

上海外高桥保税区开发股份有限公司

600648

2005 年半年度报告



目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告	
八、备查文件目录.....	13



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、瞿承康董事未亲自出席会议，委托王海松董事代为行使表决权。独立董事张国华未亲自出席会议，委托独立董事张式煜代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘新民，主管会计工作负责人李晋昭，会计机构负责人（会计主管人员）李晋昭声明：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：上海外高桥保税区开发股份有限公司
公司英文名称：SHANGHAI WAI GAOQIAO FREE TRADE ZONE DEVELOPMENT CO., LTD.
公司英文名称缩写：WGQ
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：外高桥 公司 A 股代码：600648
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：外高 B 股、公司 B 股代码：900912
- 3、公司注册地址：中国上海浦东杨高北路 889 号
公司办公地址：中国上海浦东东方路 873 弄 51 号
邮政编码：200120
公司国际互联网网址：<http://www.shwgq.com> 公司电子信箱：gudong@shwgq.com
- 4、公司法定代表人：刘新民
- 5、公司董事会秘书：高原
电话：021-50580088 传真：021-50580515
E-mail：gaoyuan@shwgq.com
联系地址：中国上海浦东东方路 873 弄 51 号
公司证券事务代表：郁春豪
电话：021-50580088-2501 传真：021-50580515
E-mail：yuchunhao@shwgq.com
联系地址：中国上海浦东东方路 873 弄 51 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>



公司半年度报告备置地点：中国上海浦东东方路 873 弄 51 号

(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	2,406,775,038.18	2,179,813,200.00	10.41
流动负债	2,774,684,664.96	2,541,656,113.00	9.17
总资产	4,282,393,051.41	3,926,045,444.00	9.08
股东权益(不含少数股东权益)	1,380,534,671.06	1,364,125,458.00	1.20
每股净资产	1.8529	1.8309	1.20
调整后的每股净资产	1.8239	1.7850	2.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	16,409,213.06	5,084,457.31	222.73
扣除非经常性损益后的净利润	-32,142,308.74	675,807.77	---
每股收益	0.022	0.0068	222.73
净资产收益率(%)	1.1886	0.3933	增加 0.7953 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-323,114,624.43	-130,365,222.53	-147.85

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
各种形式的政府补贴	2,280,570.00
短期投资收益	-1,701,777.36
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	27,799,220.62
以前年度已经计提各项减值准备的转回	20,173,508.54
合计	48,551,521.80

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	5.8855	5.9207	0.1091	0.1091
营业利润	-3.9928	-4.0167	-0.0740	-0.0740
净利润	1.1886	1.1957	0.0220	0.0220
扣除非经常性损益后的净利润	-2.3283	-2.3422	-0.0431	-0.0431

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、报告期末公司股东总数为 67,082 户,其中非流通股东 2 户, A 股股东 32,998 户、B 股股东 34,082 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
上海外高桥(集团)有限公司	0	435,600,000	58.47	未流通	0	国有股东
上海市上投实业投资有限公司	0	54,450,000	7.31	未流通	0	法人股东
NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	0	1,610,930	0.22	已流通	0	外资股东
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	-10,650	1,578,227	0.21	已流通	0	外资股东
赵展岳	-20,238	1,285,900	0.17	已流通	0	外资股东
HSBC BROKING ECURITIES (ASIA) LIMITED	0	961,506	0.13	已流通	0	外资股东
胡妙珍	282,640	910,340	0.12	已流通	0	外资股东
TAM, KING WAI	0	721,862	0.10	已流通	0	外资股东
彭丰	0	703,735	0.09	已流通	0	外资股东



NIKKO SECURITIES INC.	CORDIAL	-12,100	691,565	0.09	已流通	0	外资股东
--------------------------	---------	---------	---------	------	-----	---	------

前十名股东关联关系或一致行动的说明

上海外高桥（集团）有限公司与其余九名股东之间不存在关联关系或一致行动人关系，公司未发现其余九名股东之间存在关联关系或一致行动人关系。

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）
NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	1,610,930	B股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	1,578,227	B股
赵展岳	1,285,900	B股
HSBC BROKING SECURITIES (ASIA) LIMITED	961,506	B股
胡妙珍	910,340	B股
TAM, KING WAI	721,862	B股
彭丰	703,735	B股
NIKKO CORDIAL SECURITIES INC.	691,565	B股
HSBC JAMES CAPEL ASIA LTD.	572,956	B股
DAIWA SECURITIES CO., LTD. TOKYO	538,740	B股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未发现前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未发现前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。



（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 5 月 10 日公司 2004 年度股东大会选举刘新民、陈卫星、史贤俊、王海松、施向群、瞿承康为公司第五届董事会董事，其中张式煜、张国华、谢荣兴为独立董事；选举章关明、徐冰为公司第五届监事会股东代表监事，与公司职工代表监事杨海组成公司第五届监事会。

2005 年 5 月 10 日公司第五届董事会第一次会议选举刘新民先生任公司第五届董事会董事长；聘任史贤俊先生担任公司总经理、聘任刘宝生先生、李晋昭先生、高原先生担任公司副总经理；聘任高原先生兼任公司董事会秘书；

2005 年 5 月 10 日公司第五届监事会第一次会议选举章关明先生任公司第五届监事会监事长。

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

上半年公司紧紧围绕年度工作目标，努力应对市场环境变化的新挑战，以持续经营和稳健发展为中心，积极参与外高桥功能性区域开发建设，坚持市场开拓和管理创新并重，各项工作任务有序推进。上半年实现主营业务收入 21389.68 万元，同比增长 1.25%，主营业务利润 8125.17 万元，同比增长 52.42%，净利润 1640.92 万元，同比增长 222.73%，每股收益 0.022 元，同比增长 222.73%。

招商引资取得明显突破，客户服务和市场开拓不断加强，上半年公司引进项目共计 57 个，引进合同资金约为 1500 万美元。新增物业租售面积 28808.13 平方米，工业房产实现租赁收入同比增长 8.9%。

房地产业务方面，作为公司重中之重的 SUNPARK 项目开发工作稳步推进，控制性详细规划即将获得批准，镇保等前期工作也已基本完成，征地大包干正在推进中。目前正积极配合外高桥功能区域进行外高桥新市镇概念规划方案的国际征集工作。

国际物流业务方面，上半年保税仓储业务继续保持迅猛的发展势头，积极参与 1.03 平方公里物流园区建设，会展物流不断推进。厦门分公司已于 3 月份正式运营，标志着物流服务网建设全面启动。

国际商品展示交易中心工作推进顺利，国家动漫游戏产业振兴基地正式落户“上海外高桥国际动漫游戏发展中心有限公司”正式设立。积极争取有关的优惠政策引进国内、外知名动漫游戏企业入驻。

立足功能完善和经济效益提升，以外高桥皇冠假日酒店为龙头的酒店服务业展现新形象。皇冠假日酒店以“汇聚之所”的市场定位成为外高桥地区高档酒店的领头羊；外高桥保税区宾馆正式评定三星级，标志着宾馆的经营管理水平迈上了新台阶。



进一步强化基础管理，加强公司财务管理和审计监督工作，严格授权管理，防范市场风险，推进公司各项业务持续健康发展。

(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

本公司及合并子公司主要从事房地产开发与租赁、贸易及物流、酒店经营管理等业务。

(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						
房地产销售	72,827,407.64	44,082,846.23	39.47	48.91	74.00	减少 8.73 个百分点
房地产出租	35,888,568.01	8,393,985.03	76.61	45.23	36.88	增加 1.43 个百分点
物流、贸易	67,847,347.59	56,261,627.52	17.08	-43.45	-50.10	增加 11.05 个百分点
酒店餐饮	26,676,257.13	9,501,113.04	64.38	102.00	67.50	增加 7.34 个百分点
其中: 关联交易	7,439,725.50	1,606,844.18	78.40	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场价格					

(3) 主营业务分地区情况表

公司主营业务收入均来自境内。

(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 7,439,725.50 元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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 (万元)	资产规模	净利润
上海外高桥国际物流发展有限公司	物流	区内仓储、运输、分拨业务；国际及区内贸易、转口贸易、及代理；区内商业性简单加工及商务物流业务咨询服务	5,000	55,451,559.83	1,136,059.93
上海外高桥房地产有限公司	房地产	房地产开发经营，物业管理，房地产信息咨询	10,000	102,307,293.91	-43,536.59
上海外高桥国际商品展示交易中心	展览	保税区内商品展示；国际贸易、转口贸易、保税区内企业间贸易；展示厅的物业管理及租售；商务咨询；保税区内仓储、分拨业务及商业性简单加工	1,500	18,524,362.61	-747,929.92
上海外高桥保宏大酒店有限公司	酒店	客房、餐饮、酒吧、健身娱乐、美容美发、内部服务商场；KTV、歌舞厅	\$1,500	543,990,760.91	-46,375,007.11

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海外高桥保税区新发展有限公司	工业房产、贸易	房地产开发、经营，建筑设计，工程承包等	65,799,703.23	13,159,940.65	83.12
上海外高桥保税区联合发展有限公司	工业房产、贸易	房地产开发、经营，建筑设计，工程承包等		19,032,283.17	118.59
上海浦东发展银行股份有限公司	金融服务	金融服务		2,400,000.00	15.16



2、 在经营中出现的问题与困难及解决方案

上半年以来国家出台了一系列加强宏观调控的政策措施，对公司筹融资工作造成了一定的影响。公司许多项目目前正处于投入阶段，需要资金支持。公司已经根据外部变化因素及时调整策略，争取主动权，在变化中寻求机遇，在挑战中寻求发展。

（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

报告期公司出资 229,181,496.88 元人民币投资 Sunpark 项目开发前期工作，目前征地大包干、镇保等前期工作也已基本完成。

六、 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规要求以及《公司章程》的规定，进一步完善公司治理结构，建立现代企业制度，提高规范运作水平。结合董事会换届调整各专业委员会，促进董事会的高效运作和科学决策。公司监事会进一步加强日常监督，切实履行监督职能，促进公司规范运作，保障公司长期健康发展。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内没有应执行的利润分配方案、公积金转增股本方案。

（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

1、 重大诉讼仲裁事项的说明

公司收到上海市第一中级人民法院民事裁定书（2004）沪一中执字第 24 号、（2004）沪一中执字第 326 号及相关债权申请执行凭证（2005）沪一中债申执字第 85 号、（2005）沪一中债申执字第 83 号，确认本公司诉上海中经投资管理有限公司、上海安格投资（集团）有限公司、第三人西南证券有限责任公司定西路营业部委托理财合同



纠纷，以及诉上海中经投资管理有限公司、上海安格投资（集团）有限公司、第三人华泰证券有限责任公司万航渡路营业部委托理财合同纠纷一案（详见《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》2004 年 3 月 19 日公告）2004 年 3 月 12 日有关判决未执行受偿债权余额合计 96,745,187.75 元及利息、案件受理费，同时裁定执行程序终结。公司根据财产线索可随时持该等债权申请执行凭证向一中院申请强制执行。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

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

报告期内公司无托管情况。

2、承包情况

报告期内公司无承包情况。

3、租赁情况

报告期内公司无租赁情况。

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）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署 日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
上海药明康德 新药开发有限 公司	2003-07-14	1,000	连带责任担保	2003-07-14 ~ 2006-07-14	否	否
上海药明康德 新药开发有限 公司	2003-10-20	1,000	连带责任担保	2003-10-20 ~ 2006-10-20	否	否



上海药明康德 新药开发有限 公司	2003-12-11	2,000	连带责任担保	2003-12-11 ~ 2006-12-11	否	否
上海外高桥物 流中心有限公 司	2003-06-22	12,000	连带责任担保	2003-06-22 ~ 2013-06-21	否	是
上海张江(集 团)有限公司	2004-08-31	5,000	连带责任担保	2004-08-31 ~ 2005-08-30	否	否
上海张江(集 团)有限公司	2004-08-26	1,000	连带责任担保	2004-08-26 ~ 2005-08-25	否	否
上海张江(集 团)有限公司	2004-07-16	2,000	连带责任担保	2004-07-16 ~ 2005-07-16	否	否
上海张江(集 团)有限公司	2004-08-13	1,000	连带责任担保	2004-08-13 ~ 2005-08-13	否	否
上海张江(集 团)有限公司	2004-10-22	2,000	连带责任担保	2004-10-22 ~ 2005-10-21	否	否
上海张江(集 团)有限公司	2004-12-29	5,000	连带责任担保	2004-12-29 ~ 2005-12-29	否	否
上海张江(集 团)有限公司	2005-02-03	5,000	连带责任担保	2005-02-03 ~ 2005-12-29	否	否
上海华源股份 有限公司	2004-10-22	2,000	连带责任担保	2004-10-22 ~ 2005-09-20	否	否
上海华源股份 有限公司	2005-03-22	3,000	连带责任担保	2005-03-22 ~ 2006-03-16	否	否
上海华源股份 有限公司	2005-05-20	2,000	连带责任担保	2005-05-20 ~ 2006-05-10	否	否
上海华源股份 有限公司	2004-12-10	5,000	连带责任担保	2004-12-10 ~ 2005-12-09	否	否
上海华源股份 有限公司	2004-11-12	2,000	连带责任担保	2004-11-12 ~ 2005-11-11	否	否
上海华源股份 有限公司	2005-06-13	2,000	连带责任担保	2005-06-13 ~ 2006-04-12	否	否
上海华源股份 有限公司	2005-06-20	3,000	连带责任担保	2005-06-20 ~ 2006-04-19	否	否
上海华源股份 有限公司	2005-03-25	900	连带责任担保	2005-03-25 ~ 2006-03-17	否	否



上海华源股份有限公司	2005-03-31	2,600	连带责任担保	2005-03-31 ~ 2006-03-29	否	否
上海华源股份有限公司	2005-06-03	1,500	连带责任担保	2005-06-03 ~ 2006-06-02	否	否
上海华源股份有限公司	2005-06-14	1,000	连带责任担保	2005-06-14 ~ 2005-11-10	否	否
上海华源股份有限公司	2005-04-29	2,000	连带责任担保	2005-04-29 ~ 2005-11-10	否	否
上海华源股份有限公司	2005-04-15	2,000	连带责任担保	2005-04-15 ~ 2006-04-14	否	否
上海华源股份有限公司	2005-01-19	1,000	连带责任担保	2005-01-19 ~ 2006-01-18	否	否
上海市浦东土地发展(控股)公司	2004-10-09	3,000	连带责任担保	2004-10-09 ~ 2005-10-08	否	否
上海市浦东土地发展(控股)公司	2003-08-17	2,000	连带责任担保	2003-08-17 ~ 2005-07-25	否	否
上海市浦东土地发展(控股)公司	2004-09-15	8,000	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2005-09-10	否	否
上海市浦东土地发展(控股)公司	2004-10-28	2,000	连带责任担保	2004-10-28 ~ 2005-10-28	否	否
上海市浦东土地发展(控股)公司	2005-02-03	2,000	连带责任担保	2005-02-03 ~ 2006-02-02	否	否
上海三毛企业(集团)股份有限公司	2004-07-28	2,000	连带责任担保	2004-07-28 ~ 2005-07-27	否	否
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	2004-12-27	6,000	连带责任担保	2004-12-27 ~ 2005-12-14	否	否
报告期内担保发生额合计				23,000		
报告期末担保余额合计				92,000		
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	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	92,000
担保总额占公司净资产的比例	66.64%
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	12,000
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	22,973.27
违规担保金额	22,973.27

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

鉴于普华永道中天会计师事务所审计费用增长较大，经公司 2004 年度股东大会审议，改聘任上海立信长江会计师事务所为公司 2005 年度 A 股会计审计机构，浩华国际会计师事务所担任 B 股会计审计机构，聘期一年。年度财务报告审计费用境内外合并为 80 万元人民币。

（十）其它重大事项

1、公司关于存在国海证券圆明园路营业部公司客户保证金被挪用一案，已由公安机关立案侦查，初步查明公司原财务部经理和国海证券圆明园路营业部原工作人员涉嫌挪用公司资金总计 22246.08 万元。相关涉案人员已经被采取司法强制措施，部分挪用资产已经被保全，公司正在协助公安机关积极追查其余款项。详见公司 6 月 25 日、7 月 13



日《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》临时公告。

2、公司于 2005 年 7 月 15 日收到中国证券监督管理委员会上海稽查局通知（2005 证监立通字 004 号），因“涉嫌违反证券法律法规”，上海稽查局对我公司进行稽查。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2004 年度业绩预增提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-01-12	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议决议、监事会第十四次会议决议及召开 2004 年度股东大会决议	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-04-05	http://www.sse.com.cn
2004 年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-04-05	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-04-22	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》及《香港商报》	2005-06-25	http://www.sse.com.cn

八、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （二）载有董事长亲笔签名的中期报告正文；
- （三）报告期内所有公开披露文件的正本。

董事长：刘新民

上海外高桥保税区开发股份有限公司
2005 年 8 月 21 日

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介

上海外高桥保税区开发股份有限公司(以下简称“本公司”)是由原上海市外高桥保税区开发公司于 1992 年 5 月 19 日经上海市建设委员会“沪建经(92)第 435 号”文批准改制而成的股份有限公司。经中国人民银行上海市分行以沪人金字(92)第 37 号文批准，本公司于 1992 年 6 月 19 日向社会公众公开发行 20,055.75 万股境内上市内资股(A 股)股票并在上海证券交易所上市交易。此后本公司于 1993 年 6 月 29 日实施发行 8,500 万股境内上市外资股(B 股)并在上海证券交易所上市交易。

本公司及合并子公司(以下简称“本集团”)主要从事房地产开发与租赁、贸易及物流、酒店经营管理等业务。本公司主要从事房地产开发与租赁和工程管理咨询服务；本公司子公司的详情及主要业务列示于本会计报表附注八(1)。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专项外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，直接计入当期损益。

(6) 外币会计报表的折算方法

纳入本集团会计报表合并范围的子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额列示；利润表按年度平均汇率折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内；现金流量表项目按年度平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(7) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金包括库存现金、可随时用于支付的银行存款、存放于证券公司用于证券交易清算的结算资金及信用卡存款等；现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

(8) 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资以及委托投资款项，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。股票、债券及基金投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备，委托投资款项在对可收回性作出具体评估后计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

(9) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

本集团对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。如果某些应收款项的期末余额可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，该等应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备将无法真实地反映其可收回金额，本集团则采用个别认定法对其计提专项坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可收回性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔该等应收款项的坏账准备计提比例；对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，本集团运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备(附注三)：

账龄	比例
一年以内	0.5%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	60%
四到五年	80%
五年以上	100%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本集团将其确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

发生应收账款转让、质押或贴现，如与应收账款有关的风险、报酬实质上已经发生转移时，将交易的款项扣除已转销的应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(10) 存货

存货包括开发成本、出租开发产品、库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品及包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

开发成本为正在兴建中及已完工之物业，按实际成本入账。开发成本包含土地使用权及动迁费用、建筑成本、资本化利息及其他直接开发费用。开发成本在完成竣工并取得相应证明后一旦被出租，其成本即转入出租开发产品，开发成本于房地产销售确认时计入当期损益。

出租开发产品以直线法按预算作出租用途的期限平均摊销，并以成本减去累计摊销后的净额列示，其中：房屋的预算作出租用途的期限为有关物业完成竣工后的 35 年，土地使用权的预算作出租用途的期限为取得使用权后的 50 年。

库存商品为购入的已完工物业以及其他商品，于取得时按实际成本入账，售出时的成本按加权平均法核算。

其他存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

(11) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资和债权投资。

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50)的表决权资本，或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(不含 20)至 50%以下(不含 50)、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。由于增持被投资企业股权，而使原长期股权投资由成本法改为权益法核算，则按追溯调整后的投资账面价值加上追加投资成本作为初始投资成本。由于减持被投资企业股权，而使原长期股权投资由权益法改为成本法核算，仍按原投资账面价值的相关部分作为其投资成本。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销；如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销，贷方差额按不低于十年的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销；如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 长期投资(续)

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

长期投资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其可收回金额低于账面价值时，按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。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度/期间已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 固定资产和折旧

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的房屋、建筑物、与生产经营有关的设备。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物 - 成本	20 - 35 年	10%	2.57% - 4.5%
- 土地使用权	50 年	10%	1.8%
通用机械设备	10 年	10%	9%
专用机械设备	6 - 10 年	10%	9 - 15%
运输设备	5 年	10%	18%
其他设备	5 年	10%	18%
固定资产装修费	5 年	0%	20%

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(12) 固定资产和折旧(续)

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度/期间据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 经营租入固定资产改良

经营租入固定资产的改良支出按预计受益期限以直线法计提折旧，并以减去累计折旧后的净额列示。

(14) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、系统软件和专有工艺技术等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

以支付土地出让金方式取得的土地使用权或购入的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本入账，在开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按剩余土地出让年限摊销。2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。用于房地产开发的土地使用权，在“存货 - 开发成本”科目中核算(附注二(10))。

系统软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限平均摊销。

专有工艺技术按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

对自行开发专有技术而发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。对申请并取得专有技术所有权时发生的注册费、律师费等费用予以资本化，并按预计使用年限平均摊销。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(15) 无形资产(续)

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括预付租金、电力扩容费等，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

所有筹建期间所发生的费用在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月一次计入损益。

(17) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

为开发房地产而筹借资金所产生的利息支出，在物业兴建期间内予以资本化并计入开发成本(附注二(10))，在开发物业完工之后直接计入当期财务费用。与出租开发产品相关的资本化利息在物业竣工并出租后，按相关物业成本的摊销期限以直线法同期进行摊销。与出售物业相关的资本化利息则在物业成功出售并确认其收入实现时，与其他开发成本一起作为物业出售成本一次性计入当期损益。

如果固定资产购建或房地产物业开发发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月(含 3 个月)，则借款费用资本化将暂停。其中断期间所发生的借款费用直接计入当期财务费用，直至购建或开发活动重新开始后，再恢复借款费用资本化。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(18) 预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

本公司向资不抵债的合并子公司继续提供资金支持，并以子公司的净负债为上限，将上述资金支持中已确认的投资损失部分确认为预计负债。

(19) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工按规定参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除已披露的这些职工社会保障之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按工资总额(或其他缴费基数)的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(20) 利润分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

(21) 收入确认

(a) 销售商品及房地产

销售收入在已将商品所有权关联的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

房地产销售在签订有关转让销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房地产的付款证明，土地及房产已经移交给买方，并且符合上述销售商品收入确认的各项条件时确认。

(b) 出租房地产

租金收入按与承租方签订的合同或协议规定的租赁期限和租赁标准，在与交易相关的经济利益能够流入企业时确认营业收入。

(c) 提供劳务

劳务收入于本集团完成相关劳务并取得相应的收款权利凭证时确认。

(d) 其他收入按下列基础确认：利息收入按存款的存期和实际收益率计算确认；补贴收入于实际收到时确认；经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(22) 经营租赁

对于租入的固定资产，所有收益和风险都由出租方承担的租赁为经营租赁。经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(23) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

(24) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

如纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

三 重大会计估计变更

无

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税种	法定税率	计税基础
企业及地方所得税	(a) 15-33%	应纳税所得额
增值税	4-17%	属于小规模纳税人的子公司按应纳税销售额的 4%缴纳；属于商品流通企业的子公司按应纳税销售额的 6%缴纳；属于一般纳税人的子公司按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳
营业税	(b) 5-20%	应纳税营业额
城市维护建设税	1%	应纳流转税额并按公司所在的政策缴纳 (属于外商投资企业的子公司及本公司不适用)
契税	3%	土地使用权及房产的购买价格

(a) 本集团下属子公司于本年度内享受的所得税减免及实际税率列示如下：

子公司名称	法定税率	实际税率	税务局批准的所得税减免安排
保宏大酒店	15%	0%	2004 至 2005 年度全免

(b) 本集团下属子公司于本年度内享受的营业税减免及实际税率列示如下：

子公司名称	法定税率	实际税率	税务局批准的所得税减免安排
-------	------	------	---------------

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 控股子公司

本公司所控制的境内外所有子公司情况以及 2005 年 06 月合并报表的编制范围如下所示：

	被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	本公司所占比例		是否 合并	备注
					直接	间接		
1	上海外高桥保税区玖益物资贸易有限公司 (“玖益物资”)	贸易	人民币 1,690	人民币 1,690	90%	10%	是	
2	申高贸易有限公司 (“申高贸易”)	贸易	美元 88	美元 88	100%	-	是	
3	上海外高桥保宏大酒店有限公司 (“保宏大酒店”)	酒店	美元 1,500	美元 1,500	53.33%	46.67%	是	
4	上海外高桥公寓酒店有限公司 (“公寓酒店”)	酒店	美元 250	美元 225	65%	25%	是	
5	杭州千岛湖外高桥大酒店有限公司 (“千岛湖大酒店”)	酒店	美元 351	美元 263.25	50%	25%	是	
6	上海外高桥保税区富特油品有限公司 (“富特油品”)	贸易	人民币 345	人民币 207	-	60%	是	
7	上海外高桥保税区英伦油品有限公司 (“英伦油品”)	贸易	人民币 200	人民币 170	-	85%	是	
8	上海甚高进出口有限公司 (“甚高进出口”)	贸易	人民币 300	人民币 172.5	-	57.5%	是	
9	上海外高桥国际物流发展有限公司 (“国际物流”)	贸易及物流	人民币 5,000	人民币 4,500	90%	-	是	
10	上海外高桥房地产有限公司 (“房地产公司”)	房地产	人民币 10,000	人民币 9,000	90%	-	是	注 1
11	上海珍鼎餐饮管理有限公司 (“珍鼎餐饮”)	餐饮	人民币 350	人民币 192.5	55%	-	是	
12	上海外高桥国际商品展示交易中心有限公司 (“展示交易中心”)	商品展示	人民币 1,500	人民币 1,350	90%	-	是	
13	常熟外高桥房地产有限公司 (“常熟房地产”)	房地产	人民币 1,000	人民币 900	-	90%	是	
14	上海五高物业管理有限公司 (“五高物业”)	物业管理	人民币 100	人民币 70	-	70%	是	

注 1 直接、间接持股比例发生变化的控股子公司

房地产公司原由本公司直接持有 88%的股权，注册资本 4,250 万元。2005 年 4 月 1 日，房地产公司增资到 10,000 万元，我司增资 5,260 万元，完成增资后，本公司直接持有房地产公司 90%股权。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注
2005 年度中期
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	781,225.25	538,345
银行存款	318,618,328.55	308,593,612
其他货币资金	42,363,684.37	228,142,046
	<u>361,763,238.17</u>	<u>537,274,003</u>

期末货币资金中包括以下外币余额：

	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	4,368,231.77	8.2765	36,153,670.24
港元	2,396,819.23	1.0649	2,552,372.80
欧元	12,351.94	9.9610	123,037.67
日元	104,616.00	0.075149	7,861.79
加拿大元	6,054,089.80	6.7393	40,800,327.39
			<u>79,637,269.89</u>

于 2005 年 6 月 30 日，本公司将 200,000 美元的定期存款(2004 年：200,000 美元)质押给浦发银行作为保宏大酒店取得短期借款的保证(附注六(16)/(b))。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注
2005 年度中期
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(2) 短期投资

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 06 月 30 日
投资金额			
股票投资	16,971,648.00		11,962,072.70
委托投资	29,000,000.00		
基金投资	2,006,000.00		
	<u>47,977,648.00</u>		<u>11,962,072.70</u>
减：短期投资跌价准备		本年转回	
股票投资	-7,929,715.00	-	1,333,565.98
			6,596,149.02
短期投资净额	<u>40,047,933.00</u>		<u>5,365,923.68</u>

(3) 应收票据

于 2005 年 6 月 30 日本集团无应收票据 (2004 年：无)。

(4) 应收款项

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	42,855,825.41	44,602,069.00
减：一般坏账准备	-167,466.49	-426,519.00
	<u>42,688,358.92</u>	<u>44,175,550.00</u>

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(4) 应收款项(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	42,369,156.69	98.86	35,305.74	44,081,930	98.84	220,410
一到二年	22,366.03	0.05	2,236.60	32,740	0.07	3,274
二到三年	255,568.00	0.60	25,556.80	298,683	0.67	89,605
三年以上	208,734.69	0.49	104,367.35	188,716	0.42	113,230
	<u>42,855,825.41</u>	<u>100.00</u>	<u>167,466.49</u>	<u>44,602,069</u>	<u>100.00</u>	<u>426,519</u>

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2004 年：无)。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 17,815,348.99 元(2004 年：27,895,930 元)，占应收账款总额的 41.57%(2004 年：62.54%)。

(b) 其他应收款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	349,042,500.08	170,449,638.00
减：专项坏账准备	-72,509,146.20	-72,509,146.00
一般坏账准备	-1,017,325.86	-822,761.00
	<u>275,516,028.02</u>	<u>97,117,731.00</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 06 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	244,428,488.78	70.02	105,840.54	65,543,965.00	38.45	154,470.00
一到二年	199,610.00	0.06	5,988.30	431,160.00	0.25	43,116.00
二到三年	103,867,489.24	29.76	73,086,495.98	103,496,116.00	60.72	72,547,283.00
三年以上	546,912.06	0.16	328,147.24	978,397.00	0.58	587,038.00
	<u>349,042,500.08</u>	<u>100.00</u>	<u>73,526,472.06</u>	<u>170,449,638.00</u>	<u>100.00</u>	<u>73,331,907.00</u>

于 2005 年 6 月 30 日，持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东无对本集团的欠款(2004 年：无)。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(4) 应收款项(续)

(b) 其他应收款(续)

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计 339,129,772.35 元(2004 年：161,018,992 元)，占其他应收款总额的 92.16% (2004 年：94.47%)，明细项目说明如下：

	2005 年 06 月 30 日	性质或内容
国海证券	204,176,380.35 (iii)	保证金
上海中经投资管理有限公司	103,368,992.00 (i)	委托国债投资款
上海众托科技有限公司	18,284,400.00 (iii)	往来款
景和投资	12,300,000.00 (ii)	股东贷款
上海港房地产经营开发公司	1,000,000.00	往来款
	<u>339,129,772.35</u>	

- (i) 本公司分别于 2002 年 3 月 29 日及 2002 年 5 月 12 日与上海中经投资管理有限公司签订为期 9 个月及 7 个月的委托国债投资协议，并在华泰证券有限责任公司万航渡路营业部及西南证券有限责任公司定西路营业部开户运作，合同总金额为 110,000,000 元。本公司于协议期满时未能收回原投资额 110,000,000 元及部分投资收益。本公司于 2002 年 12 月 31 日将原投资额 110,000,000 元扣除资金账户余额 6,631,008 元后的余款 103,368,992 元列入其他应收款，并于 2002 年度计提坏账准备 51,684,496 元。

本公司于 2003 年度向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求上海中经投资管理有限公司及其最终控股公司上海安格投资(集团)有限公司偿还国债投资及收益款项。2004 年 3 月 12 日上海市第一中级人民法院作出初审判决((2003)沪一中民三(商)初字第 134 号和 201 号)，上海中经投资管理有限公司应偿还本公司款项合计 99,514,981 元，上海安格投资(集团)有限公司应当在 97,230,000 元的范围内对上海中经投资管理有限公司的债务承担连带清偿责任。上述两项判决已于 2004 年度先后生效。

鉴于本案在执行过程中时间延迟，本公司管理层认为判决的最终执行存在不确定性，因此于 2004 年度对应收上海中经投资管理有限公司款项追加计提专项坏账准备 20,573,230 元。于 2004 年 12 月 31 日，本公司对应收上海中经投资管理有限公司款项共计提专项坏帐准备 72,257,726 元(2003 年：51,684,496 元)，管理层以为上述专项坏账准备的计提是充足的。

公司根据财产线索可随时持该等债权申请执行凭证向一中院申请强制执行。

- (ii) 应收景和投资的款项不计利息。

- (iii) 初步查明公司原财务部经理和国海证券圆明园路营业部原工作人员涉嫌挪用公司资金 222,460,780.00 元。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(5) 预付账款

账龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	69,298,947.29	99.81	56,675,422.00	99.77
一到二年	131,600.00	0.19	131,600.00	0.23
	<u>69,430,547.29</u>	<u>100.00</u>	<u>56,807,022.00</u>	<u>100.00</u>

于 2005 年 06 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2004 年：无)。

(6) 应收股利

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
上海外高桥保税区联合发展有限公司	6,862,528.59	6,862,529.00	已宣告尚未支付的 1995 年度股利
	<u>6,862,528.59</u>	<u>6,862,529.00</u>	

(7) 存货

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 6 月 30 日	
成本				
开发成本 (a)	1,226,492,011.00		1,481,400,230.13	
库存商品	169,996,675.00		154,091,236.05	
产成品	-		-	
原材料	776,745.00		8,463,801.33	
低值易耗品及包装物	93,693.00		737,551.06	
在产品	-		-	
	<u>1,397,359,124.00</u>		<u>1,644,692,818.57</u>	
减：存货跌价准备		本年增加	本年转回	
库存商品	-153,696.00	-	153,696.00	
产成品	-	-	-	
原材料	-216,640.00	-	-	
	<u>-370,336.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
存货净额	<u>1,396,988,788.00</u>		<u>1,644,476,179.08</u>	

计提存货跌价准备时，存货可变现净值按照同类存货的期末市场价或期末评估价确定。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 存货(续)

(a) 开发成本

项目名称	预计投资	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 06 月 30 日	备注
5.74 平方公里土地	60 亿	845,432,320	246,832,123.71	-25,728,194.75	1,066,536,248.96	开发中
D 区地块及物业		317,291,631	24,243,392.37		341,431,273.44	开发中
D8 地块	3.45 亿	274,237,397	19,325,102.51		293,562,498.96	
D7C-05# 仓库	0.4 亿	20,983,526	1,734,708.37		22,718,234.85	
北方联发 D13 地块	0.26 亿	15,717,730	3,013,280.07		18,731,009.92	
中纺 D12-8 地块	0.1 亿	6,352,978	66,551.71		6,419,529.71	
常熟东南开发区 G013 地块	2.3 亿	63,768,060	9,664,647.73		73,432,707.73	开发中
		1,226,492,011	280,740,163.81	-25,728,194.75	1,481,400,230.13	
其中：借款费用资本化金额		20,886,537	22,084,406.84		42,970,943.84	

本年度用于确定利息资本化金额的资本化率为年利率 5.5% (2004 年：4.38%)。

常熟东南开发区 G103 地块项目位于江苏省内，其他土地及物业皆位于上海市浦东新区及外高桥保税区内。

于 2005 年 06 月 30 日，本公司以开发成本账面余额为 293,562,498.96 元的 D8 地块房产 (2004 年：274,237,397 元) 抵押给银行取得短期借款(附注六(16))(a))。

(8) 待摊费用

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 06 月 30 日	年末结存原因
房租	220,833	555,660.00	-591,860.00	184,633.32	尚未摊销完毕
预付保险费	85,045	320,078.71	-146,917.26	238,647.01	尚未摊销完毕
其他	233,766	435,493.09	-439,864.94	248,954.10	尚未摊销完毕
	539,644	1,311,231.80	-1,178,642.20	672,234.43	

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 长期投资

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销/转出	2005 年 06 月 30 日
长期股权投资				
子公司合并价差 (a)	-1,157,715.00		114,125.82	-1,043,589.18
未合并子公司 (b)	8,402.00		-8,402.00	
联营企业 (c)	265,429,498.00		-12,222,777.21	253,206,720.79
参股企业 (d)	136,739,596.00			136,739,596.00
非上市股票投资 (e)	70,656,406.00			70,656,406.00
	<u>471,676,187.00</u>			<u>459,559,133.61</u>
长期债权投资	-			
	<u>471,676,187.00</u>			<u>459,559,133.61</u>
减：长期投资减值准备 (f)	-53,252,515.00		19,032,283.17	-34,220,231.83
长期投资净额	<u>418,423,672.00</u>			<u>425,338,901.78</u>

本集团的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

(a) 构成子公司合并价差的股权投资差额

子公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初余额	本年增加	本年摊销/转出	累计摊销/转出	摊余价值
保宏大酒店	-	注 1		-		114,125.82	237,351.00	-1,467,922.18
1,819,399.00				1,582,048.00				
千岛湖大酒店	715,380.00	注 2	21	510,987.00			-204,393.00	510,987.00
富特油品	-109,115.00	注 1	20	-90,474.00			18,641.00	-90,474.00
甚高进出口	3,820.00	注 2	10	3,820.00			-	3,820.00
				<u>1,157,715.00</u>		<u>114,125.82</u>	<u>-4,267,322.00</u>	<u>-1,043,589.18</u>

注 1：以低于账面净资产的价格购入

注 2：以高于账面净资产的价格购入

(b) 未合并子公司

	占被投资公司 注册资本比例		投资金额		累计权益变动		账面余额		
	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	本年增减额	2005 年	2004 年	2005 年
复桥物流	-	85%	-	-	-	-841,598	-841,598	-	-

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 长期投资(续)

(c) 联营公司

联营公司名称	投资年限	占被投资公司 注册资本比例		投资金额			累计权益变动		账面余额	
		2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	
		12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	本年增减额	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
上海外高桥保税区新发展有限公司	70	2%	2%	93,635,659	93,635,659	16,853,770	861,387.47	17,715,157.47	110,489,429.00	111,350,816.47
上海外高桥物流中心有限公司	50	2%	2%	80,000,000	80,000,000	-1,023,548		-1,023,548.00	78,976,452.00	78,976,452.00
上海外高桥保税区三联发展有限公司	70	2%	2%	69,163,760	69,163,760	-10,956,780	111,305.04	-10,845,474.96	58,206,980.00	58,318,285.04
上海亿峰置业有限公司	20	3%	3%	4,200,000		-348,929	348,929.00		3,851,071.00	
上海外高桥汽车交易市场有限公司	10	2%	2%	2,000,000	2,000,000	814,882	-5,059.72	809,822.28	2,814,882.00	2,809,822.28
上海高辉纺织品有限公司	50	3%	3%	1,241,505	1,241,505	509,840		509,840.00	1,751,345.00	1,751,345.00
				<u>250,240,924</u>	<u>246,040,924</u>	<u>5,849,235</u>	<u>1,316,561.79</u>	<u>7,165,796.79</u>	<u>256,090,159.00</u>	<u>253,206,720.79</u>

联营公司的股权投资差额

联营公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初余额	本年摊销	累计摊销	摊余价值
上海外高桥保税区三联发展有限公司	13,825,610	注 2	10	11,060,488		-2,765,122	11,060,488
上海外高桥保税区新发展有限公司	-2,151,437	注 1	10	-1,721,149		430,288	-1,721,149
				<u>9,339,339</u>		<u>-2,334,834</u>	<u>9,339,339</u>

注 1：以低于账面净资产的价格购入

注 2：以高于账面净资产的价格购入

(d) 参股企业(成本法)

被投资公司名称	投资年限	占被投资公司 注册资本比例	投资金额
上海外高桥保税区联合发展有限公司	50	15%	126,213,487
景和投资	20	18%	10,526,109
			<u>136,739,596</u>

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注
2005 年度中期
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 长期投资(续)

(e) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司 注册资本比例	投资成本
海通证券股份有限公司	法人股	50,184,300	0.57%	54,852,406
上海浦东发展银行股份有限公司	法人股	20,000,000	0.05%	15,400,000
上海新锦江股份有限公司	法人股	104,544	<0.1%	260,000
上海广电信息产业股份有限公司	法人股	39,930	<0.1%	144,000
				70,656,406

(f) 长期投资减值准备

被投资公司/借款人名称	计提/(转回)原因	2004 年 12 月 31 日	本 年 计 提	本年转回/转出	2005 年 6 月 30 日
上海外高桥保税区 联合发展有限公司	净资产增加冲 回减值准备	32,252,515		19,032,283.17	13,220,231.83
海通证券股份有限公司	被投资公司遭 受亏损	21,000,000			21,000,000.00
		53,252,515		19,032,283.17	34,220,231.83

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物	通用机械设备	专用机械设备	运输设备	其他设备	固定资产装修费	合计
原价							
2004 年 12 月 31 日	361,729,829.00	15,894,311.00	4,373,199.00	21,415,585.00	12,624,128.00	4,146,048.00	420,183,100.00
在建工程转入	456,495,788.66	6,481,817.00	33,784,482.00		653,460.00		497,415,547.66
本年其他增加		3,215,846.02	10,165,818.02	3,010,659.23	16,036,927.50	-3,523,531.21	28,905,719.56
本年减少		-83,155.21	-33,451.31	-1,476,308.82	-487,372.84	-102,420.80	-2,182,708.98
2005 年 6 月 30 日	818,225,617.66	25,508,818.81	48,290,047.71	22,949,935.41	28,827,142.66	520,095.99	944,321,658.24
累计折旧							
2004 年 12 月 31 日	42,669,763.00	6,156,879.00	3,247,097.00	8,892,821.00	7,811,487.00	845,666.00	69,623,713.00
本年增加	6,512,611.27	746,536.33	1,419,704.77	1,519,540.49	743,421.84	-845,666.00	10,096,148.70
本年减少		-174,493.68	-9,122.03	-1,418,746.59	-313,146.13		-1,915,508.43
2005 年 6 月 30 日	49,182,374.27	6,728,921.65	4,657,679.74	8,993,614.90	8,241,762.71		77,804,353.27
减值准备							
2004 年 12 月 31 日	19,231,932.00	16,734.00	-	-	527,767.00	-	19,776,433.00
本年减少	1.04						1.04
2005 年 6 月 30 日	19,231,933.04	16,734.00			527,767.00		19,776,434.04
净额							
2005 年 6 月 30 日	749,811,310.35	18,763,163.16	43,632,367.97	13,956,320.51	20,057,612.95	520,095.99	846,740,870.93
2004 年 12 月 31 日	299,828,134.00	9,720,698.00	1,126,102.00	12,522,764.00	4,284,874.00	3,300,382.00	330,782,954.00

于 2005 年 06 月 30 日，净值为 211,037,674.05 元(原价为 238,306,392.91 元)的房屋建筑物(2004 年：净值为 199,547,507 元，原价为 225,231,913 元的房屋建筑物及设备)作为短期借款的抵押物(附注六(16)(a))。

于 2005 年 6 月 30 日，账面余额为 453,669,941.22 元的保宏大酒店在建工程本年度转入固定资产(2004 年：379,873,498 元)作为短期借款的抵押物抵押给银行(附注六(16)(a))。

固定资产年末减值准备余额明细列示如下：

固定资产项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	计提减值准备原因
申高美国银行中心房产(位于香港)	8,403,218.04	8,403,217.00	房产市价下跌
公寓酒店营业设备	9,859,461.00	9,859,461.00	设备使用价值下降
申高百里花园房产(位于香港)	985,988.00	985,988.00	房产市价下跌
俱乐部营业设备	527,767.00	527,767.00	设备使用价值下降
	<u>19,776,434.04</u>	<u>19,776,433.00</u>	

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(11) 经营租入固定资产改良

	本公司 红塔办公楼			合计
2004 年 12 月 31 日	622,516.00	-	-	622,516.00
本年转出				
本年增加				
本年折旧	102,420.80			102,420.80
2005 年 6 月 30 日	<u>520,095.99</u>	-	-	<u>520,095.99</u>

(12) 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
保宏大酒店工程	514,470,000	379,873,498		379,873,498			自有资金 和银行借款	已完工
贵宾楼改建	8,000,000	-	71,550.00			71,550.00	自有资金	
飞利浦展厅装饰装 修工程	3,450,000	3,135,723			3,135,723		自有资金	已完工
		<u>383,009,221</u>	<u>71,550.00</u>	<u>379,873,498</u>	<u>3,135,723</u>	<u>71,550.00</u>		

其中：借款费用资本化金额

10,171,706	10,171,706	-
------------	------------	---

本年度的保宏大酒店的工程款转入固定资产。用于确定利息资本化金额的资本化率为年利率 5.50%(2004 年：4.72%)。

本年度在建工程无减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(13) 无形资产

项目	取得方式	原始金额	累计摊销额	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2005 年 6 月 30 日
土地使用权	购入及 资本投入	817,359.92	-151,286.66	676,233.48			-10,160.22	666,073.26
系统软件	购入	2,800,796.70	15,594.05	77,734.52	2,745,462.07		-160,469.96	2,662,726.63
		<u>3,618,156.62</u>	<u>-135,692.61</u>	<u>753,968.00</u>	<u>2,745,462.07</u>		<u>-170,630.18</u>	<u>3,328,799.89</u>

本年度无形资产未发生减值情况，故未计提无形资产减值准备。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(14) 长期待摊费用

项目	原始金额	累计摊销额	2004 年			2005 年	剩余摊 销年限
			12 月 31 日	本年增加	本年减少	6 月 30 日	
开办费	11,394,420.00		11,394,420.00	3,460,748.12	-8,683,452.44	6,171,715.68	不适用
预付租金	14,300,000.00	-7,150,000.00	7,150,000.00			7,150,000.00	1 年
其他						18,200.00	1 年
	<u>25,694,420.00</u>	<u>-7,150,000.00</u>	<u>18,544,420.00</u>	<u>3,460,748.12</u>	<u>-8,683,452.44</u>	<u>13,321,715.68</u>	

(15) 其他长期资产

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
出租开发产品(a)	573,136,509.51	579,216,589.00
长期应收款(b)	13,615,054.00	13,615,054.00
	<u>586,751,563.51</u>	<u>592,831,643.00</u>

(a) 出租开发产品

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 06 月 30 日
工业厂房	330,637,449.00	729,592.25	-4,370,804.41	326,996,237.07
D7C 厂房	79,054,163.00	184,352.00	-595,457.30	78,643,057.47
F13# 厂房	76,482,053.00	-	-1,025,835.69	75,456,217.38
三联发厂房	65,071,840.00	-	-948,218.58	64,123,621.97
D8C 厂房	52,109,660.00	454,499.25	-976,712.19	51,587,446.83
F14 捷申物流仓库	29,976,448.00	90,741.00	-386,131.39	29,681,057.31
新发展 12# 厂房	27,943,285.00	-	-438,449.26	27,504,836.11
D 区 1#,2# 仓库	75,960,014.00	-	-1,085,142.86	74,874,872.00
药明康德厂房	98,888,226.00	-	-1,353,724.86	97,534,500.44
三联大厦	73,730,900.00	-	-	73,730,900.00
	<u>579,216,589.00</u>	<u>729,592.25</u>	<u>-6,809,672.13</u>	<u>573,136,509.51</u>

上述物业均位于上海市浦东新区外高桥保税区内。

于 2005 年 06 月 30 日，本公司以出租开发产品净值为 326,996,237.07 元(成本为 367,425,344.74 元)的工业厂房(2004 年抵押物为出租开发产品净值为 330,637,449 元，成本为 356,949,721 元)抵押给银行取得短期借款(附注六(16)/(a))。

(b) 长期应收款

长期应收款为本集团出售加拿大土地，按合同约定将在一年以后收取的款项(2004 年：同)。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(16) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款	2,337,531,450.00	1,868,031,450.00
信用借款	206,553,000.00	356,553,000.00
	<u>2,544,084,450.00</u>	<u>2,224,584,450.00</u>

于 2005 年 6 月 30 日，担保借款包括：

- (a) 银行抵押借款 1,229,279,455 元(2004 年：659,779,455 元)。银行抵押借款系由账面余额为 293,562,498.96 元的开发产品(附注六(7)/(a))、账面余额为 453,669,941.22 元的固定资产(从在建工程转入的保宏大酒店房屋)以及净值为 211,037,674.05 元(原价为 238,306,392.91 元的公寓房屋)的固定资产(附注六(10)) 作为抵押物、净值为 326,996,237.07 元(成本为 367,425,344.74 元)的出租开发产品(附注六(15)/(a))；
- (b) 银行质押借款 1,655,300 元(2004 年：1,655,300 元)。银行抵押借款以本公司定期存款 200,000 美元(附注六(1))作为质押品，及
- (c) 保证借款元(2004 年：1,206,596,695 元)。本集团由控股集团公司上海外高桥(集团)有限公司提供担保的银行借款为 345,000,000 元(2004 年：195,000,000 元)，另外由独立第三方提供担保的银行借款为 861,596,695 元。

2005 年度短期借款的加权平均年利率为 5.0248%(2004 年：4.41%)。

(17) 应付账款

于 2005 年 6 月 30 日，应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位的款项。无账龄超过 3 年的大额应付账款(2005 年：无)。

(18) 预收账款

于 2005 年 6 月 30 日，预收账款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位的款项。无账龄超过 1 年的预收账款(2004 年：22,917 元，系本公司根据签订的出租合同一次性预收的超过一年的租金中尚未到确认收入期间的部分)。

(19) 应付工资

于 2005 年 6 月 30 日，应付工资的余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的应付工资(2004 年：同)。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(20) 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交/(预交)企业所得税	1,587,466.59	11,840,584.00
应交营业税	129,987.43	4,817,594.00
应交个人所得税	280,561.77	213,143.00
应交房产税	3,676.80	25,200.00
应交城市维护建设税	2,175.22	4,547.00
尚未抵扣增值税	1,244,734.84	-532,056.00
	<u>759,132.97</u>	<u>16,369,012.00</u>

(21) 其他应交款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	9,317.51	14,686.00
河道维护管理费	19,116.94	4,977.00
水利建设基金	-	-
其他		324.00
	<u>28,434.45</u>	<u>19,987.00</u>

(22) 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位的款项。

账龄超过 3 年的大额其他应付款包括：

- i. 住房基金 2,037,569 元和公积金 984,861 元 (2004 年：同)，系本公司属于外商投资企业的子公司于以前年度根据当时的政策规定提取的中方职工住房基金等于年末未使用部分。
- ii. 押金及保证金 4,958,893.87 元(2004 年：3,636,582 元)，系本公司因出租物业而根据租赁合同向承租方收取的房租押金。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(23) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
短期银行借款利息	3,869,769.57	2,969,770.00
加拿大土地出售相关费用	2,674,886.00	2,674,886.00
租金	1,587,911.00	1,087,911.00
其他	1,654,512.63	1,136,310.00
	<u>9,787,079.20</u>	<u>7,868,877.00</u>

按贷款协议，本公司于 2005 年 6 月份预提的短期银行借款利息将于 2005 年 9 月份支付。

(23) 长期借款 于 2005 年 06 月 30 日，担保借款 100,000,000 元，系建设银行借入。

(24) 递延税款贷项

于 2005 年 6 月 30 日，递延税款贷项均为本公司于 2000 年度以实物资产投资评估增值之未来应交的递延所得税(2004 年：同)。

(25) 股本

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
尚未流通股		
发起人	490,050,000	490,050,000
其中: 国家持有股	435,600,000	435,600,000
境内法人持有股	54,450,000	54,450,000
尚未流通股股份合计	<u>490,050,000</u>	<u>490,050,000</u>
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	54,450,000	54,450,000
境内上市的外资股	200,557,500	200,557,500
已上市流通股股份合计	<u>255,007,500</u>	<u>255,007,500</u>
股份总额	<u>745,057,500</u>	<u>745,057,500</u>

(26) 资本公积

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	321,416,813	321,416,813
资产评估增值准备	778,512	778,512
其他资本公积	-12,875	-12,875
	<u>322,182,450</u>	<u>322,182,450</u>

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注
2005 年度中期
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(27) 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	任意盈余公积金	合计
2004 年 12 月 31 日	107,356,108	64,119,053	33,740,048	205,215,209
本年增加				
2005 年 6 月 30 日	<u>107,356,108</u>	<u>64,119,053</u>	<u>33,740,048</u>	<u>205,215,209</u>

(28) 未分配利润

	附注	2005 年 6 月	2004 年度
年初未分配利润		91,670,299.00	27,433,505
减：追溯调整 - 长期股权投资由成本 法转为权益法核算		-	-
追溯调整后的年初未分配利润		<u>91,670,299.00</u>	<u>27,433,505</u>
加：本年实现的净利润		16,409,213.06	76,481,606
减：提取法定盈余公积金			-8,163,208
提取法定公益金			-4,081,604
年末未分配利润		<u>108,079,512.06</u>	<u>91,670,299</u>

(29) 业务分部主营业务收入及主营业务成本

业务类别	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售	72,827,407.64	44,082,846.23	48,906,721.21	25,334,340.19
房地产出租	35,888,568.01	8,393,985.03	24,710,966.60	6,132,538.99
物流、贸易	67,847,347.59	56,261,627.52	119,979,018.25	112,747,909.30
酒店餐饮	26,676,257.13	9,501,113.04	13,206,311.00	5,672,421.57
其他	10,657,228.10	9,960,644.18	4,456,691.61	4,482,421.57
	<u>213,896,808.47</u>	<u>128,200,216.00</u>	<u>211,259,708.67</u>	<u>154,369,631.62</u>

本集团前五名客户主营业务收入总额为 74,001,874.71 元 (2004 年 1-6 月：87,951,372.59 元)，占本集团全部销售收入的 34.60% (2004 年 1-6 月：41.63%)。

六 合并会计报表主要项目注释(续)

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(30) 主营业务税金及附加

	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
营业税	4,395,427.85	3,547,796.35
教育费附加	32,978.17	25,406.53
城市维护建设税	9,045.13	6,307.10
其他	7,472.62	2,596.13
	<u>4,444,923.77</u>	<u>3,582,106.11</u>

(31) 其他业务利润

业务类别	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
资金占用费收入	80,000.00	-4,000.00	401,141.43	
材料收入			580,741.36	
其他	967,771.98	-339,637.92		
	<u>1,047,771.98</u>	<u>-343,637.92</u>	<u>981,882.79</u>	

(32) 财务费用

	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
利息支出	40,985,130.84	33,987,516.24
减：利息收入	-2,450,076.02	-4,329,545.89
汇兑损失净额	66,284.43	105.16
其他	7,161,114.77	84,389.14
	<u>45,762,454.02</u>	<u>29,742,464.65</u>

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(33) 投资收益

	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
股权投资转让收益	3,428,928.30	967,355.83
年末按权益法调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	17,847,859.12	7,559,072.41
以成本法核算的被投资公司宣告 发放的股利	3,200,000.00	4,469,300.00
股票、债券及基金投资收益/(损失)	-341,138.01	-9,291,897.62
股权投资差额摊销		
清算(损失)/收益		
计提的长期投资减值准备	19,032,283.59	6,104,025.01
委托国债投资收益	-	
	<u>43,167,933.00</u>	<u>9,807,855.63</u>

占本年度利润总额的 10%(含 10%)以上的投资收益项目列示如下：

项目	金额
浦东发展银行法人股的红利	2,400,000.00
按权益法确认的新发展股权投资收益	13,159,940.65
转让亿峰房产的股权收益	3,428,928.30
冲减外联发计提的长期投资准备	19,032,283.59
	<u>38,021,152.54</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

(34) 补贴收入

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
高行镇营业税返回		64,264.76
上海市浦东新区财政局 十五期间财政扶持补贴 (增值税返回)		2,000.00
外高桥管委会扶持补贴	2,031,570.00	4,300,000.00
上海市浦东新区财政局 十五期间财政扶持补贴	249,000.00	210,000.00
	<u>2,280,570.00</u>	<u>4,576,264.76</u>

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(35) 营业外收入及营业外支出

	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
营业外收入：		
转回的固定资产减值准备	29,697.20	1,140,514.21
固定资产处置收入	28,048,646.10	
其他	265,371.29	1,050,249.18
	<u>28,343,714.59</u>	<u>2,190,763.39</u>
营业外支出：		
处置固定资产净损失	119,290.29	78,133.43
计提固定资产减值准备		39,273.70
捐赠支出	120,000.00	20,000.00
罚款和滞纳金	270,349.00	343.69
其他	34,854.68	111.01
	<u>544,493.97</u>	<u>137,861.83</u>

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收款项

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	11,400,394.12	6,932,906
减：一般坏账准备	-34,665.64	-34,665
	<u>11,365,728.48</u>	<u>6,898,241</u>

本年末及上年末应收账款账龄均为 1 年以内，本年末按应收账款余额的 0.5% 计提坏账准备。

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	872,692,151.48	639,811,456
减：专项坏账准备	-72,509,146.20	-72,509,147
一般坏账准备	-10,316,604.57	-10,316,605
	<u>789,866,400.71</u>	<u>556,985,704</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	515,967,216.50	59.00%	1,174,284.77	283,886,521	44.37%	1,174,286
一到二年	21,074,028.66	2.00%	976,202.00	21,574,029	3.37%	976,202
二到三年	115,582,864.91	13.00%	74,567,771.00	114,282,865	17.86%	74,567,771
三年以上	220,068,041.41	26.00%	6,107,493.00	220,068,041	34.40%	6,107,493
	<u>872,692,151.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>82,825,750.77</u>	<u>639,811,456</u>	<u>100.00%</u>	<u>82,825,752</u>

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计 816,891,575.15 元(2004 年：519,297,405 元)，占其他应收款总额的 93.61%(2004 年：81.16%)，明细项目说明如下：

债务人名称	2005 年 06 月 30 日	性质或内容	账龄
保宏大酒店	274,456,896.24	往来款	1 年以内
国海证券	204,176,380.35	往来款	1 年以内
申高公司	183,209,787.46	往来款	1 年以内，1~3 年，3 年以上
上海中经投资管理有限公司	103,368,991.75	委托投资款	2~3 年以内
公寓	51,679,519.35	往来款	1 年以内，1~3 年，3 年以上
	<u>816,891,575.15</u>		

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期投资

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资				
子公司	184,659,216	26,635,943.96		211,295,159.96
联营公司	259,827,082	25,394,139.10	-13,860,028.00	271,361,193.10
参股公司	136,739,596			136,739,596.00
股票投资	70,656,406			70,656,406.00
	651,882,300	52,030,083.40	-13,860,028.00	690,052,355.06
减：长期投资减值准备	-53,252,515		19,032,283.59	-34,220,231.41
	598,629,785			655,832,123.65

(3) 预计负债

在部分合并子公司出现资不抵债的情况下，本公司通过往来款的形式继续对其提供资金支持。以这些子公司的净负债为上限，本公司将上述资金支持中已确认的投资损失部分确认为预计负债。

公司名称	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
公寓酒店	49,934,087.93	49,329,011
申高贸易	49,154,954.21	26,567,807
珍鼎餐饮	2,344,295.85	670,486
	101,433,337.99	76,567,304

(4) 主营业务收入及成本

业务类别	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售	69,578,580.00	42,567,745.48	47,979,425.76	25,312,047.59
房地产出租	35,888,568.01	8,393,985.03	24,710,966.60	6,132,538.99
咨询收入	467,106.00		9,932.04	
	105,934,254.01	50,961,730.51	72,700,324.40	31,444,586.58

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(5) 投资收益

	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
股权投资转让收益		967,355.83
年末按权益法调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	-11,594,538.11	4,322,771.48
以成本法核算的被投资公司宣告 发放的股利	3,200,000.00	4,469,300.00
股票、债券及基金投资收益/(损失)	-341,138.01	-8,606,203.58
股权投资差额摊销 计提的长期投资减值准备	19,032,283.59	6,104,025.01
	<u>10,296,607.47</u>	<u>7,257,248.74</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海外高桥(集团)有限公司	上海市浦东新区华京路 2 号	对国有资产投资控股、房地产开发	母公司	国有	刘新民
玖益物资	上海市外高桥保税区是加太路 78 号	国际及保税区企业间贸易、咨询、代理；区内仓储、运输、商业性简单加工；空调维修和保养业务；物业管理；房屋租赁；	子公司	国有	高原
申高贸易	香港中环夏客道 12 号	贸易	子公司	国有	
保宏大酒店	上海市外高桥保区杨高北路 1000 号	客房、餐饮、酒吧、健身娱乐、美容美发、内部服务商场；KTV、歌舞厅	子公司	外商投资	史贤俊
公寓酒店	上海市外高桥保税区 E 区外高桥公寓	E 区公寓房出租，餐饮、酒吧、卡拉 OK、歌舞厅、美容美发、健身服务、对内服务卖品部、烟酒零售，公寓房物业管理、洗衣房、旅游用车服务	子公司	外商投资	史贤俊
千岛湖大酒店	淳安县千岛湖镇新安大街 78 号	住宿、餐饮及健身娱乐业	子公司	外商投资	李晋昭
富特油品	上海市外高桥保税区富特北路 220 号	成品油零售；以百货、文教用品、汽车配件为主的区内企业间贸易	子公司	国内合资	黄沪生
英伦油品	上海市外高桥保税区英伦路 360 号	区内成品油零售业务；以汽车配件、百货、文教用品为主的区内企业间的贸易	子公司	国内合资	黄沪生
国际物流	外高桥保税区富特西一路 471 号 33 号综合楼 3 层	区内仓储、运输、分拨业务；国际及区内贸易、转口贸易、及代理；区内商业性简单加工及商务物流业务咨询服务	子公司	国内合资	史贤俊
外高桥房地产	浦东航津路 658 号	房地产开发经营，物业管理，房地产信息咨询	子公司	国内合资	史贤俊
甚高进出口	浦东新区杨高北路 380 号	自营和代理各类商品和技术的进出口	子公司	国内合资	高原
珍鼎餐饮	保税区富特北路 458 号 35 楼 1、2 层 A 部位	饮食业，保税区内贸易代理；保税区内商务咨询服务、洗染、复印服务	子公司	国内合资	高原
展示交易中心	上海市外高桥保税区富特西一路 456 号 40 号楼三层 A 部位	保税区内商品展示；国际贸易、转口贸易、保税区内企业间贸易；展示厅的物业管理及租售；商务咨询；保税区内仓储、分拨业务及商业性简单加工	子公司	国内合资	史贤俊
常熟房地产	常熟市沙家浜镇唐市申环路	房地产开发经营、物业管理、房地产信息咨询	子公司	国内合资	虞云峰
五高物业	浦东新区航津路 658 号 8 楼	物业管理，普通机械设备的维修保养，日用百货的销售	子公司	国内合资	虞云峰

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(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	2004 年 12 月 31 日	本年 增加数	本年 减少数	2005 年 6 月 30 日
上海外高桥(集团)有限公司	82,420	-	-	82,420
玖益物资	1,690	-	-	1,690
申高贸易	US\$88	-	-	US\$88
保宏大酒店	US\$1,500	-	-	US\$1,500
公寓酒店	US\$250	-	-	US\$250
千岛湖大酒店	US\$351	-	-	US\$351
富特油品	345	-	-	345
英伦油品	200	-	-	200
国际物流	5,000	-	-	5,000
外高桥房地产	4,250	5,750-	-	10,000
甚高进出口	300	-	-	300
珍鼎餐饮	350	-	-	350
展示交易中心	1,500	-	-	1,500
常熟房地产	1,000	-	-	1,000
五高物业	100	-	-	100

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万元)

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2005 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海外高桥(集团)有限公司	43,560	59					43,560	59
玖益物资	1,690	100					1,690	100
申高贸易	US\$88	100					US\$88	100
保宏大酒店	US\$1,500	100					US\$1,500	100
公寓酒店	US\$225	90					US\$225	90
千岛湖大酒店	US\$263	75					US\$263	75
富特油品	207	60					207	60
英伦油品	170	85					170	85
国际物流	4,500	90					4,500	90
房地产公司	3,740	88	5,260				90,000	90
甚高进出口	174	58					174	58
珍鼎餐饮	193	55					193	55
展示交易中心	1,350	90					1,350	90
常熟房地产	900	90					900	90
五高物业	70	70					70	70

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本企业的关系
上海外高桥保税区联合发展有限公司	受同一母公司控制
上海外高桥物流中心有限公司	联营企业
上海外高桥汽车交易市场有限公司	联营企业
上海外高桥保税区新发展有限公司	联营企业
上海外高桥保税区三联发有限公司	联营企业

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的房地产价格以及与关联方之间的租赁协议中的租金定价按市场价作为定价基础。

(b) 出租房地产

关联方名称	承租物业	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
上海外高桥保税区三联发有限公司	F7-7#, 8#, 21#	2,762,248.76	2,762,415.64
上海昶宏储运物资有限公司	B-3#, 4#		2,350,757.44
上海外高桥保税区三联发有限公司 (转租于贝卡尔特 - 二钢公司)	F7-22#	2,277,851.46	2,247,349.02
上海外高桥汽车交易市场有限公司	D7C-2#, 3#, D8-34#37#1- 2 层, 35#2 层	1,548,877.78	2,148,915.22
上海实业外联发国际物流有限公司	D 区 1-2 仓库	850,747.50	
		7,439,725.50	9,509,437.32

(d) 销售房地产

2005 年度 2004 年度

(c) 非货币性交易

(e) 支付管理费

2005 年度 1-6 月 2004 年度 1-6 月

上海外高桥保税区开发股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 担保事项

于 2005 年 6 月 30 日，本公司为以下关联方的借款提供担保：

企业名称	债权人	担保金额(万元)	担保到期日
上海外高桥物流中心有限公司	国家开发银行	12,000	2013 年 6 月 21 日

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款：		
上海外高桥保税区汽车交易市场有限公司	1,548,877.78	30,000
	<u>1,548,877.78</u>	<u>30,000</u>

其他应收款：

-	-
---	---

应付账款：

-	-
---	---

其他应付款：

-	-
---	---

九 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司对外提供担保情况列示如下：

被担保人	债权人	担保金额(万元)	最后担保日期
上海药明康德新药开发有限公司	中国建设银行	1,000	2006 年 7 月 14 日
	中国建设银行	1,000	2006 年 10 月 20 日
	中国建设银行	2,000	2006 年 12 月 11 日
上海张江（集团）有限公司	中国工商银行	5,000	2005 年 8 月 30 日
	中国工商银行	1,000	2005 年 8 月 25 日
	中国银行	2,000	2005 年 7 月 16 日
	中国银行	1,000	2005 年 8 月 13 日
	中国银行	2,000	2005 年 10 月 21 日
	浦东发展银行	5,000	2005 年 12 月 29 日
上海华源股份有限公司	中国农业银行	2,000	2005 年 9 月 20 日
		3,000	2006 年 3 月 16 日
	中国建设银行	2,000	2006 年 5 月 10 日
		5,000	2005 年 12 月 9 日
	中国工商银行	2,000	2005 年 11 月 11 日
	中国工商银行	2,000	2006 年 4 月 12 日
	中国工商银行	3,000	2006 年 4 月 19 日
	中国工商银行	900	2006 年 3 月 17 日
	中国工商银行	2,600	2006 年 3 月 29 日
	中国工商银行	1,500	2006 年 6 月 2 日
	交通银行	1,000	2005 年 11 月 10 日
	交通银行	700	2005 年 11 月 10 日
	交通银行	1,300	2005 年 11 月 10 日
	浦东发展银行	2,000	2006 年 4 月 14 日
中信实业银行	1,000	2006 年 1 月 18 日	
上海市浦东土地发展（控股）公司	兴业银行	2,000	2006 年 2 月 2 日
	中国建设银行	3,000	2005 年 10 月 8 日
	交通银行	2,000	2005 年 7 月 25 日
	交通银行	8,000	2005 年 9 月 10 日
	浦东发展银行	2,000	2005 年 10 月 28 日
上海三毛企业(集团)股份有限公司	上海银行	2,000	2005 年 7 月 27 日
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	中国民生银行	6,000	2005 年 12 月 14 日
合计		80,000	

十 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2005年6月30日	2004年12月31日
房屋、建筑物及设备	82,058,638	82,058,638
开发产品与出租开发物业	61,483,500	61,483,500
	<u>143,542,138</u>	<u>143,542,138</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005年6月30日	2004年12月31日
一年以内	2,838,313	2,838,313
一年至二年以内	2,838,313	2,838,313
二年至三年以内	2,471,646	2,471,646
三年以上	11,299,035	11,299,035
	<u>19,447,307</u>	<u>19,447,307</u>

十一 扣除非经常性损益后的净亏损

	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
净利润	16,409,213.06	5,084,457.31
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置长期股权投资产生的净收益		-967,355.83
- 处置固定资产产生的净(收益)/损失		-1,062,380.78
- 政府补贴	-2,280,570	-4,576,264.76
- 收取的资金占用费		
- 短期投资损失	1,482,362.96	9,291,897.62
- 短期投资跌价准备	219,414.40	
- 委托投资收益		
- 营业外收入	-28,343,714.59	-1,050,249.18
- 营业外支出	544,493.97	59,728.40
- 以前年度已经计提应收款项坏账准备的转回		
- 以前年度已经计提短期投资跌价准备的转回	-1,141,224.95	
- 以前年度已经计提存货跌价准备的转回		
- 以前年度已经计提长期投资减值准备的转回	-19,032,283.59	-6,104,025.01
- 以前年度已经计提固定资产减值准备的转回		
非经常性损益的所得税影响数		
扣除非经常性损益后的净亏损	-32,142,308.74	675,807.77

上海市股份有限公司二 五年会计报表

资产负债表

二 五年六月三十日

编制单位：上海外高桥保税区开发股份有限公司

币种：人民币元

资 产	期末数		年初数		负债和股东权益	期末数		年初数	
	母公司	合并	母公司	合并		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					流动负债：				
货币资金	269,058,585.11	361,763,238.17	429,857,478.00	537,274,003.00	短期借款	2,382,429,150.00	2,544,084,450.00	2,062,929,150.00	2,224,584,450.00
短期投资		5,365,923.68	34,874,382.00	40,047,933.00	应付票据				
应收票据					应付帐款	26,289,601.49	65,175,843.12	42,847,707.00	69,435,357.00
应收股利	6,862,528.59	6,862,528.59	6,862,529.00	6,862,529.00	预收帐款		12,526,532.76	150,000,000.00	153,375,271.00
应收利息					应付工资		526,015.87	2,500,000.00	3,240,230.00
应收帐款	11,365,728.48	42,688,358.92	6,898,241.00	44,175,550.00	应付福利费	1,664,553.87	2,869,345.92	1,600,896.00	2,590,743.00
其他应收款	789,866,400.71	275,516,028.02	556,985,704.00	97,117,731.00	应付股利				
预付帐款	51,712,892.00	69,430,547.29	159,830.00	56,807,022.00	应交税金	1,542,596.55	759,132.97	13,841,071.00	16,369,012.00
应收补贴款					其他应交款	17,338.13	28,434.45	441.00	19,987.00
存货	1,557,774,423.91	1,644,476,179.08	1,324,478,051.00	1,396,988,788.00	其他应付款	133,863,328.09	138,927,830.67	44,946,700.00	64,172,186.00
待摊费用	183,333.32	672,234.43	183,333.00	539,644.00	预提费用	3,869,769.57	9,787,079.20	3,869,770.00	7,868,877.00
					预计负债	101,433,337.99		76,567,304.00	
一年内到期的长期债权投资					应付利息				
其他流动资产					一年内到期的长期负债				
流动资产合计	2,686,823,892.12	2,406,775,038.18	2,360,299,548.00	2,179,813,200.00	其他流动负债				
长期投资：					流动负债合计	2,651,109,675.69	2,774,684,664.96	2,399,103,039.00	2,541,656,113.00
长期股权投资	655,832,123.65	425,338,901.78	598,629,785.00	418,423,672.00	长期负债：				
长期债权投资					长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00		
长期投资合计	655,832,123.65	425,338,901.78	598,629,785.00	418,423,672.00	应付债券				
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）		-1,043,589.18		-1,157,715.00	长期应付款				
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示，合并报表填列）		-1,043,589.18		-1,157,715.00	专项应付款				
固定资产：					其他长期负债				
固定资产原值	271,048,577.16	943,801,562.25	270,391,443.00	420,183,100.00	长期负债合计	100,000,000.00	100,000,000.00		
减：累计折旧	35,843,368.58	77,804,353.27	33,489,192.00	69,623,713.00	递延税项：				
固定资产净值	235,205,208.58	865,997,208.98	236,902,251.00	350,559,387.00	递延税款贷项	137,384.53	137,384.53	137,385.00	137,385.00
减：固定资产减值准备	10,387,767.44	19,776,434.04	10,387,767.00	19,776,433.00	负债合计	2,751,247,060.22	2,874,822,049.49	2,399,240,424.00	2,541,793,498.00
固定资产净额	224,817,441.14	846,220,774.94	226,514,484.00	330,782,954.00	少数股东权益（合并报表填列）		27,036,330.86		20,126,488.00
经营租入固定资产改良	520,095.99	520,095.99	622,517.00	622,516.00	工程物资				
工程物资				1,263,850.00	在建工程	71,550.00	71,550.00		383,009,221.00
在建工程	71,550.00	71,550.00		383,009,221.00	固定资产清理		64,611.56		
固定资产清理		64,611.56			固定资产合计	225,409,087.13	846,877,032.49	227,137,001.00	715,678,541.00
无形资产及其他资产：					无形资产及其他资产：				
无形资产	538,268.66	3,328,799.89	544,456.00	753,968.00	无形资产	538,268.66	3,328,799.89	544,456.00	753,968.00
长期待摊费用	7,150,000.00	13,321,715.68	7,150,000.00	18,544,420.00	长期待摊费用	7,150,000.00	13,321,715.68	7,150,000.00	18,544,420.00
其他长期资产	573,136,509.51	586,751,563.39	579,216,589.00	592,831,643.00	其他长期资产	573,136,509.51	586,751,563.39	579,216,589.00	592,831,643.00
无形资产及其他资产合计	580,824,778.17	603,402,078.96	586,911,045.00	612,130,031.00	递延税款借项				
递延税项：					递延税款借项				
递延税款借项					资产总计	4,148,889,881.07	4,282,393,051.41	3,772,977,379.00	3,926,045,444.00
					负债和股东权益总计	4,148,889,881.07	4,282,393,051.41	3,772,977,379.00	3,926,045,444.00

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

总会计师：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

上海市股份有限公司二 五年会计报表
利润表
2005年1-6月

编制单位：上海外高桥保税区开发股份有限公司

币种：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	105,934,254.01	213,896,808.47	72,700,324.40	211,259,708.67
减：主营业务成本	50,961,730.51	128,200,216.00	31,444,586.58	154,369,631.62
主营业务税金及附加	2,691,985.16	4,444,923.77	2,692,016.22	3,582,106.11
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	52,280,538.34	81,251,668.70	38,563,721.60	53,307,970.94
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	76,000.00	704,134.06	401,141.43	981,882.79
减：营业费用	4,037,418.93	29,849,816.11	1,661,696.83	15,497,380.00
管理费用	33,605,884.25	61,465,345.59	13,567,437.31	20,665,060.05
财务费用	33,636,259.65	45,762,454.02	29,415,491.52	29,742,464.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,923,024.49	-55,121,812.96	-5,679,762.63	-11,615,050.97
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	10,296,607.47	43,167,933.00	7,257,248.74	9,807,855.63
补贴收入	2,031,570.00	2,280,570.00	2,800,000.00	4,576,264.76
营业外收入	28,209,905.01	28,343,714.59	2,079,457.87	2,190,763.39
减：营业外支出	390,349.00	544,493.97	97,714.06	137,861.83
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	21,224,708.99	18,125,910.66	6,359,229.92	4,821,970.98
减：所得税	1,891,602.86	2,335,971.03	557,101.99	830,395.59
少数股东损益（合并报表填列）		-619,273.43		-1,092,881.92
购并利润（合并报表填列）				
加：未确认的投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	19,333,106.13	16,409,213.06	5,802,127.93	5,084,457.31
加：年初未分配利润	108,469,709.00	91,670,299.00	44,556,937.02	27,433,505.20
其他转入				
六、可供分配的利润	127,802,815.13	108,079,512.06	50,359,064.95	32,517,962.51
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				
七、可供股东分配的利润	127,802,815.13	108,079,512.06	50,359,064.95	32,517,962.51
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	127,802,815.13	108,079,512.06	50,359,064.95	32,517,962.51
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				

法定代表人：
（签名并盖章）

主管会计工作负责人：
（签名并盖章）

总会计师：
（签名并盖章）

会计机构负责人：
（签名并盖章）

上海市股份有限公司二 五年会计报表
现金流量表
2005年1-6月

会股地年03表

金额单位：元

编制单位：上海外高桥保税区开发股份有限公司

项 目	行次	期末数		项 目	行次	期末数		补 充 资 料	行次	期末数	
		母公司	合并			母公司	合并			母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：				1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	101,908,415.87	254,417,703.38	吸收投资所收到的现金	26			净利润（亏损以“-”号填列）	43	19,333,106.13	16,409,213.06
收到的税费返还	2	3,795,570.00	4,305,712.94	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27			加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）	44		-619,273.43
收到的其他与经营活动有关的现金	3	114,438,727.87	119,907,611.77	借款所收到的现金	28	1,465,554,850.00	1,467,210,150.00	减：未确认的投资损失	45		
经营活动现金流入小计	5	220,142,713.74	378,631,028.09	收到的其他与筹资活动有关的现金	29			加：计提的资产减值准备	46	24,866,033.75	26,243,223.70
				筹资活动现金流入小计	30	1,465,554,850.00	1,467,210,150.00	固定资产折旧	47	2,461,753.63	10,778,840.95
购买商品、接受劳务支付的现金	6	281,068,226.50	410,613,324.18					无形资产摊销	48	6,187.02	-290,169.71
支付给职工以及为职工支付的现金	7	6,114,538.68	23,757,883.69	偿还债务所支付的现金	31	1,046,054,850.00	1,047,710,150.00	长期待摊费用摊销	49		36,312,053.21
支付的各项税费	8	19,464,603.04	24,651,711.91	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	53,993,271.08	59,275,235.00	待摊费用减少（减：增加）	50		-119,711.60
支付的其他与经营活动有关的现金	9	242,394,164.63	242,722,732.74	其中：支付少数股东的股利	33			预提费用增加（减：减少）	51		2,227,602.09
经营活动现金流出小计	10	549,041,532.85	701,745,652.52	支付的其他与筹资活动有关的现金	34			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52		91,748.43
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35			固定资产报废损失	53		
经营活动现金流量净额	11	-328,898,819.11	-323,114,624.43	筹资活动现金流出小计	36	1,100,048,121.08	1,106,985,385.00	财务费用	54	31,813,042.26	38,690,014.13
				筹资活动产生的现金流量净额	40	365,506,728.92	360,224,765.00	投资损失（减：收益）	55	10,296,607.47	29,432,746.02
								递延税款贷项（减：借项）	56		
								存货的减少（减：增加）	57	-233,296,373.61	-245,716,338.07
				四、汇率变动对现金的影响	41	-25,619.69	-25,956.79	经营性应收项目的减少（减：增加）	58	237,348,185.11	190,229,695.67
二、投资活动产生的现金流量：								经营性应付项目的增加（减：减少）	59	-421,727,360.87	-426,784,268.88
收回投资所收到的现金	12	157,944,192.82	162,144,193.41	五、现金及现金等价物净增加额	42	-160,798,892.89	-175,510,764.83	其他	60		
取得投资收益所收到的现金	13	15,539,967.69	20,482,402.17					经营活动产生的现金流量净额	65	-328,898,819.11	-323,114,624.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14		76,481.25					2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
收到的其他与投资活动有关的现金	15							债务转为资本	66		
投资活动现金流入小计	16	173,484,160.51	182,703,076.83					一年内到期的可转换公司债券	67		
								融资租入固定资产	68		
购建固定资产、无形资产其他长期资产所支付的现金	18	1,802,353.00	93,817,201.65					3. 现金及现金等价物净增加情况：			
投资所支付的现金	19	140,640,888.17	88,461,221.40					现金的期末余额	69	269,058,585.11	361,763,238.17
支付的其他与投资活动有关的现金	20	228,422,102.35	213,019,602.39					减：现金的期初余额	70	429,857,478.00	537,274,003.00
投资活动现金流出小计	22	370,865,343.52	395,298,025.44					加：现金等价物的期末余额	71		
								减：现金等价物的期初余额	72		
投资活动产生的现金流量净额	25	-197,381,183.01	-212,594,948.61					现金及现金等价物净增加额	73	-160,798,892.89	-175,510,764.83

法定代表人：
（签名并盖章）

主管会计工作负责人：
（签名并盖章）

总 会 计 师：
（签名并盖章）

会计机构负责人：
（签名并盖章）