

上海家化联合股份有限公司

600315

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人谢文坚、主管会计工作负责人谢文坚及会计机构负责人（会计主管人员）黄健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	105

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	上海家化联合股份有限公司
本集团	指	上海家化联合股份有限公司及其子公司
家化集团	指	上海家化（集团）有限公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海家化联合股份有限公司
公司的中文名称简称	上海家化
公司的外文名称	Shanghai Jahwa United Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Shanghai Jahwa
公司的法定代表人	谢文坚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯珺	曾巍
联系地址	上海市保定路 527 号	上海市保定路 527 号
电话	021-25016000	021-25016051
传真	021-65129748	021-65129748
电子信箱	fengjun@jahwa.com.cn	zengwei@jahwa.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市保定路 527 号
公司注册地址的邮政编码	200082
公司办公地址	上海市保定路 527 号
公司办公地址的邮政编码	200082
公司网址	http://www.jahwa.com.cn
电子信箱	contact@jahwa.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市保定路 527 号公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	上海家化	600315

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,819,379,057.34	2,424,443,733.47	2,746,693,074.41	16.29
归属于上市公司股东的净利润	573,531,960.58	489,877,436.44	489,877,436.44	17.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	565,034,646.27	488,030,125.86	488,030,125.86	15.78
经营活动产生的现金流量净额	540,510,695.59	584,247,462.17	584,247,462.17	-7.49
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,605,337,390.31	3,325,319,389.36	3,325,319,389.36	8.42
总资产	5,069,618,011.16	4,520,218,917.21	4,520,218,917.21	12.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.85	0.73	0.73	16.44
稀释每股收益（元/股）	0.85	0.73	0.73	16.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.84	0.73	0.73	15.07
加权平均净资产收益率（%）	16.33	17.02	17.02	减少 0.69 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	16.09	16.96	16.96	减少 0.87 个百分点

二、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
非流动资产处置损益	178,124.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,983,999.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	1,442,241.55

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	559,022.89
少数股东权益影响额	-605,928.43
所得税影响额	-1,060,145.36
合计	8,497,314.31

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年,公司实现营业总收入 28.19 亿元,同比增长 16.29%,营业利润为 6.79 亿元,同比增长 13.93%, 归属母公司所有者的净利润为 5.74 亿元,同比增长 17.08%, 经营活动产生的现金流量净额达到 5.41 亿元。公司经营质量保持良好状态, 总体财务状况良好。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,819,379,057.34	2,424,443,733.47	16.29
营业成本	1,028,397,908.30	848,555,947.28	21.19
销售费用	894,848,752.08	727,343,712.22	23.03
管理费用	274,193,719.16	290,064,445.02	-5.47
财务费用	-10,954,862.47	-8,077,285.25	35.63
经营活动产生的现金流量净额	540,510,695.59	584,247,462.17	-7.49
投资活动产生的现金流量净额	288,380,093.20	-256,072,315.02	-212.62
筹资活动产生的现金流量净额	-353,131,824.95	-306,590,947.77	15.18
研发支出	68,316,521.46	47,348,599.28	44.28

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源无变动。

(2) 经营计划进展说明

公司在 2013 年报中披露的 2014 年度的经营计划是:2014 年公司管理层力争实现营业收入不低于 51 亿元,其中产品销售收入增长幅度不低于 15%, 归属于母公司的净利润保持两位数增长, 确保经营业绩持续增长。截至报告期末, 公司经营情况符合计划的要求。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
日化行业	2,782,463,909.43	1,015,931,256.07	63.49	16.45	21.11	减少 1.40 个百分点
其他	29,743,999.34	8,532,881.58	71.31	6.78	8.88	减少 0.55 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	上年增减 (%)
个人护理用品	1,748,124,390.73	883,112,741.41	49.48	18.04	22.69	减少 1.92 个百分点
化妆品	984,883,393.20	117,035,397.16	88.12	13.87	11.31	增加 0.27 个百分点
家居护理用品	49,456,125.50	15,783,117.50	68.09	13.92	13.20	增加 0.20 个百分点
其他	29,743,999.34	8,532,881.58	71.31	6.78	8.88	减少 0.55 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	2,362,519,776.81	16.62
西南地区	156,777,189.41	18.93
华北地区	85,831,868.70	-8.41
东北地区	71,232,708.76	30.79
华南地区	58,697,250.21	16.35
华中地区	46,049,632.75	17.72
西北地区	23,062,754.07	60.69
港澳台及海外	8,036,728.06	8.84

(三) 核心竞争力分析

上海家化在 2014 年年初制定新的五年发展战略中,认为整个消费市场正面临四个快速变化:

- 1) 中国文化的兴起: 中国元素在诸多消费品领域成为一个有效的差异化。
- 2) 低阶城市消费力增长: 低阶城市的市场重要性逐步提高。
- 3) 消费者不断成熟: 消费者不断成熟,对消费品公司而言,品牌喜好度愈为重要,对终端的掌控能力要求日益增加。
- 4) 新经济新媒体及网络购物的普及: 新经济模式及新媒体成为与消费者沟通互动的关键,尤其是年轻一代消费者。

同时,我们通过进行内部分析,认为公司目前积累和形成了两大核心业务能力:

- 1) 中国元素的差异化体系雏形。
 - 六神与佰草集的成功得益于也加强了上海家化的中草药自主研发能力
 - 中草药自主研发能力使上海家化可以有效地实现差异化定位
- 2) 高覆盖率的通路。
 - 六神花露水的成功建立了大流通通路的高覆盖率;佰草集建立了百货通路的高进店率
 - 六神花露水在流通渠道有高达 97%铺货率(数据来源:尼尔森 2013 年六神花露水加权铺货)
 - 佰草集在全国进入超过千家的百货商场,并持续合理增长;
 - 2 个成熟通路的覆盖,对于上海家化发展其他品牌和品类有非常大的帮助

根据消费者市场正在发生的变化和上海家化现已形成的两大业务能力，上海家化在新的五年发展战略中计划加强建设以下四个核心竞争能力：

1) 系统、有效的运用中国文化。通过分析现状提出上海家化如何确定以中国文化为依托的企业形象和企业组织能力体系，并落实到每个品牌进一步应用中国文化元素来形成差异化。

2) 加强分销管理、强化终端掌控。优化现有通路模式，通过优化业务人员配置和管理、建立终端管理体系、促进终端形象提升及销售活动的一致性等方面工作，提升家化对于通路和终端的掌控能力。

3) 高质量、快速响应中国市场。目标是通过提高决策速度和强化决策质量，从而形成竞争优势。

- 只有更快的决策速度，才能体现出本土化品牌优势，能更快的响应中国市场的需求；
- 我们将发挥家化管理团队经验丰富的特点，加强团队共同决策的管理水平，使我们的决策质量更高；

4) 利用新技术，接近并锁定消费者。在新经济、新媒体下，企业需要更接近消费者，有更多直接互动。所以对于上海家化来说，我们需要更精准直接地传递信息、直接听取消费者的喜好反馈、促成交易。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	64,500,000.00	0.082	0.082	64,500,000.00			长期股权投资	上海联合产权交易所竞价后摘牌
合计	64,500,000.00	/	/	64,500,000.00			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额（元）	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏（元）	是否涉诉
易方达债券组合	自有资金	易方达基金管理有限公司	100,000,000	2年	债券专户	6.5%	8,536,531.29	否
嘉实债券组	自有资金	嘉实基金	100,000,000	2年	债券专户	6.5%	5,915,852.60	否

合 2 号		管理有限 公司						
兴全步步高	自有资金	兴业全球 基金管理 有限公司	48,000,000	3 年	分级、转债型	4.5%+超过 4.5% 的 20%收益分成	2,689,013.76	否

根据公司四届二十一次董事会和 2012 年第二次临时股东大会有关决议，鉴于公司现金充裕，为提高公司资金的收益，满足发展的需要，更好地回报股东，在控制风险的基础上，公司可以进行总额不超过 7 亿元人民币的投资理财项目，其中资金主要用于固定收益投资项目包括但不限于国债回购、银行理财产品，以及其他权益类产品，主要是分级产品中的优先类产品。

(4) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	单位：万元	控股或参股
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净家安等	22000	100110	6664	1940		控股
上海家化海南日化有限公司	化妆品生产	六神花露水	3000	60751	54347	1128		控股
上海佰草集化妆品有限公司	化妆品销售	佰草集化妆品	20016	43706	18351	1402		控股
江阴天江药业有限公司	工业	中药配方颗粒	9456	284034	220291	27986		参股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务	24000	44161	39972	2675		参股

参股公司投资收益占净利润 10% 以上的情况

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	参股公司贡献的 投资收益	单位：万元	占上市公司净利润的比重 (%)
江阴天江药业有限公司	145,960.66	34,645.49	27,985.69	6,671.17		11.64

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2014 年 4 月 10 日召开的 2013 年度股东大会决议，以股权登记日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 5.1 元现金红利（含税）。2014 年 4 月已实施完成。有关公告（临 2014-018）见 2014 年 4 月 18 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站。

三、 其他披露事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
针对媒体报道平安信托有可能在最近一年中对上海家化套现的澄清公告。	2014 年 05 月 28 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
针对媒体报道上海家化在投资领域还藏有十几亿元的利润的澄清公告。	2014 年 6 月 17 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2012 年股权激励计划限制性股票第二次解锁暨上市。	2014 年 6 月 4 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

五、 重大关联交易

与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
关于公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂发生的关联交易的整改措施落实的议案已经公司五届十次董事会审议通过，整改工作完成。请见《上海家化联合股份有限公司五届十次董事会决议公告》（临 2014-004）。	2014 年 2 月 14 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
关于公司 2013 年度关联交易执行情况及 2014 年度关联交易的预计情况的议案经公司五届十一次董事会审议通过。公司披露了与平安银行发生的关联交易及 2014 年度的预计情况（临 2014-009）。	2014 年 3 月 13 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
关于公司日常关联交易的议案经公司五届十一次董事会审议通过。公司披露了与上海高砂香料有限公司发生的关联交易及 2014 年度的预计情况（临 2014-011）。	2014 年 3 月 13 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

至 2014 年 6 月 30 日，按已签订的经营租赁合同，本公司及子公司承诺支付租金

1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
39,371,703.09	24,509,623.89	10,626,417.81	25,226,232.93	99,733,977.72

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海平浦投资有限公司及中国平安保险(集团)股份有限公司	“(一) 保证上海家化的资产独立完整 1、本公司保证上海家化对自己所有的资产拥有完整、独立的所有权，上海家化的资产与本公司及本公司控制的公司/企业的资产严格分开，完全独立经营。2、保证本公司及本公司控制的公司/企业不以任何方式违法违规占用上海家化的资金、资产。(二) 保证上海家化人员独立 1、保证上海家化继续拥有独立完整的劳动、人事、工资及社会保险管理体系，且该等体系与本公司及本公司控制的公司/企业完全独立。2、保证本公司向上海家化推荐的董事、监事、经理等高级管理人员的人选均通过合法途径进行，不干预上海家化董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。3、保证上海家化的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上海家化工作，并在上海家化领取薪酬，不在本公司或本公司控制的公司/企业担任除董事或监事之外的其他职务。(三) 保证上海家化的财务独立 1、保证上海家化建立独立的财务会计部门，具有规范、独立的财务核算体系及财务管理制度。2、保证上海家化财务人员的独立性，财务人员不在本公司及本公司控制的公司/企业中双重任职和领取报酬。3、保证上海家化独立开设银行账户，不与本公司及本公司控制的公司/企业共用一个银行账户。4、保证上海家化依法独立纳税。5、本公司及本公司控制的公司/企业严格按照公司章程的规定行使股东的权利和义务，保证上海家化独立行使内部资金的调配、审批和财务决策，不通过违法违规的方式干预上海家化的资金使用。(四) 保证上海家化的业务独立 1、保证上海家化拥有独立的经营管理系统，有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，并具有自主市场持续经营的能力。2、保证本公司除依法行使股东权利外，不会对上海家化的正常经营活动进行干预。(五) 保证上海家化的机构独立 1、保证上海家化继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的公司/企业的机构完全分开。2、保证上海家化股东大会、董事会、独立董事、监事会及高级管理人员等依照法律、法规和上市公司的公司章程独立行使职权。3、保证上海家化与本公司及本公司控制的公司/企业均拥有各自独立的办公机构和生产场所，不会出现合署办公及混合经营的情形。”注：上述“本公司”指“上海平浦投资有限公司”及“中国平安保险(集团)股份有限公司”。	2011 年 11 月 18 日	否	是		
	解决关联交易	中国平安保险(集团)股份有限公司	“本次收购事宜完成后，本公司在作为上海平浦投资有限公司实际控制人期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及上海家化《公司章程》的有关规定，尽量减少并规范与上海家化的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本公司及本公司控制的公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及上海家化的《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信息披露义务。本公司保证不利用自身地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上海家化及其他股东的合法权益。”注：上述“本公司”指“中国平安保险(集团)股份有限公司”；“本次收购事宜”指“上海平浦投资有限公司收购上海家化(集团)有限公司 100% 股权”。	2011 年 11 月 18 日	否	是		
	解决同业竞争	中国平安保险(集团)股份有限公司	“一、本公司作为上海家化实际控制人，保证本公司及本公司控制的公司现在和将来不从事与上海家化相竞争或可能竞争的业务；亦不通过间接经营、参与投资等方式参与任何与上海家化相同或者类似业务及其他构成或可能构成竞争之业务活动，以避免本公司及本公司控制的公司与上海家化的生产经营构成同业竞争。如本公司及本公司投资的企业为进一步拓展业务范围，与上海家化及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司投资的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或	2011 年 11 月 18 日	否	是		

			者以将产生竞争的业务纳入上海家化经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。二、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。三、如因本公司违反本承诺函而导致上海家化受到损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”注：上述“本公司”指“中国平安保险（集团）股份有限公司”。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2013 年度股东大会决议，公司续聘普华永道中天会计师事务所为公司 2014 年度的财务审计机构。根据公司五届十八次决议，公司拟聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）担当本公司 2014 年度财务报告相关的内部控制审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司被评为 2013 年度新浪财经“最具投资价值上市公司”。董事会专门对公司内部控制制度的建立和执行情况进行了自我评估，本公司董事会认为，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，具有合理性、合法性和有效性，公司的所有重大事项均已建立了健全的、合理的内部控制制度和规范，并能顺利得以贯彻执行。这些内控制度和规范保证了公司经营管理的正常开展。随着公司的发展，将及时对公司的内控制度进一步修改和完善，使之不断适合公司发展需要。在以后的工作中，公司将不断借鉴和学习先进的公司治理做法，总结自身经验，强化公司治理，提高公司经营质量，提升企业竞争力。

十一、其他重大事项的说明

（一）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

以下会计差错更正事项是公司在编制 2014 年半年度会计报表的过程中，发现的去年同期（即 2013 年半年度）半年度报告中存在的差错，因此提出对于本次半年度报告中的去年同期比较数字进行追溯调整。

该事项在本期财务报表的编制过程中，已经获得充分考虑，因此 2014 年半年度不存在上述差错事项。另外，在 2013 年年度财务报表的编制过程中，也已经充分考虑该事项，本次对 2013 年半年度的追溯调整不影响 2013 年年度财务报告的结果。

1、会计差错更正的原因及内容

与代加工厂的委托加工交易的会计处理

本公司及子公司（“本集团”）的部分产品采用委外加工的生产方式。在 2013 年度以前，部分与代加工厂的委托加工交易的会计处理采用销售原材料并采购产成品的方式分别确认原材料的销售收入以及产成品采购。2013 年度本公司根据企业会计准则的相关规定，结合对于该委托加工交易实质的判断，认为该委托加工交易应该确认存货的加工费成本方法予以核算。因此，本公司于 2013 年度编制年度财务报表时，对该会计差错进行了更正，并追溯调整了以前年度财务报表。

本公司于 2014 年编制半年度报表时，继续按照 2013 年度财务报表中所采用的会计核算方法，因此需要对于 2013 年半年度的会计差错进行追溯调整。该项调整对 2013 年半年度的合并利润表和母公司利润表的具体影响项目和影响金额如下表 1（单位：元，正数表示增加，负数表示减少）。

表 1 与代加工厂的委托加工交易影响

会计科目	合并利润表	母公司利润表
主营业务收入	-50,841,785.95	-14,679,769.61
其他业务收入	-271,407,554.99	-271,407,554.99
主营业务成本	-60,250,582.83	-20,889,420.23
其他业务成本	-261,998,758.11	-265,197,904.37
资产减值损失	-	-9,872,399.94
所得税费用	-	1,480,859.99
净利润	-	8,391,539.95

2、 会计差错更正事项的累计影响

2013 年半年度合并利润表调整前后比较如下：

表 2 合并利润表调整前后比较

涉及调整的利润表项目	2013 年半年报		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	2,746,693,074.41	-322,249,340.94	2,424,443,733.47
营业成本	1,170,805,288.22	-322,249,340.94	848,555,947.28
利润总额	598,147,813.52	-	598,147,813.52
净利润	489,688,402.09	-	489,688,402.09
归属于母公司净利润	489,877,436.44	-	489,877,436.44

2013 年半年度母公司利润表调整前后比较如下：

表 3 母公司利润表调整前后比较

涉及调整的利润表项目	2013 年半年报		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	1,729,067,787.80	-286,087,324.60	1,442,980,463.20
营业成本	1,084,486,016.35	-286,087,324.60	798,398,691.75
资产减值损失	27,550,744.52	-9,872,399.94	17,678,344.58
利润总额	416,519,360.15	9,872,399.94	426,391,760.09
所得税费用	57,008,534.67	1,480,859.99	58,489,394.66
净利润	359,510,825.48	8,391,539.95	367,902,365.43

3、 2014 年半年度报告有关披露

上述对 2013 年半年度利润表的追溯调整，需要在 2014 年半年度报告中披露。其有关描述已经在 2013 年度报告中对 2012 年有关事项进行追溯调整时进行了类似的披露。

(二) 其他

1、 针对公司 2014 年 3 月 11 日内控审计报告、内部控制评价报告中披露的重大内控缺陷，公司积极采取相应的措施，进一步细化和落实整改，目前已经整改完毕。

针对关联交易管理，公司披露了 2013 年度关联交易执行情况、2014 年日常关联交易以及 2014 年度关联交易预计情况。为落实关联交易管理的责任人，对于关联方申报、关联交易的审批和披露等提供操作性更强的控制办法，公司出台了《关联交易管理细则》，各业务部门按照细则规

定操作，包括主动申报关联交易、及时更新公司关联方清单、开发关联交易报表、定期开展关联交易管理内部审查、加强对重要会计期末财务报表的审阅控制，确保财务报表中关联方及关联方交易完整性和披露准确性。

针对部分子公司尚未建立在会计期末对当期应付但未付的销售返利和运输费用总金额进行统计和预提的内部控制，公司更新了财务手册中对子公司销售返利和运输费用统计和预提的规定，各子公司根据财务手册规定，结合子公司业务模式，进行销售返利和运输费用统计和预提，子公司财务将此项落实到关账清单中，固化为季度和年度编制财务报表的必须工作，防止遗漏。在编制 2014 年 1 季度以及半年报财务报表，公司也考虑了上述缺陷对财务报表的影响，进行了恰当的预提。

针对财务人员的专业培训尚不够充分、对最新会计准则的掌握不够准确、财务报告及披露流程中的审核存在部分运行失效，公司针对财务人员开展培训，除了按照国家规定参加会计人员继续教育，制定了 2014 年的财务人员培训计划，对最新的会计准则及时学习、正确把握、准确完成财务报告及披露流程中的审阅，防止出现会计处理的重大差错。针对发现的以前年度的会计差错，公司财务部门已经召集有关财务骨干人员进行讨论，明确有关差错原因，落实有关纠正措施，避免再次发生类似差错。

2、本公司 2011 年获得的《高新技术企业证书》有效期为三年，即 2011 年-2013 年，适用的企业所得税税率为 15%。根据相关规定本公司 2014 年度进行高新技术企业资格的二次复审，目前本公司已按规定提交复审资料，本公司本报告期仍按照 15%的企业所得税税率估算所得税费用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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、有限售条件股份	22,765,500	3.39				-11,187,000	-11,187,000	11,578,500	1.72
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,765,500	3.39				-11,187,000	-11,187,000	11,578,500	1.72
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	22,765,500	3.39				-11,187,000	-11,187,000	11,578,500	1.72
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	649,677,711	96.61				11,187,000	11,187,000	660,864,711	98.28
1、人民币普通股	649,677,711	96.61				11,187,000	11,187,000	660,864,711	98.28
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	672,443,211	100				0	0	672,443,211	100

2、 股份变动情况说明

根据公司五届十一次董事会决议，2012 年股权激励计划限制性股票 11,187,000 股解锁暨上市流通。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	11,382,750	11,187,000	0	195,750	股权激励锁定	2014 年 6 月 9 日
股权激励对象	11,382,750	0	0	11,382,750	股权激励锁定	2015 年 6 月 7 日
合计	22,765,500	11,187,000	0	11,578,500	/	/

二、 股东情况

截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						20,952
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海家化（集团）有限公司	境内非 国有法 人	26.78	180,090,282	0	0	无
上海久事公司	国有法 人	4.48	30,100,381	13,668,707	0	无
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.63	17,659,470	-4,331,830	0	无
博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	2.55	17,119,603	2,449,674	0	无
嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	2.31	15,546,233	-2,085,107	0	无
华商盛世成长股票型证券投资基金	其他	2.04	13,686,943	-521,991	0	无
博时价值增长证券投资基金	其他	1.90	12,753,970	12,753,970	0	无
全国社保基金一一七组合	其他	1.55	10,429,890	-5,078,038	0	无
全国社保基金六零四组合	其他	1.54	10,356,163	174,041	0	无
华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.37	9,200,000	9,200,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海家化（集团）有限公司	180,090,282		人民币普通股 180,090,282			
上海久事公司	30,100,381		人民币普通股 30,100,381			
易方达价值成长混合型证券投资基金	17,659,470		人民币普通股 17,659,470			
博时新兴成长股票型证券投资基金	17,119,603		人民币普通股 17,119,603			
嘉实研究精选股票型证券投资基金	15,546,233		人民币普通股 15,546,233			
华商盛世成长股票型证券投资基金	13,686,943		人民币普通股 13,686,943			
博时价值增长证券投资基金	12,753,970		人民币普通股 12,753,970			
全国社保基金一一七组合	10,429,890		人民币普通股 10,429,890			
全国社保基金六零四组合	10,356,163		人民币普通股 10,356,163			
华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	9,200,000		人民币普通股 9,200,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	博时新兴成长股票型证券投资基金和博时价值增长证券投资基金的管理人同为博时基金管理有限公司，华商盛世成长股票型证券投资基金和华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金的管理人均均为华商基金管理有限公司。公司未知其他关联关系或一致行动关系。					

注：上海家化（集团）有限公司于 2014 年 7 月 2 日通过上海证券交易所交易系统以均价 36.81 元/股的价格增持了本公司股份合计 2,358,951 股，占公司总股本的 0.35%，实际交易金额为 86,832,126 元。本次增持后上海家化（集团）有限公司持有本公司股份 182,449,233 股，占公司总股本的 27.13%。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
谢文坚	董事长、总经理	0	0	0	
吴英华	董事	371,253	371,253	0	
童恺	董事	0	0	0	
曲建宁	董事	324,000	324,000	0	
冯珺	董事、董事会 秘书	436,000	436,000	0	
张纯	独立董事	0	0	0	
苏勇	独立董事	0	0	0	
傅鼎生	独立董事	0	0	0	
朱倚江	监事长	0	0	0	
刘镫中	监事	28,877	28,877	0	
汪建宁	监事	0	0	0	
方骅	副总经理	360,000	360,000	0	
叶伟敏	副总经理、大 众消费品事业 部总经理	243,002	258,302	15,300	二级市场买进
黄震	副总经理、佰 草集事业部总 经理	268,200	283,700	15,500	二级市场买进
王茁	离任董事、总 经理	607,500	525,000	-82,500	二级市场卖出
丁逸菁	离任财务总监	435,000	337,789	-97,211	二级市场卖出

注：2014年7月14日公司召开职工代表大会，选举张宝娣女士为公司第五届监事会职工代表监事，刘镫中先生因退休原因不再担任公司职工代表监事职务。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
傅鼎生	独立董事	新当选	补选独立董事
王茁	董事、总经理	解聘	解除职务
丁逸菁	财务总监	离任	辞职

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,208,807,833.51	1,733,026,803.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		79,096,216.15	8,093,647.86
应收账款		648,204,335.93	429,072,458.14
预付款项		30,957,022.43	18,980,395.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,101,594.56	22,797,949.78
买入返售金融资产			
存货		484,403,802.22	436,564,132.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		317,877,383.89	635,744,535.67
流动资产合计		3,791,448,188.69	3,284,279,922.72
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		48,528,970.56	49,618,592.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		702,282,180.88	633,868,921.78
投资性房地产			

固定资产		228,150,384.83	216,466,934.61
在建工程		41,614,978.70	45,997,096.36
工程物资			
固定资产清理		141,605.47	141,605.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		132,601,698.60	136,559,113.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,346,528.20	64,515,985.72
递延所得税资产		72,503,475.23	88,770,744.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,278,169,822.47	1,235,938,994.49
资产总计		5,069,618,011.16	4,520,218,917.21
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		526,689,966.17	372,896,753.17
预收款项		79,345,503.24	88,255,114.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,388,960.56	34,745,259.47
应交税费		102,658,326.63	119,213,427.01
应付利息			
应付股利		16,159,752.00	16,694,700.00
其他应付款		608,530,510.08	441,540,057.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		41,907,195.63	56,167,287.91
流动负债合计		1,399,680,214.31	1,129,512,599.70

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		10,834,890.67	10,153,406.70
其他非流动负债		23,039,767.31	15,161,744.57
非流动负债合计		33,874,657.98	25,315,151.27
负债合计		1,433,554,872.29	1,154,827,750.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		672,443,211.00	672,443,211.00
资本公积		1,100,855,692.73	1,051,494,569.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		298,914,129.50	298,914,129.50
一般风险准备			
未分配利润		1,535,355,950.83	1,304,770,027.86
外币报表折算差额		-2,231,593.75	-2,302,548.03
归属于母公司所有者 权益合计		3,605,337,390.31	3,325,319,389.36
少数股东权益		30,725,748.56	40,071,776.88
所有者权益合计		3,636,063,138.87	3,365,391,166.24
负债和所有者权益 总计		5,069,618,011.16	4,520,218,917.21

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,598,212,146.23	1,357,833,403.97
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		581,367,924.47	234,075,153.12
预付款项		4,128,074.95	8,057,965.33

应收利息			
应收股利			
其他应收款		73,542,848.92	59,157,199.95
存货		286,258,312.05	253,241,275.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		317,877,383.89	635,744,535.67
流动资产合计		2,861,386,690.51	2,548,109,533.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,528,970.56	49,618,592.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,601,105,560.66	1,512,923,783.99
投资性房地产			
固定资产		163,273,732.07	158,378,048.38
在建工程		9,708,944.51	11,403,970.41
工程物资			
固定资产清理		141,605.47	141,605.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,201,016.68	28,324,772.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,610,198.11	31,204,632.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,875,570,028.06	1,791,995,405.10
资产总计		4,736,956,718.57	4,340,104,938.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		974,206,575.15	701,412,717.92
预收款项		27,712.28	10,610,719.76
应付职工薪酬		2,497,177.08	11,904,295.00
应交税费		34,172,253.65	75,325,033.62
应付利息			
应付股利		16,159,752.00	16,694,700.00

其他应付款		198,666,481.81	211,440,973.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,225,729,951.97	1,027,388,439.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		10,834,890.67	10,153,406.70
其他非流动负债		10,777,945.00	2,557,945.00
非流动负债合计		21,612,835.67	12,711,351.70
负债合计		1,247,342,787.64	1,040,099,791.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		672,443,211.00	672,443,211.00
资本公积		1,108,413,249.80	1,059,052,126.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		298,914,129.50	298,914,129.50
一般风险准备			
未分配利润		1,409,843,340.63	1,269,595,681.22
所有者权益（或股东权益）合计		3,489,613,930.93	3,300,005,147.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,736,956,718.57	4,340,104,938.87

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,819,379,057.34	2,424,443,733.47
其中：营业收入		2,819,379,057.34	2,424,443,733.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		2,228,701,907.08	1,897,101,673.29
其中：营业成本		1,028,397,908.30	848,555,947.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		25,580,343.38	23,220,510.48
销售费用		894,848,752.08	727,343,712.22
管理费用		274,193,719.16	290,064,445.02
财务费用		-10,954,862.47	-8,077,285.25
资产减值损失		16,636,046.63	15,994,343.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		87,886,698.18	68,271,588.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,413,259.12	68,271,588.92
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		678,563,848.44	595,613,649.10
加：营业外收入		9,857,173.53	4,260,851.83
减：营业外支出		1,136,026.98	1,726,687.41
其中：非流动资产处置损失		130,168.36	18,611.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		687,284,994.99	598,147,813.52
减：所得税费用		109,815,236.93	108,459,411.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		577,469,758.06	489,688,402.09
归属于母公司所有者的净利润		573,531,960.58	489,877,436.44
少数股东损益		3,937,797.48	-189,034.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.85	0.73
（二）稀释每股收益		0.85	0.73
七、其他综合收益		3,932,696.72	15,236,224.15
八、综合收益总额		581,402,454.78	504,924,626.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		577,464,657.30	505,113,660.59

归属于少数股东的综合收益总额		3,937,797.48	-189,034.35
----------------	--	--------------	-------------

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,534,692,547.21	1,442,980,463.20
减：营业成本		835,426,978.43	798,398,691.75
营业税金及附加		7,833,006.21	8,171,769.61
销售费用		83,935,799.38	80,815,664.28
管理费用		164,440,716.70	197,278,955.85
财务费用		-9,020,485.10	-6,678,532.75
资产减值损失		28,597,764.54	17,678,344.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		120,273,330.03	78,837,200.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,399,890.97	68,387,200.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		543,752,097.08	426,152,769.95
加：营业外收入		2,919,806.05	1,792,520.09
减：营业外支出		163,068.10	1,553,529.95
其中：非流动资产处置损失		49,538.50	15,410.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		546,508,835.03	426,391,760.09
减：所得税费用		63,315,138.01	58,489,394.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		483,193,697.02	367,902,365.43
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		3,861,742.44	15,470,242.66
七、综合收益总额		487,055,439.46	383,372,608.09

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,865,450,760.21	2,611,229,548.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,810,420.78	40,382,217.12
经营活动现金流入小计		2,909,261,180.99	2,651,611,765.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,156,923.97	970,418,209.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		195,814,365.03	172,022,214.61
支付的各项税费		421,266,444.47	364,529,973.36
支付其他与经营活动有关的现金		656,512,751.93	560,393,906.73
经营活动现金流出小计		2,368,750,485.40	2,067,364,303.80
经营活动产生的现金流量净额		540,510,695.59	584,247,462.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		323,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,473,439.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		722,752.47	138,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		343,696,191.53	138,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,933,010.20	85,169,721.88
投资支付的现金		3,383,088.13	171,040,793.14
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,316,098.33	256,210,515.02
投资活动产生的现金流量净额		288,380,093.20	-256,072,315.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,131,824.95	306,590,947.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,650,839.34	800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		353,131,824.95	306,590,947.77
筹资活动产生的现金流量净额		-353,131,824.95	-306,590,947.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,066.58	-127,138.32
五、现金及现金等价物净增加额		475,781,030.42	21,457,061.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,733,026,803.09	1,328,500,030.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,208,807,833.51	1,349,957,091.27

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,395,731,787.10	1,560,827,014.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,062,977.77	3,157,455.39
经营活动现金流入小计		1,417,794,764.87	1,563,984,470.17
购买商品、接受劳务支付的现金		690,527,108.89	791,320,464.60
支付给职工以及为职工支付的现金		64,464,976.91	57,650,107.25
支付的各项税费		228,724,242.35	172,760,551.88
支付其他与经营活动有关的现金		212,859,229.52	139,639,055.30
经营活动现金流出小计		1,196,575,557.67	1,161,370,179.03
经营活动产生的现金流量净额		221,219,207.20	402,614,291.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		323,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,873,439.06	10,450,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,000.00	14,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		375,459,439.06	10,464,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,818,918.39	22,166,495.32
投资支付的现金			169,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,818,918.39	191,666,495.32
投资活动产生的现金流量净额		362,640,520.67	-181,202,195.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,480,985.61	305,790,947.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		343,480,985.61	305,790,947.77
筹资活动产生的现金流量净额		-343,480,985.61	-305,790,947.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		240,378,742.26	-84,378,851.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,357,833,403.97	1,007,768,480.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,598,212,146.23	923,389,628.52

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	672,443,211.00	1,051,494,569.03			298,914,129.50		1,304,770,027.86	-2,302,548.03	40,071,776.88	3,365,391,166.24
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	672,443,211.00	1,051,494,569.03			298,914,129.50		1,304,770,027.86	-2,302,548.03	40,071,776.88	3,365,391,166.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		49,361,123.70					230,093,247.97	70,954.28	-9,346,028.32	270,179,297.63
(一)净利润							573,531,960.58		3,937,797.48	577,469,758.06
(二)其他综合收益		3,861,742.44						70,954.28		3,932,696.72
上述(一)和(二)小计		3,861,742.44					573,531,960.58	70,954.28	3,937,797.48	581,402,454.78
(三)所有者投入和减少资本		45,499,381.26							-3,512,986.46	41,986,394.80
1.所有者投入资本									-3,512,986.46	-3,512,986.46
2.股份支付计入所有者权益的金额		45,499,381.26								45,499,381.26
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-342,946,037.61		-9,770,839.34	-352,716,876.95
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	672,443,211.00	1,100,855,692.73			298,914,129.50		1,535,355,950.83	-2,231,593.75	30,725,748.56	3,636,063,138.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	448,350,474.00	868,455,888.69			220,855,306.89		1,120,695,330.75	-2,000,405.47	21,427,636.28	2,677,784,231.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	448,350,474.00	868,455,888.69			220,855,306.89		1,120,695,330.75	-2,000,405.47	21,427,636.28	2,677,784,231.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	224,175,237.00	126,137,147.49			-		-48,143,132.36	-234,018.51	-1,432,119.82	300,503,113.80
(一) 净利润							489,877,436.44		-189,034.35	489,688,402.09
(二) 其他综合收益		15,470,242.66						-234,018.51		15,236,224.15
上述(一)和(二)小计		15,470,242.66					489,877,436.44	-234,018.51	-189,034.35	504,924,626.24
(三) 所有者投入和减少资本		110,666,904.83							369,507.68	111,036,412.51
1. 所有者投入资本		-1,297,707.67							369,507.68	-928,199.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额		111,964,612.50								111,964,612.50
3. 其他										
(四) 利润分配	224,175,237.00				-		-538,020,568.80		-1,612,593.15	-315,457,924.95
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配	224,175,237.00					-538,020,568.80		-1,612,593.15	-315,457,924.95
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他		-							
四、本期期末余额	672,525,711.00	994,593,036.18		220,855,306.89		1,072,552,198.39	-2,234,423.98	19,995,516.46	2,978,287,344.94

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司所有者权益变动表
2014年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	672,443,211.00	1,059,052,126.08			298,914,129.50		1,269,595,681.22	3,300,005,147.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	672,443,211.00	1,059,052,126.08			298,914,129.50		1,269,595,681.22	3,300,005,147.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		49,361,123.72					140,247,659.41	189,608,783.13
（一）净利润							483,193,697.02	483,193,697.02
（二）其他综合收益		3,861,742.46						3,861,742.46

上述（一）和（二）小计		3,861,742.46					483,193,697.02	487,055,439.48
（三）所有者投入和减少资本		45,499,381.26						45,499,381.26
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		45,499,381.26						45,499,381.26
3. 其他								
（四）利润分配							-342,946,037.61	-342,946,037.61
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-342,946,037.61	-342,946,037.61
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	672,443,211.00	1,108,413,249.80			298,914,129.50		1,409,843,340.63	3,489,613,930.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	448,350,474.00	870,062,840.42			220,855,306.89		1,105,086,846.52	2,644,355,467.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	448,350,474.00	870,062,840.42			220,855,306.89		1,105,086,846.52	2,644,355,467.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	224,175,237.00	127,434,855.16					-170,118,203.37	181,491,888.79
（一）净利润							367,902,365.43	367,902,365.43

(二) 其他综合收益		15,470,242.66						15,470,242.66
上述(一)和(二)小计		15,470,242.66					367,902,365.43	383,372,608.09
(三) 所有者投入和减少资本		111,964,612.50						111,964,612.50
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		111,964,612.50						111,964,612.50
3. 其他								
(四) 利润分配	224,175,237.00						-538,020,568.80	-313,845,331.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	224,175,237.00						-538,020,568.80	-313,845,331.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	672,525,711.00	997,497,695.58			220,855,306.89		934,968,643.15	2,825,847,356.62

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

二、 公司基本情况

上海家化联合股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司。本公司总部位于上海市保定路 527 号。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事化妆品和日用化学品的开发、生产和销售。本集团主要生产六神、美加净、清妃、高夫、佰草集、双妹等系列洗浴、护肤、护发及美容产品,提供日用化学品及化妆品技术服务,所属行业为化学原料及化学制品制造业。

本公司前身为原上海家化有限公司,1999 年 10 月 10 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,在该公司基础上改组为股份有限公司,并经上海市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号为 310000000040592。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,并于 2001 年 3 月 15 日在上海证券交易所上市。

2012 年 5 月 29 日,本公司召开股东大会,决议增发 25,350,000 股作为股权激励计划,同时,决议回购并注销股权激励股份 10,530 股。股权增发已于 2012 年 7 月 13 日完成工商变更登记。回购股权已于 2012 年 11 月 29 日完成工商变更登记。增发及注销完成后,本公司股份总数增加至 448,350,474 股。

2013 年 5 月 16 日,本公司召开股东大会,决议派送股票股利 224,175,237 股,同时,决议回购并注销股权激励股份 82,500 股。派送股票股利已于 2013 年 9 月 10 日完成工商变更登记。回购股权已于 2013 年 9 月 27 日完成工商变更登记。红股派送及股份注销完成后,本公司股份总数增加至 672,443,211 股。

截至 2014 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数为 672,443,211 股,每股面值 1 元,股本共计 672,443,211.00 元。

本公司经营范围为: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,纸制品及湿纸巾,腊制品,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,从事货物及技术进出口业务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

本公司的母公司为上海家化(集团)有限公司。于 2012 年 2 月 18 日,上海家化(集团)有限公司的出资人由上海市国有资产监督管理委员会变更为上海平浦投资有限公司。变更完成后,本公司的最终控制方为中国平安保险(集团)股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 26 日决议批准。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则》(2010 年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(a) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在最终控制方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价

值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法:

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至 2013 年 12 月 31 日止年度的财务报表。

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

本集团对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(a) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

(i) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(ii) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(b) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且

有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(c) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债和被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按

照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

本集团的其他金融负债主要包括应付款项等。

应付款项包括应付账款、其他应付账款等，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(d) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(e) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。对可供出售权益工具投资，“严重”下跌的量

化标准是：下跌幅度超过 30% 以上；“非暂时性”下跌的量化标准是：下跌时间持续一年以上。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(f) 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	0.5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	60%	60%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	按账龄分析法计提坏账准备，如不足以覆盖其实际损失。
坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备，如不足以覆盖其实际损失。

际损失的，按预计损失率计提坏账准备。

4、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料按照移动平均成本计价；库存商品按标准成本计价，领用或发出的库存商品，于月末结转其应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次转销法进行摊销；模具(单位价值超过 2,000 元/套，一般指塑模)从投入使用的当月起在 12 个月平均摊销。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，对距离保质期小于 6 个月的库存商品，按其账面价值计提 100% 的存货跌价准备，距离保质期 6 个月以上的存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提；但对于种类繁多、单价较低的存货按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

长期股权投资包括对子公司及联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

投资成本之和作为初始投资成本), 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资, 按照下列方法确定初始投资成本: 支付现金取得的, 以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 投资者投入的, 以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、 后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制, 是指有权决定一个企业的财务和经营政策, 并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(25))。在活跃市场中没有报价且其公允

价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4-10	4.8-2.25
机器设备	5-10	0-4	20-9.6
电子设备	3-5	0-4	33.3-19.2
运输设备	5-10	4-10	19.2-9
固定资产装修	2-5	0	50-20

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4、 其他说明

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备以及固定资产装修等。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(十四) 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十五) 借款费用：

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相

当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (i) 资产支出已经发生；
- (ii) 借款费用已经发生；
- (iii) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (i) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (ii) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(十六) 无形资产：

(a) 无形资产确认及初始计量

无形资产包括土地使用权、电脑软件、商标权及专利权等。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

(b) 无形资产的使用寿命和摊销方法

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

预计使用寿命

土地使用权 30-50 年

电脑软件 2-10 年

商标权 10 年

专利权 5-20 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(c) 研究与开发

本集团将内部研究开发项目的支出，根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用包括预付经营租入固定资产的租金、专柜制作费用以及经营租入固定资产改良等其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。专柜制作费用以及经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 预计负债：

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (i) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (iii) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 股份支付及权益工具：

股份支付的种类：

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的限制性股票激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应

增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

企业若以不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付

本集团的股票增值权为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本公司股份为基础确定的负债的公允价值计量。该股票增值权须完成等待期内的服务并达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。以股份为基础计算确定的负债的公允价值采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。

(二十) 回购本公司股份：

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

(二十一) 收入：

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

(a) 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(b) 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(c) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(d) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 政府补助：

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(i) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(ii) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制，并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(i) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(ii) 对于与子公司及联营企业投资相关的，未同时满足下列条件的可抵扣暂时性差异：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，并且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的其他租赁均为经营租赁。

(a) 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合

并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予除股份支付以外各种形式的报酬以及其他相关支出，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(二十七) 利润分配

本公司的现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，构成关联方。

(二十九) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(三十) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组

成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可作为一个经营分部进行披露。

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(三十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 前期会计差错更正

以下会计差错更正事项是公司在编制 2014 年半年度会计报表的过程中，发现的去年同期（即 2013 年半年度）半年度报告中存在的差错，因此提出对于本次半年度报告中的去年同期比较数字进行追溯调整。

该事项在本期财务报表的编制过程中，已经获得充分考虑，因此 2014 年半年度不存在上述差错事项。另外，在 2013 年年度财务报表的编制过程中，也已经充分考虑该事项，本次对 2013 年半年度的追溯调整不影响 2013 年年度财务报告的结果。

一、 会计差错更正的原因及内容

与代加工厂的委托加工交易的会计处理

本公司及子公司（“本集团”）的部分产品采用委外加工的生产方式。在 2013 年度以前，部分与代加工厂的委托加工交易的会计处理采用销售原材料并采购产成品的方式分别确认原材料的销售收入以及产成品采购。2013 年度本公司根据企业会计准则的相关规定，结合对于该委托加工交易实质的判断，认为该委托加工交易应该确认存货的加工费成本方法予以核算。因此，本公司于 2013 年度编制年度财务报表时，对该会计差错进行了更正，并追溯调整了以前年度财务报表。

本公司于 2014 年编制半年度报表时，继续按照 2013 年度财务报表中所采用的会计核算方法，因此需要对于 2013 年半年度的会计差错进行追溯调整。该项调整对 2013 年半年度的合并利润表和母公司利润表的具体影响项目和影响金额如下表 1（单位：元，正数表示增加，负数表示减少）。

表 1 与代加工厂的委托加工交易影响

会计科目	合并利润表	母公司利润表
主营业务收入	-50,841,785.95	-14,679,769.61
其他业务收入	-271,407,554.99	-271,407,554.99
主营业务成本	-60,250,582.83	-20,889,420.23
其他业务成本	-261,998,758.11	-265,197,904.37
资产减值损失	-	-9,872,399.94
所得税费用	-	1,480,859.99
净利润	-	8,391,539.95

二、 会计差错更正事项的累计影响

2013 年半年度合并利润表调整前后比较如下：

表 2 合并利润表调整前后比较

涉及调整的利润表项目	2013 年半年报		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	2,746,693,074.41	-322,249,340.94	2,424,443,733.47
营业成本	1,170,805,288.22	-322,249,340.94	848,555,947.28
利润总额	598,147,813.52	-	598,147,813.52
净利润	489,688,402.09	-	489,688,402.09
归属于母公司净利润	489,877,436.44	-	489,877,436.44

2013 年半年度母公司利润表调整前后比较如下：

表 3 母公司利润表调整前后比较

涉及调整的利润表项目	2013 年半年报		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	1,729,067,787.80	-286,087,324.60	1,442,980,463.20
营业成本	1,084,486,016.35	-286,087,324.60	798,398,691.75
资产减值损失	27,550,744.52	-9,872,399.94	17,678,344.58
利润总额	416,519,360.15	9,872,399.94	426,391,760.09
所得税费用	57,008,534.67	1,480,859.99	58,489,394.66
净利润	359,510,825.48	8,391,539.95	367,902,365.43

三、 2014 年半年度报告有关披露

上述对 2013 年半年度利润表的追溯调整，需要在 2014 年半年度报告中披露。其有关描述已经在 2013 年度报告中对 2012 年有关事项进行追溯调整时进行了类似的披露。

3、 未来适用法

无

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

(a) 应收款项坏账准备

本集团以账龄作为信用特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。这需要管理层合理估计相同信用风险特征的账龄期限，以及各期限的坏账比例。

(b) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本。

(c) 所得税及递延所得税资产

本公司于 2011 年度被认定为高新技术企业，2011 年-2013 年依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。2014 年本公司根据相关规定正在进行高新技术企业资格的二次复审，本报告期仍按照 15% 的企业所得税税率估算所得税费用。上述高新技术企业资格尚待相关主管部门予以认定。如果最终认定结果和本公司的预估存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

本集团按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差

异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(d) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计。以此为基础，按照授予日的公允价值将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

四、 税项：**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品及材料销售收入	17%
消费税	涉税化妆品销售收入	30%
营业税	服务业收入	5%
城市维护建设税	流转税税额	本公司按 1% 计缴，其余子公司按 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	本公司为 15%，除享有税收优惠的子公司外，其余子公司按 25%

		计缴
教育费附加	流转税税额	3-5%
河道管理费	流转税税额	0.5%、1%

(二) 税收优惠及批文

(i) 本公司 2011 年获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据有关规定，企业获得高新技术企业认定资格后三年内，企业所得税按 15% 的比例征收。即本公司从 2011 年起，三年内企业所得税税率为 15%。2014 年本公司按相关规定正在进行高新企业认定的第二次复审，本报告期的所得税率仍按 15% 预估。

(ii) 上海汉利纸业有限公司根据上海市青浦区国家税务局第五征收所的核定，企业所得税采用核定征收的方式，实际核定该公司应税所得率为 5%。应纳税所得额的计算公式=收入总额×应税所得率(5%)×适用税率(25%)。

(iii) 上海诚壹塑胶制品有限公司 2012 年获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据有关规定，企业获得高新技术企业认定资格后三年内，企业所得税按 15% 的比例征收。即该公司从 2012 年起，三年内企业所得税税率为 15%。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海家化销售有限公司	全资子公司	上海	商业	22,000	日用化学品、化妆品用品、日用百货等	22,000		100	100	是			
上海高夫化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	3,000	销售百货、化妆用品, 化妆品货柜出租	3,000		100	100	是			
上海佰草集化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	20,016	销售化妆品、化妆用具、洗涤用品, 美容咨询	20,016		100	100	是			
上海佰草集化妆品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	300	化妆品、化妆用品、洗涤用品、香精香料、日用百货、花卉、美容店等	300		100	100	是			
上海佰草集美容投资管理有限公司	全资子公司	上海	服务业	5,923	美容, 投资管理, 销售化妆品及化妆用具	7,000		100	100	是			
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	全资子公司	上海	商业	500	化妆品、化妆用具, 商品信息咨询	500		100	100	是			
上海家化国际商贸有限公司	全资子公司	上海	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	1,000		100	100	是			

					品								
上海家化商销有限公司	全资子公司	上海	商业	6,500	销售日用化学制品、杀虫剂、美容美发器具等	6,500		100	100	是			
大连上海家化日用化学品有限公司	控股子公司	大连	工业	300	化妆品生产、销售等	225		75	75	是	43.63		
上海大连家化日用品销售有限公司	全资子公司	大连	商业	100	日用化学品百货批发兼零售	100		100	100	是			
成都上海家化有限公司	全资子公司	成都	商业	400	生产销售化妆品等	973		100	100	是			
海南上海家化有限公司	全资子公司	海南	工业	209	日用化学制品及原辅材料生产销售	209		100	100	是			
上海家化海南日用化学品有限公司	全资子公司	海南	工业	3,000	日用化学品及原辅材料等生产销售	3,000		100	100	是			
海南家化销售有限公司	全资子公司	海南	商业	500	日用化学品及辅材料等批发兼零售	500		100	100	是			
香港佰草集有限公司	全资子公司	香港	商业	800 万港元	化妆品销售等	800 万港元		100	100	是			
上海家化恒妍化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	1,000	销售日用化学制品、化妆品化工产品服装服饰等	1,000		100	100	是			
上海汉利纸业有限公司	控股子公司	上海	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）	360		90	90	是	150.90		
上海汉亚包装材料有限公司	控股子公司	上海	工业	300	生产销售包装材料、五金纸箱纸盒、纸制品	331		95	95	是	45.36		
上海家博日用化学品有限公司	控股子公司	上海	工业	52 万美元	生产光亮剂消毒剂、润滑剂等	26 万美元		50	>50	是	308.58		
上海诚壹塑胶制品有限公司	控股子公司	上海	工业	500	塑胶制品包装用品开发等	250		50	>50	是	2,524.11		
上海露美美容院有限公司	全资子公司	上海	服务业	150	美容美发化妆品美容技术咨询等	150		100	100	是			
上海家化医药科技有限公司	全资子公司	上海	服务业	6,400	药品的研究开发和技术转让	6,400		100	100	是			
上海家化实业管理有限公司	全资子公司	上海	投资业	11,000	投资管理及咨询	11,000		100	100	是			
上海霖碧饮品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	2,000	饮料、食品、化妆品	2,000		100	100	是			
海南霖碧饮品有限公司	全资子公司	海南	工业	700	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	700		100	100	是			
大连上海家化销售有限公司	全资子公司	大连	商业	310	日用化学品百货批发兼零售等	310		100	100	是			
上海家化哈尔滨销售有限公司	全资子公司	哈尔滨	商业	350	日用化妆品等	350		100	100	是			
郑州上海家化销售有限公司	全资子公司	郑州	商业	450	日用化学品日用百货、清凉油蜡制品等	450		100	100	是			
苏州上海家化销售有限公司	全资子公司	苏州	商业	520	批发零售日用化学品化妆品清洁用品等	520		100	100	是			
天津上海家化销售有限公司	全资子公司	天津	商业	400	百货批发兼零售	400		100	100	是			
成都上海家化销售有限公司	全资子公司	成都	商业	630	销售日用化妆品日用百货洗涤用品等	630		100	100	是			
北京上海家化销售有限公司	全资子公司	北京	商业	1,480	销售百货日用杂品、化工轻工材料；美容等	1,480		100	100	是			
昆明上海家化销售有限公司	全资子公司	昆明	商业	300	日用化学品洗涤清洗用品化妆品、纸制品等	300		100	100	是			
青岛上海家化销售有限公司	全资子公司	青	商	420	美容、批发零售日用	420		100	100	是			

有限公司	司	岛	业		化学品日用百货, 化妆品等								
厦门上海家化销售有限公司	全资子公司	厦 门	商业	150	日用百货日用化学品、化妆品化妆用具、纺织品等	150		100	100	是			
杭州上海家化销售有限公司	全资子公司	杭 州	商业	580	批发、零售日用化学品、饮料日用百货, 化妆用具	580		100	100	是			
武汉上海家化销售有限公司	全资子公司	武 汉	商业	620	化妆品、洗涤用品、清洁用具牙膏皂、百货等	620		100	100	是			
合肥上海家化销售有限责任公司	全资子公司	合 肥	商业	180	日用化学品百货、蜡制品纸制品销售	180		100	100	是			
陕西上海家化销售有限公司	全资子公司	陕 西	商业	370	日用化学品百货杀虫剂、蚊香及电蚊器等	370		100	100	是			
济南上海家化销售有限公司	全资子公司	济 南	商业	320	批发、零售日用化学品, 日用百货清洁卫生用杀虫剂等	320		100	100	是			
南京上海家化销售有限公司	全资子公司	南 京	商业	490	日用化学品日用百货、蜡制品清凉清凉油、电蚊香器等	490		100	100	是			
南昌上海家化销售有限公司	全资子公司	南 昌	商业	100	日用化学品百货杀虫剂(剧毒、高毒危险品除外)等	100		100	100	是			
广州上海家化销售有限公司	全资子公司	广 州	商业	800	销售: 日用化学品、百货清凉油蜡制品、杀虫剂等	800		100	100	是			
新疆上海家化销售有限公司	全资子公司	乌 鲁 木 齐	商业	100	日用化学品百货清凉油、蜡制品蚊香及电蚊香器等	100		100	100	是			
福州家化销售有限公司	全资子公司	福 州	商业	50	化妆品、洗涤用品日用化学品化妆用具、日用百货批发	50		100	100	是			
上海双妹实业有限公司	全资子公司	上 海	商业	1,000	销售化妆品及用具, 工艺品, 洗涤用品, 化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品(烟花爆竹、民用爆炸品、易制毒化学品), 家具, 服装, 日用百货, 针纺织品, 办公用品。商务咨询(除经理), 电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。	1,000		100	100	是			
上海家化信息科技有限公司	全资子公司	上 海	商业	500	电子商务(不得从事增值电信、金融业务), 商务咨询(除经纪), 销售化妆品, 洗涤用品, 针纺织品, 日用百货, 服装服饰, 批发化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)	616		100	100	是			
法国佰草集有限公司	全资子公司	法 国	商业	2万欧元	化妆品, 美容用品香水, 香味产品/或保养类的产品或附属产品的进出口, 批发, 销售, 零售, 所有装饰品, 首礼品, 皮具, 时尚品以及附属产品的调研, 市场和/或商业战略	2万欧元		100	100	是			

					服务								
上海家化生物科技有限公司	全资子公司	上海	工业	1,000	中草药提取物研发、生产、销售等	1,000		100	100	是			
北京佰草集化妆品有限公司	全资子公司	北京	商业	300	销售日用品、工艺品、化工产品（不含危险化学品）、电子产品	300		100	100	是			
茶颜（上海）实业有限公司	全资子公司	上海	商业	500	销售化妆品、饰品	500		100	100	是			

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连上海家化有限公司	全资子公司	大连	工业	1,200	化妆品生产销售等	1,500		100	100	是			
上海汉欣实业有限公司	全资子公司	上海	工业	3,819	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)	9,370		100	100	是			
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	全资子公司	宁波	商业	450	日用百货、化妆品化工原料及产品(除化学危险品)等	450		100	100	是			
长沙(上海)家化销售有限公司	全资子公司	长沙	商业	150	日用化学品百货杀虫剂、蚊香及电蚊香蜡制品的批发	150		100	100	是			
上海家化宏元文化传播有限公司	全资子公司	上海	服务业	6,030	设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,会展服务,酿造、食品、饮料专业领域内的技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务。	12,730		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期减少合并单位一家,上海家化宏元房地产开发有限公司因注销而退出合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海家化宏元房地产开发有限公司	30,042,628.31	20,072.33

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率	期末汇率
香港佰草集有限公司 欧元	8.1459	8.3946
香港佰草集有限公司 港元	0.7904	0.7938

香港佰草集有限公司	新台币	0.2066	0.2058
香港佰草集有限公司	澳门元	0.6697	0.6789

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生当期的平均汇率折算。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	191,265.64	/	/	190,174.81
人民币	/	/	189,241.08	/	/	188,922.02
港元	1,007.80	0.79	799.94	1,007.80	0.79	793.07
台币	5,951.98	0.21	1,224.62	2,217.00	0.21	459.72
银行存款：	/	/	2,208,563,458.74	/	/	1,732,783,519.15
人民币	/	/	2,205,386,845.96	/	/	1,728,466,134.41
港元	841,481.83	0.79	667,926.20	948,501.83	0.79	746,404.54
美元	6,620.53	6.15	40,734.82	30,642.82	6.13	187,818.34
欧元	255,335.17	7.96	2,032,867.63	313,429.46	7.90	2,475,204.24
台币	1,615,756.01	0.21	332,441.80	3,969,427.00	0.21	823,100.38
澳门元	151,190.05	0.68	102,640.35	128,499.09	0.66	84,855.28
澳元	0.36	5.49	1.98	0.36	5.44	1.96
其他货币资金：	/	/	53,109.13	/	/	53,109.13
人民币	/	/	53,109.13	/	/	53,109.13
合计	/	/	2,208,807,833.51	/	/	1,733,026,803.09

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 3138422.14 元。

存放于关联方的货币资金

	期末数	期初数
平安银行股份有限公司	134,196,300.99	150,956.23

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,096,216.15	8,093,647.86
合计	79,096,216.15	8,093,647.86

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
台州市鸿都百货有限公司	2014年4月24日	2014年10月24日	3,100,000.00	银行承兑汇票
宁波江东金三笑贸易有限公司	2014年3月28日	2014年9月27日	2,800,000.00	银行承兑汇票
山西恰亚通馨德供应链管理有限公司	2014年3月21日	2014年9月17日	2,000,000.00	银行承兑汇票
温州市浙南农副产品中心市场名盛日用品店	2014年3月27日	2014年9月27日	2,000,000.00	银行承兑汇票
蚌埠市奔达商贸有限公司	2014年3月28日	2014年9月28日	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	11,900,000.00	/

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中:						
三亚家化旅业有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00		不适用	不适用
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		/	/

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
信用风险特征组合	685,268,284.46	100.00	37,063,948.53	5.41	454,421,728.56	100.00	25,349,270.42	5.58
组合小计	685,268,284.46	100.00	37,063,948.53	5.41	454,421,728.56	100.00	25,349,270.42	5.58
合计	685,268,284.46	/	37,063,948.53	/	454,421,728.56	/	25,349,270.42	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	680,765,250.14	99.34	34,038,262.51	449,656,515.55	98.95	22,482,825.78
1 至 2 年	1,645,461.26	0.24	493,638.38	2,432,124.04	0.53	729,637.21

2 至 3 年	813,813.54	0.12	488,288.12	490,703.85	0.11	294,422.31
3 年以上	2,043,759.52	0.30	2,043,759.52	1,842,385.12	0.41	1,842,385.12
合计	685,268,284.46	100.00	37,063,948.53	454,421,728.56	100.00	25,349,270.42

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
康成投资(中国)有限公司	非关联方	33,653,771.80	1 年以内	4.91
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	25,863,941.83	1 年以内	3.77
苏果超市有限公司	非关联方	18,799,851.26	1 年以内	2.74
武汉屈臣氏个人用品商店有限公司	非关联方	16,551,339.87	1 年以内	2.42
北京朝批茂利升商贸有限公司	非关联方	16,245,066.00	1 年以内	2.37
合计	/	111,113,970.76	/	16.21

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海家化进出口有限公司	联营公司	7,726,981.97	1.13
三亚家化旅业有限公司	联营公司	133,552.80	0.02
上海家化(集团)有限公司	本公司的母公司	19,615.04	0.00
深圳平安金融科技咨询有限公司	受同一最终控股公司控制	155,356.22	0.02
平安银行股份有限公司	受同一最终控股公司控制	15,036.06	0.00
纽海信息技术(上海)有限公司	本公司董事担任董事的公司	31,023.96	0.00
合计	/	8,081,566.05	1.17

5、 应收账款中包含以下外币金额

外币	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	6,792,830.46	0.7938	5,391,809.18	7,737,608.24	0.7869	6,088,956.05
新台币	5,022,793.00	0.2058	1,033,439.66	3,678,893.00	0.2074	762,855.25
合计			6,425,248.84			6,851,811.30

(五) 其他应收款:

1、其他应收款按内容分

内容	期末余额	期初余额
应收押金款项	13,474,221.47	13,397,081.13
应收暂付款	5,799,666.23	3,411,366.90
应收备用金	4,952,167.18	5,028,752.07
应收代垫款	1,458,335.91	1,493,984.52
存出保证金	914,370.00	1,621,954.00
其他	7,410,918.34	9,503,764.20
合计	34,009,679.12	34,456,902.82

2、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
信用风险特征组合	32,738,595.82	96.26	10,637,001.26	32.49	33,185,819.52	96.31	10,387,869.74	31.30
组合小计	32,738,595.82	96.26	10,637,001.26	32.49	33,185,819.52	96.31	10,387,869.74	31.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,271,083.30	3.74	1,271,083.30	100.00	1,271,083.30	3.69	1,271,083.30	100.00
合计	34,009,679.12	/	11,908,084.56	/	34,456,902.82	/	11,658,953.04	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	19,389,127.22	59.23	96,945.63	19,775,436.13	59.59	98,877.18
1 至 2 年	2,819,212.26	8.61	845,763.68	3,112,962.60	9.38	933,888.78
2 至 3 年	2,089,910.98	6.38	1,253,946.59	2,355,792.52	7.10	1,413,475.51
3 年以上	8,440,345.36	25.78	8,440,345.36	7,941,628.27	23.93	7,941,628.27
合计	32,738,595.82	100.00	10,637,001.26	33,185,819.52	100.00	10,387,869.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海岳峰置业开发有限公司	175,191.30	175,191.30	100.00	预计无法收回
北京金地鸿运房地产开发有限公司	95,892.00	95,892.00	100.00	预计无法收回

上海露美商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,271,083.30	1,271,083.30	/	/

- 3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
花王(上海)产品服务有限公司	非关联方	3,498,114.89	1 年以内	10.29
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	1,513,127.46	1 年以内	4.45
上海家化露美商贸有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	2.94
上海美罗文化娱乐有限公司	非关联方	982,655.60	3 年以上	2.89
广州正佳广场专卖店	非关联方	684,681.00	3 年以上	2.01
合计	/	7,678,578.95	/	22.58

5、 其他应收款中包含以下外币金额

外币	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,483,325.86	0.7938	1,177,389.90	1,482,970.86	0.7869	1,166,994.26
新台币	325,523.00	0.2058	66,976.36	297,776.00	0.2074	61,746.83
欧元	1,746.46	8.3946	14,660.83	1,432.38	8.3884	12,015.38
合计			1,259,027.09			1,240,756.47

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,953,351.98	99.99	18,727,720.40	98.67
1 至 2 年	3,670.45	0.01	252,675.30	1.33
合计	30,957,022.43	100.00	18,980,395.70	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海中广影视广告有限公司	非关联方	6,183,245.69	1 年以内	业务尚未完成
浙江淘宝网络有	非关联方	4,147,067.27	1 年以内	业务尚未完成

限公司				
上海天地相似文化传播有限公司	非关联方	2,929,866.65	1 年以内	业务尚未完成
上海益民商业股份有限公司	非关联方	1,575,000.00	1 年以内	业务尚未完成
Skyman International Limited	非关联方	1,449,999.96	1 年以内	业务尚未完成
合计	/	16,285,179.57	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付关联方的预付账款

单位名称	期末余额	期初余额
上海家化进出口有限公司	885,069.83	5,261,570.00

5、 预付款项中包含以下外币金额

外币	外币金额	期末数	折合人民币	外币金额	期初数	折合人民币
		汇率			汇率	
港元	2,987,260.51	0.7938	2,371,138.03	1,321,083.71	0.7869	1,039,600.40
新台币	381,102.00	0.2058	78,411.74			
合计			2,449,549.77			1,039,600.40

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,360,833.57	601,097.80	72,759,735.77	75,765,337.99	601,097.80	75,164,240.19
在产品	8,164,003.97		8,164,003.97	3,074,800.19		3,074,800.19
库存商品	350,638,935.56	13,056,126.19	337,582,809.37	332,806,216.36	8,903,686.84	323,902,529.52
周转材料	6,648,546.03		6,648,546.03	5,724,970.82		5,724,970.82
委托加工物资	59,248,707.08		59,248,707.08	28,697,591.76		28,697,591.76
合计	498,061,026.21	13,657,223.99	484,403,802.22	446,068,917.12	9,504,784.64	436,564,132.48

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	601,097.80				601,097.80
库存商品	8,903,686.84	4,672,237.00		519,797.65	13,056,126.19
合计	9,504,784.64	4,672,237.00		519,797.65	13,657,223.99

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

原材料	出现减值迹象	不适用	
库存商品	出现减值迹象	不适用	

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可供出售金融资产	317,877,383.89	635,744,535.67
合计	317,877,383.89	635,744,535.67

(九) 可供出售金融资产:

1、 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	48,528,970.56	49,618,592.35
合计	48,528,970.56	49,618,592.35

	期末余额	期初余额
基金专户理财	262,981,354.45	381,979,984.19
结构性存款	103,425,000.00	303,383,143.83
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产	317,877,383.89	635,744,535.67
可供出售金融资产	48,528,970.56	49,618,592.35

可供出售金融资产相关信息分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
基金专户理财		
— 公允价值	262,981,354.45	381,979,984.19
— 成本	248,000,000.00	371,500,000.00
— 累计计入其他综合收益	14,981,354.45	10,479,984.19
结构性存款		
— 公允价值	103,425,000.00	303,383,143.83
— 成本	100,000,000.00	300,000,000.00
— 累计计入其他综合收益	3,425,000.00	3,383,143.83
合计		
— 公允价值	366,406,354.45	685,363,128.02
— 成本	348,000,000.00	671,500,000.00
— 累计计入其他综合收益	18,406,354.45	13,863,128.02

(十) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
三亚家化旅业有限公司	25.00	25.00	441,609,544.69	41,885,444.76	399,724,099.93	126,821,129.33	26,752,605.04
上海丽致育乐经营管理公司	25.00	25.00	36,924,721.83	9,676,342.76	27,248,379.07		
上海家化进出	25.00	25.00	58,840,394.10	37,389,395.06	21,450,999.04	124,803,301.69	53,472.60

口有限公司							
江阴天江药业有限公司	23.84	23.84	2,840,340,493.31	637,426,166.66	2,202,914,326.65	1,459,606,592.45	279,856,948.68

(十一) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	42,726,212.00	42,726,212.00		42,726,212.00	42,726,212.00	19.00	19.00
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	12,358,968.00	12,358,968.00		12,358,968.00	12,358,968.00	19.00	19.00
国泰君安证券股份有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00		<1	<1
不夜城股份有限公司	70,000.00	70,000.00		70,000.00	70,000.00	<5	<5
武汉九通实业(集团)股份有限公司	281,455.28	281,455.28		281,455.28	281,455.28	<5	<5
哈尔滨第一百货股份有限公司	90,000.00	90,000.00		90,000.00	90,000.00	<5	<5

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
江阴天江药业有限公司	40,575,597.24	458,414,571.65	66,711,739.71	525,126,311.36			23.84	23.84
三亚家化旅业有限公司	63,140,000.00	98,442,873.72	1,688,151.24	100,131,024.96		5,000,000.00	25.00	25.00
上海家化进出口有限公司	3,500,000.00	5,699,381.61	13,368.15	5,712,749.76			25.00	25.00
上海丽致育乐经营管理公司	16,204,850.00	6,812,094.80		6,812,094.80			25.00	25.00

(十二) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	610,199,107.60	31,045,476.27	7,935,062.46	633,309,521.41
其中: 房屋及建筑物	341,978,617.98	1,346,883.08	215,393.82	343,110,107.24

机器设备	178,691,261.59	23,677,821.74	5,639,406.56	196,729,676.77
运输工具	23,215,496.16	1,409,812.27	1,212,523.63	23,412,784.80
电子设备及其他设备	66,313,731.87	4,610,959.18	867,738.45	70,056,952.60
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	393,732,172.99		18,680,834.73	405,159,136.58
其中: 房屋及建筑物	207,419,604.24		6,286,255.58	213,490,466.00
机器设备	119,751,216.19		7,254,708.37	121,603,809.24
运输工具	15,280,623.84		1,084,780.28	15,582,626.22
电子设备及其他设备	51,280,728.72		4,055,090.50	54,482,235.12
三、固定资产账面净值合计	216,466,934.61	/	/	228,150,384.83
其中: 房屋及建筑物	134,559,013.74	/	/	129,619,641.24
机器设备	58,940,045.40	/	/	75,125,867.53
运输工具	7,934,872.32	/	/	7,830,158.58
电子设备及其他设备	15,033,003.15	/	/	15,574,717.48
四、减值准备合计		/	/	
其中: 房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备及其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	216,466,934.61	/	/	228,150,384.83
其中: 房屋及建筑物	134,559,013.74	/	/	129,619,641.24
机器设备	58,940,045.40	/	/	75,125,867.53
运输工具	7,934,872.32	/	/	7,830,158.58
电子设备及其他设备	15,033,003.15	/	/	15,574,717.48

本期折旧额: 18,680,834.73 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 17,927,832.58 元。

(十三) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	41,614,978.70		41,614,978.70	45,997,096.36		45,997,096.36

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
专柜制作及其	20,646,006.08	5,128,309.77	14,815,729.45	70,000.00	14,824,967.01	97	97	自有资金	5,049,072.21

他零星改造									
待安装设备	17,094,857.24	7,061,360.38	6,310,686.50	7,093,057.29	1,417,138.11	78	78	自有资金	4,861,851.48
保定路工程项目	7,674,703.00	4,342,610.03	786,934.46	247,913.00	34,538.46	67	67	自有资金	4,847,093.03
海南新工厂项目	42,951,978.04	29,464,816.18	7,992,863.99	10,516,862.29	83,855.90	87	87	自有资金	26,856,961.98
合计	88,367,544.36	45,997,096.36	29,906,214.40	17,927,832.58	16,360,499.48	/	/	/	41,614,978.70

(1) 本期在建工程的其他减少包括：由在建工程转入长期待摊费用的专柜制作费用及其他支出金额为 14824966.93 元；由在建工程转入当期费用的金额为人民币 1535532.55 元。

(2) 工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	192,920,148.91	37,066.67		192,957,215.58
土地使用权	149,127,719.47			149,127,719.47
商标权	21,175,308.00			21,175,308.00
电脑软件	18,617,121.44	37,066.67		18,654,188.11
专利权	4,000,000.00			4,000,000.00
二、累计摊销合计	56,361,034.95	3,994,482.03		60,355,516.98
土地使用权	21,921,509.10	2,280,316.63		24,201,825.73
商标权	20,945,308.01	115,000.00		21,060,308.01
电脑软件	12,027,551.17	1,199,165.40		13,226,716.57
专利权	1,466,666.67	400,000.00		1,866,666.67
三、无形资产账面净值合计	136,559,113.96	-3,957,415.36		132,601,698.60
土地使用权	127,206,210.37	-2,280,316.63		124,925,893.74
商标权	229,999.99	-115,000.00		114,999.99
电脑软件	6,589,570.27	-1,162,098.73		5,427,471.54
专利权	2,533,333.33	-400,000.00		2,133,333.33
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	136,559,113.96	-3,957,415.36		132,601,698.60
土地使用权	127,206,210.37	-2,280,316.63		124,925,893.74
商标权	229,999.99	-115,000.00		114,999.99
电脑软件	6,589,570.27	-1,162,098.73		5,427,471.54
专利权	2,533,333.33	-400,000.00		2,133,333.33

本期摊销额：3,994,482.03 元。

于 2014 年 6 月 30 日，无所有权受到限制的无形资产。

(十五) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
专柜制作费用	49,828,825.72	14,824,966.93	24,553,614.40		40,100,178.25
经营租入固定资产改良支出	10,981,521.00	581,689.46	2,387,247.11		9,175,963.35
其他	3,705,639.00		635,252.40		3,070,386.60
合计	64,515,985.72	15,406,656.39	27,576,113.91		52,346,528.20

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	6,671,850.11	6,245,310.83
应付职工薪酬	2,038,478.73	3,622,015.90
预提费用	15,027,967.09	15,821,434.18
未实现内部销售毛利	25,821,588.70	23,280,427.97
限制性股票	11,183,277.50	20,474,721.56
会员积分递延收益	10,476,798.91	14,041,821.98
运单未达销售	1,283,514.19	5,285,011.82
小计	72,503,475.23	88,770,744.24
递延所得税负债:		
联营企业股权变动收益	8,073,937.50	8,073,937.50
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,760,953.17	2,079,469.20
小计	10,834,890.67	10,153,406.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	271,981,865.66	272,533,458.87
可抵扣亏损	193,689,737.94	185,909,503.84
合计	465,671,603.60	458,442,962.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		17,082,207.05	
2015 年	19,971,711.04	20,687,343.49	
2016 年	55,259,142.22	55,599,691.99	
2017 年	37,932,594.70	37,932,594.70	
2018 年	51,883,270.29	54,607,666.61	
2019 年及以后	28,643,019.69		

合计	193,689,737.94	185,909,503.84	/
----	----------------	----------------	---

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
联营企业股权变动收益	53,826,250.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	18,406,354.45
小计	72,232,604.45
可抵扣差异项目：	
应付职工薪酬	10,772,859.80
资产减值准备	32,005,133.02
预提费用余额	82,218,203.15
未实现内部销售毛利	103,680,124.75
限制性股票	74,555,183.00
会员积分递延收益	41,907,195.62
运单未达销售	5,134,056.74
小计	350,272,756.08

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,008,223.46	11,963,809.63			48,972,033.09
二、存货跌价准备	9,504,784.64	4,672,237.00		519,797.65	13,657,223.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	55,526,635.28				55,526,635.28
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	102,039,643.38	16,636,046.63		519,797.65	118,155,892.36

(十八) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
货款	526,689,966.17	372,896,753.17
合计	526,689,966.17	372,896,753.17

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 应付关联方的应付账款

	期末数	期初数
上海高砂香料有限公司	9,464,817.00	4,415,330.00
上海家化进出口有限公司	4,391,941.71	
合计	13,856,758.71	4,415,330.00

4、 应付账款中包含以下外币金额

外币	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	5,912,816.66	0.7938	4,693,298.22	6,841,603.79	0.7869	5,383,863.27
新台幣	4,228,045.00	0.2058	869,920.26	991,152.00	0.2074	205,525.28
合计			5,563,218.48			5,589,388.55

(十九) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	79,345,503.24	88,255,114.85
合计	79,345,503.24	88,255,114.85

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 预收款项账龄

	期末数	期初数
一年以内	43,778,016.31	52,687,627.92

一到二年	7,351,120.67	7,351,120.67
二到三年	11,773,037.86	11,773,037.86
三年以上	16,443,328.40	16,443,328.40
合计	79,345,503.24	88,255,114.85

4、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 35567486.93 元，主要为美容院预收服务的款项，鉴于服务尚未完成，该款项尚未结清。

(二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,449,226.39	145,093,668.05	156,721,483.07	21,821,411.37
二、职工福利费		5,323,433.60	5,323,433.60	
三、社会保险费	96,033.08	30,899,175.01	30,189,245.90	805,962.19
基本养老保险费	24,646.42	18,496,833.61	18,373,620.71	147,859.32
医疗保险费	60,469.08	9,159,322.31	9,099,199.06	120,592.33
失业保险费	928.00	1,249,601.42	1,241,856.82	8,672.60
工伤保险费	307.10	472,247.42	467,846.02	4,708.50
生育保险费	605.89	766,539.01	760,166.02	6,978.88
其他	9,076.59	754,631.24	246,557.27	517,150.56
四、住房公积金		8,277,378.60	8,271,964.60	5,414.00
五、辞退福利	1,200,000.00	608,759.17	1,808,759.17	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费		722,456.81	722,456.81	
八、股票增值权		1,756,173.00		1,756,173.00
合计	34,745,259.47	192,681,044.24	203,037,343.15	24,388,960.56

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 722,456.81 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 1,808,759.17 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	42,136,265.63	6,687,738.76
消费税	158,974.74	107,294.57
营业税	5,966.69	239,042.46
企业所得税	54,041,884.13	108,531,975.75
个人所得税	1,178,009.11	762,615.99
城市维护建设税	1,866,920.55	953,711.94
教育费附加	2,469,438.80	1,436,158.47
堤防费	10,309.14	29,236.04
河道管理费	389,193.01	201,433.01
其他	401,364.83	264,220.02

合计	102,658,326.63	119,213,427.01
----	----------------	----------------

(二十二) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
限售股股东	16,159,752.00	16,694,700.00	限制性股票尚未解锁, 相关股利尚未支付
合计	16,159,752.00	16,694,700.00	/

(二十三) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付营销类费用	434,208,286.25	327,573,986.72
应付运费及其他营运费用	81,995,560.88	48,158,116.97
暂收款	34,677,961.89	27,584,494.41
工程款	26,015,950.99	11,442,188.44
退货准备	12,046,939.11	10,543,931.10
租赁费	2,892,962.89	672,802.79
其他	16,692,848.07	15,564,536.86
合计	608,530,510.08	441,540,057.29

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
华鼎建筑装饰工程有限公司	1,438,495.00	店铺装修款
郑州碧佳化妆品有限公司	1,300,000.00	加盟保证金
福建美之源化妆品公司	1,180,000.00	加盟保证金
上海精艺建筑装饰有限公司	767,603.66	店铺装修款
青岛旭凯贸易有限公司	750,000.00	加盟保证金

4、 应付关联方的其他应付款

	期末数	期初数
上海精艺建筑装饰有限公司	3,129,827.99	3,129,827.99
上海铭特家具有限公司	30,000.00	30,000.00
上海家化进出口有限公司	512,661.88	
上海家化物业管理有限公司		313.10
合计	3,672,489.87	3,160,141.09

5、 其他应付款中包含的外币金额

外币	外币金额	期末数 汇率	折合人民币	外币金额	期初数 汇率	折合人民币
----	------	-----------	-------	------	-----------	-------

港元	285,933.24	0.7938	226,959.51	507,150.56	0.7869	399,091.99
新台币	270,469.00	0.2058	55,649.00	112,422.00	0.2074	23,311.83
欧元	1,565.00	8.3946	13,137.55	2,512.10	8.3884	21,072.50
合计			295,746.06	622,084.66		443,476.32

(二十四) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-会员积分	41,907,195.63	56,167,287.91
合计	41,907,195.63	56,167,287.91

于 2014 年 6 月 30 日，其他流动负债为佰草集会员尚未使用的有效积分的公允价值。

(二十五) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	23,039,767.31	15,161,744.57
合计	23,039,767.31	15,161,744.57

递延收益：

	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	14,949,018.23	6,685,984.57
与收益相关的政府补助	8,090,749.08	8,475,760.00
合计	23,039,767.31	15,161,744.57

递延收益如下：

	期末数	期初数
子公司拆迁补偿费	19,826,437.31	12,368,414.57
加快自主品牌建设专项资金	956,500.00	956,500.00
时尚产业的工业设计能力提升项目	1,720,000.00	800,000.00
双妹品牌建设项目	0.00	500,000.00
其他	536,830.00	536,830.00
合计	23,039,767.31	15,161,744.57

政府补助项目：

项目	期初余额	本年新增	本年计入营业外收入	期末余额	与资产/收益相关
子公司拆迁补偿费	12,368,414.57	7,800,000.00	341,977.26	19,826,437.31	与资产/收益相关
加快自主品牌建设专项资金	956,500.00			956,500.00	与收益相关
时尚产业的工业设计能力提升项目	800,000.00	920,000.00		1,720,000.00	与收益相关
双妹品牌建设项目	500,000.00		500,000.00	-	与收益相关
其他	536,830.00			536,830.00	与收益相关
合计	15,161,744.57	8,720,000.00	841,977.26	23,039,767.31	

(二十六) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	672,443,211.00						672,443,211.00

(二十七) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	901,353,590.84			901,353,590.84
股份支付	136,480,879.95	45,499,381.26		181,980,261.21
可供出售金融资产公允价值变动	13,863,128.02	4,543,226.41		18,406,354.43
可供出售金融资产公允价值变动相关递延所得税影响	-2,079,469.20	-681,483.97		-2,760,953.17
权益法核算的被投资单位其他权益变动	255,083.22			255,083.22
其他	1,621,356.20			1,621,356.20
合计	1,051,494,569.03	49,361,123.70		1,100,855,692.73

本期本公司资本公积中其他资本公积增加的原因为: 本公司本期股权激励费用计入资本公积人民币 45,499,381.26 元; 专户理财和结构性存款产生的公允价值变动增加其他资本公积人民币 4,543,226.41 元。

本期本公司资本公积中其他资本公积减少的原因为: 专户理财和结构性存款产生的公允价值变动确认递延所得税负债减少其他资本公积 681,483.97 元。

(二十八) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	298,914,129.50			298,914,129.50
合计	298,914,129.50			298,914,129.50

(二十九) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	1,304,770,027.86	/
调整后 年初未分配利润	1,304,770,027.86	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	573,531,960.58	/
应付普通股股利	342,946,037.61	
期末未分配利润	1,535,355,950.83	/

未分配利润的说明

根据 2014 年 4 月 10 日召开的 2013 年度股东大会决议, 本公司以公告实施利润分配的股权登记日当天的股本总数 672,443,211 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 5.10 元现金红利(含税),

共计 342,946,037.61 元。

少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益	期末数	期初数
上海诚壹塑胶制品有限公司	25,241,055.06	21,181,553.37
上海家化信息科技有限公司		11,663,494.83
上海家博日用化学品有限公司	3,085,761.33	3,063,887.58
上海汉欣实业有限公司的子公司	1,962,601.23	1,909,645.81
成都上海家化有限公司		1,178,950.49
大连上海家化有限公司的子公司	436,330.94	1,074,244.80
合计	30,725,748.56	40,071,776.88

(三十) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,812,207,908.77	2,417,195,609.27
其他业务收入	7,171,148.57	7,248,124.20
营业成本	1,028,397,908.30	848,555,947.28

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日化行业	2,782,463,909.43	1,015,931,256.07	2,389,341,229.53	838,854,431.57
其他	29,743,999.34	8,532,881.58	27,854,379.74	7,837,033.04
合计	2,812,207,908.77	1,024,464,137.65	2,417,195,609.27	846,691,464.61

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
个人护理用品	1,748,124,390.73	883,112,741.41	1,480,995,837.91	719,767,063.62
化妆品	984,883,393.20	117,035,397.16	864,931,102.35	105,144,969.90
家居护理用品	49,456,125.50	15,783,117.50	43,414,289.27	13,942,398.05
其他	29,743,999.34	8,532,881.58	27,854,379.74	7,837,033.04
合计	2,812,207,908.77	1,024,464,137.65	2,417,195,609.27	846,691,464.61

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,362,519,776.81	820,326,421.89	2,025,890,743.39	687,464,671.59
西南地区	156,777,189.41	81,184,872.99	131,821,872.30	65,491,470.44
华北地区	85,831,868.70	25,611,174.50	93,714,142.01	22,110,503.05

东北地区	71,232,708.76	41,920,882.35	54,464,120.66	32,820,845.35
华南地区	58,697,250.21	24,087,320.10	50,450,769.59	17,536,473.40
华中地区	46,049,632.75	18,897,175.60	39,117,754.01	13,597,165.28
西北地区	23,062,754.07	9,464,156.12	14,352,203.17	4,988,764.91
港澳台及海外	8,036,728.06	2,972,134.10	7,384,004.14	2,681,570.59
合计	2,812,207,908.77	1,024,464,137.65	2,417,195,609.27	846,691,464.61

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京朝批茂利升商贸有限公司	100,369,236.06	3.56
上海百红商业贸易有限公司	43,803,768.55	1.55
沃尔玛(中国)投资有限公司	42,297,071.75	1.50
河南碧佳实业有限公司	41,803,098.84	1.48
康成投资(中国)有限公司	35,971,624.47	1.28
合计	264,244,799.67	9.37

6、 其他业务收入和其他业务成本

	本期发生		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	3,617,748.29	3,079,843.37	400,811.53	117,432.96
劳务收入	1,016,476.98	632,207.97	6,377,567.91	778,137.18
其他	2,536,923.30	221,719.31	469,744.76	968,912.53
合计	7,171,148.57	3,933,770.65	7,248,124.20	1,864,482.67

(三十一) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,086,405.60	1,872,948.71	涉税化妆品销售收入
营业税	845,096.11	1,032,045.68	服务业收入
城市维护建设税	10,924,556.59	9,139,988.50	流转税税额
教育费附加	12,724,285.08	11,175,527.59	
合计	25,580,343.38	23,220,510.48	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销类费用	692,985,852.61	525,168,981.34
工资福利及劳务费用	173,108,273.88	159,623,438.28
股份支付费用	9,173,625.00	22,574,402.99
差旅费	8,947,851.00	9,155,915.22
其他	10,633,149.59	10,820,974.39
合计	894,848,752.08	727,343,712.22

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及劳务费用	124,696,856.03	119,096,461.94
股份支付费用	38,081,929.26	89,390,209.51
办公差旅费	23,120,978.29	21,605,003.33
科研项目费用	25,181,865.94	14,035,648.74
固定资产折旧费	11,520,692.98	11,167,281.71
会务费	6,935,609.06	5,402,083.14
税金	9,041,189.11	3,892,435.57
审计咨询类费用	4,447,106.95	2,202,868.94
无形资产及其他资产摊销	4,700,107.11	3,466,531.29
其他	26,467,384.43	19,805,920.85
合计	274,193,719.16	290,064,445.02

(三十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
汇兑损失/(汇兑收益)	15,386.13	-48,363.98
手续费支出	1,387,406.42	1,481,282.31
利息收入	-12,357,655.02	-9,510,203.58
合计	-10,954,862.47	-8,077,285.25

(三十五) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	73,413,259.12	68,271,588.92
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	13,031,197.51	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,442,241.55	
合计	87,886,698.18	68,271,588.92

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	66,711,739.71	60,629,811.98	被投资单位净利润变动
合计	66,711,739.71	60,629,811.98	/

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十六) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,963,809.63	13,439,667.87
二、存货跌价损失	4,672,237.00	2,554,675.67
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	16,636,046.63	15,994,343.54

(三十七) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	308,292.78	110,026.35	308,292.78
其中：固定资产处置利得	308,292.78	110,026.35	308,292.78
政府补助	7,983,999.24	3,372,603.98	7,983,999.24
违约金及罚款收入	578,412.94		578,412.94
其他	986,468.57	778,221.50	986,468.57
合计	9,857,173.53	4,260,851.83	9,857,173.53

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
地方财政产业发展扶持资金	6,728,999.24	1,876,603.98	
地方政府企业技术改造扶持资金	1,255,000.00	1,496,000.00	
合计	7,983,999.24	3,372,603.98	/

(三十八) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	130,168.36	18,611.05	130,168.36
其中：固定资产处置损失	130,168.36	18,611.05	130,168.36
对外捐赠	110,000.00	1,529,885.02	110,000.00
罚款滞纳金支出	886,759.15	56,737.22	886,759.15

其他	9,099.47	121,454.12	9,099.47
合计	1,136,026.98	1,726,687.41	1,136,026.98

(三十九) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	92,866,483.95	108,891,778.15
递延所得税调整	16,948,752.98	-432,366.72
合计	109,815,236.93	108,459,411.43

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月(重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	573,531,960.58	489,877,436.44
本公司发行在外普通股的加权平均数(注 1)	672,443,211	672,525,711
基本每股收益	0.85	0.73
其中:		
— 持续经营基本每股收益:	0.85	0.73
— 终止经营基本每股收益:	-	-

注 1: 2012 年度, 本公司发行在外普通股的加权平均数为 435,683,371 股。

根据本公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会的决议规定, 本公司以 2012 年 12 月 31 日的股本总数 448,350,474 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 5 股红股, 共计派送股票股利 224,175,237 股, 同时回购并注销股权激励股票 82,500 股。依据企业会计准则, 发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少, 但不影响所有者权益金额的, 应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。据此, 本公司本报告期和上年同期用以计算每股收益的经调整后的发行在外普通股的加权平均数分别为 672,443,211 股和 672,525,711 股。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2014 年 1-6 月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年 1-6 月: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十一) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	4,543,226.41	15,470,242.66
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	681,483.97	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,861,742.44	15,470,242.66
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所		

享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	70,954.28	-234,018.51
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	70,954.28	-234,018.51
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	3,932,696.72	15,236,224.15

(四十二) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	12,357,655.02
专项补贴、补助及其他	31,452,765.76
合计	43,810,420.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售、管理等费用支出	655,508,211.72
营业外支出	1,004,540.21
合计	656,512,751.93

(四十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	577,469,758.06	489,688,402.09
加：资产减值准备	16,636,046.63	15,994,343.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,680,834.73	18,635,146.64
无形资产摊销	3,994,482.03	2,824,432.47
长期待摊费用摊销	27,576,113.91	24,896,534.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-258,093.77	-110,026.35

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,969.35	18,611.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,886,698.18	-68,271,588.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,267,269.01	-432,366.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,079,469.20	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,511,906.74	-28,910,859.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-313,378,527.22	-230,916,213.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	288,665,362.72	248,866,434.49
其他	47,255,554.26	111,964,612.50
经营活动产生的现金流量净额	540,510,695.59	584,247,462.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	2,208,807,833.51	1,349,957,091.27
减：现金的期初余额	1,733,026,803.09	1,328,500,030.21
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	475,781,030.42	21,457,061.06

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,208,807,833.51	1,733,026,803.09
其中：库存现金	191,265.64	190,174.81
可随时用于支付的银行存款	2,208,563,458.74	1,732,783,519.15
可随时用于支付的其他货币资金	53,109.13	53,109.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,208,807,833.51	1,733,026,803.09

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海家化（集团）有	民营企业	上海市	谢文坚	工业	26,826.10	27.5	27.58	中国平安保险（集	133162572

限公司								团) 股 份 有 限 公 司	
-----	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------	--

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全 称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
上海家化 销售有限 公司	有限责 任公司	上海	叶伟敏	商业	22,000	100	100	133140955
上海高夫 化妆品有 限公司	有限责 任公司	上海	叶伟敏	商业	3,000	100	100	631588541
上海佰草 集化妆品 有限公司	有限责 任公司	上海	黄震	商业	20,016	100	100	729396230
上海佰草 集化妆品 销售有限 公司	有限责 任公司	上海	孔华	商业	300	100	100	695845906
上海佰草 集美容投 资管理有 限公司	有限责 任公司	上海	方骅	服务业	5,923	100	100	674578597
上海佰草 集汉芳美 容服务有 限公司	有限责 任公司	上海	黄震	商业	500	100	100	684054949
上海家化 国际商贸 有限公司	有限责 任公司	上海	王茁(注)	商业	1,000	100	100	761156085
上海家化 商销有限 公司	有限责 任公司	上海	叶伟敏	商业	6,500	100	100	133170927
大连上海 家化日用 化学品有 限公司	有限责 任公司	大连	叶伟敏	工业	300	75	75	756065728
上海大连 家化日用 品销售有 限公司	有限责 任公司	大连	叶伟敏	商业	100	100	100	764448163
成都上海 家化有限 公司	有限责 任公司	成都	叶伟敏	商业	400	100	100	201941827
海南上海 家化有限 公司	有限责 任公司	海南	宣平	工业	209	100	100	70885110X
上海家化 海南日用 化学品有 限公司	有限责 任公司	海南	杨学干	工业	3,000	100	100	760375059

海南家化销售有限公司	有限责任公司	海南	杨学干	商业	500	100	100	767468098
香港佰草集有限公司	有限责任公司	香港	黄震	商业	800 万港元	100	100	
上海家化恒妍化妆品有限公司	有限责任公司	上海	叶伟敏	商业	1,000	100	100	792745149
上海汉利纸业有限公司	有限责任公司	上海	周思汇	工业	400	90	90	749277976
上海汉亚包装材料有限公司	有限责任公司	上海	张声泉	工业	300	95	95	760557485
上海家博日用化学品有限公司	有限责任公司	上海	宣平	工业	52 万美元	50	>50	607406971
上海诚壹塑胶制品有限公司	有限责任公司	上海	陈伟	工业	500	50	>50	751472404
上海露美美容院有限公司	有限责任公司	上海	王浩荣	服务业	150	100	100	13281281X
上海家化医药科技有限公司	有限责任公司	上海	吕洛	服务业	6,400	100	100	744239321
上海家化实业管理有限公司	有限责任公司	上海	方骅	投资业	11,000	100	100	666029221
上海霖碧饮品销售有限公司	有限责任公司	上海	方骅	商业	2,000	100	100	744943706
海南霖碧饮品有限公司	有限责任公司	海南	冯海冈	工业	700	100	100	760375171
大连上海家化销售有限公司	有限责任公司	大连	杨佩华	商业	310	100	100	24237083X
上海家化哈尔滨销售有限公司	有限责任公司	哈尔滨	叶伟敏	商业	350	100	100	718472306
郑州上海家化销售有限公司	有限责任公司	郑州	叶伟敏	商业	450	100	100	170038247
苏州上海家化销售有限公司	有限责任公司	苏州	叶伟敏	商业	520	100	100	837734823
天津上海家化销售有限公司	有限责任公司	天津	叶伟敏	商业	400	100	100	239016848

成都上海家化销售有限公司	有限责任公司	成都	叶伟敏	商业	630	100	100	629537956
北京上海家化销售有限公司	有限责任公司	北京	叶伟敏	商业	1,480	100	100	633701640
昆明上海家化销售有限公司	有限责任公司	昆明	叶伟敏	商业	300	100	100	71947846X
青岛上海家化销售有限公司	有限责任公司	青岛	叶伟敏	商业	420	100	100	706434302
厦门上海家化销售有限公司	有限责任公司	厦门	叶伟敏	商业	150	100	100	155027048
杭州上海家化销售有限公司	有限责任公司	杭州	叶伟敏	商业	580	100	100	726599788
武汉上海家化销售有限公司	有限责任公司	武汉	叶伟敏	商业	620	100	100	177828495
合肥上海家化销售有限责任公司	有限责任公司	合肥	叶伟敏	商业	180	100	100	711005641
陕西上海家化销售有限公司	有限责任公司	陕西	叶伟敏	商业	370	100	100	713549714
济南上海家化销售有限公司	有限责任公司	济南	叶伟敏	商业	320	100	100	264409475
南京上海家化销售有限公司	有限责任公司	南京	叶伟敏	商业	490	100	100	249692022
南昌上海家化销售有限公司	有限责任公司	南昌	叶伟敏	商业	100	100	100	705526125
广州上海家化销售有限公司	有限责任公司	广州	叶伟敏	商业	800	100	100	729891899
新疆上海家化销售有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐	叶伟敏	商业	100	100	100	71558568X
福州家化销售有限公司	有限责任公司	福州	叶伟敏	商业	50	100	100	751366572
上海双妹实业有限公司	有限责任公司	上海	黄震	商业	1,000	100	100	558779199
上海家化信息科技有限公司	有限责任公司	上海	黄震	商业	500	100	100	561917425
法国佰草集有限公司	有限责任公司	法国	柯毅	商业	2万欧元	100	100	

司								
上海家化 生物科技 有限公司	有限 责任 公司	上海	宣平	工业	1,000	100	100	569632491
北京佰草 集化妆品 有限公司	有限 责任 公司	北京	孔华	商业	300	100	100	589104688
茶颜(上 海)实业有 限公司	有限 责任 公司	上海	方骅	商业	500	100	100	057690487
大连上海 家化有限 公司	有限 责任 公司	大连	王杰	工业	1,200	100	100	242362549
上海汉欣 实业有限 公司	有限 责任 公司	上海	王浩荣	工业	3,819	100	100	630565137
宁波经济 技术开 发区家化 经贸有限 责任公司	有限 责任 公司	宁波	叶伟敏	商业	450	100	100	14413389X
长沙(上 海)家化 销售有限 公司	有限 责任 公司	长沙	叶伟敏	商业	150	100	100	712172687
上海家化 宏元文 化传播有 限公司	有限 责任 公司	上海	杨学干	服务业	6,030	100	100	833521951

注：截至本报告披露日，上海家化国际商贸有限公司的法人代表变更手续尚在办理中。

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	组织机构代 码
二、联营企业								
三亚家化 旅业有限 公司	有限 责任 公司	三亚市	周晓峰	服务业	24,000	25	25	730084664
上海丽致 育乐经营 管理公司	有限 责任 公司	上海市	宣平	服务业	800 万美 元	25	25	747619100
上海家化 进出口有 限公司	有限 责任 公司	上海市	邱荣其	商业	1,400	25	25	746171703
江阴天江 药业有限 公司	有限 责任 公司	江阴市	周嘉琳	工业	9,456	23.84	23.84	703519845

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
平安银行股份有限公司	集团兄弟公司	192185379
上海家化物业管理有限公司	母公司的全资子公司	752482620
上海精艺建筑装饰有限公司	其他	631240983
上海高砂香料有限公司	其他	769449704
上海铭特家具有限公司	其他	737472782
纽海信息技术（上海）有限公司	其他	669352614
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	集团兄弟公司	132227901
深圳平安金融科技咨询有限公司	集团兄弟公司	672998627

这些关联方为本集团于本会计期与之发生交易的关联方。

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海高砂香料有限公司	采购商品	按市场价	30,106,031.59	2.73	27,538,013.64	3.38
上海家化进出口有限公司	采购商品	按市场价	3,678,426.39	0.33	2,757,842.44	0.34
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	购买保险	按市场价	7,759.44	0.00	2,810.93	0.00
三亚家化旅业有限公司	酒店服务	按市场价	354,534.40	0.66		
上海家化物业管理有限公司	物业管理服务	按市场价	89,471.40	0.17	146,682.21	0.26
上海精艺建筑装饰有限公司	装修服务	按市场价	899,539.60	1.68	9,063,315.00	16.01
上海铭特家具有限公司	制作柜台服务	按市场价	2,270,206.80	4.23	1,358,897.06	2.40
合计			37,405,969.62		40,867,561.28	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

纽海信息技术(上海)有限公司	销售产品	按市场价	75,409.89	0.00	67,145.25	0.00
平安银行股份有限公司	销售产品	按市场价	57,277.18	0.00	51,806.26	0.00
三亚家化旅业有限公司	销售产品	按市场价	367,546.65	0.01	461,443.64	0.02
上海家化(集团)有限公司	销售产品	按市场价	358,018.70	0.01	69,397.94	0.00
上海家化进出口有限公司	销售产品	按市场价	4,016,812.53	0.14	4,560,009.24	0.19
深圳平安金融科技咨询有限公司	销售产品	按市场价	211,314.22	0.01	164,197.39	0.01
合计			5,086,379.17		5,373,999.72	

2、其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
平安银行股份有限公司	利息收入	按市场价	49,462.05	0.40	382,259.76	4.02
平安银行股份有限公司	银行手续费	按市场价	5,232.74	0.38	105.00	0.01
吴江市黎里沪江日用化学制品厂	委托加工商品	协议定价			20,371,613.00	33.69
合计			54,694.79		20,753,977.76	

(六) 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	平安银行股份有限公司	134,196,300.99		150,956.23	
应收账款	上海家化进出口有限公司	7,726,981.97	386,349.11	3,051,219.65	152,662.36
应收账款	三亚家化旅业有限公司	133,552.80	6,677.64	117,160.00	5,858.00
应收账款	上海家化(集团)有限公司	19,615.04	980.75		
应收账款	深圳平安金融科技咨询有限公司	155,356.22	7,767.81		
应收账款	平安银行股份有限公司	15,036.06	751.80		
应收账款	纽海信息技术	31,023.96	1,551.20		

	(上海)有限公司				
预付账款	上海家化进出口有限公司	885,069.83		5,261,570.00	
应收账款	吴江市黎里沪江日用化学制品厂			5,641,328.49	282,066.42
合计		143,162,936.87	404,078.31	14,222,234.37	440,586.78

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海高砂香料有限公司	9,464,817.00	4,415,330.00
应付账款	上海家化进出口有限公司	4,391,941.71	
其他应付款	上海精艺建筑装饰有限公司	3,129,827.99	3,129,827.99
其他应付款	上海铭特家具有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	上海家化进出口有限公司	512,661.88	
其他应付款	上海家化物业管理有限公司		313.10
合计		17,529,248.58	7,575,471.09

(七) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日, 已签约但尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

关联方	关联交易内容	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
上海精艺建筑装饰有限公司	采购商品、接受劳务	2,188,145.00	2,740,070.00
上海高砂香料有限公司	采购商品、接受劳务	1,651,300.00	55,897.44
上海家化进出口有限公司	采购商品、接受劳务	300,000.00	159,828.82
合计		4,139,445.00	2,955,796.26

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

(1) 以权益结算的股份支付

(a) 限制性股票概况

	2014 年 1-6 月	2013 年
本期授予的限制性股票总额	-	-
本期行权的限制性股票总额	109,198,515.00	145,598,020.00
本期失效的限制性股票总额		791,450.00
授予价格	16.41	16.41
期末发行在外的限制性股票的合同剩余期限	12 个月	18 个月
股份支付情况说明:		
以限制性股票换取的职工服务总额	363,995,050.00	363,995,050.00
以权益结算的股份支付确认的本期费用金额	45,499,381.26	185,610,134.50

(b) 股份支付计划

根据 2012 年 5 月 29 日本公司召开的 2011 年度股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2012 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称《激励计划》), 本公司 2012 年向被激励对象累计发行 25,350,000 股限制性股票, 每股授予价格为人民币 16.41 元, 累计募集金额为 415,993,500.00 元。本公司所发行的限制性股票在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值, 根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算所得。2012 年授予的权益性工具于授予日的公允价值合计为人民币 364,786,500.00 元, 分期记入期间费用及资本公积。本公司本期间已就本股权激励计划确认费用人民币 45,499,381.26 元(2013 年度: 185,610,134.50 元)。本次授予的限制性股票于授予日的公允价值, 采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型, 结合授予股份期权的条款和条件, 作出估计。下表列示了所用模型的输入变量:

预计波动率(%)	33.80~35.15
无风险利率(%)	3.19~3.40
预计期限(年)	1~3
股价(人民币元)	31.5

波动率为公司历史股价波动率。预计销售期根据高管所持股份的年转让比例预测, 但不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

按照本计划, 发行在外的限制性股份如下:

	2014 年 6 月	
	授予价格	限制性股票数量
人民币元/股	千份	
年初数	16.41	22,765.50
授予	-	-
利润分配送股	-	-
回购	-	-
解锁	-	-11,187.00
年末数	16.41	11,578.50

根据本公司 2014 年 3 月 13 日召开的五届十一次董事会的决议, 公司第二批限制性股票解锁, 解锁股数为 11,187,000 股。截止 2014 年 6 月 30 日, 公司已离职员工持有的限制性股票预期将进行回购处理, 相关程序仍在办理中, 目前未完成回购减资手续。

《激励计划》中规定“限制性股票激励计划的有效期为 4 年, 包括禁售期 1 年和解锁期 3 年。在禁售期内, 激励对象根据本计划获授的限制性股票被锁定, 不得转让。授予的限制性股票自授予日满 12 个月至 48 个月为解锁期。在解锁期内若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件, 激励对象可分别在授予日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内分三期申请解锁所获授的限制性股票总量的 40%、30%和 30%。”由于第一个解锁日是在禁售期结束的一下工作日, 因此摊销期间总长为 36 个月(1,096 天)。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 12 个月, 第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月, 第三次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 36 个月。相关摊销率如下:

内容	第一 12 个月	第二 12 个月	第三 12 个月	合计
第一次解锁的限制性股票	40%			40%
第二次解锁的限制性股票	15%	15%		30%

第三次解锁的限制性股票	10%	10%	10%	30%
合计	65%	25%	10%	100%

(2) 以现金结算的股份支付

(a) 股票增值权激励计划

根据 2014 年 4 月 28 日股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2014 年董事长长期奖励方案》(以下简称“《奖励方案》”), 本公司向董事长谢文坚先生(以下简称“奖励对象”)实施股票增值权激励。拟授予奖励对象每份股票增值权与每股本公司 A 股股票挂钩, 分三年三期授予。本公司于 2014 年 5 月 12 日向奖励对象授予首期 484,653 份股票增值权; 第二期、第三期授予数量由董事会届时审议决定, 每期授予的股票增值权所对应的虚拟股票总价值不低于首期授予时的股票增值权所对应的虚拟股票总价值。

《奖励方案》中规定, 股票增值权应分别以审议 2014 年、2015 年、2016 年年度报告的董事会召开日为权益生效日。奖励对象达到绩效考核目标时其在对应年度中获得的股票增值权权益方可生效。

首期股票增值权可行权日为自首期授权日起 36 个月后首个交易日起至首期授权日起 72 个月内最后一个交易日当日止; 第二期股票增值权可行权日为自第二期授权日起 24 个月后首个交易日起至首期授权日起 72 个月内最后一个交易日当日止; 第三期股票增值权可行权日为自第三期授权日起 12 个月与第三期权益生效日两个日期中较晚出现日后首个交易日起至首期授权日起 72 个月内最后一个交易日当日止。但除《奖励方案》明确列明不得行权情形外, 奖励对象有权对其享有的已生效股票增值权在可行权期间内申请行权。

首期股票增值权的行权价格为 33.89 元。第二期、第三期增值权的行权价格为授予第二期、第三期增值权的相关董事会召开日前 30 个交易日的上海家化股票平均收盘价。股票增值权的有效期为自 2014 年 5 月 12 日起之 6 年。

(b) 股票增值权概况

2014 年 1-6 月

本期授予的股票增值权份数	484,653
本期行权的股票增值权份数	
本期失效的股票增值权份数	
期末发行在外的股票增值权份数	484,653
期末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	70
股份支付情况说明:	
以股票增值权换取的职工服务总额	18,659,628.08
以现金结算的股份支付确认的本期间费用金额	1,756,173.00

(c) 公司承担的以股份为基础计算确定的负债的公允价值确定方法

本公司采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型估计股票增值权的公允价值。股票增值权本期末公允价值的确定所采用的定价模型的主要参数列示如下:

股票增值权行权价格	33.89 元
股票增值权的有效期	4.37 年

标的股份的现行价格	36.65 元
股价预计波动率	35.55%
预计股息率	0.94%
股票增值权有效期内的无风险利率	3.83%

根据以上参数计算得出的股票增值权的公允价值为 12.83 元。

九、或有事项：
无

十、承诺事项：

(一) 重大承诺事项

1、资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	期末数	期初数
房屋、建筑物及机器设备	14,616,687.11	14,039,464.27

资本承诺事项系在建工程未完工合同。

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	期末	期初
一年以内	39,371,703.09	46,987,469.73
一至二年	24,509,623.89	29,602,465.07
二至三年	10,626,417.81	15,883,896.10
三年以上	25,226,232.93	28,778,502.45
合计	99,733,977.72	121,252,333.35

十一、其他重要事项：

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	685,363,128.02		18,406,354.45		48,528,970.56
上述合计	685,363,128.02		18,406,354.45		48,528,970.56

(二) 其他

金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元及欧元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于本报告期及上年同期，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日			合计
	港元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	668,726.14	2,032,867.63	477,043.57	3,178,637.34
应收款项	5,391,809.18	-	1,033,439.66	6,425,248.84
其他应收款	1,177,389.90	14,660.83	66,976.36	1,259,027.09
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
其他				
	7,237,925.22	2,047,528.46	1,577,459.59	10,862,913.27
外币金融负债-				
短期借款				
应付款项	4,693,298.22	-	869,920.26	5,563,218.48
其他应付款	226,959.51	13,137.55	55,649.00	295,746.06
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
其他				
	4,920,257.73	13,137.55	925,569.26	5,858,964.54
	2013 年 12 月 31 日			合计
	港元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	747,197.61	2,475,204.24	1,096,235.68	4,318,637.53
应收款项	6,088,956.05	-	762,855.25	6,851,811.30

其他应收款	1,166,994.26		12,015.38	61,746.83	1,240,756.47
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
其他					
	8,003,147.92		2,487,219.62	1,920,837.76	12,411,205.30
外币金融负债-					
应付账款	5,383,863.27	-		205,525.28	5,589,388.55
其他应付款	399,091.99		21,072.50	23,311.83	443,476.32
	5,782,955.26		21,072.50	228,837.11	6,032,864.87

于 2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 231766.75 元 (2013 年 12 月 31 日：约 222019.27 元)。

于 2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 203439.09 元 (2013 年 12 月 31 日：约 246614.71 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、结构性存款、基金专户理财、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款和结构性存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要委托信誉良好的大型基金公司进行理财。同时关注这些基金公司的业务状况及风险控制，如出现任何不良情况，本公司可以提前收回理财产品，以确保信用风险在可控的范围内。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2014 年 6 月 30 日
--	-----------------

	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,208,807,833.51				2,208,807,833.51
应收款项	648,204,335.93				648,204,335.93
其他应收款	22,101,594.56				22,101,594.56
应收票据	79,096,216.15				79,096,216.15
可供出售金融资产	317,877,383.89	48,528,970.56			366,406,354.45
合计	3,276,087,364.04	48,528,970.56	-	-	3,324,616,334.60
金融负债 -					
短期借款	-				-
应付账款	526,689,966.17				526,689,966.17
其他应付款	611,031,910.08				611,031,910.08
应付股利	16,159,752.00				16,159,752.00
合计	1,153,881,628.25	-	-	-	1,153,881,628.25

	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	1,733,026,803.09	-	-	-	1,733,026,803.09
应收款项	429,072,458.14	-	-	-	429,072,458.14
其他应收款	22,797,949.78				22,797,949.78
应收票据	8,093,647.86	-	-	-	8,093,647.86
可供出售金融资产	635,744,535.67	-	49,618,592.35		685,363,128.02
合计	2,828,735,394.54	-	49,618,592.35	-	2,878,353,986.89
金融负债 -					
短期借款	-	-	-	-	-
应付款项	372,896,753.17	-	-	-	372,896,753.17
其他应付款	441,540,057.29				441,540,057.29
应付股利	16,694,700.00	-	-	-	16,694,700.00
合计	831,131,510.46	-	-	-	831,131,510.46

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、应收票据、应付账款和其他应付款。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入

值(不可观察输入值)。

于 2014 年 6 月 30 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -	-	-	-	-
交易性金融资产-	-	-	-	-
交易性债券投资	-	-	-	-
交易性权益工具投资	-	-	-	-
可供出售金融资产-	-	-	-	-
基金理财专户	-	262,981,354.45	-	262,981,354.45
结构性存款	-	103,425,000.00	-	103,425,000.00
合计	-	366,406,354.45	-	366,406,354.45

于本报告期, 无自第三层次的重大转入或转出。

于 2013 年 12 月 31 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -	-	-	-	-
交易性金融资产-	-	-	-	-
交易性债券投资	-	-	-	-
交易性权益工具投资	-	-	-	-
可供出售金融资产-	-	-	-	-
基金理财专户	-	381,979,984.19	-	381,979,984.19
结构性存款	-	303,383,143.83	-	303,383,143.83
合计	-	685,363,128.02	-	685,363,128.02

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。上述基金理财产品的公允价值根据基金公司提供的资产负债表日净值报告确定; 上述结构性存款的公允价值根据结构性存款的本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

于 2013 年度, 无自第三层次的重大转入或转出。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
信用风险特征组合	615,269,160.76	100.00	33,901,236.29	5.51	248,280,014.61	100.00	14,204,861.49	5.72
组合小	615,269,160.76	100.00	33,901,236.29	5.51	248,280,014.61	100.00	14,204,861.49	5.72

计								
合计	615,269,160.76	/	33,901,236.29	/	248,280,014.61	/	14,204,861.49	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	606,767,397.95	98.62	30,338,369.90	241,974,122.57	97.46	12,098,706.13
1 至 2 年	5,127,304.30	0.83	1,538,191.29	5,591,266.21	2.25	1,677,379.86
2 至 3 年	3,374,458.51	0.55	2,024,675.10	714,625.83	0.29	428,775.50
合计	615,269,160.76	100.00	33,901,236.29	248,280,014.61	100.00	14,204,861.49

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海家化销售有限公司	子公司	342,661,331.48	1 年以内	55.69
上海家化信息科技有限公司	子公司	154,378,077.09	1 年以内	25.09
上海佰草集化妆品有限公司	子公司	43,029,882.00	1 年以内	6.99
上海家化生物科技有限公司	子公司	31,434,769.66	1 年以内	5.11
上海双妹实业有限公司	子公司	13,696,666.80	1 年以内/1-2 年/2-3 年	2.23
合计	/	585,200,727.03	/	95.11

- 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海家化销售有限公司	子公司	342,661,331.48	55.69
上海家化信息科技有限公司	子公司	154,378,077.09	25.09
上海佰草集化妆品有限公司	子公司	43,029,882.00	6.99
上海家化生物科技有限公司	子公司	31,434,769.66	5.11
上海双妹实业有限公司	子公司	13,696,666.80	2.23
上海清妃化妆品有限公司	子公司	13,694,881.92	2.23

上海家化进出口有限公司	子公司的联营企业	6,811,595.68	1.11
上海家化海南日用化学品有限公司	子公司	2,206,697.86	0.36
上海家化恒妍化妆品有限公司	子公司	1,100,790.98	0.18
大连上海家化日用化学品有限公司	子公司	801,240.67	0.13
上海家博日用化学品有限公司	子公司	234,364.28	0.04
上海佰草集美容投资管理有限公司	子公司	138,407.11	0.02
合计	/	610,188,705.53	99.18

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
信用风险特征组合	103,842,987.66	100.00	30,300,138.74	29.18	83,412,687.19	100.00	24,255,487.24	29.08
组合小计	103,842,987.66	100.00	30,300,138.74	29.18	83,412,687.19	100.00	24,255,487.24	29.08
合计	103,842,987.66	/	30,300,138.74	/	83,412,687.19	/	24,255,487.24	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	49,789,008.66	47.95	248,945.04	40,858,708.19	48.98	204,293.54
1 至 2 年	22,003,979.00	21.19	6,601,193.70	19,003,979.00	22.78	5,701,193.70
2 至 3 年	21,500,000.00	20.70	12,900,000.00	13,000,000.00	15.59	7,800,000.00
3 年以上	10,550,000.00	10.16	10,550,000.00	10,550,000.00	12.65	10,550,000.00
合计	103,842,987.66	100.00	30,300,138.74	83,412,687.19	100.00	24,255,487.24

2、 其他应收款按内容分

内容	期末余额	期初余额
子公司往来款	101,678,714.60	80,135,435.44
应收暂付款项	772,671.03	567,547.91
应收员工备用金	110,147.00	20,015.60
其他	1,281,455.03	2,689,688.24
合计	103,842,987.66	83,412,687.19

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
上海双妹实业有限公司	子公司	59,000,000.00	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年	56.82
上海佰草集美容投资管理有限公司	子公司	30,500,000.00	1 年以内	29.37
上海家化医药科技有限公司	子公司	10,000,000.00	3 年以上	9.63
上海霖碧饮品销售有限公司	子公司	1,500,000.00	1 年以内	1.44
上海家诺华化妆品有限公司	非关联方	586,832.91	1 年以内	0.57
合计	/	101,586,832.91	/	97.83

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海双妹实业有限公司	子公司	59,000,000.00	56.82
上海佰草集美容投资管理有限公司	子公司	30,500,000.00	29.37
上海家化医药科技有限公司	子公司	10,000,000.00	9.63
上海霖碧饮品销售有限公司	子公司	1,500,000.00	1.44
大连上海家化销售有限公司	子公司	550,000.00	0.53
上海诚壹塑胶制品有限公司	子公司	128,714.60	0.12
合计	/	101,678,714.60	97.91

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海家化销售有限公司	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00			90.00	100.00
上海露美美容院有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00			90.00	100.00
大连上海家化有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00		13,800,000.00	3,000,000.00		90.00	100.00
成都上海家化有限公司	8,882,408.92	8,882,408.92		8,882,408.92			95.00	100.00
海南上海家化有限	1,881,000.00	1,881,000.00		1,881,000.00			90.00	100.00

公司									
上海高夫化妆品有限公司	5,700,001.00	5,700,000.00	1.00	5,700,001.00	5,700,000.00			90.00	100.00
上海家化商销有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00				100.00	100.00
上海佰草集化妆品有限公司	197,160,000.00	197,160,000.00		197,160,000.00				98.50	100.00
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00				100.00	100.00
香港佰草集化妆品有限公司	8,515,535.11	8,515,535.11		8,515,535.11				100.00	100.00
上海汉欣实业有限公司	86,350,000.00	86,350,000.00		86,350,000.00	36,422,605.41			95.00	100.00
上海诚壹塑胶制品有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00				50.00	>50
上海家化海南日用化学品有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00		29,200,000.00				97.33	100.00
海南家化销售有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00				18.00	100.00
上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00				100.00	100.00
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	42,726,212.00	42,726,212.00		42,726,212.00	42,726,212.00			19.00	19.00
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	12,358,968.00	12,358,968.00		12,358,968.00	12,358,968.00			19.00	19.00
国泰君安证券股份有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00				<1	<1
上海家化信息科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00				70.00	100.00
上海双妹实业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00				90.00	100.00
上海家化宏元文化传播有限公司	127,300,000.00	127,300,000.00		127,300,000.00				100.00	100.00
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00				10.00	100.00
上海佰草集美容投资管理有限公司	2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00				5.52	100.00
上海家化国际商贸有限公司	19,781,883.70		19,781,883.70	19,781,883.70				90.00	100.00
上海家化恒妍化妆品有限公司	1.00		1.00	1.00				53.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
三亚家化旅业有限公司	63,140,000.00	98,442,873.72	1,688,151.26	100,131,024.98			5,000,000.00	25.00	25.00
江阴天江药业有限公司	40,575,597.24	458,414,571.65	66,711,739.71	525,126,311.36				23.84	23.84

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,497,628,690.00	1,409,449,200.64
其他业务收入	37,063,857.21	33,531,262.56

营业成本	835,426,978.43	798,398,691.75
------	----------------	----------------

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日化行业	1,495,853,839.54	808,293,607.89	1,407,317,651.82	767,276,899.89
其他	1,774,850.46	1,774,807.76	2,131,548.82	2,131,508.59
合计	1,497,628,690.00	810,068,415.65	1,409,449,200.64	769,408,408.48

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
个人护理用品	883,626,342.13	611,854,011.74	819,016,354.86	586,760,960.00
化妆品	577,449,536.38	177,996,704.56	558,513,206.26	163,917,490.49
家居护理用品	34,777,961.03	18,442,891.59	29,788,090.70	16,598,449.40
其他	1,774,850.46	1,774,807.76	2,131,548.82	2,131,508.59
合计	1,497,628,690.00	810,068,415.65	1,409,449,200.64	769,408,408.48

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,497,628,690.00	810,068,415.65	1,409,449,200.64	769,408,408.48
合计	1,497,628,690.00	810,068,415.65	1,409,449,200.64	769,408,408.48

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海家化销售有限公司	935,247,305.45	60.94
上海佰草集化妆品有限公司	367,546,449.04	23.95
上海家化信息科技有限公司	146,763,066.99	9.56
上海清妃化妆品有限公司	38,730,427.80	2.52
上海家化生物科技有限公司	26,867,324.47	1.75
合计	1,515,154,573.75	98.72

6、 其他业务收入和其他业务成本

类型	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	36,437,747.24	24,732,452.81	31,086,445.56	28,133,796.12
劳务收入	626,109.97	626,109.97	2,431,677.00	761,931.22
其他	-	-	13,140.00	94,555.93
合计	37,063,857.21	25,358,562.78	33,531,262.56	28,990,283.27

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,400,000.00	10,450,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	73,399,890.97	68,387,200.07
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	13,031,197.51	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,442,241.55	
合计	120,273,330.03	78,837,200.07

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	66,711,739.71	60,629,811.98	被投资单位净利润变动
合计	66,711,739.71	60,629,811.98	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	483,193,697.02	367,902,365.43
加: 资产减值准备	28,597,764.54	17,678,344.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,249,052.68	12,545,603.42
无形资产摊销	2,160,822.28	1,242,521.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-149,494.91	6,289.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-120,273,330.03	-78,837,200.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,594,434.10	-2,078,819.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	681,483.97	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,552,216.97	-31,288,948.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-383,489,556.24	-266,182,566.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	181,950,996.50	269,662,087.41
其他	47,255,554.26	111,964,612.50
经营活动产生的现金流量净额	221,219,207.20	402,614,291.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	1,598,212,146.23	923,389,628.52

减：现金的期初余额	1,357,833,403.97	1,007,768,480.47
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	240,378,742.26	-84,378,851.95

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	178,124.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,983,999.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,442,241.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	559,022.89
少数股东权益影响额	-605,928.43
所得税影响额	-1,060,145.36
合计	8,497,314.31

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.33	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.09	0.84	0.84

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目名称	本期期末数	期初数/同期数	变动比例 (%)	情况说明
应收票据	79,096,216.15	8,093,647.86	877.26	销售旺季新增票据未到期
应收账款	648,204,335.93	429,072,458.14	51.07	销售旺季新增账期内应收账款
预付款项	30,957,022.43	18,980,395.70	63.10	预付广告费的增加
其他流动资产	317,877,383.89	635,744,535.67	-50.00	可供出售金融资产到期赎回
应付账款	526,689,966.17	372,896,753.17	41.24	采购增加所致
其他应付款	608,530,510.08	441,540,057.29	37.82	主要是尚未支付的营销类费用增加所致
其他非流动负债	23,039,767.31	15,161,744.57	51.96	主要是本期获得拆迁补偿款所致
财务费用	-10,954,862.47	-8,077,285.25	35.63	本期利息收入增加
少数股东损益	3,937,797.48	-189,034.35	-2,183.11	主要系非全资子公司本期盈利增加所致
其他综合收益	3,932,696.72	15,236,224.15	-74.19	应付市场广告费及其他营运用用的增加
收回投资收到的现金	323,500,000.00			本期金额为专户理财到期，本金收回
取得投资收益收到的现金	19,473,439.06			本期主要为专户理财收益
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	722,752.47	138,200.00	422.98	处置固定资产收回的现金净额
购建固定资产、无形资产	51,933,010.20	85,169,721.88	-39.02	主要是对海南新工厂的投入上期大于本期

和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	3,383,088.13	171,040,793.14	-98.02	上期主要为购买理财产品支付的本金

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2014 年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：谢文坚

上海家化联合股份有限公司

2014 年 8 月 28 日