

上海家化联合股份有限公司

2004 年年度报告



二零零五年三月二十二日

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	5
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	14
九、监事会报告	20
十、重要事项	21
十一、财务会计报告	25
十二、备查文件目录	70

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、冯祖新董事因工作原因无法出席，委托葛文耀董事长代为出席董事会并行使表决权；杨荣春董事因工作原因无法出席，委托冯珺董事代为出席董事会并行使表决权；强纪英独立董事因工作原因无法出席，委托孙铮独立董事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、公司负责人董事长葛文耀先生，会计机构负责人财务总监赵兰萍女士声明：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：《上海证券报》、《中国证券报》

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 号新黄浦金融大厦四

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

利润总额	67,594,137.75
净利润	47,323,277.62
扣除非经常性损益后的净利润	41,976,355.75
主营业务利润	622,665,940.90
其他业务利润	10,114,070.88
营业利润	69,818,472.11
投资收益	-918,242.19
补贴收入	2,198,485.15
营业外收支净额	-3,504,577.32
经营活动产生的现金流量净额	71,692,252.16
现金及现金等价物净增加额	-45,616,621.99

（二）扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	127,739.79
各种形式的政府补贴	2,198,485.15
短期投资收益	8,574,252.84
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,135,295.61
所得税影响数	2,338,127.48
减：少数股东损益	80,132.82
合计	5,346,921.87

(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

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期增减 (%)	2002 年
主营业务收入	1,668,957,522.37	1,486,376,396.56	12.28	1,363,884,564.20
利润总额	67,594,137.75	96,965,288.27	-30.29	94,203,833.84
净利润	47,323,277.62	81,069,361.47	-41.63	75,361,961.53
扣除非经常性损益的净利润	41,976,355.75	73,858,929.72	-43.17	71,284,075.18
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减 (%)	2002 年末
总资产	1,750,664,649.57	1,588,518,606.58	10.21	1,521,943,204.90
股东权益	1,195,009,854.58	1,187,049,077.62	0.67	1,145,733,355.88
经营活动产生的现金流量净额	71,692,252.16	109,281,603.94	-34.40	19,807,343.33
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减 (%)	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.18	0.30	-41.63	0.28
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	3.96	6.83	-42.02	6.58
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	3.51	6.22	-43.55	6.22
每股经营活动产生的现金流量净额	0.27	0.40	-34.39	0.07
每股收益 (加权平均)	0.18	0.30	-41.63	0.28
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	0.16	0.27	-43.17	0.26
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	0.16	0.27	-43.17	0.26
净资产收益率 (加权平均) (%)	3.97	6.99	-43.16	6.82
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%)	3.53	6.37	-44.66	6.45
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减 (%)	2002 年末
每股净资产	4.43	4.40	0.67	4.24
调整后的每股净资产	4.34	4.33	0.41	4.17

（四）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	52.11	52.30	2.31	2.31
营业利润	5.84	5.86	0.26	0.26
净利润	3.96	3.97	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	3.51	3.53	0.16	0.16

（五）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	752,059,367.84	43,073,367.85	14,357,789.29	121,916,341.93	1,187,049,077.62
本期增加		1,117,319.47	17,610,832.75	5,870,277.57	47,323,277.62	66,071,609.71
本期减少					58,110,832.75	58,110,832.75
期末数	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

股东权益中还包括“外币报表折算差额”：20,179.87 元，因格式关系，未列入，特此说明。

变化原因：

1：本年子公司上海联合气雾制品罐装有限公司资本公积增加，母公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 900,000.00 元；

2：本年子公司上海家化销售有限公司资本公积增加，母公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 132,852.04 元；

3：本年收购上海诚壹塑胶制品有限公司 15%股权产生 84,467.43 元股权贷差，一次摊销记入股权投资准备科目。

4：根据公司董事会会议决议按税后利润提取法定盈余公积金 11,740,555.18 元和法定公益金 5,870,277.57。其中母公司提取法定盈余公积金 4,329,614.28 元，法定公益金 2,164,807.14 元；下属子公司提取法定盈余公积金合计 7,410,940.90 元，法定公益金合计 3,705,470.43 元。

5：根据 2004 年 5 月 18 日，公司 2003 年度股东大会决议通过以 2003 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 1.5 元(含税)。共计 4,050 万元。

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

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	89,965,000							89,965,000
境内法人持有股份	24,035,000							24,035,000
境外法人持有股份	76,000,000							76,000,000
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							190,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000							80,000,000
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							80,000,000
三、股份总数	270,000,000							270,000,000

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 年 2 月 20 日	9.18	80,000,000	2001 年 3 月 15 日	80,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数及结构没有发生变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 38,944 户，其中非流通股股东 6 户，流通 A 股股东 38,938 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内增 减	年末持股情 况	比例 (%)	股份类别股份 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)
上海家化(集团)有限公司	0	76,000,000	28.15	未流通	0	国有股东
上实日化控股有限公司	0	76,000,000	28.15	未流通	0	外资股东
上海工业投资(集团)有限公司	0	13,965,000	5.17	未流通	0	国有股东
福建恒安集团有限公司	0	12,483,000	4.62	未流通	0	法人股东
上海广虹(集团)有限公司	0	6,612,000	2.45	未流通	0	法人股东
上海惠盛实业有限公司	0	4,940,000	1.83	未流通	0	法人股东
裕隆证券投资基金	2,684,600	2,684,600	0.99	已流通	未知	
嘉实服务增值行业证券投资基金	1,836,204	1,836,204	0.68	已流通	未知	
丰和价值证券投资基金	916,170	916,170	0.34	已流通	未知	
国元证券有限责任公司	752,317	752,317	0.28	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 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：2.0402 亿元人民币

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) 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：36.533 亿元人民币

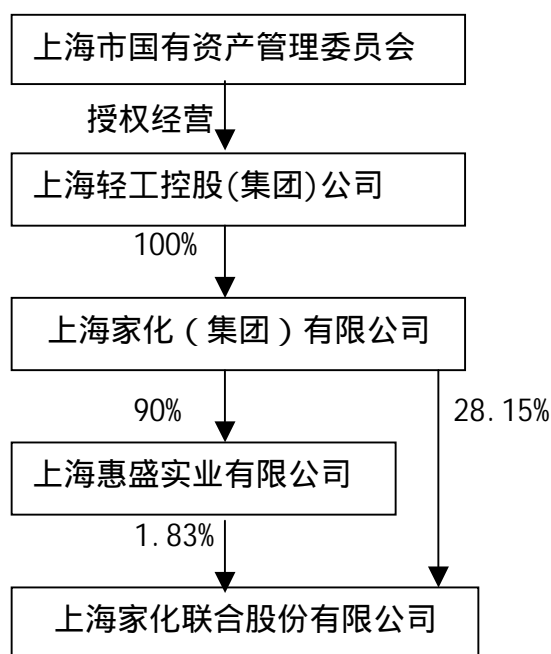
成立日期：1996 年 3 月 28 日

主要经营业务或管理活动：上海市国资委授权范围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



公司与实际控制人的产权及控制关系图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

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 美元	1995 年 10 月 25 日	投资、控股

上实日化控股有限公司的实际控制人为上海实业（集团）有限公司，上海实业（集团）有限公司是上海市政府所属企业。

5、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
裕隆证券投资基金	2,684,600	A 股
嘉实服务增值行业证券投资基金	1,836,204	A 股
丰和价值证券投资基金	916,170	A 股
国元证券有限责任公司	752,317	A 股
王益民	307,464	A 股

季联友	279,800	A 股
北京资和信咨询中心	275,000	A 股
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	250,169	A 股
湘财合丰价值优化型稳定类行业基金	182,651	A 股
吴立鹏	163,600	A 股

公司未知流通股股东是否有关联关系或一致行动关系；

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否有关联关系或一致行动关系。

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

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位：股

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
葛文耀	董事长	男	57	2003-02-09	2006-02-09	14,100	27,500	13,400	股权激励
厉伟达	副董事长	男	57	2003-02-09	2006-02-09	10,900	10,900	0	
陆芝青	董事	女	47	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0	
季建忠	董事	男	48	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0	
冯祖新	董事	男	50	2003-02-09	2006-02-09	7,500	7,500	0	
杨荣春	董事	男	56	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0	
曲建宁	董事、总经理	男	41	2004-12-30	2006-02-09	0	8,700	8,700	股权激励
冯琚	董事、董事会秘书	女	37	2003-02-09	2006-02-09	8,500	15,250	6,750	股权激励
孙铮	独立董事	男	48	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0	
强纪英	独立董事	女	63	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0	
徐志毅	独立董事	男	67	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0	
冯文伟	独立董事	男	47	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0	
孙环葆	监事长	男	61	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0	
邬健庄	监事	男	58	2003-02-09	2006-02-09	7,200	7,200	0	
吴英华	监事	女	49	2003-02-09	2006-02-09	6,700	13,300	6,600	股权激励
黄阅	监事	女	33	2003-02-09	2006-02-09	0	4,600	4,600	股权激励
张宝娣	监事	女	41	2003-02-09	2006-02-09	0	0	0	
宣平	副总经理	男	51	1999-10-08	2005-10-08	8,500	17,300	8,800	股权激励
王茁	副总经理	男	37	2004-01-21	2007-01-21	0	8,700	8,700	股权激励
亢雅军	副总经理	女	35	2002-11-25	2005-11-25	0	8,700	8,700	股权激励
叶斌	副总经理	男	43	2004-06-14	2007-06-14	0	0	0	
赵兰萍	财务总监	女	52	2003-02-09	2006-02-09	7,700	14,400	6,700	股权激励

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(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证券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，现任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。现任上海家化联合股份有限公司工会副主席。

(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。

2、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

（二）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
强纪英	上海上市公司董事会秘书协会	副会长、秘书长			是
冯文伟	太平洋金融学院	常务副院长			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：2004 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、报酬情况

单位：万元 币种：人民币

在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	160.8
在公司领取报酬的金额最高的前三名董事的报酬总额（2 名董事在公司领取报酬）	42
在公司领取报酬的金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	68.4
独立董事的津贴（每年每人）	4

3、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、厉伟达、季建忠、陆芝青、冯祖新、杨荣春、孙环葆、吴英华、邬健庄	在股东单位领取报酬

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
20-30 万	8

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
刘玉亮	董事	辞职
沈伟家	董事	工作调动
周启英	董事	工作调动
陆淑华	董事	工作调动
范江虹	副总经理	辞职
路至伟	副总经理	辞职

报告期内公司董事会聘任曲建宁先生担任公司总经理，聘任王茁先生、叶斌先生担任公司副总经理。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,013 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	170
科研人员	149
市场、销售人员	187
生产管理人员	77
工人	430

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	56
本科	164
大专	192
大专以下	595

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

按照《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，报告期内公司召开了 2004 年第一次临时股东大会，调整了公司第二届董事会董事人数。董事会现有董事 12 名，独立董事 4 名，符合独立董事人数占董事会董事人数三分之一的要求。

（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	11	11			
强纪英	11	11			
徐志毅	11	11			
冯文伟	11	11			

公司董事会中现有独立董事 4 名，独立董事均亲自出席了公司 2004 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。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内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 2004 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

1、2003 年度股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 4 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了有关通知，于 2004 年 5 月 18 日准时召开；出席本次股东大会的股东及委托代理人共 35 人，代表股份数 171,077,672 股，占公司总股本的 63.36%；出席股东大会的代表没有提出新的提案。

2、股东大会通过的决议及披露情况：

审议通过了公司 2003 年度董事会工作报告；

审议通过了公司 2003 年度监事会工作报告；

审议通过了公司 2003 年度利润分配预案；

审议通过了公司 2003 年度财务决算报告；

审议通过了续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司 2004 年度财务审计机构的议案；

审议通过了有关股权激励的议案；

审议通过了公司章程部分条款修改的议案。

3、选举更换公司董事监事情况：

审议通过了刘玉亮先生辞去公司董事议案。

4、公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、公司聘请国浩律师集团(上海)事务所律师陈毅敏先生出席会议见证并出具法律意见书，该所律师认为，公司本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格及表决程序等均符合法律、法规及《公司章程》的规定，会议合法、有效。

（二）临时股东大会情况

1、2004 年第 1 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 11 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了有关通知，于 2004 年 12 月 30 日准时召开；出席本次股东大会的股东及委托代理人共 31 人，代表股份数 190,281,250 股，占公司总股本的 70.47%；出席股东大会的代表没有提出新的提案。

2、股东大会通过的决议及披露情况：

审议通过了《公司章程》部分条款修订的议案；

审议通过了公司受让房产的议案；

审议通过了上海家化医药科技有限公司收购上海汉殷药业有限公司的议案。

3、选举更换公司董事、监事情况：

审议通过了沈伟家先生、周启英先生、陆淑华女士辞去董事职务议案，并增补曲建宁先生为公司第二届董事会董事。

4、公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、公司聘请国浩律师集团(上海)事务所律师刘维先生、方杰先生出席会议见证并出具法律意见书，该所律师认为，公司本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格及表决程序等均符合法律、法规及《公司章程》的规定，会议合法、有效。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本年度公司主营业务收入比上年度增长 12%，其中化妆品主业在竞争日益加剧的情况下，销售收入仍保持增长。扣除 2003 年“非典”因素，六神品牌的销售收入略有增长；公司在下半年加大了美加净品牌的市场投入，其销售收入同比上升 3.72%，其中主推产品全年实现两位数的增长。清妃、珂珂、高夫三个品牌共享一个营销系统，其销售收入比上年增长 20%以上；佰草集化妆品和 SPA 的销售收入比上年增长 36%以上；下半年开始，公司代理阿迪达斯品牌的个人保护用品销售，收入达到预期目标，当年实现盈利；2004 年细分化品牌的经营业绩有大幅度提高。

本年度公司继续采取加大重点品牌营销投入的战略来拓展市场，注重品牌的市场累积效应。2004 年直接营销费用投放同比增长 14.8%，尤其是下半年加大了在央视的广告投入，同时增加了对营销终端的促销支持，因此直接造成公司在化妆品主业的净收益较大幅度的下降。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

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

销售狮王、妈妈、力克品牌系列家庭保护用品。各种化妆品生产与管理的技术服务。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)	毛利率(%)
工 业	601,661,936.81	36.05	222,131,271.68	33.79	36.92
商 业	1,539,465,965.35	92.24	327,737,929.43	49.86	21.29
旅游饮食服务业	115,560,367.85	6.92	115,258,435.69	17.53	99.74
公司内业务分布相互抵消	587,730,747.64		7,747,013.36		
合 计	1,668,957,522.37	100.00	657,380,623.44	100.00	
分产品					
六神产品	623,013,752.20	37.33	150,107,432.50	22.83	24.09
美加净产品	204,870,926.75	12.28	74,681,592.23	11.36	36.45

(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	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
东北地区	73,507,176.58	4.40	11,830,409.62	1.80
华北地区	96,545,291.83	5.78	12,438,054.33	1.89
华东地区	2,045,399,172.95	122.56	553,537,588.58	84.20
西北地区	26,818,148.13	1.61	3,827,290.25	0.58
西南地区	98,329,140.90	5.89	11,850,566.98	1.80
华中地区	27,691,350.87	1.66	5,044,064.33	0.77
华南地区	130,135,567.94	7.80	66,599,662.71	10.13
合 计	2,498,425,849.20		665,127,636.80	
减: 公司内各地区间相互抵消	829,468,326.83		7,747,013.36	
合 计	1,668,957,522.37	100.00	657,380,623.44	100.00

报告期内公司主营业务构成没有发生变化。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜友谊等	22,000	50,768	-2,470
海南上海家化有限公司	化妆品生产	六神花露水	209	10,764	2,536
上海家化商销有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜友谊等	6,500	6,783	-30

江阴天江药业有限公司	中药生产销售	中药颗粒剂	3,700	12,190	1,779
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	14,018	4,720

3、主要供应商、客户情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	422,008,969.45	占采购总额比重	42.56
前五名销售客户销售金额合计	127,493,577.34	占销售总额比重	7.64

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 公司在经营中出现的问题与困难：

- 国外公司的持续进入和国内公司的不断成长，使中国日化行业的终端异常拥堵，激烈的竞争迫使各制造商增加广告拉动和营销推动力度，行业营销费率持续上升；
- 中国目前正处于通货膨胀的初期阶段，原材料涨价和运费上升成为所有制造商必须面对的问题；随着竞争日益加剧，竞品价格的走低，将进一步挤压公司产品的利润空间；

(2) 解决方案：

- 通过供应链的持续改善，进一步降低供应链成本，提升公司产品在终端的竞争力；
- 集中管理资源和财务资源，加强化妆品品牌建设，做好化妆品业务；
- 增加营销投入，调整品牌战略，优化营销资源配置，改善营销效果，做强公司品牌；
- 进一步加强产品创新力度，提升新产品销售收入；
- 以核心团队建设和人才能力培养为主线，进一步激发人力资源的能动性与积极性；
- 扩大 OG 管理的范围，加强 OG 考核，深化 OG 管理；

(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 21 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

募集资金总额	71,262	本年度已使用募集资金总额		21			
		已累计使用募集资金总额		54,246			
承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
上海家化销售公司增资扩建项目	23,030	否	16,320		2004 年比 2000 年增加销售收入 15072 万元，增长	是	是

					36.37% ;		
开发佰草集系列产品项目	6,307	否	3,000		2004 年销售收入比 2002 年增加 4921 万元, 同比增长 327.54% ;	是	是
投资开发高效液洗产品项目	5,005	否	876		2004 年比去年同期增加毛利 176 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		本年投资收益 1226 万元 ;	是	是
原募集资金项目	9,063	是	101			否	否
收购上海汉欣实业有限公司的股权	0	是	7,900		本年投资收益 4248 万元 ;	是	是
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

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
股票投资	2,919	完成	2004 股票交易收益 329 万元, 帐面浮亏 592 万元, 合计亏损 263 万元
投资上海家化国际商贸有限公司	1,000	完成	2004 收益 618 万元
增资上海家化医药科技有限公司	4,000	完成	2004 年末收购, 尚未产生收益
受让三亚家化旅业有限公司 10% 股权	2,360	完成	2004 亏损 92 万元
合 计	10,279		

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	1,750,664,649.57	1,588,518,606.58	162,146,042.99	10.21
主营业务利润	622,665,940.90	568,276,778.89	54,389,162.01	9.57
净利润	47,323,277.62	81,069,361.47	-33,746,083.85	-41.63
现金及现金等价物净增加额	-45,616,621.99	-55,258,605.40	9,641,983.41	-17.45
股东权益	1,195,009,854.58	1,187,049,077.62	7,960,776.96	0.67

净利润变化的主要原因: 今年夏季浴露产品受到竞争对手的强势打压, 化妆品收入的增长幅度受到很大影响, 为了抵御冲击, 公司加大冬令产品的广告和零售终端费用的投入, 降低销售价格, 为此净利润有较大幅度的下降。

(五) 公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况

报告期内公司没有发生上述事项。

(六) 公司对外担保承担连带责任导致重大资产损失的解决措施情况

报告期内公司没有发生上述事项。

（七）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)公司二届十二次董事会：会议于 2004 年 1 月 21 日以通讯方式召开，应参加表决董事 14 人，实际表决董事 14 人。会议同意聘任王茁先生为公司副总经理，范江虹女士不再担任公司副总经理。

2)公司二届十三次董事会：会议于 2004 年 3 月 22 日在公司欧陆厅召开，应到董事 14 人，实到董事 11 人，授权董事 3 人。

会议审议通过公司 2003 年度董事会工作报告并提交股东大会审议；

审议通过公司 2003 年年度报告及摘要；

审议通过总经理工作报告；

审议通过公司 2003 年财务决算报告并提交股东大会审议；

审议通过 2003 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 2004 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 2003 年度审计报酬的议案并提交股东大会审议；

审议通过授权公司管理层委托理财的议案；

审议通过向银行申请人民币贷款授信额度的议案；

审议通过增资三亚家化旅业有限公司的议案；

审议通过成立上海家化商贸有限公司的议案；

审议通过召开 2003 年年度股东大会有关事项的议案；

审议通过 2003 年第四季度商品及原材料报损的议案。

3)公司二届十四次董事会：会议于 2004 年 4 月 12 日以通讯方式召开，应参加表决董事 14 人，实际参加表决 14 人。会议审议并一致通过董事会薪酬与考核委员会第二次会议做出的有关股权奖励的决议。

4)公司二届十五次董事会：会议于 2004 年 4 月 28 日在天潼路 133 号 19 楼会议厅召开，会议应到董事 14 人，实到董事 14 人。

审议通过 2004 年第一季度报告；

审议通过成都上海家化有限公司减资和出资份额转让的议案；

审议通过转让上海联合气雾制品灌装有限公司出资份额的议案；

审议通过商品及原材料报损的议案。

5)公司二届十六次董事会：会议于 2004 年 5 月 20 日以通讯方式召开，应参加表决董事 14 人，实际表决董事 14 人。会议同意聘任曲建宁先生为公司总经理。

6)公司二届十七次董事会：会议于 2004 年 6 月 14 日以通讯方式召开，应参加表决董事 14 人，实际表决董事 14 人。会议同意聘任叶斌先生担任公司副总经理；同意路至伟先生辞去公司执行副总经理职务的请求。

7)公司二届十八次董事会：会议于 2004 年 7 月 9 日以通讯方式召开，应参加表决董事 14 人，实际表决董事 14 人。会议审议通过受让上海兴鑫房地产开发有限公司持有的三亚家化旅业有限公司 10%股权的议案。

8)公司二届十九次董事会：会议于 2004 年 8 月 17 日在公司佰草集厅召开，会议应到董事 14 人，实到董事 14 人。

会议审议通过公司 2004 半年度报告及摘要；

审议通过参股上海 Sephora 化妆品有限公司的议案；

审议通过关于批准商品及原材料报损的议案。

9)公司二届二十次董事会：会议于 2004 年 9 月 13 日以通讯方式召开，应参加表决董事 14 人，实际表决董事 14 人。

会议审议通过公司第二届董事会董事调整的议案；

审议通过关于修改《公司章程》部分条款的议案；

审议通过关于增资三亚家化旅业有限公司的议案；

审议通过关于转让江阴天江药业有限公司 8%股权的议案。

10)公司二届二十一次董事会：会议于 2004 年 10 月 27 日在公司科研中心会议厅召开，会议应到董事 11 人，实到董事 10 人，授权董事 1 人。

审议通过公司 2004 年第三季度报告；

审议通过关于公司受让部分房产的议案；

审议通过增资上海家化医药科技有限公司的议案；

审议通过上海家化医药科技有限公司收购上海汉殷药业有限公司的议案。

11)公司二届二十二次董事会：会议于 2004 年 11 月 29 日以通讯方式召开，会议应参加表决董事 14 人，实际表决董事 14 人。会议审议通过关于召开 2004 年第一次临时股东大会有关事项的决议。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司 2003 年度利润分配实施情况：

公司 2003 年度利润分配方案经 2004 年 5 月 18 日召开的 2003 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 2004 年 7 月 16 日完成。有关公告详见 2004 年 7 月 1 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(2) 公司股权激励：

公司股权激励方案经 2004 年 5 月 18 日召开的 2003 年年度股东大会审议通过，以 2003 年实际税后利润比 2001 年的增加额 809.3 万元为基数，按 25%提取 202.3 万元作为股权奖励金，用于购买公司的流通股，对公司管理人员实施奖励，该奖励金在 2004 年管理费用中列支。

上述事项已实施完成。

(3) 受让上海市保定路 427 号 3 层房产：

此项议案已经 2004 年 12 月 30 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会通过，已按有关决议实施，截至 2004 年 12 月 31 日，公司尚未办理完过户手续。

(4) 收购上海汉殷药业有限公司股权：

此项议案已经 2004 年 12 月 30 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会通过，已按有关决议实施完毕。

（八）利润分配或资本公积金转增预案

公司依据上海立信长江会计师事务所有限公司出具的 2004 年度审计报告中有关“利润及利润分配”的数据，根据公司章程有关利润分配的原则，现提出以下利润分配预案：公司 2004 年 12 月 31 日合并报表口径累计可供分配利润 16,924 万元，扣除已经计提的法定盈余公积金 1,174 万元、法定公益金 587 万元，公司期末可供股东分配利润 15,163 万元，再扣除派发 2003 年度应付股东现金红利 4,050 万元，2004 年末帐面尚未分配利润的余额为 11,113 万元。

本年利润分配的预案为：以 2004 年末的总股本 27,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.6 元现金红利（含税），合计派发现金红利 4,320 万元，派发现金红利总数占当年可供股东分配利润的 145%。

（九）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关联方资金占用及偿还情况

单位：万元 币种：人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
三亚家化旅业有限公司	参股公司		1,200	0	1,200	投资款	尚未验资	

公司根据董事会决议对三亚家化旅业有限公司增资人民币 1,200 万元，截止 2004 年 12 月 31 日其尚未办理完工商变更登记手续，故公司将此增资款暂挂“其他应收款”科目。2005 年 3 月 16 日，海南海昌会计师事务所海昌验字（2005）003042 号验资报告对此增资款验证确认。

（十）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003-56 号）的规定，公司独立董事孙铮、强纪英、徐志毅、冯文伟注意到公司有一笔上年度发生的并持续到报告期末的 4000 万元的对外担保，在上一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

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

二届四次监事会：会议于 2004 年 3 月 22 日在公司召开。应到监事 5 人，实到 5 人。

会议审议通过 2003 年度监事会工作报告并提交股东大会审议；
审议通过公司 2003 年度报告及摘要。

（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 2004 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 2004 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 2004 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 2004 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

报告期内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

报告期内公司收购了上海市保定路 427 号 3 层的办公用房；公司控股子公司上海家化医药科技有限公司收购了上海汉殷药业有限公司 99% 出资份额。有关情况见下述重大关联交易事项。

（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

1)、报告期内公司以自有资金 1,185 万元受让控股股东上海家化(集团)有限公司拥有的位于上海市保定路 427 号 3 层的办公用房，建筑面积 1627.44 平方米。该房产账面原值为 1,020 万元，账面净值为 825 万元，经上海东洲资产评估有限公司评估(沪东洲资评报字第 DZ040388022 号)，评估基准日为 2004 年 6 月 30 日，该资产总额评估值为 1,184.45 万元。截至 2004 年 12 月 31 日，公司尚未办理完过户手续。有关公告见 2004 年 11 月 13 日、12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)、报告期内公司控股子公司上海家化医药科技有限公司出资 2,475 万元（以 2004 年 3 月 31 日，上海汉殷药业有限公司评估后的净资产 2,622 万元为基准）收购公司控股股东上海家化(集团)有限公司所持有的上海汉殷药业有限公司 99% 出资份额。于 2004 年 12 月 28 日，办理了产权交割手续。有关公告见 2004 年 11 月 30 日、12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、共同对外投资的重大关联交易

报告期内按照公司二届十三次董事会的有关决议，公司与控股股东上海家化集团有限公司共同投资的三亚家化旅业有限公司由各股东单位按投资比例增资，公司相应增资 800 万元人民币，有关公告见 2004 年 3 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》；按照公司二届二十次董事会的有关决议，公司再次出资 400 万元增资三亚家化旅业有限公司。截至报告期末，三亚家化旅业有限公司尚未完成验资及工商变更登记手续。2005 年 3 月 16 日，海南海昌会计师事务所海昌验字（2005）003042 号验资报告对此增资款验证确认。

3、关联债权债务往来

单位：万元 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	收取的资金占用费金额	发生额	余额
三亚家化旅业有限公司（注）	股东的子公司	1,200	1,200			
上海家化（集团）有限公司	控股股东					2,700
合计	/	1,200	1,200			2,700

注：公司应收三亚家化旅业有限公司 1,200 万元用途为增资款，截止 2004 年 12 月 31 日其尚未办理完工商变更登记手续，故公司将此增资款暂挂“其他应收款”科目。2005 年 3 月 16 日，海南海昌会计师事务所海昌验字（2005）003042 号验资报告对此增资款验证确认。

上海家化（集团）有限公司应收本公司 2,700 万资金系本公司控股子公司上海医药科技有限公司收购的上海汉殷药业有限公司欠上海家化（集团）有限公司的往来款。

与关联债权债务有关的承诺：公司承诺督促公司间接控股的子公司--上海汉殷药业有限公司清偿欠上海家化（集团）有限公司的往来款。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内公司无租赁事项。

4、担保情况

单位：万元 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
三亚旅业有限公司	2003-10-28	4000	连带责任担保	2003-10-28 ~ 2010-11-14	是	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计			4000			
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						
报告期末对控股子公司担保余额合计						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			4000			
担保总额占公司净资产的比例			3.35			
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			4000			
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	
担保总额是否超过净资产的 50%	否
违规担保总额	

公司有一笔上年度发生并持续到报告期末的 4000 万元的对外担保，在上一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。

5、委托理财情况

公司于 2004 年 4 月 9 日与华泰证券有限责任公司签订了 7,000 万元的《委托资产管理合同》；于 2004 年 4 月 15 日与世纪证券有限责任公司签订了 3,000 万元的《委托资产管理合同》。合同约定公司以自有资金人民币共计 1 亿元委托两家公司进行资产管理。2004 年 12 月 28 日，公司收回上述委托理财本金 1 亿元人民币，并获得收益 480.97 万元。有关公告见 2004 年 4 月 13 日、2004 年 4 月 17 日、2004 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

6、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内公司或持有 5%以上股东无未履行的公开披露承诺事项。

（六）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，支付其上一年度审计工作的酬金共约 74 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

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六年，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，拟续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司 2005 年度财务审计机构。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事会、董事没有受到监管部门的处罚。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

信长会师报字(2005)第 10558 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）2004 年 12 月 31 日资产负债表和合并的资产负债表、2004 年度利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及 2004 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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 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

孟荣芳
陈 勇

中国·上海

二 00 五年三月十八日

(二) 财务报表

资产负债表

2004 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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：						
货币资金			422,470,524.33	376,853,902.34	244,186,147.79	152,904,221.17
短期投资			28,686,928.33	20,159,320.68	16,627,851.87	11,826,040.68
应收票据			54,063,651.48	92,278,327.09	30,885,531.24	19,558,159.00
应收股利				0.00	36,349,255.68	11,087,640.95
应收利息				0.00		0.00
应收账款			279,394,303.21	286,670,973.47	115,763,777.20	211,355,553.03
其他应收款			72,782,982.52	114,530,241.23	33,001,565.69	43,064,693.78
预付账款			14,830,112.99	12,712,354.09		1,560.00
应收补贴款			6,100,983.94	0.00		0.00
存货			178,420,120.32	205,628,983.91	46,292,262.70	54,050,576.08
待摊费用			3,059,465.38	3,622,034.21	1,983,294.96	2,141,709.64
一年内到期的长期债权投资			2,000.00	0.00	2,000.00	
其他流动资产				0.00		
流动资产合计			1,059,811,072.50	1,112,456,137.02	525,091,687.13	505,990,154.33
长期投资：						
长期股权投资			102,102,723.65	121,066,935.12	506,203,137.69	589,380,801.17
长期债权投资				0.00		
长期投资合计			102,102,723.65	121,066,935.12	506,203,137.69	589,380,801.17
其中：合并价差			35,703,509.90	37,146,223.51		
其中：股权投资差额			35,703,509.90	37,146,223.51		
固定资产：						
固定资产原价			521,269,648.39	663,923,619.51	393,975,595.06	415,848,144.72
减：累计折旧			167,799,429.14	219,459,716.26	133,768,256.10	155,191,096.66
固定资产净值			353,470,219.25	444,463,903.25	260,207,338.96	260,657,048.06
减：固定资产减值准备			8,120,601.31	12,580,411.12	8,120,601.31	8,120,601.31
固定资产净额			345,349,617.94	431,883,492.13	252,086,737.65	252,536,446.75
工程物资						
在建工程			25,189,071.96	29,287,913.45	19,608,779.05	19,044,010.00
固定资产清理			296,424.41	98,780.00	292,684.41	
固定资产合计			370,835,114.31	461,270,185.58	271,988,201.11	271,580,456.75
无形资产及其他资产：						
无形资产			51,767,317.56	51,692,234.02	33,419,213.02	30,178,135.96
长期待摊费用			4,002,378.56	4,179,157.83	287,160.00	
其他长期资产				0.00		
无形资产及其他资产合计			55,769,696.12	55,871,391.85	33,706,373.02	30,178,135.96
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,588,518,606.58	1,750,664,649.57	1,336,989,398.95	1,397,129,548.21
流动负债：						

短期借款			66,970,000.00	111,358,159.00	60,000,000.00	79,558,159.00
应付票据			14,142,468.67	24,993,589.76	164,335.62	2,591,004.53
应付账款			163,397,705.53	213,096,133.43	49,621,752.52	49,108,637.57
预收账款			4,620,829.82	10,920,628.74	2,380.00	2,380.00
应付工资			5,856,927.30	4,847,094.92	3,236,550.46	3,175,303.26
应付福利费			10,331,345.02	11,164,020.49	3,556,831.11	2,324,317.72
应付股利			5,509,043.16	5,651,146.68	2,190,258.09	4,914,611.66
应交税金			5,657,050.77	8,004,074.70	14,789.53	10,987.01
其他应交款			638,322.94	554,687.82	17,213,976.78	50,246,510.33
其他应付款			61,938,784.90	82,017,017.61	84,000.00	79,650.00
预提费用			882,166.47	1,730,743.24		
预计负债				3,900,000.00		
一年内到期的长期负债				4,000,000.00		
其他流动负债				0.00		
流动负债合计			339,944,644.58	482,237,296.39	136,084,874.11	192,011,561.08
长期负债：						
长期借款			4,000,000.00	10,000,000.00		
应付债券				0.00		
长期应付款			873,264.30	0.00		
专项应付款			4,760,414.38	9,545,414.38	1,700,000.00	2,000,000.00
其他长期负债				0.00		
长期负债合计			9,633,678.68	19,545,414.38	1,700,000.00	2,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			349,578,323.26	501,782,710.77	137,784,874.11	194,011,561.08
少数股东权益			51,891,205.70	53,872,084.22		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
资本公积			752,059,367.84	753,176,687.31	752,059,367.84	753,176,687.31
盈余公积			43,073,367.85	60,684,200.60	35,271,535.40	41,765,956.82
其中：法定公益金			14,357,789.29	20,228,066.86	11,757,178.47	13,921,985.61
未分配利润			121,916,341.93	111,128,786.80	141,873,621.60	138,175,343.00
拟分配现金股利			40,500,000.00		40,500,000.00	
外币报表折算差额				20,179.87		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,187,049,077.62	1,195,009,854.58	1,199,204,524.84	1,203,117,987.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,588,518,606.58	1,750,664,649.57	1,336,989,398.95	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

2004 年

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	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	1,668,957,522.37	1,486,376,396.56	315,533,319.42	304,940,017.85
减: 主营业务成本	1,011,576,898.93	886,419,074.60	158,177,188.71	150,746,565.69
主营业务税金及附加	34,714,682.54	31,680,543.07	20,074,633.20	19,130,873.80
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	622,665,940.90	568,276,778.89	137,281,497.51	135,062,578.36
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	10,114,070.88	5,383,909.03	3,348,031.95	1,025,148.50
减: 营业费用	375,851,298.36	327,390,198.94	25,785,799.20	38,542,454.46
管理费用	182,952,843.63	154,767,759.17	114,468,865.30	88,996,601.50
财务费用	4,157,397.68	3,065,421.17	1,762,490.21	2,170,119.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	69,818,472.11	88,437,308.64	-1,387,625.25	6,378,551.72
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	-918,242.19	9,725,621.05	50,513,804.65	66,039,016.02
补贴收入	2,198,485.15	157,315.00		
营业外收入	753,830.01	409,789.30	491,579.73	286,981.71
减: 营业外支出	4,258,407.33	1,764,745.72	4,029,407.11	1,340,077.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	67,594,137.75	96,965,288.27	45,588,352.02	71,364,471.63
减: 所得税	10,367,876.53	6,452,754.57	2,292,209.20	-229,877.68
减: 少数股东损益	9,902,983.60	9,443,172.23		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	47,323,277.62	81,069,361.47	43,296,142.82	71,594,349.31
加: 年初未分配利润	121,916,341.93	99,008,994.89	141,873,621.60	121,518,424.69
其他转入				
六、可供分配的利润	169,239,619.55	180,078,356.36	185,169,764.42	193,112,774.00
减: 提取法定盈余公积	11,740,555.18	11,774,676.28	4,329,614.28	7,159,434.93
提取法定公益金	5,870,277.57	5,887,338.15	2,164,807.14	3,579,717.47
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	151,628,786.80	162,416,341.93	178,675,343.00	182,373,621.60
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	40,500,000.00	40,500,000.00	40,500,000.00	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)	111,128,786.80	121,916,341.93	138,175,343.00	141,873,621.60

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

2004 年

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	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,994,626,249.92	312,103,843.44
收到的税费返还	6,177,607.94	
收到的其他与经营活动有关的现金	100,999,945.06	34,820,185.50
现金流入小计	2,121,361,961.92	346,924,028.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,259,589,408.24	249,187,425.21
支付给职工以及为职工支付的现金	123,757,677.13	65,615,821.55
支付的各项税费	123,158,551.81	36,816,796.47
支付的其他与经营活动有关的现金	523,605,913.58	33,295,439.93
现金流出小计	2,101,803,802.92	384,915,483.16
经营活动产生的现金流量净额	71,692,252.16	-37,991,454.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	147,914,536.78	150,072,890.88
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,878,479.68	61,543,380.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,447,151.03	1,020,893.43
收到的其他与投资活动有关的现金	3,609,298.92	
现金流入小计	155,849,466.41	212,637,164.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	55,592,872.14	27,249,874.79
投资所支付的现金	187,906,890.00	211,279,200.00
支付的其他与投资活动有关的现金	9,205.06	
现金流出小计	243,508,967.20	238,529,074.79
投资活动产生的现金流量净额	-87,659,500.79	-25,891,909.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	5,338,450.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	5,338,450.00	
借款所收到的现金	147,098,159.00	139,558,159.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,785,000.00	300,000.00
现金流入小计	157,221,609.00	139,585,159.00
偿还债务所支付的现金	126,710,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	56,589,202.08	43,738,433.71

其中：支付少数股东的股利	9,481,243.35	
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,507,574.14	3,507,574.14
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	186,806,776.22	167,246,007.85
筹资活动产生的现金流量净额	-29,585,167.22	-27,387,848.85
四、汇率变动对现金的影响	-64,206.14	-10,713.75
五、现金及现金等价物净增加额	-45,616,621.99	-91,281,926.62
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,323,277.62	43,296,142.82
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	9,902,983.60	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	16,180,567.17	12,270,027.25
固定资产折旧	39,616,028.15	26,299,991.91
无形资产摊销	4,117,680.73	3,241,077.06
长期待摊费用摊销	673,684.09	287,160.00
待摊费用减少(减：增加)	-470,902.50	-158,414.68
预提费用增加(减：减少)	784,242.77	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	369,281.71	336,733.81
固定资产报废损失		
财务费用	3,967,814.87	3,244,797.46
投资损失(减：收益)	-4,998,119.34	-53,874,168.20
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-25,264,330.15	-7,964,963.35
经营性应收项目的减少(减：增加)	-71,606,871.96	-104,572,105.41
经营性应付项目的增加(减：减少)	47,589,341.26	36,094,692.97
其他	3,507,574.14	3,507,574.14
经营活动产生的现金流量净额	71,692,252.16	-37,991,454.22
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	376,853,902.34	152,904,221.17
减：现金的期初余额	422,470,524.33	244,186,147.79
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	-45,616,621.99	-91,281,926.62

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

2004 年

编制单位: 上海家化联合股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
坏账准备合计	37,045,532.76	10,646,239.27		145,775.31	145,775.31	47,545,996.72
其中: 应收账款	36,864,423.01	10,643,733.27		145,775.31	145,775.31	47,362,380.97
其他应收款	181,109.75	2,506.00				183,615.75
短期投资跌价准备合计	3,116,710.36	5,923,781.53	7,420.00		7,420.00	9,033,071.89
其中: 股票投资	3,116,710.36	5,923,781.53	7,420.00		7,420.00	9,033,071.89
债券投资						
存货跌价准备合计	2,866,667.71	4,240,406.49		3,109,110.52	3,109,110.52	3,997,963.68
其中: 库存商品	2,866,667.71	4,032,077.49		3,109,110.52	3,109,110.52	3,789,634.68
原材料		208,329.00				208,329.00
长期投资减值准备合计	5,700,000.00	220,008.00				5,920,008.00
其中: 长期股权投资	5,700,000.00	220,008.00				5,920,008.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	8,120,601.31	4,459,809.81				12,580,411.12
其中: 房屋、建筑物		4,459,809.81				4,459,809.81
机器设备	8,120,601.31					8,120,601.31
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

母公司资产减值准备明细表

2004 年

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
坏账准备合计	8,800,699.94	8,703,013.73			17,503,713.67
其中: 应收账款	8,800,699.94	8,703,013.73			17,503,713.67
其他应收款					
短期投资跌价准备合计		3,360,363.55			3,360,363.55
其中: 股票投资		3,360,363.55			3,360,363.55
债券投资					
存货跌价准备合计	664,627.07	2,188,975.13	1,982,325.16	1,982,325.16	871,277.04
其中: 库存商品	664,627.07	2,188,975.13	1,982,325.16	1,982,325.16	871,277.04
原材料					
长期投资减值准备合计	5,700,000.00				5,700,000.00
其中: 长期股权投资	5,700,000.00				5,700,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	8,120,601.31				8,120,601.31
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	8,120,601.31				8,120,601.31
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

(二) 经审计财务报表附注

一、公司简介

上海家化联合股份有限公司前身系上海家化有限公司, 1999 年 10 月 18 日经上海市人民政府以沪府体改审(1999) 019 号“关于同意设立上海家化联合股份有限公司的批复”批准, 公司转制成为上海家化联合股份有限公司, 由原投资方上实日用化学品控股有限公司、上海家化(集团)有限公司、上海工业投资(集团)有限公司、福建恒安集团有限公司、上海广虹(集团)有限公司和上海惠盛实业有限公司等六方作为发起人。经中国证券监督管理委员会 2001 年 2 月 6 日颁发的证监发行字(2001)20 号“关于核准上海家化联合股份有限公司公开发行股票的通知”的批准, 公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股。截止 2004 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: 开发和生产日用化学制品原辅材料、包装容器; 开发和生产日用化学制品原辅材料、包装容器; 开发和生产日用化学制品、香精、化妆品用具、清凉油、蜡制品、洁厕剂、消毒清洁液剂, 杀虫剂、蚊香(固体、液体)、驱杀昆虫用电器装置、美容美发服务并生产有关器具, 日用化学品及化妆品技术服务; 销售公司自产产品(涉及许可证经营的凭许可证经营)

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础, 以历史成本作为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

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

(六) 外币会计报表的折算方法

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

(七) 现金等价物的确定标准

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

（八）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

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

3、短期投资收益的确认

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

（九）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

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

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

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

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

（十）存货核算方法

1、存货的分类

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

2、取得和发出的计价方法

日常核算时，按各类存货取得时的实际成本计价，发出时按加权平均法。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(2) 包装物在领用时计入成本。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准、计提方法

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

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

(3) 存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、长期股权投资的核算方法

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

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

3、长期债权投资的核算方法

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

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

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

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

(十二) 委托贷款核算方法

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

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

(十三) 固定资产计价、折旧方法及减值准备

1、固定资产标准

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

2、固定资产的分类

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

3、固定资产的计价

遵循实际成本计价原则计价。

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

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

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

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

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

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%-10%	4.8%-2.25%
专用设备	5-10 年	0%-4%	20%-9.6%

通用设备	5-10 年	0%-4%	20%-9.6%
运输设备	5-10 年	4%-10%	19.2%-9%
其他设备	3-5 年	0%-4%	33.3%-19.2%

5、固定资产减值准备

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

固定资产减值准备按单项资产计提。

(十四) 在建工程核算方法

1、取得的计价方法

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

2、在建工程减值准备的计提

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

(十五) 无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

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

2、摊销方法

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

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

3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

(十六) 长期待摊费用摊销方法

1、开办费摊销方法

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%	母公司为中外合资股份有限公司
	15%	海南上海家化有限公司、海口海家商贸有限公司、海南上海家化玻璃制品有限公司
	2.31%	江阴天江药业有限公司按核定所得率
	1%	上海汉欣实业有限公司按带征所得税率
	33%	除海南上海家化有限公司、海口海家商贸有限公司、海南上海家化玻璃制品有限公司、江阴天江药业有限公司、上海汉欣实业有限公司外的其他子公司和适用所得税率（33%）的乘积计征企业所得税
城建税	7%	除外商投资企业以外的其余子公司按当期应交流转税7%计提

（二）税负减免

1、根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条的规定：“设在沿海经济开放区和经济特区、经济技术开发区所在城市的老市区的生产性外商投资企

业，减按 24% 的税率征收企业所得税。”上海家化联合股份有限公司的前身上海家化有限公司作为设立在老市区的外商投资企业享受 24% 的所得税税率，加上地方所得税税率 3%，实际适用所得税税率为 27%。

2、根据国务院国发（1988）26 号“关于鼓励投资开发海南岛的规定”第十二条的规定：“在海南省举办的企业，从事生产、经营所得和其他所得，均按 15% 的税率征收企业所得税，另按应纳税额附征 10% 的地方所得税。其中：从事工业、交通运输业等生产型行业的企业经营期限在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征所得税，第三年至第五年减半征收所得税。”经海南省海口市地方税务局批准，海南上海家化有限公司作为在海南岛举办的生产型企业，2004 年实际所得税税率为 7.5%。

3、根据江阴市地方税务局澄地税一分局核字（2004）第 208 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 2004 年 1 月 1 日起至 2004 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%。应纳税所得额的计算公式=收入总额×应税所得率（7%）×适用税率（33%）。

4、根据上海市青浦区国家税务局第五征收所核定上海汉欣实业有限公司的所得税采用带征征收的方式，应纳税所得额的计算公式=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	2,550.00	68.91892%	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	999.67	99.96724%	是

			等			
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用品有限公司	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%	否

注 1：公司对上海家博日用化学品的投资比例虽然为 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，公司本年足额缴纳了对上海家诺华化妆品有限公司第一期出资 50 万美元。

（二）未纳入合并会计报表范围的子公司：

上海大连家化日用品销售有限公司属于资产总额、销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额加总计算的比例均在 10% 以下，根据财政部财会字（1996）2 号文件规定，不纳入合并范围的子公司。该公司资产总额为人民币 1,000,000.00 元，占母子公司资产总额的 0.057%；销售收入为零元，净利润零元。

（三）本年度合并报表范围的变更情况：

本年新增合并单位为十家。其中上海家诺华化妆品有限公司、家化海南日用化学有限公司、上海家化国际贸易有限公司、上海汉亚包装材料有限公司、海南霖碧饮品有限公司和大连上海家化日用化学有限公司属本年新设公司，纳入合并会计报表范围；香港佰草集化妆品有限公司本年起有经营活动，纳入合并会计报表范围；上海汉殷药业有限公司、上海汉殷医疗技术服务有限公司、上海维廉中医科技产品有限公司为本年因受让股权而增加的控股子公司（此受让股权行为属关联交易，详见附注七关联方关系及其交易），纳入合并会计报表范围。

本年减少合并单位为一家系上海家化清洁用品销售有限公司，原因为本年歇业注销。

(四) 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
上海汉殷药业有限公司	2004. 12. 31	2,166. 76	66. 03	8,177. 16	955. 86	7,952. 46	1,000. 00
上海汉殷医疗技术服务有限公司	2004. 12. 31	244. 36	---	4. 07	---	203. 23	---
上海维廉中医科技产品有限公司	2004. 12. 31	86. 01	22. 00	12. 00	---	44. 49	---

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
上海汉殷药业有限公司	04. 12. 31	---	---	---	---	---
上海汉殷医疗技术服务有限公司	04. 12. 31	---	---	---	---	---
上海维廉中医科技产品有限公司	04. 12. 31	---	---	---	---	---

注：本年公司控股子公司上海家化医药科技有限公司出资人民币 2,475 万元（以 2004 年 3 月 31 日，上海汉殷药业有限公司评估后的净资产人民币 2,622 万元为基准）收购上海家化(集团)有限公司所持有的上海汉殷药业有限公司 99% 出资份额。于 2004 年 12 月 28 日，办理了产权交割手续。（上海汉殷医疗技术服务有限公司和上海维廉中医科技产品有限公司是上海汉殷药业有限公司下属控股子公司。）

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

（一）货币资金

项目	年末数	年初数
现金	416,435.89	461,414.45
银行存款	372,322,516.64	407,602,005.56
其他货币资金	4,114,949.81	14,407,104.32
合 计	<u>376,853,902.34</u>	<u>422,470,524.33</u>
其中美元：外币金额	693,307.77	113,682.98
折算汇率	8.2765	8.2767
折合人民币	5,738,161.76	940,919.92
港元：外币金额	3,290,832.05	2,225.60
折算汇率	1.0637	1.0657
折合人民币	3,500,458.05	2,371.82
日元：外币金额	174,122.00	9,720,292.00
折算汇率	0.079701	0.077263
折合人民币	13,877.70	751,018.92

(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	29,192,392.57	9,033,071.89	31,803,638.69	3,116,710.36	20,159,320.68

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	1,800,000	22,066,453.46	8.44	15,192,000.00
东方集团	1,314,106	7,125,939.11	3.78	4,967,320.68
合计		29,192,392.57		20,159,320.68

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	3,116,710.36	5,916,361.53	---	9,033,071.89

短期投资跌价准备增减变动原因：因市价继续下跌而增加 5,916,361.53 元；

(三) 应收票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	62,181,353.24	6,037,424.94
商业承兑汇票	30,096,973.85	48,026,226.54
合计	92,278,327.09	54,063,651.48

注：年末已贴现应收票据金额为 19,558,159.00 元。

(四) 应收账款

1、帐龄分析

帐龄	帐面余额	年末余额		坏帐准备	帐面余额	年初余额		坏帐准备
		占总额比例	坏帐准备 计提比例			占总额比例	坏帐准备 计提比例	
1 年以内	249,562,602.85	74.71%	8%	19,351,208.29	240,809,623.89	76.14%	8%	18,373,746.68
1 至 2 年	46,362,030.79	13.88%	8%	3,708,962.46	33,855,144.08	10.71%	8%	2,708,411.52
2 至 3 年	6,258,899.41	1.87%	8%	500,711.95	21,668,234.94	6.85%	8%	1,733,458.79
3 年以上	3,018,399.87	0.90%	8%	241,471.98	6,387,953.59	2.02%	8%	511,036.30
特别准备	10,542,790.46	3.16%	50%	5,271,395.23	---	---	---	---
特别准备	18,288,631.06	5.48%	100%	18,288,631.06	13,537,769.72	4.28%	100%	13,537,769.72
合 计	334,033,354.44	100.00%		47,362,380.97	316,258,726.22	100.00%		36,864,423.01

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 98,305,378.14 元，占应收帐款总金额的 29.43%。

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
吉林省家化销售公司	5,605,507.35	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
大连家化经营部	1,473,129.86	100%	账龄很长，预计很难收回
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	916,319.39	100%	账龄很长，预计很难收回
临沂洗涤化妆品批发中心	778,195.55	100%	账龄很长，预计很难收回

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

4、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
苏州雪子有限公司	2,903,192.22	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。
吴江市沪江日化厂	2,570,701.96	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。
成都丽嘉化妆品有限公司	1,296,567.10	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。
上海紫兴药业有限公司	500,011.20	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。
上海沪明日化有限公司	360,777.14	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。
上海宏裕日用化工厂等 4 户	41,249.60	属应收材料款。根据公司会计政策, 采用个别认定。不会形成坏账, 因此不计提坏帐准备。
合计	7,672,499.22	

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
贵阳上海家化经营部	货款	1,654,480.33	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
南昌家化经营部	货款	2,115,839.70	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
常州上海家化销售公司	货款	862,405.52	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

合计 4,632,725.55

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。

（五）其他应收款

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	62,793,055.51	54.74%	---	---	51,224,508.84	70.21%	---	---
1 至 2 年	31,458,237.35	27.42%	---	---	10,225,465.13	14.01%	---	---
2 至 3 年	8,748,016.55	7.63%	---	---	5,354,340.61	7.34%	---	---
3 年以上	11,530,931.82	10.05%	---	---	5,978,667.94	8.19%	---	---
特别准备	183,615.75	0.16%	100%	183,615.75	181,109.75	0.25%	100%	181,109.75
合 计	114,713,856.98	100.00%		183,615.75	72,964,092.27	100.00%		181,109.75

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 68,219,917.37 元，占其他应收款总金额的比例为 59.47%。

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
孙增平	127,585.72	100%	账龄很长，预计很难收回
蒙海强	53,524.03	100%	账龄很长，预计很难收回
零点广告公司	2,506.00	100%	账龄很长，预计很难收回
合计	183,615.75		

4、金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金额	性质或内容
吴江市黎里沪江日用化学制品厂	30,436,979.84	往来款
上海家化沪博化妆品有限公司	15,000,000.00	往来款
三亚家化旅业有限公司	12,000,000.00	增资款（注）
上海清妃化妆品有限公司	5,782,937.53	往来款
上海家化大场日化销售有限公司	5,000,000.00	往来款
合计	68,219,917.37	

注：截止 2004 年 12 月 31 日，三亚家化旅业有限公司尚未办理完工商变更登记手续，暂挂“其他应收款”科目。2005 年 3 月 16 日，海南海昌会计师事务所海昌验字（2005）003042 号验资报告对此增资款验证确认。

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。

6、其他应收款年末数比年初数增加 41,749,764.71 元，增加比例为 57.22%，增加原因为本年新增应收吴江市黎里沪江日用化学制品厂往来款 3,043.70 万元和对三亚家化旅业有限公司增资款 1,200 万元。

(六) 预付账款

1、帐龄分析

帐龄	年末余额		年初余额		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	12,712,354.09	100.00%	14,830,112.99	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。

(七) 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	16,251,018.64	---	12,252,277.06	2,482.94
原材料	36,096,802.16	208,329.00	22,781,229.75	---
在产品	3,641,396.24	---	10,105,287.87	---
包装物	3,161,196.54	---	760,977.28	---
低值易耗品	1,083,697.41	---	203,078.66	---
库存商品	149,195,855.60	3,789,634.68	135,183,937.41	2,864,184.77
委托加工物资	196,981.00	---	---	---
合 计	<u>209,626,947.59</u>	<u>3,997,963.68</u>	<u>181,286,788.03</u>	<u>2,866,667.71</u>

(八) 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	71,961.32	181,665.67	177,821.19	75,805.80	2005 年保险费
养路费	246,410.00	335,596.60	263,422.80	318,583.80	2005 年养路费
租赁费	476,024.68	1,372,888.10	1,368,024.64	480,888.14	2005 年租赁费
模具	1,910,260.72	1,233,253.51	1,014,113.35	2,129,400.88	见本附注二 (十) 第 3 项
其他	<u>354,808.66</u>	<u>2,255,258.17</u>	<u>1,992,711.24</u>	<u>617,355.59</u>	受益期为 2005 年的其他费用
合计	<u>3,059,465.38</u>	<u>5,378,662.05</u>	<u>4,816,093.22</u>	<u>3,622,034.21</u>	

(九) 一年内到期的长期债权投资

年末数	年初数
---	2,000.00

(十) 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	126,986,943.12	5,920,008.00	107,802,723.65	5,700,000.00

1、长期股权投资

(1) 股票投资

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

(2) 其他股权投资

A、成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资年限	股权比例	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
合计			11,604,455.28	400,008.00	12,004,463.28

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
			其中：投资成本 本年合计 确认损益 分得利润 其他	年初投资 累计增减 合计
香港佰草集化妆品有限公司	100%	8,515,535.11	-8,515,535.11	---
上海大连家化日用品销售有限公司	100%	---	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		8,515,535.11	-7,515,535.11	1,000,000.00

注：香港佰草集化妆品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
			其中：投资成本 本年合计 确认损益 分得利润 差额摊销	年初投资 累计增减 合计
苏州广生堂化妆品有限公司	45%	698,627.60	5,431.43	---
上海家化兴鑫房地产开发有限公司	20%	3,600,000.00	---	---
三亚家化旅业有限公司	30%	40,000,000.00	22,564,565.34	-915,434.66
上海光联包装制箱厂	50%	274,154.67	329,557.05	---
上海正朔文化发展有限公司	23.81%	1,030,001.09	-29,300.85	---
上海丽致育乐经营管理公司	25%	6,290,520.00	1,986,780.00	---
合计		51,893,303.36	24,857,032.97	-124,154.67

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	---	3,600,000.00	120,000.00	3,480,000.00

(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	年末余额
---------	------	------	------	------	------	------

大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15 年	1,400,000.00	---	200,000.00	1,200,000.00
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10 年	3,492,632.65	---	414,966.24	3,077,666.41
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,509,060.26	10 年	773,707.00	616,321.42	156,188.16	1,233,840.26
上海汉欣实业有限公司	32,182,682.41	10 年	30,037,170.25	---	3,218,268.24	26,818,902.01
上海汉殷药业有限公司	<u>4,815,814.83</u>	10 年	---	<u>4,815,814.83</u>	---	<u>4,815,814.83</u>
合计	<u>45,657,220.03</u>		<u>35,703,509.90</u>	<u>5,432,136.25</u>	<u>3,989,422.64</u>	<u>37,146,223.51</u>

注：公司本年收购上海联合气雾制品罐装有限公司 25.15%股权产生 343,338.27 元股权借差，按上次股权借差剩余年限摊销。本年合计摊销 128,889.84 元；上海家博日用化学品有限公司本年收购上海联合气雾制品罐装有限公司 20.00%股权产生 272,983.15 元股权借差，按 10 年摊销。本年合计摊销 27,298.32 元；

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	---	<u>220,008.00</u>	---	<u>220,008.00</u>
合计	<u>5,700,000.00</u>	<u>220,008.00</u>	---	<u>5,920,008.00</u>

(十一) 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	308,375,100.07	83,684,694.32	685,669.16	391,374,125.23
通用设备	19,385,920.19	9,821,266.13	902,159.09	28,305,027.23
专用设备	156,421,044.86	50,110,016.94	5,761,542.34	200,769,519.46
运输工具	25,313,204.30	7,629,536.37	5,843,110.72	27,099,629.95
其他设备	<u>11,774,378.97</u>	<u>5,424,934.00</u>	<u>823,995.33</u>	<u>16,375,317.64</u>
合计	<u>521,269,648.39</u>	<u>156,670,447.76</u>	<u>14,016,476.64</u>	<u>663,923,619.51</u>

其中：本年出售固定资产原值为 14,011,176.64 元。

由于减少合并范围所减少的固定资产原值为 5,300.00 元。

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

本年在建工程转入金额 25,756,058.67 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	61,357,638.28	8,096,378.40	15,668,982.02	262,302.70	84,860,696.00
通用设备	9,699,872.55	2,362,946.49	8,525,441.63	579,785.33	20,008,475.34
专用设备	77,484,729.90	8,737,726.76	8,667,637.73	4,309,783.93	90,580,310.46
运输工具	12,919,532.00	1,741,776.55	3,013,178.73	4,224,504.40	13,449,982.88
其他设备	<u>6,337,656.41</u>	<u>1,185,080.11</u>	<u>3,740,788.04</u>	<u>703,272.98</u>	<u>10,560,251.58</u>
合计	<u>167,799,429.14</u>	<u>22,123,908.31</u>	<u>39,616,028.15</u>	<u>10,079,649.34</u>	<u>219,459,716.26</u>

注：累计折旧本年增加原因系本年公司控股子公司上海家化医药科技有限公司出资收购上海汉殷药业有限公司，将其及其下属控股子公司纳入合并会计报表范围所致。

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	---	---	8,120,601.31
合计	8,120,601.31	4,459,809.81	---	12,580,411.12

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

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

5、暂时闲置的固定资产

大 类	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	45,576.20	18,631.52	26,944.68

6、累计折旧年末数比年初数增加 51,660,287.12 元，增加比例为 30.79%，增加原因系本年收购上海汉殷药业有限公司，将其及其下属控股子公司纳入合并会计报表范围所致。

(十二) 在建工程

工程项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源	工程投
				转入固定资产	其他减少			入占预
								算比例
上海家化科研中心办公楼工程	5,100 万	11,213,477.99	19,012.35	9,123,212.01	---	2,109,278.33	募股资金及其他	95%
办公用房预付款	---	2,006,130.95	3,952,576.49	2,133,551.80	---	3,825,155.64	其他	---
POS 信息管理系统	---	2,723,940.04	405,000.00	---	---	3,128,940.04	其他	---
待安装设备	---	4,722,241.29	15,918,634.63	11,372,717.61	79,008.27	9,189,150.04	其他	---
液洗车间改造	4,505 万元	4,192,354.09	383,469.00	---	---	4,575,823.09	募股资金	---
中药配方颗粒产业化示范性工程	4,890 万元	330,927.60	4,077,827.90	3,126,577.25	---	1,282,178.25	其他	---
家化工业园		---	5,177,388.06	---	---	5,177,388.06	其他	---
合计		25,189,071.96	29,933,908.43	25,756,058.67	79,008.27	29,287,913.45		

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转入制造费用。

(十三) 无形资产

种类	取得方式	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	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	29,116,367.83	9,568,063.39	5,525,466.20	945,531.91	15,508,626.38	32,213,433.11	21 年-46 年
技术转让费	购入	3,785,314.12	3,289,985.25	---	---	474,663.68	969,992.55	2,815,321.57	8.5 年
财务软件	购入	1,578,312.98	1,435,236.29	---	---	518,074.30	661,150.99	917,161.99	2 年
商标使用权	购入	18,794,108.00	12,275,728.19	---	---	1,879,410.84	8,397,790.65	10,396,317.35	5.5 年
人力资源	吸收投资	6,000,000.00	5,650,000.00	---	---	300,000.00	650,000.00	5,350,000.00	18 年
合计		<u>77,879,794.59</u>	<u>51,767,317.56</u>	<u>9,568,063.39</u>	<u>5,525,466.20</u>	<u>4,117,680.73</u>	<u>26,187,560.57</u>	<u>51,692,234.02</u>	

注：土地使用权本年转出的原因系公司控股子公司上海联合气雾制品罐装有限公司原投资合作方上海宝山区顾村工业公司收回了以土地使用权的出资。

(十四) 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	3,685,340.23	----	356,645.76	3,328,694.47	10 年
开办费	---	388,637.41	---	388,637.41	
租赁费	---	80,662.86	---	80,662.86	
中央工厂装修费	287,160.00	---	287,160.00	---	
其他	<u>29,878.33</u>	<u>381,163.09</u>	<u>29,878.33</u>	<u>381,163.09</u>	
合计	<u>4,002,378.56</u>	<u>850,463.36</u>	<u>673,684.09</u>	<u>4,179,157.83</u>	

(十五) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	17,800,000.00	---
质押借款	----	3,970,000.00
票据贴现	<u>19,558,159.00</u>	---
合计	<u>111,358,159.00</u>	<u>66,970,000.00</u>

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 44,388,159.00 元，增加比例为 66.28%，增加原因系本年收购上海汉殷药业有限公司，将其纳入合并会计报表范围所致。

(十六) 应付票据

种类	金额
商业承兑汇票	24,993,589.76

(十七) 应付账款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
213,096,133.43	163,397,705.53

- 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。

(十八) 预收账款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
10,920,628.74	4,620,829.82

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。

(十九) 其他应付款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
82,017,017.61	61,938,784.90

其中：金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还原因</u>
上海家化集团有限公司	27,000,000.00	尚未归还
上海兴鑫房地产开发有限公司	3,600,000.00	尚未归还
中国高新投资集团公司	2,400,000.00	尚未归还
江苏申龙创业集团有限公司	1,400,000.00	尚未归还
合计	34,400,000.00	

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) 应付工资

<u>项目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
工效挂钩	4,847,094.92	5,856,927.30

(二十一) 应付股利

<u>投资者名称或类别</u>	<u>年末欠付股利金额</u>	<u>欠付原因</u>
江都市天江集团公司	2,124,858.43	尚未支付
江阴天江药业有限公司自然人投资者	2,858,626.16	尚未支付
上海诚壹塑胶制品有限公司自然人投资者	667,662.09	尚未支付
合 计	5,651,146.68	

(二十二) 应交税金

<u>税种</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>报告期执行的 法定税率</u>
增值税	-1,517,947.79	-3,318,432.60	17%

消费税	1,229,188.01	4,180,463.36	8%、30%
营业税	1,343,840.01	1,280,789.32	5%
城建税	505,525.24	545,143.67	7%
企业所得税	5,667,609.67	2,077,101.87	2.31%-33%
个人所得税	436,180.85	387,246.87	---
土地使用税	14,502.81	14,502.81	---
房产税	310,173.64	464,885.47	---
印花税	15,002.26	25,350.00	---
合计	<u>8,004,074.70</u>	<u>5,657,050.77</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	291,317.88	321,491.00	应缴流转税的 3%
堤防费	2,973.67	20,031.38	应缴流转税的 1%
义务兵优待金	-698.04	-413.77	应缴流转税的 0.3%
河道管理费	92,574.50	69,709.36	应缴流转税的 1%、0.5%
交通费附加	163,108.62	174,359.86	应缴流转税的 4%
其他	<u>5,411.19</u>	<u>53,145.11</u>	---
合计	<u>554,687.82</u>	<u>638,322.94</u>	

(二十四) 预提费用

类别	年末数	年初数	结存原因
借款利息	148,334.00	84,000.00	2004.12.21-2004.12.31 借款利息
水电费	332,405.90	114,516.62	2004 年水电费
租赁费	---	563,649.85	
其他	<u>1,250,003.34</u>	<u>120,000.00</u>	
合计	<u>1,730,743.24</u>	<u>882,166.47</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	---	附注八 (一)

(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	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	----
抵押借款	---	4,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

注：年末抵押借款详见附注九（二）

(二十八) 长期应付款

项目	初始金额	年末数	年初数
上海日化开发公司	173,264.30	---	173,264.30
上海家化（集团）有限公司	<u>700,000.00</u>	---	<u>700,000.00</u>
合计	<u>873,264.30</u>	---	<u>873,264.30</u>

(二十九) 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	2,650,000.00
国家技术创新项目拨款	2,775,000.00	1,700,000.00
丹参品种改良拨款	40,000.00	40,000.00
国际市场开拓资金	35,000.00	85,000.00
国家重点新产品补助经费	---	285,414.38
中药配方颗粒高技术产业化示范工程拨款	2,000,000.00	---
科技三项经费	<u>1,045,414.38</u>	---
合 计	<u>9,545,414.38</u>	<u>4,760,414.38</u>

(三十) 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
	0		0	
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>
	0		0	
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>270,000,000.0</u>	<u>100.00</u>	<u>270,000,000.0</u>	<u>100.00</u>
	<u>0</u>		<u>0</u>	

注：本年股本无增减变动。

(三十一) 资本公积

项目	年初数	本年增加	年末数
股本溢价	751,200,070.28	---	751,200,070.28
股权投资准备	648,996.31	1,117,319.47	1,766,315.78
拨款转入	<u>210,301.25</u>	---	<u>210,301.25</u>
合 计	<u>752,059,367.84</u>	<u>1,117,319.47</u>	<u>753,176,687.31</u>

注1：本年子公司上海联合气雾制品罐装有限公司资本公积增加，母公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 900,000.00 元；

注2：本年子公司上海家化销售有限公司资本公积增加，母公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 132,852.04 元；

注3：本年收购上海诚壹塑胶制品有限公司 15%股权产生 84,467.43 元股权贷差，记入股权投资准备科目。

(三十二) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	28,715,578.56	11,740,555.18	40,456,133.74
公益金	<u>14,357,789.29</u>	<u>5,870,277.57</u>	<u>20,228,066.86</u>
合计	<u>43,073,367.85</u>	<u>17,610,832.75</u>	<u>60,684,200.60</u>

(三十三) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	121,916,341.93
加：本年净利润	47,323,277.62
减：提取法定盈余公积	11,740,555.18
提取法定公益金	5,870,277.57
应付普通股股利	<u>40,500,000.00</u>
年末未分配利润	<u>111,128,786.80</u>

注1：根据 2004 年 5 月 18 日公司 2003 年度股东大会决议，以 2003 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 1.5 元(含税)，共计 4,050 万元；

注2：根据公司二届二十四次董事会会议决议按税后利润提取法定盈余公积金 11,740,555.18 元和法定公益金 5,870,277.57。其中母公司提取法定盈余公积金 4,329,614.28 元，法定公益金 2,164,807.14 元；下属子公司提取法定盈余公积金合计 7,410,940.90 元，法定公益金合计 3,705,470.43 元；

注 3：公司二届二十四次董事会会议决议通过 2004 年度现金股利分配预案，以 2004 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 1.6 元(含税)，共计 4,320 万元，该利润预分方案尚待股东大会通过后实施。

(三十四) 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	601,661,936.81	554,920,335.87	379,530,665.13	354,868,920.97	222,131,271.68	200,051,414.90
	商 业	1,539,465,965.35	1,328,729,097.72	1,211,728,035.92	1,053,824,425.00	327,737,929.43	274,904,672.72
	房地产业	---	---	---	---	---	---
	旅游饮食服务业	115,560,367.85	116,031,287.73	301,932.16	285,047.02	115,258,435.69	115,746,240.71
	施工企业	---	---	---	---	---	---
	公司内行业间相互抵销	587,730,747.64	513,304,324.76	579,983,734.28	522,559,318.39	7,747,013.36	-9,254,993.63
	合 计	1,668,957,522.37	1,486,376,396.56	1,011,576,898.93	886,419,074.60	657,380,623.44	599,957,321.96
地 区 分 部	东北地区	73,507,176.58	43,410,835.32	61,676,766.96	33,478,910.95	11,830,409.62	9,931,924.37
	华北地区	96,545,291.83	79,809,540.54	84,107,237.50	70,000,421.52	12,438,054.33	9,809,119.02
	华东地区	2,045,399,172.95	1,857,742,915.46	1,491,861,584.37	1,364,046,369.16	553,537,588.58	493,696,546.30
	西北地区	26,818,148.13	20,372,115.18	22,990,857.88	16,957,401.81	3,827,290.25	3,414,713.37
	西南地区	98,329,140.90	59,388,180.33	86,478,573.92	51,029,005.94	11,850,566.98	8,359,174.39
	华中地区	27,691,350.87	19,806,337.35	22,647,286.54	16,235,211.60	5,044,064.33	3,571,125.75
	华南地区	130,135,567.94	125,105,842.90	63,535,905.23	63,186,117.77	66,599,662.71	61,919,725.13
	公司内各地区分部相互抵销	829,468,326.83	719,259,370.52	821,721,313.47	728,514,364.15	7,747,013.36	-9,254,993.63
	合 计	1,668,957,522.37	1,486,376,396.56	1,011,576,898.93	886,419,074.60	657,380,623.44	599,957,321.96

本年公司向前五名客户销售总额为 127,493,577.34 元，占公司全部主营业务收入的 7.64%。

(三十五) 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%	5,884,809.23	5,859,461.92
消费税	护肤品 8% 化妆品 30%	20,597,827.31	19,367,117.46
城建税	应缴流转税的 7%	5,480,118.04	4,444,096.60
教育费附加	应缴流转税的 3%	2,669,179.13	1,951,457.14
其他	---	82,748.83	58,409.95
合计		<u>34,714,682.54</u>	<u>31,680,543.07</u>

(三十六) 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	94,373,947.20	90,301,542.72	4,072,404.48	88,611,913.03	86,340,800.78	2,271,112.25
管理业务	25,002.00	1,387.62	23,614.38	41,670.00	2,312.69	39,357.31
租赁业务	1,516,304.39	884,376.94	631,927.45	527,111.49	370,725.04	156,386.45
资金占用费	1,450,266.42	75,394.86	1,374,871.56	2,026,573.15	113,532.44	1,913,040.71
商标使用费	2,044,617.35	102,230.87	1,942,386.48	---	---	---
加盟费	1,220,000.00	67,710.00	1,152,290.00	---	---	---

其他	1,007,612.84	91,036.31	916,576.53	2,777,869.69	1,773,857.38	1,004,012.31
合计	101,637,750.20	91,523,679.32	10,114,070.88	93,985,137.36	88,601,228.33	5,383,909.03

其他业务利润本年发生额比上年发生额增加 4,730,161.85 元, 增加比例为 87.86%, 增加原因主要为: 本年收到商标使用费及加盟费增加所致。

(三十七) 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	3,903,608.73	4,737,385.12
减: 利息收入	3,323,635.52	3,400,084.13
汇兑损失	61,470.27	60,773.09
减: 汇兑收益	---	368,109.83
其他	3,515,954.20	2,035,456.92
合计	4,157,397.68	3,065,421.17

(三十八) 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	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

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	-2,086,393.64	8,374,283.29	---	5,887,090.01	---	---	---	12,174,979.66
长期股权投资	---	---	509,500.00	---	93,712.64	-2,849,752.28	-202,818.97	-2,449,358.61
合 计	-2,086,393.64	8,374,283.29	509,500.00	5,887,090.01	93,712.64	-2,849,752.28	-202,818.97	9,725,621.05

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:

受托人名称	性质	资金投入时间	理财本金 (万元)	所获收益 (万元)
华泰证券有 限责任公司	委托理财	2004 年 4 月 9 日	7,000	341.57
世纪证券有 限责任公司	委托理财	2004 年 4 月 15 日	3,000	139.40
合计			10,000	480.97

(三十九) 补贴收入

内容	本年发生数	上年发生数
增值税返还	76,624.00	---

出口商品贴息	26,848.00	---
出口退回生产环节消费税	2,095,013.15	---
其他	---	157,315.00
合计	<u>2,198,485.15</u>	<u>157,315.00</u>

(四十) 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	257,368.45	56,871.54
赔偿及罚款收入	21,145.30	278,237.55
其他	<u>475,316.26</u>	<u>74,680.21</u>
合计	<u>753,830.01</u>	<u>409,789.30</u>

(四十一) 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	626,650.16	363,508.69
捐赠	3,507,574.14	1,245,692.54
罚款支出	61,834.50	70,775.27
其他	<u>62,348.53</u>	<u>84,769.22</u>
合计	<u>4,258,407.33</u>	<u>1,764,745.72</u>

(四十二) 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	93,465,058.44
专项补贴、补助款	2,198,485.15
租赁收入	1,516,304.39
利息收入	3,323,635.52
营业外收入	<u>496,461.56</u>
合计	<u>100,999,945.06</u>

(四十三) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
企业间往来	137,805,630.29
费用支出	385,676,100.26
营业外支出	<u>124,183.03</u>
合计	<u>523,605,913.58</u>

(四十四) 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	3,609,298.92
货币资金余额	

(四十五) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
退出合并范围子公司	9,205.06
年初货币资金余额	

(四十六) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收到专项拨款	4,785,000.00

(四十七) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
捐赠	3,507,574.14

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	帐面余额	年末余额		坏帐准备	帐面余额	年初余额		坏帐准备
		占总额比例	坏帐准备 计提比例			占总额比例	坏帐准备 计提比例	
1年以内	209,881,260.03	91.71%	8%	15,846,919.07	123,646,423.97	99.26%	8%	8,588,701.62
1至2年	18,827,404.42	8.23%	8%	1,506,192.35	767,450.92	0.62%	8%	61,396.07
特别准备	150,602.25	0.06%	100%	150,602.25	150,602.25	0.12%	100%	150,602.25
合 计	228,859,266.70	100.00%		17,503,713.67	124,564,477.14	100.00%		8,800,699.94

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 211,462,888.09 元，占应收帐款总金额的 92.40%。

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 11,794,771.68 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, 因此本年未计提坏账准备。

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	32,061,327.78	74.45%	---	22,193,746.41	67.25%	---
1至2年	1,621,120.00	3.77%	---	4,402,000.00	13.34%	---
2至3年	3,210,013.00	7.45%	---	3,234,386.28	9.80%	---
3年以上	6,172,233.00	14.33%	---	3,171,433.00	9.61%	---
合计	43,064,693.78	100.00%	---	33,001,565.69	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 28,846,904.62 元, 占其他应收款总金额的比例为 66.99%。

3、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
三亚家化旅业有限公司	12,000,000.00	增资款
上海佰草集化妆品有限公司	9,000,000.00	往来款
上海联合气雾制品罐装有限公司	3,029,910.00	往来款
上海霞飞日化公司	2,594,285.00	往来款
成都上海家化有限公司	2,222,709.62	往来款
合 计	28,846,904.62	

4、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	595,080,801.17	5,700,000.00	511,903,137.69	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
小计		<u>10,795,000.00</u>	<u>---</u>	<u>10,795,000.00</u>

B、权益法核算的子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本(%)	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	分得利润	其他	合计
上海家化销售有限公司	90.00%	101,145,213.21	-24,520,410.72	---	-24,653,262.76	---	---	132,852.04	198,000,000.00
上海露美美容院	90.00%	1,730,314.17	-312.47	---	-312.47	---	---	---	1,350,000.00
上海家化全塑管有限公司	82.76%	9,385,094.06	-1,226,440.52	---	-1,226,440.52	---	---	---	12,000,000.00
大连上海家化有限公司	90.00%	11,548,456.57	-465,704.36	---	-265,704.36	-200,000.00	---	---	10,800,000.00
成都上海家化有限公司	67.00%	6,821,824.32	-4,485,975.95	-4,920,000.00	-128,216.49	---	---	562,240.54	2,680,000.00
海南上海家化有限公司	90.00%	74,298,178.88	25,359,213.52	---	25,359,213.52	---	---	---	1,881,000.00
上海家博日用化学品有限公司	50.00%	1,863,563.44	37,218.09	---	-62,781.91	---	---	100,000.00	2,152,098.00
上海家化商销有限公司	90.00%	49,873,826.75	-297,253.10	---	-297,253.10	---	---	---	58,500,000.00
上海佰草集化妆品有限公司	90.00%	19,379,409.46	3,396,049.01	---	3,396,049.01	---	---	---	27,000,000.00
江阴天江药业有限公司	68.92%	39,517,857.09	1,030,919.00	---	11,865,864.10	-414,966.24	-10,419,978.86	---	33,090,337.47
上海联合气雾制品罐装有限公司	80.00%	3,864,612.69	2,039,150.93	1,760,500.00	-392,459.23	-128,889.84	---	800,000.00	5,234,012.89
上海家化医药科技有限公司	91.43%	19,373,419.87	33,622,334.56	40,000,000.00	-6,377,665.44	---	---	---	64,000,000.00
香港佰草集化妆品有限公司	100.00%	8,515,535.11	---	---	---	---	---	---	8,515,535.11
上海汉欣实业有限公司	90.00%	107,217,050.23	14,955,103.52	---	42,473,371.76	-3,218,268.24	-24,300,000.00	---	46,817,317.59
上海诚壹塑胶制品有限公司	50.00%	2,275,154.24	727,888.83	750,000.00	816,583.49	---	-923,162.09	84,467.43	2,500,000.00
上海家诺华化妆品有限公司	50.00%	---	3,235,886.37	4,138,450.00	-902,563.63	---	---	---	4,138,450.00
家化海南日用化学品有限公司	90.00%	---	<u>7,200,000.00</u>	<u>7,200,000.00</u>	---	---	---	---	<u>7,200,000.00</u>
小计		<u>456,809,510.09</u>	<u>60,607,666.71</u>	<u>48,928,950.00</u>	<u>49,604,421.97</u>	<u>-3,962,124.32</u>	<u>-35,643,140.95</u>	<u>1,679,560.01</u>	<u>485,858,751.06</u>

注 1：本年对上海家化销售有限公司、上海家博日用化学品有限公司及上海联合气雾制品罐装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：本年对成都上海家化有限公司长期股权投资其他增加系本年公司转让部分股权而相应结转以前年度计提的损益调整；

注 3：上海诚壹塑胶制品有限公司的长期股权投资其他增加系公司本年收购其 15%股权产生 84,467.43 元股权贷差，记入股权投资准备科目。

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%	698,627.60	5,431.43	---	5,431.43	---	2,820,410.81	-2,116,351.78	704,059.03
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%	<u>40,000,000.00</u>	<u>22,564,565.34</u>	<u>23,600,000.00</u>	<u>-915,434.66</u>	<u>-120,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>2,564,565.34</u>	<u>62,564,565.34</u>
小计		<u>44,298,627.60</u>	<u>22,569,996.77</u>	<u>23,600,000.00</u>	<u>-910,003.23</u>	<u>-120,000.00</u>	<u>66,420,410.81</u>	<u>448,213.56</u>	<u>66,868,624.37</u>

其中股权投资差额：

被投资单位名称	原始金额	年限	摊销			
			年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15 年	1,400,000.00	---	200,000.00	1,200,000.00
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10 年	3,492,632.65	---	414,966.24	3,077,666.41
上海联合气雾制品罐装有限公司	892,738.84	10 年	773,707.00	343,338.27	128,889.84	988,155.43
上海汉欣实业有限公司	32,182,682.41	10 年	30,037,170.25	---	3,218,268.24	26,818,902.01
三亚家化旅业有限公司	<u>3,600,000.00</u>	10 年	---	<u>3,600,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>3,480,000.00</u>
合计	<u>43,825,083.7</u>		<u>35,703,509.9</u>	<u>3,943,338.27</u>	<u>4,082,124.32</u>	<u>35,564,723.85</u>
	<u>8</u>		<u>0</u>			

2、长期股权投资减值准备

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

(四) 主营业务收入、成本

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	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	204,433,406.79	195,266,576.42	158,177,188.71	150,746,565.69	46,256,218.08	44,520,010.73
旅游饮食服务业	111,099,912.63	109,673,441.43	---	---	111,099,912.63	109,673,441.43
合 计	315,533,319.42	304,940,017.85	158,177,188.71	150,746,565.69	157,356,130.71	154,193,452.16

年末公司向前五名客户销售总额为 248,812,103.23 元，占公司全部主营业务收入的 78.85%。

(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	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

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	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	
短期投资	-3,298,442.26	8,374,283.29	---	4,914,301.89	---	---	9,990,142.92
长期股权投资	---	---	509,500.00	---	58,389,125.38	-2,849,752.28	56,048,873.10
合 计	-3,298,442.26	8,374,283.29	509,500.00	4,914,301.89	58,389,125.38	-2,849,752.28	66,039,016.02

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:

受托人名称	性质	资金投入时间	理财本金 (万元)	所获收益 (万元)
华泰证券有限责任公司	委托理财	2004 年 4 月 9 日	7,000	341.57
世纪证券有限责任公司	委托理财	2004 年 4 月 15 日	3,000	139.40
合 计			10,000	480.97

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	国有独资公司	张立平
			28.15%股权		
上实日用化学品控股有限公	英属维京群岛	投资、控股	控制本公司	外国企业	周杰
司			28.15%股权		

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 2004 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 2004 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 2004 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	USD56,250	---	---	USD56,250
上海家化销售有限公司	22,000	---	---	22,000
大连上海家化有限公司	1,200	---	---	1,200
成都上海家化有限公司	800	---	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
上海家化清洁用品销售有限公司	50	---	50	---
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	3,000	4,000	---	7,000
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,300	---	600	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

注：截至 2004 年 12 月 31 日，上海家化医药科技有限公司尚未办理完工商变更登记手续。

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

投资及被投资单位全称	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	799.93	99.99138	---	---	531.93	32.99138	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
上海家化清洁用品销售有限公司	25.06	50.12069	---	---	25.06	50.12069	---	---
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	---	---	---	---	2,550	68.91892
上海家化医药科技有限公司	2,400	80.00000	4,000	11.43	---	---	6,400	91.43000
上海联合气雾制品罐装有限公司	712.99	54.84546	246.08	35.15454	329.07	---	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	299.48	29.94828	49.92	4.99138	---	---	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	175.00	35.00000	75	15%	---	---	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

(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
上海汉殷药业有限公司	见注
上海家诚实业公司	同受上海家化(集团)有限公司控制
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	同受上海家化(集团)有限公司控制
上海日用化学工业开发公司	同受上海轻工控股(集团)公司控制
三亚家化旅业有限公司	公司持有其30%股权

注：本年公司控股子公司上海家化医药科技有限公司出资人民币 2,475 万元收购上海家化(集团)有限公司所持有的上海汉殷药业有限公司 99% 出资份额。于 2004 年 12 月 28 日，办理了产权交割手续。本年纳入合并会计报表范围。

(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	916,319.39
上海家化(集团)有限公司	---	3,433.28
(2) 其他应收款		
上海汉殷药业有限公司	---	1,457,500.00
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	---	171,710.00

上海家诚实业公司	---	173,254.55
三亚家化旅业有限公司(注)	12,000,000.00	---
<u>(3) 应付账款</u>		
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	---	2,037.22
<u>(4) 其他应付款</u>		
上海日用化学工业开发公司	---	288,603.00
上海家化(集团)有限公司	27,000,000.00	---
<u>(5) 长期应付款</u>		
上海日用化学工业开发公司	---	173,264.30
上海家化(集团)有限公司	---	700,000.00

注1: 截止2004年12月31日, 公司应收三亚家化旅业有限公司1,200万元为增资款, 而该被投资单位尚未办理完工商变更登记手续。2005年3月16日, 海南海昌会计师事务所海昌验字(2005)003042号验资报告对此增资款验证确认;

注2: 海南霖碧矿泉水饮料有限公司所欠91.63万元已100%计提坏帐准备。

3、为关联方提供担保情况

详见附注八(二)。

4、关联方为公司担保情况

<u>企业名称</u>	<u>担保金额(万元)</u>	<u>担保人</u>	<u>到期日</u>
上海汉殷药业有限公司	1,100.00	上海家化(集团)有限公司	2005.5.17
上海汉殷药业有限公司	400.00	上海家化(集团)有限公司	2005.6.29
上海汉殷药业有限公司	<u>1,000.00</u>	上海家化(集团)有限公司	2006.6.29
合计	<u>2,500.00</u>		

5、其他关联交易情况

(1) 本年公司控股子公司上海家化医药科技有限公司出资2,475万元(以2004年3月31日, 上海汉殷药业有限公司评估后的净资产2,622万元为基准)收购上海家化(集团)有限公司所持有的上海汉殷药业有限公司99%出资份额。于2004年12月28日, 办理了产权交割转让手续。

(2) 本年公司以自有资金1,185万元受让上海家化(集团)有限公司拥有的位于上海市保定路427号3层的办公用房, 建筑面积1627.44平方米。该房产账面原值为10,201,813.06元, 账面净值为8,249,175.46元, 经上海东洲资产评估有限公司评估(沪东洲资评报字第DZ040388022号), 评估基准日为2004年6月30日, 该资产总额评估值为11,844,508.32元。截止2004年12月31日, 公司尚未办理完过户手续。

八、或有事项

(一) 未决诉讼情况

本年公司控股子公司上海汉殷药业有限公司由于隐蔽工程污水管和雨水管(包括阴井)存在严重质量问题引起污水排放出现渗漏而多次受到环保处罚。并且引起附近鱼塘水产品大量死亡, 为此其已向鱼塘承包者支付了赔偿金及其他紧急救助费共计人民币40万元。同时面临十五位鱼塘承包者的索赔要求。至2005年1月13日, 根据《上海市南

汇区人民法院执行通知》，判处其赔偿方兴仁等十五位鱼塘承包者人民币 3,887,949.00 元、支付人民币 16,467.00 元执行费。由于该工程由上海商联建筑工程总承包有限公司没有按合同规定的工程质量施工，导致其赔偿鱼塘承包者巨额款项，由于现上海商联建筑工程总承包有限公司将债权债务全部转移给中国建筑第三工程局第一建筑安装工程公司，中国建筑第三工程局第一建筑安装工程公司又起诉上海汉殷药业有限公司未付工程款。目前上海汉殷药业有限公司反诉中国建筑第三工程局第一建筑安装工程公司工程质量存在严重问题要求其进行赔偿。截止 2004 年 12 月 31 日，上海汉殷药业有限公司根据上述情况计提了人民币 390 万元预计负债。

(二) 截止 2004 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)

(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生产厂房、主车间等固定资产（账面价值为 15,762,055.79 元，抵押价值为 1,490 万元）向中国农业银行江阴开发区支行抵押贷款人民币 880 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 2,300 万元。

十、资产负债表日后事项

公司二届二十四次董事会会议决议通过 2004 年度现金股利分配预案，以 2004 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 1.6 元(含税)，共计 4,320 万元，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

公司于 2004 年 4 月 9 日与华泰证券有限责任公司签订了人民币 7,000 万元的《委托资产管理合同》；于 2004 年 4 月 15 日与世纪证券有限责任公司签订了人民币 3,000 万元的《委托资产管理合同》。合同约定公司以自有资金人民币共计人民币 1 亿元委托两家公司进行资产管理。2004 年 12 月 28 日，公司收回上述委托理财本金 1 亿元人民币，并获得收益人民币 480.97 万元。

十三、非经常性损益

项目	金额（元）
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	127,739.79
（二）各种形式的政府补贴	2,198,485.15
（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	8,574,252.84
（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	-3,135,295.61
（五）减：所得税	2,338,127.48
（六）减：少数股东损益	<u>80,132.82</u>
合计	<u><u>5,346,921.87</u></u>

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

2005 年 3 月 22 日