

公司代码：600315

公司简称：上海家化

# 上海家化联合股份有限公司

## 2015 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、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、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
- 八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告.....	20
第十节	备查文件目录.....	131

## 第一节 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
上海证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
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	谢文坚	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	021-25254991
传真	021-65129748	021-65129748
电子信箱	dmb@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**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	上海家化	600315	

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2014年9月28日
注册登记地点	上海市保定路527号
企业法人营业执照注册号	310000000040592
税务登记号码	310229607334939
组织机构代码	60733493-9
报告期内注册变更情况查询索引	本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(%)
营业收入	3,215,056,319.77	2,819,379,057.34	14.03
归属于上市公司股东的净利润	640,799,554.97	573,531,960.58	11.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	621,989,604.83	565,034,646.27	10.08
经营活动产生的现金流量净额	309,903,409.43	540,510,695.59	-42.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,247,511,083.41	3,804,904,626.49	11.63
总资产	6,332,229,501.03	5,533,633,656.92	14.43

**(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(%)
基本每股收益(元/股)	0.95	0.85	11.76
稀释每股收益(元/股)	0.95	0.85	11.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.93	0.84	10.71
加权平均净资产收益率(%)	15.61%	17.58%	-1.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	15.15%	17.32%	-2.17%

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,111,407.46	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	16,345,731.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减		

值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,866.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	407,676.76	
合计	18,809,950.14	

## 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

2015 年上半年，公司实现营业总收入 32.15 亿元，同比增长 14.03%，营业利润为 7.46 亿元，同比增长 9.91%，归属母公司所有者的净利润为 6.41 亿元，同比增长 11.73%，经营活动产生的现金流量净额达到 3.1 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	3,215,056,319.77	2,819,379,057.34	14.03
营业成本	1,263,571,654.30	1,028,397,908.30	22.87
销售费用	1,017,477,417.76	894,848,752.08	13.70
管理费用	264,256,600.14	274,193,719.16	-3.62
财务费用	-22,875,302.56	-10,954,862.47	-108.81
经营活动产生的现金流量净额	309,903,409.43	540,510,695.59	-42.66
投资活动产生的现金流量净额	-924,247,364.53	288,380,093.20	-420.50
筹资活动产生的现金流量净额	-420,117,452.28	-353,131,824.95	-18.97
研发支出	59,186,955.00	68,316,521.46	-13.36

营业收入变动原因说明:主要原因为产品销量和结构变化导致主营业务收入增加

营业成本变动原因说明:主要原因为产品销量和结构变化导致主营业务成本增加

销售费用变动原因说明:主要系营销类费用增加所致

管理费用变动原因说明:主要系股份支付费用减少所致

财务费用变动原因说明:主要系利息收入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系薪酬增加及营销投入加大使现金流出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系理财产品投入及定期存款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期分配股利所致

研发支出变动原因说明:研发项目按年度预算进度展开

## 2 其他

### (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 2014 年报中披露的 2015 年度的经营计划是: 2015 年公司管理层力争实现营业收入增幅不低于 18%, 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。由于整个宏观经济增速下滑和居民消费持续疲弱, 2015 年上半年公司经营面临一定挑战, 但公司管理层力争克服困难, 完成全年的计划目标。

## (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	3,185,202,804.94	1,255,708,194.66	60.58	14.47	23.60	减少 2.91 个百分点
其他	19,502,910.69	300,617.31	98.46	-34.43	-96.48	增加 27.15 个百分点
合计	3,204,705,715.63	1,256,008,811.97	60.81	13.96	22.60	减少 2.76 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
个人护理用品	2,102,122,309.13	1,117,017,541.99	46.86	20.25	26.49	减少 2.62 个百分点
化妆品	1,039,286,926.94	123,825,294.86	88.09	5.52	5.80	减少 0.03 个百分点
家居护理用品	43,793,568.87	14,865,357.81	66.06	-11.45	-5.81	减少 2.03 个百分点
其他	19,502,910.69	300,617.31	98.46	-34.43	-96.48	增加 27.15 个百分点

						个百分点
合计	3,204,705,715.63	1,256,008,811.97	60.81	13.96	22.60	减少 2.76 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	2,685,978,267.69	13.69
西南地区	182,264,004.68	16.26
华北地区	97,970,123.55	14.14
东北地区	73,213,839.62	2.78
华南地区	65,293,185.82	11.24
华中地区	62,440,013.57	35.59
西北地区	31,486,368.99	36.52
港澳台及海外	6,059,911.71	-24.60
合计	3,204,705,715.63	13.96

### (三) 核心竞争力分析

公司的五年战略规划中明确指出，为实现 2018 年成为百亿规模的国际一流日化企业，公司集中资源打造四大核心竞争力：一是系统、有效的运用中国文化，二是加强分销管理、强化终端掌控，三是快速决策、建立决策驱动型组织，四是新经济模式下与消费者的直接互动。

#### 1. 系统、有效的运用中国文化

公司打造的中国元素的差异化体系，不仅继承和发扬了中国传统文化的生命力与创造力，也为中国品牌走向国际市场打开了大门。中国元素的运用，继续成为日化行业的主流趋势。中怡康数据显示，天然草本概念的护肤品类市场继续保持良好增长，2015 年 1-6 月同比 2014 年 1-6 月份市场容量继续保持两位数的增长。

凭借中国本土品牌的优势及卓越的中草药自主研发能力，公司以消费者体验与价值感受为出发点，深入洞察消费者需求，从品牌文化和科研技术两方面着手，充分挖掘中国传统元素价值，使公司有效地实现了差异化定位。作为中国文化差异化的代表品牌，佰草集继续引领天然细分市场，根据中怡康统计的百货渠道市场表现显示，佰草集在天然细分市场仍占据第一。

为有效提升中国文化的运用能力，公司积极筹备消费者体验中心，开展中国传统文化调研，在企业内部建立了专家库，通过定期安排讲座、培训、与专家互动交流等活动，将中国传统文化元素贯穿于工作的各个方面。

#### 2. 加强分销管理、强化终端掌控

根据渠道发展趋势，在对传统渠道继续加强市场覆盖的同时，公司进一步调整渠道策略，积极开拓新兴的潜力渠道：化妆品专营店、母婴店与电子商务渠道。公司针对这些新兴渠道的特点，开发了适用于渠道的产品线，满足了这些渠道的消费者需求，有效捕捉了市场机会。

同时，公司继续加强对终端的精耕细作，提升上海家化产品在店内产出。通过提高销售队伍的执行力，加强经销商管理，有效提高了零售终端的掌控力。

#### 3. 快速决策，建立决策驱动型组织

快速决策是公司有别于行业其它公司的差异化竞争优势之一。为了继续加强这一核心竞争力，



提升公司对市场的反应速度,公司通过清晰的权责利分配机制,在日常工作中不断优化关键流程,如电商业务相关的决策流程、供应链优化管理等,在决策速度和决策质量之间达到最优的平衡。经过这一系列的努力,公司对快速变化的市场呈现出了高适应力,如在新品开发上,新品销售贡献率不断提升,有效捕捉了不断变化的消费者需求。

#### 4. 新经济模式下与消费者的直接互动

“互联网+”概念的兴起,为传统企业带来了发展机遇与挑战。作为日化行业中的领跑者,公司继续加大线上平台的投入,如打造“417 线上佰草节”:通过与主流平台及不同类目的品牌跨界合作,最大化传播活动信息,使得佰草集在各类美妆电商平台 3 天内销售破千万。

公司通过线上线下相结合,进行精准 O2O 体验式营销,如:通过线上消费,享受线下护理服务,引流线上消费者去线下专柜体验,给消费者提供全方位的品牌价值感受,并荣获“天猫金奖”年度最佳 O2O 模式创新大奖。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司持有国泰君安证券股份有限公司股权及主要子公司、参股公司情况详见下述。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601211	国泰君安	64,500,000.00	0.08	0.08	171,700,000.00		107,200,000.00	可供出售金融资产	上海联合产权交易所电子竞价后摘牌
合计		64,500,000.00	/	/	171,700,000.00		107,200,000.00	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

本公司持有股份的国泰君安证券股份有限公司于本期公开发行上市,本公司以其活跃市场报价确定所持股份的公允价值。

**(3) 持有金融企业股权情况**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元

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	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	22,000	121,201	-4,186	-3,747	控股
上海家化海南日化有限公司	化妆品生产	六神花露水	3,000	64,775	58,893	1,014	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	20,016	55,808	7,435	-8,414	控股
江阴天江药业有限公司	工业	中药配方颗粒	9,456	367,733	284,304	34,507	参股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务	24,000	46,628	43,416	2,178	参股

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

根据公司 2015 年 4 月 28 日召开的 2014 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 6.1 元现金红利（含税）。2015 年 5 月已实施完成。有关公告（临 2015-018）见 2015 年 5 月 12 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 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重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

##### 1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京易久投资管理有限公司	大连上海家化有限公司	2015.4.30	12,024,293.41	-7,819,447.53	1,380,081.48	否		是	是	0.22	

**四、公司股权激励情况及其影响**

√适用 □不适用

**(一) 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
公司 2015 年股权激励计划获批	2015 年 6 月 9 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
公司 2015 年股权激励授予	2015 年 6 月 19 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
公司 2012 年股权激励计划第三批股票解锁	2015 年 6 月 2 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

根据公司五届二十三次董事会及 2015 第二次临时股东大会决议,公司实施了 2015 年股权激励计划,股票期权及限制性股票激励计划已授予。

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、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
公司五届二十三次董事会审议通过了公司与平安银行日常关联交易的议案。	2015 年 3 月 19 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
公司五届二十三次董事会审议通过了公司与上海高砂香料有限公司日常关联交易的议案。	2015 年 3 月 19 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
公司五届二十三次董事会审议通过了公司与上海易初莲花连锁超市有限公司日常关联交易的议案。	2015 年 3 月 19 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来**

## 1、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 六、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 七、 承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 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	解决同业竞争	中国平安保险(集团)股份有限公司	<p>“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。</p> <p>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。</p> <p>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。”</p> <p>注：上述“本公司”指“中国平安保险(集团)股份有限公司”。</p>	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	<p>“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。”</p> <p>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”。</p>	2011年11月18日	否	是		
	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	<p>“（一）保证上海家化的资产独立完整</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>（二）保证上海家化人员独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>（三）保证上海家化的财务独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4、保证上海家化依法独立纳税。</p> <p>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。</p> <p>（四）保证上海家化的业务独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>（五）保证上海家化的机构独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。”</p>	2011年11月18日	否	是		



## 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	11,502,000	1.71				-10,208,250	-10,208,250	1,293,750	0.19
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	11,502,000	1.71				-10,208,250	-10,208,250	1,293,750	0.19
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	660,864,711	98.29				10,208,250	10,208,250	671,072,961	99.81
1、人民币普通股	660,864,711	98.29				10,208,250	10,208,250	671,072,961	99.81
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	672,366,711	100				0	0	672,366,711	100

##### 2、股份变动情况说明

根据公司五届二十三次董事会决议，2012 年股权激励计划限制性股票 10,208,250 股解锁暨上市流通。

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股	报告期解除	报告期增加	报告期末限	限售原因	解除限售日
------	-------	-------	-------	-------	------	-------



	数	限售股数	限售股数	售股数		期
股权激励对象	157,500	0		157,500	待回购	
股权激励对象	11,344,500	10,208,250		1,136,250	待回购	2015年6月8日
合计	11,502,000	10,208,250		1,293,750	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	26,586
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海家化(集团)有限公司	0	182,449,233	27.14	0	无		境内非国有法人
上海久事公司	0	31,092,899	4.62	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	4,784,326	23,669,742	3.52	0	无		境外法人
香港上海汇丰银行有限公司	13,270,296	13,270,296	1.97	0	无		境外法人
全国社保基金六零四组合	-644,174	9,711,826	1.44	0	无		其他
华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	9,046,142	9,046,142	1.35	0	无		其他
新华都实业集团股份有限公司	404,041	7,308,031	1.09	0	无		境内非国有法人
华商领先企业混合型证券投资基金	6,297,958	6,297,958	0.94	0	无		其他
华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	285,251	6,285,384	0.93	0	无		其他
蔡宏基	6,026,335	6,026,335	0.90	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海家化(集团)有限公司	182,449,233	人民币普通股					
上海久事公司	31,092,899	人民币普通股					
香港中央结算有限公司	23,669,742	人民币普通股					
香港上海汇丰银行有限公司	13,270,296	人民币普通股					
全国社保基金六零四组合	9,711,826	人民币普通股					
华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	9,046,142	人民币普通股					
新华都实业集团股份有限公司	7,308,031	人民币普通股					
华商领先企业混合型证券投资基金	6,297,958	人民币普通股					
华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	6,285,384	人民币普通股					
蔡宏基	6,026,335	人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金、华商领先企业混合型证券投资基金、华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金的管理人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。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 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**

√适用 □不适用

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		
吴英华	董事	371,253	300,000	-71,253	二级市场卖出
童恺	董事	0	0		
曲建宁	董事、首席技术官	324,000	324,000		
冯珺	董事	336,100	255,900	-80,200	二级市场卖出
张纯	独立董事	0	0		
苏勇	独立董事	0	0		
傅鼎生	独立董事	0	0		
朱倚江	监事长	0	0		
张宝娣	监事	109,000	109,000		
汪建宁	监事	0	0		
叶伟敏	副总经理、大众消费品事业部总经理	258,302	258,302		
黄震	副总经理、佰草集事业部总经理	283,700	283,700		
方骅	离任副总经理	360,000	360,000		

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
曲建宁	董事、首席技		43,700	0	0	43,700

	术官					
黄震	副总经理、佰草集事业部总经理		44,200	0	0	44,200
叶伟敏	副总经理、大众消费品事业部总经理		44,500	0	0	44,500
合计	/		132,400	0	0	132,400

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
曲建宁	董事、首席技术官	162,000	43,700	162,000	43,700	43,700
黄震	副总经理、佰草集事业部总经理	121,500	44,200	121,500	44,200	44,200
叶伟敏	副总经理、大众消费品事业部总经理	121,500	44,500	121,500	44,500	44,500
合计	/	405,000	132,400	405,000	132,400	132,400

注：截止报告期末，上述 2015 年授予的限制性股票尚待中国证券登记结算有限责任公司登记。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯珺	董事会秘书	离任	辞职
方骅	副总经理	离任	辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,139,767,821.31	2,633,560,561.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,967,854.11	12,663,861.80
应收账款		850,265,134.58	530,098,698.44
预付款项		35,146,765.37	21,201,490.51
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		32,591,555.50	24,957,170.74
买入返售金融资产			
存货		677,960,534.10	524,448,318.06
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		784,510,958.91	516,295,593.34
流动资产合计		4,551,210,623.88	4,263,225,694.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		171,700,000.00	64,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		791,942,039.51	703,752,772.44
投资性房地产			
固定资产		194,772,817.52	215,581,175.35
在建工程		61,289,438.48	28,548,849.52
工程物资			
固定资产清理		148,183.30	149,892.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		128,001,128.25	135,620,626.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,651,777.41	62,678,520.97
递延所得税资产		56,123,492.68	59,576,125.15
其他非流动资产		309,390,000.00	
非流动资产合计		1,781,018,877.15	1,270,407,962.55
资产总计		6,332,229,501.03	5,533,633,656.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		658,799,188.15	495,068,514.02
预收款项		79,939,454.84	91,430,054.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,829,566.37	57,586,070.06
应交税费		133,598,574.03	169,589,110.95
应付利息			
应付股利		2,397,750.00	14,300,820.00
其他应付款		761,054,733.46	758,139,036.21
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,669,619,266.85	1,586,113,605.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		18,581,304.84	11,823,960.22
专项应付款			
预计负债			
递延收益		303,364,398.78	75,884,331.89
递延所得税负债		93,153,447.15	54,605,298.76

其他非流动负债			
非流动负债合计		415,099,150.77	142,313,590.87
负债合计		2,084,718,417.62	1,728,427,196.35
<b>所有者权益</b>			
股本		672,366,711.00	672,366,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,153,659,572.85	1,144,435,560.73
减：库存股		14,153,625.00	125,831,880.00
其他综合收益		92,812,883.34	1,764,554.80
专项储备			
盈余公积		392,410,127.08	392,410,127.08
一般风险准备			
未分配利润		1,950,415,414.14	1,719,759,552.88
归属于母公司所有者权益合计		4,247,511,083.41	3,804,904,626.49
少数股东权益			301,834.08
所有者权益合计		4,247,511,083.41	3,805,206,460.57
负债和所有者权益总计		6,332,229,501.03	5,533,633,656.92

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

2015 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,409,885,568.36	2,108,353,731.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		737,472,926.19	280,891,070.77
预付款项		13,799,469.58	3,333,409.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款		66,098,868.13	72,707,882.83
存货		476,393,213.82	307,365,351.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		784,510,958.91	516,295,593.34
流动资产合计		3,488,161,004.99	3,288,947,039.59
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		171,700,000.00	64,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,701,477,267.04	1,616,421,977.61
投资性房地产			
固定资产		147,219,290.33	157,745,979.91
在建工程		24,293,931.08	2,349,963.21
工程物资			



固定资产清理		148,183.30	149,892.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,696,262.01	31,016,909.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		309,390,000.00	
非流动资产合计		2,382,924,933.76	1,872,184,722.56
资产总计		5,871,085,938.75	5,161,131,762.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,012,172,940.74	780,205,638.06
预收款项		483.00	483.00
应付职工薪酬		3,066,549.88	24,544,788.00
应交税费		74,837,865.99	120,964,472.00
应付利息			
应付股利		2,397,750.00	14,300,820.00
其他应付款		206,441,349.24	323,684,007.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,298,916,938.85	1,263,700,208.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		18,581,304.84	11,823,960.22
专项应付款		-	
预计负债			
递延收益		245,923,746.03	13,174,799.03
递延所得税负债		93,153,447.15	54,605,298.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		357,658,498.02	79,604,058.01
负债合计		1,656,575,436.87	1,343,304,266.39
<b>所有者权益：</b>			
股本		672,366,711.00	672,366,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,162,547,453.76	1,153,323,441.64
减：库存股		14,153,625.00	125,831,880.00
其他综合收益		95,415,134.60	3,934,761.30
专项储备			
盈余公积		392,410,127.08	392,410,127.08
未分配利润		1,905,924,700.44	1,721,624,334.74
所有者权益合计		4,214,510,501.88	3,817,827,495.76
负债和所有者权益总计		5,871,085,938.75	5,161,131,762.15

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,215,056,319.77	2,819,379,057.34
其中：营业收入		3,215,056,319.77	2,819,379,057.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,568,331,516.33	2,228,701,907.08
其中：营业成本		1,263,571,654.30	1,028,397,908.30
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		26,720,531.32	25,580,343.38
销售费用		1,017,477,417.76	894,848,752.08
管理费用		264,256,600.14	274,193,719.16
财务费用		-22,875,302.56	-10,954,862.47
资产减值损失		19,180,615.37	16,636,046.63
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）		99,072,701.23	87,886,698.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,983,530.76	73,413,259.12
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		745,797,504.67	678,563,848.44
加：营业外收入		18,220,847.97	9,857,173.53
其中：非流动资产处置利得		1,460,042.85	308,292.78

减：营业外支出		1,198,656.07	1,136,026.98
其中：非流动资产处置损失		728,716.87	130,168.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		762,819,696.57	687,284,994.99
减：所得税费用		122,019,083.11	109,815,236.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		640,800,613.46	577,469,758.06
归属于母公司所有者的净利润		640,799,554.97	573,531,960.58
少数股东损益		1,058.49	3,937,797.48
六、其他综合收益的税后净额		91,048,328.54	3,932,696.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		91,048,328.54	3,932,696.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		91,048,328.54	3,932,696.72
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		205,736.31	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		91,274,636.99	3,861,742.44
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-432,044.76	70,954.28
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		731,848,942.00	581,402,454.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		731,847,883.51	577,464,657.30
归属于少数股东的综合收益总额		1,058.49	3,937,797.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,646,625,267.00	1,534,692,547.21
减: 营业成本		837,187,867.08	835,426,978.43
营业税金及附加		8,445,829.33	7,833,006.21
销售费用		32,910,050.19	83,935,799.38
管理费用		150,200,771.39	164,440,716.70
财务费用		-21,397,853.37	-9,020,485.10
资产减值损失		39,698,945.60	28,597,764.54
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)		96,126,790.30	120,273,330.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,677,653.12	73,399,890.97
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		695,706,447.08	543,752,097.08
加: 营业外收入		2,125,496.82	2,919,806.05
其中: 非流动资产处置利得		1,367,719.29	199,033.41
减: 营业外支出		1,103,110.34	163,068.10
其中: 非流动资产处置损失		716,943.84	49,538.50
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		696,728,833.56	546,508,835.03
减: 所得税费用		102,284,774.15	63,315,138.01
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		594,444,059.41	483,193,697.02
五、其他综合收益的税后净额		91,480,373.30	3,861,742.44
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		91,480,373.30	3,861,742.44
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		205,736.31	

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		91,274,636.99	3,861,742.44
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		685,924,432.71	487,055,439.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,202,059,176.59	2,865,450,760.21
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		94,703,702.20	43,810,420.78

经营活动现金流入小计		3,296,762,878.79	2,909,261,180.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,427,279,403.29	1,095,156,923.97
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		288,796,461.35	195,814,365.03
支付的各项税费		448,497,384.00	421,266,444.47
支付其他与经营活动有关的现金		822,286,220.72	656,512,751.93
经营活动现金流出小计		2,986,859,469.36	2,368,750,485.40
经营活动产生的现金流量净额		309,903,409.43	540,510,695.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		631,966,560.30	323,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,709,088.99	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		6,120,265.85	722,752.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,395,453.51	
收到其他与投资活动有关的现金		254,040,000.00	
投资活动现金流入小计		913,231,368.65	343,696,191.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,538,733.18	51,933,010.20
投资支付的现金		1,540,000,000.00	3,383,088.13
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		20,940,000.00	
投资活动现金流出小计		1,837,478,733.18	55,316,098.33
投资活动产生的现金流量净额		-924,247,364.53	288,380,093.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		419,967,452.28	353,131,824.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		152,892.57	9,650,839.34
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
筹资活动现金流出小计		420,117,452.28	353,131,824.95
筹资活动产生的现金流量净额		-420,117,452.28	-353,131,824.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,441.92	22,066.58
五、现金及现金等价物净增加额		-1,034,470,849.30	475,781,030.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,633,560,561.48	1,733,026,803.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,599,089,712.18	2,208,807,833.51

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,476,200,510.01	1,395,731,787.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,405,833.07	22,062,977.77
经营活动现金流入小计		1,505,606,343.08	1,417,794,764.87
购买商品、接受劳务支付的现金		946,157,382.71	690,527,108.89
支付给职工以及为职工支付的现金		103,381,420.43	64,464,976.91
支付的各项税费		245,015,842.54	228,724,242.35
支付其他与经营活动有关的现金		140,457,076.26	212,859,229.52
经营活动现金流出小计		1,435,011,721.94	1,196,575,557.67



经营活动产生的现金流量净额		70,594,621.14	221,219,207.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		631,966,560.30	323,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,709,088.99	51,873,439.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,057,457.00	86,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,890,618.19	
收到其他与投资活动有关的现金		254,040,000.00	
投资活动现金流入小计		911,663,724.48	375,459,439.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,328,157.91	12,818,918.39
投资支付的现金		1,549,321,900.00	
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		20,940,000.00	
投资活动现金流出小计		1,801,590,057.91	12,818,918.39
投资活动产生的现金流量净额		-889,926,333.43	362,640,520.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		419,814,559.71	343,480,985.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		419,814,559.71	343,480,985.61
筹资活动产生的现金流量净额		-419,814,559.71	-343,480,985.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,239,146,272.00	240,378,742.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,353,731.23	1,357,833,403.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		869,207,459.23	1,598,212,146.23

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	672,366,711.00	1,144,435,560.73	125,831,880.00	1,764,554.80	392,410,127.08	1,719,759,552.88	301,834.08	3,805,206,460.57	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	672,366,711.00	1,144,435,560.73	125,831,880.00	1,764,554.80	392,410,127.08	1,719,759,552.88	301,834.08	3,805,206,460.57	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		9,224,012.12	-111,678,255.00	91,048,328.54		230,655,861.26	-301,834.08	442,304,622.84	
(一) 综合收益总额				91,048,328.54		640,799,554.97	1,058.49	731,848,942.00	
(二) 所有者投入和减少资本		9,224,012.12	-111,678,255.00				-150,000.00	120,752,267.12	
1. 股东投入的普通股							-150,000.00	-150,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,224,012.12	-111,678,255.00					120,902,267.12	
4. 其他									
(三) 利润分配						-410,143,693.71	-152,892.57	-410,296,586.28	
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						-410,143,693.71	-152,892.57	-410,296,586.28	
4. 其他									
(四) 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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	672,366,711.00	1,153,659,572.85	14,153,625.00	92,812,883.34	392,410,127.08	1,950,415,414.1	-	4,247,511,083.41	

							4	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	672,443,211.00	1,085,945,114.09	249,054,570.00	9,736,194.01	298,914,129.50	1,258,280,740.76	40,071,776.88	3,116,336,596.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
三、本年期初余额	672,443,211.00	1,085,945,114.09	249,054,570.00	9,736,194.01	298,914,129.50	1,258,280,740.76	40,071,776.88	3,116,336,596.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		45,499,381.26	-122,385,780.00	3,932,696.72		230,585,922.97	-9,346,028.32	393,057,752.63
（一）综合收益总额				3,932,696.72		573,531,960.58	3,937,797.48	581,402,454.78
（二）所有者投入和减少资本		45,499,381.26	-122,385,780.00				-3,512,986.46	164,372,174.80
1. 股东投入的普通股							-3,512,986.46	-3,512,986.46
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		45,499,381.26	-122,385,780.00					167,885,161.26
4. 其他								
（三）利润分配						-342,946,037.61	-9,770,839.34	-352,716,876.95
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						-342,946,037.61	-9,770,839.34	-352,716,876.95
4. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	672,443,211.00	1,131,444,495.35	126,668,790.00	13,668,890.73	298,914,129.50	1,488,866,663.73	30,725,748.56	3,509,394,348.87

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

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	672,366,711.00	1,153,323,441.64	125,831,880.00	3,934,761.30	392,410,127.08	1,721,624,334.74	3,817,827,495.76
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	672,366,711.00	1,153,323,441.64	125,831,880.00	3,934,761.30	392,410,127.08	1,721,624,334.74	3,817,827,495.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		9,224,012.12	-111,678,255.00	91,480,373.30	-	184,300,365.70	396,683,006.12
(一) 综合收益总额				91,480,373.30		594,444,059.41	685,924,432.71
(二) 所有者投入和减少资本		9,224,012.12	-111,678,255.00				120,902,267.12
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,224,012.12	-111,678,255.00				120,902,267.12
4. 其他							
(三) 利润分配						-410,143,693.71	-410,143,693.71
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-410,143,693.71	-410,143,693.71
3. 其他							
(四) 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							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	672,366,711.00	1,162,547,453.76	14,153,625.00	95,415,134.60	392,410,127.08	1,905,924,700.44	4,214,510,501.88

项目	上期						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	672,443,211.00	1,093,502,671.14	249,054,570.00	12,038,742.04	298,914,129.50	1,223,106,394.12	3,050,950,577.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	672,443,211.00	1,093,502,671.14	249,054,570.00	12,038,742.04	298,914,129.50	1,223,106,394.12	3,050,950,577.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		45,499,381.26	-122,385,780.00	3,861,742.44		140,247,659.41	311,994,563.11
（一）综合收益总额				3,861,742.44		483,193,697.02	487,055,439.46
（二）所有者投入和减少资本		45,499,381.26	-122,385,780.00				167,885,161.26
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		45,499,381.26	-122,385,780.00				167,885,161.26
4. 其他							
（三）利润分配						-342,946,037.61	-342,946,037.61
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-342,946,037.61	-342,946,037.61
3. 其他							
（四）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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	672,443,211.00	1,139,002,052.40	126,668,790.00	15,900,484.48	298,914,129.50	1,363,354,053.53	3,362,945,140.91

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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、佰草集、美加净、高夫、家安和启初等系列洗浴、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。

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。

2014 年 4 月 11 日,本公司召开股东大会,决议回购并注销部分已授予的股权激励股份 76,500 股。回购股份已于 2014 年 9 月 28 日完成工商变更登记。回购及注销完成后,本公司股份总数为 672,366,711 股。

截至 2015 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数为 672,366,711 股,每股面值 1 元,股本共计 672,366,711.00 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。

#### 2. 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九、1、(1)。本年度不再纳入合并范围的子公司有大连上海家化有限公司、上海露美美容院有限公司、上海汉亚包装材料有限公司,详见附注八、4 及附注八、5。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 8 月 18 日决议批准。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

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。

##### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 9)、存货的计价方法(附注五 10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 13、16)、收入的确认时点(附注五 28)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五(33)。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年半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 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 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。

#### 4. 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。

##### (1) 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。

##### (2) 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。



## 5. 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 2015 年 6 月 30 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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

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，其余额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。

## 6. 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。

## 7. 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。

## 8. 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。

### (1) 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。

## (2) 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：确认和计量

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确认为其他综合收益，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。

### (3) 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。

### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

### 9. 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。

#### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(4). 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。**

## 10. 存货

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。

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，于月末结转其应承担的成本差异，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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

## 11. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为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。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。



重大影响是指对被投资单位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。

#### (4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、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(附注五 17)。

### 12. 投资性房地产

不适用

### 13. 固定资产

#### (1). 确认及初始计量

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。

#### (2). 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	4%至 10%	4.80%至 2.25%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0%至 4%	20.00%至 9.60%
运输工具	年限平均法	5-10 年	4%至 10%	19.20%至 9.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	0%至 4%	33.30%至 19.20%

固定资产装修	年限平均法	2-5 年	0%	50.00%至 20.00%
--------	-------	-------	----	----------------

**(3). 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(附注五 17)**

**(4). 固定资产的处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**14. 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(附注五 17)。

**15. 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：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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：

- (1). 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。
- (2). 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。

## 16. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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，无法预见其为本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。

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(附注五 17)。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

### 17. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。

### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括预付一年以上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。

预付一年以上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。

## 19. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 20. 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：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。

## 21. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 22. 股份支付

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，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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(附注八)。

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。

对于是否通过交付现金、其他金融资产进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项(如股价指数、消费价格指数变动等)的发生或不发生来确定的金融工具(即附或有结算条款的金融工具)，发行方应当将其确认为金融负债并同时确认库存股票。

以现金结算的股份支付，是指企业因获取服务或商品、承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产义务的交易。

以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授权日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和负债。在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。企业应当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。

## 23. 回购股份

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。

## 24. 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：

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 25. 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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。



## 26. 所得税/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：

(1) 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。

(2) 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：

(1) 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。

(2) 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。

## 27. 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。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### - 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。

#### - 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(附注五 24(4))

## 28. 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。

## 29. 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(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

## 30. 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一

项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 31. 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。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 33. 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设：

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (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(附注五 9)。

#### (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、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，来判断可变现净值是否低于存货成本(附注五 10)。

### (c) 所得税及递延所得税资产

本公司于 2014 年度再次被认定为高新技术企业，并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。根据相关规定，符合高新技术企业资质的条件之一为企业研发支出占其销售收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司 2014 年度实际发生的研发投入满足高新技术企业资质要求，并按 15% 的优惠税率计算及缴纳企业所得税。同时，依据相关税法规定，本公司已在计算 2014 年度企业所得税时，加计扣除了研发费用。上述研发支出加计扣除金额及适用的优惠税率尚待相关主管税务机关关于本公司所得税汇算清缴时予以认定。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，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(附注五 26)。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。

### (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及对某些特定情形作出最佳判断（如是否会因为重大违法违规行为而被行政处罚，从而导致限制性股票无法解锁）。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用	17%

	税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
消费税	应纳税销售额	30%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%

(a) 根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37号)。本集团及下属子公司不适用。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

(1) 本公司 2014 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 2014 年起，三年内企业所得税税率为 15%。

(2) 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%)。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	390,698.65	151,823.62
银行存款	2,138,699,013.53	2,633,355,628.73
其他货币资金	678,109.13	53,109.13
合计	2,139,767,821.31	2,633,560,561.48
其中：存放在境外的款项总额	10,833,025.08	4,654,775.73

于 2015 年 6 月 30 日，银行存款中三个月以上定期存款余额为 540,000,000.00 元，其他货币资金余额为受限保证金。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,967,854.11	12,663,861.80
商业承兑票据		
合计	30,967,854.11	12,663,861.80

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	149,764,983.32	
商业承兑票据		
合计	149,764,983.32	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	895,490,455.72	99.81	45,225,321.14	5.05	850,265,134.58	558,580,516.79	99.74	28,481,818.35	5.10	530,098,698.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,671,601.69	0.19	1,671,601.69	100.00		1,448,043.43	0.26	1,448,043.43	100.00	
合计	897,162,057.41	/	46,896,922.83	/	850,265,134.58	560,028,560.22	/	29,929,861.78	/	530,098,698.44

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
1 年以内小计	894,110,531.00	44,705,526.55	5.00
1 至 2 年	1,184,503.02	355,350.91	30.00
2 至 3 年	77,445.04	46,467.02	60.00
3 年以上	117,976.66	117,976.66	100.00
合计	895,490,455.72	45,225,321.14	5.05

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 17,018,144.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 51,083.94 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海昌平国际贸易有限公司	51,083.94	现金
合计	51,083.94	/

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**



	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	137,289,191.22	6,864,459.56	15.30%

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,146,765.37	100.00	21,201,490.51	100.00
合计	35,146,765.37	100.00	21,201,490.51	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

	余额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	19,952,738.14	56.77%

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,199,867.13	100.00	11,608,311.63	26.26	32,591,555.50	36,549,963.24	99.26	11,592,792.50	31.72	24,957,170.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						271,083.30	0.74	271,083.30	100.00	
合计	44,199,867.13	/	11,608,311.63	/	32,591,555.50	36,821,046.54	/	11,863,875.80	/	24,957,170.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	29,706,376.35	148,531.88	0.50
1 至 2 年	2,949,144.59	884,743.38	30.00

2 至 3 年	2,423,274.54	1,453,964.72	60.00
3 年以上	9,121,071.65	9,121,071.65	100.00
合计	44,199,867.13	11,608,311.63	26.26

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-41,151.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 213,548.1 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海岳峰置业开发有限公司	175,191.30	现金
北京金地鸿运房地产开发有限公司	38,356.80	转回
合计	213,548.10	/

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金款项	17,905,908.84	16,509,204.68

应收暂付款		3,449,264.72	6,901,324.07
应收备用金		5,023,248.20	4,823,804.13
应收代垫款		3,137,498.89	3,243,329.77
存出保证金		10,938,948.81	1,545,307.46
其他		3,744,997.67	3,798,076.43
合计		44,199,867.13	36,821,046.54

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	其他	1,526,329.75	一年以内/一到二年	3.45	454,004.25
花王(上海)产品服务有限公司	其他	1,394,182.50	一年以内	3.15	6,970.91
帝泰发展有限公司	押金	1,369,083.91	一年以内/一到二年/三年以上	3.10	413,982.71
上海美罗城商业管理有限公司	押金	982,655.60	一到二年/三年以上	2.22	848,850.85
正佳企业集团有限公司	押金	713,921.00	一年以内/一到二年/二到三年/三年以上	1.62	594,494.50
合计	/	5,986,172.76	/	13.54	2,318,303.22

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	79,070,057.59	381,972.47	78,688,085.12	55,789,701.55	381,972.47	55,407,729.08
在产品	12,415,578.01		12,415,578.01	3,675,643.98		3,675,643.98
库存商品	541,936,019.66	14,295,761.19	527,640,258.47	430,993,997.45	12,204,159.09	418,789,838.36
周转材料	1,683,380.42		1,683,380.42	4,514,997.35		4,514,997.35
委托加工物资	57,533,232.08		57,533,232.08	42,060,109.29		42,060,109.29
合计	692,638,267.76	14,677,733.66	677,960,534.10	537,034,449.62	12,586,131.56	524,448,318.06

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	381,972.47					381,972.47
库存商品	12,204,159.09	2,468,253.98		376,651.88		14,295,761.19
合计	12,586,131.56	2,468,253.98		376,651.88		14,677,733.66

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	784,510,958.91	516,295,593.34
合计	784,510,958.91	516,295,593.34

其他说明

详见附注七、13 可供出售金融资产。

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	784,510,958.91		784,510,958.91			
可供出售权益工具：	227,226,635.28	55,526,635.28	171,700,000.00	636,322,228.62	55,526,635.28	580,795,593.34
按公允价值计量的	171,700,000.00		171,700,000.00	516,295,593.34		516,295,593.34
按成本计量的	55,526,635.28	55,526,635.28		120,026,635.28	55,526,635.28	64,500,000.00
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	-784,510,958.91		-784,510,958.91	-516,295,593.34		-516,295,593.34
合计	227,226,635.28	55,526,635.28	171,700,000.00	120,026,635.28	55,526,635.28	64,500,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	64,500,000.00	780,000,000.00	844,500,000.00
公允价值	107,200,000.00	4,510,958.91	111,710,958.91

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	91,120,000.00	3,834,315.07	94,954,315.07
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
国泰君安证券股份有限公司	64,500,000.00		64,500,000.00						<1.00	
丝芙兰(上海)化妆品有限公司	42,726,212.00			42,726,212.00	42,726,212.00			42,726,212.00	19.00	
丝芙兰(北京)化妆品有限公司	12,358,968.00			12,358,968.00	12,358,968.00			12,358,968.00	19.00	
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	<5.00	
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	<5.00	
不夜城股	70,000.00			70,000.00	70,000.00			70,000.00	<5.00	

份有限公司										
合计	120,026,635.28		64,500,000.00	55,526,635.28	55,526,635.28			55,526,635.28	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	55,526,635.28		55,526,635.28
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	55,526,635.28		55,526,635.28

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 其他说明

- 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集体持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。
- 国泰君安证券股份有限公司于本期上市，由按成本计量改为按公允价值计量。

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用



## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江阴天江药业有限公司	595,462,148.48			82,256,377.50						677,718,525.98	
三亚家化旅业有限公司	102,912,242.01			5,421,275.62	205,736.31					108,539,253.94	
上海家化进出口有限公司	5,378,381.95			305,877.64						5,684,259.59	
小计	703,752,772.44			87,983,530.76	205,736.31					791,942,039.51	
合计	703,752,772.44			87,983,530.76	205,736.31					791,942,039.51	

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	346,473,937.43	183,362,076.16	22,030,260.61	67,255,544.02	619,121,818.22
2.本期增加金额	246,932.00	6,077,498.47	964,460.76	3,303,873.44	10,592,764.67
(1) 购置		5,207,497.15	964,460.76	2,656,861.33	8,828,819.24
(2) 在建工程转入	246,932.00	870,001.32		647,012.11	1,763,945.43
3.本期减少金额	19,920,132.79	5,169,052.12	560,804.91	4,093,341.17	29,743,330.99
(1) 处置或报废	19,920,132.79	5,169,052.12	560,804.91	4,093,341.17	29,743,330.99
4.期末余额	326,800,736.64	184,270,522.51	22,433,916.46	66,466,076.29	599,971,251.90
二、累计折旧					
1.期初余额	219,146,528.98	119,528,393.94	12,105,269.64	52,760,450.31	403,540,642.87
2.本期增加金额	6,007,692.58	7,264,093.39	1,223,060.04	3,908,679.14	18,403,525.15
(1) 计提	6,007,692.58	7,264,093.39	1,223,060.04	3,908,679.14	18,403,525.15
3.本期减少金额	9,456,788.61	2,750,687.95	483,908.61	4,054,348.48	16,745,733.65
(1) 处置或报废	9,456,788.61	2,750,687.95	483,908.61	4,054,348.48	16,745,733.65
4.期末余额	215,697,432.95	124,041,799.38	12,844,421.07	52,614,780.97	405,198,434.37
三、账面价值					
1.期末账面价值	111,103,303.69	60,228,723.12	9,589,495.39	13,851,295.32	194,772,817.52
2.期初账面价值	127,327,408.45	63,833,682.22	9,924,990.97	14,495,093.71	215,581,175.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专柜制作及其他零星改造	116,370.11		116,370.11	551,939.14		551,939.14
待安装设备	4,319,283.90		4,319,283.90	401,850.00		401,850.00
青浦基地迁建项目	19,974,647.18		19,974,647.18	1,948,113.21		1,948,113.21
海南新工厂项目	36,879,137.29		36,879,137.29	25,646,947.17		25,646,947.17
合计	61,289,438.48		61,289,438.48	28,548,849.52		28,548,849.52

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
专柜制作及其他零星改造	34,768,941.53	551,939.14	34,217,002.39	1,116,933.32	33,535,638.10	116,370.11	100.00	100%		自有资金
待安装设备	5,930,194.60	401,850.00	5,457,581.42	647,012.11	893,135.41	4,319,283.90	98.81	99%		自有资金

青浦基地迁建项目	1,354,830,000.00	1,948,113.21	18,026,533.97			19,974,647.18	16.93	17%		自有资金
海南新工厂项目	41,449,920.56	25,646,947.17	11,232,190.12			36,879,137.29	88.97	89%		自有资金
合计	1,436,979,056.69	28,548,849.52	68,933,307.90	1,763,945.43	34,428,773.51	61,289,438.48	/	/		/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

青浦基地迁建项目预算含土地支出。本期支付土地款 2.09 亿元，于其他非流动资产列示。

本期在建工程的其他减少主要包括:

- a. 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 33,467,010.70 元;
- b. 由在建工程转入无形资产的电脑软件金额为 801,320.75 元;
- c. 由在建工程转入当期费用的金额为 160,442.06 元。

## 20、工程物资

适用 不适用

## 21、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆等	148,183.30	149,892.70
合计	148,183.30	149,892.70

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	149,127,719.47	21,175,308.00	25,963,719.16	4,000,000.00	200,266,746.63
2.本期增加金额			1,085,186.37		1,085,186.37
(1)购置			1,085,186.37		1,085,186.37
3.本期减少金额	4,373,675.00				4,373,675.00
(1)处置	4,373,675.00				4,373,675.00
4.期末余额	144,754,044.47	21,175,308.00	27,048,905.53	4,000,000.00	196,978,258.00
二、累计摊销					
1.期初余额	26,445,447.19	21,175,308.00	14,758,698.35	2,266,666.67	64,646,120.21
2.本期增加金额	2,202,382.94		2,559,176.60	400,000.00	5,161,559.54
(1)计提	2,202,382.94		2,559,176.60	400,000.00	5,161,559.54
3.本期减少金额	830,550.00				830,550.00

(1)处置	830,550.00				830,550.00
4.期末余额	27,817,280.13	21,175,308.00	17,317,874.95	2,666,666.67	68,977,129.75
三、账面价值					
1.期末账面价值	116,936,764.34		9,731,030.58	1,333,333.33	128,001,128.25
2.期初账面价值	122,682,272.28		11,205,020.81	1,733,333.33	135,620,626.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专柜制作费用	52,129,179.60	32,124,438.10	26,372,295.95		57,881,321.75
经营租入固定资产改良	8,114,207.17	1,411,200.00	1,554,833.31		7,970,573.86
其他	2,435,134.20		635,252.40		1,799,881.80
合计	62,678,520.97	33,535,638.10	28,562,381.66		67,651,777.41

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,580,946.81	13,137,337.14	28,730,027.04	6,773,268.45
内部交易未实现利润	129,652,042.40	31,915,580.45	122,472,952.56	29,124,834.00
可抵扣亏损				
预提费用	52,190,520.32	12,760,423.30	79,101,199.46	19,562,709.23
限制性股票及股票增值权	19,632,876.20	2,944,931.43	99,704,769.47	14,955,715.42
会员积分递延收益	45,281,719.28	11,320,429.82	50,207,930.81	12,551,982.70
应付职工薪酬	20,001,056.97	3,718,602.33	36,407,119.16	6,365,757.35
运单未达销售			72,290.72	18,072.68
合计	321,339,161.98	75,797,304.47	416,696,289.22	89,352,339.83

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	111,710,958.91	16,756,643.84	4,329,033.07	649,354.96
天江股权持有转让	583,316,678.75	87,497,501.81	501,060,301.25	75,159,045.19
联营企业股权变动收益	53,826,250.00	8,073,937.50	53,826,250.00	8,073,937.50
固定资产加速折旧	3,327,838.59	499,175.79	3,327,838.59	499,175.79
合计	752,181,726.25	112,827,258.94	562,543,422.91	84,381,513.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,673,811.79	56,123,492.68	29,776,214.68	59,576,125.15
递延所得税负债	19,673,811.79	93,153,447.15	29,776,214.68	54,605,298.76

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	253,721,725.69	248,567,855.03
可抵扣亏损	239,555,786.50	220,992,968.87
合计	493,277,512.19	469,560,823.90

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	14,291,386.10	19,640,737.33	
2016 年	48,985,001.08	55,594,351.27	
2017 年	37,532,458.32	37,898,186.73	
2018 年	52,325,572.64	52,769,378.22	
2019 年	54,087,563.58	55,090,315.32	
2020 年	32,333,804.78		
合计	239,555,786.50	220,992,968.87	/



**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期限大于一年的银行存款	100,000,000.00	
青浦基地迁建项目用地	209,390,000.00	
合计	309,390,000.00	

其他说明：

青浦基地迁建项目用地，相关手续尚未办结。

**30、短期借款**适用 不适用**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**32、衍生金融负债**适用 不适用**33、应付票据**适用 不适用**34、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	658,799,188.15	495,068,514.02
合计	658,799,188.15	495,068,514.02

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

于本报告期末，账龄超过一年的应付账款为 1,958,523.50 元。

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,939,454.84	91,430,054.24
合计	79,939,454.84	91,430,054.24

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收美容院服务款	23,260,505.36	服务尚未完成
合计	23,260,505.36	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,257,161.36	221,703,974.65	245,752,766.50	31,208,369.51
二、离职后福利-设定提存计划	2,328,908.70	24,675,439.24	24,383,151.08	2,621,196.86
合计	57,586,070.06	246,379,413.89	270,135,917.58	33,829,566.37

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,933,078.53	188,958,764.18	214,916,313.44	27,975,529.27
二、职工福利费		6,653,099.40	6,653,099.40	
三、社会保险费	1,324,082.83	14,021,109.36	13,223,912.15	2,121,280.04
其中：医疗保险费	1,170,274.13	11,407,485.13	11,269,559.90	1,308,199.36
工伤保险费	51,401.70	595,101.32	587,306.62	59,196.40
生育保险费	101,112.19	978,383.61	964,421.72	115,074.08
其他	1,294.81	1,040,139.30	402,623.91	638,810.20
四、住房公积金		10,798,982.26	10,796,672.76	2,309.50
五、工会经费和职工教育经费		1,272,019.45	162,768.75	1,109,250.70
合计	55,257,161.36	221,703,974.65	245,752,766.50	31,208,369.51

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	2,176,596.10	23,089,933.92	22,815,273.96	2,451,256.06
2、失业保险费	152,312.60	1,585,505.32	1,567,877.12	169,940.80
合计	2,328,908.70	24,675,439.24	24,383,151.08	2,621,196.86

### 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,795,412.12	66,936,212.04
消费税	8,311.51	532,601.68
营业税	48,205.58	209,070.42
企业所得税	63,132,181.28	91,087,311.04
个人所得税	1,975,181.76	1,440,168.88
城市维护建设税	3,404,049.07	2,906,194.56
教育费附加	3,132,421.56	4,770,753.36
其他	3,102,811.15	1,706,798.97
合计	133,598,574.03	169,589,110.95

### 38、应付利息

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付限制性股票股东	2,397,750.00	14,300,820.00
合计	2,397,750.00	14,300,820.00

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付其他营销类费用	487,440,158.93	451,551,129.01
解锁前限制性股票	14,153,625.00	125,831,880.00
应付运费及其他营运费用	63,247,947.44	81,750,163.71
暂收款	82,729,002.17	33,005,527.91
工程款	71,000,211.53	21,990,415.65
退货准备	13,095,561.53	15,893,221.73
其他	29,388,226.86	28,116,698.20
合计	761,054,733.46	758,139,036.21

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

## 其他说明

于本报告期末，账龄超过一年的其他应付款为 35,325,637.98 元，主要为加盟合作保证金款项，鉴于双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款**适用 不适用**44、应付债券**适用 不适用**45、长期应付款**适用 不适用**46、长期应付职工薪酬**适用 不适用**(1) 长期应付职工薪酬表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股票增值权	18,581,304.84	11,823,960.22
合计	18,581,304.84	11,823,960.22

**(2) 设定受益计划变动情况**适用 不适用

其他说明：

详见附注十三股份支付。

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,676,401.08	233,180,947.00	774,668.58	258,082,679.50	政府拨付
会员积分	50,207,930.81	23,610,175.63	28,536,387.16	45,281,719.28	销售商品
合计	75,884,331.89	256,791,122.63	29,311,055.74	303,364,398.78	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿		233,100,000.00			233,100,000.00	与资产相关/与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	19,151,547.05		774,668.58		18,376,878.47	与资产相关/与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	6,524,854.03	80,947.00			6,605,801.03	与收益相关
合计	25,676,401.08	233,180,947.00	774,668.58		258,082,679.50	/

**50、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	672,366,711.00						672,366,711.00

其他说明:

根据本公司于 2015 年 6 月 2 日公布的《上海家化关于 2012 年股权激励计划限制性股票第三次解锁暨上市公告》，2012 年股权激励计划限制性股票 10,208,250 股于 2015 年 6 月 8 日起解锁，并在上海证券交易所 A 股市场上市流通。

### 51、其他权益工具

适用 不适用

### 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,008,461,371.98	96,053,250.00		1,104,514,621.98
其他资本公积				
-股份支付	87,863,545.45	9,224,012.12	96,053,250.00	1,034,307.57
-其他	48,110,643.30			48,110,643.30
合计	1,144,435,560.73	105,277,262.12	96,053,250.00	1,153,659,572.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 本报告期资本公积中股本溢价增加的原因为：本公司已实施的 2012 年限制性股票激励计划中 10,208,250 股股份于本报告期解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付额 96,053,250.00 元转为股本溢价。
- 本报告期资本公积中其他资本公积增加的原因为：本公司本报告期股权激励费用计入其他资本公积 9,224,012.12 元。
- 本报告期资本公积中其他资本公积减少的原因为：本公司已实施的 2012 年限制性股票激励计划中 10,208,250 股股份于本报告期解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付额 96,053,250.00 元转为股本溢价。

### 53、库存股

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解锁前限制性股票	125,831,880.00		111,678,255.00	14,153,625.00
合计	125,831,880.00		111,678,255.00	14,153,625.00

## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,764,554.80	107,155,617.42		16,107,288.88	91,048,328.54		92,812,883.34
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	255,083.22	205,736.31			205,736.31		460,819.53
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,679,678.08	107,381,925.87		16,107,288.88	91,274,636.99		94,954,315.07
外币财务报表折算差额	-2,170,206.50	-432,044.76			-432,044.76		-2,602,251.26
其他综合收益合计	1,764,554.80	107,155,617.42		16,107,288.88	91,048,328.54		92,812,883.34

## 55、专项储备

□适用 √不适用

## 56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,410,127.08			392,410,127.08
合计	392,410,127.08			392,410,127.08

## 57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,719,759,552.88	1,258,280,740.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,719,759,552.88	1,258,280,740.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	640,799,554.97	573,531,960.58
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	410,143,693.71	342,946,037.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,950,415,414.14	1,488,866,663.73

## 58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,204,705,715.63	1,256,008,811.97	2,812,207,908.77	1,024,464,137.65
其他业务	10,350,604.14	7,562,842.33	7,171,148.57	3,933,770.65
合计	3,215,056,319.77	1,263,571,654.30	2,819,379,057.34	1,028,397,908.30

## 59、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
消费税	31,639.15	1,086,405.60
营业税	788,523.50	845,096.11
城市维护建设税	13,996,608.94	10,924,556.59
教育费附加	11,818,814.93	12,724,285.08
资源税	120.00	
其他	84,824.80	
合计	26,720,531.32	25,580,343.38

## 60、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	680,770,630.21	617,042,068.98
工资福利类费用	91,302,391.07	67,264,425.84
劳务费	133,424,762.38	105,843,848.04
股份支付费用	1,943,680.56	9,173,625.00
差旅费	11,751,696.14	8,947,851.00
租金	59,010,658.39	48,752,902.75
折旧和摊销费用	28,134,643.13	27,190,880.88
其他	11,138,955.88	10,633,149.59
合计	1,017,477,417.76	894,848,752.08

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	148,520,737.02	106,875,427.69
劳务费	6,390,858.08	17,821,428.34
股份支付费用	14,037,676.18	38,081,929.26
办公差旅费	30,491,143.16	23,120,978.29
科研项目费用	13,914,885.43	25,181,865.94
折旧和摊销费用	16,920,633.70	16,220,800.09
会务费	5,367,218.93	6,935,609.06
税金	4,780,921.51	9,041,189.11
审计咨询类费用	3,806,425.16	4,447,106.95
其他	20,026,100.97	26,467,384.43
合计	264,256,600.14	274,193,719.16

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-24,628,300.08	-12,357,655.02
汇兑损失/收益	163,590.34	15,386.13
其他	1,589,407.18	1,387,406.42
合计	-22,875,302.56	-10,954,862.47

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

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	16,712,361.39	11,963,809.63
二、存货跌价损失	2,468,253.98	4,672,237.00
合计	19,180,615.37	16,636,046.63

#### 64、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 65、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,983,530.76	73,413,259.12
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,709,088.99	14,473,439.06
处置子公司产生的投资收益	1,380,081.48	
合计	99,072,701.23	87,886,698.18

#### 66、营业外收入

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	1,460,042.85	308,292.78	1,460,042.85
其中：固定资产处置利得	1,460,042.85	308,292.78	1,460,042.85
政府补助	16,345,731.93	7,983,999.24	16,345,731.93
其他	415,073.19	1,564,881.51	415,073.19
合计	18,220,847.97	9,857,173.53	18,220,847.97

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	15,815,731.93	6,728,999.24	与资产相关/与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	530,000.00	1,255,000.00	与收益相关
合计	16,345,731.93	7,983,999.24	/

## 67、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	728,716.87	130,168.36	728,716.87
其中：固定资产处置损失	728,716.87	130,168.36	728,716.87
对外捐赠	110,000.00	110,000.00	110,000.00
罚没支出	81,424.28	886,759.15	81,424.28
其他	278,514.92	9,099.47	278,514.92
合计	1,198,656.07	1,136,026.98	1,198,656.07

## 68、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,125,591.15	92,866,483.95
递延所得税费用	25,893,491.96	16,948,752.98
合计	122,019,083.11	109,815,236.93

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	762,819,696.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	190,704,924.14
子公司适用不同税率的影响	-69,814,704.35
调整以前期间所得税的影响	393,600.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	382,784.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,775,767.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,870,359.88
联营企业投资收益	-13,228,117.38
研发费用加计扣除	-1,852,453.43
其他 (a)	12,338,456.62
所得税费用	122,019,083.11

## 其他说明:

a. 本公司及广东科达洁能股份有限公司、谭登平、无锡国联卓成创业投资有限公司与中国中药于 2014 年 12 月 31 日签订《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议》，其中，本公司拟向中国中药出售本公司持有的天江药业 23.8378% 股权。由于对此权益投资持有的目的发生改变，本公司预计该联营企业股权投资收益无法通过股利形式收回，因此于本年确认递延所得税负债。由此产生的递延所得税负债，于本期计提所得税费用，预计 12,338,456.62 元，待交易实现时缴纳。

## 69、其他综合收益

详见附注七、54 其他综合收益。

## 70、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,628,300.08	12,357,655.02

专项补贴、补助及其他	70,075,402.12	31,452,765.76
合计	94,703,702.20	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	本期发生额	上期发生额
销售、管理等费用支出	821,821,555.12	655,508,211.72
营业外支出	464,665.60	1,004,540.21
合计	822,286,220.72	656,512,751.93

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
青浦基地迁建项目政府补偿	233,100,000.00	
土地保证金退回	20,940,000.00	
合计	254,040,000.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地保证金	20,940,000.00	
合计	20,940,000.00	



## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
注销子公司支付少数股东股本	150,000.00	
合计	150,000.00	

## 71、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	640,800,613.46	577,469,758.06
加：资产减值准备	19,180,615.37	16,636,046.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,403,525.16	18,680,834.73
无形资产摊销	5,161,559.54	3,994,482.03
长期待摊费用摊销	28,562,381.66	27,576,113.91
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）	-1,460,042.85	-258,093.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	728,716.87	79,969.35
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）	-99,072,701.23	-87,886,698.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,452,632.47	16,267,269.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	22,440,859.51	-2,079,469.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-155,980,470.02	-52,511,906.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-376,761,584.95	-313,378,527.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	188,465,947.70	288,665,362.72
其他	15,981,356.74	47,255,554.26

经营活动产生的现金流量净额	309,903,409.43	540,510,695.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,599,089,712.18	2,208,807,833.51
减: 现金的期初余额	2,633,560,561.48	1,733,026,803.09
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	-1,034,470,849.30	475,781,030.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,024,293.41
其中: 大连上海家化有限公司	12,024,293.41
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	628,839.90
其中: 大连上海家化有限公司	628,839.90
处置子公司收到的现金净额	11,395,453.51

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,599,089,712.18	2,633,560,561.48
其中：库存现金	390,698.65	151,823.62
可随时用于支付的银行存款	1,598,699,013.53	2,633,355,628.73
可随时用于支付的其他货币资金		53,109.13
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	1,599,089,712.18	2,633,560,561.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 73、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,097,960.83	6.1512	6,753,749.20
欧元	507,085.51	6.8699	3,483,626.72
港币	577,541.66	0.7886	455,455.13
台币	414,444.00	0.1978	81,985.31
澳门元	7,055.01	0.7656	5,401.61
英镑	5,579.90	9.4633	52,804.38

澳元	0.36	6.9167	2.49
加拿大元	0.32	0.7500	0.24
应收账款			
其中：美元			
港币	3,777,241.23	0.7886	2,978,770.21
台币	9,529,265.00	0.1978	1,885,079.20
其他应收款			
其中：欧元	58,727.73	6.8699	403,453.63
港币	1,491,680.86	0.7886	1,176,354.44
台币	370,294.00	0.1978	73,251.56
预付账款			
其中：港币	2,233,369.21	0.7886	1,761,257.29
欧元	322.88	6.8699	2,218.15
应付账款			
其中：港币	3,108,689.15	0.7886	2,451,543.35
欧元	1,977.60	6.8699	13,585.91
台币	1,060,011.00	0.1978	209,691.38
其他应付款			
其中：港币	61,233.24	0.7886	48,289.15
欧元	66.89	6.8699	459.53
台币	216,591.00	0.1978	42,846.03

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 74、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连上海家化有限公司	12,024,293.41	100.00	转让	2015年4月30日	转让协议	1,380,081.48						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2015 年 2 月和 3 月分别注销了全资子公司上海露美美容院有限公司及控股子公司上海汉亚包装材料有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海家化销售有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海高夫化妆品有限公司（原名：上海清妃化妆品有限公司）	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海佰草集化妆品有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
上海佰草集美容投资管理有限公司	上海	上海	服务业	5.52	94.48	设立或投资
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
上海家化国际商贸有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化商销有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
上海大连家化日用品销售有限公司	大连	大连	商业		100.00	设立或投资
成都上海家化有限公司	成都	成都	商业	95.00	5.00	设立或投资
海南上海家化有限公司	海南	海南	工业	90.00	10.00	设立或投资

上海家化海南日用化学 品有限公司	海南	海南	工业	97.33	2.67	设立或投资
海南家化销售有限公司	海南	海南	商业	18.00	82.00	设立或投资
香港佰草集有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立或投资
上海家化恒妍化妆品有 限公司（原：上海珂珂化 妆品有限公司）	上海	上海	商业	53.00	47.00	设立或投资
上海汉利纸业有限公司	上海	上海	工业		100.00	设立或投资
上海家化医药科技有限 公司	上海	上海	服务业	100.00		设立或投资
上海家化实业管理有限 公司	上海	上海	投资业	100.00		设立或投资
上海霖碧饮品销售有限 公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
海南霖碧饮品有限公司	海南	海南	工业		100.00	设立或投资
大连上海家化销售有限 公司	大连	大连	商业		100.00	设立或投资
上海家化哈尔滨销售有 限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业		100.00	设立或投资
郑州上海家化销售有限 公司	郑州	郑州	商业		100.00	设立或投资
苏州上海家化销售有限 公司	苏州	苏州	商业		100.00	设立或投资
天津上海家化销售有限 公司	天津	天津	商业		100.00	设立或投资
成都上海家化销售有限 公司	成都	成都	商业		100.00	设立或投资
北京上海家化销售有限 公司	北京	北京	商业		100.00	设立或投资
昆明上海家化销售有限	昆明	昆明	商业		100.00	设立或投资

公司						
青岛上海家化销售有限公司	青岛	青岛	商业		100.00	设立或投资
厦门上海家化销售有限公司	厦门	厦门	商业		100.00	设立或投资
杭州上海家化销售有限公司	杭州	杭州	商业		100.00	设立或投资
武汉上海家化销售有限公司	武汉	武汉	商业		100.00	设立或投资
合肥上海家化销售有限责任公司	合肥	合肥	商业		100.00	设立或投资
陕西上海家化销售有限公司	陕西	陕西	商业		100.00	设立或投资
济南上海家化销售有限公司	济南	济南	商业		100.00	设立或投资
南京上海家化销售有限公司	南京	南京	商业		100.00	设立或投资
南昌上海家化销售有限公司	南昌	南昌	商业		100.00	设立或投资
广州上海家化销售有限公司	广州	广州	商业		100.00	设立或投资
新疆上海家化销售有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业		100.00	设立或投资
福州家化销售有限公司	福州	福州	商业		100.00	设立或投资
上海双妹实业有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化电子商务有限公司（原名：上海家化信息科技有限公司）	上海	上海	商业	70.00	30.00	设立或投资
法国佰草集有限公司	法国	法国	商业		100.00	设立或投资
上海家化生物科技有限	上海	上海	工业	10.00	90.00	设立或投资



公司						
北京佰草集化妆品有限公司	北京	北京	商业		100.00	设立或投资
茶颜(上海)实业有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
上海汉欣实业有限公司	上海	上海	工业	95.00	5.00	非同一控制下的企业合并
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	宁波	宁波	商业		100.00	非同一控制下的企业合并
长沙(上海)家化销售有限公司	长沙	长沙	商业		100.00	非同一控制下的企业合并
上海家化宏元文化传播有限公司(原名:上海市酿造科学研究所有限公司)	上海	上海	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江阴天江药业有限公司	江阴市	江阴市	工业	23.84		权益法核算
三亚家化旅业有	三亚市	三亚市	服务业	25.00		权益法核算

限公司						
上海家化进出口有限公司	上海市	上海市	商业	25.00		权益法核算

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	江阴天江药业有限公司	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司	江阴天江药业有限公司	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司
流动资产	2,714,394,105.90	44,650,182.01	36,297,774.78	2,420,214,475.73	54,659,198.43	41,183,080.96
非流动资产	962,935,675.66	421,624,822.87	7,897,152.72	934,663,319.33	398,072,955.43	7,924,912.38
资产合计	3,677,329,781.56	466,275,004.88	44,194,927.50	3,354,877,795.06	452,732,153.86	49,107,993.34
流动负债	759,434,414.91	31,843,674.07	21,457,889.17	772,203,096.35	41,083,185.81	27,594,465.59
非流动负债	73,383,593.74	274,315.07	-	84,700,269.50		
负债合计	832,818,008.65	32,117,989.14	21,457,889.17	856,903,365.85	41,083,185.81	27,594,465.59
少数股东权益	1,470,359.74					
归属于母公司股东权益	2,843,041,413.17	434,157,015.74	22,737,038.33	2,497,974,429.21	411,648,968.05	21,513,527.75
按持股比例计算的净资产份额	677,718,525.98	108,539,253.93	5,684,259.60	595,462,148.48	102,912,242.01	5,378,381.94
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	677,718,525.98	108,539,253.93	5,684,259.60	595,462,148.48	102,912,242.01	5,378,381.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,705,615,709.40	114,373,039.31	73,738,771.52	1,459,606,592.45	126,821,129.33	124,803,301.69
净利润	345,067,343.70	21,780,500.03	45,220.16	279,856,948.68	26,675,951.82	53,472.60
终止经营的净利润						
其他综合收益						

综合收益总额	345,067,343.70	21,780,500.03	45,220.16	279,856,948.68	26,675,951.82	53,472.60
本年度收到的来自联营企业的股利					5,000,000.00	

#### 其他说明

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资收益时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的经营生活会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。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和欧元)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。

于本报告期末，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债详见附注七、73（1）外币货币性项目。

##### 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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行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。

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。

于本报告期末，本集团无重大逾期应收款项。

### 3、流动性风险

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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 6 月 30 日 一年以内	2014 年 12 月 31 日 一年以内
应付账款	658,799,188.15	495,068,514.02
其他应付款	761,054,733.46	758,139,036.21
应付股利	2,397,750.00	14,300,820.00
合计	1,422,251,671.61	1,267,508,370.23

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<b>171,700,000.00</b>	<b>784,510,958.91</b>		<b>956,210,958.91</b>
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	171,700,000.00	784,510,958.91		956,210,958.91
（1）债务工具投资		784,510,958.91		784,510,958.91
（2）权益工具投资	171,700,000.00			171,700,000.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	171,700,000.00	784,510,958.91		956,210,958.91
(五) 交易性金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本公司持有股份的国泰君安证券股份有限公司于本期公开发行上市，本公司以其活跃市场报价确定所持股份的公允价值。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
上海家化（集团）有限公司	上海市	工业	268,261,000.00	27.86	27.94

本企业的母公司情况的说明

上述持股比例和表决权比例中包括上海家化（集团）有限公司通过其控股 90%的子公司上海惠盛实业有限公司持有本公司 0.81%的股份。

本企业最终控制方是中国平安保险（集团）股份有限公司（以下简称“平安集团”）。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1（1）企业集团的构成。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、3（1）重要的合营企业和联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平安科技（深圳）有限公司	股东的子公司
平安养老保险股份有限公司上海分公司	股东的子公司
平安银行股份有限公司	股东的子公司

中国平安财产保险股份有限公司	股东的子公司
深圳平安金融科技咨询有限公司	股东的子公司
深圳万里通网络信息技术有限公司	股东的子公司
上海沪平投资管理有限公司	股东的子公司
上海高砂香料有限公司	其他
上海家化物业管理有限公司	母公司的全资子公司
上海精艺建筑装饰有限公司	其他
上海铭特家具有限公司	其他
纽海信息技术（上海）有限公司	其他
上海易初莲花连锁超市有限公司	其他
北京易初莲花连锁超市有限公司	其他
广州易初莲花连锁超市有限公司	其他
西安易初莲花连锁超市有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
上海高砂香料有限公司	采购原料	29,351,778.89	30,106,031.59
平安养老保险股份有限公司上海分公司	购买保险	2,217,177.24	
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	2,198,939.27	7,759.44
三亚家化旅业有限公司	酒店服务（会务）	294,050.50	354,534.40
平安科技（深圳）有限公司	会议系统工程及服务	283,018.87	
上海家化进出口有限公司	采购产品、原料	2,316,095.45	3,678,426.39
上海铭特家具有限公司	制作柜台服务	101,477.26	2,270,206.80
上海易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	1,225,897.76	848,123.63
北京易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	231,245.14	110,331.39

广州易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	160,056.45	229,125.80
西安易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	64,334.02	65,289.86
上海家化物业管理有限公司	物业管理服务		89,471.40
上海精艺建筑装饰有限公司	装修服务		899,539.60
合计		38,444,070.85	38,658,840.3

## 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	本期发生额	上期发生额
上海易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	9,038,635.27	8,884,951.10
广州易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	3,392,402.06	2,543,219.49
北京易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	1,101,989.24	1,127,150.69
西安易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	389,811.25	531,044.49
上海家化进出口有限公司	销售商品	2,814,131.63	4,016,812.53
上海家化进出口有限公司	提供劳务	244,122.00	
深圳平安金融科技咨询有限公司	销售商品	122,663.45	211,314.22
深圳万里通网络信息技术有限公司	销售商品	73,584.63	
上海沪平投资管理有限公司	销售商品	32,092.33	
上海家化（集团）有限公司	销售商品	23,243.90	358,018.70
纽海信息技术（上海）有限公司	销售商品	20,890.33	75,409.89
平安银行股份有限公司	销售商品		57,277.18
三亚家化旅业有限公司	销售商品		367,546.65
合计		17,253,566.09	18,172,744.94

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用



## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	903.82	473.03

## (8). 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平安银行股份有限公司	利息收入	3,348,155.68	49,462.05
平安银行股份有限公司	手续费	249.24	5,232.74

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	178,533,543.38		146,109,967.92	
应收账款	上海家化进出口有限公司	1,612,319.86	80,615.99	4,285,320.34	214,266.02
应收账款	上海家化（集团）有限公司	5,201.91	371.47	7,868.53	393.42
应收账款	三亚家化旅业有限公司	50,868.40	2,543.42		
应收账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	8,954,398.21	447,719.91	4,372,493.61	218,624.68
应收账款	西安易初莲花连锁超市有限公司	399,012.27	19,950.61	349,456.41	17,472.82
应收账款	北京易初莲花连锁超市有限公司	960,934.05	48,046.70	838,428.33	41,921.42
应收账款	广州易初莲花连锁超市有限公司	3,306,954.16	165,347.71		
应收账款	深圳万里通网络信息技术有限公司	78,000.01	3,900.00		
应收账款	上海沪平投资管理有限公司			37,548.07	1,877.40
应收账款	纽海信息技术（上海）有限公司			9,823.97	491.20
预付账款	三亚家化旅业有限公司			200,000.00	
预付账款	上海家化进出口有限公司			160,000.00	

## (2). 应付项目

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	8,187,615.82	10,944,517.69
应付账款	上海家化进出口有限公司	2,390,265.51	13,684.91
应付账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	75,061.35	
应付账款	北京易初莲花连锁超市有限公司	17,355.06	
其他应付款	上海家化（集团）有限公司		404,551.00
其他应付款	上海铭特家具有限公司	162,558.36	
其他应付款	上海精艺建筑装饰有限公司	19,012.67	140,940.99
预收账款	深圳万里通网络信息技术有限公司	55,958.13	
预收账款	深圳平安金融科技在咨询有限公司		55,958.13

## 7、关联方承诺

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

## (1) 限制性股票股份支付概况

单位：元

	2012 年限制性股票激励计划		2015 年限制性股票激励计划
	2015 年 1-6 月	2014 年	2015 年 1-6 月
授予的股份支付工具总额	364,786,500.00	364,786,500.00	40,781,817.38
授予价格	16.41	16.41	19.00
本年度行权的股份支付工具总额	96,053,250.00	109,198,515.00	
本年度失效的股份支付工具总额	9,629,068.50	3,516,196.50	
年末发行在外的限制性股票的合同剩余期限	0 个月	6 个月	47 个月
年末确认的金融负债	14,153,625.00	125,831,880.00	
年末确认的库存股票	14,153,625.00	125,831,880.00	
股份支付情况说明：			
以股份支付换取的职工服务总额	350,849,785.00	360,478,853.50	40,781,817.38
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,172,440.75	60,581,180.50	815,636.35

## (a) 2012 年限制性股票激励计划

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。本公司本报告期就该股权激励计划确认费用人民币 8,172,440.75 元(2014 年度：60,581,180.50 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。

根据本公司 2015 年 3 月 17 日召开的五届二十三次董事会的决议，公司第三批限制性股票解锁，解锁股数为 10,208,250 股。根据本公司 2015 年 4 月 28 日召开的 2014 年度股东大会的决议，本公司回购并注销股权激励股票 1,293,750 股（回购注销手续尚未办结），截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司限制性股票的数量为 1,293,750 股。

《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%

#### (b) 2015 年限制性股票激励计划

根据 2015 年 6 月 8 日本公司召开的 2015 年度第二次临时股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》(以下简称《2015 激励计划》)以及《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》，本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合条件的股权激励对象发行股票，共计 1,665,400 股，每股授予价格为人民币 19.00 元，累计募集金额为 31,642,600.00 元。本公司所发行的限制性股票公允价值按限制性股票的授予日股票公允价值确定，限制性股票公允价值与累计募集金额之差额为分期计入期间费用的总额，费用摊销起始日为限制性股票的授予日。本公司本期间已就本股权激励计划确认费用人民币 815,636.35 元(2014 年度：无)。

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。

根据《2015 激励计划》：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 33%、33%和 34%。”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	33.00%			33.00%
第二次解锁的限制性股票	16.50%	16.50%		33.00%
第三次解锁的限制性股票	11.33%	11.33%	11.34%	34.00%
合计	60.83%	27.83%	11.34%	100.00%

## (2) 股票期权激励计划

根据 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年度第二次临时股东大会决议通过的《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》以及《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》(“激励计划方案”), 本公司向 58 人(“激励对象”)实施股票期权激励, 共授予激励对象 706,800.00 份股票期权。该股票期权的行权价格为 41.43 元, 股票期权的有效期为自 2015 年 6 月 19 日起之 4 年。包括等待期 1 年和行权期 3 年。股票期权有效期过后, 已授出但尚未行权的股票期权不得行权。

本次授予的股票期权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。

年度内股票期权变动情况:

	2015 年 1-6 月
年初发行在外的股票期权份数	-
本年授予的股票期权份数	706,800.00
本年行权的股票期权份数	-
本年失效的股票期权份数	-
年末发行在外的股票期权份数	706,800.00
股票期权交易对财务状况和经营成果的影响:	
当期因股票期权结算的股份支付而确认的费用总额	153,406.56
资本公积中以股票期权结算的股份支付的累计金额	153,406.56

## 3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

### (1) 股票增值权概况

	2015 年 1-6 月	2014 年

期初授予的股票增值权份数	484,653	
本期授予的股票增值权份数	474,782	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	959,435	484,653
期末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	58 个月	64 个月
股份支付情况说明：		
以股票增值权换取的职工服务总额	21,017,304.83	17,314,506.55
以现金结算的股份支付确认的本期间费用金额	6,757,344.62	11,823,960.21

## (2) 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。股票增值权的有效期为自 2014 年 5 月 12 日起之 6 年。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。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。

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, 首期股票增值权的行权价格为 33.89 元/份。

《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。根据本公司 2015 年 3 月 17 日召开的五届二十三次董事会决议, 奖励对象达到绩效考核目标, 首期股票增值权 484,653 份于 2015 年 3 月 17 日全部生效。

根据本公司 2015 年 3 月 17 日召开的五届二十三次董事会决议, 本公司于 2015 年 3 月 17 日向激励对象授予第二期股票增值权 474,782 份, 行权价格为 38.48 元/份。第三期增值权的行权价格为授予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。

根据本公司 2015 年 6 月 18 日召开的五届二十五次董事会决议, 审议通过关于公司《奖励方案》首期及第二期股票增值权的行权价格调整的议案, 首期股票增值权的行权价格调整为 33.28 元/份, 第二期股票增值权的行权价格调整为 37.87 元/份。

## (3) 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。

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (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：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	20,099,392.14	10,891,109.49

##### (2) 经营租赁承诺事项

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	38,493,292.75	39,650,973.85
一到二年	37,802,544.97	21,326,161.93
二到三年	30,049,143.16	5,988,112.90
三年以上	116,655,547.77	9,471,041.65
合计	223,000,528.64	76,436,290.33

#### 2、 或有事项

□适用 √不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

---

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用



## 6、分部信息

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

### (1) 关于公司青浦基地迁建项目事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司已实际收到青浦区徐泾镇房屋征收补偿办公室支付的搬迁补偿款 2.33 亿元，同时已支付土地款 2.09 亿元及其他在建支出 0.2 亿元。

### (2) 拟出售资产的提示

本公司及广东科达洁能股份有限公司、谭登平、无锡国联卓成创业投资有限公司与中国中药于 2014 年 12 月 31 日签订《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议》，其中，本公司拟向中国中药出售本公司持有的天江药业 23.8378% 股权。本次交易未构成本公司关联交易，且未构成重大资产重组。于 2015 年 6 月 30 日，相关交易尚需经交易各方董事会及股东大会审议通过，以及履行买卖各方内部决策程序及相应外部审批手续，相关事项存在不确定性。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	784,003,610.02	100.00	46,530,683.83	5.94	737,472,926.19	300,889,297.81	100.00	19,998,227.04	6.65	280,891,070.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	784,003,610.02	/	46,530,683.83	/	737,472,926.19	300,889,297.81	/	19,998,227.04	/	280,891,070.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	770,282,845.68	38,514,142.28	5%
1 至 2 年	5,219,001.53	1,565,700.46	30%
2 至 3 年	5,127,304.30	3,076,382.58	60%
3 年以上	3,374,458.51	3,374,458.51	100%
合计	784,003,610.02	46,530,683.83	5.94%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 26,532,456.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	747,572,702.72	44,703,114.08	95.35%

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,592,771.22	100.00	57,493,903.09	46.52	66,098,868.13	118,462,621.78	100.00	45,754,738.95	38.62	72,707,882.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	123,592,771.22	/	57,493,903.09	/	66,098,868.13	118,462,621.78	/	45,754,738.95	/	72,707,882.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	21,983,464.32	109,917.32	0.5%
1 至 2 年	50,605,327.90	15,181,598.37	30%
2 至 3 年	22,003,979.00	13,202,387.40	60%
3 年以上	29,000,000.00	29,000,000.00	100%
合计	123,592,771.22	57,493,903.09	46.52%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 11,739,164.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	112,658,482.93	116,208,482.93
应收暂付款项	20,000.00	20,000.00
应收员工备用金	256,718.00	52,673.00
应收代垫款项	586,832.91	586,832.91
存出保证金	7,443,101.61	
其他	2,627,635.77	1,594,632.94
合计	123,592,771.22	118,462,621.78

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

上海双妹实业有限公司	往来款	64,000,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	51.78	37,625,000.00
上海佰草集美容投资管理有限公司	往来款	35,500,000.00	1 年以内/1-2 年	28.72	9,175,000.00
上海家化医药科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3 年以上	8.09	10,000,000.00
上海霖碧饮品销售有限公司	往来款	3,045,852.45	1 年以内/1-2 年	2.46	457,729.26
上海家诺华化妆品有限公司	劳务费	586,832.91	1-2 年	0.47	176,049.87
合计	/	113,132,685.36	/	91.52	57,433,779.13

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	957,342,092.53	42,122,605.41	915,219,487.12	963,170,192.53	45,122,605.41	918,047,587.12
对联营、合营企业投资	786,257,779.92		786,257,779.92	698,374,390.49		698,374,390.49
合计	1,743,599,872.45	42,122,605.41	1,701,477,267.04	1,661,544,583.02	45,122,605.41	1,616,421,977.61

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海家化销售有限公司	198,000,000.00			198,000,000.00		
上海露美美容院有限公司	1,350,000.00		1,350,000.00			
大连上海家化有限公司	13,800,000.00		13,800,000.00			
成都上海家化有限公司	8,882,408.92			8,882,408.92		
海南上海家化有限公司	1,881,000.00			1,881,000.00		
上海高夫化妆品有限公司	5,700,001.00			5,700,001.00		5,700,000.00
上海家化商销有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
上海佰草集化妆品有限公司	200,160,000.00			200,160,000.00		
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
香港佰草集化妆品有限公司	14,714,897.91	9,321,900.00		24,036,797.91		
上海汉欣实业有限公司	86,350,000.00			86,350,000.00		36,422,605.41
上海家化海南日用化学品有限公司	29,200,000.00			29,200,000.00		
海南家化销售有限公司	900,000.00			900,000.00		
上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
上海家化电子商务有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海双妹实业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
上海宏元文化传播有限公司	127,300,000.00			127,300,000.00		
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海佰草集美容投资管理有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00		
上海家化恒妍化妆品有限公司	1.00			1.00		
上海家化国际贸易有限公司	19,781,883.70			19,781,883.70		
合计	963,170,192.53	9,321,900.00	15,150,000.00	957,342,092.53		42,122,605.41

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
三亚家化旅业有限公司	102,912,242.01			5,421,275.62	205,736.31					108,539,253.94	
江阴天江药业有限公司	595,462,148.48			82,256,377.50						677,718,525.98	
小计	698,374,390.49			87,677,653.12	205,736.31					786,257,779.92	
合计	698,374,390.49			87,677,653.12	205,736.31					786,257,779.92	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,611,392,900.17	815,899,507.41	1,497,628,690.00	810,068,415.65
其他业务	35,232,366.83	21,288,359.67	37,063,857.21	25,358,562.78
合计	1,646,625,267.00	837,187,867.08	1,534,692,547.21	835,426,978.43



## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
权益法核算的长期股权投资收益	87,677,653.12	73,399,890.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,259,951.81	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,709,088.99	14,473,439.06
合计	96,126,790.30	120,273,330.03

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,111,407.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,345,731.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-54,866.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		407,676.76
少数股东权益影响额		
合计		18,809,950.14

## 2、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	15.61	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.15	0.93	0.93

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015-08-20

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容