

上海家化联合股份有限公司

600315

2005 年年度报告



二零零六年三月九日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	20
十二、备查文件目录	63

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、公司董事杨荣春先生委托冯珺董事代为出席董事会并行使表决权；董事冯祖新先生委托葛文耀董事长代为出席董事会并行使表决权。
- 3、上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人葛文耀先生，会计机构负责人（会计主管人员）赵兰萍女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：上海家化联合股份有限公司
公司法定中文名称缩写：上海家化
公司英文名称：Shanghai Jahwa United Co., Ltd
公司英文名称缩写：Shanghai Jahwa
- 2、公司法定代表人：葛文耀
- 3、公司董事会秘书：冯珺
联系地址：上海市保定路 527 号
电话：65456400-3725
传真：65129748
E-mail：fengjun@jahwa.com.cn
公司证券事务代表：曾巍
联系地址：上海市保定路 527 号
电话：65456400-3374
传真：65129748
E-mail：zengwei@jahwa.com.cn
- 4、公司注册地址：上海市保定路 527 号
公司办公地址：上海市保定路 527 号
邮政编码：200082
公司国际互联网网址：http://www.jahwa.com.cn
公司电子信箱：contact@jahwa.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：上海市保定路 527 号公司董事会秘书办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上海家化
公司 A 股代码：600315
- 7、其他有关资料
公司变更注册登记日期：2001 年 3 月 7 日
公司变更注册登记地点：上海市保定路 527 号
公司法人营业执照注册号：企股沪总字第 021074 号（市局）
公司税务登记号码：310229607334939
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海立信长江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：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	61,863,463.25
净利润	38,576,546.72
扣除非经常性损益后的净利润	29,909,901.37
主营业务利润	731,766,914.40
其他业务利润	20,432,929.61
营业利润	59,818,264.06
投资收益	-3,964,347.80
补贴收入	6,151,114.95
营业外收支净额	-141,567.96
经营活动产生的现金流量净额	2,695,467.28
现金及现金等价物净增加额	-26,603,579.11

(二) 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	5,584,859.65
各种形式的政府补贴	6,151,114.95
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	-2,664,845.19
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	42,476.23
所得税影响数	372,384.14
减: 少数股东损益	74,576.15
合计	8,666,645.35

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入	1,948,870,048.56	1,668,957,522.37	16.77	1,486,376,396.56
利润总额	61,863,463.25	67,594,137.75	-8.48	96,965,288.27
净利润	38,576,546.72	47,323,277.62	-18.48	81,069,361.47
扣除非经常性损益的净利润	29,909,901.37	41,976,355.74	-28.75	73,858,929.72
每股收益	0.14	0.18	-18.48	0.30
最新每股收益				
净资产收益率(%)	3.25	3.96	减少 0.71 个百分点	6.83
扣除非经常性损益的净利润为基本计算的净资产收益率(%)	2.52	3.51	减少 0.99 个百分点	6.22
扣除非经常性损益后净利润为基本计算的加权平均净资产收益率(%)	2.52	3.53	减少 1.01 个百分点	6.37
经营活动产生的现金流量净额	2,695,467.28	71,692,252.16	-96.24	109,281,603.94
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	0.27	-96.24	0.40

	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	1,804,585,267.18	1,750,664,649.57	3.08	1,588,518,606.58
股东权益(不含少数股东权益)	1,185,394,106.68	1,195,009,854.58	-0.80	1,187,049,077.62
每股净资产	4.39	4.43	-0.80	4.40
调整后的每股净资产	4.32	4.34	-0.58	4.33

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	270,000,000.00	753,176,687.31	60,684,200.60	20,228,066.86	111,128,786.80	1,195,009,854.58
本期增加		325,459.30	12,007,921.83		38,576,546.72	50,909,927.85
本期减少		74,440.29			55,207,921.83	60,525,675.75
期末数	270,000,000.00	753,427,706.32	72,692,122.43	20,228,066.86	94,497,411.69	1,185,394,106.68

股东权益中还包括(1)外币报表折算差额:期初 20,179.87 元;本年减少 187,773.45 元;
期末-167,593.58 元。

(2)未确认投资损失:本期增加-5,055,540.18 元;期末-5,055,540.18 元。
因格式关系,未列入,特此说明。

变化原因:

资本公积本年增加为:

- (1) 本年公司使用专项拨款而形成固定资产的部分转入资本公积 94,669.00 元;
- (2) 本年子公司上海家化销售有限公司资本公积增加,公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 127,964.94 元;
- (3) 本年子公司上海家化医药科技有限公司资本公积增加,公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 28,385.07 元。
- (4) 本年公司转让了对江阴天江药业有限公司 8%的股权,因此将相应的股权投资准备 74,440.29 元,转至其他资本公积转入。

盈余公积金本年增加为本年提取数。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股									
1、发起人股份	190,000,000	70.37						190,000,000	70.37
其中:									
国家持有股份	89,965,000	33.32						89,965,000	33.32
境内法人持有股份	24,035,000	8.9						24,035,000	8.9
境外法人持有股份	76,000,000	28.15						76,000,000	28.15

其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	190,000,000	70.37						190,000,000	70.37
二、已上市流通股									
1、人民币普通股	80,000,000	29.63						80,000,000	29.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	80,000,000	29.63						80,000,000	29.63
三、股份总数	270,000,000	100						270,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2001-02-20	9.18	80,000,000	2001-03-15	80,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		32,819 户					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股 比例 (%)	持股总数	年度内增 减	股份类 别	持有非流通 股数量	质押或冻结 的股份数量
上海家化（集团）有限公司	国有股东	28.15	76,000,000	0	未流通	76,000,000	0
上实日化控股有限公司	外资股东	28.15	76,000,000	0	未流通	76,000,000	0
上海工业投资(集团)有限公司	国有股东	5.17	13,965,000	0	未流通	13,965,000	0
福建恒安集团有限公司	其他	4.62	12,483,000	0	未流通	12,483,000	0
上海广虹(集团)有限公司	其他	2.45	6,612,000	0	未流通	6,612,000	0
上海惠盛实业有限公司	其他	1.83	4,940,000	0	未流通	4,940,000	0
通用技术集团投资管理有限公司	其他	1.18	3,193,293	3,193,293	已流通	0	未知
博时主题行业股票证券投资基金	其他	1.15	3,110,502	3,110,502	已流通	0	未知

全国社保基金一零二组合	其他	0.99	2,693,865	2,693,865	已流通	0	未知
全国社保基金一零三组合	其他	0.81	2,175,884	2,175,884	已流通	0	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量			股份种类		
通用技术集团投资管理有限公司		3,193,293			人民币普通股		
博时主题行业股票证券投资基金		3,110,502			人民币普通股		
全国社保基金一零二组合		2,693,865			人民币普通股		
全国社保基金一零三组合		2,175,884			人民币普通股		
金鑫证券投资基金		1,772,401			人民币普通股		
裕阳证券投资基金		1,750,131			人民币普通股		
通用技术集团国际广告展览有限公司		1,000,000			人民币普通股		
融通行业景气证券投资基金		956,009			人民币普通股		
丰和价值证券投资基金		916,170			人民币普通股		
兴和证券投资基金		755,790			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上海家化（集团）有限公司持有上海惠盛实业有限公司 90%的股权；通用技术集团投资管理有限公司与通用技术集团国际广告展览有限公司同属通用技术集团；博时主题行业股票证券投资基金与裕阳证券投资基金的管理人同为博时基金管理有限公司。公司未知其他关联关系或一致行动关系						

2、控股股东及实际控制人简介

（1）法人控股股东情况

公司名称：上海家化（集团）有限公司

法人代表：吕永杰

注册资本：204,020,000 元

成立日期：1995 年 5 月 5 日

主要经营业务或管理活动：日用化学制品及原辅材料、香料、香精等

（2）法人实际控制人情况

公司名称：上海轻工控股（集团）公司

法人代表：吕永杰

注册资本：3,653,300,000 元

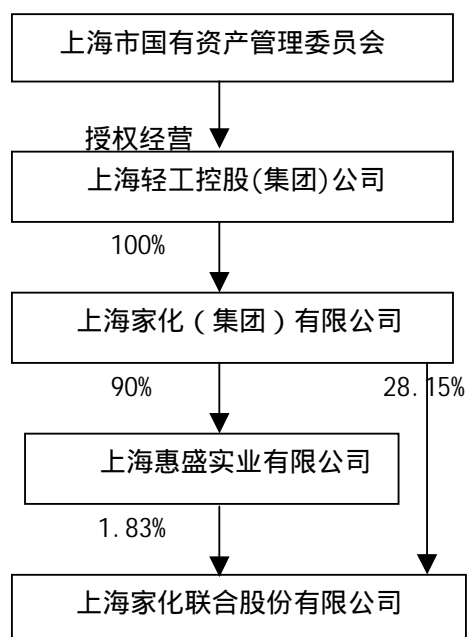
成立日期：1996 年 3 月 28 日

主要经营业务或管理活动：上海市国资委授权的国有资产经营与管理，实业投资，国内贸易等

（3）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。

（4）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位: 元 币种: 美元

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
上实日化控股有限公司	周杰	56,250	1995-10-25	投资、控股

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位: 股 币种: 人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元税后)
葛文耀	董事长	男	58	2003-02-09	2006-02-09	27,500	27,500	0		
厉伟达	副董事长	男	58	2003-02-09	2006-02-09	10,900	10,900	0		
陆芝青	董事	女	48	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0		
季建忠	董事	男	49	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0		
冯祖新	董事	男	51	2003-02-09	2006-02-09	7,500	7,500	0		
杨荣春	董事	男	57	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0		
曲建宁	董事、总经理	男	42	2004-12-30	2006-02-09	8,700	8,700	0		25.2
冯珺	董事、董事会秘书	女	38	2003-02-09	2006-02-09	15,250	15,250	0		16.8
孙铮	独立董事	男	49	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0		4
强纪英	独立董事	女	64	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0		4
徐志毅	独立董事	男	68	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0		4
冯文伟	独立董事	男	48	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0		4
孙环葆	监事长	男	62	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0		
邬健庄	监事	男	59	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0		
吴英华	监事	女	50	2003-02-09	2006-02-09	13,300	0	-13,300	卖出	
黄阅	监事	女	34	2003-02-09	2006-02-09	4,600	4,600	0		12
张宝娣	监事	女	42	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0		
宣平	副总经理	男	52	1999-10-08	2005-10-08	17,300	17,300	0		24
王茁	副总经理	男	38	2004-01-21	2007-01-21	8,700	8,700	0		21.6
亢雅军	副总经理	女	36	2002-11-25	2005-11-25	8,700	8,700	0		24
叶斌	副总经理	男	44	2004-06-14	2007-06-14	0	0	0		22.8
赵兰萍	财务总监	女	53	2003-02-09	2006-02-09	14,400	14,400	0		18
合计	/	/	/	/	/				/	180.4

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 葛文耀，历任上海家用化学品厂厂长，上海庄臣有限公司副总经理。曾任上海家化联合公司、上海家化有限公司、上海家化(集团)有限公司董事长、总经理。现任上海家化(集团)有限公司副董事长、总经理；本公司董事长，同时担任中国香化协会副理事长、中华商标协会副会长、上海财经大学及上海交通大学的兼职教授、上海市政府经济研究中心企业顾问团顾问、上海市经营者资质评价中心评审专家、上海市企业经营管理研究会副会长、全国政协委员。2001 年全国优秀共产党员，2002 年五一劳动奖章获得者。

(2) 厉伟达，历任上海轴承公司副总经理，上海实业公司企发部副总经理，上海实业投资有限公司总经理。现任上海实业（集团）有限公司副总裁、上实管理（上海）有限公司副董事长、正大青春宝药业有限公司董事长、上海实业联合集团股份有限公司监事长、本公司副董事长。

(3) 陆芝青，历任上海轻工控股集团公司市场处处长，上海日化（集团）有限公司总经理。现任上海家化（集团）有限公司常务副总经理、本公司董事。

(4) 季建忠，曾任浦东钢铁集团有限公司财务处处长。现任上实管理（上海）有限公司财务总监、本公司董事。

(5) 冯祖新，历任上海市经济委员会办公室副主任科员、主任科员，信息中心副主任、主任。1997 年 8 月起任上海市工业投资公司副总经理、总经理，1998 年 11 月至今任上海工业投资（集团）有限公司副总裁、总裁，本公司董事。

(6) 杨荣春，曾任福建晋江通用厂技术员。现任福建恒安集团有限公司副总裁、本公司董事。

(7) 曲建宁，曾任北京轻工业学院化工系助教；联合利华日本分公司家庭保护产品高级产品开发经理及 Domestos 有害微生物及卫生研究所所长、本公司副总经理；现任本公司董事、总经理。

(8) 冯珺，曾任山一证券驻上海交易所首席交易员及研究员、联合证券有限责任公司投资银行总部高级经理、上海家化（集团）有限公司投资部总监。现任本公司董事、董事会秘书、总经理助理。

(9) 孙铮，曾任上海财经大学会计系副主任、主任、校长助理，现任上海财经大学副校长。

(10) 强纪英，曾任工商银行静安支行组长、工商银行信托投资公司副科长、上海证券交易所上市总监、上海上市公司董事会秘书协会副会长、秘书长。

(11) 徐志毅，历任上海电缆厂厂长、上海电机公司总经理、上海电线电缆（集团）公司总经理、上海机电局局长、上海市经济委员会主任。

(12) 冯文伟，华东师范大学金融学系教授、博士生导师，现任太平洋金融学院常务副院长，同时兼职中国创业资本研究中心常务副主任、陈彪如国际金融学术基金秘书长，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。

(13) 孙环葆，历任江南造船厂电气分厂卫生科党支部书记、上海市工业党委老干部处副处长、处长；上海市经委办公室主任；上海市经委秘书长。现任上海工业投资集团有限公司党委书记。

(14) 邬健庄，历任上海市牛奶公司总经理、上海市农业投资总公司总经理。现任杭州正大青春宝药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业（集团）有限责任公司、上海三维制药有限公司、杭州胡庆余堂国药号有限公司、上海医创中医药科研开发中心有限公司、宁夏上实保健品有限公司董事、上海实业联合集团股份有限公司监事、本公司监事。

(15) 吴英华，曾任上海跃进铝制品厂财务；上海造纸公司华丽铜板纸厂审计室主任、法律室主任。现任上海家化（集团）有限公司总审计师、本公司监事。

(16) 黄阅，曾任上海家化有限公司科研部助研员、团委书记、商品开发部经理。现任本公司人力资源部总监、本公司监事。

(17) 张宝娣，曾任上海明星化妆品厂团委副书记、副厂长、上海家用化学品厂团委书记、上海家化房地产开发经营公司主任、上海家化联合股份有限公司工会副主席。现任上海家化置业有限公司副总经理，本公司监事。

(18) 宣平，历任上海蓬帆沙发厂厂长、上海庄臣有限公司副总监、上海斯米克华洁纸业公司副总经理。现任本公司副总经理。

(19) 王茁，曾任本公司品牌经理和品牌管理部经理、美国加特纳公司市场与商务战略咨询师、美国 MDY 高级技术公司市场总监。现任本公司副总经理。

(20) 亢雅军，曾任广州宝洁有限公司玉兰油地区销售经理，广州宝洁有限公司项目经理、广州宝洁有限公司北中国玉兰油销售经理。现任本公司副总经理。

(21) 叶斌，曾任上海有机化学研究所副教授、上海中科合臣化学有限公司副总经理、上海香料总厂厂长、上海家化（集团）有限公司投资部总监、三亚家化旅业有限公司总经理。现任本公司副总经理。

(22) 赵兰萍，历任上海三十棉纺厂副科长、上海二纺织印染公司财务副科长、上海家化联合公司财务总监。现任本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
葛文耀	上海家化（集团）有限公司	总经理			是
陆芝青	上海家化（集团）有限公司	常务副总经理			是
吴英华	上海家化（集团）有限公司	总审计师			是
冯祖新	上海工业投资（集团）有限公司	总裁			是
杨荣春	福建恒安集团有限公司	副总裁			是
孙环葆	上海工业投资（集团）有限公司	党委书记			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
季建忠	上实管理（上海）有限公司	财务总监			是
厉伟达	上海实业（集团）有限公司	副总裁			是
邬健庄	杭州正大青春宝药业有限公司、上海三维制药有限公司等	董事			否
孙铮	上海财经大学	副校长			是
冯文伟	太平洋金融学院	常务副院长			是
张宝娣	上海家化置业有限公司	副总经理			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：2005 年度在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据年终考评结果发放。

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
葛文耀	是
厉伟达	是
陆芝青	是
季建忠	是
冯祖新	是
杨荣春	是
孙环葆	是
邬健庄	是
吴英华	是
张宝娣	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止到报告期末，公司在职员工为 1,011 人，需承担费用的离退休职工为 100 人。
员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
企业管理人员	172
科研人员	158
市场、销售人员	189
生产管理人员	71
工人	421

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	6
硕士	59
本科	176
大专	190
大专以下	580

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。2005 年 3 月 22 日根据中国证监会发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号）和上海证券交易所 2005 年 3 月 25 日发出的《关于修改公司章程的通知》关于“上市公司应当按照有关要求对其公司章程的有关内容进行修订”的要求，公司对《公司章程》作了相应的修改和补充，进一步依法加强对公司各项工作的规范运作。

1、关于股东与股东大会：公司建立了股东大会议事规则，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东行使自己的权利，确保中小股东利益。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了监事会的议事规则，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2006 年公司将按照新修订的《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求进一步规范公司的各项制度，不断完善公司的治理结构，切实维护全体股东利益。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
孙铮	7	5	2		
强纪英	7	6	1		已故
徐志毅	7	7			
冯文伟	7	7			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司独立董事均亲自或委托出席了公司 2005 年度召开的董事会，并对重大关联交易和高级管理人员聘任等事项发表了独立意见。公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1、业务方面：公司产、供、销等各项业务均与控股股东完全独立。
- 2、人员方面：公司高级管理人员和员工均没有在控股股东兼职，人员完全独立。
- 3、资产方面：公司拥有独立的资产。
- 4、机构方面：公司各机构均与控股股东完全独立。
- 5、财务方面：公司拥有独立的财务机构和财务人员，独立进行财务核算。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

依据公司 2005 年度关键绩效指标考核办法的规定，对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

报告期内公司召开了一次年度股东大会：公司于 2005 年 6 月 28 日召开 2004 年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 29 日的中国证券报、上海证券报。

大会审议通过《公司章程》部分条款修订的议案；审议通过 2004 年度董事会工作报告；审议通过 2004 年度监事会工作报告；审议通过 2004 年度利润分配预案；审议通过 2004 年度财务决算报告；审议通过续聘上海立信长江会计师事务所为 2005 年度财务审计机构及支付上海立信长江会计师事务所有限公司 2004 年度审计报酬的议案。

（二）临时股东大会情况

报告期内公司召开了一次临时股东大会：公司于 2005 年 12 月 1 日召开 2005 年第一次临时股东大会，会议决议公告刊登在 2005 年 12 月 2 日的中国证券报、上海证券报。

大会审议通过公司关于回购部分非流通股份的议案；审议通过关于授权公司董事会办理本次股份回购相关事宜的议案；审议通过关于公司 2005 年度利润分配政策的议案。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

（1）概述总体经营情况

报告期内公司实现了主营业务收入 19.5 亿，主营业务收入比上年度增长 16.8%，化妆品销售收入同比增长 15%，由于营业费用同比较大大幅度增加，导致营业利润同比下降 14%，净利润同比下降 18%。

（2）分析公司主营业务及其经营状况

公司管理层清醒地认识到，公司重点产品的品牌健康意味着公司的长期健康，因此，当 2003、2004 年公司主要品牌产品的销售出现增长乏力的现象，品牌的市场份额有所下降时，公司管理层开始调整经营战略，一方面，制定了集中公司资源，做大做强品牌的策略，开始逐步将资源集中到化妆品主业，并启动定向回购部分法人股的项目；另一方面，公司在优化调整营销策略的基础上，采取加大重点品牌营销投入的策略来拓展市场，同时增加了对营销终端的支持，在 2005 年取得了良好的效果，重点品牌的销售收入呈现良好的增长态势。其中六神品牌的销售收入增长 17%，佰草集产品和 SPA 的销售收入同比增长 92.5%。公司管理层适时调整营销策略的做法也得到了社会的认可，在 2005 年中国创造奖的评选中，佰草集获得“中国创造奖——2005 中国最具创造力产品”。

a、资产构成和费用分析

公司在实现销售收入增长的同时，注重提高运营质量和效率。在销售收入实现两位数增长的同时，应收帐款同比下降 6323 万，应收帐款周转天数下降，产成品存货也下降 1496 万，经营质量逐步好转。

公司的三项费用合计同比增长 23%，其中营业费用同比增长 27%，管理费用同比增长 12.7%；三项费用占主营业务收入的比例由 2004 年的 33.7%提高到 2005 年的 35.5%。

b、现金流量

公司 2005 年经营活动产生的现金流量净额为 270 万元，同比下降 6899 万元，主要原因是预付账款年末数比年初数增加，主要因为公司下属控股子公司上海家化销售有限公司为降低原材料采购成本而向其供应商预付了原材料采购款所致。

c、重要信息

公司于 2005 年 12 月 1 日召开 2005 年第一次临时股东大会审议通过了关于回购部分非流通股的议案，目前回购事宜正在由国家相关部门审批过程中，如果审批能顺利通过，公司的股本结构和每股收益等财务指标将发生重大变化。

公司完成定向回购后将立即启动股权分置改革事宜，目前尚不能提出明确的时间，敬请投资者密切留意公司的相关公告。

（3）公司主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元人民币

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	控股或参股
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜 友谊等	22,000	60,552	-1,498	控股
上海家化海南日化有限公司	化妆品生产	六神花露水	800	6,487	2,752	控股
江阴天江药业有限公司	中药生产销售	中药颗粒剂	3,700	12,733	2,336	控股
上海家化医药科技有限公司	药品研究开发，生产， 销售，技术转让	药品研究开发， 技术转让，中药 制品	7,000	12,046	-1,880	控股
上海汉欣实业有限公司	化妆品及半成品生产销售	香精	3,819	12,046	2,425	控股

上述企业中家化销售公司等三家企业的净利润比去年都有不同程度的增长，合计增加净利润 1745 万元；

2005 年期间公司改变与汉欣公司的产品结算方式，将分散销售改为由本公司统一收购，本公司降低该公司化妆品配套产品，如香精等的收购价格。如果按照同口径比较，汉欣公司的净利润比去年减少 600 万元，主要原因是部分原材料涨价所致。

上海家化医药科技有限公司帐面净利润亏损的构成：1) 药品研发业务亏损 675 万元，比 2004 年减亏 122 万元。医药科技公司的药品研究、开发业务尚处于投入阶段，2005 年帐面开始实现 44 万元的转让收入，经费支出仍然是净利润亏损的主要因素；2) 受该公司控股的公司上海汉殷药业有限公司 2005 年亏损 1205 万元，主要原因：汉殷药业公司在 2005 年期间处于产品调整期，渠道开发方面的业务尚处于整顿阶段，相关业务受到很大程度的影响。公司正在组织人力，并积极努力改变该公司的经营现状。

2、对公司未来发展的展望

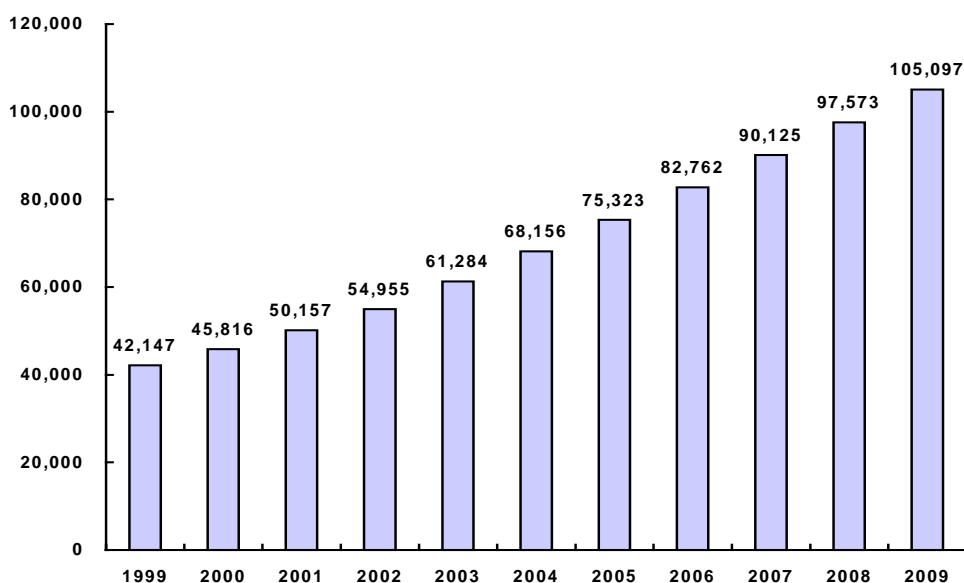
(1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的竞争格局

1999-2009 年中国日化市场销售额规模（2009 年为预测值） RMB：百万

1999-2004 销售额复合年均增长率=10.1%

2005-2009 销售额复合年均增长率=9%

资料来源：Euromonitor C&T China 2005/No cleaner



其中护肤品

1999-2004 销售额复合年均增长率=17.9%

2005-2009 销售额复合年均增长率=13%

彩妆

1999-2004 销售额复合年均增长率=11.4%

2005-2009 销售额复合年均增长率=9.7%

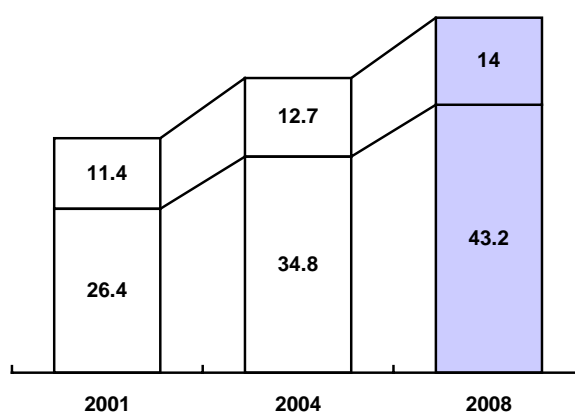
洗浴产品

1999-2004 销售额复合年均增长率=5.6%

2005-2009 销售额复合年均增长率=4.5%

（2）行业集中度分析

2001/2004/2008 全国日化企业 CR4/CR8 数值比较



中国日化市场随着厂家集中度不断增加，外资公司主导市场的作用更明显

企业运作环境分析：

a、**市场** 中国化妆品市场继续保持增长的趋势，预期在 2006 年国内化妆品市场零售总额的增长速度仍将保持两位数增长。品牌集中度有提高的趋势，但多品牌竞争格局也仍将继续。

b、**顾客** 制造商提供的产品品类和各种档次的产品日益丰富，大大增加了经销商和消费者的选择范围，他们对产品的功能、品质、服务和价格等提出了更高的要求。消费者对化妆品的使用经验日趋丰富，对品牌带来的感受更加重视。

c、**渠道** 随着居民消费能力的增强、城市化水平提高及零售业的对外开放，国际零售业巨头开始加强在中国的市场布局，销售渠道日益多样化，渠道的谈判能力也日益增强。一线城市消费者对渠道的选择性增多，二三线城市的市场潜力越来越不可忽视。

d、**竞争** 跨国公司在持续增强营销力度，本土公司则采用灵活的营销策略和管理机制，逐步扩大市场份额，其他行业的新进入者也加剧着化妆品行业的竞争态势。

（3）公司未来的发展机遇和挑战

a、机会分析

顾客方面

- 中央农村政策的实施，财政政策的改变，刺激消费的减税措施，将增加顾客的可支配收入；
- 城市化率的提高将改变消费者的消费观念、习惯；
- 人口的持续增长，为行业的发展提供了广阔的空间；

竞争对手方面

中小日化企业的市场份额和市场影响力有所下降，市场集中度有所提高；

b、挑战分析

企业生存环境 随着化妆品市场竞争态势的加剧，制造商的营销费用投入持续上升，产品平均价格走低趋势短期内不会改变，原材料价格在短中期内仍处于高位态势。这些因素对公司的利润空间形成挤压，增加了公司的经营压力。

(4) 资金需求及使用计划

公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了公司拟回购上实日化控股有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、福建恒安集团有限公司所持有的公司非流通股份，合计 10,244.80 万股。

公司已于 2005 年 12 月 2 日、3 日、6 日三次对上述回购部分非流通股事宜进行了通知债权人的公告。此回购方案尚需政府有关部门批准及中国证监会备案无异议后方可实施。

实施上述方案预计需要现金总量 4.54 亿元，资金主要来源于公司自有资金，不足部分公司将通过业务调整的方式解决，过渡期间还会启用短期融资方式，相关资金的来源已经落实。

为了实现公司 2006 年经营计划，公司主要是加大市场营销费用的投入，经营性现金净流量预计可以满足需求。

公司 2006 年的资本性项目所需现金流量预计 3000 万元。主要项目包括：实施 SAP 系统二期项目所需软硬件以及实施商的实施费用，家化工业园项目的建设，以及必要的填平补齐更新项目。这些项目的现金流主要来源公司自有资金以及银行借款。管理层认为这部分资金的筹措应该没有障碍。

(5) 风险因素

a、随着公司定向回购的完成，公司的净资产总额将减少 38%，闲置资金也将大幅减少，这要求公司管理层努力提高公司的经营质量和效率；

b、市场营销活动是一个不断试错的过程，公司每年投入大量的营销费用是否使用合理，取得良好的效果，是公司管理层必须时刻反省和面对的问题，也构成了公司的市场风险；

c、中国化妆品市场正处于快速发展和不断变化的过程中，产品创新将是企业的生命力的体现，同时，产品创新工作如果没能正确理解顾客的需求，创造出顾客期待的价值，将带来开发、生产、市场营销等一系列资源上的浪费，使公司面对较大的经营风险。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
工业	644,535,011.91	452,697,345.02	29.76	7.13	19.28	减少 7.16 个百分点
商业	2,039,455,658.88	1,529,032,060.29	25.03	32.48	26.19	增加 3.74 个百分点
旅游饮食服务业	57,419,069.02	796,241.59	98.61	-50.31	163.72	减少 1.13 个百分点
减：公司各业务分部相互抵销	792,539,691.25	803,656,763.86		34.85	38.57	
合计	1,948,870,048.56	1,178,868,883.04	39.51	16.77	16.54	减少 0.12 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北	69,823,994.21	-5.01
华北	74,603,646.07	-22.73

华东	2,398,983,540.67	17.29
西北	30,013,165.22	11.91
西南	101,661,799.04	3.39
华中	31,052,663.17	12.14
华南	203,195,128.31	56.14
香港特别行政区	580,016.27	
减：公司各业务分部相互抵销	961,043,904.40	15.86
合计	1,948,870,048.56	16.77

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 71,262 万元人民币，已累计使用 54,246 万元人民币，其中本年度已使用 0 万元人民币，尚未使用 17,016 万元人民币，尚未使用募集资金存在银行。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
上海家化销售公司增资扩建项目	23,030	否	16,320		2005 年度比 2000 年度增加销售收入 14242 万元，增长 34.37%	是	是
开发佰草集系列产品项目	6,307	否	3,000		2005 年度销售收入比 2002 年度增加 4633 万元，同比增长 308.36%	是	是
投资开发高效液洗产品项目	5,005	否	876		2005 年度比去年同期同口径增加毛利 420 万元	是	是
技术中心扩建项目	5,100	否	6,012			是	是
增资江阴天江药业有限公司项目	6,000	否	2,117		2005 年度投资收益 1423 万元	是	是
收购上海汉欣实业有限公司的股权		是	7,900		2005 年度投资收益 2182 万元	是	是
药房化妆品和苦竹项目	9,063	否	101			否	否
补充公司流动资金	16,757	否	17,920			是	是
合计	71,262	/	54,246			/	/

3、非募集资金项目情况

股票投资

公司出资 2,101 万元人民币投资该项目，2005 股票交易亏损 266.4 万元；账面浮盈 234.8 万，合计亏损 31.6 万元。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2005 年 2 月 18 日召开二届二十三次董事会，审议通过关于本公司为控股子公司 2005 年银行借款提供担保额度的议案；

(2) 公司于 2005 年 3 月 18 日召开二届二十四次董事会，审议通过 2004 年度董事会工作报告并提交股东大会审议；审议通过 2004 年度总经理工作报告；审议通过公司 2004 年度报告正文及摘要；审议通过公司 2004 年度财务决算报告并提交股东大会审议；审议通过公司 2004 年度利润分配预案并提交股东大会审议；审议通过关于续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为公司 2005 年度财务审计机构及支付上海立信长江会计师事务所有限公司 2004 年度审计报酬的议案并提交股东大会审议；审议通过 2004 年第三、四季度商品及原材料报损的议案，决议公告刊登在 2005 年 3 月 22 日的中国证券报、上海证券报；

(3) 公司于 2005 年 4 月 27 日召开二届二十五次董事会，审议通过公司 2005 年第一季度报告；审议通过公司章程部分条款修改的议案并提交股东大会审议；审议通过公司固定资产报损的议案；审议通过公司 2005 年第一季度商品及原材料报损的议案，决议公告刊登在 2005 年 4 月 29 日的中国证券报、上海证券报；

(4) 公司于 2005 年 5 月 27 日召开二届二十六次董事会，审议通过关于召开 2004 年度股东大会有关事项的议案；

(5) 公司于 2005 年 8 月 8 日召开二届二十七次董事会，审议通过公司受让部分房产的议案，决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的中国证券报、上海证券报；

(6) 公司于 2005 年 8 月 19 日召开二届二十八次董事会，审议通过公司 2005 年半年度报告；审议通过关于受让上海清妃化妆品有限公司股权的议案；审议通过关于苏州广生堂化妆品有限公司清算并注销的议案；审议通过关于公司受让上海汉欣实业有限公司股权的议案；审议通过关于公司 2005 年第二季度商品及原材料报损的议案；审议通过关于转让上海嘉娜宝化妆品有限公司股权的议案；

(7) 公司于 2005 年 10 月 27 日召开二届二十九次董事会，审议通过公司 2005 年第三季度报告；审议通过关于批准公司向银行申请贷款授信额度的议案；审议通过关于批准公司第三季度商品及原材料报损的议案；审议通过关于法国 ORLANE 公司增资上海清妃化妆品有限公司的议案；审议通过公司关于回购部分非流通股份的议案并提交股东大会审议；审议通过关于授权公司董事会办理本次股份回购相关事宜的议案并提交股东大会审议；审议通过关于召开公司 2005 年第一次临时股东大会有关事项的议案；审议通过关于公司 2005 年度利润分配政策的议案并提交股东大会审议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 31 日的中国证券报、上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司 2004 年度利润分配实施情况：公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，具体实施情况如下：社会法人股股东由公司直接发放现金红利；国有股和流通股股东的现金红利委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过其资金清算系统，向股权登记日在册并在上海证券交易所各会员单位办理指定交易的股东派发。现金红利发放已于 2005 年 8 月 26 日完成。有关公告详见 2005 年 8 月 16 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(2) 公司章程部分条款修改的实施情况：公司章程部分条款修改的议案经 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，截至报告期末已报商务部审批。

(3) 公司回购部分非流通股份的实施情况：公司回购部分非流通股份的议案经 2005 年 12 月 1 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，截至报告期末已报政府有关部门审批。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

以 2005 年末的总股本 27000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.49 元现金红利（含税），合计派发现金红利 1323 万元，派发现金红利总数占当年实现可供股东分配利润的 50%。

2005 年度公司资本公积金不转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

二届五次监事会：审议通过 2004 年度监事会工作报告并提交股东大会审议；审议通过公司 2004 年度报告正文及摘要。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2005 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2005 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，上海立信长江会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告和对有关事项作出的评价是客观公正的。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目一致，项目进度与项目收益基本一致，维护了股东的利益。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与家化集团及其下属控股公司之间的关联交易均以市场原则进行，交易公平，没有损害股东及公司的利益。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

上海立信长江会计师事务所有限公司对公司 2005 年度财务报告进行了全面审计，出具了标准无保留意见审计报告是恰当的，真实、客观、准确地反映了公司 2005 年度财务状况和经营成果。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

经公司二届二十七次董事会同意，公司以自有资金 1373.75 万元受让上海家化（集团）有限公司拥有的位于上海市保定路 427 号 4 层的办公用房，建筑面积 2073.27 平方米，受让价格为 6626 元/平方米。该房产账面原值为 12,795,633.52 元，账面净值为 9,732,466.07 元，经上海东洲资产评估有限公司评估，该资产评估值为 15,262,688 元。交易价格为评估价值的 90%。因交易对方上海家化（集团）有限公司为本公司控股股东，本次交易构成关联交易。有关公告见 2005 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》（编号 2005-007）。

2、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	发生额	余额
上海家化（集团）有限公司	控股股东				27,000,000.00
合计	/				27,000,000.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
三亚家化旅业有限公司	2003-10-28	40,000,000.00	连带责任担保	2003-10-28 ~ 2010-11-14	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			40,000,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			40,000,000			
担保总额占公司净资产的比例(%)			3.37			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			40,000,000.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
上述三项担保金额合计			40,000,000.00			

公司有一笔 2003 年度发生并持续到报告期末的 4000 万元的对外担保，在 2003 年度的临时报告和年度报告中公司已经进行了相应的信息披露，公司已就该笔担保向中国证券监督管理委员会、上海证监局书面报备，履行了相关批准程序。本报告期没有发生新的对外担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司计划于非流通股份回购完成后在 2006 年内实施股权分置改革。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所。公司聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其 2005 年度审计工作的酬金共约 88 万元人民币，截止报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13号），公司已在 2003 年度审计工作中轮换了签字注册会计师；公司在 2005 年度审计工作中，签字注册会计师为孟蓉芳、陈勇。

鉴于上海立信长江会计师事务所有限公司已经连续为公司提供审计服务七年，且公司对其派出工作班子的业务能力、服务质量、工作经验及协调精神等都比较满意，因此，拟提请股东大会续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司 2006 年度财务审计机构。

（十二）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。

（十三）其它重大事项

1、公司控股子公司江阴天江药业有限公司以秦望山 8 号的土地使用权及部分生产厂房、辅助用房等固定资产（账面价值为 15,762,055.79 元，）向中国农业银行江阴开发区支行抵押贷款人民币 1,700 万元。

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

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经上海立信长江会计师事务所有限公司注册会计师孟蓉芳、陈勇审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）、审计报告

审计报告

信长会师报字（2006）第 10388 号

上海家化联合股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海家化联合股份有限公司（以下简称贵公司）2005 年 12 月 31 日资产负债表和合并的资产负债表、2005 年度利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及 2005 年度现金流量表和合并的现金流量表进行审计。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：孟蓉芳、陈勇

上海市南京东路 61 号 4 楼

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位: 上海家化联合股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：				
流动资产：				
货币资金	350,250,323.23	376,853,902.34	204,707,316.49	152,904,221.17
短期投资	14,327,600.00	20,159,320.68	9,971,000.00	11,826,040.68
应收票据	96,616,077.43	92,278,327.09	93,728,605.44	19,558,159.00
应收股利	453,711.72			11,087,640.95
应收利息				
应收账款	223,442,257.47	286,670,973.47	186,981,586.20	211,355,553.03
其他应收款	88,484,208.10	114,530,241.23	44,478,214.77	43,064,693.78
预付账款	140,975,349.77	12,712,354.09		1,560.00
应收补贴款	18,076.06			
存货	207,341,977.61	205,628,983.91	50,802,966.22	54,050,576.08
待摊费用	2,558,844.87	3,622,034.21	2,099,813.73	2,141,709.64
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,124,468,426.26	1,112,456,137.02	592,769,502.85	505,990,154.33
长期投资：				
长期股权投资	143,150,804.46	121,066,935.12	587,024,787.34	589,380,801.17
长期债权投资				
长期投资合计	143,150,804.46	121,066,935.12	587,024,787.34	589,380,801.17
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
固定资产：				
固定资产原价	697,692,242.95	663,923,619.51	429,727,095.54	415,848,144.72
减：累计折旧	267,119,453.57	219,459,716.26	180,511,949.42	155,191,096.66
固定资产净值	430,572,789.38	444,463,903.25	249,215,146.12	260,657,048.06
减：固定资产减值准备	12,605,709.82	12,580,411.12	8,120,601.31	8,120,601.31
固定资产净额	417,967,079.56	431,883,492.13	241,094,544.81	252,536,446.75
工程物资				
在建工程	57,989,673.12	29,287,913.45	39,957,725.12	19,044,010.00
固定资产清理	95,040.00	98,780.00		
固定资产合计	476,051,792.68	461,270,185.58	281,052,269.93	271,580,456.75
无形资产及其他资产：				
无形资产	51,978,771.12	51,692,234.02	29,248,168.11	30,178,135.96
长期待摊费用	8,935,472.66	4,179,157.83		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	60,914,243.78	55,871,391.85	29,248,168.11	30,178,135.96
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,804,585,267.18	1,750,664,649.57	1,490,094,728.23	1,397,129,548.21
负债及股东权益：				

流动负债：				
短期借款	203,531,825.30	111,358,159.00	158,050,000.00	79,558,159.00
应付票据	63,360.00	24,993,589.76		2,591,004.53
应付账款	186,640,662.89	213,096,133.43	97,604,028.13	49,108,637.57
预收账款	23,103,623.93	10,920,628.74		2,380.00
应付工资	3,937,437.09	4,847,094.92	2,535,974.90	3,175,303.26
应付福利费	11,614,405.65	11,164,020.49	794,848.03	2,324,317.72
应付股利		5,651,146.68		
应交税金	13,642,765.97	8,004,074.70	5,447,467.95	4,914,611.66
其他应付款	741,219.38	554,687.82	26,207.48	10,987.01
其他应付款	90,349,690.42	82,017,017.61	41,820,981.66	50,246,510.33
预提费用	2,956,559.40	1,730,743.24	115,020.00	79,650.00
预计负债		3,900,000.00		
一年内到期的长期负债	10,000,000.00	4,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	546,581,550.03	482,237,296.39	306,394,528.15	192,011,561.08
长期负债：				
长期借款		10,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	6,213,874.50	9,545,414.38	2,462,221.18	2,000,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	6,213,874.50	19,545,414.38	2,462,221.18	2,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	552,795,424.53	501,782,710.77	308,856,749.33	194,011,561.08
少数股东权益(合并报表填列)	66,395,735.97	53,872,084.22		
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
资本公积	753,427,706.32	753,176,687.31	753,427,706.32	753,176,687.31
盈余公积	72,692,122.43	60,684,200.60	43,872,854.10	41,765,956.82
其中：法定公益金	20,228,066.86	20,228,066.86	13,921,985.61	13,921,985.61
未分配利润	94,497,411.69	111,128,786.80	113,937,418.48	138,175,343.00
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)	-167,593.58	20,179.87		
减：未确认投资损失(合并报表填列)	5,055,540.18			
所有者权益(或股东权益)合计	1,185,394,106.68	1,195,009,854.58	1,181,237,978.90	1,203,117,987.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,804,585,267.18	1,750,664,649.57	1,490,094,728.23	1,397,129,548.21

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位: 上海家化联合股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1,948,870,048.56	1,668,957,522.37	329,266,466.25	315,533,319.42
减: 主营业务成本	1,178,868,883.04	1,011,576,898.93	211,501,881.74	158,177,188.71
主营业务税金及附加	38,234,251.12	34,714,682.54	18,243,548.96	20,074,633.20
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	731,766,914.40	622,665,940.90	99,521,035.55	137,281,497.51
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	20,432,929.61	10,114,070.88	12,570,330.82	3,348,031.95
减: 营业费用	477,646,870.35	375,851,298.36	14,885,369.69	25,785,799.20
管理费用	206,139,122.38	182,952,843.63	105,916,574.71	114,468,865.30
财务费用	8,595,587.22	4,157,397.68	3,025,981.68	1,762,490.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	59,818,264.06	69,818,472.11	-11,736,559.71	-1,387,625.25
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	-3,964,347.80	-918,242.19	30,142,771.56	50,513,804.65
补贴收入	6,151,114.95	2,198,485.15	2,440,635.89	
营业外收入	690,598.29	753,830.01	239,576.76	491,579.73
减: 营业外支出	832,166.25	4,258,407.33	245,795.00	4,029,407.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	61,863,463.25	67,594,137.75	20,840,629.50	45,588,352.02
减: 所得税	5,357,671.91	10,367,876.53	-228,343.26	2,292,209.20
减: 少数股东损益	12,214,006.64	9,902,983.60		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)	-5,715,237.98			
五、净利润(亏损以“-”号填列)	38,576,546.72	47,323,277.62	21,068,972.76	43,296,142.82
加: 年初未分配利润	111,128,786.80	121,916,341.93	138,175,343.00	141,873,621.60
其他转入				
六、可供分配的利润	149,705,333.52	169,239,619.55	159,244,315.76	185,169,764.42
减: 提取法定盈余公积	12,007,921.83	11,740,555.18	2,106,897.28	4,329,614.28
提取法定公益金	0.00	5,870,277.57		2,164,807.14
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	137,697,411.69	151,628,786.80	157,137,418.48	178,675,343.00
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	43,200,000.00	40,500,000.00	43,200,000.00	40,500,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	94,497,411.69	111,128,786.80	113,937,418.48	138,175,343.00
补充资料:				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				

3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

现金流量表

2005 年 1-12 月

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	
	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,069,647,581.03	432,753,769.20
收到的税费返还	26,453,869.80	
收到的其他与经营活动有关的现金	60,571,750.74	4,092,887.92
经营活动现金流入小计	2,156,673,201.57	436,846,657.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,289,620,409.93	260,451,556.26
支付给职工以及为职工支付的现金	121,101,778.21	63,098,454.96
支付的各项税费	156,280,246.63	38,886,785.62
支付的其他与经营活动有关的现金	586,975,299.52	66,736,049.34
经营活动现金流出小计	2,153,977,734.29	429,172,846.18
经营活动现金流量净额	2,695,467.28	7,673,810.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	19,307,759.82	15,382,402.45
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,176,690.25	52,557,924.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	3,357,612.56	99,821.45
收到的其他与投资活动有关的现金	8,006,275.40	
投资活动现金流入小计	31,848,338.03	68,040,148.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	63,305,711.37	38,055,162.54
投资所支付的现金	23,733,780.00	17,342,510.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,039,491.37	55,397,672.54
投资活动产生的现金流量净额	-55,191,153.34	12,642,475.94
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	203,531,825.30	158,050,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	203,531,825.30	158,050,000.00
偿还债务所支付的现金	115,358,159.00	79,558,159.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	61,226,510.04	46,844,532.00
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		
筹资活动现金流出小计	176,584,669.04	126,402,691.00
筹资活动产生的现金流量净额	26,947,156.26	31,647,309.00

四、汇率变动对现金的影响	-1,055,049.31	-160,500.56
五、现金及现金等价物净增加额	-26,603,579.11	51,803,095.32
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,576,546.72	21,068,972.76
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	12,214,006.64	
减：未确认的投资损失	-5,715,237.98	
加：计提的资产减值准备	19,834,671.23	-125,091.29
固定资产折旧	49,554,790.15	26,465,447.55
无形资产摊销	4,825,008.05	3,530,981.85
长期待摊费用摊销	2,037,545.71	
待摊费用减少(减：增加)	1,087,926.34	41,895.91
预提费用增加(减：减少)	334,020.16	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	184,044.19	-32,933.64
固定资产报废损失	12,642.28	
财务费用	7,596,083.15	3,840,402.56
投资损失(减：收益)	6,562,495.76	-30,131,528.44
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	7,031,136.82	3,149,959.96
经营性应收项目的减少(减：增加)	-1,448,469.73	-55,996,942.53
经营性应付项目的增加(减：减少)	-151,422,218.17	35,862,646.25
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	2,695,467.28	7,673,810.94
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	350,250,323.23	204,707,316.49
减：现金的期初余额	376,853,902.34	152,904,221.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,603,579.11	51,803,095.32

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

合并资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				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	1	47,545,996.72	24,513,308.62	/	/	7,662,987.25	64,396,318.09
其中：应收账款	2	47,362,380.97	19,988,424.67	/	/	7,609,463.22	59,741,342.42
其他应收款	3	183,615.75	4,524,883.95	/	/	53,524.03	4,654,975.67

二、短期投资跌价准备合计	4	9,033,071.89			2,348,147.96	2,348,147.96	6,684,923.93
其中：股票投资	5	9,033,071.89			2,348,147.96	2,348,147.96	6,684,923.93
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,997,963.68	130,163.36		661,598.79	661,598.79	3,466,528.25
其中：库存商品	8	3,789,634.68	125,366.48		548,602.29	548,602.29	3,366,398.87
原材料	9	208,329.00	4,796.88		112,996.50	112,996.50	100,129.38
四、长期投资减值准备合计	10	5,920,008.00	750,000.00		6,570,008.00	6,570,008.00	100,000.00
其中：长期股权投资	11	5,920,008.00	750,000.00		6,570,008.00	6,570,008.00	100,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	12,580,411.12	25,298.70				12,605,709.82
其中：房屋、建筑物	14	4,459,809.81					4,459,809.81
机器设备	15	8,120,601.31	25,298.70				8,145,900.01
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

公司法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

母公司资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				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	1	17,503,713.67	-211,498.07	/	/		17,292,215.60
其中：应收账款	2	17,503,713.67	2,805,783.07	/	/		14,697,930.60
其他应收款	3	0.00	2,594,285.00	/	/		2,594,285.00
二、短期投资跌价准备合计	4	3,360,363.55			11,243.12		3,349,120.43
其中：股票投资	5	3,360,363.55			11,243.12		3,349,120.43
债券投资	6	0.00	0.00				
三、存货跌价准备合计	7	871,277.04	97,649.90				968,926.94

其中：库存商品	8	871,277.04	97,649.90				968,926.94
原材料	9	0.00	0.00				
四、长期投资减值准备合计	10	5,700,000.00	0.00		5,700,000.00	5,700,000.00	
其中：长期股权投资	11	5,700,000.00	0.00		5,700,000.00	5,700,000.00	
长期债权投资	12	0.00	0.00				
五、固定资产减值准备合计	13	8,120,601.31	0.00				8,120,601.31
其中：房屋、建筑物	14	0.00	0.00				
机器设备	15	8,120,601.31	0.00				8,120,601.31
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

公司法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：赵兰萍 会计机构负责人：赵兰萍

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

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	61.73	61.54	2.71	2.71
营业利润	5.05	5.03	0.22	0.22
净利润	3.25	3.24	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	2.52	2.52	0.11	0.11

单位：元 币种：人民币

会计报表附注

一、公司简介

上海家化联合股份有限公司（以下简称“公司”）前身系上海家化有限公司，1999 年 10 月 18 日经上海市人民政府以沪府体改审（1999）019 号“关于同意设立上海家化联合股份有限公司的批复”批准，公司转制成为上海家化联合股份有限公司，由原投资方上实日用化学品控股有限公司、上海家化（集团）有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、福建恒安集团有限公司、上海广虹（集团）有限公司和上海惠盛实业有限公司等六方作为发起人。经中国证券监督管理委员会 2001 年 2 月 6 日颁发的证监发行字(2001)20 号“关于核准上海家化联合股份有限公司公开发行股票的通知”的批准，公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股。截止 2005 年 12 月 31 日，股本总额

270,000,000 元，其中：国家拥有股份 89,965,000 元，境内社会法人股份 24,035,000 元，境外法人股 76,000,000 元，人民币普通股 80,000,000 元。

公司所属行业为工业。公司经营范围为：开发和生产化妆品，化妆用品及饰品，日用化学制品原辅材料，包装容器，香料香精、清凉油、清洁制品，卫生制品，消毒制品，洗涤用品，口腔卫生用品，纸质品及湿纸巾，蜡制品，驱杀昆虫制品和驱杀昆虫用电器装置，美容美发用品及服务，日用化学品及化妆品技术服务；药品研究开发和技术转让；销售公司自产产品，筹建：营养保健品、饮料（凭许可证内容登记经营范围后方可经营）。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本作为计价原则。

（五）外币业务核算方法

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

（六）外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

（七）现金等价物的确定标准

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

(八) 短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

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

3、短期投资收益的确认

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

(九) 坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项，报公司董事会批准后，作为坏帐。

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

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

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

(十) 存货核算方法

1、存货的分类

在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制产成品、自制半成品等）、在产品、委托加工物资等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算时，按各类存货取得时的实际成本计价，发出时按加权平均法。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(2) 包装物在领用时计入成本。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 中期末及年末账面接近保质期 1 - 3 个月的库存商品, 计提 30% 的存货跌价准备。年末库存账面距保质期 3 个月以上的库存商品, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。与此同时, 合并报表范围内的商品流通企业按照库存商品的账面余额计提 5% 的商品跌价准备。

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

(3) 存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期股权投资取得时的成本: 按发生的实际成本确定, 包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资, 以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值; 非货币性交易换入的股权投资, 以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

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

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

3、长期债权投资的核算方法

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

如果计提的利息到期不能收回, 停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末, 按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额, 计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会(2004)3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

(十二) 委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项, 按实际委托的贷款金额入帐。期末, 按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回, 则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末, 对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产计价、折旧方法及减值准备

1、固定资产标准

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

2、固定资产的分类

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

3、固定资产的计价

遵循实际成本计价原则计价。

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

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

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

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

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

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

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

5、固定资产减值准备

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

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

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

2、在建工程减值准备的计提

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

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

2、摊销方法

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

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

3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

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

（十九）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

（二十）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（二十一）合并会计报表的编制方法

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

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率为

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

(二) 税负减免

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

2、根据国务院国发（1988）26 号“关于鼓励投资开发海南岛的规定”第十二条的规定：“在海南省举办的企业，从事生产、经营所得和其他所得，均按 15% 的税率征收企业所得税，另按应纳税额附征 10% 的地方所得税。其中：从事工业、交通运输业等生产型行业的企业经营期限在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征所得税，第三年至第五年减半征收所得税。”

家化海南日用化学品有限公司、海南家化销售有限公司分别获得了澄迈县国家税务局澄国税发（2005）68 号及 64 号文件，2005 年度免税。

3、根据江阴市地方税务局澄地税一分局核字（2005）第 189 号关于《所得税征收方式核定通知书》，核定江阴天江药业有限公司 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，按照核定所得率方式征收企业所得税，实际核定该公司应税所得率为 7%。应纳税额的计算公式=收入总额×应税所得率（7%）×适用税率（33%）。

4、根据上海市青浦区国家税务局第五征收所核定上海汉欣实业有限公司、上海汉利纸业有限公司、上海汉亚包装材料有限公司、上海多彩塑料制品有限公司的所得税采用带征征收的方式，应纳所得税额的计算公式=收入总额×税率（1%）。

四、控股子公司及合营企业

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

（单位：万元）

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	本公司投资比例合计	是否合并
上海家化销售有限公司	商业	22,000	日用化学品、化妆品用品、日用百货等	21,962.07	99.82759%	是
大连上海家化有限公司	工业	1,200	化妆品生产、销售等	1,199.79	99.98276%	是
成都上海家化有限公司	工业	400	生产、销售化妆品等	268.00	67.00000%	是
上海家化全塑管制品有限公司	工业	1,450	全塑管包装用品制造加工	1,200.00	82.75862%	是
上海露美美容院有限公司	服务业	150	美容美发、化妆品、美容技术咨询等	149.97	99.98276%	是
海南上海家化有限公司	工业	209	日用化学制品及原辅材料生产销售	208.96	99.98276%	是
海口海家商贸有限公司	商业	50	美发美容及技术培训、日用化学制品等	49.99	99.97500%	是
上海佰草集化妆品有限公司	商业	3,000	销售化妆品，化妆用具，洗涤用品，美容咨询	2,999.48	99.98276%	是
上海家化商销有限公司	商业	6,500	日用化学品、杀虫剂、美容美发器具等	6,387.93	98.27586%	是
上海家博日用化学品有限公司	工业	USD52	生产光亮剂、消毒剂、润滑剂等	USD26	50.00000%	是，注1
江阴天江药业有限公司	工业	3,700	生产药品（按药品生产企业许可证核定的范围生产）；销售，出口本企业的自产产品；进口本企业生产，科研所需的原辅材料	2,254.00	60.91892%	是
上海家化医药科技有限公司	工业	7,000	药品的研究、开发和技术转让	6,400.00	91.43000%	是
上海联合气雾制品罐装有限公司	工业	700	灌装气溶胶；日用化气溶胶、精制丙丁烷、日化产品制造加工	630.00	90.00000%	是
上海霖碧饮品销售有限公司	商业	2,000	饮料，食品，化妆品	1,993.45	99.67241%	是
上海家化进出口有限公司	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口，销售日用化学品，服装及服饰，日用百货	349.40	34.93966%	是，注2
上海佰草集美容服务有限公司	服务业	50	美容（不含按摩），美发，美容咨询，化妆品、化妆用具的销售	49.98	99.96724%	是
上海汉欣实业有限公司	工业	3819	生产加工销售化妆品及半成品。（涉及许可经营的凭许可证经营）	3,437.10	90.00000%	是
上海汉利纸业有限公司	工业	400	生产加工及销售纸制品。（涉及许可经营的凭许可证经营）	324.00	81.00000%	是
上海多彩塑料制品有限公司	工业	330	生产加工塑料制品、橡塑制品，模具制作。（涉及许可经营的凭许可证经营）	267.57	81.08100%	是
上海诚壹塑胶制品有限公司	工业	500	塑胶制品、包装用品开发等	250.00	50.00000%	是，注3
海南上海家化玻璃制品有限公司	工业	320	玻璃瓶、器皿制造销售	159.97	49.99138%	是，注4

大连上海家化销售有限公司	商业	280	日用化学品、百货批发兼零售	279.08	99.67241%	是
上海家化哈尔滨销售有限公司	商业	350	日用化妆品	348.85	99.67241%	是
上海家化大连有限公司沈阳经营部	商业	45	日用化学品、百货	44.85	99.67241%	是
郑州上海家化销售有限公司	商业	450	日用化学品、百货	448.53	99.67241%	是
苏州上海家化销售有限公司	商业	520	日用化学用品、百货	517.09	99.43966%	是
天津上海家化销售有限公司	商业	400	百货批发兼零售	398.69	99.67241%	是
成都上海家化销售有限公司	商业	630	日用化学品、日用百货	628.01	99.68483%	是
徐州上海家化销售有限公司	商业	350	日用化学品、日用百货	348.85	99.67241%	是
北京上海家化销售有限公司	商业	1,480	销售百货、日用杂品	1,472.86	99.51724%	是
昆明上海家化销售有限公司	商业	300	日用化学品、日用百货	298.55	99.51724%	是
青岛上海家化销售有限公司	商业	420	日用化学品、日用百货	418.62	99.67241%	是
厦门上海家化销售有限公司	商业	150	日用化学品、日用百货	149.51	99.67241%	是
杭州上海家化销售有限公司	商业	580	日用化学品、日用百货、杀虫剂、蚊香等	577.65	99.59483%	是
武汉上海家化销售有限公司	商业	620	化妆品销售	618.28	99.72247%	是
合肥上海家化销售有限公司	商业	180	日用化学品销售	179.38	99.65517%	是
陕西上海家化销售有限公司	商业	370	化妆品、日用百货销售	368.79	99.67241%	是
济南上海家化销售有限公司	商业	320	日用化学品、日用百货	318.95	99.67241%	是
南京上海家化销售有限公司	商业	490	日用化学品、日用百货、蜡制品、清凉油、蚊香、化妆用具等	488.39	99.67241%	是
南昌上海家化销售有限公司	商业	100	日用化学品、百货、杀虫剂、蚊香等	99.59	99.59483%	是
广州上海家化销售有限公司	商业	800	日用化学品、百货、蜡制品、清凉油、蚊香、化妆用具等	797.38	99.67241%	是
新疆上海家化销售有限公司	商业	100	销售化妆品、日用化学品、百货等	99.67	99.67241%	是
福州家化销售有限公司	商业	50	销售化妆品、日用化学品、百货等	49.84	99.67241%	是
香港佰草集化妆品有限公司	商业	HKD800	化妆品销售	HKD800	100.00000%	是
上海家诺华化妆品有限公司	生产	USD200	生产日用化学制品、化妆品、美容品等	USD50	50.00000%	是，注5
家化海南日用化学品有限公司	生产	800	日用化学品及原辅材料等生产销售	799.86	99.98276%	是
上海家化国际贸易有限公司	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口，销售日用化学品、化妆品等	999.67	99.96724%	是
上海汉亚包装材料有限公司	生产	300	生产销售包装材料、五金、纸箱、纸盒、纸制品	243.00	81.00000%	是
上海汉殷药业有限公司	生产	8,000	开发生产中西成药、营养保健品	7,241.26	90.51570%	是
上海汉殷医疗技术服务有限公司	服务业	360	医疗器械维修服务	254.17	70.60225%	是
上海维廉中医科技产品有限公司	生产	108	生产中医经络诊断仪、治疗仪及相关仪器商标等	56.21	52.04653%	是
海南霖碧饮品有限公司	生产	700	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	697.82	99.68792%	是
大连上海家化日用化学品有限公司	生产	300	化妆品生产、销售等	209.96	69.98793%	是
上海大连家化日用品销售有限公司	商业	100	化妆品、日用百货销售	72.97	72.97190%	是
上海清妃化妆品有限公司（注6）	商业	3,000	销售百货，化妆用具，化妆品货柜出租	570	99.86034%	是
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	商业	50	日用百货、化妆品等批发零售	49.53	99.06724%	是

长沙(上海)家化销售有限公司	商业	150	日用化学品、百货等批发零售	149.51	99.67241%	是
烟台上海家化销售有限公司	商业	100	日用化学品、日用百货等批发零售	99.67	99.67241%	是
海南家化销售有限公司	商业	500	日用化学品及原辅材料等批发兼零售	499.93	99.98586%	是

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

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

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

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

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

注6：本年公司下属控股子公司上海家化销售有限公司向吴江市黎里沪江日用化学品厂零收购了上海清妃化妆品有限公司81%股权。

（二）本年度合并报表范围的变更情况：

本年新增合并单位为六家。其中海南家化销售有限公司属本年新设公司，纳入合并范围；上海大连家化日用品销售有限公司本年起有经营活动，纳入合并范围；上海清妃化妆品有限公司、宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司、长沙(上海)家化销售有限公司及烟台上海家化销售有限公司为本年因受让股权而增加的控股子公司，纳入合并范围。

（三）本年度因受让股权而增加控股子公司情况

单位：万元

购买子公司名称	购买日	流动资产	长期投资	固定资产净值	无形资产	流动负债	长期负债
上海清妃化妆品有限公司	2005.9.30	7,756.86	10.00	22.74	---	10,029.84	---
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	2005.10.31	627.30	---	15.82	---	850.90	---
长沙(上海)家化销售有限公司	2005.10.31	394.62	---	0.47	---	459.98	---
烟台上海家化销售有限公司	2005.10.31	172.74	---	1.38	---	638.72	---

购买子公司名称	购买日至年末	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
上海清妃化妆品有限公司	2005.10-12	3,547.32	1,869.16	571.52	---	571.52
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	2005.11-12	208.96	44.49	0.81	---	0.81
长沙(上海)家化销售有限公司	2005.11-12	102.31	-0.26	-32.77	---	-32.77
烟台上海家化销售有限公司	2005.11-12	86.10	14.29	-1.55	---	-1.55

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

(一) 货币资金

项目	年末数	年初数
现金	735,664.98	416,435.89
银行存款	338,549,817.85	372,322,516.64
其他货币资金	<u>10,964,840.40</u>	<u>4,114,949.81</u>
合 计	<u>350,250,323.23</u>	<u>376,853,902.34</u>
其中美元：外币金额	352,924.06	693,307.77
折算汇率	8.0702	8.2765
折合人民币	2,848,167.75	5,738,161.76
港元：外币金额	7,209,063.82	3,290,832.05
折算汇率	1.0403	1.0637
折合人民币	7,499,589.09	3,500,458.05
日元：外币金额	19,693,035.00	174,122.00
折算汇率	0.068716	0.079701
折合人民币	1,353,226.59	13,877.70
英镑：外币金额	30.32	---
折算汇率	13.9152	---
折合人民币	421.91	---

注：其他货币资金明细如下

内容	年末数	年初数
存出投资款	703,578.31	2,917,852.85
出口付汇保证金	3.88	1,197,096.96
外埠存款	261,258.21	---
银行本票存款	<u>10,000,000.00</u>	---
合计	<u>10,964,840.40</u>	<u>4,114,949.81</u>

(二) 短期投资和短期投资跌价准备

项目	年末数		年初数		年末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备	
股票投资	21,012,523.93	6,684,923.93	29,192,392.57	9,033,071.89	14,327,600.00

1、股票投资年末数

股票名称	股数	投资成本	年末每股市价	年末市价总额
广州控股	2,800,000	17,230,138.87	4.11	11,508,000.00
东方集团	760,000	<u>3,782,385.06</u>	3.71	<u>2,819,600.00</u>
合计		<u>21,012,523.93</u>		<u>14,327,600.00</u>

2、短期投资跌价准备

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
股票投资	9,033,071.89	---	2,348,147.96	6,684,923.93

(三) 应收票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	62,825,094.45	62,181,353.24
商业承兑汇票	33,790,982.98	30,096,973.85
合计	96,616,077.43	92,278,327.09

注：年末已贴现应收票据金额为 68,531,825.30 元。

(四) 应收股利

项 目	金 额	性质和内容
上海光联包装制箱厂	453,711.72	应收2004年度利润

(五) 应收账款

1、帐龄分析

帐龄	帐面余额	年末余额			帐面余额	年初余额		
		占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备		占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1 年以内	214,769,277.63	75.84%	8%	16,627,996.32	249,562,602.85	74.71%	8%	19,351,208.29
1 至 2 年	20,193,439.60	7.13%	8%	1,615,475.19	46,362,030.79	13.88%	8%	3,708,962.46
2 至 3 年	4,617,279.01	1.63%	8%	369,382.33	6,258,899.41	1.87%	8%	500,711.95
3 年以上	2,618,806.94	0.92%	8%	209,504.55	3,018,399.87	0.90%	8%	241,471.98
特别准备	131,625.36	0.05%	50%	65,812.68	10,542,790.46	3.16%	50%	5,271,395.23
特别准备	40,853,171.35	14.43%	100%	40,853,171.35	18,288,631.06	5.48%	100%	18,288,631.06
合 计	283,183,599.89	100.00%		59,741,342.42	334,033,354.44	100.00%		47,362,380.97

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 23,519,207.05 元，占应收帐款总金额的 8.31%。

3、年末全额计提坏帐准备及计提坏帐准备比例超过 40% 的说明

名称	金额	计提比例	理由
广州上海家化经营部	10,542,790.46	100%	账龄很长，预计很难收回
吉林省家化销售有限公司	5,605,507.35	100%	账龄很长，预计很难收回
重庆上海家化销售有限公司	5,581,364.85	100%	账龄很长，预计很难收回
太原上海家化销售有限公司	4,168,031.53	100%	账龄很长，预计很难收回
上海家化沈阳经营部	2,756,148.66	100%	账龄很长，预计很难收回
大连经营部	1,473,129.86	100%	账龄很长，预计很难收回
临沂洗涤化妆品批发中心	778,195.55	100%	账龄很长，预计很难收回
兰馨经贸公司	610,520.23	100%	账龄很长，预计很难收回
沈阳宏达批发部	463,977.43	100%	账龄很长，预计很难收回
重庆福祥百货公司	410,339.57	100%	账龄很长，预计很难收回
顺彩化妆品公司	319,602.75	100%	账龄很长，预计很难收回
甘肃省百货公司洗化站	316,444.77	100%	账龄很长，预计很难收回
慈溪大厦等	300,605.51	100%	账龄很长，预计很难收回
吴县市百货总公司	298,674.58	100%	账龄很长，预计很难收回
石家庄三信公司	287,331.32	100%	账龄很长，预计很难收回
太原市三晋日化站	267,253.82	100%	账龄很长，预计很难收回
丰庆楼	266,908.22	100%	账龄很长，预计很难收回
南充赛丽斯百货集团	246,886.84	100%	账龄很长，预计很难收回

厦门家化福州分公司	246,719.38	100%	账龄很长, 预计很难收回
哈尔滨上海家化销售公司齐			
齐哈尔市分销处	198,377.25	100%	账龄很长, 预计很难收回
临沂	182,938.97	100%	账龄很长, 预计很难收回
津业商贸	177,978.20	100%	账龄很长, 预计很难收回
明启商贸有限公司	173,390.61	100%	账龄很长, 预计很难收回
北京鑫利福公司	165,414.87	100%	账龄很长, 预计很难收回
惠客隆	150,648.59	100%	账龄很长, 预计很难收回
文强百货公司	132,852.10	100%	账龄很长, 预计很难收回
乐山办事处	125,889.79	100%	账龄很长, 预计很难收回
肤美化妆品	125,415.36	100%	账龄很长, 预计很难收回
上海日用化学品四厂	123,513.50	100%	账龄很长, 预计很难收回
景芳日化	123,322.69	100%	账龄很长, 预计很难收回
烟台正宇经贸有限公司	106,999.43	100%	账龄很长, 预计很难收回
大庆润龙	104,057.08	100%	账龄很长, 预计很难收回
陕西腾隆实业有限公司	103,355.51	100%	账龄很长, 预计很难收回
上海家化清洁用品公司	100,978.45	100%	账龄很长, 预计很难收回
西昌佳源化妆品公司等 202			
户	3,817,606.27	100%	账龄很长, 预计很难收回
小计	40,853,171.35		
夏文良江东鑫茂劳保	82,140.30	50%	账龄很长, 预计很难收回
潘启能	49,485.06	50%	账龄很长, 预计很难收回
小计	131,625.36		
合计	40,984,796.71		

4、年末未计提坏帐准备的说明

欠款人名称	欠款金额	不计提或低比例计提的理由
成都丽雅嘉化妆品公司	3,798,222.96	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。
上海沪博日化有限公司	850,186.34	理由同上
上海沪明日化有限公司	736,862.37	理由同上
上海大场日化有限公司	401,457.76	理由同上
苏州雪子有限公司	383,784.99	理由同上
上海沪汇日化有限公司	366,583.49	理由同上
上海格兰化妆品有限公司	153,953.23	理由同上
上虞沪东日化有限公司	141,836.00	理由同上
上海华侠实业发展公司	40,774.50	理由同上
上海明星化妆品厂	26,078.42	理由同上
大丹宜化工(南京)有限公司	19,123.93	理由同上
上海惠尔物流有限公司	359.60	理由同上
吴江市黎里沪江日化有限公司	100.00	理由同上
合计	6,919,323.59	

5、本年度实际冲销的应收账款

欠款单位名称	性质	冲销金额	冲销理由	是否涉及关联交易
安庆上海家化销售有限公司	货款	1,693,774.40	债务人已无财产可供执行，已报主管税务机关作坏账损失	否
石家庄上海家化销售有限公司	货款	2,140,772.65	同上	否
南宁上海家化销售有限公司	货款	2,858,596.78	同上	否
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	货款	916,319.39	同上	否
合计		7,609,463.22		

6、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（六）其他应收款

1、帐龄分析

帐龄	帐面余额	年末余额			帐面余额	年初余额		
		占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备		占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1 年以内	51,845,202.59	55.66%	---	---	62,793,055.51	54.74%	---	---
1 至 2 年	9,790,099.90	10.51%	---	---	31,458,237.35	27.42%	---	---
2 至 3 年	21,569,050.18	23.16%	---	---	8,748,016.55	7.63%	---	---
3 年以上	5,279,855.43	5.67%	---	---	11,530,931.82	10.05%	---	---
特别准备	4,654,975.67	5.00%	100%	4,654,975.67	183,615.75	0.16%	100%	183,615.75
合 计	93,139,183.77	100.00%		4,654,975.67	114,713,856.98	100.00%		183,615.75

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 62,918,216.89 元，占其他应收款总金额的比例为 67.55%。

3、本年末全额计提坏帐准备的说明

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理由
上海霞飞化妆品有限公司	4,057,019.85	100%	账龄很长，预计很难收回
已辞职销售人员借款	467,864.10	100%	账龄很长，预计很难收回
孙增平	127,585.72	100%	账龄很长，预计很难收回
零点广告公司	2,506.00	100%	账龄很长，预计很难收回
合计	4,654,975.67		

4、金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金额	性质或内容
上海沪博日化有限公司	22,125,804.08	往来款
吴江市黎里沪江日化有限公司	20,000,000.00	往来款
上海大场日化有限公司	9,735,392.96	往来款
上海盛源发展有限公司	7,000,000.00	股权转让暂付款
上海霞飞化妆品有限公司	4,057,019.85	已计提 100%坏帐准备
合计	62,918,216.89	

5、本年度实际冲销的其他应收款

债务人名称	性质	冲销金额	冲销理由	是否涉及 关联交易
蒙海强	暂借款	53,524.03	账龄很长, 预计很难收回, 已报主管税务机关作坏账损 失	否

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

(七) 预付账款

1、帐龄分析

帐龄	年末数		年初数		年末未收回原因
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
1 年以内	140,975,349.77	100.00%	12,712,354.09	100.00%	预付货款

2、年末预付帐款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、预付账款年末数比年初数增加 128,262,995.68 元, 增加比例为 1,008.96%。主要原因为公司下属控股子公司上海家化销售有限公司为降低原材料采购成本而向其供应商预付了 12,204.10 万元原材料采购款所致。

(八) 应收补贴款：

项 目	金 额	性质和内容	批准文件
出口退税	18,076.06	应收出口增值税退税	---

(九) 存货及存货跌价准备

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途物资	13,318,096.98	---	16,251,018.64	---
原材料	41,554,436.48	100,129.38	36,096,802.16	208,329.00
在产品	16,113,854.97	---	3,641,396.24	---
包装物	3,922,244.52	---	3,161,196.54	---
低值易耗品	1,536,217.70	---	1,083,697.41	---
库存商品	134,238,599.71	3,366,398.87	149,195,855.60	3,789,634.68
委托加工物资	125,055.50	---	196,981.00	---
合 计	210,808,505.86	3,466,528.25	209,626,947.59	3,997,963.68

(十) 待摊费用

类别	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	年末结存原因
保险费	75,805.80	166,672.40	142,774.34	99,703.86	2006 年保险费
养路费	318,583.80	231,693.00	308,953.80	241,323.00	2006 年养路费
租赁费	480,888.14	597,252.00	1,018,898.14	59,242.00	2006 年租赁费
模具	2,129,400.88	647,626.57	1,024,149.16	1,752,878.29	见本附注二(十)第 3 项
其他	617,355.59	2,445,541.21	2,657,199.08	405,697.72	受益期为 2006 年的其他费用
合计	3,622,034.21	4,088,785.18	5,151,974.52	2,558,844.87	

(十一) 长期投资

项目	年末数		年初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	143,470,812.46	320,008.00	126,986,943.12	5,920,008.00

1、长期股权投资

(1) 股票投资

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

(2) 其他股权投资

A、成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资年限	股权比例	年初余额	本年增减	年末余额
上海嘉娜宝化妆品有限公司	30 年	10%	5,095,000.00	---	5,095,000.00
上海清妃化妆品有限公司	20 年	19%	5,700,000.00	-5,700,000.00	----
江阴市金阳担保有限公司	15 年	1.50%	300,000.00	---	300,000.00
上海不夜城股份有限公司	无约定期限	<5%	70,000.00	---	70,000.00
武汉九通实业(集团)股份有限公司	无约定期限	<5%	281,455.28	---	281,455.28
哈尔滨第一百货股份有限公司	无约定期限	<5%	90,000.00	---	90,000.00
西安唐城集团股份有限公司	无约定期限	<5%	68,000.00	---	68,000.00
美康堂保健中心(深圳)有限公司	无约定期限	<5%	220,008.00	---	220,008.00
上海耀瑞艺术玻璃有限公司	无约定期限	10%	180,000.00	-180,000.00	---
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	无约定期限	19%	---	9,435,210.00	9,435,210.00
上海东方美莎连锁有限公司	无约定期限	10%	---	500,000.00	500,000.00
深圳上海家化销售有限公司	无约定期限	10%	---	100,000.00	100,000.00
重庆上海家化销售有限公司	无约定期限	10%	---	100,000.00	100,000.00
合计			12,004,463.28	4,255,210.00	16,259,673.28

注：本年公司下属控股子公司上海家化销售有限公司收购了上海清妃化妆品有限公司 81%股权，因此本年上海清妃化妆品有限公司纳入合并范围。

B、权益法核算的子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本	年初余额	本年权益增减额					年末余额
			本年合计	其中：投资成本	确认损益	分得利润	其他	
上海大连家化日用品销售有限公司	100%	1,000,000.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	---	---	---	---

注：上海大连家化日用品销售有限公司本年纳入合并范围。

C、权益法核算的联营企业股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本	年初余额	本年权益增减额					年末余额
			本年合计	其中：投资成本	确认损益	分得利润	差额摊销	
苏州广生堂化妆品有限公司	45%	704,059.03	-392,867.13	---	-392,867.13	---	---	311,191.90
上海家化兴鑫房地产开发有限公司	20%	3,600,000.00	-3,600,000.00	---	---	---	---	---
三亚家化旅业有限公司	30%	62,564,565.34	6,643,945.75	12,000,000.00	-4,996,054.25	-360,000.00	75,600,000.00	69,208,511.09

上海光联包装制箱厂	50%	603,711.72	-253,069.92	---	200,641.80	-453,711.72	150,000.00	200,641.80	350,641.80	
上海正朔文化发展有限公司	23.81%	1,000,700.24	-72,332.03	---	-72,332.03	---	---	1,000,000.00	-71,631.79	928,368.21
上海丽致育乐经营管理公司	25%	<u>8,277,300.00</u>	<u>4,038,750.00</u>	<u>4,038,750.00</u>	---	---	<u>---</u>	<u>12,316,050.00</u>	---	<u>12,316,050.00</u>
合计		<u>76,750,336.33</u>	<u>6,364,426.67</u>	<u>12,438,750.00</u>	<u>-5,260,611.61</u>	<u>-453,711.72</u>	<u>-360,000.00</u>	<u>91,886,460.81</u>	<u>-8,771,697.81</u>	<u>83,114,763.00</u>

其中：股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
三亚家化旅业有限公司	3,600,000.00	10 年	3,480,000.00		360,000.00	3,120,000.00

(3) 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	年末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15 年	1,200,000.00	---	200,000.00	---	1,000,000.00
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10 年	3,077,666.41	---	375,287.14	345,208.53	2,357,170.74
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,509,060.26	10 年	1,233,840.26	---	156,188.16	---	1,077,652.10
上海汉欣实业有限公司	32,182,682.41	10 年	26,818,902.01	---	3,218,268.24	---	23,600,633.77
上海汉股药业有限公司	4,815,814.83	10 年	4,815,814.83	---	481,581.48	---	4,334,233.35
上海家化医药科技有限公司	1,572,034.88	10 年	---	1,572,034.88	157,203.48	---	1,414,831.40
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	2,577,853.89	10 年	---	2,577,853.89	42,964.24	---	2,534,889.65
长沙(上海)家化销售有限公司	2,148,816.21	10 年	---	2,148,816.21	35,813.60	---	2,113,002.61
烟台上海家化销售有限公司	5,672,585.64	10 年	---	5,672,585.64	94,543.08	---	5,578,042.56
合计	57,628,510.65		37,146,223.51	11,971,290.62	4,761,849.42	345,208.53	44,010,456.18

注 1：公司本年转让了对江阴天江药业有限公司 8%的股权，相应结转账面成本，其中股权投资差额（借差）结转金额为 345,208.53 元。

注 2：公司上年年末对上海家化医药科技有限公司单方面追加投资，本年持股比例由原 80%上升至 91.43%，因而产生 1,572,034.88 元股权投资借差。

2、长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00	---	5,700,000.00	---
美康堂保健中心(深圳)有限公司	220,008.00	---	---	220,008.00
深圳上海家化销售有限公司	---	100,000.00	---	100,000.00
合计	5,920,008.00	100,000.00	5,700,000.00	320,008.00

注：本年公司下属控股子公司上海家化销售有限公司收购了上海清妃化妆品有限公司 81%股权。因此公司对其核算的方法由原先的成本法改为权益法，并将以前年度所计提的减值准备相应冲减投资成本。

(十二) 固定资产及累计折旧**1、固定资产**

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	391,374,125.23	6,527,476.23	115,000.00	397,786,601.46
通用设备	28,305,027.23	5,234,219.47	229,964.46	33,309,282.24

专用设备	200,769,519.46	12,370,098.85	2,004,953.58	211,134,664.73
运输工具	27,099,629.95	2,438,532.21	1,276,653.63	28,261,508.53
其他设备	16,375,317.64	12,116,260.82	1,291,392.47	27,200,185.99
合计	<u>663,923,619.51</u>	<u>38,686,587.58</u>	<u>4,917,964.14</u>	<u>697,692,242.95</u>

其中：本年出售固定资产原值为 4,917,964.14 元。

年末抵押或担保的固定资产原价为 56,805,055.79 元（详见附注九（二））。

本年在建工程转入金额 30,391,134.40 元。

2、累计折旧

类别	年初数	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	84,860,696.00	---	19,603,484.19	15,105.74	104,449,074.45
通用设备	14,405,965.16	1,123,206.01	4,836,220.05	222,565.52	20,142,825.70
专用设备	97,882,454.47	---	18,138,646.87	1,626,764.13	114,394,337.21
运输工具	13,449,982.88	433,520.71	3,501,800.78	1,167,551.06	16,217,753.31
其他设备	<u>8,860,617.75</u>	<u>---</u>	<u>3,474,638.26</u>	<u>419,793.11</u>	<u>11,915,462.90</u>
合计	<u>219,459,716.26</u>	<u>1,556,726.72</u>	<u>49,554,790.15</u>	<u>3,451,779.56</u>	<u>267,119,453.57</u>

注：累计折旧本年增加系公司下属子公司本年因收购上海清妃化妆品有限公司、宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司、长沙(上海)家化销售有限公司及烟台上海家化销售有限公司的股权而将其纳入合并报表范围。

3、固定资产减值准备

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	4,459,809.81	----	----	4,459,809.81
专用设备	8,120,601.31	22,398.70	----	8,143,000.01
运输工具	----	<u>2,900.00</u>	----	<u>2,900.00</u>
合计	<u>12,580,411.12</u>	<u>25,298.70</u>	<u>----</u>	<u>12,605,709.82</u>

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

大 类	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	845,506.05	799,427.65	46,078.40
通用设备	5,087,802.15	5,072,898.85	14,903.30
专用设备	33,126,322.16	32,558,481.14	567,841.02
运输工具	4,068,782.07	3,686,836.80	381,945.27
其他设备	<u>4,112,193.57</u>	<u>4,108,793.33</u>	<u>3,400.24</u>
合 计	<u>47,240,606.00</u>	<u>46,226,437.77</u>	<u>1,014,168.23</u>

5、准备处置的固定资产

大 类	账面原值	累计折旧	账面净值
其他设备	339,451.00	339,451.00	---

（十三）在建工程

工程名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
上海家化科研中心办公楼工程	5,100 万元	2,109,278.33	94,655.00	13,400.00	---	2,190,533.33	募股资金及其他	---
装修工程	---	3,825,155.64	18,897,027.37	10,894,024.88	---	11,828,158.13	其他	---

POS 信息管理系统	---	3,128,940.04	---	626,408.89	2,502,531.15		其他	---
待安装设备	---	9,189,150.04	16,383,236.51	16,246,785.11	301,014.00	9,024,587.44	其他	---
液洗车间改造	4,505 万元	4,575,823.09	---	2,512,781.52	---	2,063,041.57	募股资金	---
中药配方颗粒产业化示范性工程	4,890 万元	1,282,178.25	4,867,222.12	97,734.00	---	6,051,666.37	其他	---
家化工业园	---	5,177,388.06	7,916,798.22	---	---	13,094,186.28	其他	---
保定路 427 号 4 楼	---	---	13,737,500.00	---	---	13,737,500.00	其他	---
合计		29,287,913.45	61,896,439.22	30,391,134.40	2,803,545.15	57,989,673.12		

注 1：本年无借款费用利息资本化金额。

注 2：在建工程其他减少数系 2,803,545.15 转入无形资产。

（十四）无形资产

种类	取得方式	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
土地使用权	购入	47,722,059.49	32,213,433.11	---	1,084,006.56	16,592,632.94	31,129,426.55	20 年-45 年
技术转让费	购入	3,785,314.12	2,815,321.57	---	474,663.68	1,444,656.23	2,340,657.89	7.5 年
财务软件	购入	4,389,858.13	917,161.99	2,811,545.15	856,926.97	1,518,077.96	2,871,780.17	1-9 年
商标使用权	购入	21,094,108.00	10,396,317.35	2,300,000.00	2,109,410.84	10,507,201.49	10,586,906.51	4.5 年-9 年
人力资源	吸收投资	6,000,000.00	5,350,000.00	---	300,000.00	950,000.00	5,050,000.00	17 年
合计		82,991,339.74	51,692,234.02	5,111,545.15	4,825,008.05	31,012,568.62	51,978,771.12	

（十五）长期待摊费用

种类	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	3,328,694.47	6,663,311.48	1,365,784.16	8,626,221.79	9 年
开办费	388,637.41	130,549.06	519,186.47	---	
租赁费	80,662.86	---	41,015.16	39,647.70	
其他	381,163.09	---	111,559.92	269,603.17	
合计	4,179,157.83	6,793,860.54	2,037,545.71	8,935,472.66	

（十六）短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	100,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,800,000.00
票据贴现	68,531,825.30	19,558,159.00
合计	203,531,825.30	111,358,159.00

注 1：年末抵押借款详见附注九（二）；

注 2：年末余额中无已到期未偿还的借款。

短期借款年末数比年初数增加 92,173,666.30, 增加比例为 82.77%。主要原因为公司本年贴现未到期的票据 5,805 万元及新增信用借款 4,000 万元所致。

(十七) 应付票据

种类	金额
银行承兑汇票	63,360.00

(十八) 应付账款

年末数	年初数
186,640,662.89	213,096,133.43

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

(十九) 预收账款

年末数	年初数
23,103,623.93	10,920,628.74

年末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(二十) 其他应付款

年末数	年初数
90,349,690.42	82,017,017.61

其中：金额较大的其他应付款：

债权人名称	金额	未偿还原因
上海家化集团有限公司	27,000,000.00	尚未支付
中国高新投资集团公司	2,400,000.00	尚未支付
广东凯络广告有限公司	1,968,800.00	尚未支付
上海光线电视传播公司	1,160,000.00	尚未支付
江苏瀚尊影视广告传播公司	1,029,459.00	尚未支付
合计	33,558,259.00	

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

(二十一) 应付工资

项目	年末数	年初数
工效挂钩	3,937,437.09	4,847,094.92

(二十二) 应交税金

税种	年末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	6,520,241.81	-1,517,947.79	17%
消费税	1,922,985.65	1,229,188.01	8%、30%
营业税	677,584.60	1,343,840.01	5%
城建税	761,165.87	505,525.24	7%

企业所得税	3,216,543.94	5,667,609.67	1%-33%
个人所得税	488,832.21	436,180.85	---
土地使用税			---
	-	14,502.81	
房产税	19,023.45	310,173.64	---
印花税	34,870.44	15,002.26	---
车船使用税	<u>1,518.00</u>	<u>-</u>	---
合计	<u>13,642,765.97</u>	<u>8,004,074.70</u>	

(二十三) 其他应交款

项目	年末数	年初数	计缴标准
教育费附加	316,028.23	291,317.88	应缴流转税的 3%
堤防费	34,329.45	2,973.67	应缴流转税的 1%
义务兵优待金	5599.23	-698.04	应缴流转税的 0.3%
河道管理费	199,401.16	92,574.50	应缴流转税的 1%、0.5%
交通费附加	185,861.31	163,108.62	应缴流转税的 4%
其他	---	5,411.19	---
合计	<u>741,219.38</u>	<u>554,687.82</u>	

(二十四) 预提费用

类别	年末数	年初数	结存原因
借款利息	140,130.00	148,334.00	2005.12.21-2005.12.31 借款利息
水电费	158,702.67	332,405.90	2006 年水电费
租赁费	2,566,075.61	---	
其他	<u>91,651.12</u>	<u>1,250,003.34</u>	
合计	<u>2,956,559.40</u>	<u>1,730,743.24</u>	

(二十五) 预计负债

项目	年末数	年初数	备注
未决诉讼	---	3,900,000.00	

(二十六) 一年内到期的长期负债

借款类别	年末数	年初数
保证、抵押借款	10,000,000.00	4,000,000.00

注：年末抵押借款详见附注九（二）

(二十七) 长期借款

借款条件	年末数	年初数
保证、抵押借款	---	10,000,000.00

(二十八) 专项应付款

拨款用途	年末数	年初数
中草药扶持基金	---	3,650,000.00
国家技术创新项目	2,843,221.18	2,775,000.00
拨款		
丹参品种改良拨款	---	40,000.00
国际市场开拓资金	---	35,000.00
中药配方颗粒高技术产业化示范工程	2,000,000.00	2,000,000.00
拨款		
科技三项经费	106,653.32	1,045,414.38
表面活性剂项目	400,000.00	---
复旦大学纳米项目	44,000.00	---
7 味中药配方颗粒		
质量标准示范工程	820,000.00	---
拨款		
合计	<u>6,213,874.50</u>	<u>9,545,414.38</u>

(二十九) 股本

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

注：本年股本无增减变动。

(三十) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	751,200,070.28	---	---	751,200,070.28
拨款转入	210,301.25	94,669.00	---	304,970.25
股权投资准备	1,766,315.78	156,350.01	74,440.29	1,848,225.50
其他资本公积转入	---	74,440.29	---	74,440.29
合 计	<u>753,176,687.31</u>	<u>325,459.30</u>	<u>74,440.29</u>	<u>753,427,706.32</u>

注 1：本年公司使用专项拨款而形成固定资产的部分转入资本公积 94,669.00 元；

注 2：本年子公司上海家化销售有限公司资本公积增加，公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 127,964.94 元；

注 3：本年子公司上海家化医药科技有限公司资本公积增加，公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 28,385.07 元。

注 4：本年公司转让了对江阴天江药业有限公司 8%的股权，因此将相应的股权投资准备 74,440.29 元转至其他资本公积转入；

（三十一）盈余公积

项目	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	40,456,133.74	12,007,921.83	52,464,055.57
公益金	20,228,066.86	---	20,228,066.86
合计	<u>60,684,200.60</u>	<u>12,007,921.83</u>	<u>72,692,122.43</u>

（三十二）未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	111,128,786.80
加：本年净利润	38,576,546.72
减：提取法定盈余公积	12,007,921.83
应付普通股股利	<u>43,200,000.00</u>
年末未分配利润	<u>94,497,411.69</u>

注 1：根据 2005 年 6 月 28 日公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 1.6 元(含税)，共计 4,320 万元。

注 2：根据公司二届三十二次董事会会议决议按税后利润提取法定盈余公积金 12,007,921.83 元。其中母公司提取法定盈余公积金 2,106,897.28 元；下属子公司提取法定盈余公积金合计 9,901,024.55 元。

注 3：公司二届三十二次董事会会议决议通过 2005 年度现金股利分配预案，以 2005 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 0.49 元(含税)，共计 1,323 万元，该利润预分方案尚待股东大会通过后实施。

（三十三）主营业务收入、主营业务成本

	项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
		本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
业务分部	工 业	644,535,011.91	601,661,936.81	452,697,345.02	379,530,665.13	180,414,672.31	222,131,271.68
	商 业	2,039,455,658.88	1,539,465,965.35	1,529,032,060.29	1,211,728,035.92	521,846,593.17	327,737,929.43
	房地产业	---	---	---	---	---	---
	旅游饮食服务业	57,419,069.02	115,560,367.85	796,241.59	301,932.16	56,622,827.43	115,258,435.69
	施工企业	---	---	---	---	---	---
	公司内行业间相互抵销	792,539,691.25	587,730,747.64	803,656,763.86	579,983,734.28	<u>-11,117,072.61</u>	<u>7,747,013.36</u>
	合计	<u>1,948,870,048.56</u>	<u>1,668,957,522.37</u>	<u>1,178,868,883.04</u>	<u>1,011,576,898.93</u>	<u>770,001,165.52</u>	<u>657,380,623.44</u>
地区分部	东北地区	69,823,994.21	73,507,176.58	58,616,508.54	61,676,766.96	11,207,485.67	11,830,409.62
	华北地区	74,603,646.07	96,545,291.83	66,066,890.74	84,107,237.50	8,536,755.33	12,438,054.33
	华东地区	2,398,983,540.67	2,045,399,172.95	1,782,324,288.22	1,491,861,584.37	616,659,252.45	553,537,588.58
	西北地区	30,013,165.22	26,818,148.13	26,150,864.30	22,990,857.88	3,862,300.92	3,827,290.25
	西南地区	101,661,799.04	98,329,140.90	82,734,753.70	86,478,573.92	18,927,045.34	11,850,566.98
	华中地区	31,052,663.17	27,691,350.87	25,553,803.00	22,647,286.54	5,498,860.17	5,044,064.33
	华南地区	203,195,128.31	130,135,567.94	108,950,507.60	63,535,905.23	94,244,620.71	66,599,662.71

香港特别行政区	580,016.27	---	632,243.95	---	-52,227.68	---
公司内各地区分部相互抵销	961,043,904.40	829,468,326.83	972,160,977.01	821,721,313.47	-11,117,072.61	7,747,013.36
合计	1,948,870,048.56	1,668,957,522.37	1,178,868,883.04	1,011,576,898.93	770,001,165.52	657,380,623.44

本年公司向前五名客户销售总额为 106,265,284.35 元，占公司全部主营业务收入的 5.45%。

(三十四) 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	应税收入的 5%	2,900,960.28	5,884,809.23
消费税	护肤品 8% 化妆品 30%	24,523,162.78	20,597,827.31
城建税	应缴流转税的 7%	7,002,988.35	5,480,118.04
教育费附加	应缴流转税的 3%	3,687,750.91	2,669,179.13
其他	---	119,388.80	82,748.83
合计		38,234,251.12	34,714,682.54

(三十五) 其他业务利润

类别	本年发生数			上年发生数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
材料、边料销售	101,374,635.96	96,824,102.03	4,550,533.93	94,373,947.20	90,301,542.72	4,072,404.48
管理业务	48,174.73	2,657.86	45,516.87	25,002.00	1,387.62	23,614.38
租赁业务	1,857,930.86	839,804.95	1,018,125.91	1,516,304.39	884,376.94	631,927.45
咨询业务	100,000.00	5,000.00	95,000.00	---	---	---
资金占用费	3,027,670.27	168,035.70	2,859,634.57	1,450,266.42	75,394.86	1,374,871.56
商标使用费	10,451,512.83	522,575.65	9,928,937.18	2,044,617.35	102,230.87	1,942,386.48
加盟费	1,480,000.00	82,140.00	1,397,860.00	1,220,000.00	67,710.00	1,152,290.00
其他	687,086.73	149,765.58	537,321.15	1,007,612.84	91,036.31	916,576.53
合计	119,027,011.38	98,594,081.77	20,432,929.61	101,637,750.20	91,523,679.32	10,114,070.88

其他业务利润本年发生额比上年发生额增加 10,318,858.73 元，增加比例为 102.02%。增加原因主要为：公司本年向由其提供生产技术支持生产公司产品的加工厂收取了专有技术使用费 10,451,512.83 元。

(三十六) 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	6,728,807.29	3,903,608.73
减：利息收入	2,786,237.08	3,323,635.52
汇兑损失	1,297,367.18	61,470.27
减：汇兑收益	645,233.61	---
其他	4,000,883.44	3,515,954.20
合计	8,595,587.22	4,157,397.68

财务费用本年发生数比上年发生数增加 4,438,189.54 元，增加比例为 106.75%。增加原因主要为：本年借款大幅增加而导致相应的利息支出增加所致。

(三十七) 投资收益**1、本年发生数**

明细项目	股票 投资收益	债权 投资收益	成本法下确认 股权投资收益	计提减值准备	权益法下确认 股权投资收益	股权投资 差额摊销	处置股权 收益	合计
短期投资	-2,664,845.19	---	---	2,348,147.96	---	---	---	-316,697.23
长期股权投资	---	---	715,906.62	250,000.00	-5,260,611.61	-5,121,849.42	5,768,903.84	-3,647,650.57
长期债权投资	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	-2,664,845.19	---	715,906.62	2,598,147.96	-5,260,611.61	-5,121,849.42	5,768,903.84	-3,964,347.80

2、上年发生数

明细项目	股票 投资收益	债权 投资收益	成本法下确认 股权投资收益	计提减值准备	权益法下确认 股权投资收益	股权投资 差额摊销	处置股权 收益	合计
短期投资	3,288,737.84	5,285,515.00	---	-5,916,361.53	---	---	---	2,657,891.31
长期股权投资	---	---	521,500.00	---	-485,592.36	-4,109,422.64	497,021.50	-3,576,493.50
长期债权投资	---	360.00	---	---	---	---	---	360.00
合 计	3,288,737.84	5,285,875.00	521,500.00	-5,916,361.53	-485,592.36	-4,109,422.64	497,021.50	-918,242.19

3、本年度所获得的收益占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的投资活动：

被投资公司	受让方	转让股权比例	转让收入	转让成本	处置股权收益
上海家化兴鑫房地 产开发有限公司	上海内森投资 管理有限公司	20%	8,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00

4、投资收益本年发生数比上年发生数减少 3,046,105.61 元，减少比例为 331.73%。减少原因主要为三亚家化旅业有限公司本年亏损，公司按持股比例所计提的权益法收益-4,996,054.25 元所致。

(三十八) 补贴收入

内容	本年发生数	上年发生数
增值税返还	312,206.00	76,624.00
出口商品贴息	15,000.00	26,848.00
出口退回生产环节消费税	3,383,273.06	2,095,013.15
外经贸委退税扶持款	2,440,635.89	---
合计	6,151,114.95	2,198,485.15

补贴收入本年发生数比上年发生数增加 3,952,629.80 元，增加比例为 179.79%。增加原因主要为公司本年收到上海市对外经济贸易委员会退税扶持款 244.06 万元所致。

(三十九) 营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	150,667.33	257,368.45
赔偿及罚款收入	321,375.29	21,145.30
其他	218,555.67	475,316.26
合计	690,598.29	753,830.01

(四十) 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	334,711.52	626,650.16
捐赠		3,507,574.14
罚款或赔偿款支出	372,937.00	61,834.50
计提固定资产减值准备	25,298.70	---
固定资产盘亏	12,642.28	---
其他	86,576.75	62,348.53
合计	832,166.25	4,258,407.33

(四十一) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收回往来款、代垫款	49,548,742.89
专项补贴、补助款	5,838,908.95
租赁收入	1,857,930.86
利息收入	2,786,237.08
营业外收入	539,930.96
合计	60,571,750.74

(四十二) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
企业间往来	32,233,716.02
费用支出	554,282,069.75
营业外支出	459,513.75
合计	586,975,299.52

(四十三) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
新增合并范围子公司	8,006,275.40
货币资金余额	

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，凡未注明年初数的均为年末数）

(一) 应收帐款**1、帐龄分析**

帐龄	年末余额				年初余额			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1年以内	201,528,914.55	99.93%	8%	14,547,328.35	209,881,260.03	91.71%	8%	15,846,919.07
1至2年	---	---	---	---	18,827,404.42	8.23%	8%	1,506,192.35
特别准备	150,602.25	0.07%	100%	150,602.25	150,602.25	0.06%	100%	150,602.25
合 计	201,679,516.80	100.00%		14,697,930.60	228,859,266.70	100.00%		17,503,713.67

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 190,110,350.57 元，占应收帐款总金额的 94.26%。

3、年末全额计提坏帐准备的说明

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

4、应收账款 - 材料销售款年末余额元中 150,602.25 元已全额计提坏账准备, 其余应收材料销售款 19,687,310.21 元占全部应收款项的比重较小, 客户数量较少, 风险相对较小, 且基本不会形成坏账, 因此本年末计提坏账准备。

5、年末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	38,419,032.42	81.62%	---	32,061,327.78	74.45%	---
1 至 2 年	3,987,801.35	8.47%	---	1,621,120.00	3.77%	---
2 至 3 年	1,500,000.00	3.19%	---	3,210,013.00	7.45%	---
3 年以上	571,381.00	1.21%	---	6,172,233.00	14.33%	---
特别准备	2,594,285.00	5.51%	2,594,285.00	---	---	---
合计	47,072,499.77	100.00%	2,594,285.00	43,064,693.78	100.00%	---

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 36,151,512.83 元, 占其他应收款总金额的比例为 76.80%。

3、本年末全额计提坏帐准备的说明

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理由
上海霞飞化妆品有限公司	2,594,285.00	100%	账龄很长, 预计很难收回

4、年末金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金额	性质或内容
上海汉殷药业有限公司	14,200,000.00	往来款
上海盛源发展有限公司	7,000,000.00	股权转让暂付款
上海沪博日用化学品厂	6,068,540.92	往来款
上海佰草集化妆品有限公司	4,500,000.00	往来款
上海大场日用化学品厂	4,382,971.91	往来款
合 计	36,151,512.83	

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

(三) 长期投资

项目	年末数		年初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	587,024,787.34	---	595,080,801.17	5,700,000.00

1、长期股权投资

(1) 其他股权投资

A、成本法核算的股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资增减额	年末帐面余额
上海嘉娜宝化妆品有限公司	10.00%	5,095,000.00	---	5,095,000.00
上海清妃化妆品有限公司	19.00%	5,700,000.00	-5,700,000.00	---
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	19.00%	---	9,435,210.00	9,435,210.00
小计		10,795,000.00	3,735,210.00	14,530,210.00

B、权益法核算的子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位	年初余额	本年权益增减额						年末余额		
			注册资本(%)	本年合计	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	分得利润	其他	初始投资	累计增减
上海家化销售有限公司	90.00%	76,624,802.49	-14,830,566.85	---	-14,958,531.79	---	---	127,964.94	198,000,000.00	-136,205,764.36	61,794,235.64
上海露美美容院	90.00%	1,730,001.70	-3,009.59	---	-3,009.59	---	---	---	1,350,000.00	376,992.11	1,726,992.11
上海家化全塑管有限公司	82.76%	8,158,653.54	218,218.19	---	218,218.19	---	---	---	12,000,000.00	-3,623,128.27	8,376,871.73
大连上海家化有限公司	90.00%	11,082,752.21	-339,011.48	---	-139,011.48	-200,000.00	---	---	10,800,000.00	-56,259.27	10,743,740.73
成都上海家化有限公司	67.00%	2,335,848.37	4,162.91	---	4,162.91	---	---	---	2,680,000.00	-339,988.72	2,340,011.28
海南上海家化有限公司	90.00%	99,657,392.40	-168,139.37	---	-168,139.37	---	---	---	1,881,000.00	97,608,253.03	99,489,253.03
上海家博日用化学品有限公司	50.00%	1,900,781.53	1,321,959.33	---	1,321,959.33	---	---	---	2,152,098.00	1,070,642.86	3,222,740.86
上海家化商销有限公司	90.00%	49,576,573.65	-1,476,872.06	---	-1,476,872.06	---	---	---	58,500,000.00	-10,400,298.41	48,099,701.59
上海佰草集化妆品有限公司	90.00%	22,775,458.47	-1,118,535.60	---	-1,118,535.60	---	---	---	27,000,000.00	-5,343,077.13	21,656,922.87
江阴天江药业有限公司	68.92%	40,548,776.09	9,161,891.62	-4,694,796.16	14,231,974.92	-375,287.14	---	---	33,090,337.47	16,620,330.24	49,710,667.71
上海联合气雾制品罐装有限公司	80.00%	5,903,763.62	-83,507.51	---	45,382.33	-128,889.84	---	---	5,234,012.89	586,243.22	5,820,256.11
上海家化医药科技有限公司	91.43%	52,995,754.43	-17,318,820.20	---	-17,190,001.79	-157,203.48	---	28,385.07	64,000,000.00	-28,323,065.77	35,676,934.23
香港佰草集化妆品有限公司	100.00%	8,515,535.11	-104,477.96	---	-104,477.96	---	---	---	8,515,535.11	-104,477.96	8,411,057.15
上海汉欣实业有限公司	90.00%	122,172,153.75	-21,890,133.86	---	21,828,134.38	-3,218,268.24	-40,500,000.00	---	46,817,317.59	53,464,702.30	100,282,019.89
上海诚壹塑胶制品有限公司	50.00%	3,003,043.07	1,025,506.72	---	1,025,506.72	---	---	---	2,500,000.00	1,528,549.79	4,028,549.79
上海家诺华化妆品有限公司	50.00%	3,235,886.37	-656,903.36	---	-656,903.36	---	---	---	4,138,450.00	-1,559,466.99	2,578,983.01
家化海南日用化学品有限公司	90.00%	7,200,000.00	24,765,581.22	---	24,765,581.22	---	---	---	7,200,000.00	24,765,581.22	31,965,581.22
海南家化销售有限公司	18.00%	---	7,050,355.40	900,000.00	6,150,355.40	---	---	---	900,000.00	6,150,355.40	7,050,355.40
上海清妃化妆品有限公司	19.00%	---	---	5,700,000.00	---	---	---	---	5,700,000.00	-5,700,000.00	---
小计		517,417,176.80	-14,442,302.45	1,905,203.84	33,775,792.40	-4,079,648.70	-40,500,000.00	-5,543,649.99	492,458,751.06	10,516,123.29	502,974,874.35

注 1：本年对上海家化销售有限公司及上海家化医药科技有限公司的长期股权投资其他增加系股权投资准备增加；

注 2：本年对上海清妃化妆品有限公司的长期股权投资其他减少系本年公司下属控股子公司上海家化销售有限公司收购了其的 81% 股权。因此公司对其核算方法由原先的成本法该为权益法，并将以前年度所计提的减值准备冲减投资成本。

C、权益法核算的联营企业股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本(%)	年初余额	本年权益增减额					年末余额	
			本年合计	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	初始投资	累计增减	合计
苏州广生堂化妆品 有限公司	45.00%	704,059.03	-392,867.13	---	-392,867.13	---	2,820,410.81	-2,509,218.91	311,191.90
上海家化兴鑫房地 产开发有限公司	20.00%	3,600,000.00	-3,600,000.00	-3,600,000.00	---	---	---	---	---
三亚家化旅业有限 公司	30.00%	62,564,565.34	6,643,945.75	12,000,000.00	-4,996,054.25	-360,000.00	72,000,000.00	-2,791,488.91	69,208,511.09
小计		66,868,624.37	2,651,078.62	8,400,000.00	-5,388,921.38	-360,000.00	74,820,410.81	-5,300,707.82	69,519,702.99

其中股权投资差额：

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	年末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15 年	1,200,000.00	---	200,000.00	---	1,000,000.00
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10 年	3,077,666.41	---	375,287.14	345,208.53	2,357,170.74
上海联合气雾制品罐装有限公司	892,738.84	10 年	988,155.43	---	128,889.84	---	859,265.59
上海汉欣实业有限公司	32,182,682.41	10 年	26,818,902.01	---	3,218,268.24	---	23,600,633.77
三亚家化旅业有限公司	3,600,000.00	10 年	3,480,000.00	---	360,000.00	---	3,120,000.00
上海家化医药科技有限公司	1,572,034.88	10 年	---	1,572,034.88	157,203.48	---	1,414,831.40
合计	45,397,118.66		35,564,723.85	1,572,034.88	4,439,648.70	345,208.53	32,351,901.50

注 1：公司本年转让了对江阴天江药业有限公司 8%的股权，相应结转账面成本，其中股权投资差额（借差）结转金额为 345,208.53 元。

注 2：公司上年年末对上海家化医药科技有限公司单方面追加投资，本年持股比例由原 80%上升至 91.43%，因而产生 1,572,034.88 元股权投资借差。

2、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年减少	年末数
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	----

注：本年公司下属控股子公司上海家化销售有限公司收购了上海清妃化妆品有限公司 81%股权。因此公司对其核算的方法由原先的成本法改为权益法，并将以前年度所计提的减值准备冲减投资成本。

（四）主营业务收入、成本

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工 业	230,554,973.92	204,433,406.79	178,219,826.15	158,177,188.71	52,335,147.77	46,256,218.08
商 业	47,227,010.31	---	33,282,055.59	---	13,944,954.72	---
旅游饮食服务业	51,484,482.02	111,099,912.63	---	---	51,484,482.02	111,099,912.63
合计	329,266,466.25	315,533,319.42	211,501,881.74	158,177,188.71	117,764,584.51	157,356,130.71

年末公司向前五名客户销售总额为 303,782,456.93 元，占公司全部主营业务收入的 92.26%。

（五）投资收益

1、本年发生数

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	处置股权	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	-40,097.72	---	---	11,243.12	---	---	---	-28,854.60
长期股权投资	---	---	509,500.00	---	28,386,871.02	-4,439,648.70	5,714,903.84	30,171,626.16
长期债权投资	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	-40,097.72	---	509,500.00	11,243.12	28,386,871.02	-4,439,648.70	5,714,903.84	30,142,771.56

2、上年发生数

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	处置股权	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	3,607,272.72	5,285,515.00	---	-3,360,363.55	---	---	---	5,532,424.17

长期股权投资	---	---	509,500.00	---	48,694,418.74	-4,082,124.32	-140,773.94	44,981,020.48
长期债权投资	---	360.00	---	---	---	---	---	360.00
合 计	3,607,272.72	5,285,875.00	509,500.00	-3,360,363.55	48,694,418.74	-4,082,124.32	-140,773.94	50,513,804.65

3、本年度所获得的收益占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的投资活动：

被投资公司	受让方	转让股权比例	转让收入	转让成本	处置股权收益
上海家化兴鑫房地 产开发有限公司	上海内森投资 管理有限公司	20%	8,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

（1）控制本公司的关联方

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

注：上海家化（集团）有限公司持有上海惠盛实业有限公司（系公司发起人之一，截至 2005 年 12 月 31 日，其持有公司 1.83% 股权（法人股））90% 的股权，且该公司已受让上海广虹（集团）有限公司（系公司发起人之一，截至 2005 年 12 月 31 日，其持有公司 2.45% 股权（法人股））持有的公司全部股份，截至 2005 年 12 月 31 日，尚未过户。

（2）受本公司控制的关联方

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海家化（集团）有限公司	20,402	---	---	20,402
上实日用化学品控股有限公司	USD5.625	---	---	USD5.625
上海家化销售有限公司	22,000	---	---	22,000
大连上海家化有限公司	1,200	---	---	1,200
成都上海家化有限公司	400	---	---	400
上海家化全塑管制品有限公司	1,450	---	---	1,450
上海露美美容院有限公司	150	---	---	150
海南上海家化有限公司	209	---	---	209
海口海家商贸有限公司	50	---	---	50
上海佰草集化妆品有限公司	3,000	---	---	3,000
上海家化商销有限公司	6,500	---	---	6,500
上海家博日用化学品有限公司	USD52	---	---	USD52
江阴天江药业有限公司	3,700	---	---	3,700
上海家化医药科技有限公司	7,000	---	---	7,000
上海联合气雾制品罐装有限公司	700	---	---	700
上海霖碧饮品销售有限公司	2,000	---	---	2,000
上海家化进出口有限公司	1,000	---	---	1,000

上海佰草集美容服务有限公司	50	---	---	50
上海汉欣实业有限公司	3,819	---	---	3,819
上海汉利纸业有限公司	400	---	---	400
上海多彩塑料制品有限公司	330	---	---	330
上海诚壹塑胶制品有限公司	500	---	---	500
海南上海家化玻璃制品有限公司	320	---	---	320
大连上海家化销售有限公司	280	---	---	280
上海家化哈尔滨销售有限公司	350	---	---	350
上海家化大连有限公司沈阳经营部	45	---	---	45
郑州上海家化销售有限公司	450	---	---	450
苏州上海家化销售有限公司	520	---	---	520
天津上海家化销售有限公司	400	---	---	400
成都上海家化销售有限公司	630	---	---	630
徐州上海家化销售有限公司	350	---	---	350
北京上海家化销售有限公司	1,480	---	---	1,480
昆明上海家化销售有限公司	300	---	---	300
青岛上海家化销售有限公司	420	---	---	420
厦门上海家化销售有限公司	150	---	---	150
杭州上海家化销售有限公司	580	---	---	580
武汉上海家化销售有限公司	620	---	---	620
合肥上海家化销售有限公司	180	---	---	180
陕西上海家化销售有限公司	370	---	---	370
济南上海家化销售有限公司	320	---	---	320
南京上海家化销售有限公司	490	---	---	490
南昌上海家化销售有限公司	100	---	---	100
广州上海家化销售有限公司	800	---	---	800
新疆上海家化销售有限公司	100	---	---	100
福州家化销售有限公司	50	---	---	50
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	---	---	HKD800
上海家诺华化妆品有限公司	USD200	---	---	USD200
家化海南日用化学品有限公司	800	---	---	800
上海家化国际贸易有限公司	1,000	---	---	1,000
上海汉亚包装材料有限公司	300	---	---	300
上海汉殷药业有限公司	8,000	---	---	8,000
上海汉殷医疗技术服务有限公司	360	---	---	360
上海维廉中医科技产品有限公司	108	---	---	108
海南霖碧饮品有限公司	700	---	---	700
大连上海家化日用化学品有限公司	300	---	---	300
上海大连家化日用品销售有限公司	100	---	---	100
上海清妃化妆品有限公司	3,000	---	---	3,000

宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	50	---	---	50
长沙(上海)家化销售有限公司	150	---	---	150
烟台上海家化销售有限公司	100	---	---	100
海南家化销售有限公司	---	500	---	500

注：上海清妃化妆品有限公司、宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司、长沙(上海)家化销售有限公司及烟台上海家化销售有限公司为本年因受让股权而增加的控股子公司。

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

投资及被投资单位全称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
上海家化（集团）有限公司	7,600	28.15	---	---	---	---	7,600	28.15
上实日用化学品控股有限公司	7,600	28.15	---	---	---	---	7,600	28.15
上海家化销售有限公司	21,962.07	99.82759	---	---	---	---	21,962.07	99.82759
大连上海家化有限公司	1,199.79	99.98276	---	---	---	---	1,199.79	99.98276
成都上海家化有限公司	268.00	67.00000	---	---	---	---	268.00	67.00000
上海家化全塑管制品有限公司	1,200	82.75862	---	---	---	---	1,200	82.75862
上海露美美容院有限公司	149.97	99.98276	---	---	---	---	149.97	99.98276
海南上海家化有限公司	208.96	99.98276	---	---	---	---	208.96	99.98276
海口海家商贸有限公司	49.99	99.975	---	---	---	---	49.99	99.975
上海佰草集化妆品有限公司	2,999.48	99.98276	---	---	---	---	2,999.48	99.98276
上海家化商销有限公司	6,387.93	98.27586	---	---	---	---	6,387.93	98.27586
上海家博日用化学品有限公司	USD26	50	---	---	---	---	USD26	50
江阴天江药业有限公司	2,550	68.91892	---	---	296	8	2,254	60.91892
上海家化医药科技有限公司	6,400	91.43000	---	---	---	---	6,400	91.43000
上海联合气雾制品罐装有限公司	630	90.00000	---	---	---	---	630	90.00000
上海霖碧饮品销售有限公司	1,993.45	99.67241	---	---	---	---	1,993.45	99.67241
上海家化进出口有限公司	349.40	34.93966	---	---	---	---	349.40	34.93966
上海佰草集美容服务有限公司	49.98	99.96724	---	---	---	---	49.98	99.96724
上海汉欣实业有限公司	3,437.10	90.00000	---	---	---	---	3,437.10	90.00000
上海汉利纸业有限公司	324.00	81.00000	---	---	---	---	324.00	81.00000
上海多彩塑料制品有限公司	267.57	81.08100	---	---	---	---	267.57	81.08100
上海诚壹塑胶制品有限公司	250.00	50.00000	---	---	---	---	250.00	50.00000
海南上海家化玻璃制品有限公司	159.97	49.99138	---	---	---	---	159.97	49.99138
大连上海家化销售有限公司	279.08	99.67241	---	---	---	---	279.08	99.67241
上海家化哈尔滨销售有限公司	348.85	99.67241	---	---	---	---	348.85	99.67241
上海家化大连有限公司沈阳经营部	44.85	99.67241	---	---	---	---	44.85	99.67241
郑州上海家化销售有限公司	448.53	99.67241	---	---	---	---	448.53	99.67241
苏州上海家化销售有限公司	517.09	99.43966	---	---	---	---	517.09	99.43966
天津上海家化销售有限公司	398.69	99.67241	---	---	---	---	398.69	99.67241

成都上海家化经营部	628.01	99.68483	---	---	---	---	628.01	99.68483
徐州上海家化销售有限公司	348.85	99.67241	---	---	---	---	348.85	99.67241
北京上海家化销售有限公司	1,472.86	99.51724	---	---	---	---	1,472.86	99.51724
昆明上海家化销售有限公司	298.55	99.51724	---	---	---	---	298.55	99.51724
青岛上海家化销售有限公司	418.62	99.67241	---	---	---	---	418.62	99.67241
厦门上海家化销售有限公司	149.51	99.67241	---	---	---	---	149.51	99.67241
杭州上海家化销售有限公司	577.65	99.59483	---	---	---	---	577.65	99.59483
武汉上海家化销售有限公司	618.28	99.72247	---	---	---	---	618.28	99.72247
合肥上海家化销售有限公司	179.38	99.65517	---	---	---	---	179.38	99.65517
陕西上海家化销售有限公司	368.79	99.67241	---	---	---	---	368.79	99.67241
济南上海家化销售有限公司	318.95	99.67241	---	---	---	---	318.95	99.67241
南京上海家化销售有限公司	488.39	99.67241	---	---	---	---	488.39	99.67241
南昌上海家化销售有限公司	99.59	99.59483	---	---	---	---	99.59	99.59483
广州上海家化销售有限公司	797.38	99.67241	---	---	---	---	797.38	99.67241
新疆上海家化销售有限公司	99.67	99.67241	---	---	---	---	99.67	99.67241
福州家化销售有限公司	49.84	99.67241	---	---	---	---	49.84	99.67241
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	100	---	---	---	---	HKD800	100
上海家诺华化妆品有限公司	USD50	50.00000	---	---	---	---	USD50	50.00000
家化海南日用化学品有限公司	799.86	99.98276	---	---	---	---	799.86	99.98276
上海家化国际贸易有限公司	999.67	99.96724	---	---	---	---	999.67	99.96724
上海汉亚包装材料有限公司	243.00	81.00000	---	---	---	---	243.00	81.00000
上海汉殷药业有限公司	7,241.26	90.51570	---	---	---	---	7,241.26	90.51570
上海汉殷医疗技术服务有限公司	254.17	70.60225	---	---	---	---	254.17	70.60225
上海维廉中医科技产品有限公司	56.21	52.04653	---	---	---	---	56.21	52.04653
海南霖碧饮品有限公司	697.82	99.68792	---	---	---	---	697.82	99.68792
大连上海家化日用化学品有限公司	209.96	69.98793	---	---	---	---	209.96	69.98793
上海大连家化日用品销售有限公司	72.97	72.97190	---	---	---	---	72.97	72.97190
上海清妃化妆品有限公司	570.00	19	2,425.81	80.86034	---	---	2,995.81	99.86034
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	---	---	49.53	99.06724	---	---	49.53	99.06724
长沙(上海)家化销售有限公司	---	---	149.51	99.67241	---	---	149.51	99.67241
烟台上海家化销售有限公司	---	---	99.67	99.67241	---	---	99.67	99.67241
海南家化销售有限公司	---	---	499.93	99.98586	---	---	499.93	99.98586

(二) 不存在控制关系的关联方情况

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

(三) 关联方交易 (单位: 人民币元)

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

2、关联方应收应付款项余额

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

注: 2005 年 3 月 16 日, 海南海昌会计师事务所以海昌验字 (2005) 003042 号验资报告确认了公司对三亚家化旅业有限公司增资 1,200 万元, 公司因此相应将上述款项转为长期股权投资。

3、为关联方提供担保情况

详见附注八。

4、其他关联交易情况

本年公司以自有资金 1,373.75 万元受让上海家化 (集团) 有限公司拥有的位于上海市保定路 427 号第 4 层的办公用房, 建筑面积 2,073.27 平方米。该房产账面原值为 12,795,633.52 元, 账面净值为 9,732,466.07 元, 经上海东洲资产评估有限公司评估, 该资产总额评估值为 15,262,688 元。截至 2005 年 12 月 31 日, 公司尚未办理完过户手续。

八、或有事项

截止 2005 年 12 月 31 日公司为关联方单位提供债务担保形成的或有负债。

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

九、承诺事项**(一) 对外经济担保事项**

详见附注八

(二) 其他重大财务承诺事项: 抵押资产情况

1、公司控股子公司江阴天江医药有限公司以秦望山 8 号的土地使用权及部分生产厂房、辅助用房等固定资产 (账面价值为 15,762,055.79 元,) 向中国农业银行江阴开发区支行抵押贷款人民币 1,700 万元。

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

十、资产负债表日后事项

公司二届三十二次董事会会议决议通过 2005 年度现金股利分配预案，以 2005 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 0.49 元(含税)，共计 1,323 万元，该利润预分方案尚待股东大会通过后实施。

十一、债务重组事项

本年度无债务重组事项。

十二、其他重要事项

公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了公司拟以 4.54 亿元回购上实日化控股有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、福建恒安集团有限公司所持有的公司非流通股份，合计 10,244.80 万股。公司已于 2005 年 12 月 2 日、3 日、6 日三次对上述回购部分非流通股事宜进行了通知债权人的公告。此回购方案尚需政府有关部门批准及中国证监会备案无异议后方可实施。

十三、本年度非经常性损益列示如下：（收益 +、损失 -）

项目	金额（元）
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	5,584,859.65
（二）各种形式的政府补贴	6,151,114.95
（三）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	-2,664,845.19
（四）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	42,476.23
（五）减：所得税	372,384.14
（六）减：少数股东损益	74,576.15
合计	8,666,645.35

十四、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司全体董事于 2006 年 3 月 7 日批准报出。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证券报、上海证券报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：葛文耀

上海家化联合股份有限公司

2006 年 3 月 9 日

（ 本页无正文 ）

本公司董事、监事、高级管理人员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

签字：

上海家化联合股份有限公司

2006 年 3 月 9 日