	180	日用化学品销售	179.38	99.65517%	是
陕西上海家化销售有限公司	商业	370	化妆品、日用百货销售	368.79	99.67241%	是
济南上海家化销售有限公司	商业	320	日用化学品、日用百货	318.95	99.67241%	是
南京上海家化销售有限公司	商业	490	日用化学品、日用百货、蜡制品、清凉油、蚊香、化妆用具等	488.39	99.67241%	是
南昌上海家化销售有限公司	商业	100	日用化学品、百货、杀虫剂、蚊香等	99.59	99.59483%	是
广州上海家化销售有限公司	商业	800	日用化学品、百货、蜡制品、清凉油、蚊香、化妆用具等	797.38	99.67241%	是
新疆上海家化销售有限公司	商业	100	销售化妆品、日用化学品、百货等	99.67	99.67241%	是
福州家化销售有限公司	商业	50	销售化妆品、日用化学品、百货等	49.84	99.67241%	是
香港佰草集化妆品有限公司	商业	HKD800	化妆品销售	HKD800	100.00000%	是
上海家诺华化妆品有限公司	生产	USD200	生产日用化学制品、化妆品、美容品等	USD50	50.00000%	是，注5
家化海南日用化学品有限公司	生产	800	日用化学品及原辅材料等生产销售	799.86	99.98276%	是

上海家化国际贸易有限公司	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口, 销售日用化学品、化妆品等	999.67	99.96724%	是
上海汉亚包装材料有限公司	生产	300	生产销售包装材料、五金、纸箱、纸盒、纸制品	243.00	81.00000%	是
上海汉殷药业有限公司	生产	8,000	开发生产中西成药、营养保健品	7,241.26	90.51570%	是
上海汉殷医疗技术服务有限公司	服务业	360	医疗器械维修服务	254.17	70.60225%	是
上海维廉中医科技产品有限公司	生产	108	生产中医经络诊断仪、治疗仪及相关仪器商标等	56.21	52.04653%	是
海南霖碧饮品有限公司	生产	700	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	697.82	99.68792%	是
大连上海家化日用化学品有限公司	生产	300	化妆品生产、销售等	209.96	69.98793%	是
上海大连家化日用品销售有限公司	商业	100	化妆品、日用百货销售	72.97	72.97190%	是
家化海南日用化学品销售有限公司	商业	500	日用化学品及原辅材料等销售	499.93	99.98586%	是

注 1：公司对上海家博日用化学品有限公司的投资比例虽然为 50%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围；

注 2：公司对上海家化进出口有限公司的投资比例低于 50%，但公司是其第一大股东且拥有其实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围；

注 3：公司对上海诚壹塑胶制品有限公司的投资比例虽然为 50%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围；

注 4：公司对海南上海家化玻璃制品有限公司的投资比例为 49.99138%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并报表会计范围；

注 5：公司对上海家诺华化妆品有限公司的投资比例虽然为 50%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围。按投资合同规定，公司已足额缴纳了对上海家诺华化妆品有限公司第一期出资 50 万美元。

（二）本期度合并报表范围的变更情况：

本期新增合并单位为两家：

海南家化日用化学品销售有限公司

大连家化日用化妆品销售有限公司

五、会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
现金	711,531.35	416,435.89
银行存款	300,804,313.11	372,322,516.64
其他货币资金	<u>3,784,852.90</u>	<u>4,114,949.81</u>
合计	<u>305,300,697.36</u>	<u>376,853,902.34</u>
其中美元：外币金额	281,380.68	693,307.77
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	2,328,847.20	5,738,161.76
港元：外币金额	3,275,389.75	3,290,832.05
折算汇率	1.0651	1.0637
折合人民币	3,488,617.62	3,500,458.05

日元：外币金额	174,122.00	174,122.00
折算汇率	0.0749	0.079701
折合人民币	13,041.74	13,877.70

(二) 短期投资和短期投资跌价准备

项目	期末数		期初数		期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备	
股票投资	28,832,392.57	8,918,059.31	29,192,392.57	9,033,071.89	19,914,333.26

1、股票投资期末数

股票名称	股数	投资成本	期末每股市价	期末市价总额
广州控股	2,700,000	21,706,453.46	5.57	15,039,000.00
东方集团	1,314,106	<u>7,125,939.11</u>	3.71	<u>4,875,333.26</u>
合计		<u>28,832,392.57</u>		<u>19,914,333.26</u>

2、短期投资跌价准备

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股票投资	9,033,071.89		115,012.58	8,918,059.31

短期投资跌价准备增减变动原因：因市价上升而转回了 115,012.58 元；

(三) 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,732,640.16	62,181,353.24
商业承兑汇票	<u>10,508,065.33</u>	<u>30,096,973.85</u>
合计	<u>72,240,705.49</u>	<u>92,278,327.09</u>

(四) 应收账款

1、帐龄分析

帐龄	期末余额				期初余额			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	392,429,952.43	82.91%	8%	27,785,103.85	249,562,602.85	74.71%	8%	19,351,208.29
1 至 2 年	39,240,851.54	8.29%	8%	3,143,512.13	46,362,030.79	13.88%	8%	3,708,962.46
2 至 3 年	10,603,003.79	2.24%	8%	848,240.30	6,258,899.41	1.87%	8%	500,711.95
3 年以上	2,238,154.05	0.47%	8%	186,856.50	3,018,399.87	0.90%	8%	241,471.98
特别准备	10,542,790.46	2.23%	50%	5,271,395.23	10,542,790.46	3.16%	50%	5,271,395.23
特别准备	<u>18,288,631.06</u>	<u>3.86%</u>	100%	<u>18,288,631.06</u>	<u>18,288,631.06</u>	<u>5.48%</u>	100%	<u>18,288,631.06</u>
合计	<u>473,343,383.33</u>	<u>100%</u>		<u>55,523,739.07</u>	<u>334,033,354.44</u>	100.00%		<u>47,362,380.97</u>

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 108,271,129.33 元，占应收帐款总金额的 22.87%。

3、期末全额计提坏帐准备及计提坏帐准备比例超过 40%的说明

名称	金额	计提比例	理由
吉林省家化销售公司	5,605,507.35	100%	公司已歇业
上海家化沈阳经营部	2,756,148.66	100%	公司已歇业
大连家化经营部	1,473,129.86	100%	公司已歇业
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	916,319.39	100%	账龄很长，预计很难收回
临沂洗涤化妆品批发中心	778,195.55	100%	账龄很长，预计很难收回

沈阳宏达批发部	463,977.43	100%	账龄很长, 预计很难收回
重庆福祥百货公司	410,339.57	100%	账龄很长, 预计很难收回
甘肃省百货公司洗化站	316,444.77	100%	账龄很长, 预计很难收回
吴县市百货总公司	298,674.58	100%	账龄很长, 预计很难收回
石家庄三信公司	287,331.32	100%	账龄很长, 预计很难收回
太原市三晋日化站	267,253.82	100%	账龄很长, 预计很难收回
丰庆楼	266,908.22	100%	账龄很长, 预计很难收回
南充赛丽斯百货集团	246,886.84	100%	账龄很长, 预计很难收回
上海家化朝阳办事处	176,839.14	100%	公司已歇业
北京鑫利福公司	165,414.87	100%	账龄很长, 预计很难收回
乐山办事处	125,889.79	100%	账龄很长, 预计很难收回
上海日用化学品四厂	123,513.50	100%	账龄很长, 预计很难收回
大庆润龙公司	104,057.08	100%	账龄很长, 预计很难收回
陕西腾隆实业有限公司	103,355.51	100%	账龄很长, 预计很难收回
上海家化清洁用品有限公司	100,978.45	100%	公司已歇业
西昌佳源化妆品公司等 169 户	3,301,465.36		账龄很长, 预计很难收回
小计	18,288,631.06		
广州家化销售公司	10,542,790.46	50%	账龄很长, 预计很难收回
合计	28,831,421.52		

4、期末未计提坏帐准备的说明

欠款人名称	欠款金额	不计提或低比例计提的理由
吴江市沪江日化厂	24,880,770.88	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。
上海沪博日化有限公司	14,165,684.54	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。
上海大场日化有限公司	5,602,476.17	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。
成都丽嘉化妆品有限公司等 12 户	467,222.73	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。
合计	45,116,154.32	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。

5、本期无实际冲销的应收账款

6、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。

(五) 其他应收款

1、帐龄分析

帐龄	期末余额			期初余额				
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	105,024,686.13	87.90%	---	---	62,793,055.51	54.74%	---	---
1 至 2 年	7,953,175.92	6.66%	---	---	31,458,237.35	27.42%	---	---
2 至 3 年	514,298.70	0.43%	---	---	8,748,016.55	7.63%	---	---
3 年以上	3,208,815.23	2.69%	---	---	11,530,931.82	10.05%	---	---
特别准备	2,777,900.75	2.33%	100%	2,777,900.75	183,615.75	0.16%	100%	183,615.75
合计	119,478,876.73	100%		2,777,900.75	114,713,856.98	100.00%		183,615.75

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 53,377,076.36 元, 占其他应收款总金额的比例为 44.67%。

3、本期末全额计提坏帐准备的说明

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理由
孙增平	127,585.72	100%	账龄很长, 预计很难收回
蒙海强	53,524.03	100%	账龄很长, 预计很难收回
零点广告公司	2,506.00	100%	账龄很长, 预计很难收回
霞飞日化有限公司	2,594,285.00	100%	账龄很长, 预计很难收回
合计	2,777,900.75		

4、金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金额	性质或内容
吴江市沪江日化有限公司	25,000,000.00	往来款
沪博日化有限公司	15,000,000.00	往来款
清妃化妆品有限公司	5,782,791.36	往来款
大场日化有限公司	5,000,000.00	往来款
霞飞日化有限公司	2,594,285.00	往来款
合计	53,377,076.36	

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。**(六) 预付账款****1、帐龄分析**

帐龄	期末余额		期初余额		期末未收回原因
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
1 年以内	6,255,748.87	100.00%	12,712,354.09	100.00%	预付货款

2、期末预付帐款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。**(七) 存货及存货跌价准备**

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途物资	10,594,922.35	---	16,251,018.64	---
原材料	56,346,740.60	208,329.00	36,096,802.16	208,329.00
在产品	4,645,708.77	---	3,641,396.24	---
包装物	566,963.60	---	3,161,196.54	---
低值易耗品	1,134,366.90	---	1,083,697.41	---
库存商品	162,730,366.13	7,066,702.10	149,195,855.60	3,789,634.68
委托加工物资	---	---	196,981.00	---
合计	236,019,068.35	7,275,031.10	209,626,947.59	3,997,963.68

(八) 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	期末结存原因
保险费	75,805.80	151,985.60	121,310.71	106,480.69	2005 年下半年保险费
养路费	318,583.80	-65,175.80	121,429.00	131,979.00	2005 年下半年养路费
租赁费	480,888.14	979,224.68	852,479.36	607,633.46	2005 年下半年租赁费
模具	2,129,400.88	95,292.80	393,858.85	1,830,834.83	见本附注二(十)第 3 项

其他	617,355.59	5,262,396.73	3,822,066.74	2,057,685.58	受益期为 2005 年下半年的其他费用
合计	<u>3,622,034.21</u>	<u>6,423,724.01</u>	<u>5,311,144.66</u>	<u>4,734,613.56</u>	

(九) 长期投资

项目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	138,975,752.09	5,700,000.00	126,986,943.12	5,920,008.00

1、长期股权投资**(1) 股票投资**

被投资 公司名称	占被投资单位 注册资本比例	股份类别	股票数量	初始投资金额	期末账面余额	期初账面余额
九百股份	<1%	法人股	68,948	85,920.00	85,920.00	85,920.00

(2) 其他股权投资**A、成本法核算的股权投资**

被投资单位名称	投资年限	股权比例	期初余额	本期增减	期末余额
上海嘉娜宝化妆品有限公司	30 年	10%	5,095,000.00		5,095,000.00
上海清妃化妆品有限公司	20 年	19%	5,700,000.00		5,700,000.00
江阴市金阳担保有限公司	15 年	1.50%	300,000.00		300,000.00
上海不夜城股份有限公司	无约定期限	<5%	70,000.00		70,000.00
武汉九通实业(集团)股份有限公司	无约定期限	<5%	281,455.28		281,455.28
哈尔滨第一百货股份有限公司	无约定期限	<5%	90,000.00		90,000.00
西安唐城集团股份有限公司	无约定期限	<5%	68,000.00		68,000.00
美康堂保健中心(深圳)有限公司	无约定期限	<5%	220,008.00	-220,008.00	
上海耀瑞艺术玻璃有限公司	无约定期限	10%	180,000.00	-180,000.00	
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	20 年	19%		9,435,210.00	9,435,210.00
上海东方美莎连锁有限公司	15 年	10%		500,000.00	500,000.00
合计			<u>12,004,463.28</u>	<u>9,535,202.00</u>	<u>21,539,665.28</u>

B、权益法核算的子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本	期初余额	本期权益增减额					期末余额
			本期合计	其中：投资成本	确认损益	分得利润	其他	
大连家化日用品销售有限公司	100%	1,000,000.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00				
合计		<u>1,000,000.00</u>	<u>-1,000,000.00</u>	<u>-1,000,000.00</u>				

注：大连家化日用化妆品销售有限公司本期纳入合并范围。

C、权益法核算的联营企业股权投资

被投资单位名称	占被投资单 位注册资本	期初余额	本期权益增减额					期末余额	
			本期合计	其中：投资成 本	确认损益	分得利润	差额摊销		
苏州广生堂化妆品有限公司	45%	704,059.03	-9,894.41		-9,894.41		2,820,410.81	-2,126,246.19	694,164.62
上海家化兴鑫房地产开发有限公司	20%	3,600,000.00	-3,600,000.00	-3600000			3,600,000.00	-3,600,000.00	0.00
三亚家化旅业有限公司	30%	62,564,565.34	9,716,211.23	12,000,000.00	-2,103,788.77		-180,000.00	63,600,000.00	8,680,776.57
上海光联包装制箱厂	50%	603,711.72	0.00				150,000.00	453,711.72	603,711.72
上海正期文化发展有限公司	23.81%	1,000,700.24	-87,870.88		-87,870.88		1,000,000.00	-87,170.64	912,829.36
上海丽致育乐经营管理公司	25%	8,277,300.00	0.00				8,277,300.00	0.00	8,277,300.00

合计 76,750,336.33 6,018,445.94 8,400,000.00 -2,201,554.06 0.00 -180,000.00 79,447,710.81 3,321,071.46 82,768,782.27

其中：股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
三亚家化旅业有限公司	3,600,000.00	10年	3,480,000.00		180,000.00	3,300,000.00

(3) 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15年	1,200,000.00		100,000.02	1,099,999.98
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10年	3,077,666.41	-345,208.53	191,611.48	2,540,846.40
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,509,060.26	10年	1,233,840.26		78,094.08	1,155,746.18
上海汉欣实业有限公司	32,182,682.41	10年	26,818,902.01		1,609,134.12	25,209,767.89
上海汉殷药业有限公司	<u>4,815,814.83</u>	10年	<u>4,815,814.83</u>		<u>240,790.74</u>	<u>4,575,024.09</u>
合计	<u>45,657,220.03</u>		<u>37,146,223.51</u>	<u>-345,208.53</u>	<u>2,219,630.44</u>	<u>34,581,384.54</u>

注：公司本期出售江阴天江药业有限公司 8% 股权，转出股权投资差额 345,208.53 元

2、长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00
美康堂保健中心(深圳)有限公司	<u>220,008.00</u>		<u>220,008.00</u>	
合计	<u>5,920,008.00</u>		<u>220,008.00</u>	<u>5,700,000.00</u>

(十) 固定资产及累计折旧

1、固定资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	391,374,125.23	432,497.23	0.00	391,806,622.46
通用设备	28,305,027.23	3,219,733.56	946,631.92	30,578,128.87
专用设备	200,769,519.46			200,769,519.46
运输工具	27,099,629.95	378,841.38	1,300,971.42	26,177,499.91
其他设备	<u>16,375,317.64</u>	<u>1,338,141.77</u>	<u>157,904.33</u>	<u>17,555,555.08</u>
合计	<u>663,923,619.51</u>	<u>5,369,213.94</u>	<u>2,405,507.67</u>	<u>666,887,325.78</u>

其中：本期出售固定资产原值为 286,159.29 元。

期末抵押或担保的固定资产原值为 6,476.3 万元（详见附注九（四））。

本期在建工程转入金额 3,406,436.56 元。

2、累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	84,860,696.00		12,440,836.02	0.00	97,301,532.02
通用设备	20,008,475.34		902,676.61	108,025.51	20,803,126.45
专用设备	90,580,310.46		6,619,628.50	792,187.05	96,407,751.90
运输工具	13,449,982.88		1,565,841.85	738,805.81	14,277,018.92
其他设备	<u>10,560,251.58</u>		<u>2,840,601.59</u>	<u>98,075.24</u>	<u>13,302,777.93</u>
合计	<u>219,459,716.26</u>		<u>24,369,584.57</u>	<u>1,737,093.61</u>	<u>242,092,207.22</u>

3、固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,459,809.81			4,459,809.81
专用设备	8,120,601.31			8,120,601.31
合计	12,580,411.12			12,580,411.12

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

大 类	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	630,112.23	584,033.83	46,078.40
通用设备	4,486,817.54	4,433,661.30	53,156.24
专用设备	28,825,079.01	28,595,570.18	229,508.83
运输工具	2,799,731.58	2,523,878.94	275,852.64
其他设备	3,738,353.05	3,717,794.35	20,558.70
合 计	40,480,093.41	39,854,938.60	625,154.81

(十一) 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	工程投 入占预 算比例
				转入固定资产	其他减少			
上海家化科研中心办 公楼工程	5,100 万	2,109,278.33	60,355.00			2,169,633.33	募股资金及 其他	95%
办公用房预付款	---	3,825,155.64				3,825,155.64	其他	---
装修工程	---		4,141,795.95	696,419.59		3,445,376.36	其他	---
POS 信息管理系统	---	3,128,940.04				3,128,940.04	其他	---
待安装设备	4,505 万元	9,189,150.04	3,188,517.27	2,378,398.45		9,999,268.86	募股资金	---
液洗车间改造	4,890 万元	4,575,823.09	812,379.00	283,318.52		5,104,883.57	其他	---
中药配方颗粒产业化 示范性工程		1,282,178.25	3,467,198.00	48,300.00		4,701,076.25	其他	---
家化工业园		5,177,388.06	2,885,440.00			8,062,828.06		
合计		29,287,913.45	2	3,406,436.56		40,437,162.1		

注 1：本期无借款费用利息资本化金额。

(十二) 无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购入	47,722,059.49	32,213,433.11	-	-	542,003.28	16,050,629.66	31,671,429.83	20.5 年-45.5 年
技术转让费	购入	3,785,314.12	2,815,321.57	-	-	237,331.86	1,207,324.41	2,577,989.71	8 年
财务软件	购入	1,578,312.98	917,161.99	301,014.00	-	280,435.47	640,572.46	937,740.52	1.5 年
商标使用权	购入	18,794,108.00	10,396,317.35	1,350,000.00	-	939,705.42	7,987,496.07	10,806,611.93	5 年
人力资源	吸收投资	6,000,000.00	5,350,000.00	-	-	150,000.00	800,000.00	5,200,000.00	17.5 年
合计		77,879,794.59	51,692,234.02	1,651,014.00	0.00	2,149,476.03	26,686,022.60	51,193,771.99	

(十三) 长期待摊费用

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	3,328,694.47		178,322.88	3,150,371.59	9.5 年
开办费	388,637.41		203,675.84	184,961.57	
租赁费	80,662.86			67,338.42	

		13,324.44	
其他	<u>381,163.09</u>	<u>62,963.10</u>	<u>318,199.99</u>
合计	<u>4,179,157.83</u>	<u>458,286.26</u>	<u>3,720,871.57</u>

(十四) 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	26,000,000.00	17,800,000.00
质押借款	----	----
票据贴现	----	<u>19,558,159.00</u>
合计	<u>104,000,000.00</u>	<u>111,358,159.00</u>

注 1：期末抵押借款详见附注九（四）；

注 2：期末余额中无已到期未偿还的借款。

(十五) 应付票据

<u>种类</u>	<u>金额</u>
商业承兑汇票	58,220.80

(十六) 应付账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
239,558,488.95	213,096,133.43

- 1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末余额中无账龄超过三年以上的大额应付账款。

(十七) 预收账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
16,721,125.21	10,920,628.74

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(十八) 其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
106,010,206.46	82,017,017.61

其中：金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还原因</u>
家化集团有限公司	27,000,000.00	尚未归还
南京希泽广告公司	5,892,187.00	广告款
海马白马广告公司	3,760,961.00	广告款
顾村工业公司	2,709,590.00	往来款
浙江远见文化公司	<u>2,538,540.00</u>	广告款
合计	<u>41,901,278.00</u>	

期末余额中欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为人民币 27,000,000.00 元，详见附注七（三）。

(十九) 应付工资

项目	期末数	期初数
工效挂钩	4,021,031.48	4,847,094.92
(二十) 应付股利		
投资者名称或类别	期末欠付股利金额	欠付原因
上海家化(集团)有限公司	12,160,000.00	尚未支付
上实日化控股有限公司	12,160,000.00	尚未支付
上海工业投资(集团)有限公司	2,234,400.00	尚未支付
福建恒安集团有限公司	1,997,280.00	尚未支付
上海广虹(集团)公司	1,057,920.00	尚未支付
上海惠盛实业有限公司	790,400.00	尚未支付
社会公众股	12,800,000.00	尚未支付
江阴天江药业有限公司自然人投资者	794,868.75	尚未支付
上海诚壹塑胶制品有限公司自然人投资者	667,662.09	尚未支付
合 计	44,662,530.84	

(二十一) 应交税金

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	8,589,266.61	-1,517,947.79	17%
消费税	3,961,371.25	1,229,188.01	8%、30%
营业税	433,225.51	1,343,840.01	5%
城建税	977,225.85	505,525.24	7%
企业所得税	4,669,157.32	5,667,609.67	2.31%-33%
其他税种	462,222.78	775,859.56	---
合计	19,092,469.32	8,004,074.70	

(二十二) 其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	495,836.25	291,317.88	应缴流转税的 3%
堤防费	0.00	2,973.67	应缴流转税的 1%
义务兵优待金	-698.04	-698.04	应缴流转税的 0.3%
河道管理费	115,338.52	92,574.50	应缴流转税的 1%、0.5%
交通费附加	144,825.25	163,108.62	应缴流转税的 4%
其他	84,345.28	5,411.19	---
合计	839,647.26	554,687.82	

(二十三) 预提费用

类别	期末数	期初数	结存原因
借款利息	115,638.62	148,334.00	2005.6.21-2005.6.30 借款利息
水电费		332,405.90	2005 年下半年年水电费
租赁费	1,521,655.82	---	
其他	4,012,912.08	1,250,003.34	

合计 5,650,206.52 1,730,743.24

(二十四) 预计负债

项目	期末数	期初数
未决诉讼	---	3,900,000.00

(二十五) 一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
保证、抵押借款	---	4,000,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证、抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	---	---
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：期末抵押借款详见附注九（四）

(二十七) 专项应付款

拨款用途	期末数	期初数
中草药扶持基金	3,650,000.00	3,650,000.00
国家技术创新项目拨款	2,775,000.00	2,775,000.00
丹参品种改良拨款	29,200.00	40,000.00
国际市场开拓资金	35,000.00	35,000.00
国家重点新产品补助经费	---	---
中药配方颗粒高技术产业化示范工程拨款	2,220,000.00	2,000,000.00
科技三项经费	<u>306,653.32</u>	<u>1,045,414.38</u>
合计	<u>9,015,853.32</u>	<u>9,545,414.38</u>

(二十八) 股本

	期末数	比例%	期初数	比例%
1、未上市流通股份				
发起人股份	190,000,000.00	70.37	190,000,000.00	70.37
其中：				
国家持有股份	89,965,000.00	33.32	89,965,000.00	33.32
其中：国有法人股	89,965,000.00	33.32	89,965,000.00	33.32
境内法人持有股份	24,035,000.00	8.90	24,035,000.00	8.90
境外法人股	76,000,000.00	28.15	76,000,000.00	28.15
未上市流通股份合计	<u>190,000,000.00</u>	<u>70.37</u>	<u>190,000,000.00</u>	<u>70.37</u>
2、已上市流通股份				
人民币普通股	80,000,000.00	29.63	80,000,000.00	29.63
已上市流通股份合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>29.63</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>29.63</u>
3、股份总数	<u>270,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>270,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本期股本无增减变动。

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	751,200,070.28		609,111.73	750,590,958.55
股权投资准备	1,766,315.78			1,766,315.78
拨款转入	<u>210,301.25</u>			<u>210,301.25</u>
合计	<u>753,176,687.31</u>		<u>609,111.73</u>	<u>752,567,575.58</u>

注1：本公司出售江阴天江药业有限公司8%股份，资本公积按比例减少609,111.73元。

(三十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,456,133.74		520,317.27	39,935,816.47
公益金	<u>20,228,066.86</u>		<u>260,158.63</u>	<u>19,967,908.23</u>
合计	<u>60,684,200.60</u>		<u>780,475.90</u>	<u>59,903,724.70</u>

注1：本公司出售江阴天江药业有限公司8%股份，法定盈余公积按比例减少520,317.27元，公益金按比例减少260,158.63元。

(三十一) 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	111,128,786.80
加：本期净利润	32,125,503.48
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	<u>43,200,000.00</u>
期末未分配利润	<u>100,054,290.28</u>

注1：公司2004年度股东大会会议决议通过2004年度现金股利分配方案，以2004年末的总股本27,000万股为基数，每10股派1.6元(含税)，共计4,320万元，尚未支付。

(三十二) 主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利		
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	
工业	453,630,044.66	345,588,790.71	284,603,611.03	210,981,493.83	169,026,433.63	134,607,296.88	
商业	868,473,915.65	700,491,858.59	698,155,810.70	563,976,417.88	170,318,104.95	136,515,440.71	
房地产业	---	---	---	---	---	---	
旅游饮食服务业	40,529,271.20	47,494,448.52	53,172.95	90,407.27	40,476,098.25	47,404,041.25	
施工企业	---	---	---	---	---	---	
公司内行业间相互抵销	392,827,263.34	319,219,293.21	398,495,864.92	313,071,679.11	-5,668,601.58	6,147,614.10	
合计	969,805,968.17	774,355,804.61	584,316,729.76	461,976,639.87	385,489,238.41	312,379,164.74	
地区分	东北地区	26,016,635.90	21,481,076.25	22,323,979.55	18,692,477.41	3,692,656.35	2,788,598.84
	华北地区	40,020,343.54	39,079,984.48	36,058,095.39	36,001,873.14	3,962,248.15	3,078,111.34
	华东地区	1,251,321,925.07	1,043,262,596.68	944,468,874.75	773,893,800.49	306,853,050.32	269,368,796.19
	西北地区	14,587,798.76	11,339,628.30	12,613,659.93	9,368,990.03	1,974,138.83	1,970,638.27
	西南地区	45,706,321.69	34,281,298.62	36,506,244.33	30,220,881.38	9,200,077.36	4,060,417.24

部	华中地区	24,067,200.80	25,083,271.23	19,291,229.05	21,060,672.06	4,775,971.75	4,022,599.17
	华南地区	157,824,172.67	113,429,689.99	83,646,364.75	57,825,837.95	74,177,807.92	55,603,852.04
	公司内各地区分部相互抵销	589,738,430.26	513,601,740.94	570,591,717.99	485,087,892.59	19,146,712.27	28,513,848.35
	合计	969,805,968.17	774,355,804.61	584,316,729.76	461,976,639.87	385,489,238.41	312,379,164.74

本期公司向前五名客户销售总额为 57,306,446.48 元，占公司全部主营业务收入的 5.91%。

(三十三) 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期发生数	上期发生数
营业税	应税收入的 5%	2,098,789.40	2,435,797.36
消费税	护肤品 8% 化妆品 30%	12,833,455.40	10,966,805.11
城建税	应缴流转税的 7%	3,211,465.10	2,438,459.68
教育费附加	应缴流转税的 3%	1,511,280.82	1,162,440.29
其他	---	214,039.87	90,029.43
合计		19,869,030.59	17,093,531.87

(三十四) 其他业务利润

类别	本期发生数			上期发生数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
材料、边料销售	61,675,629.98	57,740,214.53	3,935,415.45	47,919,325.54	45,557,783.12	2,361,542.42
管理业务			0.00			0.00
租赁业务	710,637.92	399,736.77	310,901.15	588,628.88	452,746.66	135,882.22
资金占用费			0.00			0.00
商标使用费			0.00			0.00
加盟费	550,000.00	30,250.00	519,750.00	590,000.00	32,450.00	557,550.00
其他	1,218,107.41	236,331.01	981,776.40	677,761.68	253,317.60	424,444.08
合计	64,154,375.31	58,406,532.31	5,747,843.00	49,775,716.10	46,296,297.38	3,479,418.72

其他业务利润本期发生额比上期发生额增加 2,268,424.28 元，增加比例为 65.20%，增加原因主要为：本期材料销售利润较高导致。

(三十五) 财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	2,933,451.50	1,830,758.33
减：利息收入	1,365,054.42	2,220,287.09
汇兑损失	376,980.45	72,945.84
减：汇兑收益		-
其他	1,596,798.87	1,442,584.01
合计	3,542,176.40	1,126,001.09

(三十六) 投资收益

1、本期发生数

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	处置股权	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	183,250.96	79,532.67		115,518.18				378,301.81
长期股权投资			462,566.00		-2,201,554.07	-2,399,630.44	5,406,911.85	1,268,293.34
合计	183,250.96	79,532.67	462,566.00	115,518.18	-2,201,554.07	-2,399,630.44	5,406,911.85	1,646,595.15

2、上期发生数

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	处置股权	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	3,643,309.82	201,500.00		-3,725,298.19				119,511.63
长期股权投资			254,750.00		-84,102.94	-1,961,254.20		-1,790,607.14
合 计	<u>3,643,309.82</u>	<u>201,500.00</u>	<u>254,750.00</u>	<u>-3,725,298.19</u>	<u>-84,102.94</u>	<u>-1,961,254.20</u>	-	<u>-1,671,095.51</u>

(三十七) 补贴收入

内容	本期发生数	上期发生数
增值税返还	36,393.00	33,357.00
出口商品贴息		85,351.86
出口退回生产环节消费税	1,507,062.90	---
其他	---	---
合计	<u>1,543,455.90</u>	<u>118,708.86</u>

(三十八) 营业外收入

类别	本期发生数	上期发生数
固定资产清理净收益	131,371.91	355,835.93
赔偿及罚款收入	108,879.09	36,572.20
其他	<u>146,681.45</u>	<u>200,837.26</u>
合计	<u>386,932.45</u>	<u>593,245.39</u>

(三十九) 营业外支出

类别	本期发生数	上期发生数
固定资产清理损失	16,223.49	50,611.59
捐赠		
罚款支出	105,582.77	4,738.72
其他	<u>81,942.55</u>	<u>70,738.37</u>
合计	<u>203,748.81</u>	<u>126,088.68</u>

(四十) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收回往来款、代垫款	45,303,375.18
专项补贴、补助款	1,507,062.90
租赁收入	710,637.92
利息收入	1,365,054.42
营业外收入	<u>386,932.45</u>
合计	<u>49,273,062.87</u>

(四十一) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
企业间往来	9,841,822.67
费用支出	232,166,821.37

营业外支出	203,748.81
合计	<u>242,212,392.85</u>

(四十二) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
新增合并范围子公司 货币资金余额	1,000,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(一) 应收帐款**1、帐龄分析**

帐龄	期末余额				期初余额			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1年以内	224,276,261.18	90.48%	8%	14,231,341.68	209,881,260.03	91.71%	8%	15,846,919.07
1至2年	23,439,914.82	9.46%	8%	1,875,193.19	18,827,404.42	8.23%	8%	1,506,192.35
特别准备	<u>150,602.25</u>	<u>0.06%</u>	100%	<u>150,602.25</u>	<u>150,602.25</u>	<u>0.06%</u>	100%	<u>150,602.25</u>
合计	<u>247,866,778.25</u>	<u>100%</u>		<u>16,257,137.12</u>	<u>228,859,266.70</u>	<u>100%</u>		<u>17,503,713.67</u>

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 231,252,328.75 元，占应收帐款总金额的 93.30%。

3、期末全额计提坏帐准备的说明

名称	金额	计提比例	理由
上海玉石雕刻厂	2,900.00	100%	基本无收回可能性
上海家化商务公司	19,580.00	100%	已关闭，无收回可能性
上海日化二厂	4,608.75	100%	基本无收回可能性
上海日化四厂	<u>123,513.50</u>	100%	已倒闭，基本无收回可能性
合计	<u>150,602.25</u>		

4、应收账款 - 材料销售款期末余额元中 150,602.25 元已全额计提坏账准备，其余应收材料销售款 53,725,820.63 元，客户数量较少，风险相对较小，且基本不会形成坏账，因此本期末计提坏账准备。

5、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。

(二) 其他应收款**1、账龄分析**

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	18,191,525.38	70.17%	---	32,061,327.78	74.45%	---
1至2年	3,029,910.00	11.69%	---	1,621,120.00	3.77%	---
2至3年			---	3,210,013.00	7.45%	---
3年以上	<u>4,705,085.00</u>	<u>18.15%</u>	---	<u>6,172,233.00</u>	<u>14.33%</u>	---
合计	<u>25,926,520.38</u>	<u>100.00%</u>	---	<u>43,064,693.78</u>	<u>100.00%</u>	---

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 18,080,356.95 元，占其他应收款总金额的比例为 69.74%。

3、期末金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金额	性质或内容
--------	----	-------

上海佰草集化妆品有限公司	7,000,000.00	增资款
上海汉殷药业有限公司	4,200,000.00	往来款
上海联合气雾制品灌装有限公司	3,029,910.00	往来款
上虞沪东日化有限公司	2,044,617.35	往来款
上海家博日用化学品有限公司	1,805,829.60	往来款
合计	18,080,356.95	

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

(三) 长期投资

项目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	605,514,979.66	5,700,000.00	595,080,801.17	5,700,000.00

1、长期股权投资

(1) 其他股权投资

A、成本法核算的股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末帐面余额
上海嘉娜宝化妆品有限公司	10.00%	5,095,000.00		5095000
上海清妃化妆品有限公司	19.00%	5,700,000.00		5700000
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	19.00%		9,435,210.00	9435210
家化海南日用化学品销售有限公司	18.00%		900,000.00	900000
小计		10,795,000.00	10,335,210.00	21,130,210.00

B、权益法核算的子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本(%)	期初余额		本期权益增减额					期末余额		
		本期合计	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	分得利润	其他	初始投资	累计增减	合计	
上海家化销售有限公司	90.00%	76,624,802.49	-15,498,118.55	-15,498,118.55				198,000,000.00	-136,873,316.06	61,126,683.94	
上海露美美容院	90.00%	1,730,001.70	29,893.20	29,893.20				1,350,000.00	409,894.90	1,759,894.90	
上海家化全塑管有限公司	82.76%	8,158,653.54	978.02	978.02				12,000,000.00	-3,840,368.44	8,159,631.56	
大连上海家化有限公司	90.00%	11,082,752.21	-895,078.81	-795,078.79	-100,000.02			10,800,000.00	-612,326.60	10,187,673.40	
成都上海家化有限公司	67.00%	2,335,848.37	-41,739.41	-41,739.41				2,680,000.00	-385,891.04	2,294,108.96	
海南上海家化有限公司	90.00%	99,657,392.40	5,298,476.18	5,298,476.18				1,881,000.00	103,074,868.58	104,955,868.58	
上海家博日用化学品有限公司	50.00%	1,900,781.53	247,122.21	247,122.21				2,152,098.00	-4,194.26	2,147,903.74	
上海家化商销有限公司	90.00%	49,576,573.65	229,294.23	229,294.23				58,500,000.00	-8,694,132.12	49,805,867.88	
上海佰草集化妆品有限公司	90.00%	22,775,458.47	-971,942.93	-971,942.93				27,000,000.00	-5,196,484.46	21,803,515.54	
江阴天江药业有限公司	68.92%	40,548,776.09	-217,970.53	-5,002,788.15	5,585,540.83	-191,611.48	-609,111.73	33,090,337.47	7,240,468.09	40,330,805.56	
上海联合气雾制品灌装有限公司	80.00%	5,903,763.62	232,766.94	297,211.86	-64,444.92			5,234,012.89	902,517.67	6,136,530.56	
上海家化医药科技有限公司	91.43%	52,995,754.43	-7,530,189.03	-7,530,189.03				64,000,000.00	-18,534,434.60	45,465,565.40	
香港佰草集化妆品有限公司	100.00%	8,515,535.11	12,393.02	12,393.02				8,515,535.11	12,393.02	8,527,928.13	
上海汉欣实业有限公司	90.00%	122,172,153.75	-14,509,265.42	27,599,868.70	-1,609,134.12	-40,500,000.00		46,817,317.59	60,845,570.74	107,662,888.33	
上海诚壹塑胶制品有限公司	50.00%	3,003,043.07	-191,522.77	-191,522.77				2,500,000.00	311,520.30	2,811,520.30	
上海家诺华化妆品有限公司	50.00%	3,235,886.37	-371,602.89	-371,602.89				4,138,450.00	-1,274,166.52	2,864,283.48	
家化海南日用化学品有限公司	90.00%	7,200,000.00	28,169,158.22	28,169,158.22				7,200,000.00	28,169,158.22	35,369,158.22	
小计		517,417,176.80	-6,007,348.32	-5,002,788.15	42,069,742.10	-1,965,190.54	-40,500,000.00	-609,111.73	485,858,751.06	25,551,077.42	511,409,828.48

注 1：本期对江阴天江药业有限公司投资的减少为出售其 8%的股权。

C、权益法核算的联营企业股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本(%)	期初余额		本期权益增减额					期末余额	
		本期合计	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	初始投资	累计增减	合计		
苏州广生堂化妆品有限公司	45.00%	704,059.03	-9,894.42	-9,894.42				2,820,410.81	-2,126,246.20	694,164.61
上海家化兴鑫房地产开发有	20.00%	3,600,000.00	-3,600,000.00	-3,600,000.00				3,600,000.00	-3,600,000.00	0.00

限公司									
三亚家化旅业有限公司	30.00%	62,564,565.34	9,716,211.23	12,000,000.00	-2,103,788.77	-180,000.00	72,000,000.00	280,776.57	72,280,776.57
小计		66,868,624.37	6,106,316.81	8,400,000.00	-2,113,683.19	-180,000.00	78,420,410.81	-5,445,469.63	72,974,941.18

其中股权投资差额：

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	摊销			
			期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15年	1,200,000.00		100,000.02	1,099,999.98
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10年	3,077,666.41	-345,208.53	191,611.48	2,540,846.40
上海联合气雾制品罐装有限公司	892,738.84	10年	988,155.43		64,444.92	923,710.51
上海汉欣实业有限公司	32,182,682.4	10年	26,818,902.01		1,609,134.12	25,209,767.89
三亚家化旅业有限公司	3,600,000.00	10年	3,480,000.00		180,000.00	3,300,000.00
合计	43,825,083.7	8	35,564,723.85	-345,208.53	2,145,190.54	33,074,324.78

2、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	期末数
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00	---	5,700,000.00

(四) 主营业务收入、成本

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
工业	93,800,867.65	93,035,775.97	76,765,285.81	72,835,867.96	17,035,581.84	20,199,908.01
旅游饮食服务业	39,847,208.20	46,748,199.52			39,847,208.20	46,748,199.52
合计	133,648,075.85	139,783,975.49	76,765,285.81	72,835,867.96	56,882,790.04	66,948,107.53

期末公司向前五名客户销售总额为 127,031,958.35 元，占公司全部主营业务收入的 95.05%。

(五) 投资收益

1、本期发生数

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	处置股权	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	183,250.96	79,532.67	254,750.00	49,582.58				567,116.21
长期股权投资					39,956,058.91	-2,145,190.54	5,406,911.85	43,217,780.22
合计	183,250.96	79,532.67	254,750.00	49,582.58	39,956,058.91	-2,145,190.54	5,406,911.85	43,784,896.43

2、上期发生数

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	处置股权	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	3,624,940.94	201,500.00		-1,916,070.53				1,910,370.41
长期股权投资			254,750.00		44,015,888.78	-1,961,254.20		42,309,384.58
合计	3,624,940.94	201,500.00	254,750.00	-1,916,070.53	44,015,888.78	-1,961,254.20		44,219,754.99

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海家化(集团)有限公司	上海天潼路 133 号	日用化学品及原辅材料、香料、香精等	控制本公司 28.15% 股权	国有独资公司	吕永杰
上实日用化学品控股有限公司	英属维京群岛	投资、控股	控制本公司 28.15% 股权	外国企业	周杰

注：上海家化(集团)有限公司持有上海惠盛实业有限公司(系公司发起人之一，截至 2005 年 6 月 30 日，其持有公司 1.83% 股权(法人股)) 90% 的股权，且该公司已受让上海广虹(集团)有限公司(系公司发起人之一，截至 2005 年 6 月 30 日，其持有公司 2.45% 股权(法人股)) 持有的公司全部股份，截至 2005 年 6 月 30 日，尚未过户。

(2) 受本公司控制的关联方

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海家化(集团)有限公司	20,402	---	---	20,402
上实日用化学品控股有限公司	USD56,250	---	---	USD56,250
上海家化销售有限公司	22,000	---	---	22,000
大连上海家化有限公司	1,200	---	---	1,200
成都上海家化有限公司	400	---	---	400
上海家化全塑管制品有限公司	1,450	---	---	1,450
上海露美美容院有限公司	150	---	---	150
海南上海家化有限公司	209	---	---	209
海口海家商贸有限公司	50	---	---	50
上海佰草集化妆品有限公司	3,000	---	---	3,000
上海家化商销有限公司	6,500	---	---	6,500
上海家博日用化学品有限公司	USD52	---	---	USD52
江阴天江药业有限公司	3,700	---	---	3,700
上海家化医药科技有限公司	7,000	---	---	7,000
上海联合气雾制品罐装有限公司	700	---	---	700
上海霖碧饮品销售有限公司	2,000	---	---	2,000
上海家化进出口有限公司	1,000	---	---	1,000
上海佰草集美容服务有限公司	50	---	---	50
上海汉欣实业有限公司	3,819	---	---	3,819
上海汉利纸业有限公司	400	---	---	400
上海多彩塑料制品有限公司	330	---	---	330
上海诚壹塑胶制品有限公司	500	---	---	500
海南上海家化玻璃制品有限公司	320	---	---	320
大连上海家化销售有限公司	280	---	---	280
上海家化哈尔滨销售有限公司	350	---	---	350
上海家化大连有限公司沈阳经营部	45	---	---	45

郑州上海家化销售有限公司	450	---	---	450
苏州上海家化销售有限公司	520	---	---	520
天津上海家化销售有限公司	400	---	---	400
成都上海家化销售有限公司	630	---	---	630
徐州上海家化销售有限公司	350	---	---	350
北京上海家化销售有限公司	1,480	---	---	1,480
昆明上海家化销售有限公司	300	---	---	300
青岛上海家化销售有限公司	420	---	---	420
厦门上海家化销售有限公司	150	---	---	150
杭州上海家化销售有限公司	580	---	---	580
武汉上海家化销售有限公司	620	---	---	620
合肥上海家化销售有限公司	180	---	---	180
陕西上海家化销售有限公司	370	---	---	370
济南上海家化销售有限公司	320	---	---	320
南京上海家化销售有限公司	490	---	---	490
南昌上海家化销售有限公司	100	---	---	100
广州上海家化销售有限公司	800	---	---	800
新疆上海家化销售有限公司	100	---	---	100
福州家化销售有限公司	50	---	---	50
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	---	---	HKD800
上海家诺华化妆品有限公司	USD200	---	---	USD200
家化海南日用化学品有限公司	800	---	---	800
上海家化国际贸易有限公司	1,000	---	---	1,000
上海汉亚包装材料有限公司	300	---	---	300
上海汉殷药业有限公司	8,000	---	---	8,000
上海汉殷医疗技术服务有限公司	360	---	---	360
上海维廉中医科技产品有限公司	108	---	---	108
海南霖碧饮品有限公司	700	---	---	700
大连上海家化日用化学品有限公司	300	---	---	300
上海大连家化日用品销售有限公司	100	---	---	100
家化海南日用化学品销售有限公司	---	500	---	500

注：上海家化医药科技有限公司已于 2005 年 5 月办理完工商变更登记手续。

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

投资及被投资单位全称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海家化（集团）有限公司	7,600	28.15	---	---	---	---	7,600	28.15
上实日用化学品控股有限公司	7,600	28.15	---	---	---	---	7,600	28.15
上海家化销售有限公司	21,962.07	99.82759	---	---	---	---	21,962.07	99.82759
大连上海家化有限公司	1,199.79	99.98276	---	---	---	---	1,199.79	99.98276
成都上海家化有限公司	268.00	67.00000	---	---	---	---	268.00	67.00000

上海家化全塑管制品有限公司	1,200	82.75862	---	---	---	---	1,200	82.75862
上海露美美容院有限公司	149.97	99.98276	---	---	---	---	149.97	99.98276
海南上海家化有限公司	208.96	99.98276	---	---	---	---	208.96	99.98276
海口海家商贸有限公司	49.99	99.975	---	---	---	---	49.99	99.975
上海佰草集化妆品有限公司	2,999.48	99.98276	---	---	---	---	2,999.48	99.98276
上海家化商销有限公司	6,387.93	98.27586	---	---	---	---	6,387.93	98.27586
上海家博日用化学品有限公司	USD26	50	---	---	---	---	USD26	50
江阴天江药业有限公司	2,550	68.91892	---	---	296	8.00000	2,254	60.91892
上海家化医药科技有限公司	6,400	91.43000	---	---	---	---	6,400	91.43000
上海联合气雾制品罐装有限公司	630	90.00000	---	---	---	---	630	90.00000
上海霖碧饮品销售有限公司	1,993.45	99.67241	---	---	---	---	1,993.45	99.67241
上海家化进出口有限公司	349.40	34.93966	---	---	---	---	349.40	34.93966
上海佰草集美容服务有限公司	49.98	99.96724	---	---	---	---	49.98	99.96724
上海汉欣实业有限公司	3,437.10	90.00000	---	---	---	---	3,437.10	90.00000
上海汉利纸业有限公司	324.00	81.00000	---	---	---	---	324.00	81.00000
上海多彩塑料制品有限公司	267.57	81.08100	---	---	---	---	267.57	81.08100
上海诚壹塑胶制品有限公司	250.00	50.00000	---	---	---	---	250.00	50.00000
海南上海家化玻璃制品有限公司	159.97	49.99138	---	---	---	---	159.97	49.99138
大连上海家化销售有限公司	279.08	99.67241	---	---	---	---	279.08	99.67241
上海家化哈尔滨销售有限公司	348.85	99.67241	---	---	---	---	348.85	99.67241
上海家化大连有限公司沈阳经营部	44.85	99.67241	---	---	---	---	44.85	99.67241
郑州上海家化销售有限公司	448.53	99.67241	---	---	---	---	448.53	99.67241
苏州上海家化销售有限公司	517.09	99.43966	---	---	---	---	517.09	99.43966
天津上海家化销售有限公司	398.69	99.67241	---	---	---	---	398.69	99.67241
成都上海家化经营部	628.01	99.68483	---	---	---	---	628.01	99.68483
徐州上海家化销售有限公司	348.85	99.67241	---	---	---	---	348.85	99.67241
北京上海家化销售有限公司	1,472.86	99.51724	---	---	---	---	1,472.86	99.51724
昆明上海家化销售有限公司	298.55	99.51724	---	---	---	---	298.55	99.51724
青岛上海家化销售有限公司	418.62	99.67241	---	---	---	---	418.62	99.67241
厦门上海家化销售有限公司	149.51	99.67241	---	---	---	---	149.51	99.67241
杭州上海家化销售有限公司	577.65	99.59483	---	---	---	---	577.65	99.59483
武汉上海家化销售有限公司	618.28	99.72247	---	---	---	---	618.28	99.72247
合肥上海家化销售有限公司	179.38	99.65517	---	---	---	---	179.38	99.65517
陕西上海家化销售有限公司	368.79	99.67241	---	---	---	---	368.79	99.67241
济南上海家化销售有限公司	318.95	99.67241	---	---	---	---	318.95	99.67241
南京上海家化销售有限公司	488.39	99.67241	---	---	---	---	488.39	99.67241
南昌上海家化销售有限公司	99.59	99.59483	---	---	---	---	99.59	99.59483
广州上海家化销售有限公司	797.38	99.67241	---	---	---	---	797.38	99.67241
新疆上海家化销售有限公司	99.67	99.67241	---	---	---	---	99.67	99.67241
福州家化销售有限公司	49.84	99.67241	---	---	---	---	49.84	99.67241

香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	100	---	---	---	---	HKD800	100
上海家诺华化妆品有限公司	USD50	50.00000	---	---	---	---	USD50	50.00000
家化海南日用化学品有限公司	799.86	99.98276	---	---	---	---	799.86	99.98276
上海家化国际贸易有限公司	999.67	99.96724	---	---	---	---	999.67	99.96724
上海汉亚包装材料有限公司	243.00	81.00000	---	---	---	---	243.00	81.00000
上海汉殷药业有限公司	7,241.26	90.51570	---	---	---	---	7,241.26	90.51570
上海汉殷医疗技术服务有限公司	254.17	70.60225	---	---	---	---	254.17	70.60225
上海维廉中医科技产品有限公司	56.21	52.04653	---	---	---	---	56.21	52.04653
海南霖碧饮品有限公司	697.82	99.68792	---	---	---	---	697.82	99.68792
大连上海家化日用化学品有限公司	209.96	69.98793	---	---	---	---	209.96	69.98793
上海大连家化日用品销售有限公司	72.97	72.97190	---	---	---	---	72.97	72.97190
家化海南日用化学品销售有限公司	---	---	500	99.98	---	---	500	99.98586

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	同受上海轻工控股(集团)公司控制
三亚家化旅业有限公司	公司持有其30%股权

(三) 关联方交易(单位:人民币元)

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方应收应付款项余额

	期末数	期初数
<u>(1) 应收账款</u>		
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	916,319.39	916,319.39
上海家化(集团)有限公司	3,782.77	---
<u>(2) 其他应收款</u>		
三亚家化旅业有限公司(注)	---	12,000,000.00
<u>(3) 其他应付款</u>		
上海家化(集团)有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00

注1:海南霖碧矿泉水饮料有限公司所欠91.63万元已100%计提坏帐准备。

注2:2005年3月16日,三亚家化旅业有限公司相关增资手续办理完成,公司应收三亚家化旅业有限公司1,200万元转入长期投资。海南海昌会计师事务所海昌验字(2005)003042号验资报告对此增资款验证确认。

3、为关联方提供担保情况

详见附注八(二)。

4、关联方为公司担保情况

本期末无关联方为公司提供担保

5、其他关联交易情况

上年公司以自有资金 1,185 万元受让上海家化(集团)有限公司拥有的位于上海市保定路 427 号 3 层的办公用房,建筑面积 1627.44 平方米。该房产账面原值为 10,201,813.06 元,账面净值为 8,249,175.46 元,经上海东洲资产评估有限公司评估(沪东洲资评报字第 DZ040388022 号),评估基准日为 2004 年 6 月 30 日,该资产总额评估值为 11,844,508.32 元。2005 年 4 月 27 日公司已经办理完过户手续。

八、或有事项

(一) 未决诉讼情况

本期公司控股子公司上海汉殷药业有限公司由于合同纠纷被中建三局第一建设工程有限公司起诉。该案已由上海市第一中级人民法院审理结案,中建三局第一建设工程有限公司已根据(2004)沪一中民二(民)初字第 85 号判决向一中院申请执行。上海汉殷药业有限公司需归还中建三局第一建设工程有限公司人民币 5,263,621.53 元并支付执行费 7264 元。该款项尚未支付。

上年公司控股子公司上海汉殷药业有限公司由于隐蔽工程污水管和雨水管(包括阴井)存在严重质量问题引起污水排放出现渗漏而多次受到环保处罚。并且引起附近鱼塘水产品大量死亡,为此其已向鱼塘承包者支付了赔偿金及其他紧急救助费共计人民币 40 万元。同时面临十五位鱼塘承包者的索赔要求。至 2005 年 1 月 13 日,根据《上海市南汇区人民法院执行通知》,判处其赔偿方兴仁等十五位鱼塘承包者人民币 3,887,949.00 元、支付人民币 16,467.00 元执行费。上海汉殷药业有限公司根据上述情况计提了人民币 390 万元预计负债,截止 2005 年 6 月 30 日上述款项已支付。

本期公司控股子公司上海汉殷药业有限公司支付的上述赔偿款项系因工程的建筑商上海商联建筑工程总承包有限公司未按合同规定的工程质量施工造成,故上海汉殷药业有限公司已向上海市南汇区人民法院提起诉讼,要求赔偿各类经济损失共计 4,612,302.16 元。该案尚未开庭审理。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方单位提供债务担保形成的或有负债。

被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对本公司的财务影响
三亚家化旅业有限公司	4,000	2010.11.14	被担保单位具有偿还能力,对公司无影响

九、承诺事项

(一) 对外经济担保事项

详见附注八(二)

(二) 为子公司担保情况

被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对本公司的财务影响
上海家化医药科技有限公司	500	2006.06.27	被担保单位具有偿还能力,对公司无影响
上海家化医药科技有限公司	500	2006.06.27	被担保单位具有偿还能力,对公司无影响
上海家化医药科技有限公司	500	2006.06.27	被担保单位具有偿还能力,对公司无影响

(三) 子公司相互担保情况

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对本公司的财务影响
------	-------	----------	-------	-----------

上海汉欣实业有限公司	上海多彩塑料制品有限公司	150	2006.06.26	被担保单位具有偿还能力, 对公司无影响
上海汉欣实业有限公司	上海汉利纸业有限公	150	2006.06.26	被担保单位具有偿还能力, 对公司无影响

(四) 其他重大财务承诺事项：抵押资产情况

1、公司控股子公司江阴天江医药有限公司以部分生产厂房、办公楼等固定资产（账面价值为 999.4 万元）向中国农业银行江阴开发区支行抵押贷款人民币 700 万元；以主车间、土地使用权等固定资产（账面价值为 1372.6 万元）向上海浦发银行江阴支行抵押贷款人民币 1000 万元。

2、公司控股子公司上海汉殷药业有限公司以位于上海南汇区盐朝公路东首 10 号桥的生产用房（账面价值 41,043,000 元）向中国建设银行虹口支行抵押贷款 1,900 万元。

十、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十一、债务重组事项

本期无债务重组事项。

十二、其他重要事项

本期无其他重要事项。

十三、非经常性损益

项目	金额（元）
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	115,148.42
（二）各种形式的政府补贴	1,543,455.90
（三）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	702,972.67
（四）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	68,035.22
（五）减：所得税	642,445.51
（六）减：少数股东损益	15,521.93
合计	1,771,644.76

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：葛文耀

上海家化联合股份有限公司

2005 年 8 月 23 日