

上海开开实业股份有限公司

600272

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	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告	13
八、备查文件目录	42

重要提示

- 1、公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人江玉森先生，主管会计工作负责人姚祖裕先生，会计机构负责人（会计主管人员）孔伟芳女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：上海开开实业股份有限公司
公司英文名称：Shanghai Kai kai Industry Company Limited
公司英文名称缩写：Shkk
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：开开实业
公司 A 股代码：600272
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：开开 B 股
公司 B 股代码：900943
- 3、公司注册地址：上海市万航渡路 888 号
公司办公地址：上海市万航渡路 888 号 24 层
邮政编码：200042
公司国际互联网网址：<http://www.e-kai kai . com>
公司电子信箱：kai kai dm@publi c3. sta. net. cn
- 4、公司法定代表人：江玉森
- 5、公司董事会秘书：徐笑白
电话：8621-62127558
传真：8621-62127558
E-mail：kai kai dm@publi c3. sta. net. cn
联系地址：上海市万航渡路 888 号 24 层
公司证券事务代表：尹佩娟
电话：8621-62127558
传真：8621-62127558
E-mail：kai kai dm@publi c3. sta. net. cn
联系地址：上海市万航渡路 888 号 24 层
- 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：上海市万航渡路 888 号 24 层董事会秘书室

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	521,025,160.14	751,126,857.80	-30.63
流动负债	1,344,329,940.46	1,628,488,028.93	-17.45
总资产	1,649,308,401.03	1,912,824,834.24	-13.78
股东权益(不含少数股东权益)	133,649,815.14	109,811,202.31	+21.71
每股净资产	0.550	0.452	+21.68
调整后的每股净资产	0.539	0.440	+22.50
	2005年1-6月	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,910,423.08	11,705,700.11	-75.14
扣除非经常性损益后的净利润	-14,604,621.68	11,683,834.17	-225.00
每股收益	0.012	0.048	-75.00
净资产收益率(%)	2.178	1.354	增加0.824个百分点
经营活动产生的现金流量净额	61,714,608.76	22,767,804.54	+171.06

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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	19,253,035.71
各种形式的政府补贴	201,180.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,435.50
短期投资损益,但经国家有关部门批准设立的有经营的金融机构获得的短期投资损益除外	-25,002.57
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	651,594.78
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,052,148.65
所得税影响额	-6,612,494.33
少数股东承担上述因素	-43,852.98
合计	17,515,044.76

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	57.629	57.629	0.317	0.317
营业利润	-14.672	-14.672	-0.081	-0.081
净利润	2.178	2.178	0.012	0.012
扣除非经常性损益后的净利润	-10.928	-10.928	-0.060	-0.060

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

截止 2005 年 6 月 30 日，公司在册股东总数 46118 户（其中 A 股 29446 户，B 股 16672 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)
上海开开(集团)有限公司	0	35,090,200	14.44	未流通	--	国有股东
上海九豫服饰有限公司	0	19,000,000	7.82	未流通	质押、冻结 19,000,000	法人股东
上海怡邦针织品有限公司	0	15,000,000	6.17	未流通	质押、冻结 15,000,000	法人股东
上海和康旅游用品有限公司	0	11,000,000	4.53	未流通	冻结 11,000,000	法人股东
中国石油化工股份有限公司上海石油零售分公司	0	4,500,000	1.85	未流通	--	法人股东
上海华凯贸易发展有限公司	0	4,500,000	1.85	未流通	--	法人股东
上海东方明珠(集团)股份有限公司	0	3,000,000	1.23	未流通	--	法人股东
上海金兴贸易发展中心	0	3,000,000	1.23	未流通	--	法人股东
上海现代建筑设计(集团)有限公司	0	900,000	0.37	未流通	--	法人股东
上海市医药保健品进出口公司	0	600,000	0.25	未流通	--	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

除上海九豫服饰有限公司、上海怡邦针织品有限公司、上海和康旅游用品有限公司未知外，其余七名股东与前十名股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

上海九豫服饰有限公司、上海怡邦针织品有限公司已于 2003 年 9 月 22 日分别将其所持有的公司 1900 万股和 1500 万股社会法人股的股权质押给中国农业银行深圳市分行上步支行，为各自的公司取得信贷额度提供质押，质押期限均为 2003 年 9 月 22 日至 2006 年 9 月 22 日。

因公司控股股东上海开开(集团)有限公司诉上海和康旅游用品有限公司、上海九豫服饰有限公司、上海怡邦针织品有限公司股权转让侵权纠纷一案保全之需，上海市第二中级人民法院分别冻结了上述三家公司所持有的公司社会法人股 1100 万股、1900 万股、1500 万股的股权，冻结期限均为 2005 年 1 月 11 日至 2006 年 1 月 10 日。

因中国农业银行深圳上步支行诉前保全一案，深圳市中级人民法院轮候冻结上海九豫服饰有限公司、上海怡邦针织品有限公司所持有的公司社会法人股 1900 万股、1500 万股，冻结期限均为 2005 年 1 月 21 日至 2006 年 1 月 20 日。

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)
孙樵孟	416,600	B 股
郑创宏	374,300	B 股
NAITO SECURITIES CO., LTD.	373,500	B 股
冯文军	340,000	B 股
赵鄂官	273,183	B 股
付萍	251,000	B 股
张静	243,550	A 股
杨峰	227,200	B 股
吴玛莉	222,300	B 股
曾萍湘	208,402	B 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东中除了冯文军、孙樵孟与其他股东之间不存在关联关系、也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人外,未知其余股东与前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《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

除上海九豫服饰有限公司、上海怡邦针织品有限公司、上海和康旅游用品有限公司未知外,其余七名股东与前十名流通股股东均不存在关联关系,也不属于《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;除冯文军、孙樵孟外,未知其余八名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

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) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司 2005 年 3 月 18 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过了独立董事袁杰先生辞去独立董事职务的请求。(具体详见 2005 年 3 月 19 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告)

2、公司 2005 年 4 月 20 日召开的 2005 年度第 1 次临时股东大会审议通过了免去熊克力、陈敏仪、吴利华、许佩能四位董事的职务。(具体详见 2005 年 4 月 21 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告)

管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司坚持以“统一思想、共渡难关、振奋精神、力求发展”为总体发展目标,努力克服因前总经理 Charlie Chang (中文名:张晨)涉嫌经济犯罪给公司生产经营和资金周转带来的严重影响和困难;加大医业板块的资源整合力度,充分发挥“雷允上”的品牌效应;积极推进服装板块的品牌运作;加强内部规范管理,进一步建立健全内控制度,使公司开始逐步摆脱困境,持续经营。

2005 年上半年度实现主营业务收入 41,549.25 万元,利润总额 671.32 万元,净利润 291.04 万元。

(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

主营业务经营范围：生产和销售衬衫、羊毛衫、针棉织品、服装、鞋帽、纺织面料；内销日用百货、五金交电、一般工艺品、皮革制品、玻璃制品、雨具；销售自产产品并提供产品咨询及售后服务。自有房屋出租（涉及许可经营的凭许可证经营）。

(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

分行业	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 (%)
工业	138,037,895.58	100,270,736.96	27.36	-30.50	-32.18	增加 1.80 个百分点
商业	236,060,633.04	198,144,130.31	16.06	-29.61	-33.14	增加 4.43 个百分点
外贸	41,590,308.71	41,302,912.76	0.69	-95.00	-94.86	减少 2.84 个百分点
租赁	4,447,440.00	1,884,383.89	57.63	-53.33	-75.36	增加 37.9 个百分点
其中:关联交易	14,369,001.21	13,398,096.87	6.76	/	/	/

(3)、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
内销	373,902,198.02	-15.35
外销	41,590,308.71	-95.47
合计	415,492,506.73	-69.43

(4)、其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,392 万元。

(5)、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司因原总经理涉嫌经济犯罪，被公安机关立案侦查，公司转口贸易业务已停止。

(6)、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，毛利率较前一报告期升幅较大，主要原因是，前一报告期主营业务收入中，转口贸易所占的比重较大，毛利率较低；而报告期内，转口贸易停止，毛利率回升。

(7)、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，外贸业务减少，导致主营业务利润减少；转让浦发银行法人股，增加了投资收益；控股子公司固定资产减值准备转回，增加了营业外收支净额。

(8)、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
房屋及柜台租赁	2,685,915.06	92.29

(9)、主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海开开免烫制衣有限公司	制造业	从事衬衫生产业务	1,243	1,241	-9.81
上海开开百货有限公司	商业	零售日用百货	1,000	3,638	177.83
上海雷允上药业西区有限公司	商业	药品生产销售	13,678	31,934	603.36
上海赢运资产管理有限公司	投资业	实业投资、投资咨询	3,000	3,159	-4.01
大唐箱包（常熟）有限公司	加工业	生产箱包等旅游用品	7,348	5,816	-179.00

上海开开制衣公司	贸易业	批发及零售衬衫	1,000	788	12.14
开开援生制药股份有限公司	医药业	药品及包装	8,400	14,214	-14.33

(10)、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(%)
兰州三毛实业股份有限公司	纺织工业	纺织品、服装生产、批发零售	10,614,384.59	2,972,027.69	102.12

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司前总经理 Charlie Chang (中文名：张晨) 涉嫌经济犯罪，严重影响了公司的生产经营，并给公司的资金周转带来了困难，造成上年度公司巨额亏损，市场形象和信誉受创。面对此次突发事件，公司采取了积极的应对措施：努力通过司法途径对相关的经济损失进行追偿，力求把经济损失减少到最低程度；强化内部规范管理，进一步建立健全内控制度；积极推进服装板块的品牌运作，进一步提高公司服装板块的市场综合竞争力；继续加快医药产业的深化改革步伐，充分发挥“雷允上”的品牌效应，通过整合援生、其胜等医药生产企业，进一步提高公司经济效益；采取转让嘉兴港区大洋服饰有限公司、上海赢运国际贸易有限公司和上海开开商城有限公司等经营状况不佳的子公司股权，缩小长期股权投资规模；合理安排归还银行借款期限以降低利息费用支出。通过上述努力，公司已开始逐步摆脱困境，持续经营。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比下降 50%以上。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司管理层已充分注意到上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司 2004 年度的财务报告出具的审计报告所涉及的事项。因公司前总经理张晨涉嫌经济犯罪的影响，导致其操作的公司转口贸易和其分管的控股、参股企业的经营及进料加工出口贸易等出现了重大问题，给公司造成了重大的经济损失。所以公司本着会计谨慎性原则及对股东负责的态度，2004 年度公司及公司的控股子公司就与张晨事件有关的投资和应收帐款可能遭受的损失全额计提了长期投资减值准备 1.38 亿元，坏帐准备 3.22 亿元，其他投资损失等 0.73 亿元及对兰州三毛实业股份有限公司按权益法核算计入损失 1.29 亿元。由此减少了公司 2004 年度净利润人民币 6.62 亿元。

报告期内，公司采取积极应对措施：努力通过司法途径对相关的经济损失进行追偿，力求把经济损失减少到最低程度；强化内部规范管理，进一步建立健全内控制度；积极推进服装板块的品牌运作，进一步提升公司服装板块的市场综合竞争力。继续加快医药产业的深化改革步伐，充分发挥“雷允上”的品牌效应，通过整合援生、其胜等医药生产企业，进一步提高公司经济效益；采取转让嘉兴港区大洋服饰有限公司、上海赢运国际贸易有限公司和上海开开商城有限公司等经营状况不佳的子公司股权，缩小长期股权投资规模；合理安排归还银行借款期限以降低利息费用支出。通过上述努力，公司已开始逐步摆脱困境，持续经营。

重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、新修订的《股票上市规则》及本公司章程等有关法律法规的要求规范运作、加强信息披露，做好投资者关系管理工作，并对公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事制度、董事会四个专业委员会实施细则等进行了修改，且在公司日常运营中加以贯彻和执行。

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

(三) 公司中期不进行利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、公司控股子公司开开援生制药股份有限公司（以下简称“开开援生”）1990年6月为固始县电业局（以下简称“电业局”）提供贷款担保。该项贷款系河南省建设投资总公司（以下简称“省建投”）委托中国建设银行固始县支行（以下简称“建行固始支行”）向电业局提供。2004年8月11日省建投向河南省郑州市中级人民法院（以下简称“郑中院”）提起诉讼。郑中院于2005年2月2日作出判决〔（2004）郑民四初字第157号〕：电业局在判决生效后十日内向省建投返还本息共计12,929,548.35元，开开援生承担债务连带清偿责任。因此，开开援生已对此款项在上年度已计提了预计负债。目前电业局仍未对该笔欠款履行清偿义务。

2、中国光大银行深圳红荔路支行与公司发生票据纠纷，中国光大银行深圳红荔路支行于2005年1月17日向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深中院”）起诉，提出对公司的财产以标的5,000万元为上限采取诉前财产保全措施。同日深中院作出裁定（（2005）深中法立裁字第22号）：冻结公司持有的兰州三毛实业股份有限公司境内法人股51,283,344股（不包括红股、配股），冻结期限自2005年1月17日至2006年1月16日止。由于上述事项与张晨事件有关，开开集团对公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由上海开开（集团）有限公司承担。”目前该诉讼尚未开庭审理（具体详见2005年2月23日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

3、中国工商银行上海市静安支行（以下简称“工行静安支行”）从2003年1月至2004年10月先后四次与公司签订了借款合同，借款总额为人民币24,330万元，因公司在履行合同过程中发生了前任总经理涉嫌经济犯罪被公安机关立案侦查的重大事件，从而导致上述贷款产生极大的风险，工行静安支行认为公司未采取令其满意的补救措施，故工行静安支行决定提前收回贷款。为此工行静安支行向上海市第二中级人民法院（以下简称“二中院”）提起诉讼，要求判定公司提前归还全部借款。上述诉讼目前尚未开庭审理（具体详见2005年3月26日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

4、广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行（以下简称“广发银行蛇口支行”）因与深圳市中经领业实业发展有限公司（以下简称“中经领业”）、中国深圳彩电总公司（以下简称“深圳彩电”）、公司发生债务纠纷，广发银行蛇口支行于2005年1月27日向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深中院”）提出申请，要求对中经领业、深圳彩电及公司的财产采取诉前财产保全措施，保全标的为3,320万元。深中院（（2005）深中法立裁字第50号）作出民事裁定：冻结中经领业、深圳彩电、公司的银行存款，查封、扣押其他可供执行的财产（以3,320万元为限）。目前，深中院查封了公司位于上海万航渡路888号5层、6层、7层、8层的房产。查封期限从2005年2月1日至2007年1月31日。该房产已经抵押，非经深中院允许，不得予以作任何处分。由于上述事项与张晨事件有关，开开集团对公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由上海开开（集团）有限公司承担。”目前该诉讼尚未开庭审理（具体详见2005年4月16日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

5、华夏银行股份有限公司上海分行（以下简称“华夏银行上海分行”）与上海赢运国际贸易有限公司（以下简称“赢运国贸”）、上海雷允上药业西区有限公司（以下简称“雷允上药业”）发生借款合同纠纷，2004 年 9 月 8 日，华夏银行上海分行根据赢运国贸的申请，开出总计金额美金 5,049,842.90 元的信用证，雷允上药业提供最高额美金 500 万元的信用证开证担保。承兑期满后，华夏银行上海分行垫付了全部信用证款项，赢运国贸累计归还本金美金 2,870,130.90 元，尚欠华夏银行上海分行本金美元 2,179,712 元。华夏银行上海分行向上海市第一中级人民法院提出起诉，上海市第一中级人民法院发出的（2005）沪一中民三（商）初字第 89 号《民事判决书》判决如下：一、赢运国贸于本判决生效之日起十日内归还华夏银行上海分行美金 2,179,712 元并支付相应罚息；二、雷允上药业对赢运国贸的上述债务在美金 500 万元范围内承担连带清偿责任；三、雷允上药业在履行上述判决第 2 项义务后，有权向赢运国贸追偿。本案案件受理费人民币 221,255 元、财产保全费人民币 211,765 元，由华夏银行上海分行负担诉讼费人民币 3,353 元、其余诉讼费和财产保全费人民币 429,667 元由赢运国贸负担。目前该判决尚未执行（详见 2005 年 6 月 18 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

6、华夏银行股份有限公司上海分行（以下简称“华夏银行上海分行”）与上海赢运国际贸易有限公司（以下简称“赢运国贸”）、公司发生借款合同纠纷，2004 年 8 月 10 日起，华夏银行上海分行根据赢运国贸的申请，开出总计金额美金 4,596,522.20 元的信用证，公司提供最高额美金 500 万元的信用证开证担保。承兑期满后，华夏银行上海分行垫付了全部信用证款项，赢运国贸累计归还本金美金 1,685,595.55 元，尚欠华夏银行上海分行本金美元 2,910,926.65 元。华夏银行上海分行向上海市第一中级人民法院提出起诉，上海市第一中级人民法院发出的（2005）沪一中民三（商）初字第 90 号《民事判决书》判决如下：一、赢运国贸于本判决生效之日起十日内归还华夏银行上海分行美金 2,910,926.65 元并支付相应罚息；二、公司对赢运国贸的上述债务在美金 500 万元范围内承担连带清偿责任；三、公司在履行上述判决第 2 项义务后，有权向赢运国贸追偿。本案案件受理费人民币 202,337 元、财产保全费人民币 192,847 元，由华夏银行上海分行负担诉讼费人民币 3,143 元、其余诉讼费和财产保全费人民币 392,041 元由赢运国贸负担。目前该判决尚未执行。上海开开（集团）有限公司在受让赢运国贸股权时（2005 年 3 月 16 日）作出承诺，公司为赢运国贸提供的上述担保如造成的损失均由开开集团承担（具体详见 2005 年 6 月 18 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

7、华录电子进出口有限责任公司（以下简称“华录公司”）称代理公司来料加工出口业务发生经济纠纷，导致华录公司发生经济损失。于 2005 年 5 月 16 日向辽宁省大连市中级人民法院（以下简称“大连中院”）起诉，诉讼请求法院依法判令公司给付华录公司垫付的代理进出口货款损失 3,216,153.29 美元或等值人民币及自华录公司对外付款之日起至公司付清款时止的银行贷款利息和代理手续费。目前该案件尚在审理之中（具体详见 2005 年 6 月 24 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

报告期内，公司无收购资产情况。

2、出售资产情况

（1）、2005 年 3 月 25 日，公司与控股股东上海开开（集团）有限公司（以下简称“开开集团”）签署了股权转让协议，将公司所持有的嘉兴港区大洋服饰有限公司（以下简称“港区大洋”）75%的股权以人民币 7,766,460.17 元的价格转让给开开集团。此次股权转让价格是根据上海立信长江会计师事务所有限公司信长会师报字（2005）第 10546 号审计报告，以 2004 年 12 月 31 日为基准日的港区大洋的净资产人民币 10,355,280.22 元为依据，股权转让价格为净资产人民币 10,355,280.22 元的 75%即人民币 7,766,460.17 元。开开集团承诺，股权转让交割日前，港区大洋已发生的一切债权债务由开开集团承担。截止本报告期末，公司为港区大洋担保人民币 94.40 万元，开开集团承诺上述担保如造成损失将由其承担。截至 2005 年 7 月 27 日，港区大洋已向银行归还该笔款项，公司与开开集团因此同时解除担保责任。上述股权转让已于 2005 年 4 月 22 日办妥工商变更手续，年初至该股权出售日港区大洋为公司贡献的净利润为 0 元。（具体详见 2005 年 4 月 21 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）上述股权转让行为有利于改善本公司的财务状况和经营成果。

(2)、2005 年 3 月 25 日,公司和控股子公司深圳市赢润实业有限公司(以下简称“深圳赢润”)与上海开开(集团)有限公司(以下简称“开开集团”)及其控股子公司上海开开经营管理有限公司(以下简称“经营管理公司”)分别签署了股权转让协议,将公司和深圳赢润持有的上海赢运国际贸易有限公司(以下简称“赢运国贸”)90%和 10%的股权分别以零价格转让给开开集团和经营管理公司。此次股权转让价格是根据上海立信长江会计师事务所有限公司信长会师报字(2005)第 10545 号审计报告,以 2004 年 12 月 31 日为基准日的赢运国贸的净资产人民币-8,087,448.25 元为依据,股权转让实际价格为零。开开集团承诺,股权转让交割日前,赢运国贸已发生的一切债权债务由开开集团承担。截止本报告期末,公司与上海雷允上药业西区有限公司、开开集团共同为赢运国贸信用证借款 4,178 万元提供担保和抵押,开开集团承诺上述担保如有造成的损失将由其承担。上述股权转让已于 2005 年 4 月 26 日办妥工商变更手续。年初至该股权出售日赢运国贸为本公司贡献的净利润为 0 元。(具体详见 2005 年 4 月 21 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告)上述股权转让行为有利于改善公司的财务状况和经营成果。

(3)、2005 年 3 月 30 日,公司与上海静安国有资产经营有限公司(以下简称“静安国资”)签署了股权转让协议,将公司所持有的上海浦东发展银行股份有限公司(以下简称“浦发银行”)的社会法人股 750 万股以人民币 25,875,000 元的价格转让给静安国资。此次股权转让价格是根据浦发银行 2004 年底的每股净资产 3.45 元为依据,750 万股社会法人股的转让价格为人民币 25,875,000 元。公司已于 2005 年 3 月 31 日收到该笔转让款,扣除投资成本及股权转让相关税费计人民币 6,622,442.50 元,确认投资收益为人民币 19,252,557.50 元,占报告期本公司利润总额的 286.79 %。(具体详见 2005 年 4 月 2 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告)

(4)、2005 年 6 月 27 日,公司分别与上海申安对外经济贸易公司(以下简称“申安公司”)和上海申安对外经济贸易公司第一分公司(以下简称“申安一分公司”)签署了股权转让协议,将公司所持有上海开开商城有限公司(以下简称“开开商城”)10%和 90%的股权分别以零价格转让给申安公司和申安一分公司。此次股权转让价格是根据上海立信佳诚会计师事务所有限公司沪立信佳诚审字(2005)248 号验证报告,2005 年 5 月 31 日为基准日的开开商城的净资产人民币-14,482,409.24 元为依据,股权转让实际价格为零。股权转让交割日前,开开商城已发生的一切债权债务分别由申安公司和申安一分公司按股权比例承担,上述股权转让已于 2005 年 6 月 29 日办妥工商变更手续,年初至该股权出售日开开商城为公司贡献的净利润为 0 元。上述股权转让行为有利于改善公司的财务状况和经营成果。

(5)、2005 年 3 月 7 日,本公司以人民币 1,974,997.43 元出售嘉实浦安保本基金,扣除投资成本 2,000,000 元,确认投资损失 25,002.57 元。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
上海开开(集团)有限公司	采购原材料	市场价格	1,063,010.03	14.97	货币结算	基本无影响

2、销售商品、收取租金、收取利息的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
上海开开(集团)有限公司	销售商品	市场价格	10,723,046.24	69.38	货币结算	基本无影响
嘉兴港区大洋服饰有限公司	销售商品	市场价格	3,197,622.03	16.73	货币结算	基本无影响

3、资产、股权转让的重大关联交易

详见第五节出售资产情况

4、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占 用费的金额	发生额	余额
上海毕纳高房地产开发有限公司	其他关联关系	0	0	0	119,847,066.58	120,000,000.00
上海赢运国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	161,382,914.67	69,982,867.69
嘉兴港区大洋服饰有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	201,395,436.21	61,290,000.00
合计	/	0	0	/	482,625,417.46	251,272,867.69

关联债权债务形成原因：上述三家公司分别因公司与其资金往来而形成债权债务关系。

(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

详见财务报表附注。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
上海九百(集团)有限公司	2004-09-06	5,000	连带责任担保	2004-09-06~2005-09-28	否	否
固始县电业管理局	1990-06-01	671.32	连带责任担保	1990-06-01~2002-11-30	否	否
固始县广播电视公司	2003-09-13	550	连带责任担保	2003-09-13~2006-09-13	否	否
嘉兴港区大洋服饰有限公司	2004-07-29	94.4	连带责任担保	2004-07-29~2005-07-27	否	是
上海赢运国际贸易有限公司	2005-01-21	305	连带责任担保	2005-01-21~2006-01-21	否	是
上海赢运国际贸易有限公司	2004-02-18	4,178	连带责任担保	2004-02-18~2005-06-06	否	是
报告期内担保发生额合计				305		
报告期末担保余额合计				10,202.59		
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				4,800.00		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				15,002.59		
担保总额占公司净资产的比例				112.25		

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	4,577.40
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	8,320.10
违规担保总额	12,897.50

报告期内，因公司将控股子公司嘉兴港区大洋服饰有限公司、上海赢运国际贸易有限公司的股权转让给控股股东上海开开（集团）有限公司及其子公司，故本公司为控股子公司的担保变成了为控股股东的子公司担保。

5、委托理财情况

报告期内公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1)、2005 年 3 月 30 日公司与上海静安国有资产经营有限公司签订股权转让协议，将公司所持有的上海浦东发展银行股份有限公司 750 万股社会法人股，以每股净资产 3.45 元（截至 2004 年 12 月 31 日）的价格转让给上海静安国有资产经营有限公司，转让总价为 25,875,000.00 元。（详见 2005 年 4 月 2 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）

(2)、2005 年 3 月 25 日公司与上海开开（集团）有限公司签署股权转让协议，将公司所持有的嘉兴港区大洋服饰有限公司 75% 的股权以转让价 7,766,460.17 元转让给开开集团。（详见 2005 年 3 月 26 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）

(3)、2005 年 3 月 25 日公司与开开集团签署股权转让协议，将公司所持有的上海赢运国际贸易有限公司 90% 的股权以零价格转让给开开集团。（详见 2005 年 3 月 26 日《上海证券报》、《香港文汇报》）

(4)、2005 年 6 月 27 日公司与上海申安对外经济贸易公司、上海申安对外经济贸易公司第一分公司分别签订了股权转让协议，将公司所持有的上海开开商城有限公司 100% 股权以零价格分别转让给上海申安对外经济贸易公司 10% 和上海申安对外经济贸易公司第一分公司 90%。

(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

1、报告期内，上海开开（集团）有限公司因与公司发生股权转让之关联交易事宜，故上海开开（集团）有限公司于 2005 年 3 月 16 日作出承诺，截至 2004 年 12 月 31 日，公司为嘉兴港区大洋服饰有限公司提供担保人民币 7,570 万元，为上海赢运国际贸易有限公司提供担保美元 1150 万元。上述担保如造成的损失均由开开集团承担。

2、报告期内，公司发生了“张晨事件”，故 2005 年 4 月 11 日上海开开（集团）有限公司作出承诺：张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由上海开开（集团）有限公司承担。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司受到中国证监会对公司因涉嫌违反证券法规一案进行立案调查。

(十) 其它重大事项

1、2005 年 1 月 18 日公司从上海市公安局静安分局获悉，前总经理张晨（英文名 Charlie Chang）因涉嫌经济犯罪，被公安机关立案侦查。

2、2005 年 1 月 25 日接中国证券监督管理委员会（2005）证监立通字 001 号立案调查通知书，对公司因涉嫌违反证券法规一案进行立案调查。

3、经公司 2005 年 4 月 27 日召开的 2005 年度第 1 次临时股东大会审议通过，同意授权公司董事会以高于帐面净值 365,229,705.19 元价格出售公司所拥有的开开广场部分楼层并办理与转让房产事宜相关的其它事项。（详见 2005 年 4 月 28 日《上海证券报》、《香港文汇报》公司公告）。

(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
公司关于部分社会法人股被冻结公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-18	http://www.sse.com.cn
公司四届二十九次董事会（通讯方式）决议公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-19	
公司公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-19	
公司关于近期情况的公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-21	
公司公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-22	
公司关于部分社会法人股被冻结公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-26	
公司公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-26	
公司预亏公告	上海证券报/香港文汇报	2005-01-29	
公司诉讼公告	上海证券报/香港文汇报	2005-02-23	
公司四届三十次董事会决议暨召开 2005 年度第 1 次临时股东大会的公告	上海证券报/香港文汇报	2005-03-19	
公司关联交易公告	上海证券报/香港文汇报	2005-03-19	
公司重大事项公告	上海证券报/香港文汇报	2005-03-26	
公司四届三十一次董事会决议暨召开 2005 年度第 2 次临时股东大会的公告	上海证券报/香港文汇报	2005-03-26	
公司亏损公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-02	
公司关于签署股权转让协议的公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-02	
公司重大事项公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-16	
公司 2005 年度第 1 次临时股东大会决议公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-21	
公司 2005 年度第 2 次临时股东大会决议公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-28	
公司 2004 年年度报告摘要	上海证券报/香港文汇报	2005-04-30	
公司四届三十二次董事会决议公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-30	
公司日常关联交易公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-30	
公司董事会关于 2005 年上半年业绩预测公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-30	
公司四届十一次监事会决议公告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-30	
公司 2005 年第 1 季度报告	上海证券报/香港文汇报	2005-04-30	
公司四届三十三次董事会决议及召开 2004 年度股东年会的公告	上海证券报/香港文汇报	2005-05-27	
公司重大事项公告	上海证券报/香港文汇报	2005-06-18	
公司重大事项公告	上海证券报/香港文汇报	2005-06-25	
公司 2004 年度股东年会决议公告	上海证券报/香港文汇报	2005-06-30	

财务会计报告

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注

上海开开实业股份有限公司 2005 年半年度会计报表附注

一、公司简介：

上海开开实业股份有限公司(以下简称“公司”)经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于 1992 年 12 月 28 日批准,改组成为定向募集的股份有限公司。1996 年 12 月 19 日,经中国证券监督管理委员会批准,公司向境外投资者发行 8,000 万股境内上市外资股(“B 股”),每股面值人民币 1 元,公开发行的 B 股已于 1997 年 1 月在上海证券交易所上市。2000 年 12 月 21 日,经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发 A 股 4,500 万股,每股面值人民币 1 元,公开发行的 A 股已于 2001 年 2 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市,截至 2005 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 24,300 万元。公司所属行业为工业类,产业由服装业及医药业构成,主要从事衬衫、羊毛衫和西服的生产、批发和销售,以及中、西成药的生产及销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

(一) 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当期期初的中国人民银行公布的人民币市场汇价作为折算汇率,折合成人民币记账,期末外币账户余额按期末市场汇价中间价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额,在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内,按规定予以资本化,计入在建工程成本,其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,均计入财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法：

按照财政部财会字(1995)11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》,除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的市场汇价中间价折算为人民币外,资产和负债项目均以合并会计报表决算日的市场汇价中间价折算为人民币,利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目以年初和年末平均市场汇价中间价折算为人民币。未分配利润项目以折算后利润分配表各项目金额计算确定,外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

(七) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、短期投资跌价准备的计提

期末按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

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

（九）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提坏账准备比例
1 年以内（含 1 年）	1%
1 - 2 年	5%
2 - 3 年	10%
3 - 4 年	30%
4 - 5 年	50%
5 年以上	100%

（十）存货核算方法

1、存货分类为

在途物资、原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时，制造业按计划成本法、商业按售价金额核算法、进出口贸易按个别认定法计价。

月份终了，制造业按发出各种存货的计划成本、商业按发出库存商品的售价总额计算应摊销的成本差异或商品进销差价。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期股权投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按不超过 10 年（含 10 年）平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年 3 月以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财政部财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

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

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

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

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

(十二) 委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。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。

期末对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

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

2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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

4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与

租赁的资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 45 年	5-10%	4.5%-2.1%
机器设备	5 - 10 年	5-10%	19.0%-9.0%
电子设备	5 - 8 年	5-10%	19.0%-11.9%
运输设备	3 - 6 年	5-10%	31.7%-15.8%
其他设备	5 - 8 年	5-10%	19.0%-11.9%

5、固定资产减值准备的计提：

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

期末对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

期末对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化的金额 = 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。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

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

(十九) 收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(二十) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(二十一) 合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率为

税种	税率	备注
增值税	17%	产品、商品销售及工业性加工、装修配适用
营业税	5% - 6%	一般劳务及其他收入适用
所得税	33%	

(二) 税负减免:

上海其胜生物制剂有限公司系经上海市高新技术企业(产品)认定办公室核准的高新技术企业,自1999年起减按15%缴纳企业所得税,并按规定享受所得税先征后返的政策。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围(单位:人民币)

被投资单位全称	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	母公司实际投 资额(万元)	母公司控 股比例	合并范围内 控股比例	是否 合并
上海开开制衣公司	贸易业	1,000	批发及零售衬衫	1,000	100.00%	100.00%	是
上海开开羊毛衫针织有限公司	商业	100	批发及零售羊毛衫	75	75.00%	100.00%	是
上海开开衬衫总厂	制造业	100	生产衬衫	100	100.00%	100.00%	是
上海开开集团上虞开开衬衫厂	制造业	700	生产衬衫	700	100.00%	100.00%	是
上海开开—天德制衣有限公司(注1)	制造业	USD22.30	生产衬衫	USD12.30	55.16%	55.16%	是
上海开开服饰有限公司	商业	1,000	批发及零售服装,针棉织品, 面料等	900	90.00%	100.00%	是
上海开开免烫制衣有限公司	制造业	USD150	生产衬衫	USD90	60.00%	60.00%	是
上海开开百货有限公司	商业	1,000	零售日用百货	1,000	100.00%	100.00%	是
上虞市开开服装有限公司(注1)	制造业	300	生产服装、服饰	240	80.00%	100.00%	是
上海雷允上药业西区有限公司	商业	13,678	药品生产、销售	13,666.71974	98.90%	100.00%	是
开开援生制药股份有限公司	医药业	8,400	药品及包装材料的生产、销售	4,300	51.19%	51.19%	是
上海其胜生物制剂有限公司(注2)	医药业	2,090	生物试剂、生物制剂	---	---	60.00%	是
上海九和堂国药有限公司(注2)	商业	190	中药材、中成药、保健品	---	---	52.63%	是
上海浦东雷允上贸易公司(注2)	贸易业	50	药材、中成药、西药	---	---	90.00%	是
上海雷西大药房连锁有限公司(注2)	商业	1,000	配方饮片、中成药、化学药制 剂、抗生素生化药品、生物制 品、医疗器械	---	---	90.00%	是
上海雷允上营养保健品有限公司(注2)	医药业	83	食品	45.22	50.00%	100.00%	是
上海雷允上西区金威门诊部有限公司(注2)	医院	50	内科、外科、妇产科等	---	---	70.00%	否
上海九和堂申粤国药有限公司(注2)	商业	30	中成药,化学药制剂,抗生 素,日用百货,酒等	---	---	90.00%	否
上海雷西福德堂药店有限公司(注2)	商业	50	中成药,化学药制剂,抗生 素,生化药品、日用百货等	---	---	100.00%	是
上海赢运资产管理有限公司	投资业	3,000	实业投资、投资咨询	2,700	90.00%	90.00%	是
上海开开亿盛西服销售有限公司	商业	200	销售服装、针棉织品、鞋帽等	---	---	95.50%	是
深圳市赢润实业有限公司	贸易业	3,000	生产、销售服装;经济信息咨 询	2,700	90.00%	100.00%	否
香港开开药业有限公司	贸易业	USD98	中西医药产品、保健品、生物 制剂及参茸饮品的生产和销售	USD97.02	99.00%	99.00%	否
大唐箱包服饰(常熟)有限公司	加工业	USD1,046.1228	生产箱包等旅游用品、生产服 饰辅料	USD784.592 1	75.00%	75.00%	是
上海曼格尼森实业有限公司	商业	100	服装,领带,针棉织品,市场 营销,房地产咨询等	---	---	98.00%	是

注1、上海开开-天德制衣有限公司和上虞市开开服装有限公司于本报告期内清算注销。

注2、该8家公司均为上海雷允上药业西区有限公司的下属子公司。

(二) 未纳入合并会计报表范围的子公司:

1、未合并的子公司及其原因:

上海九和堂申粤国药有限公司和上海雷允上西区金威门诊部有限公司因规模较小，资产总额、销售收入和当期净利润占母子公司资产总额、销售收入和母公司净利润的比例均在 10%以下，因此未予列入合并范围。

深圳市赢润实业有限公司和香港开开药业有限公司，由于“张晨事件”，公司对其失去控制，无法取得相关会计资料，故无法将其纳入合并报表范围，上年已全额计提长期投资减值准备。

2、对财务状况及经营成果的影响：

上海九和堂申粤国药有限公司和上海雷允上西区金威门诊部有限公司加总的资产总额为 1,074,018.40 元，占母、子公司资产总额的 0.07%；销售收入为 1,213,220.80 元，占母、子公司收入总额的 0.29%；净利润 113,688.40 元，占母公司净利润的 2.79%。对未纳入合并会计报表范围的子公司净利润由母公司按权益法核算，计入投资收益 79,581.88 元。

(三) 本期合并报表范围的变更情况：

与期初相比，本期减少合并报表单位 7 家：

1、嘉兴港区大洋服饰有限公司：根据公司四届董事会第三十次会议决议，同意公司将所持有的嘉兴港区大洋服饰有限公司 75%的股权以转让价 7,766,460.17 元转让给上海开开（集团）有限公司。

2、上海赢运国际贸易有限公司：根据公司四届董事会第三十次会议决议，同意公司将所持有的上海赢运国际贸易有限公司 90%股权以零价转让给上海开开（集团）有限公司。

3、上海开开商城有限公司：根据公司四届第三十四次董事会决议，同意公司将所持有的上海开开商城有限公司股权以零价转让给上海申安对外经济贸易公司第一分公司和上海申安对外经济贸易公司。

4、上海开开广告公司、上海开开国际贸易有限公司、上海雷允上金安门诊部有限公司、上海福德堂中药店已于 2004 年清算注销，故本期未纳入合并报表范围。

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

(一) 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	210,185.49	240,485.77
银行存款	248,789,037.27	221,146,911.10
其他货币资金	73,078.04	37,832,809.67
合 计	<u>249,072,300.80</u>	<u>259,220,206.54</u>
其中美元：外币金额	5,646.70	1,080,629.29
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	46,734.91	8,943,828.32
日元：外币金额	---	58,901.00
折算汇率	---	0.079701
折合人民币	---	4,694.47
欧元：外币金额	---	2,929.00
折算汇率	---	11.2627
折合人民币	---	32,988.45
新加坡元：外币金额	---	340.00
折算汇率	---	5.0559
折合人民币	---	1,719.01
加拿大元：外币金额	---	473.19
折算汇率	---	6.87298
折合人民币	---	3,252.23

(二) 短期投资和短期投资跌价准备：

项 目	期 末 数		期 初 数		期末市价总额 (2005 年 6 月 30 日交易市 价)
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	

基金投资 --- --- 2,000,000.00 --- ---
 短期投资期末数比期初数减少 200 万元，减少比例为 100.00%，减少原因系出售嘉实浦安保本基金。

(三) 应收票据

种类	期 末 数	期 初 数
商业承兑汇票	---	500,000.00
银行承兑汇票	5,118,158.03	224,948.00
合计	5,118,158.03	724,948.00

应收票据期末数比期初数增加 4,393,210.03 元，增加比例为 606.00%，主要系销售业务新增应收票据。

(四) 应收补贴款：

项 目	金 额	性质和内容
应收出口退税	787,929.16	自营出口增值税退税

(五) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数				
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例		
1年以内	112,609,622.88	23.63%	1%	1,126,096.22	163,318,825.90	28.86%	1%	1,633,188.26
1 - 2 年	10,749,780.13	2.26%	5%	537,489.02	11,722,958.11	2.07%	5%	586,147.91
2 - 3 年	7,629,346.31	1.60%	10%	762,934.63	1,148,113.47	0.20%	10%	114,811.35
3 - 4 年	102,362.75	0.02%	30%	30,708.83	355,174.10	0.06%	30%	106,552.23
4 - 5 年	---	---	50%	---	361,068.83	0.06%	50%	180,534.42
5年以上	399,647.83	0.08%	100%	399,647.83	85,927.17	0.02%	100%	85,927.17
特殊计提	345,009,597.74	72.41%	100%	345,009,597.74	389,000,072.79	68.73%	100%	389,000,072.79
合计	476,500,357.64	100.00%	---	347,866,474.27	565,992,140.37	100.00%	---	391,707,234.13

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 333,501,911.16 元，占应收账款总金额的 69.99%。

3、期末金额较大的应收账款：

欠款单位名称	欠款金额
Falcon International Group Limited	321,161,670.17 (USD38,804,044.00)
宁波药材股份有限公司	3,976,741.00
Del sey Luggage Inc.,	3,477,956.97 (USD420,551.02)
上海云湖医药药材股份有限公司	3,052,700.28
上海复星药业有限公司	1,832,842.74

4、至本期末，已全额计提坏账准备的说明：

欠款单位户数	欠款金额	计提比例	理 由
1290	345,009,597.74	100%	估计无法收回

其中：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理 由
Falcon International Group	321,161,670.17	100%	“张晨事件”影响

Limited

5、期末应收账款中持 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 2,693,200.38 元，详见附注七/（三）/4。

6、应收账款期末数比期初数减少 89,491,782.73 元，减少比例为 15.81%，减少原因主要系本期合并报表范围减少所致。

（六）其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	9,214,841.08	22.56%	1%	92,148.41	141,222,415.04	78.60%	1%	1,412,224.15
1 - 2 年	878,024.48	2.15%	5%	43,901.23	907,551.63	0.51%	5%	45,377.58
2 - 3 年	252,450.00	0.62%	10%	25,245.00	455,090.60	0.25%	10%	45,509.06
3 - 4 年	81,504.68	0.20%	30%	24,451.41	140,077.95	0.08%	30%	42,023.39
4 - 5 年	1,028,791.47	2.52%	50%	514,395.74	1,155,709.94	0.64%	50%	577,854.97
5 年以上	260,667.42	0.64%	100%	260,667.42	64,700.00	0.04%	100%	64,700.00
特殊计提	29,132,754.77	71.31%	100%	29,132,754.77	35,712,839.05	19.88%	100%	35,712,839.05
合计	40,849,033.90	100.00%	---	30,093,563.98	179,658,384.21	100.00%	---	37,900,528.20

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 25,629,024.18 元，占其他应收款总金额的比例为 62.74%。

3、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
深圳联彩旅游用品有限公司	12,450,000.00	往来款
深圳市中经领业实业发展有限公司	7,000,000.00	往来款
上海静安制药有限公司	2,500,000.00	往来款
常熟百联箱包有限公司	2,179,024.18	往来款
深圳市龙岗龙东朗洲塑胶五金制品厂	1,500,000.00	往来款

4、至本期末，已全额计提坏账准备的说明：

欠款单位户数	欠款金额	计提比例	理 由
40	29,132,754.77	100.00%	估计无法收回

5、期末其他应收款中，无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款期末数比期初数减少 138,809,350.31 元，减少比例为 77.26%，减少原因主要系本期合并报表范围减少所致。

（七）预付账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	9,718,462.28	98.39%	38,662,060.63	100.00%
1-2 年	158,969.71	1.61%	---	---
合计	9,877,431.99	100.00%	38,662,060.63	100.00%

2、期末预付账款中，无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、预付账款期末数比期初数减少 28,784,628.64 元，减少比例为 74.45%，主要原因系上年开具的商业承兑汇票，本期减少所致。

（八）存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	10,232,229.01	501,811.32	13,308,008.80	627,022.17

包装物	43,589.04	---	443,955.30	---
低值易耗品	1,709,879.96	79,430.56	1,917,880.86	41,055.63
库存商品	145,982,399.76	46,787,498.37	159,169,559.89	48,466,049.22
产成品	2,370,025.35	---	2,618,335.23	---
在产品	2,980,939.76	---	2,428,575.17	---
委托加工物资	---	---	20,201.72	---
发出商品	---	---	<u>2,081,275.46</u>	---
合计	<u>163,319,062.88</u>	<u>47,368,740.25</u>	<u>181,987,792.43</u>	<u>49,134,127.02</u>

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：以资产负债表日或最近市价确定。

(九) 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	期末结存原因
租赁费	323,004.50	1,073,584.49	900,452.16	47,987.50	448,149.33	尚在受益期限内
保险费	18,000.00	---	18,000.00	---	---	---
土地使用税	---	144,375.00	72,187.50	---	72,187.50	尚在受益期限内
装修费	---	200,000.00	40,000.00	---	160,000.00	尚在受益期限内
其他	<u>15,795.47</u>	<u>169,120.80</u>	<u>35,588.86</u>	---	<u>149,327.41</u>	尚在受益期限内
合计	<u>356,799.97</u>	<u>1,587,080.29</u>	<u>1,066,228.52</u>	<u>47,987.50</u>	<u>829,664.24</u>	

(十) 长期投资：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	573,135,874.38	140,352,932.28	577,587,528.75	140,352,932.28

1、长期股权投资：

(1) 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量 (股)	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	期末账面余额	减值准备	期初账面余额
上海浦东发展银行	法人股	7,500,000	0.21%	6,550,000.00	---	---	6,550,000.00
华联超市股份有限公司	法人股	92,565	0.06%	162,000.00	162,000.00	---	162,000.00
上海九百股份有限公司	法人股	145,152	0.04%	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00
上海爱建股份有限公司	法人股	37,880	---	140,156.00	140,156.00	---	140,156.00
上海国嘉实业股份有限公司	法人股	182,280	---	410,130.00	410,130.00	309,876.00	410,130.00
中卫国脉通信股份有限公司	法人股	47,736	---	107,406.00	107,406.00	---	107,406.00
上海银行	法人股	431,200	---	<u>920,180.80</u>	<u>920,180.80</u>	---	<u>920,180.80</u>
合计				<u>8,439,872.80</u>	<u>1,889,872.80</u>	<u>309,876.00</u>	<u>8,439,872.80</u>

(2) 其他股权投资：

A. 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初账面余额	本期投资 增减额	期末账面余额
华拓医药科技发展有限公司	2000.06.26 - 2010.06.25	10.99%	5,000,000.00	---	5,000,000.00
中服名牌发展有限公司	1996.02.12 - 2016.02.11	8.33%	1,000,000.00	---	1,000,000.00
静安寺商厦有限公司	2001.04.23 - 2009.04.22	0.70%	220,000.00	---	220,000.00
杭州开开服饰经销有限公司	1998.01.22 - 2009.12.31	10.00%	50,000.00	---	50,000.00
商丘市开开服饰经销有限公司	2001.08.15 - 2004.08.14	10.00%	50,000.00	---	50,000.00
上海亚创控股有限公司	2001.03.01 - 2011.02.28	13.40%	61,124,429.36	---	61,124,429.36
上海开开衬衫销售有限公司	2004.06.25 - 2014.06.24	10.00%	100,000.00	---	100,000.00
上海妇婴药房有限公司	2004.01.05 - 2007.01.04	10.00%	<u>100,000.00</u>	---	<u>100,000.00</u>
合计			<u>67,644,429.36</u>		<u>67,644,429.36</u>

B. 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投	期初余额	本期权益增减额	期末余额
---------	-------	-----	------	---------	------

上海开开实业股份有限公司 2005 年半年度报告

		资单位 注册资 本比例	本期合计	其中：投资成 本及收回投资	确认收益	分得利润	初始投资	累计增减	合计	
上海雷允上西区金威门诊部有限公司	2003.09.19- 2023.09.19	70.00%	379,617.27	40,846.26		79,581.88	38,735.62	350,000.00	70,463.53	420,463.53
上海九和堂申粤国药有限公司	2004.06.01- 2014.05.31	90.00%	270,000.00	---	---	---	---	270,000.00	---	270,000.00
香港开开药业有限公司	2003.08.15- 2023.08.14	99.00%	8,028,400.00	---	---	---	---	8,028,400.00	---	8,028,400.00
深圳市赢润实业有限公司	2002.08.01- 2052.07.31	100.00%	<u>30,000,000.00</u>	---	---	---	---	<u>30,000,000.00</u>	---	<u>30,000,000.00</u>
合 计			<u>38,678,017.27</u>	<u>40,846.26</u>	---	<u>79,581.88</u>	<u>38,735.62</u>	<u>38,648,400.00</u>	<u>70,463.53</u>	<u>38,718,863.53</u>

C、权益法核算的对合营及联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期	占被投资		本期权益增减额						期末余额		
		单位注册 资本比例	期初余额	本期合计	其中：投资成 本及收回投资	确认收益	投资准备	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海静安制药有限公司	---	40.00%	13,275,531.16	118,344.02	---	118,344.02	---	---	---	10,000,000.00	3,393,875.18	13,393,875.18
上海源源化学试剂有限公司	---	29.40%	633,567.06	48,745.66	---	48,745.66	---	---	---	147,000.00	535,312.72	682,312.72
上海浦东雷允上广告有限公司	---	50.00%	16,580.17	108.98	---	---	---	108.98	---	147,499.19	-130,810.04	16,689.15
上海康桥中药饮片有限公司	---	20.00%	1,837,166.31	113,017.83	---	113,017.83	---	---	---	800,000.00	1,150,184.14	1,950,184.14
上海雷西源源药房有限公司	2004.07.07起	48.00%	240,120.61	-5,910.45	---	-5,910.45	---	---	---	240,000.00	-5,789.84	234,210.16
上海鼎丰科技发展有限公司	2001.12.24- 2016.12.23	44.44%	90,862,281.70	-145,824.75	---	-145,824.75	---	---	---	80,000,000.00	10,716,456.95	90,716,456.95
苏州开开天德制衣有限公司	1992.10.14- 2016.10.13	30.00%	2,573,974.38	-161,236.05	---	-161,236.05	---	---	---	1,720,713.64	692,024.69	2,412,738.33
广东中深彩融资担保投资有限公司	2003.12.29- 2004.06.29	40.00%	100,000,000.00	---	---	---	---	---	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00
上海毕纳高房地产开发有限公司	2004.01.17- 2034.01.16	34.29%	120,029,318.64	---	---	---	---	---	---	120,000,000.00	29,318.64	120,029,318.64
兰州三毛实业股份有限公司	2004.07.01- 2047.05.23	28.00%	<u>112,416,595.36</u>	<u>2,972,027.69</u>	---	<u>2,972,027.69</u>	---	---	---	<u>241,051,204.47</u>	<u>-125,662,581.42</u>	<u>115,388,623.05</u>
合 计			<u>441,885,135.39</u>	<u>2,939,272.93</u>	---	<u>2,939,163.95</u>	---	<u>108.98</u>	---	<u>554,106,417.30</u>	<u>-109,282,008.98</u>	<u>444,824,408.32</u>

2、长期投资减值准备

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	计提原因
华拓医药科技发展有限公司	1,068,092.67	---	---	1,068,092.67	账面投资成本大于在联营企业中享有的权益
深圳市赢润实业有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	“张晨事件”影响
香港开开药业有限公司	8,028,400.00	---	---	8,028,400.00	“张晨事件”影响
广东中深彩融资担保投资有限公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	“张晨事件”影响
中服名牌发展有限公司	946,563.61	---	---	946,563.61	账面投资成本大于在联营企业中享有的权益
上海国嘉实业股份有限公司	<u>309,876.00</u>	---	---	<u>309,876.00</u>	账面投资成本大于股票市值
合 计	<u>140,352,932.28</u>	---	---	<u>140,352,932.28</u>	

3、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期摊销额	期末余额
上海雷允上药业西区有限公司	19,216,844.96	收购股权及增资	20年	14,917,387.74	489,094.68	14,428,293.06
开开援生制药股份有限公司	3,427,227.41	收购股权	10年	2,056,336.41	171,361.38	1,884,975.03
上海浦东雷允上贸易公司	-515,055.33	收购股权	10年	-309,033.19	-25,752.77	-283,280.42
上海雷允上营养保健品有限公司（雷允上西区投资）	-171,317.83	收购股权	8年	-107,073.62	-10,707.37	-96,366.25
上海雷允上营养保健品有限公司（公司投资）	234,431.98	收购股权	6年10个月	171,535.53	17,153.58	154,381.95
大唐箱包服饰（常熟）有限公司	<u>4,812,481.21</u>	收购股权	10年	<u>4,210,921.06</u>	<u>240,624.06</u>	<u>3,970,297.00</u>

合 计 27,004,612.40 20,940,073.93 881,773.56 20,058,300.37

4、长期股权投资帐面余额期末数比期初数减少 4,451,654.37 元，减少比例为 0.77%，减少主要原因系本公司转让上海浦东发展银行 750 万股社会法人股所致。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	期 初 原 价	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 原 价
房屋及建筑物	691,278,948.39	5,182,419.60	33,739,769.40	662,721,598.59
机器设备	118,829,424.13	2,423,893.00	9,279,565.62	111,973,751.51
电子设备	14,006,437.17	181,919.60	6,554,768.67	7,633,588.10
运输工具	9,257,592.26	1,713,326.52	1,988,150.14	8,982,768.64
其 他	7,711,734.94	131,966.78	2,675,237.12	5,168,464.60
固定资产装修及租入固定资产改良	<u>2,373,220.89</u>	---	---	<u>2,373,220.89</u>
合 计	<u>843,457,357.78</u>	<u>9,633,525.50</u>	<u>54,237,490.95</u>	<u>798,853,392.33</u>

其中：固定资产原价期末比期初减少 44,603,965.45 元，主要原因是本期合并报表范围减少；

本期由在建工程转入固定资产原价为 9,800.00 元；

本期出售固定资产原价为 415,485.00 元；

期末已抵押或用作担保的固定资产原价为 589,517,342.57 元，详见附注九/(二)。

2、累计折旧

类 别	期 初 数	本 期 提 取	本 期 减 少	期 末 数
房屋及建筑物	80,648,593.58	8,958,052.93	2,669,976.09	86,936,670.42
机器设备	33,944,142.79	4,031,818.02	1,695,435.84	36,280,524.97
电子设备	6,877,498.18	427,137.66	2,708,524.20	4,596,111.64
运输工具	4,650,553.80	720,947.57	1,032,189.78	4,339,311.59
其 他	3,755,792.48	342,906.45	854,531.76	3,244,167.17
固定资产装修及租入固定资产改良	<u>1,187,189.47</u>	<u>395,606.40</u>	---	<u>1,582,795.87</u>
合 计	<u>131,063,770.30</u>	<u>14,876,469.03</u>	<u>8,960,657.67</u>	<u>136,979,581.66</u>

累计折旧期末比期初减少 5,915,811.36 元，主要原因是本期合并报表范围减少。

3、固定资产减值准备

类 别	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少(注)	期 末 数
房屋及建筑物	19,184,908.30	---	18,987,641.81	197,266.49
机器设备	18,713,109.69	---	---	18,713,109.69
电子设备	2,267,516.07	---	1,940,439.83	327,076.24
其 他	<u>1,856,213.98</u>	---	<u>1,816,851.00</u>	<u>39,362.98</u>
合 计	<u>42,021,748.04</u>	---	<u>22,744,932.64</u>	<u>19,276,815.40</u>

注：本期减少固定资产减值准备 22,744,932.64 元，主要原因是开开商城股权转让及上虞衬衫因房屋建筑物价值回升，转回固定资产减值准备。

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账 面 原 值	累 计 折 旧	减 值 准 备	账 面 净 值
房屋及建筑物	496,003.12	291,648.48	192,142.25	12,212.39
机器设备	8,584,672.57	3,388,054.85	4,401,050.95	795,566.77
电子设备	2,431,680.56	2,251,419.85	64,392.97	115,867.74
运输设备	1,272,453.00	1,185,567.25	---	86,885.75
其 他	<u>400,809.27</u>	<u>341,774.32</u>	<u>39,022.48</u>	<u>20,012.47</u>
合 计	<u>13,185,618.52</u>	<u>7,458,464.75</u>	<u>4,696,608.65</u>	<u>1,030,545.12</u>

5、暂时闲置的固定资产

类 别	账 面 原 值	累 计 折 旧	减 值 准 备	账 面 净 值
房屋及建筑物	689,358.70	---	---	689,358.70
机器设备	<u>17,480,065.82</u>	<u>3,440,714.26</u>	<u>11,859,571.95</u>	<u>2,179,779.61</u>
合 计	<u>18,169,424.52</u>	<u>3,440,714.26</u>	<u>11,859,571.95</u>	<u>2,869,138.31</u>

6、准备处置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	3,508,373.80	2,167,944.79	1,340,429.01
电子设备	9,000.00	7,983.30	1,016.70
运输设备	35,470.00	15,344.96	20,125.04
其他	3,710.00	3,412.54	297.46
合计	3,556,553.80	2,194,685.59	1,361,868.21

(十二) 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	工程投入 占投资比例
				转入固定资产	其他减少			
车间厂房	1369 万	5,396,400.00	1,165,510.61	---	---	6,561,910.61	自筹	47.76%
设备更新	780万	4,265,076.20	333,614.00	9,800.00	---	4,588,890.20	自筹	59.00%
其他	---	9,310.00	---	---	---	9,310.00	自筹	---
合计	---	9,670,786.20	1,499,124.61	9,800.00	---	11,160,110.81		

在建工程期末数比期初数增加 1,489,324.61 元，增加比例为 15.40%，增加的主要原因系下属大唐箱包服饰(常熟)有限公司二期厂房项目投入所致。

(十三) 无形资产

项目	取得方式	原 值	期 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊销期限
土地使用权(百官镇人民西路276号)	购买	812,000.00	554,976.00	---	13,536.00	270,560.00	541,440.00	20年
医用透明质酸钠专有技术	购买	10,000,000.00	3,632,478.56	---	1,452,991.44	7,820,512.88	2,179,487.12	10个月
医用几丁糖专有技术	购买	5,491,400.00	2,810,632.32	---	624,584.88	3,305,352.56	2,186,047.44	1年10个月
房产使用权(常德路109号)	动迁	325,996.08	---	325,996.08	8,100.00	8,100.00	317,896.08	9年8个月
药品许可证	购买	2,418,825.00	678,000.00	---	112,999.98	1,853,824.98	565,000.02	2年6个月
土地使用权(河南固始县)	购买	6,868,266.00	5,906,708.76	---	68,682.66	1,030,239.90	5,838,026.10	42年6个月
中创大厦房屋使用权(注)	购买	27,291,015.92	22,571,773.34	---	407,929.20	5,127,171.78	22,163,844.14	27年2个月
土地使用权(常熟市王庄镇工业园区)	购买	7,087,500.00	6,910,312.50	---	70,875.00	248,062.50	6,839,437.50	48年3个月
合计		60,295,003.00	43,064,881.48	325,996.08	2,759,699.16	19,663,824.60	40,631,178.40	---

注：上海中创静安商业发展总公司(以下简称“中创静安”)于2004年1月12日取得南京西路819号中创大厦1-17层的产权证，根据协议，中创静安同意办理本公司参建中创大厦建筑面积为3,000平方米的产权证，但因“中创静安”的母公司中国新技术创业产业投资公司在清算中发生债务纠纷，目前该大楼暂被法院查封，故公司对上述房产尚未取得产权证。

(十四) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期 初 数	本期摊销	本期转出	累计摊销	期 末 数	剩余摊销期限
固定资产改良	1,245,047.00	355,864.00	88,567.50	---	977,750.50	267,296.50	1-2年
装修费	1,385,932.32	467,080.85	141,831.84	---	1,060,683.31	325,249.01	1-3年
场地使用权(无权证)	726,796.80	532,928.00	13,459.20	---	207,328.00	519,468.80	19年3个月
合计	3,357,776.12	1,355,872.85	243,858.54	---	2,245,761.81	1,112,014.31	

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	780,000.00	690,000.00
质押借款	---	51,106,000.00
抵押借款	185,900,000.00 注	277,412,377.08
保证借款	55,484,106.25	623,434,524.77
保证加抵押	434,966,380.00 注	---
合计	677,130,486.25	952,642,901.85

其中：期末外币借款的金额为 USD2,112,500.00 元，折算汇率 8.2765，折合人民币 17,484,106.25 元。

注：抵押借款和保证加抵押借款合计为 620,866,380.00 元，详见附注九/（二）。

短期借款期末数比期初数减少 275,512,415.60 元，减少比例为 28.92%，主要因流动资金借款减少所致。

（十六）应付账款

期末数	期初数
120,738,265.80	312,438,318.70

1、期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、应付账款期末数比期初数减少 191,700,052.90 元，减少比例 61.36%，系应付货款减少。

（十七）预收账款

期末数	期初数
9,337,689.72	12,840,078.66

1、期末余额中无预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、预收账款期末数比期初数减少 3,502,388.94 元，减少比例为 27.28%，主要原因系预收货款转入销售。

（十八）其他应付款：

期末数	期初数
498,507,924.80	224,207,303.42

1、期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、金额较大的其他应付款：

债权人名称	金额	未偿还原因
上海毕纳高房地产开发有限公司	120,000,000.00	往来款
上海市静安区土地开发管理中心	77,214,881.81	往来款
上海赢运国际贸易有限公司	69,982,867.62	往来款
兰州三毛实业股份有限公司	65,111,900.00	股权转让款
嘉兴港区大洋服饰有限公司	61,290,000.00	往来款

3、其他应付款期末数比期初数增加 274,300,621.38 元，增加比例 122.34%，增加主要原因系暂借款增加。

（十九）应付股利

投资者名称或类别	期末欠付股利金额	欠付原因
法人股	3,107,800.00	尚未支付的现金股利
职工股	1,260,662.40	尚未支付的现金股利
合计	4,368,462.40	

（二十）应交税金

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	782,087.51	7,089,627.07	17%
房产税	3,933,250.86	1,742,318.85	---
营业税	96,745.11	260,364.66	5%-6%
城建税	213,362.67	314,897.95	7%
企业所得税	1,378,657.12	4,241,132.78	---
其他	48,061.25	-198,334.38	---
合计	6,452,164.52	13,450,006.93	

应交税金期末数比期初数减少 6,997,842.41 元，减少比例为 52.03%，主要原因系本期合并报表范围减少所致。

(二十一) 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数
教育费附加	687,197.19	932,879.94
其 他	54,038.24	39,233.53
合 计	<u>741,235.43</u>	<u>972,113.47</u>

(二十二) 预提费用

类 别	期 末 数	期 初 数	结存原因
利息支出	1,291,100.97	306,386.19	应计未付
房 租	77,671.50	49,732.80	应计未付
修 理 费	981,667.00	---	应计未付
其 他	112,848.70	70,982.72	应计未付
合 计	<u>2,463,288.17</u>	<u>427,101.71</u>	

(二十三) 预计负债：

项 目	期 末 数	期 初 数
因对外提供担保，承担连带清偿责任	12,929,548.35	12,929,548.35

预计负债系子公司开开援生制药股份有限公司对外担保涉及诉讼，详见附注八/(一)。

(二十四) 长期借款

借款条件	期 末 数	期 初 数
保证借款	128,000,000.00	128,000,000.00

(二十五) 股本

	期初数	比例%	本期变动增减(+、-)				期末数	比例%
			配股	公积金转股	其他	小计		
1、未上市流通股份								
(1) 发起人股份	103,000,000.00	42.39	---	---	---	---	103,000,000.00	42.39
其中：								
国家持有股份								
其中：国有股								
国有法人股	35,090,200.00	14.44	---	---	---	---	35,090,200.00	14.44
境内法人持有股份	67,909,800.00	27.95	---	---	---	---	67,909,800.00	27.95
(2) 募集法人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 内部职工股	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 优先股或其他	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---	---	---	---	---
未上市流通股份合计	<u>103,000,000.00</u>	<u>42.39</u>	---	---	---	---	<u>103,000,000.00</u>	<u>42.39</u>
2、已上市流通股份								
人民币普通股	60,000,000.00	24.69	---	---	---	---	60,000,000.00	24.69
境内上市的外资股	80,000,000.00	32.92	---	---	---	---	80,000,000.00	32.92
已上市流通股份合计	<u>140,000,000.00</u>	<u>57.61</u>	---	---	---	---	<u>140,000,000.00</u>	<u>57.61</u>
3、股份总数	<u>243,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	---	---	---	---	<u>243,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

1、公司因第一大股东上海开开(集团)有限公司诉上海和康旅游用品有限公司(以下简称“上海和康”)、上海九豫投资有限公司(原上海九豫服饰有限公司,以下简称“上海九豫”)、上海怡邦恒达投资有限公司(原上海怡邦针织品有限公司,以下简称“上海怡邦”)股权转让纠纷,由上海市第二中级人民法院作出(2005)沪二中民三(商)初字第38号民事裁定:冻结上海和康所持有公司社会法人股1,100万股、上海九豫所持有公司社会法人股1,900万股(已质押)、上海怡邦所持有公司社会法人股1,500万股(已质押),冻结期限均自2005年1月11日至2006年1月10日。

2、公司关于中国农业银行深圳上步支行诉前保全一案，由广东省深圳市中级人民法院（2005）深中法立裁字第 32 - 2 号民事裁定执行：轮候冻结上海九豫所持公司社会法人股 1,900 万股（已质押）、上海怡邦所持公司社会法人股 1,500 万股（已质押），冻结期限从 2005 年 1 月 21 日至 2006 年 1 月 20 日。

（二十六）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	453,908,133.25	---	453,908,133.25	---
股权投资准备	2,147,231.10	282,741.25	257,607.48	2,172,364.87
其他资本公积	<u>726,576.00</u>	<u>257,607.48</u>	<u>726,576.00</u>	<u>257,607.48</u>
合计	<u>456,781,940.35</u>	<u>540,348.73</u>	<u>454,892,316.73</u>	<u>2,429,972.35</u>

根据公司四届三十二次董事会决议，以公司的资本公积 454,634,709.25 元，弥补 2004 年未分配利润。

（二十七）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,173,261.12	---	33,323,407.37	8,849,853.75
公益金	32,951,516.30	---	---	32,951,516.30
任意盈余公积	<u>60,887,705.14</u>	---	<u>60,887,705.14</u>	---
合计	<u>136,012,482.56</u>	---	<u>94,211,112.51</u>	<u>41,801,370.05</u>

根据公司四届三十二次董事会决议，以公司的任意盈余公积 60,887,705.14 元，法定盈余公积 33,323,407.37 元，弥补 2004 年未分配利润。

（二十八）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-704,025,106.06	---
加：本期净利润	2,910,423.08	---
盈余公积-法定盈余公积弥补亏损	33,323,407.37	
盈余公积-任意盈余公积弥补亏损	60,887,705.14	
资本公积-股本溢价弥补亏损	453,908,133.25	
资本公积-其他资本公积弥补亏损	726,576.00	
减：提取法定盈余公积	---	
提取法定公益金	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
期末未分配利润	<u>-152,268,861.22</u>	---

根据公司四届三十二次董事会决议，以公司的任意盈余公积 60,887,705.14 元，法定盈余公积 33,323,407.37 元，资本公积 454,634,709.25 元，弥补 2004 年未分配利润-548,845,821.76 元。

（二十九）主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
工业	138,037,895.58	198,615,423.23	100,270,736.96	147,857,949.91
商业	236,060,633.04	335,351,521.63	198,144,130.31	296,347,352.59
外贸	41,590,308.71	832,318,733.27	41,302,912.76	802,903,184.33
租赁	4,447,440.00	9,529,238.03	1,884,383.89	7,649,054.51
小计	<u>420,136,277.33</u>	<u>1,375,814,916.16</u>	<u>341,602,163.92</u>	<u>1,254,757,541.34</u>
公司内各业务分部相互抵销	4,643,770.60	16,520,989.08	4,428,979.45	16,520,989.08
合计	<u>415,492,506.73</u>	<u>1,359,293,927.08</u>	<u>337,173,184.47</u>	<u>1,238,236,552.26</u>
内地	373,902,198.02	441,715,853.40	295,870,271.71	356,851,852.16

区	外 销	41,590,308.71	917,578,073.68	41,302,912.76	881,384,700.10
分	合 计	<u>415,492,506.73</u>	<u>1,359,293,927.08</u>	<u>337,173,184.47</u>	<u>1,238,236,552.26</u>
部					

1、主营业务收入本期发生数比上年同期发生数减少 943,801,420.35 元，减少比例为 69.43%，主要系外贸业务减少。

2、公司向前五名客户销售总额为 109,309,660.66 元，占公司本期全部主营业务收入的 26.31%。

(三十) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	本期发生数	上年同期发生数
营业税	5% - 6%	237,262.28	531,346.67
消费税	---	---	3,506.87
城建税	7%	731,454.54	757,973.32
教育费附加	3% - 4%	314,364.13	373,148.62
其 他	---	<u>15,155.03</u>	<u>67,380.83</u>
合 计	---	<u>1,298,235.98</u>	<u>1,733,356.31</u>

(三十一) 其他业务利润

类 别	本期发生数			上年同期发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
出租收入	3,211,201.23	525,286.17	2,685,915.06	10,074,040.89	5,566,242.56	4,507,798.33
材料销售	4,830,793.08	4,473,373.42	357,419.66	649,792.77	383,324.65	266,468.12
提供劳务	2,773,712.19	780,727.08	1,992,985.11	2,947,420.98	1,421,070.47	1,526,350.51
其 他	<u>1,067,955.32</u>	<u>226,507.83</u>	<u>841,447.49</u>	<u>2,206,305.70</u>	<u>1,844,917.81</u>	<u>361,387.89</u>
合计	<u>11,883,661.82</u>	<u>6,005,894.50</u>	<u>5,877,767.32</u>	<u>15,877,560.34</u>	<u>9,215,555.49</u>	<u>6,662,004.85</u>

1、占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的其他业务：

项 目	本期收入	本期成本	本期利润
房屋及柜台租赁	3,211,201.23	525,286.17	2,685,915.06

2、其他业务利润本期发生额比上年同期发生额减少 784,237.53 元，减少比例为 11.77%，减少原因系租金收入较上年同期减少。

(三十二) 财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	28,055,241.83	21,023,839.02
减：利息收入	2,604,754.98	1,366,674.73
汇兑损失	314,369.49	22,963.29
减：汇兑收益	---	6,700.00
手 续 费	<u>266,699.37</u>	<u>4,355,793.62</u>
合 计	<u>26,031,555.71</u>	<u>24,029,221.20</u>

本期发生数比上年同期发生数增加 2,002,334.51 元，增加比例为 8.33%，主要因流动资金借款比上年同期增加，利息支出相应增加。

(三十三) 投资收益

1、本期发生数：

类 别	基金出售收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权处置收益	合 计
短期投资	-25,002.57	---	---	---	---	-25,002.57
长期股权投资	---	<u>1,141.00</u>	<u>3,018,745.83</u>	<u>-881,664.58</u>	<u>19,353,046.53</u>	<u>21,491,268.78</u>
合计	<u>-25,002.57</u>	<u>1,141.00</u>	<u>3,018,745.83</u>	<u>-881,664.58</u>	<u>19,353,046.53</u>	<u>21,466,266.21</u>

2、上年同期发生数：

类 别	股票投资收益	委托贷款收益	权益法下确认股权投资收益	股权投资差额摊销	股权处置收益	合 计
短期投资	34,248.76	47,784.61	---	---	---	82,033.37

长期股权投资	826,432.08	--	2,867,330.07	-988,686.46	---	2,705,075.69
合 计	860,680.84	47,784.61	2,867,330.07	-988,686.46	---	2,787,109.06

3、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加 18,679,157.15 元，增加比例为 670.20%，主要原因系转让上海浦东发展银行 750 万股社会法人股收益所致。

(三十四) 补贴收入

内 容	本期发生数	上年同期发生数	本期发生额说明			
			来源依据	批准文件	批准机关	文件时效
增值税地方性补贴	171,180.00	---	财政专项扶持	通知书	闵行区财政局	---
产品质量奖励款	30,000.00	---	---	---	---	---
合 计	201,180.00	---	---	---	---	---

补贴收入本期发生数比上年同期数增加 201,180.00 元，增加比例为 100.00%，主要原因系下属子公司增值税地方性补贴增加。

(三十五) 营业外收入

类 别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理净收益	52,982.84	40,954.86
固定资产盘盈	614,898.07	---
赔偿及罚款收入	65,371.79	107,603.42
其 他	36,089.94	41,841.14
合 计	769,342.64	190,399.42

营业外收入本期发生数比上年同期发生数增加 578,943.22 元，增加比例为 304.07%，主要原因系固定资产盘盈。

(三十六) 营业外支出

类 别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理损失	101,249.66	12,451.95
捐赠支出	21,090.00	6,690.00
罚款支出	19,087.98	83,330.68
赞 助 费	---	22,050.00
赔偿支出	---	66,491.00
固定资产减值准备转回	-4,052,148.65	---
其 他	24,587.04	19,216.69
合 计	-3,886,133.97	210,230.32

营业外支出本期发生数比上年同期数减少 4,096,364.29 元，减少原因主要系下属子公司固定资产减值准备转回。

(三十七) 收到的其他与经营活动有关的现金 385,171,139.25 元

项 目	金 额
利息收入	2,407,383.43
企业间往来款	373,603,542.28
经营性其他收入	9,160,213.54
合 计	385,171,139.25

(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金 200,129,042.03 元

项 目	金 额
经营性费用支出	32,778,850.24
企业间往来款	161,131,883.47
经营性其他支出	6,218,308.32

合 计 200,129,042.03

(三十九)支付的其他与投资活动有关的现金 41,845,741.95 元
系因本年减少纳入合并范围子公司而减少的现金。

(四十)收到的其他与筹资活动有关的现金 323,231,141.98 元

项 目	金 额
定期存单质押到期	54,000,000.00
向企业借入资金	<u>269,231,141.98</u>
合 计	<u>323,231,141.98</u>

(四十一)支付的其他与筹资活动有关的现金 67,321,910.20 元

项 目	金 额
归还企业借款	67,300,820.20
捐赠支出	<u>21,090.00</u>
合 计	<u>67,321,910.20</u>

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

(一) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	账面余额	期 末 数		坏账准备	账面余额	期 初 数		坏账准备
		占总额 比例	坏账准备 计提比例			占总额 比例	坏账准备 计提比例	
1 年以内	679,259.13	0.21%	1%	6,792.59	1,209,579.79	0.37%	1%	12,095.79
1 - 2 年	---	---	5%	---	639,915.46	0.20%	5%	31,995.77
2 - 3 年	---	---	10%	---	555,960.86	0.17%	10%	55,596.09
3 - 4 年	---	---	30%	---	1,352.10	0.00%	30%	405.63
4 - 5 年	---	---	50%	---	---	---	50%	---
5 年以上	40,273.53	0.01%	100%	40,273.53	---	---	100%	---
特殊计提	322,595,184.01	99.65%	100%	322,595,184.01	322,595,184.00	98.86%	100%	322,595,184.00
关联往来	<u>422,712.70</u>	<u>0.13%</u>	<u>1%</u>	<u>4,227.13</u>	<u>1,319,716.58</u>	<u>0.40%</u>	<u>1%</u>	<u>13,197.17</u>
合计	<u>323,737,429.37</u>	<u>100.00%</u>		<u>322,646,477.26</u>	<u>326,321,708.79</u>	<u>100.00%</u>		<u>322,708,474.45</u>

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 322,349,640.21 元，占应收账款总金额的 99.57%。

3、期末金额较大的应收账款：

欠款单位名称	欠款金额
Falcon International Group Limited	321,161,670.17 (USD38,804,044.00)

4、至本期末，已全额计提坏账准备的应收账款：

欠款单位户数	欠款金额	计提比例	理 由
11 户	322,595,184.01	100.00%	估计无法收回
其中：			
欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理 由
Falcon International Group Limited	321,161,670.17	100.00%	估计无法收回

5、期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(二) 其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	225,953.69	0.78%	1%	2,259.54	7,427,858.22	6.92%	1%	74,278.58
1 - 2 年	167,713.69	0.58%	5%	8,385.68	167,713.69	0.16%	5%	8,385.68
2 - 3 年	206,450.00	0.71%	10%	20,645.00	206,450.00	0.19%	10%	20,645.00
3 - 4 年	---	---	30%	---	8,000.00	0.01%	30%	2,400.00
4 - 5 年	1,028,791.47	3.53%	50%	514,395.74	1,090,587.51	1.02%	50%	545,293.76
5 年以上	---	---	100%	---	---	---	100%	---
特殊计提	1,000,000.00	3.44%	100%	1,000,000.00	7,578,751.30	7.07%	100%	7,578,751.30
关联往来	<u>26,469,827.22</u>	<u>90.96%</u>	<u>1%</u>	<u>264,698.27</u>	<u>90,783,743.75</u>	<u>84.63%</u>	<u>1%</u>	<u>907,837.44</u>
合 计	<u>29,098,736.07</u>	<u>100.00%</u>		<u>1,810,384.23</u>	<u>107,263,104.47</u>	<u>100.00%</u>		<u>9,137,591.76</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 27,469,827.22 元，占其他应收款总金额的比例为 94.40%。

3、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海开开百货有限公司	13,563,322.22	往来款
上海开开羊毛衫针织有限公司	6,700,000.00	往来款
上海开开衬衫总厂	4,380,000.00	往来款
大唐箱包服饰(常熟)有限公司	1,826,505.00	往来款

4、至本期末，已全额计提坏账准备的说明：

欠款单位户数	欠款金额	计提比例	理由
1	1,000,000.00	100.00%	估计无法收回

5、期末其他应收款无中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款期末数比期初数减少 78,164,368.40 元，减少比例为 72.87%，减少原因主要系收回部分往来款。

(三)长期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	836,803,777.36	137,352,932.28	842,202,391.72	137,352,932.28

1、长期股权投资

(1) 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	初始投资成本	期末账面余额	期末减值准备	期初账面余额	期初减值准备
上海浦东发展银行	法人股	7,500,000	0.21%	6,550,000.00	---	---	6,550,000.00	---
华联超市股份有限公司	法人股	92,565	0.06%	162,000.00	162,000.00	---	162,000.00	---
上海九百股份有限公司	法人股	145,152	0.04%	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00	---
上海爱建股份有限公司	法人股	37,880	---	140,156.00	140,156.00	---	140,156.00	---
上海国嘉实业股份有限公司	法人股	182,280	---	410,130.00	410,130.00	309,876.00	410,130.00	309,876.00
中卫国脉通信股份有限公司	法人股	47,736	---	107,406.00	107,406.00	---	107,406.00	---
合 计				<u>7,519,692.00</u>	<u>969,692.00</u>	<u>309,876.00</u>	<u>7,519,692.00</u>	<u>309,876.00</u>

(2) 其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资公司名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末账面余额
华拓医药科技发展有限公司	2000.06.26-2010.06.25	10.99%	5,000,000.00	---	5,000,000.00
中服名牌发展有限公司	1996.02.12-2016.02.11	8.33%	1,000,000.00	---	1,000,000.00
上海亚创控股有限公司	2001.03.01-2011.02.28	13.40%	<u>61,124,429.36</u>	---	<u>61,124,429.36</u>
合 计	---	---	<u>67,124,429.36</u>	---	<u>67,124,429.36</u>

B、权益法核算的对子公司股权投资：

上海开开实业股份有限公司 2005 年半年度报告

投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计	其中					初始投资	累计增减	合计
					投资成本及收回投资	确认收益	投资准备	差额摊销	分得利润			
上海开开制衣公司	1993.11.16起	100.00%	7,592,254.62	177,965.64	---	121,417.41	56,548.23	---	---	10,000,000.00	-2,229,779.74	7,770,220.26
上海开开羊毛衫针织有限公司	1996.01.31起	75.00%	---	---	---	---	---	---	---	750,000.00	-750,000.00	---
上海开开服饰有限公司	1997.04.29 - 2007.04.28	90.00%	6,849,514.56	-19,152.26	---	-19,152.26	---	---	---	9,000,000.00	-2,169,637.70	6,830,362.30
上海开开百货有限公司	1998.08.27 - 2008.08.26	100.00%	14,438,803.85	1,778,315.49	---	1,778,315.49	---	---	---	10,000,000.00	6,217,119.34	16,217,119.34
上海开开商城有限公司	1995.08.24 - 2005.08.23	100.00%	---	---	---	---	---	---	---	10,000,000.00	-10,000,000.00	---
上海开开集团上虞开开衬衫厂	1995.05起	100.00%	8,239,102.13	4,008,235.96	---	4,008,235.96	---	---	---	7,000,000.00	5,247,338.09	12,247,338.09
上虞市开开服装有限公司	1998.08.05 - 2008.05.30	80.00%	2,513,500.98	-2,513,500.98	-2,763,862.77	24,168.77	226,193.02	---	---	2,400,000.00	-2,400,000.00	---
上海开开衬衫总厂	1998.05.20起	100.00%	962,378.72	-275,731.78	---	-275,731.78	---	---	---	1,000,000.00	-313,353.06	686,646.94
上海开开免烫制衣有限公司	1997.08.18 - 2024.08.17	60.00%	7,221,726.11	-58,840.28	---	-58,840.28	---	---	---	7,460,085.77	-297,199.94	7,162,885.83
上海开开 - 天德制衣有限公司	1993.08.20 - 2005.01.06	55.16%	443,049.18	-443,049.18	-784,346.16	341,296.98	---	---	---	713,400.00	-713,400.00	---
上海赢运资产管理有限公司	2001.03.01 - 2011.02.28	90.00%	28,467,869.81	-36,054.64	---	-36,054.64	---	---	---	27,000,000.00	1,431,815.17	28,431,815.17
上海雷允上药业西区有限公司	1990.12.13 - 2006.12.12	98.90%	162,093,531.46	5,478,137.15	---	5,967,231.83	---	-489,094.68	---	155,883,924.70	11,687,743.91	167,571,668.61
开开援生制药股份有限公司	2001.01.01 - 2008.11.01	51.19%	24,697,027.14	-244,733.25	---	-73,371.87	---	-171,361.38	---	46,427,227.41	-21,974,933.52	24,452,293.89
嘉兴港区大洋服饰有限公司	2002.09.05— 2014.09.04	75.00%	7,766,460.17	-7,766,460.17	-7,766,460.17	---	---	---	---	22,500,000.00	-22,500,000.00	---
深圳市赢润实业有限公司	2002.08.29— 2012.08.29	90.00%	27,000,000.00	---	---	---	---	---	---	27,000,000.00	---	27,000,000.00
上海赢运国际贸易有限公司	2001.10.25— 2011.10.24	90.00%	---	---	---	---	---	---	---	19,004,446.87	-19,004,446.87	---
上海雷允上营养保健品有限公司	1992.08.25— 2009.12.30	50.00%	595,210.00	-15,569.02	---	1,584.56	---	-17,153.58	---	686,616.00	-106,975.02	579,640.98
香港开开药业有限公司	2003.08.15— 2023.08.14	99.00%	8,028,400.00	---	---	---	---	---	---	8,028,400.00	---	8,028,400.00
大唐箱包服饰(常熟)有限公司	2003.10.08— 2052.07.31	75.00%	34,767,271.55	-1,583,143.93	---	-1,342,519.87	---	-240,624.06	---	69,754,010.75	-36,569,883.13	33,184,127.62
合计			341,676,100.28	-1,513,581.25	-11,314,669.10	10,436,580.30	282,741.25	-918,233.70	---	434,608,111.50	-94,445,592.47	340,162,519.03

C、权益法核算的对合营及联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计	其中					初始投资	累计增减	合计
					投资成本及收回投资	确认收益	投资准备	差额摊销	分得利润			
上海鼎丰科技发展有限公司	2001.12.24— 2016.12.23	44.44%	90,862,281.70	-145,824.75	---	-145,824.75	---	---	---	80,000,000.00	10,716,456.95	90,716,456.95
苏州开开天德制衣有限公司	1992.10.14— 2016.10.13	30.00%	2,573,974.38	-161,236.05	---	-161,236.05	---	---	---	1,720,713.64	692,024.69	2,412,738.33
广东中深彩融资担保投资有限公司	2003.12.29— 2004.06.29	40.00%	100,000,000.00	---	---	---	---	---	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00

上海毕纳高房地产开发有限公	2004.01.17— 2034.01.16	34.29%	120,029,318.64	---	---	---	---	---	---	120,000,000.00	29,318.64	120,029,318.64
兰州三毛实业股份有 限公司	2004.07.01— 2047.05.23	28.00%	112,416,595.36	2,972,027.69	---	2,972,027.69	---	---	---	241,051,204.47	-125,662,581.42	115,388,623.05
合 计			425,882,170.08	2,664,966.89	---	2,664,966.89	---	---	---	542,771,918.11	-114,224,781.14	428,547,136.97

D、其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
上海雷允上药业西区有限公司	19,216,844.96	收购股权及增资	20年	14,917,387.74	---	489,094.68	14,428,293.06
开开援生制药股份有限公司	3,427,227.41	收购股权	10年	2,056,336.41	---	171,361.38	1,884,975.03
上海雷允上营养保健品有限公司	234,431.98	收购股权	6年10个月	171,535.53	---	17,153.58	154,381.95
大唐箱包服饰(常熟)有限公司	4,812,481.21	收购股权	10年	4,210,921.06	---	240,624.06	3,970,297.00
合 计	27,690,985.56	---	---	21,356,180.74	---	918,233.70	20,437,947.04

2、长期投资减值准备

被投资单位名称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	计提原因
华拓医药科技发展有限公司	1,068,092.67	---	---	1,068,092.67	账面投资成本大于在联营企 业中享有的权益
深圳市赢润实业有限公司	27,000,000.00	---	---	27,000,000.00	“张晨事件”影响
香港开开药业有限公司	8,028,400.00	---	---	8,028,400.00	“张晨事件”影响
广东中深彩融资担保投资公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	“张晨事件”影响
中服名牌发展有限公司	946,563.61	---	---	946,563.61	账面投资成本大于在联营企 业中享有的权益
上海国嘉实业股份有限公司	309,876.00	---	---	309,876.00	账面投资成本大于股票市值
合 计	137,352,932.28	---	---	137,352,932.28	

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
商业	9,933,148.40	67,780,338.67	10,822,187.68	65,824,006.40
外贸	35,264,470.96	483,266,123.71	35,083,416.09	466,787,199.61
租赁	4,447,440.00	9,529,238.03	1,884,383.89	7,649,054.51
合计	49,645,059.36	560,575,700.41	47,789,987.66	540,260,260.52

(五) 投资收益：

1、本期发生数：

类 别	基金出售收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权处置收益	合 计
短期投资	-25,002.57	---	---	---	---	-25,002.57
长期股权投资	---	1,141.00	13,052,802.16	-918,233.70	19,301,302.53	31,437,011.99
合计	-25,002.57	1,141.00	13,052,802.16	-918,233.70	19,301,302.53	31,412,009.42

2、上年同期发生数：

类别	股票投资收益	委托贷款利息收 益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让收益	合 计
短期投资	34,248.76	47,784.61	---	---	---	82,033.37
长期股权投资	826,432.08	---	18,353,574.27	-1,024,397.46	---	18,155,608.89
合计	860,680.84	47,784.61	18,353,574.27	-1,024,397.46	---	18,237,642.26

3、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加 13,174,367.16 元，增加比例为 72.24%，主要原因
因系本期转让 750 万股上海浦东发展银行社会法人股所致。

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海开开(集团)有限公司	上海	资产经营	控股股东	国有	江玉森

(2) 受公司控制的关联方:

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元):

企业名称	期初数	本期增减数	期末数
上海开开(集团)有限公司	11,211.00	---	11,211.00
上海开开制衣公司	1,000.00	---	1,000.00
上海开开商城有限公司	1,000.00	-1,000.00	---
上海开开羊毛衫针织有限公司	100.00	---	100.00
上海开开衬衫总厂	100.00	---	100.00
上海开开集团上虞开开衬衫厂	700.00	---	700.00
上海开开-天德制衣有限公司	USD22.30	-USD22.30	---
上海开开服饰有限公司	1,000.00	---	1,000.00
上海开开免烫制衣有限公司	USD150.00	---	USD150.00
上海开开百货有限公司	1,000.00	---	1,000.00
上虞市开开服装有限公司	300.00	-300.00	---
上海赢运资产管理有限公司	3,000.00	---	3,000.00
上海其胜生物制剂有限公司	2,090.00	---	2,090.00
开开援生制药股份有限公司	8,400.00	---	8,400.00
上海赢运国际贸易有限公司	2,000.00	-2,000.00	---
上海开开亿盛西服销售有限公司	200.00	---	200.00
上海雷允上药业西区有限公司	13,678.00	---	13,678.00
嘉兴港区大洋服饰有限公司	3,000.00	-3,000.00	---
深圳市赢润实业有限公司	3,000.00	---	3,000.00
上海九和堂国药有限公司	190.00	---	190.00
上海浦东雷允上贸易公司	50.00	---	50.00
上海雷西大药房连锁有限公司	1,000.00	---	1,000.00
上海雷允上营养保健品有限公司	83.00	---	83.00
香港开开药业有限公司	USD98.00	---	USD98.00
大唐箱包服饰(常熟)有限公司	USD1,046.1228	---	USD1,046.1228
上海雷允上西区金威门诊部有限公司	50.00	---	50.00
上海曼格尼森实业有限公司	100.00	---	100.00
上海九和堂申粤国药有限公司	30.00	---	30.00
上海雷西福德堂药店有限公司	50.00	---	50.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:万元)

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海开开(集团)有限公司	3,509.02	14.44	---	---	---	---	3,509.02	14.44
上海开开制衣公司	1,000.00	100.00	---	---	---	---	1,000.00	100.00
上海开开商城有限公司	1,000.00	100.00	---	---	1000.00	100.00	---	---
上海开开羊毛衫针织有限公司	100.00	100.00	---	---	---	---	100.00	100.00
上海开开衬衫总厂	100.00	100.00	---	---	---	---	100.00	100.00
上海开开集团上虞开开衬衫厂	700.00	100.00	---	---	---	---	700.00	100.00
上海开开—天德制衣有限公司	USD12.30	55.16	---	---	USD12.30	55.16	---	---
上海开开服饰有限公司	1,000.00	100.00	---	---	---	---	1,000.00	100.00
上海开开免烫制衣有限公司	USD90.00	60.00	---	---	---	---	USD90.00	60.00
上海开开百货有限公司	1,000.00	100.00	---	---	---	---	1,000.00	100.00
上虞市开开服装有限公司	300.00	100.00	---	---	300.00	100.00	---	---
上海赢运资产管理有限公司	2,700.00	90.00	---	---	---	---	2,700.00	90.00
上海其胜生物制剂有限公司(注)	1,254.00	60.00	---	---	---	---	1,254.00	60.00
开开援生制药股份有限公司	4,300.00	51.19	---	---	---	---	4,300.00	51.19
上海赢运国际贸易有限公司	2,000.00	100.00	---	---	2,000.00	100.00	---	---
上海开开亿盛西服销售有限公司	191.00	95.50	---	---	---	---	191.00	95.50
上海雷允上药业西区有限公司	13,678.00	100.00	---	---	---	---	13,678.00	100.00

嘉兴港区大洋服饰有限公司	2,250.00	75.00	---	---	2,250.00	75.00	---	---
深圳市赢润实业有限公司	3,000.00	100.00	---	---	---	---	3,000.00	100.00
上海九和堂国药有限公司(注)	100.00	52.63	---	---	---	---	100.00	52.63
上海浦东雷允上贸易公司(注)	45.00	90.00	---	---	---	---	45.00	90.00
上海雷西大药房连锁有限公司(注)	900.00	90.00	---	---	---	---	900.00	90.00
上海雷允上营养保健品有限公司(注)	83.00	100.00	---	---	---	---	83.00	100.00
香港开开药业有限公司	USD97.02	99.00	---	---	---	---	USD97.02	99.00
大唐箱包服饰(常熟)有限公司	USD784.5921	75.00	---	---	---	---	USD784.5921	75.00
上海雷允上西区金威门诊部有限公司(注)	35.00	70.00	---	---	---	---	35.00	70.00
上海曼格尼森实业有限公司	98.00	98.00	---	---	---	---	98.00	98.00
上海九和堂申粤国药有限公司(注)	27.00	90.00	---	---	---	---	27.00	90.00
上海雷西福德堂药店有限公司(注)	50.00	100.00	---	---	---	---	50.00	100.00

注：该 8 家公司均系上海雷允上药业西区有限公司的下属企业。

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与公司的关系
上海怡邦恒达投资有限公司	股东
浙江开富制衣有限公司	联营公司
上海康桥中药饮品有限公司	联营公司
上海静安制药有限公司	联营公司
上海源源化学试剂有限公司	联营公司
上海毕纳高房地产开发有限公司	联营公司
兰州三毛实业股份有限公司	联营公司
上海驰寰贸易有限公司	联营公司
上海赢运国际贸易有限公司	受同一公司控制
嘉兴港区大洋服饰有限公司	受同一公司控制

(三) 关联方交易：

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

2、向关联方采购货物：

(1) 交易规模：

企业名称	本期数(金额)	上年同期数(金额)
上海开开(集团)有限公司	1,063,010.03	---
上海康桥中药饮片有限公司	4,184,799.69	---

(2) 采购价格的确定依据：按市场价格定价。

3、向关联方销售货物、收取租金：

(1) 交易规模：

	本期数(金额)	上年同期数(金额)
A、销售货物		
上海开开(集团)有限公司	10,723,046.24	9,409,166.27
嘉兴港区大洋服饰有限公司	3,197,622.03	---
浙江开富制衣有限公司	---	683,025.18
上海康桥中药饮品有限公司	448,332.94	---
B、收取租金		
上海驰寰贸易有限公司	307,854.00	---

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：销售货物、提供及接受劳务按市场价格定价；房屋租金按协议约定价。

4、关联方应收应付款项余额：

项 目	金 额	
	本期末	上年末
应收账款：		
上海开开（集团）有限公司	2,693,200.38	639,755.62
浙江开富制衣有限公司	---	12,892.73
上海康桥中药饮品有限公司	---	2,582,119.53
其他应收款：		
上海怡邦恒达投资有限公司	---	28,891,900.00
上海开开（集团）有限公司	---	7,081,684.00
上海静安制药有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
上海源源化学试剂有限公司	250,000.00	250,000.00
上海毕纳高房地产开发有限公司	---	450,000.00
应付账款：		
浙江开富制衣有限公司	---	116,975.60
上海康桥中药饮品有限公司	1,541,714.26	4,659,014.02
其他应付款：		
兰州三毛实业股份有限公司	65,111,900.00	65,111,900.00
兰州三毛实业股份有限公司	---	19,152,907.01
上海驰寰贸易有限公司	9,394,538.00	15,174,292.00
上海毕纳高房地产开发有限公司	120,000,000.00	1,380,360.03
上海赢运国际贸易有限公司	69,982,867.69	---
嘉兴港区大洋服饰有限公司	61,290,000.00	---

5、其他关联方交易事项：

(1) 为关联方提供担保情况：详见附注八/（一）。

(2) 2005 年 3 月 25 日公司与上海开开(集团)有限公司签署股权协议，转让持有的嘉兴港区大洋服饰有限公司和上海赢运国际贸易有限公司股权。详见附注十/（三）

八、或有事项：

(一) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对公司的财务影响
关联方：			
开开援生制药股份有限公司	2,800.00	2002.04.19 - 2006.04.18	---
上海雷允上药业西区有限公司	2,000.00	2004.09.30 - 2006.01.06	---
嘉兴港区大洋服饰有限公司（注 1）	94.40	2004.07.29 - 2005.07.27	---
上海赢运国际贸易有限公司	305.00	2005.01.21 - 2006.01.21	---
上海赢运国际贸易有限公司（注 2）	4,178.00	2004.02.18-2005.06.06	---
小 计	9,377.40		
非关联方：			
上海九百（集团）有限公司(注 3)	5,000.00	2004.09.06 - 2005.09.28	---
固始县广播电视公司（注 4）	550.00	2003.09.13 - 2006.09.13	---

固始县电业管理局（注 5）	671.32	1990.06.01 - 2002.11.30	已诉讼，公司承担债务连带清偿责任
小 计	6,221.32		
合 计	15,598.72		

注 1：该公司开具两笔银行承兑汇票，金额共计 118 万元，公司担保其中的 80%。截至 2005 年 7 月 27 日，港区大洋已付清该笔款项，公司因此解除担保责任。

注 2：系由公司提供担保，并由上海雷允上药业西区有限公司与上海开开(集团)有限公司(以下简称：开开集团)共同将所拥有的房产提供抵押。

公司于 2005 年 6 月 9 日接到上海市第一中级人民法院发出的(2005)沪一中民三(商)初字第 89 号、90 号《民事判决书》二份，情况如下：

(1) 华夏银行股份有限公司上海分行（以下简称：华夏银行上海分行）起诉上海赢运国际贸易有限公司(以下简称：赢运国贸)及上海雷允上药业西区有限公司(以下简称：雷允上药业)借款合同纠纷。2004 年 9 月 8 日，华夏银行上海分行根据赢运国贸的申请，开出总计金额美金 5,049,842.90 元的信用证，雷允上药业提供最高额美金 500 万元的信用证开证担保。承兑期满后，华夏银行上海分行垫付了全部信用证款项，赢运国贸累计归还本金美金 2,870,130.90 元，尚欠华夏银行上海分行本金美元 2,179,712 元。

现上海市第一中级人民法院发出的(2005)沪一中民三(商)初字第 89 号《民事判决书》判决如下：

被告赢运国贸于本判决生效之日起十日内归还原告华夏银行上海分行美金 2,179,712 元并支付相应罚息。

被告雷允上药业对被告赢运国贸的上述债务在美金 500 万元范围内承担连带清偿责任。

被告雷允上药业在履行上述判决第 2 项义务后，有权向被告赢运国贸追偿。

本案案件受理费人民币 221,255 元、财产保全费人民币 211,765 元，由原告华夏银行上海分行负担诉讼费人民币 3,353 元、其余诉讼费和财产保全费人民币 429,667 元由被告赢运国贸负担。

(2) 华夏银行上海分行起诉赢运国贸及公司借款合同纠纷。2004 年 8 月 10 日起，华夏银行上海分行根据赢运国贸的申请，开出总计金额美金 4,596,522.20 元的信用证，公司提供最高额美金 500 万元的信用证开证担保。承兑期满后，华夏银行上海分行垫付了全部信用证款项，赢运国贸累计归还本金美金 1,685,595.55 元，尚欠华夏银行上海分行本金美元 2,910,926.65 元。

现上海市第一中级人民法院发出的(2005)沪一中民三(商)初字第 90 号《民事判决书》判决如下：

被告赢运国贸于本判决生效之日起十日内归还原告华夏银行上海分行美金 2,910,926.65 元并支付相应罚息。

被告公司对被告赢运国贸的上述债务在美金 500 万元范围内承担连带清偿责任。

被告公司在履行上述判决第 2 项义务后，有权向被告赢运国贸追偿。

本案案件受理费人民币 202,337 元、财产保全费人民币 192,847 元，由原告华夏银行上海分行负担诉讼费人民币 3,143 元、其余诉讼费和财产保全费人民币 392,041 元由被告赢运国贸负担。

上述二笔华夏银行上海分行起诉赢运国贸及公司借款合同纠纷一案，开开集团在受让赢运国贸股权时(2005 年 3 月 22 日)作出承诺，公司为赢运国贸提供的上述担保如造成的损失均由开开集团承担。

注 3：上海九百（集团）有限公司对公司亦作出担保，担保额为人民币 13,731 万元。

注 4：系由子公司开开援生制药股份有限公司提供担保。

注 5：公司子公司开开援生制药股份有限公司（以下简称“开开援生”）为固始县电业局（以下简称“电业局”）提供贷款担保。该项贷款系河南省建设投资总公司（以下简称“省建投”）委托中国建设银行固始县支行（以下简称“建行固始支行”）向电业局提供。2004 年 8 月 11 日省建投向河南省郑州市中级人民法院（以下简称“郑中院”）提起诉讼。期后郑中院于 2005 年 2 月 2 日〔（2004）郑民四初字第 157 号〕作出判决：电业局在判决生效后十日内向省建投返还本息共计 12,929,548.35 元，开开援生承担债务连带清偿责任。因此，开开援生已对此款项计提了预计负债。截至本期末，电业局仍尚未对该笔欠款履行清偿义务。

(二) 其他或有负债：

1、公司收到辽宁省大连市中级人民法院(以下简称“大连中院”)有关传票等相关法律文书,大连中院已受理华录电子进出口有限责任公司(以下简称“华录公司”)诉公司进出口代理合同纠纷案。

华录公司称代理公司来料加工进出口业务发生经济纠纷,导致其发生经济损失,诉讼请求法院依法判令公司给付华录公司垫付的代理进出口货款损失 3,216,153.29 美元或等值人民币及自华录公司对外付款之日起至公司付清款时止的银行贷款利息和代理手续费。

2、2005 年 1 月 17 日中国光大银行深圳红荔路支行向广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深中院”)起诉公司票据纠纷,提出对公司的财产以标的 5,000 万元为上限采取诉前财产保全措施。同日深中院作出裁定((2005)深中法立裁字第 22 号):冻结公司持有的兰州三毛实业股份有限公司境内法人股 51,283,344 股(不包括红股、配股),冻结期限自 2005 年 1 月 17 日至 2006 年 1 月 16 日止。目前该诉讼尚未开庭审理。

3、2005 年 1 月 27 日广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行因与深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、公司发生债务纠纷,向深中院提出申请,要求对上述被申请人的财产采取诉前财产保全措施,保全标的为 3,320 万元。深中院((2005)深中法立裁字第 50 号)作出民事裁定:冻结被申请人深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、公司的银行存款,查封、扣押被申请人其他可供执行的财产(以 3,320 万元为限)。目前,深中院查封了公司位于上海万航渡路 888 号 5 层、6 层、7 层、8 层的房产。查封期限从 2005 年 2 月 1 日至 2007 年 1 月 31 日。该房产已经抵押,非经深中院允许,不得予以作任何处分。目前该诉讼尚未开庭审理。

由于上述事项与张晨事件有关,开开集团对公司出具承诺函:“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失,均由上海开开(集团)有限公司承担。”

九、承诺事项:

(一) 对外经济担保事项详见附注八/(一)。

(二) 资产抵押说明:

1、公司以其房屋(原值 41,052.66 万元、净值 36,242.62 万元)及子公司上海雷允上药业西区有限公司(以下简称“雷允上药业”)房屋(原值 6,452.93 万元、净值 5,636.22 万元)向工商银行静安支行、交通银行市西支行、建设银行静安支行、浦发银行金桥支行、招商银行曹家渡支行、民生银行上海分行营业部、中国银行静安支行、兴业银行虹桥支行、东亚银行古北支行抵押,取得短期借款人民币 55,286.638 万元(上海九百(集团)有限公司、茉织华股份有限公司、上海开开(集团)有限公司亦分别对上述部分短期借款作出相应担保);公司向招商银行曹家渡支行抵押为上海赢运国际贸易有限公司取得信用证借款 305 万元。

2、公司下属上海雷允上药业西区有限公司以房屋(原值 2,824.68 万元、净值 2,473.06 万元)向华夏银行抵押,取得短期借款人民币 1,750 万元。以房屋(原值 1,428.81 万元、净值 903.50 万元)向民生银行抵押并由开开股份担保,取得短期借款人民币 2,000 万元。公司提供担保和雷允上药业以房屋(原值 2,492.63 万元、净值 2,249.24 万元)与开开集团共同向华夏银行抵押为上海赢运国际贸易有限公司取得信用证借款 4,178 万元。

3、公司下属开开援生制药股份有限公司以其房屋(原值 2,610.89 万元、净值 2,168.07 万元)、土地使用权(原值 686.83 万元、净值 583.80 万元)向中国工商银行固始县支行及中国建设银行信阳分行抵押,取得短期借款额度共计 3,262 万元,截至 2005 年 6 月 30 日实际已取得借款 2,150 万元。

4、公司下属大唐箱包服饰(常熟)有限公司以其房屋(原值 2,089.14 万元、净值 1,937.89 万元)、土地使用权(原值 708.75 万元、净值 683.94 万元)向中国银行常熟支行抵押,取得短期借款额度 1,000 万元,截至 2005 年 6 月 30 日实际已取得借款 900 万元。

十、其他重要事项说明:

(一) 中国工商银行上海市静安支行(以下简称“工行静安支行”)诉公司借款纠纷案

1、公司与工行静安支行于 2004 年 10 月 19 日签定借款合同,借款本金为 1,800 万元,期限为一年,由上海九百(集团)有限公司(以下简称“九百集团”)提供担保。工行静安支行称公司有严重违反借款合同的行为,且至今未采取令其满意的补救措施,故决定提前收回贷款。于 2005 年 1 月 31

日向上海市第二中级人民法院(以下简称“二中院”)提起诉讼,要求判令公司提前归还借款本金 1,800 万元。

2、公司与工行静安支行于 2004 年 9 月 16 日签定借款合同,借款本金为 1,500 万元,期限为一年,由九百集团提供担保。工行静安支行称公司有严重违反借款合同的行为,且至今未采取令其满意的补救措施,故决定提前收回贷款。于 2005 年 1 月 31 日向二中院提起诉讼,要求判令公司提前归还借款本金 1,500 万元。

3、公司与工行静安支行于 2003 年 1 月 30 日至 2004 年 12 月 21 日期间分别签订 9 笔借款合同,借款本金共计 17,930 万元。工行静安支行称由于发生前任总经理张晨因涉嫌刑事犯罪被公安机关立案侦查的重大事件,从而导致上述贷款产生极大的风险,而公司却未采取令其满意的补救措施,于 2005 年 3 月 3 日向二中院提起诉讼,要求公司提前归还上述借款。

4、公司与工行静安支行分别于 2004 年 4 月 2 日和 2004 年 7 月 16 日签订 2 笔借款合同,借款本金共计 3,100 万元,借款期限均为一年,由公司下属上海雷允上药业西区有限公司以其拥有的房产为该两笔贷款作抵押担保。工行静安支行称由于发生前任总经理张晨因涉嫌刑事犯罪被公安机关立案侦查的重大事件,从而导致上述贷款产生极大的风险,而公司却未采取令其满意的补救措施,于 2005 年 3 月 3 日向二中院提起诉讼,要求公司提前归还上述借款,上海雷允上药业西区有限公司承担相应的担保责任。

上述诉讼目前尚未开庭审理,对公司的影响尚无法判断。

(二) 根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字第 DZ050254069 号评估报告,公司下属上海开开集团上虞开开衬衫厂地处上虞市的厂房建筑物的市价大幅度回升,已超过其账面价值,故转回以前年度已计提的固定资产减值准备 5,225,364.69 元,对当年利润影响额为 4,052,148.65 元。

(三) 关于持续经营

1、导致公司持续经营能力受到不利影响的主要事项:

由于公司原总经理张晨因涉嫌经济犯罪事宜,致使公司在 2004 年度发生巨额亏损 7.31 亿元。公司通过将历年累计盈余公积和资本公积弥补未分配利润和出售嘉兴港区大洋服饰有限公司、上海赢运国际贸易有限公司、上海开开商城有限公司的股权等措施,加强经营管理,逐步改善公司财务状况。

2、公司已采取的措施和拟采取的方案:

A、已经完成的工作包括:

(1) 出售嘉兴港区大洋服饰有限公司:2005 年 3 月 25 日公司与开开集团签署股权转让协议,将公司持有的港区大洋 75%的股权以转让价 7,766,460.17 元转让给开开集团。开开集团承诺承担股权转让交割日前港区大洋已发生的一切债权债务。上述股权转让已经公司四届董事会第三十次会议和 2005 年度第一次临时股东大会审议通过,并于 2005 年 4 月 22 日办妥工商变更手续。目前公司为港区大洋担保 94.40 万元,开开集团承诺上述担保如有造成的损失将由其承担。截至 2005 年 7 月 27 日,港区大洋已付清该笔款项,公司与开开集团因此同时解除担保责任。

(2) 出售上海赢运国际贸易有限公司股权:2005 年 3 月 25 日公司与开开集团签署股权转让协议,将公司持有的赢运国贸 90%的股权以零价格转让给开开集团;开开集团承诺承担上述股权转让交割日前赢运国贸已发生的一切债权债务。上述股权转让已经公司四届董事会第三十次会议和 2005 年度第一次临时股东大会审议通过,并于 2005 年 4 月 26 日办妥工商变更手续。目前公司与上海雷允上药业西区有限公司、上海开开(集团)有限公司共同为赢运国贸信用证借款 4,178 万元提供担保和抵押,开开集团承诺上述担保如有造成的损失将由其承担。

(3) 2005 年 3 月 7 日公司以 1,974,997.43 元价格出售所持有的嘉实浦安保本基金,扣除投资成本 200 万元,确认投资损失 25,002.57 元。

(4) 2005 年 3 月 30 日公司与上海静安国有资产经营有限公司签订股权转让协议,将公司持有的上海浦东发展银行股份有限公司 750 万股社会法人股,按每股净资产 3.45 元(截至 2004 年 12 月 31 日)的作价转让给上海静安国有资产经营有限公司,转让总价为 25,875,000.00 元。上述事项已经公司董事会决议通过。公司已于 2005 年 3 月 31 日收到该转让款,扣除投资成本及股权转让相关税费计 6,622,442.50 元,确认投资收益 19,252,557.50 元。

(5) 出售上海开开商城有限公司股权。2005 年 6 月 27 日公司分别与上海申安对外经济贸易公司第一分公司(以下简称“申安一分公司”)和上海申安对外经济贸易公司(以下简称“申安公司”)签署股权转让协议,将公司持有的开开商城 90%的股权以零价格转让给申安一分公司,10%的股权以零价格转让给申安公司,申安一分公司和申安公司均承诺按各自股权比例承担开开商城相关的债权债务。上述股权转让已经公司四届董事会第三十四次会议审议通过,并于 2005 年 6 月 29 日办妥工商变更手续。

B、公司拟进行的工作

公司于 2005 年 3 月 25 日召开四届三十一次董事会,审议通过了提请 2005 年度第 2 次临时股东大会授权董事会完成拟转让公司所拥有的开开广场部分楼层相关工作的议案,其中决定转让房产的价格应参考评估报告,以高于账面净值 365,229,705.19 元的价格出售。公司于 2005 年 4 月 27 日上午召开 2005 年度第 2 次临时股东大会,已审议通过了上述议案。

尽管公司于 2004 年度受到“张晨事件”的影响,但公司的服装、医药业一直处于正常的经营状态。公司采取积极的措施,一方面加强主业经营运作,积极推进服装板块的品牌运作,发挥公司的品牌优势,提升公司服装板块资产规模与综合竞争实力。继续加快医药产业的深度改造步伐,充分发挥“雷允上”的品牌效应,通过整合援生、其胜等医药生产企业,以进一步提高公司经济效益,另一方面采取了转让嘉兴港区大洋服饰有限公司、上海赢运国际贸易有限公司和上海开开商城有限公司等经营状况不佳的子公司股权,减少长期股权投资规模。同时有计划的合理安排归还银行借款以降低利息费用支出等一系列措施。另外,公司正努力通过司法途径对相关的经济损失进行追偿,以期把经济损失减少到最小程度。为使公司逐步摆脱困境,继续持续经营,并为公司重振创造良好的条件而不懈努力。

十一、本期非经常性损益列示如下:(收益+、损失-)

项目	金 额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	19,253,035.71
(二) 各种形式的政府补贴	201,180.00
(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,435.50
(四) 短期投资损益,但经国家有关部门批准设立的有经营的金融机构获得的短期投资损益除外	-25,002.57
(五) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	651,594.78
(六) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,052,148.65
(七) 所得税影响额	-6,612,494.33
(八) 少数股东承担上述因素	-43,852.98
合 计	<u>17,515,044.76</u>

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的公司 2005 年半年度报告正本；
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计经办人员盖章的会计报表；
- (三) 报告期内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；
- (四) 公司章程。

董事长：江玉森

上海开开实业股份有限公司

2005 年 8 月 25 日

上海市二 五年度企业会计报表
资 产 负 债 表

2005年6月30日

会企地月01表

金额单位：元

编制单位：上海开开实业股份有限公司

资 产	行次	期末数		期初数		负债和股东权益	行次	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司		
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	249,072,300.80	198,154,156.13	259,220,206.54	156,315,686.93	短期借款	61	677,130,486.25	603,350,486.25	952,642,901.85	817,818,377.08
短期投资	2			2,000,000.00	2,000,000.00	应付票据	62			83,912,643.02	42,260,000.00
应收票据	3	5,118,158.03		724,948.00		应付帐款	63	120,738,265.80	3,481,555.42	312,438,318.70	152,871,137.04
应收股利	4			356,625.96	356,625.96	预收帐款	64	9,337,689.72	1,633,006.92	12,840,078.66	1,360,527.44
应收利息	5					应付工资	65	7,908,863.67		5,467,683.15	
应收账款	6	128,633,883.37	1,090,952.11	174,284,906.24	3,613,234.34	应付福利费	66	3,752,011.35		3,611,221.27	
其他应收款	7	10,755,469.92	27,288,351.84	141,757,856.01	98,125,512.71	应付股利	67	4,368,462.40	4,368,462.40	5,589,108.40	4,389,108.40
预付账款	8	9,877,431.99		38,662,060.63	33,018,341.31	应交税金	68	6,452,164.52	2,655,074.96	13,450,006.93	25,351.94
应收补贴款	9	787,929.16	787,229.20	909,789.04	895,972.86	其他应交款	69	741,235.43	2,018.88	972,113.47	838.85
存 货	10	115,950,322.63	25,981,671.05	132,853,665.41	29,053,392.18	其他应付款	70	498,507,924.80	506,369,442.67	224,207,303.42	186,703,170.79
待摊费用	11	829,664.24		356,799.97	18,000.00	预提费用	71	2,463,288.17	1,119,591.08	427,101.71	100,000.00
						预计负债	72	12,929,548.35		12,929,548.35	
一年内到期的长期股权投资	21					一年内到期的长期负债	73				
其他流动资产	24					其他流动负债	74				
流动资产合计	30	521,025,160.14	253,302,360.33	751,126,857.80	323,396,766.29	流动负债合计	80	1,344,329,940.46	1,122,979,638.58	1,628,488,028.93	1,205,528,511.54
长期投资：						长期负债：					
长期股权投资	31	432,782,942.10	699,450,845.08	437,234,596.47	704,849,459.44	长期借款	81	128,000,000.00	100,000,000.00	128,000,000.00	100,000,000.00
长期债权投资	32					应付债券	82				
长期投资合计	33	432,782,942.10	699,450,845.08	437,234,596.47	704,849,459.44	长期应付款	83				
其中：合并价差	34	20,058,300.37		20,940,073.93		专项应付款	84				
其中：股权投资差额	35	20,058,300.37		20,940,073.93							
固定资产：						其他长期负债	86				
固定资产原价	38	798,853,392.33	444,093,396.48	843,457,357.78	440,924,738.96	长期负债合计	87	128,000,000.00	100,000,000.00	128,000,000.00	100,000,000.00
减：累计折旧	39	136,979,581.66	55,217,766.00	131,063,770.30	49,761,029.50	递延税项：					
固定资产净值	40	661,873,810.67	388,875,630.48	712,393,587.48	391,163,709.46	递延税款贷项	88				
减：固定资产减值准备	41	19,276,815.40	295,557.70	42,021,748.04	295,557.70	负债合计	89	1,472,329,940.46	1,222,979,638.58	1,756,488,028.93	1,305,528,511.54
固定资产净额	42	642,596,995.27	388,580,072.78	670,371,839.44	390,868,151.76						
工程物资	43					少数股东权益	90	43,328,645.43		46,525,603.00	
在建工程	44	11,160,110.81		9,670,786.20							
固定资产清理	45					股东权益					
固定资产合计	50	653,757,106.08	388,580,072.78	680,042,625.64	390,868,151.76	股本	91	243,000,000.00	243,000,000.00	243,000,000.00	243,000,000.00
						减：已归还投资	92				
无形资产及其他资产：						股本净额	93	243,000,000.00	243,000,000.00	243,000,000.00	243,000,000.00
无形资产	51	40,631,178.40	22,163,844.14	43,064,881.48	22,571,773.34	资本公积	94	2,429,972.35	2,429,972.35	456,781,940.35	456,781,940.35
长期待摊费用	52	1,112,014.31		1,355,872.85		盈余公积	95	41,801,370.05	28,861,724.41	136,012,482.56	123,072,836.92
其他长期资产	53					其中：法定公益金	96	32,951,516.30	28,861,724.41	32,951,516.30	28,861,724.41
无形资产及其他资产合计	55	41,743,192.71	22,163,844.14	44,420,754.33	22,571,773.34	减：未确认投资损失		1,312,666.04		21,958,114.54	
						未分配利润	97	-152,268,861.22	-133,774,213.01	-704,025,106.06	-686,697,137.98
递延税项：						外币报表折算差额					
递延税款借项	56					股东权益合计	99	133,649,815.14	140,517,483.75	109,811,202.31	136,157,639.29
资产总计	60	1,649,308,401.03	1,363,497,122.33	1,912,824,834.24	1,441,686,150.83	负债及股东权益总计	100	1,649,308,401.03	1,363,497,122.33	1,912,824,834.24	1,441,686,150.83

法定代表人： _____

财务总监（总会计师）： _____

会计机构负责人： _____

制表人： _____

上海市二 五年度企业会计报表
利润及利润分配表
2005年1--6月

会企地月02表
金额单位：元

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项 目	行次	本期数		同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一. 主营业务收入	1	415,492,506.73	49,645,059.36	1,359,293,927.08	560,575,700.41
减：主营业务成本	2	337,173,184.47	47,789,987.66	1,238,236,552.26	540,260,260.52
主营业务税金及附加	3	1,298,235.98	236,747.64	1,733,356.31	526,396.61
二. 主营业务利润	4	77,021,086.28	1,618,324.06	119,324,018.51	19,789,043.28
加：其他业务利润	5	5,877,767.32	-1,239.52	6,662,004.85	134,358.74
减：营业费用	6	38,485,956.01	1,378,538.43	35,837,654.10	2,202,529.87
管理费用	7	37,991,106.50	5,324,088.35	49,255,964.20	6,532,347.77
财务费用	8	26,031,555.71	22,843,237.69	24,029,221.20	19,171,093.04
三. 营业利润	10	-19,609,764.62	-27,928,779.93	16,863,183.86	-7,982,568.66
加：投资收益	11	21,466,266.21	31,412,009.42	2,787,109.06	18,237,642.26
补贴收入	12	201,180.00			
营业外收入	13	769,342.64	652,550.83	190,399.42	25,460.00
减：营业外支出	14	-3,886,133.97	58,677.11	210,230.32	1,655.25
四. 利润总额	15	6,713,158.20	4,077,103.21	19,630,462.02	10,278,878.35
减：所得税	16	2,675,316.71		4,097,730.68	-288,342.96
减：少数股东损益	17	1,243,838.46		5,678,109.33	
加：未确认投资损失	18	116,420.05		1,851,078.10	
五. 净利润	20	2,910,423.08	4,077,103.21	11,705,700.11	10,567,221.31
加：年初未分配利润	21	-704,025,106.06	-686,697,137.98	43,958,406.01	59,514,259.38
其他转入	22	548,845,821.76	548,845,821.76		
六. 可供分配的利润	24	-152,268,861.22	-133,774,213.01	55,664,106.12	70,081,480.69
减：提取法定盈余公积	25				
提取法定公益金	26				
提取职工奖励及福利基金	27				
提取储备基金	28				
提取企业发展基金	29				
利润归还投资	30				
七. 可供股东分配的利润	32	-152,268,861.22	-133,774,213.01	55,664,106.12	70,081,480.69
减：应付优先股股利	33				
提取任意盈余公积	34				
应付普通股股利	35			14,580,000.00	14,580,000.00
转作股本的普通股股利	36				
八. 未分配利润	38	-152,268,861.22	-133,774,213.01	41,084,106.12	55,501,480.69

法定代表人：_____ 财务总监（总会计师）：_____ 会计机构负责人：_____ 制表人：_____

上海市二 五年度企业会计报表
现金流量表
2005年1 6月

会企地月03表
金额单位：元

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项 目	行 次	金 额		补 充 资 料	行 次	金 额	
		合 并	母 公 司			合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：				1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	440,371,513.56	51,255,222.29	净利润	57	2,910,423.08	4,077,103.21
收到的税费返还	3	4,553,917.52	2,361,499.59	加：少数股东损益	58	1,243,838.46	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	385,171,139.25	434,536,482.40	减：未确定的投资损失	59	116,420.05	
现金流入小计	9	830,096,570.33	488,153,204.28	加：计提的资产减值准备	60	-13,466,214.37	-8,060,683.90
购买商品、接受劳务支付的现金	10	512,107,211.11	205,417,091.86	固定资产折旧	61	14,575,138.46	5,364,446.58
支付给职工以及为职工支付的现金	12	34,271,211.84	2,415,592.37	无形资产摊销	62	2,433,703.08	407,929.20
支付的各项税费	13	21,874,496.59	498,579.67	长期待摊费用摊销	63	243,858.54	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	200,129,042.03	234,756,377.46	待摊费用减少（减：增加）	64	-472,864.27	18,000.00
现金流出小计	20	768,381,961.57	443,087,641.36	预提费用增加（减：减少）	65	3,047,186.46	1,019,591.08
经营活动产生的现金流量净额	21	61,714,608.76	45,065,562.92	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66	47,005.47	30,146.87
二、投资活动产生的现金流量				固定资产报废损失	67	-613,636.72	-613,674.47
收回投资所收到的现金	22	35,704,015.10	36,488,361.26	财务费用	68	27,867,113.03	24,621,770.29
取得投资收益所收到的现金	23	448,246.58	357,766.96	投资损失（减：收益）	69	-21,466,266.21	-31,412,009.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	417,040.00	285,000.00	递延税款贷项（减：借项）	70		
收到的其他与投资活动有关的现金	28			存货的减少（减：增加）	71	18,668,729.55	4,371,811.06
现金流入小计	29	36,569,301.68	37,131,128.22	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	387,288,353.10	390,470,455.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	11,846,302.15	2,777,840.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-360,475,338.85	-345,229,323.42
投资所支付的现金	31			其他	74		
支付的其他与投资活动有关的现金	35	41,845,741.95					
现金流出小计	36	53,692,044.10	2,777,840.00	经营活动产生的现金流量净额	75	61,714,608.76	45,065,562.92
投资活动产生的现金流量净额	37	-17,122,742.42	34,353,288.22				
三、筹资活动产生的现金流量				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
吸收投资所收到的现金	38			债务转为资本	76		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				一年内到期的可转换公司债券	77		
借款所收到的现金	40	216,087,366.50	181,087,366.50	融资租入固定资产	78		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	323,231,141.98	323,231,141.98				
现金流入小计	44	539,318,508.48	504,318,508.48	3、现金及现金等价物净增加情况：			
偿还债务所支付的现金	45	443,555,257.35	395,555,257.35	现金的期末余额	79	249,072,300.80	198,154,156.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	28,871,553.41	24,734,684.72	减：现金的期初余额	80	205,220,206.54	102,315,686.93
其中：支付少数股东的股利				加：现金等价物的期末余额	81		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	67,321,910.20	67,300,820.20	减：现金等价物的期初余额	82		
现金流出小计	53	539,748,720.96	487,590,762.27	现金及现金等价物净增加额	83	43,852,094.26	95,838,469.20
筹资活动产生的现金流量净额	54	-430,212.48	16,727,746.21				
四、汇率变动对现金的影响额	55	-309,559.60	-308,128.15				
五、现金及现金等价物净增加额	56	43,852,094.26	95,838,469.20				

法定代表人： _____

财务总监（总会计师）： _____

会计机构负责人： _____

制表人： _____

上海市二 五年度企业会计报表
资产减值准备明细表（合并）

2005 年 1--6月

会企地月01表附表1

编制单位：上海开开实业股份有限公司

金额单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回（减少）数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	429,607,762.33	-7,235,964.30		44,411,759.78	44,411,759.78	377,960,038.25
其中：应收账款	391,707,234.13	180,292.90		44,021,052.76	44,021,052.76	347,866,474.27
其他应收款	37,900,528.20	-7,416,257.20		390,707.02	390,707.02	30,093,563.98
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	49,134,127.02	161,548.50		1,926,935.27	1,926,935.27	47,368,740.25
其中：库存商品	48,466,049.22	6,295.22		1,684,846.07	1,684,846.07	46,787,498.37
原材料	627,022.17	116,878.35		242,089.20	242,089.20	501,811.32
产成品						
在产品						
在途物资						
低值易耗品	41,055.63	38,374.93				79,430.56
四、长期投资减值准备	140,352,932.28					140,352,932.28
其中：长期股权投资	140,352,932.28					140,352,932.28
长期债权投资						
五、固定资产减值准备	42,021,748.04		5,225,364.69	17,519,567.95	22,744,932.64	19,276,815.40
其中：房屋、建筑物	19,184,908.30		5,225,364.69	13,762,277.12	18,987,641.81	197,266.49
机器设备	18,713,109.69					18,713,109.69
电子设备	2,267,516.07			1,940,439.83	1,940,439.83	327,076.24
其他	1,856,213.98			1,816,851.00	1,816,851.00	39,362.98
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：_____ 财务总监（总会计师）：_____ 会计机构负责人：_____ 制表人：_____

上海市二 五年度企业会计报表
资产减值准备明细表 (母公司)

2005 年 1--6月

会企地月01表附表1

金额单位： 元

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回 (减少) 数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	331,846,066.21	-6,759,142.06		630,062.66	630,062.66	324,456,861.49
其中：应收账款	322,708,474.45	2,747.45		64,744.64	64,744.64	322,646,477.26
其他应收款	9,137,591.76	-6,761,889.51		565,318.02	565,318.02	1,810,384.23
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	41,511,767.56			1,300,089.93	1,300,089.93	40,211,677.63
其中：库存商品	41,511,767.56			1,300,089.93	1,300,089.93	40,211,677.63
原材料						
产成品						
在产品						
在途物资						
低值易耗品						
四、长期投资减值准备	137,352,932.28					137,352,932.28
其中：长期股权投资	137,352,932.28					137,352,932.28
长期债权投资						
五、固定资产减值准备	295,557.70					295,557.70
其中：房屋、建筑物	192,142.25					192,142.25
机器设备						
电子设备	64,392.97					64,392.97
其他	39,022.48					39,022.48
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：_____ 财务总监 (总会计师)：_____ 会计机构负责人：_____ 制表人：_____