

上海金桥出口加工区开发股份有限公司

600639

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	18

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、独立董事尤建新，因公出差。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人俞标，主管会计工作负责人沈荣，会计机构负责人（会计主管人员）朱勤荣声明：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：上海金桥出口加工区开发股份有限公司
公司英文名称：SHANGHAI JINQIAO EXPORT PROCESSING ZONE DEVELOPMENT 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：浦东金桥
公司 A 股代码：600639
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：金桥 B 股
公司 B 股代码：900911
- 3、公司注册地址：上海浦东新金桥路 28 号
公司办公地址：上海浦东新金桥路 27 号 1 号楼
邮政编码：201206
公司国际互联网网址：<http://www.58991818.com>
公司电子信箱：jqepz@public1.sta.net.cn
- 4、公司法定代表人：俞标
- 5、公司董事会秘书：代燕妮
电话：(021) 50307702
传真：(021) 50301533
E-mail：Dai yn@58991818.com
联系地址：上海浦东新金桥路 27 号 1 号楼
公司证券事务代表：吴海燕
电话：(021) 50307770
传真：(021) 50301533
E-mail：wuhy@58991818.com
联系地址：上海浦东新金桥路 27 号 1 号楼
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、香港《文汇报》
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：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1992 年 11 月 24 日
公司首次注册登记地点：上海
公司法人营业执照注册号：企股沪总字第 019019 号
公司税务登记号码：310115132209359
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海众华沪银会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海延安东路 550 号 12 楼
公司聘请的境外会计师事务所名称：德豪国际会计师事务所
公司聘请的境外会计师事务所办公地址：上海延安东路 550 号 12 楼

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,908,067,770.51	2,079,866,587.08	-8.26
流动负债	1,955,001,599.46	2,110,007,932.85	-7.35
总资产	4,627,745,636.89	4,668,356,345.59	-0.87
股东权益(不含少数股东权益)	2,396,255,190.45	2,285,406,433.59	4.85
每股净资产	3.122	2.977	4.87
调整后的每股净资产	2.658	2.505	6.11
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	149,229,958.86	119,805,799.71	24.56
扣除非经常性损益后的净利润	144,104,634.41	49,822,806.70	189.23
每股收益	0.194	0.156	24.36
每股收益 ^注	0.177		
净资产收益率(%)	6.23	5.83	增加0.4个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-122,210,026.49	-42,958,170.60	-184.49

注: 报告期末至报告披露日, 公司因实施 2004 年度利润分配, 股本发生变化, 按新股本 844,386,400 股计算。

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	3,474,560.00
各种形式的政府补贴	456,500.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-627,988.03
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,330,000.00
所得税影响数	-507,747.52
合计	5,125,324.45

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	9.46	9.69	0.29	0.29
营业利润	7.37	7.55	0.23	0.23
净利润	6.23	6.38	0.19	0.19
扣除非经常性损益后的净利润	6.01	6.16	0.19	0.19

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 122,803 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)
上海金桥(集团)有限公司(授权经营)	0	377,520,000	49.18	未流通		国有股东
上海国际信托投资有限公司	0	36,300,000	4.73	未流通		法人股东
山西信托投资有限责任公司	-498,250	2,243,350	0.29	已流通	未知	社会公众股东
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	-57,114	1,865,272	0.24	已流通	未知	外资股东
彭丰	0	1,048,850	0.14	已流通	未知	外资股东
MERRILL LYNCH FAR EAST LIMITED	0	1,026,478	0.13	已流通	未知	外资股东
博时裕富证券投资基金	500	819,005	0.11	已流通	未知	社会公众股东
THE NOMURA SECURITIES CO. LTD	-16,511	789,486	0.10	已流通	未知	外资股东
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD	722,576	722,576	0.09	已流通	未知	外资股东
NIKKO CORDIAL SECURITIES INC.	-10,000	646,426	0.08	已流通	未知	外资股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

非流通股第一、二大股东之间没有关联关系或属于《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；流通股股东之间，公司未获悉他们之间有无关联关系或属于一致行动人。

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)
山西信托投资有限责任公司	2,243,350	A股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	1,865,272	B股
彭丰	1,048,850	B股
MERRILL LYNCH FAR EAST LIMITED	1,026,478	B股
博时裕富证券投资基金	819,005	A股
THE NOMURA SECURITIES CO. LTD	789,486	B股
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD	722,576	B股
NIKKO CORDIAL SECURITIES INC.	646,426	B股
孙俊玉	608,300	B股
NAITO SECURITIES CO., LTD	601,541	B股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未获悉前十名流通股股东之间有无关联关系或属于《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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东中第一、二大股东之间没有关联关系；前十名流通股股东和前十名股东之间，公司未获悉他们之间有无关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
沈伟国	董事	0	16,000	16,000	新增董事, 二级市场购入

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 1 月 20 日, 公司第五届董事会第五次会议作出决议: 同意陈恩华先生因工作岗位变动, 提出辞职的申请; 改聘代燕妮女士为公司第五届董事会秘书。

聘期至本届董事会届满。

2005 年 3 月 18 日, 公司第五届董事会第六次会议作出决议: 同意副董事长兼总经理沈荣先生的提议, 决定聘任周尧同志为公司总经理助理。

聘期至本届董事会届满。

2005 年 4 月 27 日, 公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司董事的议案》并作出决议: 同意黄卫峰、章关明同志因工作变动, 提出不再担任公司董事的辞呈; 提名沈伟国、陈恩华同志作为本公司董事候选人。

2005 年 6 月 3 日, 公司第五届监事会以通讯表决的方式召开专题会议, 对调整监事的事项进行了审议, 同意公司监事会监事长孙国华女士、监事荀九斤先生因工作变动, 提出不再担任本公司监事会职务, 一致同意推荐钱稼宏、杨利昌先生为五届监事会监事候选人。

上述调整董、监事议案, 均经 2005 年 6 月 14 日公司召开的 2004 年度股东大会审议并表决通过。

2005 年 6 月 14 日, 公司第五届监事会第六次会议作出决议: 一致同意钱稼宏先生担任五届监事会监事长。

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

公司主要经营范围为房地产开发经营销售、出租和中介; 土地使用权投资等。

公司根据市场需求情况, 稳步推进房地产项目建设, 积极开展房产租售和后续服务工作。报告期内, 实现主营业务收入 527, 264.91 千元, 净利润 149, 229.96 千元, 分别较上年同期增长 132% 和 24.56%。

主营业务收入较上年同期大幅增长, 一方面是因为厂房、办公楼、住宅及商铺等房地产租赁资源增加, 出租形势良好, 致使租赁收入大幅增长。另一方面是公司控股子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司投资建设的碧云新天地二期部分住宅实现销售, 致使销售收入大幅增长。

净利润增长幅度低于主营业务收入增长幅度, 主要是上年同期净利润构成中有 55.52% 来自公司转让浦发银行 6000 万法人股股权而取得的净收益, 该投资收益系非经常性损益。

1、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	311,662,699.07	146,851,965.75	52.88	217.34	197.78	增加 3.09 个百分点

房地产租赁	215,602,210.17	126,727,538.84	41.22	67.06	56.79	增加 3.85 个百分点
其中:关联交易	4,960,248.55	1,936,430.43	156.10	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场定价原则。					

注：主营业务收入分行业中的关联交易的金额：系房地产租赁所发生的金额。

2、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 (%)
上海	527,264,909.24	132.00

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

主要变动原因：

主营业务收入本期比上年同期上升 132.00%，其中：

A、主营业务收入本报告期因合并范围比上年同期新增控股子公司上海金桥出口加工区联合发展有限公司而上升 20.49%。

B、房地产销售收入比上年同期增加 217.34%，主要系控股子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司开发的碧云新天地项目二期在本报告期确认销售。

C、房地产出租收入比上年同期增加 70.78%（含新增控股子公司上海金桥出口加工区联合发展有限公司而上升的 17.02%），主要系碧云花园、碧云别墅和厂房等房产出租大幅上升所致。

主营业务成本本期比上期上升 110.22%，其中：

A、主营业务成本本报告期因合并范围比上年同期新增控股子公司上海金桥出口加工区联合发展有限公司而上升 26.89%。

B、房地产销售成本比上年同期上升 197.79%（含新增控股子公司上海金桥出口加工区联合发展有限公司上升的 11.04%），主要系控股子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司本期销售增长所致。

C、房地产出租成本比上期上升 56.79%（含新增控股子公司上海金桥出口加工区联合发展有限公司而上升的 36.23%），主要系随房地产租赁收入同幅增长。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期投资收益 3,832 千元，与上年度投资收益 103,066 千元相比，有较大幅度减少，仅为本期净利润的 2.57%；本期子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司主营销售额大幅增长，使得公司主营业务利润随着大幅增长。

5、在经营中出现的问题与困难及解决方案

今年以来，政府加大对房地产市场的宏观调控力度，上海住宅销售市场供求关系发生变化，但租赁市场趋于活跃。

公司投资建设的房产覆盖较多领域，经营上采取租售并举的策略。厂房、办公楼、商铺等房产的租售形势依然强劲，碧云别墅、碧云花园继续保持良好的租赁势头，在报告期内也无商品住宅开盘销售，上述市场变化未对公司带来负面影响。但是，住宅销售市场的变化，将会对公司经营发展带来一定程度的影响，为此，公司将根据市场需求情况，适当调整销售性房产开发节奏，实施积极的价格策略。同时，进一步加强管理，优化服务，积极应对市场变化，确保公司经营业绩和综合竞争力稳步提升。

(二) 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

公司出资 258,631 千元人民币，投资建造厂房、办公楼、住宅、商铺等。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司董事会对照《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》及中国证监会有关法律法规的要求，对《公司章程》等公司规章制度进行了修改，并经董事会和股东大会审议通过，使公司的治理制度得以进一步完善和充实，更具操作性，为公司依法运作提供保证。同时公司还注重不断完善法人治理结构，加强公司信息披露工作，加强与投资者的沟通。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司董事会根据 2005 年 6 月 14 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的利润分配方案：按 2004 年末总股本 76,762.4 万股为分配基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），其中 B 股股东派发现金红利按照 2004 年度股东大会决议公告日（2005 年 6 月 15 日）的中国人民银行公布的美元现汇兑人民币的中间价计算，每股派发现金红利 0.006041 美元，共计分配 115,143.6 千元。于 2005 年 7 月 4 日在《上海证券报》和香港《文汇报》上刊登了《上海金桥出口加工区开发股份有限公司 2004 年度利润分配实施公告》，并于 2005 年 7 月 8 日实施。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期无利润分配和公积金转赠股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（千元）	占同类交易额的比重（%）	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
本公司持股占 60.4% 股份的上海金桥出口加工区联合发展有限公司与上海金桥（集团）有限公司控股的国资全资子公司上海金桥出口加工区南区开发建设有限公司	本公司持股占 60.4% 股份的上海金桥出口加工区联合发展有限公司向上海金桥（集团）有限公司控股的国资全资子公司上海金桥出口加工区南区开发建设有限公司购买位于南区海关监管区外的建筑面积约 9300 平方米的未竣工定制厂房	本次交易的价格是经交易双方协商确认，并以南区开发公司实际投入厂房建设工程款的发生额加上转让产生的税费为转让价		10,713.50		自本合同双方签字后，在 30 天内向南区开发公司指定银行帐户一次性付清转让金		

此项交易，是为使厂房投资主体与土地权属主体一致，理顺资产关系，增加上海金桥出口加工区联合发展有限公司的租赁厂房资产。

2、关联债权债务往来

单位:千元 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
上海新金桥广场开发建设有限公司	控股子公司	15	241,621			
上海通用硅材料有限公司	参股子公司		6,000			
合计	/	15	247,621	/		

关联债权债务形成原因：

(1) 截止报告期末，公司应收直接和间接控股 89.84%投资企业上海新金桥广场开发建设有限公司 241,606 千元，系该公司投资的新金桥广场办公楼项目建设款。

(2) 截止报告期末，公司与上海通用硅材料有限公司的应收款项余额为：其他应收款 6,000 千元，形成原因是履行担保责任代为偿还上海通用硅材料有限公司的银行贷款。

3、其他重大关联交易

2005 年 4 月 27 日，经公司董事会批准，本公司持股占 86%股份的上海金桥出口加工区房地产发展有限公司（以下简称房产公司）与上海金桥（集团）有限公司（以下简称金桥集团），就碧云新天地家园四期（暂定名）、金桥新村南七（南三）街坊两地块的补偿事宜，在上海签定土地结转协议（详见 4 月 29 日《上海证券报》和香港《文汇报》上刊登的公司关联交易公告）。

上述两地块共计 107,228 平方米，原由金桥集团征用、开发，并进行动迁安置。现由房产公司立项，取得金桥新村南七（南三）街坊地块的房地产权证，取得碧云新天地家园四期（暂定名）建设用地规划许可证，并办理碧云新天地家园四期（暂定名）地块的房地产权证。为此，房产公司须向金桥集团对上述两地块征用、开发、动迁安置作出补偿。

本次交易的补偿金额，是经交易双方协商确认，按照独立第三方上海立信资产评估有限公司对上述两宗土地使用权价值的评估结果确定，共计人民币 231,370.00 千元。依据协议规定的结算方式，由房产公司在一年内分期向集团公司支付补偿金。同时，当碧云新天地家园四期规划性质作出调整，则按照实际结算差价，由房产公司向金桥集团作出补偿。

此项交易，有利于公司进一步发展房地产主营业务，创造新的利润增长点。并已获本公司 2004 年度股东大会审议通过（详见 6 月 15 日《上海证券报》和香港《文汇报》上刊登的公司股东大会决议公告）。

(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

单位: 千元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
商品房购买者	贷款发放日	79,859.60	连带责任担保	贷款发放之日起~至办理房地产权证止	否	否
报告期内担保发生额合计			-11,489.60			
报告期末担保余额合计			79,859.60			
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			0.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			50,000			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			129,859.60			
担保总额占公司净资产的比例			5.42			

注: (1) 本公司控股子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司为商品房购买者提供担保, 担保金额为 92,860 千元, 担保期限为自贷款发放之日起至办理房地产权证止。

(2) 公司为纳入合并报表的控股子公司-上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司的人民币贷款 50,000 千元提供连带责任担保, 担保期限为自 2004 年 11 月 25 起至 2005 年 12 月 14 日止。该公司的上述贷款主要用于项目开发建设。

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, 公司续聘上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构; 续聘德豪国际会计师事务所为公司的境外审计机构。

(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

1、公司所持股份占 86%的子公司-上海金桥出口加工区房地产发展有限公司, 在 2003 年 1 月 30 日清理银行帐户时, 发现一起银行存款被挪用的案件, 涉案金额约人民币 15,820 千元。该公司资金被挪用案的进展情况, 详见 2003 年 2 月 11 日和 5 月 23 日、2004 年 3 月 10 日公司刊登在《上海证券报》、《香港文汇报》上的公告。报告期内, 公司通过诉讼、非诉讼各种途径又追回涉案金额, 合计人民币 2,330 千元。截至目前, 公司已通过各种途径累计追回 4,781.46 千元。公司还将积极采取措施, 力求使损失减少到最低。同时, 进一步加强监管, 防止类似事件发生。

2、公司曾为投资占该公司注册资本 49%的上海通用硅晶体材料有限公司(以下简称: 通用硅公司)的贷款 6,000 千元提供担保, 该笔贷款于 2004 年 9 月 23 日到期。尽管公司多方努力, 但是由于通用硅公司无力归还贷款本金, 且贷款银行要求公司承担连带清偿责任, 公司代为归还了上述 6,000

千元贷款本金，并形成了对通用硅公司的 6,000 千元债权（详见 2004 年 10 月 28 日和 2005 年 3 月 22 日，公司的二 00 四年度三季度报告和二 00 四年年度报告）。

报告期内，对上述债权，公司已通过法律途径，采取措施予以追索。2005 年 1 月 24 日，经上海市第一中级人民法院下发（2004）沪一中民三（商）初字第 455 号《民事判决书》，判决通用硅公司偿还本公司人民币 6,000 千元，并支付该款项利息（自 2004 年 9 月 24 日至实际清偿之日止，按人民银行规定的同期企业存款利率计算）；案件受理费 43,006 元及财产保全费 33,516 元合计人民币 76,522 元均由通用硅公司承担。

2005 年 2 月 7 日，通用硅公司向上海市高级人民法院提交《民事上诉状》，要求撤销（2004）沪一中民三（商）初字第 455 号《民事判决书》，依法改判驳回本公司诉讼请求或发回重审。因通用硅公司未按期向法院预付上诉费，上海市高级人民法院于 2005 年 3 月 22 日作出（2005）沪高民二（商）终字第 74 号《民事裁定书》，裁定本案按上诉人通用硅公司自动撤回上诉处理。

2005 年 4 月，本公司向上海市第一中级人民法院申请执行。现正在执行程序中。

（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
第五届董事会第五次会议决议公告	上海证券报、香港文汇报 第 C 版、第 B6 版	2005-01-25	www.sse.com.cn
上海金桥出口加工区开发股份有限公司关于金联发购买建筑面积约 9300 平方米的未竣工定制厂房的关联交易公告	上海证券报、香港文汇报 第 C 版、第 B6 版	2005-01-25	www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议公告	上海证券报、香港文汇报 第 C24 版、第 A9 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
2004 年度报告	上海证券报、香港文汇报 第 C24 版、第 A9 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
第五届监事会第四次会议决议公告	上海证券报、香港文汇报 第 C24 版、第 A9 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告暨召开二 00 四年度股东大会公告	上海证券报、香港文汇报 第 C35 版、第 A56 版	2005-04-29	www.sse.com.cn
第五届监事会第五次会议决议公告	上海证券报、香港文汇报 第 C35 版、第 A56 版	2005-04-29	www.sse.com.cn
上海金桥出口加工区开发股份有限公司关于房产公司向金桥（集团）支付碧云新天地家园四期（暂定名）、金桥新村南七（南三）街坊两地块的补偿金的关联交易公告	上海证券报、香港文汇报 第 C35 版、第 A56 版	2005-04-29	www.sse.com.cn

2005 年第一季度报告	上海证券报、香港文汇报 第 C35 版、第 A56 版	2005-04-29	www.sse.com.cn
上海金桥出口加工区开发股份有限公司关于第五届监事会专题会议决议暨增加二 00 四年度股东大会临时提案的公告	上海证券报、香港文汇报 第 28 版、第 C6 版	2005-06-04	www.sse.com.cn
上海金桥出口加工区开发股份有限公司股东大会决议公告	上海证券报、香港文汇报 第 C7 版、第 B3 版	2005-06-15	www.sse.com.cn
第五届监事会第六次会议决议公告	上海证券报、香港文汇报 第 C7 版、第 B3 版	2005-06-15	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: 上海金桥出口加工区开发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	5.1		90,394,843.90	161,690,978.24	55,049,896.59	45,007,354.63
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.2.1	5.2.2	977,255.58	414,998.35	8,047.76	98,170.60
其他应收款	5.3.1	5.3.2	3,623,242.19	15,768,616.29	157,073,496.67	212,392,958.73
预付账款	5.4		68,019,211.53	47,358,793.90	61,410,112.73	42,123,451.00
应收补贴款						
存货	5.5		1,745,053,217.31	1,854,517,010.30	477,162,961.22	426,907,638.65
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资	5.6		0.00	116,190.00	0.00	0.00
其他流动资产						
流动资产合计			1,908,067,770.51	2,079,866,587.08	750,704,514.97	726,529,573.61
长期投资：						
长期股权投资	5.7.1	5.7.2	147,526,180.77	152,264,459.37	984,507,166.36	882,714,045.01
长期债权投资						
长期投资合计			147,526,180.77	152,264,459.37	984,507,166.36	882,714,045.01
其中：合并价差						
其中：股权投资						

资差额						
固定资产：						
固定资产原价	5.9		34,684,178.76	33,527,452.42	3,358,647.19	2,296,395.19
减：累计折旧			11,810,742.57	10,982,662.34	1,030,080.16	836,849.57
固定资产净值			22,873,436.19	22,544,790.08	2,328,567.03	1,459,545.62
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			22,873,436.19	22,544,790.08	2,328,567.03	1,459,545.62
工程物资						
在建工程						
固定资产清理			0.00			
固定资产合计			22,873,436.19	22,544,790.08	2,328,567.03	1,459,545.62
无形资产及其他资产：						
无形资产						
长期待摊费用						
其他长期资产	5.10		2,549,278,249.42	2,413,680,509.06	1,593,146,222.76	1,635,797,086.20
无形资产及其他资产合计			2,549,278,249.42	2,413,680,509.06	1,593,146,222.76	1,635,797,086.20
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,627,745,636.89	4,668,356,345.59	3,330,686,471.12	3,246,500,250.44
流动负债：						
短期借款	5.11		1,200,000,000.00	1,123,000,000.00	620,000,000.00	710,000,000.00
应付票据						
应付账款	5.12		178,308,389.82	124,750,460.10	42,194,559.17	44,343,829.84
预收账款	5.13		52,203,965.27	344,010,941.43	21,541,523.50	17,147,118.07
应付工资						
应付福利费			38,122,324.83	38,323,889.15		
应付股利	5.14		38,381,200.00		38,381,200.00	
应交税金	5.15		5,229,694.78	-19,705,277.03	4,183,125.43	5,246,737.19
其他应交款			117,950.22	-430,400.50	22,072.49	18,508.58
其他应付款	5.16		384,093,686.14	440,808,923.80	150,182,624.18	125,668,009.77
预提费用	5.17		58,544,388.40	59,249,395.90	57,926,175.90	58,669,613.40
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			1,955,001,599.46	2,110,007,932.85	934,431,280.67	961,093,816.85
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						

专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,955,001,599.46	2,110,007,932.85	934,431,280.67	961,093,816.85
少数股东权益			276,488,846.98	272,941,979.15		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.18		767,624,000.00	767,624,000.00	767,624,000.00	767,624,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积	5.19		808,505,162.80	808,505,162.80	808,505,162.80	808,505,162.80
盈余公积	5.20		199,200,971.45	199,200,971.45	181,091,795.06	181,091,795.06
其中：法定公益金			102,161,804.34	102,161,804.34	94,885,031.16	94,885,031.16
未分配利润	5.21		620,925,056.20	510,076,299.34	639,034,232.59	528,185,475.73
拟分配现金股利			0.00	38,381,200.00	0.00	38,381,200.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			2,396,255,190.45	2,285,406,433.59	2,396,255,190.45	2,285,406,433.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,627,745,636.89	4,668,356,345.59	3,330,686,471.12	3,246,500,250.44

公司法定代表人：俞标 主管会计工作负责人：沈荣 会计机构负责人：朱勤荣

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：上海金桥出口加工区开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.22.1	5.22.2	527,264,909.24	227,268,534.33	167,456,450.50	205,787,777.38
减：主营业务成本	5.23.1	5.23.2	273,579,504.59	130,138,729.06	83,327,014.50	109,362,168.61
主营业务税金及附加	5.24		26,944,011.90	11,406,388.24	8,372,822.53	10,289,388.87
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			226,741,392.75	85,723,417.03	75,756,613.47	86,136,219.90
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.25		267,558.74	136,298.49	71,231.25	
减：营业费用			5,577,569.54	4,588,715.51	4,039,138.52	3,408,907.00

管理费用	5.26		17,311,590.07	5,123,962.07	9,152,057.05	3,351,326.55
财务费用	5.27		27,402,150.82	12,623,508.53	15,841,126.69	12,633,952.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			176,717,641.06	63,523,529.41	46,795,522.46	66,742,034.34
加:投资收益(损失以“-”号填列)	5.28.1	5.28.2	3,832,545.31	75,371,211.54	109,407,501.35	72,585,858.31
补贴收入	5.29		456,500.00	0.00		
营业外收入	5.30		288,876.71	129,089.78	155,175.20	129,089.78
减:营业外支出	5.31		834,953.26	63,041.68	100,750.00	60,037.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			180,460,609.82	138,960,789.05	156,257,449.01	139,396,945.19
减:所得税			27,683,785.13	19,608,418.93	7,027,492.15	19,591,145.48
减:少数股东损益			3,546,867.83	-453,429.59		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			149,229,956.86	119,805,799.71	149,229,956.86	119,805,799.71
加:年初未分配利润			510,076,299.34	235,682,924.53	528,185,475.73	253,488,765.75
其他转入						
六、可供分配的利润			659,306,256.20	355,488,724.24	677,415,432.59	373,294,565.46
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			659,306,256.20	355,488,724.24	677,415,432.59	373,294,565.46
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			38,381,200.00		38,381,200.00	
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)			620,925,056.20	355,488,724.24	639,034,232.59	373,294,565.46
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			3,474,560.00		3,474,560.00	
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：俞标 主管会计工作负责人：沈荣 会计机构负责人：朱勤荣

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：上海金桥出口加工区开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			247,927,378.86	172,007,051.68
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	5.32.1		53,862,655.10	92,820,868.36
现金流入小计			301,790,033.96	264,827,920.04
购买商品、接受劳务支付的现金			258,676,414.17	103,686,348.02
支付给职工以及为职工支付的现金			10,456,490.40	5,053,672.74
支付的各项税费			32,963,045.46	18,065,492.60
支付的其他与经营活动有关的现金	5.32.2		121,904,110.42	21,519,484.17
现金流出小计			424,000,060.45	148,324,997.53
经营活动产生的现金流量净额			-122,210,026.49	116,502,922.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			116,190.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			956,443.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			12,000.00	1,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5.32.3		604,153.43	294,929.14
现金流入小计			1,688,787.34	295,929.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			665,578.00	480,760.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			665,578.00	480,760.00
投资活动产生的现金流量净额			1,023,209.34	-184,830.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			712,000,000.00	365,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			712,000,000.00	365,000,000.00
偿还债务所支付的现金			635,000,000.00	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			27,091,502.50	16,257,735.00
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			662,091,502.50	471,257,735.00
筹资活动产生的现金流量净额			49,908,497.50	-106,257,735.00
四、汇率变动对现金的影响			-17,814.69	-17,814.69
五、现金及现金等价物净增加额			-71,296,134.34	10,042,541.96
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			149,229,956.86	149,229,956.86
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,546,867.83	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-2,330,000.00	
固定资产折旧			925,139.52	208,980.59
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-705,007.50	-743,437.50
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			750.00	750.00
固定资产报废损失				
财务费用			27,402,150.82	15,980,620.55
投资损失(减：收益)			-3,832,545.31	-109,407,501.35
递延税款贷项(减：借项)				
出租开发产品减少(减；增加)			-135,597,740.36	42,650,863.44
存货的减少(减：增加)			109,463,792.99	-38,650,094.89
经营性应收项目的减少(减：增加)			-9,077,300.76	-55,169,675.66
经营性应付项目的增加(减：减少)			-261,236,090.58	112,402,460.47
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-122,210,026.49	116,502,922.51
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			90,394,843.90	55,049,896.59
减：现金的期初余额			161,690,978.24	45,007,354.63
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			-71,296,134.34	10,042,541.96

公司法定代表人：俞标 主管会计工作负责人：沈荣 会计机构负责人：朱勤荣

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海金桥出口加工区开发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	29,161,690.66		2,330,000.00	2,330,000.00	26,831,690.66
其中: 应收账款	6,392,374.75				6,392,374.75
其他应收款	22,769,315.91		2,330,000.00	2,330,000.00	20,439,315.91
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	103,360,000.00				103,360,000.00
其中: 库存商品					
原材料					
其中: 开发成本	103,360,000.00				103,360,000.00
开发产品					
长期投资减值准备合计	36,283,442.79				36,283,442.79
其中: 长期股权投资	36,283,442.79				36,283,442.79
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
其中: 电子及办公设备					
运输设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
其中: 软件技术					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	168,805,133.45		2,330,000.00	2,330,000.00	166,475,133.45

公司法定代表人: 俞标 主管会计工作负责人: 沈荣 会计机构负责人: 朱勤荣

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 上海金桥出口加工区开发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	93,300,000.00			93,300,000.00
其中: 应收账款				
其他应收款	93,300,000.00			93,300,000.00
短期投资跌价准备合计				

其中：股票投资			
债券投资			
存货跌价准备合计			
其中：库存商品			
原材料			
长期投资减值准备合计	42,183,442.79		42,183,442.79
其中：长期股权投资	42,183,442.79		42,183,442.79
长期债权投资			
固定资产减值准备合计			
其中：房屋、建筑物			
机器设备			
无形资产减值准备			
其中：专利权			
商标权			
在建工程减值准备			
委托贷款减值准备			
资产减值合计	135,483,442.79		135,483,442.79

公司法定代表人：俞标 主管会计工作负责人：沈荣 会计机构负责人：朱勤荣

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：上海金桥出口加工区开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	767,624,000	767,624,000
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	767,624,000	767,624,000
二、资本公积		
期初余额	808,505,162.80	807,971,223.59
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		533,939.21
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		

其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	808,505,162.80	808,505,162.80
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	97,039,167.11	79,251,781.16
本期增加数		17,787,385.95
其中：从净利润中提取数		17,787,385.95
法定盈余公积		17,787,385.95
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	97,039,167.11	97,039,167.11
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	102,161,804.34	93,205,610.86
本期增加数		8,956,193.48
其中：从净利润中提取数		8,956,193.48
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	102,161,804.34	102,161,804.34
五、未分配利润		
期初未分配利润	510,076,299.34	383,581,714.24
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	149,229,956.86	176,268,295.05
本期利润分配	38,381,200.00	49,773,709.95
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	620,925,056.20	510,076,299.34

公司法定代表人：俞标 主管会计工作负责人：沈荣 会计机构负责人：朱勤荣

(二) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人员签字并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内本公司董事会在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：俞标

上海金桥出口加工区开发股份有限公司

二〇〇五年八月二十五日

上海金桥出口加工区开发股份有限公司

2005 年度中期会计报表附注

1. 公司基本情况

上海金桥出口加工区开发股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 5 月 19 日经上海市建设委员会“沪建经(92)第 431 号”文批准采用公开募集方式成立,公司股票于 1993 年 3 月 26 日在上海证券交易所上市交易,于 1993 年 10 月 7 日取得由国家工商行政管理部门颁发的注册号为企股沪总字第 019019 号(市局)的企业法人营业执照。本公司现注册资本为人民币 76,762.40 万元,注册地址为上海市浦东新金桥路 28 号。本公司属房地产行业,经营范围为房地产开发经营、销售、出租和中介;土地使用权投资;市政基础设施建设工程承包和建筑装饰;投资兴办各类国家政策允许的企业(具体项目另行报批);保税仓库、仓储运输、综合性商业娱乐业、餐饮娱乐业、出租车;转口贸易和各类咨询(涉及许可经营的凭许可证经营)。本公司的主要经营业务为:土地使用权转让、出租,商品房销售、出租。

2. 主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制,即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务,以业务发生当月 1 日的汇率(指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价,下同)将外币折算成人民币记账;期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益,除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外,属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用,于公司开始生产经营的当月一次计入损益;属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益。

2. 主要会计政策和会计估计 (续)

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司的短期投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利或利息等冲减投资成本；处置时按实际收到的价款扣除账面成本后的差额确认为投资收益或损失，计入当期损益。

2.7.2 期末本公司对短期投资按成本与市价孰低计量，采用总额比较法对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。如某项短期投资占整个短期投资 10%以上，则按单项投资为基础计提并计入当期损益。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备、对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，根据本公司的经营特点及债务单位的财务状况和现金流量等情况，按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

账龄	计提比例
1 年以内	不提取
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

以上坏帐准备提取的比例中全额提取坏帐准备一般仅适用于与非关联方发生的应收款项，但如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的款项也可以全额计提坏账准备。

土地使用权转让、房产销售在超过合同约定的付款日期时，再按以上帐龄计提坏帐准备。

2.8.2 本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 本公司的存货主要包括开发产品、开发成本和低值易耗品等。存货购建时按实际成本入账，发出时采用分批认定法，低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

2. 主要会计政策和会计估计 (续)

2.9.2 开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入“无形资产”，土地投入开发建设时从“无形资产”转入“开发成本”。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出于实际发生时直接计入当期主营业务成本。

2.9.3 公共配套设施费用的核算方法

商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

2.9.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2.9.5 期末本公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

2.10 维修基金的核算方法

按照国家有关规定提取维修基金，计入相关的房产项目成本，支付给物业管理公司。

2.11 长期投资核算方法

2.11.1 本公司对长期股权投资（包括股票投资和其他股权投资），按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额或换出的非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费后的价值入账。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但有重大影响）的，采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，当前者大于后者时，记作“股权投资差额”，按投资合同规定的投资期限摊销，若合同没有规定投资期限的则分十年平均摊销，上述摊销列入各摊销期的损益；当前者小于后者时，记作“资本公积—股权投资准备”，不予摊销，待该项投资最终处置时，转入“资本公积—其他资本公积”。本公司对股权转让业务，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志，按实际处置的全部价款扣除相关税费与该处置股权的账面价值后的差额，确认为股权转让损益。

2.11.2 本公司对长期债权投资（包括债券投资和其他债权投资），按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

2.11.3 期末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项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的差额，分项提取长期投资减值准备，并计入当期损益。

2. 主要会计政策和会计估计 (续)

2.12 委托贷款核算方法

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。年末，对委托贷款本金进行检查，如有迹象表明委托贷款可收回金额低于贷款本金的，则按预计差额计提委托贷款减值准备。

2.13 固定资产计价和折旧方法

2.13.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务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。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（原价的 5%-10%）分别确定折旧年限和年折旧率如下：

	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3%-4.75%
电子设备	4-10 年	9%-23.75%
运输设备	3-12 年	7.50%-31.67%
其他设备	5 年	18%-19%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

2.13.2 期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

2.14 在建工程核算方法

2.14.1 本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2.14.2 期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.15 无形资产计价和摊销方法

2.15.1 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权等。无形资产按取得时的实际成本入账，有合同或法律规定使用年限的按不超过最低规定使用年限的期限摊销；无合同或法律规定使用年限的，按不超过10年的期限摊销。采用直线法分期平均摊销，计入各摊销期损益。

2. 主要会计政策和会计估计 (续)

2.15.2 期末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量,按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额,分项提取无形资产减值准备,并计入当期损益。

2.16 长期待摊费用和摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用,主要包括开办费、使用期超过一年的工装器具费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外,均在各项目的预计受益期间内平均摊销,计入各摊销期的损益。

2.17 其他长期资产

2.17.1 本公司的其他长期资产系出租开发产品,出租开发产品包括:出租土地使用权和出租商品房。

出租开发产品的摊销方法为:土地使用权按土地有效使用期限(工业、综合用地 50 年,住宅用地 70 年)平均摊销;房屋建筑物摊销年限如下:

房屋性质	房屋结构	摊销年限
高层办公楼	钢混	30
商品住宅	钢混	20
商品住宅	砖木	15
商业用房	轻钢	10
商业用房	钢混	20
通用厂房	轻钢	10
通用厂房	钢混	20

2.17.2 期末本公司对出租开发产品按成本与可变现净值孰低计量,按单个项目的可变现净值低于成本的差额,分项计提跌价准备,并计入当期损益。

2.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时,本公司将其确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;(3)本公司对该义务的金额能够可靠地计量。

2.19 借款费用

2.19.1 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。

2. 主要会计政策和会计估计 (续)

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。

2.19.2 借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

2.19.3 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

2.19.4 公司为维持正常开发建设经营需要而借入资金发生的利息及相关费用作为财务费用计入当期损益。

2.20 收入确认原则

2.20.1 转让土地使用权、销售房产：以签订有关转让销售合同，完成合约内订明的开发建设工程，将有关的土地、房屋移交给买方，公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权和控制权，并且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够可靠地计量时，确认营业收入。

2.20.2 租赁土地使用权、房屋：以订立租赁合同，按合同受益期以及与交易相关的经济利益能够流入企业时确认营业收入。

2.20.3 代建工程：以签订代理建造合同，代建工程款按合同规定按期流入企业，在代建工程完工交付使用时，确认代建工程收入。

2.20.4 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入。

2.21 所得税的会计核算方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

2.22 合并会计报表的编制方法

2.22.1 合并范围的确定原则：本公司根据国家财政部印发的有关文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.22.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其他有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

2. 主要会计政策和会计估计 (续)

2.22.3 报告期内购买、出售子公司的处理：本公司对报告期内购买的子公司，将其自购买日起至报告期末日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；对报告期内出售的子公司，将其自报告期初日起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。本公司对报告期内购买、出售的子公司，在期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表期初数。

2.23 重大会计政策、会计估计变更和会计差错更正及其影响

2.23.1 重大会计政策、会计估计变更：

A. 会计政策的变更：

本公司报告期内未发生会计政策的变更事项。

B. 会计估计的变更及其影响

本公司报告期内未发生会计估计的变更事项。

2.23.2 会计差错更正及其影响

本公司报告期内未发生重大会计差错更正事项。

3. 税(费)项

3.1 营业税

本公司按应税营业收入的 3%、5% 计缴营业税。

3.2 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 1%、7% 计缴城市维护建设税。

3.3 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 15%。根据上海市财政局第四分局“沪四(93)企转发(101)号”文批复，公司从 1992 年 11 月起享受浦东新区减按 15% 税率征收所得税的优惠政策。

3.4 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加。

4. 控股子公司

控股子公司全称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	占股比例
上海金桥出口加工区房地产发展有限公司(以下简称金桥房产公司)	3,000	房地产开发、经营	2,580.00	86.00%
上海新金桥广场开发建设有限公司(以下简称金桥广场公司)	5,000	建造新金桥广场商办楼	3,717.00	74.34%
上海金桥出口加工区联合发展有限公司(简称金桥联发公司)	54,000	开发区内市政基础设施建设和房地产经营	32,616.00	60.40%
上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司(简称金桥南区发展公司)	30,000	金桥出口加工区南区的成片土地开发和房产开发等	28,500.00	95.00%

本报告期合并会计报表范围同上年，未发生增减变化。

5. 会计报表主要项目的注释

(注：以下内容所涉的金额单位为人民币元；除非特别说明，均系对合并会计报表中主要项目的说明。)

5.1 货币资金

项 目	期 末 数		期 初 数	
	原 币	(折合)人民币	原 币	(折合)人民币
现 金		<u>14,651.38</u>		<u>11,369.59</u>
银行存款		<u>90,380,192.52</u>		<u>161,679,608.65</u>
美元	1,169,534.95	9,679,656.01	1,681,502.78	13,916,957.75
人民币		80,700,536.51		147,762,650.90
合 计		<u>90,394,843.90</u>		<u>161,690,978.24</u>

5.2 应收账款

5.2.1 合并数

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	975,405.73	13.24	—	975,405.73	413,148.50	6.07	—	413,148.50
1-2 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2-3 年	2,642.64	0.03	792.79	1,849.85	2,642.64	0.04	792.79	1,849.85
3 年以上	6,391,581.96	86.73	6,391,581.96	—	6,391,581.96	93.89	6,391,581.96	—
合 计	<u>7,369,630.33</u>	<u>100.00</u>	<u>6,392,374.75</u>	<u>977,255.58</u>	<u>6,807,373.10</u>	<u>100.00</u>	<u>6,392,374.75</u>	<u>414,998.35</u>

应收账款期末比期初增加 135.48%，主要是本公司的子公司上海金桥出口加工区联合发展有限公司新增应收软件园 2#楼二季度租金 949,638.75 元，该款项已于今年七月份收回。

上述应收账款期末帐面余额中，无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

应收账款期末帐面余额中前五名金额合计为 7,366,987.69 元，占全部应收账款期末帐面余额的 99.96%。

5.2.2 母公司

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	8,047.76	100.00	—	8,047.76	98,170.60	100.00	—	98,170.60
合 计	<u>8,047.76</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>8,047.76</u>	<u>98,170.60</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>98,170.60</u>

上述应收账款期末帐面余额中，无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

应收账款期末帐面余额中前五名金额合计为 8,047.76 元，占全部应收账款的 100%。

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.3 其他应收款

5.3.1 合并数

帐龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	2,699,826.08	11.22	—	2,699,826.08	14,845,200.18	38.52	—	14,845,200.18
1-2年	202,542.66	0.84	14,323.27	188,219.39	202,542.66	0.53	14,323.27	188,219.39
2-3年	68,332.29	0.28	20,499.69	47,832.60	68,332.29	0.18	20,499.69	47,832.60
3年以上	1,713,317.08	7.12	1,025,952.96	687,364.12	1,713,317.08	4.44	1,025,952.96	687,364.12
特别准备 ^注	19,378,540.00	80.54	19,378,540.00	—	21,708,540.00	56.33	21,708,540.00	—
合 计	<u>24,062,558.11</u>	<u>100.00</u>	<u>20,439,315.92</u>	<u>3,623,242.19</u>	<u>38,537,932.21</u>	<u>100.00</u>	<u>22,769,315.92</u>	<u>15,768,616.29</u>

其他应收款期末比期初减少 37.56%，主要是本公司在报告期收回应收上海新金桥国际物流有限公司代垫采购款 8,555,388.29 元；另本公司的子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司在报告期收回应收被私人挪用资金 2,330,000.00 元。

上述其他应收款期末帐面余额中，无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

其他应收款期末帐面余额中前五名金额合计为 21,458,756.75 元，占全部其他应收款的 89.18%。

注：特别准备中有本公司的子公司上海金桥出口加工区房地产发展有限公司被私人挪用资金而全额计提的坏帐准备 11,038,540.00 元，期初数为 13,368,540.00 元，本报告期通过公安部门追回 2,330,000.00 元，并已对期末帐面余额和坏帐准备作了相应的调整。

与关联方之间的其他应收款：

欠款单位名称	期末数	期初数	欠款原因
上海新金桥国际物流有限公司	—	8,555,388.29	代垫采购款
上海通用硅晶体材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	代还贷款
金桥劳动服务公司	—	256,987.40	代垫款

金额较大的其他应收款

欠款单位名称	期末数	期初数	欠款原因
国泰君安证券股份有限公司	2,340,000.00	2,340,000.00	应收减资款
上海通用硅晶体材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	代还贷款
东沪(香港)有限公司	1,078,719.50	1,078,719.50	暂付股权受让款
金桥房产公司被私人挪用资金	11,038,540.00	13,368,540.00	待追回挪用款

5.3.2 母公司

帐龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	427,716.38	0.17	—	427,716.38	55,747,178.44	18.24	—	55,747,178.44
1-2年	72,525,102.84	28.97	—	72,525,102.84	72,525,102.84	23.72	—	72,525,102.84
2-3年	—	—	—	—	—	—	—	—
3年以上	171,420,677.45	68.47	87,300,000.00	84,120,677.45	171,420,677.45	56.08	87,300,000.00	84,120,677.45
特别准备	6,000,000.00	2.39	6,000,000.00	—	6,000,000.00	1.96	6,000,000.00	—
合 计	<u>250,373,496.67</u>	<u>100.00</u>	<u>93,300,000.00</u>	<u>157,073,496.67</u>	<u>305,692,958.73</u>	<u>100.00</u>	<u>93,300,000.00</u>	<u>212,392,958.73</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

上述其他应收款期末帐面余额中,无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

其他应收款期末帐面余额中前五名金额合计为250,340,597.29元,占全部其他应收款的99.98%。

与关联方之间的其他应收款:

欠款单位名称	期末数	期初数	欠款原因
上海通用硅晶体材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	代还贷款
上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司	—	47,000,000.00	往来款
上海新金桥国际物流有限公司	—	8,555,388.29	代垫采购款
上海新金桥广场开发建设有限公司	241,620,945.64	241,605,780.29	项目参建款

金额较大的其他应收款

欠款单位名称	期末数	期初数	欠款原因
上海通用硅晶体材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	代还贷款
上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司	—	47,000,000.00	往来款
上海新金桥国际物流有限公司	—	8,555,388.29	采购款
国泰君安证券股份有限公司	2,340,000.00	2,340,000.00	应收减资款
上海新金桥广场开发建设有限公司	241,620,945.64	241,605,780.29	项目参建款

5.4 预付账款

账龄	期末数		期初数		形成原因
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	68,019,211.53	100.00	47,358,793.90	100.00	工程进度款及预付土地出让金
1-2年	—	—	—	—	
2-3年	—	—	—	—	
合计	<u>68,019,211.53</u>	<u>100.00</u>	<u>47,358,793.90</u>	<u>100.00</u>	-

预付账款期末比期初增加43.63%,增加的原因是预付工程款增加所致。

上述预付账款期末数中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

5.5 存货及存货跌价准备:

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
开发产品	262,172,845.72	—	262,172,845.72	276,379,816.91	—	276,379,816.91
开发成本-土地	756,009,284.40	—	756,009,284.40	661,163,441.02	—	661,163,441.02
开发成本-房屋	830,231,087.19	103,360,000.00	726,871,087.19	1,020,333,752.37	103,360,000.00	916,973,752.37
合计	<u>1,848,413,217.31</u>	<u>103,360,000.00</u>	<u>1,745,053,217.31</u>	<u>1,957,877,010.30</u>	<u>103,360,000.00</u>	<u>1,854,517,010.30</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.5.1 开发产品：

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
区内土地	1998.01	89,573,362.52	—	—	89,573,362.52
联发土地		55,897,068.12	9,928,901.51	11,215,484.06	54,610,485.57
金杨街坊	1997.12	2,538,988.39	—	—	2,538,988.39
东陆街坊	1997.06	456,622.44	—	—	456,622.44
金桥街坊	1997.06	127,913,775.44	121,712,582.12	134,632,970.76	127,913,775.44
合计		<u>276,379,816.91</u>	<u>131,641,483.63</u>	<u>145,848,454.82</u>	<u>262,172,845.72</u>

5.5.2 开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
区内土地	1997.01	-	373,315,816.87	224,412,538.99	224,412,538.99
金桥地块	1994.01	-	-	438,875,166.32	436,750,902.03
碧云别墅(原碧云洋房)	2003.01	2006.12	200,000,000.00	44,018,481.30	34,348,533.75
碧云中心	2004.03	2005.07	38,373,212.00	10,860,061.31	5,264,442.49
碧云公寓	2003.12	2005.10	169,783,250.58	74,314,247.50	39,439,852.89
通用厂房	-	-	-	59,044,519.02	47,089,100.77
金桥英国学校	2004.04	2005.12	24,000,000.00	17,322,010.12	14,742,010.12
东陆街坊	1994.12	2005.06	284,000,000.00	2,981,598.00	2,981,598.00
金桥街坊	1994.06	2005.06	1,068,490,000.00	37,122,401.75	94,765,719.52
金杨街坊	1994.06	2005.09	241,580,000.00	70,223.00	70,223.00
新金桥广场	1994.12	2005.12	460,000,000.00	391,131,243.73	365,344,473.40
软件园 1-8 号楼	2002.11	2005.03	298,344,800.00	55,448,048.88	30,113,833.82
3#地块在建项目	2002.06	2006.4	200,250,000.00	-	185,795,531.61
6#地块在建项目	2003.11	2006.3	175,700,000.00	180,913,566.42	169,060,551.35
20#地块在建项目	2004.07	2006.3	102,000,000.00	44,273,156.17	27,921,076.25
其他项目		-	-	5,453,109.08	3,396,805.40
合计	-	-	-	<u>1,586,240,371.59</u>	<u>1,681,497,193.39</u>

5.5.3 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
新金桥广场	103,360,000.00	—	—	103,360,000.00	注
合计	<u>103,360,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>103,360,000.00</u>	

注：公司董事会认为：新金桥广场项目尚处于在建之中，未来项目的可收回价值尚难以估算而本期末暂不调整前期已计提的减值准备。

5.6 一年内到期的长期债权投资：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
债券投资	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>116,190.0</u>	<u>—</u>	<u>116,190.00</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

上述一年内到期的长期债券投资到期，本报告期全额收回。

5.7 长期股权投资

5.7.1 合并数

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
其他股权投资：						
合营企业	12,500,000.00	5,000,000.00	7,500,000.00	12,500,000.00	5,000,000.00	7,500,000.00
联营企业	<u>26,043,633.30</u>	23,223,862.79	2,819,770.51	26,642,091.90	23,223,862.79	3,418,229.11
其他单位	<u>145,265,990.26</u>	<u>8,059,580.00</u>	<u>137,206,410.26</u>	<u>149,405,810.26</u>	<u>8,059,580.00</u>	<u>141,346,230.26</u>
合 计	<u>183,809,623.56</u>	<u>36,283,442.79</u>	<u>147,526,180.77</u>	<u>188,547,902.16</u>	<u>36,283,442.79</u>	<u>152,264,459.37</u>

A. 权益法核算的对合营企业的股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	比例(%)	期初余额	本期权益增减额						初始投资	期末余额 累计增 减	合 计
				本期 合 计	投 资 成 本	确 认 收 益	分 得 利 润	投 资 转 出	股 权 投 资 准 备			
上海金桥出口加工区实业发展总公司	至不约定期	50	5,000,000.00	—	—	—	—	—	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
上海广裕实业有限公司	至不约定期	50	7,500,000.00	—	—	—	—	—	—	7,500,000.00	—	7,500,000.00
			<u>12,500,000.00</u>	—	—	—	—	—	—	<u>12,500,000.00</u>	—	<u>12,500,000.00</u>

上述上海金桥出口加工区实业发展总公司和上海广裕实业有限公司因被列入歇业和清理的范围之内而未纳入合并范围。本公司董事会估计其中上海金桥出口加工区实业发展总公司清理后可收回净资产几近于零而于上年全额计提减值准备。

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

B、权益法核算的对联营企业的股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	比例(%)	本期权益增减额							期末余额		
			期初余额	本期合计	投资成本	确认收益	分得利润	损益调整 整转增 投资成本	股权投资 投资准备	初始投资	累计增减	合计
上海金桥出口加工区实业发展总公司	30	30	3,223,862.79	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	223,862.79	3,223,862.79
上海通用硅材料有限公司	15	49	-	-	-	-	-	-	-	6,084,655.03	-6,084,655.03	-
上海通用硅晶体材料有限公司	15	49	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,619,361.61	-10,619,361.61	20,000,000.00
上海金加园物业管理有限公司	15	49	2,462,151.02	-513,212.29	-	-	-513,212.29	-	-	1,470,000.00	478,938.74	1,948,938.73
上海金光真空技术有限公司	15	25	956,078.09	-85,246.31	-	-	-85,246.31	-	-	1,794,844.50	-924,012.72	870,831.78
			<u>26,642,091.90</u>	<u>-598,458.60</u>	-	-	<u>-598,458.60</u>	-	-	<u>46,557,461.14</u>	<u>-20,513,827.83</u>	<u>26,043,633.30</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

C. 成本法核算的对其他单位的股权投资：

被投资单位名称	投资期限	比例(%)	本年投资		期末余额
			期初余额	增减额	
交通银行	不约定期	0.0309	6,262,520.00	—	6,262,520.00
国泰君安证券股份有限公司	不约定期	0.21	7,660,000.00	—	7,660,000.00
海通证券有限公司	不约定期	0.31	20,400,000.00	—	20,400,000.00
东方证券股份有限公司	不约定期	3.73	81,900,000.00	—	81,900,000.00
上海华德美居建材装饰仓储有限公司	30年	5	3,310,840.00	—	3,310,840.00
东芝电脑(上海)有限公司 ^注	10年	10	4,139,820.00	-4,139,820.00	—
上海勇仲引擎清洗有限公司	15年	10	559,580.00	—	559,580.00
上海华德美居超市有限公司	30年	20	12,085,158.00	—	12,085,158.00
上海东申经济发展有限公司		6.36	7,500,000.00	-	7,500,000.00
上海新金桥创业投资管理有限公司	10年	10	5,000,000.00	-	5,000,000.00
上海欣城物业有限公司		10	100,000.00	-	100,000.00
上海新金桥商业经营管理有限公司	10年	10	487,892.26	-	487,892.26
合 计			<u>149,405,810.26</u>	<u>-4,139,820.00</u>	<u>145,265,990.26</u>

注：本期完成对所持东芝电脑(上海)有限公司股权的转让，收回投资本金并获得投资收益3,474,560.00元。

D. 长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海金桥出口加工区实业发展总公司	8,223,862.79	-	-	8,223,862.79
上海通用硅晶体材料有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
上海勇仲引擎清洗有限公司	559,580.00	-	-	559,580.00
上海东申经济发展有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00
合 计	<u>36,283,442.79</u>	-	-	<u>36,283,442.79</u>

5.7.2 母公司

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
其他股权投资：						
子公司	876,388,648.36	18,400,000.00	857,988,648.36	770,455,707.01	18,400,000.00	752,055,707.01
联营企业	23,223,862.79	23,223,862.79	-	23,223,862.79	23,223,862.79	-
其他单位	127,078,098.00	559,580.00	126,518,518.00	131,217,918.00	559,580.00	130,658,338.00
合 计	<u>1,026,690,609.15</u>	<u>42,183,442.79</u>	<u>984,507,166.36</u>	<u>924,897,487.80</u>	<u>42,183,442.79</u>	<u>882,714,045.01</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

A. 权益法核算的对子公司的股权投资

被投资单位名称	投资 期限	比例 (%)	期初余额		本期权益增减额				期末余额		合 计
					本期合计	投资成本	确认收益	分得利润	股权准备	初始投资	
上海新金桥广场开发建设 有限公司	16 年	74.34	37,170,000.00	—	—	—	—	—	37,170,000.00	—	37,170,000.00
上海金桥出口加工区房地 产发展有限公司	24 年	86.00	62,566,398.52	112,285,825.12	—	112,285,825.12	—	—	25,800,000.00	149,052,223.64	174,852,223.64
上海金桥出口加工区联合 发展有限公司	70 年	60.4	416,305,442.95	5,409,869.11	—	5,409,869.11	—	—	304,494,226.21	117,221,085.85	421,715,312.06
上海金桥出口加工区南区 建设发展有限公司	50 年	95.00	254,413,865.54	-11,762,752.88	—	-11,762,752.88	—	—	285,000,000.00	-42,348,887.34	242,651,112.66
小 计	-	-	<u>770,455,707.01</u>	<u>105,932,941.35</u>	—	<u>105,932,941.35</u>	—	—	<u>652,464,226.21</u>	<u>223,924,422.15</u>	<u>876,388,648.36</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

B. 权益法核算的对联营企业的股权投资

被投资单位名称	投资比例		期初余额	本期权益增减额					期末余额		
	期限	(%)		本期合计	投资成本	确认收益	分得利润	股权准备	初始投资	累计增减	合计
上海金桥出口加工区实业发展总公司	30	30	3,223,862.79	—	—	—	—	—	3,000,000.00	223,862.79	3,223,862.79
上海通用硅材料有限公司	15	49	—	—	—	—	—	—	6,084,655.03	-6,084,655.03	—
上海通用硅晶体材料有限公司	15	49	20,000,000.00	—	—	—	—	—	30,619,361.61	-10,619,361.61	20,000,000.00
小 计	-	-	<u>23,223,862.79</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>40,292,616.64</u>	<u>-17,068,753.85</u>	<u>23,223,862.79</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

c. 成本法核算的对其他单位的股权投资：

被投资单位名称	投资期限	比例(%)	期初余额	本年投资增减额	期末余额
交通银行	不约定期	0.0309	6,262,520.00	—	6,262,520.00
国泰君安证券股份有限公司	不约定期	0.21	7,660,000.00	—	7,660,000.00
海通证券有限公司	不约定期	0.23	15,300,000.00	—	15,300,000.00
东方证券股份有限公司	不约定期	3.73	81,900,000.00	—	81,900,000.00
上海华德美居建材装饰仓储有限公司	30年	5	3,310,840.00	—	3,310,840.00
东芝电脑(上海)有限公司 ^{注1}	10年	10	4,139,820.00	-4,139,820.00	—
上海勇仲引擎清洗有限公司	15年	10	559,580.00	—	559,580.00
上海华德美居超市有限公司	30年	20	<u>12,085,158.00</u>	—	<u>12,085,158.00</u>
小计			<u>131,217,918.00</u>	—	<u>127,078,098.00</u>

注1：详见附注 5.7.1C 注 1 之说明；

D. 长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海新金桥广场开发建设有限公司	18,400,000.00	—	—	18,400,000.00
上海金桥出口加工区实业发展总公司	3,223,862.79	—	—	3,223,862.79
上海通用硅晶体材料有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
上海勇仲引擎清洗有限公司	559,580.00	—	—	559,580.00
合计	<u>42,183,442.79</u>	—	—	<u>42,183,442.79</u>

5.9 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
原价：				
期初数	18,998,657.11	9,036,339.76	5,492,455.55	33,527,452.42
本期增加	-	598,992.00	665,578.00	1,264,570.00
本期减少 ^{注1}	-	90,343.66	17,500.00	107,843.66
期末数	<u>18,998,657.11</u>	<u>9,544,988.10</u>	<u>6,140,533.55</u>	<u>34,684,178.76</u>
累计折旧：				
期初数	783,694.61	6,547,763.81	3,651,203.92	10,982,662.34
本期增加	427,469.76	268,217.94	229,451.82	925,139.52
本期减少 ^{注1}	-	81,309.29	15,750.00	97,059.29
期末数	<u>1,211,164.37</u>	<u>6,734,672.46</u>	<u>3,864,905.74</u>	<u>11,810,742.57</u>
账面净值：				
期初数	<u>18,214,962.50</u>	<u>2,488,575.95</u>	<u>1,841,251.63</u>	<u>22,544,790.08</u>
期末数	<u>17,787,492.74</u>	<u>2,810,315.64</u>	<u>2,275,627.81</u>	<u>22,873,436.19</u>

减值准备：				
期初数	—	—	—	—
本期增/(减)	—	—	—	—
期末数	—	—	—	—
账面净额：				
期初数	<u>18,214,962.50</u>	<u>2,488,575.95</u>	<u>1,841,251.63</u>	<u>22,544,790.08</u>
期末数	<u>17,787,492.74</u>	<u>2,810,315.64</u>	<u>2,275,627.81</u>	<u>22,873,436.19</u>

本公司董事会认为：固定资产本报告期末未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5.10 其他长期资产：

项 目	期末数			期初数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
出租开发产品	<u>2,549,278,249.42</u>	—	<u>2,549,278,249.42</u>	<u>2,413,680,509.06</u>	—	<u>2,413,680,509.06</u>

5.10.1 出租开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
区内土地	163,385,347.90	—	1,731,869.64	161,653,478.26
联发土地	35,050,295.93	—	343,278.90	34,707,017.03
新金桥大厦	238,596,159.08	—	6,904,360.26	231,691,798.82
家乐福商场	63,046,733.75	—	3,240,495.00	59,806,238.75
碧云别墅 (原碧云洋房)	346,060,795.33	—	9,032,242.98	337,028,552.35
碧云花园	236,267,373.02	—	4,877,913.18	231,389,459.84
碧云国际学校	20,913,573.28	—	570,370.20	20,343,203.08
碧云新天地	19,103,834.23	—	502,732.50	18,601,101.73
金台大楼	78,674,369.70	—	1,456,932.78	77,217,436.92
通用厂房	893,662,376.82	204,802,540.27	32,177,200.28	1,066,287,716.81
保税仓库	19,431,688.67	—	603,505.21	18,828,183.46
杉达大厦	20,251,191.01	—	841,546.56	19,409,644.45
盈标公寓	20,489,197.41	—	394,023.00	20,095,174.41
软件园	27,587,555.33	—	569,805.42	27,017,749.91
体育休闲中心	91,301,617.53	—	1,860,253.20	89,441,364.33
锦艺大厦	26,244,108.32	—	877,051.98	25,367,056.34
平和学校	79,318,436.84	—	2,235,793.76	77,092,643.08
兆仁大厦	3,168,437.04	—	—	3,168,437.04
临时商住楼	1,026,690.17	—	—	1,026,690.16
金杨商业网点	16,852,195.04	—	549,405.78	16,302,789.26
金桥商业网点	13,248,532.66	—	436,019.28	12,812,513.38
合 计	<u>2,413,680,509.06</u>	<u>204,802,540.27</u>	<u>69,204,799.91</u>	<u>2,549,278,249.42</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

本公司董事会认为:本报告期按现行租金测算的出租产品预期可收回现值未发生低于其账面价值的情况而毋须计提跌价准备。

本公司所签租约主要约定了在租赁期内让渡出租产品的使用权、租金的支付及违约责任等内容,且与出租产品所有权相关的风险未发生转移。

5.11 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	235,000,000.00	430,000,000.00
保证借款	965,000,000.00	693,000,000.00
合计	<u>1,200,000,000.00</u>	<u>1,123,000,000.00</u>

上述期末保证借款中 915,000,000.00 元人民币借款由公司控股股东上海金桥(集团)有限公司提供担保,母公司为子公司金桥南区发展公司借款 50,000,000.00 元提供担保。

5.12 应付账款

期末数	期初数
<u>178,308,389.82</u>	<u>124,750,460.10</u>

上述应付账款期末数中无持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。应付账款中账龄 3 年以上的金额 3,863,048.34 元,系应付工程尾款。

上述应付账款期末数比期初数增加 42.93%,主要系增加在建项目和竣工项目的应付工程款。

5.13 预收账款

期末数	期初数
<u>52,203,965.27</u>	<u>344,010,941.43</u>

预收账款期末比期初减少 84.82%,主要是子公司金桥房产公司开发的碧云新天地项目二期上年预售预收款在本报告期实现销售所致。

上述预收账款期末数中无持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

其中,帐龄超过一年的预收款未结转原因为:

主要预收项目	金额	未结转原因
预收房产销售款	896,955.98	主要因至本期末已购房业主尚未办妥进户手续而与之相应房产权及其风险尚未转移
新加坡江山	<u>19,904,586.36</u>	主要系预收的预约金
合计	<u>20,801,542.34</u>	

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.14 应付股利

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>38,381,200.00</u>	—

按 2004 年度股东大会决议：以 2004 年末总股本 76,762.4 万股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元，2005 年 7 月实施。

5.15 应交税金

<u>税金种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
营业税	835,407.78	-13,018,211.33	5%
城建税	10,687.55	-120,429.47	应交营业税的 1 - 7%
所得税	4,342,933.57	-6,637,254.94	15%
房产税	—	3,162.00	-
个人所得税	40,655.88	67,456.71	-
合 计	<u>5,229,694.78</u>	<u>-19,705,277.03</u>	

5.16 其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>384,093,686.14</u>	<u>440,808,923.80</u>

上述其他应付款期末数中除应付本公司控股股东上海金桥(集团)有限公司往来款 140,414,693.03 元(本报告期归还 119,001,199.00 元)外，无其他持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

其中，帐龄超过三年的其他应付款为：

<u>未偿还原因</u>	<u>金 额</u>
房地产租赁的保证金、押金等	17,509,261.39
尚未移交的住宅维修基金	18,584,122.34
与上海广裕实业有限公司待结算款	8,181,743.87
新金桥大厦尚未支付的参建尾款	4,368,607.16
合 计	<u>48,643,734.76</u>

其中，金额较大的其他应付款为：

<u>性质或内容</u>	<u>金 额</u>
与控股股东上海金桥(集团)有限公司的往来款	140,414,693.03
暂收客户租赁厂房及商品房保证金	85,189,723.04
尚未移交的住宅维修基金	22,283,092.06
提取激励基金	14,347,965.67
合 计	<u>262,235,547.38</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.17 预提费用

项 目	期末数	期初数	期末结存的原因
审计费	—	600,000.00	
银行借款利息	1,420,675.00	1,525,682.50	2005.06.21-2005.06.30 的借款利息
家乐福商场成本	2,069,933.46	2,069,933.46	暂估家乐福金桥购物中心房屋成本
碧云别墅(原碧云洋房)成本	3,055,641.17	3,055,641.17	暂估碧云别墅(原碧云洋房)部分未 结算成本
碧云花园成本	20,296,529.03	20,296,529.03	暂估碧云花园部分未结算成本
工业建筑-通用厂房成本	31,701,609.74	31,701,609.74	暂估通用厂房部分未结算成本
合 计	<u>58,544,388.40</u>	<u>59,249,395.90</u>	

5.18 股本

项 目	期末数	比例(%)	期初数	比例(%)
未上市流通股份：				
发起人股份	413,820,000.00	53.91	413,820,000.00	53.91
其中：				
国家持有股份	377,520,000.00	49.18	377,520,000.00	49.18
境内法人持有股份	36,300,000.00	4.73	36,300,000.00	4.73
未上市流通股份合计	<u>413,820,000.00</u>	<u>53.91</u>	<u>413,820,000.00</u>	<u>53.91</u>
已上市流通股份：				
上市人民币普通股	128,865,000.00	16.79	128,865,000.00	16.79
境内上市外资股	224,939,000.00	29.30	224,939,000.00	29.30
已上市流通股份合计	<u>353,804,000.00</u>	<u>46.09</u>	<u>353,804,000.00</u>	<u>46.09</u>
股份总数	<u>767,624,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>767,624,000.00</u>	<u>100.00</u>

上述本公司的股份每股面值人民币 1 元。

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上海立信长江会计师事务所有限公司于 2002 年 5 月 29 日出具信长会师报字（2002）第 10965 号《验资报告》验证。股本本期内未发生变动。

经 2004 年度股东大会表决通过：按 2004 年末总股本 76,762.4 万股为分配基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，2005 年 7 月实施。

5.19 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	820,241,674.65	820,241,674.65
股权投资准备	76,657,355.24	76,657,355.24
外币资本折算差额	<u>-88,393,867.09</u>	<u>-88,393,867.09</u>
合 计	<u>808,505,162.80</u>	<u>808,505,162.80</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.20 盈余公积

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
法定盈余公积	84,247,747.67	84,247,747.67
法定公益金	102,161,804.34	102,161,804.34
任意盈余公积	<u>12,791,419.44</u>	<u>12,791,419.44</u>
合 计	<u>199,200,971.45</u>	<u>199,200,971.45</u>

5.21 未分配利润

<u>项 目</u>	<u>期末(本期)数</u>	<u>期初(上期)数</u>
调整前期初未分配利润	510,076,299.34	383,581,714.24
加：追溯调整期初数	-	-
调整后期初未分配利润	510,076,299.34	383,581,714.24
调整前当期净利润	149,229,956.86	176,268,295.05
追溯调整当期数	-	-
加：调整后当期净利润	149,229,956.86	176,268,295.05
其它转入	-	-
可供分配的利润	659,306,256.20	559,850,009.29
减：提取法定盈余公积金	-	17,787,385.95
提取法定公益金	-	8,956,193.48
应付股利	38,381,200.00	23,030,130.52
转作股本	-	-
其它	-	-
期末未分配利润	<u>620,925,056.20</u>	<u>510,076,299.34</u>

5.22 主营业务收入

5.22.1 合并数

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
房地产销售业务	311,662,699.07	98,210,644.99
房地产出租业务	<u>215,602,210.17</u>	<u>129,057,889.34</u>
合 计	<u>527,264,909.24</u>	<u>227,268,534.33</u>

上述主营业务收入本报告期比上年同期增加 132%，其中：

A、主营业务收入本报告期因合并范围比上年同期新增子公司金桥联发公司而上升 20.49%。

B、房地产销售收入比上年同期增加 217.34%，主要系子公司金桥房产公司开发的碧云新天地项目二期在本报告期确认销售。

C、房地产出租收入比上年同期增加 70.78%（含新增子公司金桥联发公司而上升的 17.02%），主要系碧云花园、碧云别墅（原碧云洋房）和厂房出租大幅上升所致。

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

本公司前五名客户主营业务收入总额为 22,360,661.72 元，占本年全部销售收入的 4.24%。

上述房地产销售是指销售住宅商品房、厂房和土地使用权的转让，房地产出租是指出租住宅商品房、厂房和土地使用权。

5.22.2 母公司

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
房地产销售业务	—	83,156,684.99
房地产出租业务	167,456,450.50	122,631,092.39
合计	<u>167,456,450.50</u>	<u>205,787,777.38</u>

主营业务收入本报告期比上年同期下降 18.66%，其中：

A、房地产销售收入比上年同期减少 100%，主要系本期未发生销售业务所致。

B、房地产出租收入比上年同期增加 36.55%，主要系公司扩大房产租赁业务及提升租价，本期碧云花园、碧云别墅（原碧云洋房）和厂房出租收入增加所致。

5.23 主营业务成本

5.23.1 合并数

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
房地产销售业务	146,851,965.75	49,314,542.87
房地产出租业务	126,727,538.84	80,824,186.19
合计	<u>273,579,504.59</u>	<u>130,138,729.06</u>

上述主营业务成本本报告期比上年同期上升 110.22%，其中：

A、主营业务成本本报告期因合并范围比上年同期新增子公司金桥联发公司而上升 26.89%。

B、房地产销售成本比上年同期上升 197.79%（含新增子公司金桥联发公司而上升的 11.04%），主要系附注 5.22.1 所述子公司金桥房产公司本期销售上升。

C、房地产出租成本比上期上升 56.79%（含新增子公司金桥联发公司而上升的 36.23%），主要系随房地产租赁收入同幅增长。

5.23.2 母公司

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
房地产销售业务	—	40,671,467.06
房地产出租业务	82,539,514.50	68,690,701.55
合计	<u>82,539,514.50</u>	<u>109,362,168.61</u>

上述主营业务成本本报告期比上年同期下降 24.52%，其中：

A、房地产销售成本比上年同期下降 100%，主要系本期未发生销售业务所致。

B、房地产出租成本比上年同期上升 20.16%，主要系本期发生的碧云花园和碧云别墅（原碧云洋房）等项目因新租和换租而支付的装修费较上年上升。

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.24 主营业务税金及附加

项 目	计提标准	本期数	上年同期数
营业税	应税收入的 5%	26,240,309.07	11,363,426.72
城市维护建设税	营业税的 1%、7%	175,925.72	10,740.38
教育费附加	营业税的 3%	<u>527,777.11</u>	<u>32,221.14</u>
合 计		<u>26,944,011.90</u>	<u>11,406,388.24</u>

5.25 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	支 出	利 润	收 入	支 出	利 润
汽车租赁	1,119,495.00	923,167.51	196,327.49	117,417.00	123,318.51	-5,901.51
车位费	75,000.00	3,768.75	71,231.25	—	—	—
咨询收入	—	—	—	150,000.00	7,800.00	142,200.00
合 计	<u>1,194,495.00</u>	<u>926,936.26</u>	<u>267,558.74</u>	<u>267,417.00</u>	<u>131,118.51</u>	<u>136,298.49</u>

5.26 管理费用

本期数	上年同期数
<u>17,311,590.07</u>	<u>5,123,962.07</u>

管理费用本报告期比上年同期上升 237.86% ,主要是本报告期因合并范围比上年同期新增子公司金桥联发公司所致。

5.27 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,980,495.00	12,851,302.50
减：利息收入	604,153.43	247,648.44
利息净支出/（净收益）	<u>27,376,341.57</u>	<u>12,603,654.06</u>
加：汇兑净损失/（净收益）	<u>17,810.77</u>	<u>14,824.26</u>
手续费	<u>7,998.48</u>	<u>5,030.21</u>
合 计	<u>27,402,150.82</u>	<u>12,623,508.53</u>

财务费用本报告期比上年同期上升 217.07% ,主要系本报告期增加短期借款及因合并范围比上年同期新增子公司金桥联发公司所致。

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.28 投资收益

5.28.1 合并数

项 目	本期数	上年同期数
收到成本法核算的被投资企业分配来的利润	337,071.11	6,358,514.05
对被投资企业当期损益按权益法核算的金额	—	-10,394,429.00
股权投资转让收益 ^注	3,474,560.00	78,258,000.00
投资减值准备的转回	—	—
股权投资清算收益	—	1,149,126.49
债权投资收益	2,0914.2	—
合 计	<u>3,832,545.31</u>	<u>75,371,211.54</u>

注：本报告期“股权投资转让收益”系转让本公司所持有的东芝电脑有限公司全部股权，交易金额 7,614,380.00 元，股权转让收益 3,474,560.00 元。

投资收益本报告期比上年同期下降 94.92%，主要系股权投资转让收益大幅下降所致。

5.28.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
收到成本法核算的被投资企业分配来的利润	—	6,358,514.05
对被投资企业当期损益按权益法核算的金额	105,932,941.35	-13,179,782.23
股权投资转让收益	3,474,560.00	78,258,000.00
股权投资清算收益	—	1,149,126.49
计提投资减值准备的转回	—	—
债权投资收益	—	—
合 计	<u>109,407,501.35</u>	<u>72,585,858.31</u>

投资收益本报告期比上年同期增加 50.73%，主要是“对被投资企业当期损益按权益法核算的金额”比上年同期大幅上升所致。该类投资收益占报告期利润总额的 67.79%。

5.29 补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
财政专项补贴	<u>456,500.00</u>	<u>—</u>

上述财政专项补贴系子公司金桥联发公司本期收到的浦东新区软件园专项补贴等。

5.30 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	1,965.63	—
违约金收入	257,888.30	129,089.78
其 他	29,022.78	—
合 计	<u>288,876.71</u>	<u>129,089.78</u>

5. 会计报表主要项目的注释 (续)

5.31 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	800,000.00	—
处理固定资产净损失	750.00	—
罚没支出	—	63,041.68
其 他	34,203.26	—
合 计	<u>834,953.26</u>	<u>63,041.68</u>

营业外支出本报告期比上年同期上升 1,224.45%，主要系本期新增大额捐赠支出所致。

5.32 现金流量中重要的其他收支项目

5.32.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购房定金及租赁保证金	12,850,914.01	6,909,014.25
收到新亚之光大酒店债权转让款	—	10,476,200.00
代售公房收入	901,119.00	1,017,079.00
暂收应付款	16,459,367.33	18,003,946.67
收回部分被挪用的银行存款(详见附注 5.3.1 之说明)	2,330,000.00	—

5.32.2 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与上海金桥集团有限公司往来款	99,001,199.00	—
中介营销费用	6,028,843.85	4,572,020.91
公司管理费用	4,465,430.22	3,380,047.94
捐赠支出	800,000.00	14,392,568.00

5.32.3 收到的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	604,153.43	—

6. 非经常性损益

项目性质	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的收益/(损失)	2,953,376.00	67,496,057.52
扣除减值准备后的其他非经常性的营业外收支净额	-546,076.55	868,474.37
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	2,330,000.00	2,795,413.80
浦东新区软件园专项补贴收入	388,025.00	—
合 计	<u>5,125,324.45</u>	<u>71,159,945.69</u>

7. 关联方关系及其交易

7.1 存在控制关系的关联方

7.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本公司关系	注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人
上海金桥（集团）有限公司	国家股授权经营(注)	上海新金桥路 28 号	房地产开发经营	国有独资有限责任公司	俞标
上海金桥出口加工区房地产发展有限公司	子公司	上海金桥路 1398 号	房地产开发经营	有限责任公司	俞标
上海金桥出口加工区联合发展有限公司	子公司	上海新金桥路 188 号	房地产开发经营	有限责任公司	俞标
上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司	子公司	华东路 5001 号	房地产开发经营	有限责任公司	俞标
上海新金桥广场开发建设有限公司	子公司	上海西藏中路 587 号	房地产开发经营	有限责任公司	俞标

注：根据浦国资委（1997）2 号文授权上海金桥（集团）有限公司经营上海金桥出口加工区开发股份有限公司的国家股权。

7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)

企业名称	期初数	本期增/(减)数	期末数
上海金桥（集团）有限公司	88,420.072	—	88,420.072
上海金桥出口加工区房地产发展有限公司	3,000.00	—	3,000.00
上海金桥出口加工区联合发展有限公司	54,000.00	—	54,000.00
上海新金桥广场开发建设有限公司	5,000.00	—	5,000.00
上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司	30,000.00	—	30,000.00

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：万元)

企业名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%
上海金桥（集团）有限公司	37,752.00	49.18	—	—	37,752.00	49.18
上海金桥出口加工区房地产发展有限公司	2,580.00	86.00	—	—	2,580.00	86.00
上海金桥出口加工区联合发展有限公司	32,616.00	60.40	—	—	32,616.00	60.40
上海新金桥广场开发建设有限公司	3,717.00	74.34	—	—	3,717.00	74.34
上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司	28,500.00	95%	—	—	28,500.00	95%

7. 关联方关系及其交易 (续)

7.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司关系	注册地址
上海欣城物业有限公司	受同一母公司控制	上海金桥路 1208 号
上海新金桥商业经营管理有限公司	受同一母公司控制	上海金杨路 611 号
上海通用硅晶体材料有限公司	占股 49%的联营公司	上海金藏路 351 号 32 栋
上海金加园物业管理有限公司	受同一母公司控制	上海新金桥路 230 号 6 栋
上海新金桥国际物流公司	受同一母公司控制	上海金藏路 257 号
上海金光真空技术有限公司	受同一母公司控制	上海浦东新区金桥出口加工区 17 地块
平和学校	受同一母公司控制	上海黄杨路 261 号
上海金桥出口加工区南区开发建设有限公司	受同一母公司控制	上海浦东新区华东路 5001 号

7.3 关联交易事项

企业名称	交易类型	本期数	上年同期数	交易条件
上海金桥(集团)有限公司	转让新亚之光大酒店债权	—	10,476,200.00	按账面净值
	接受借款担保	915,000,000.00	210,000,000.00	—
上海金桥出口加工区联合发展有限公司	支付设备租赁费	787,500.00	787,500.00	与非关联方相同
	支付土地租赁费	34,102.02	34,102.02	与非关联方相同
上海金加园物业管理有限公司	物业管理费	115,062.11	—	与非关联方相同
上海欣城物业有限公司	接受劳务	—	367,909.00	与非关联方相同
上海新金桥商业经营管理有限公司	接受劳务	1,187,411.72	73,723.50	与非关联方相同
上海新金桥国际物流公司	出租房地产	4,960,248.55	—	与非关联方相同
上海金光真空技术有限公司	出租房地产	223,788.00	—	与非关联方相同
平和学校	出租房地产	3,670,000.00	—	与非关联方相同
上海金桥出口加工区南区开发建设有限公司	支付厂房代建款	10,713,500.00	—	与非关联方相同
上海通用硅晶体材料有限公司	提供借款担保	—	6,000,000.00	—

7.4 关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	期初数
上海新金桥商业经营管理有限公司	应付代理服务费用	—	140,226.40
上海金桥出口加工区联合发展有限公司	应付暂收款	—	13,785,898.13
上海通用硅晶体材料有限公司	应收代垫款	6,000,000.00	6,000,000.00
上海新金桥国际物流公司	采购预付款	—	8,555,388.29
上海金桥劳动服务公司	应收代垫款	—	256,987.40
上海金桥(集团)有限公司 ^注	应付往来款	140,414,693.03	259,415,892.03
上海金光真空技术有限公司	应付往来款	—	45,234.03
平和学校	应付往来款	122,400.00	122,400.00
上海广裕实业有限公司	应付往来款	8,181,743.87	8,181,743.87

注：见附注 5.16 说明。

8. 或有事项

8.1 截至 2005 年 6 月 30 日止本公司无重大未决诉讼事项。

8.2 截至 2005 年 6 月 30 日止本公司为关联方及其他单位提供担保情况：

8.2.1 截至 2005 年 6 月 30 日止，纳入合并报表的子公司-上海金桥出口加工区房地产发展有限公司为商品房购买者的人民币贷款合计 92,860,000.00 元提供担保，担保期限自贷款发放之日起至办理房地产权证止。

8.2.2 截止 2005 年 6 月 30 日止，母公司上海金桥出口加工区开发股份有限公司为其子公司上海金桥出口加工区南区建设发展有限公司的人民币贷款 50,000,000.00 元提供担保，其中 20,000,000.00 元担保期限自 2004 年 11 月 25 日至 2005 年 9 月 25 日；30,000,000.00 元担保期限自 2004 年 12 月 14 日至 2005 年 12 月 14 日。

9. 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司 2004 年度股东大会于 2005 年 6 月 14 日审议通过了 2004 年度利润分配方案：按 2004 年末总股本 76,762.4 万股为分配基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，每 10 股派发股利 0.50 元（含税）。该方案于 2005 年 7 月实施。

11. 其他重要事项

11.1 本公司 2003 年 9 月为上海通用硅晶体材料有限公司的人民币贷款 6,000,000.00 元提供担保，该公司到期未能偿还其所欠贷款，根据担保合同约定本公司为其偿还所欠贷款 6,000,000.00 元，形成应收代偿款；本公司已于 2004 年 11 月向上海市第一中级人民法院对其所欠本公司上述款项提出诉讼请求，一审判决情况是 2005 年 1 月上海市第一中级人民法院下发（2004）沪一中民三（商）初字第 455 号《民事判决书》判决该公司偿还 600 万元，并支付该款利息。该公司于 2005 年 2 月向上海市高级人民法院提交《民事上诉状》要求撤销（2004）沪一中民三（商）初字第 455 号《民事判决书》，改判驳回本公司诉讼请求或发回重审。上海市高级人民法院于 2005 年 3 月 22 日作出（2005）沪高民二（商）终字第 74 号《民事裁定书》，裁定本案按上诉人上海通用硅晶体材料有限公司自动撤回上诉处理。本公司于 2005 年 4 月向上海市第一中级人民法院申请执行。现正在执行程序中。

11.2 本公司所持股份 86%的子公司金桥房产公司，在 2003 年 1 月 30 日清理银行帐户时发现一起银行存款被挪用的案件，涉案金额约人民币 15,820,000.00 元，已通过公安部门追回 4,781,460.00 元（报告期追回 2,330,000.00 元）。目前该案件刑事诉讼已审理结束，公司涉案人员犯挪用资金罪已被法院判决。公司仍将积极采取措施，力求降低损失。

11.3 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本会计报表阅读和理解的重要事项。

12. 对比数据

为符合一致性原则,本公司对列于本会计报表附注中的某些期初或上期比较数据已作适当的重分类及重新表述。

13. 会计报表之批准

本会计报表于 2005 年 8 月 25 日业经本公司董事会批准通过。