

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、普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发9.9元现金红利(含税)

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

九、重大风险提示

中国经济进入“新常态”，行业增速放缓；品牌竞争愈发激烈，跨境电商崛起；全渠道融合趋势带来的风险与挑战；人才流失的风险等。

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素部分的内容。

十、

## 董事长致辞

2015 年是直面挑战的一年。一方面中国经济进入增速换挡的“新常态”，中国日化行业增速继续放缓；另一方面国内日化行业竞争日趋激烈，品类及渠道红利日渐消逝，本土企业涌入大量后起之秀。在这样的外部环境下，上海家化积极把握时代变革所赋予的机遇，推出了多项举措，积极应对市场变化，实现了全年营业收入的稳健增长，旗下各品牌在各个细分领域都实现了良好发展，公司治理结构得到进一步优化。

回顾 2015 年，家化在管理上对许多基础性工作进行了完善，为公司的稳健发展奠定基础。公司选举产生了新一届董事会成员，对董事会结构进行了调整；重新回顾了五年发展战略，对每个品牌增长战略进行了全面梳理，制定了明确的品牌增长计划和推行计划；推出包含股票期权与限制性股票激励计划和 2015 员工持股计划两部分的长期激励计划，对多个重要岗位进行人才补充；与漳州片仔癀达成合作协议，成功进入口腔护理领域。

而在经营上，家化的工作又是充满创新和突破的。针对商超、百货等传统渠道整体增速放缓的挑战，公司及时作出调整，在深化传统渠道建设的同时，重点投入快速增长的电商渠道及化妆品专营店渠道，并且将目光瞄准国际市场，让中国化妆品首次以专卖店形式进入巴黎；公司科研广泛变革，聚焦研发 5 大核心竞争力，打造行业一流的集成创新体系；供应链得到全面优化，计划流程、物流网络、供应商管理等环节得到全面升级改造；青浦基地迁建项目（跨跃项目）完成奠基，正在有序推进。

此外，去年上海家化全面启动企业社会责任建设体系，在为股东创造价值的同时，不忘服务消费者、回馈社会。2015 年，公司启动了“心晴·至美”关爱抑郁症系列公益活动，开展全国大学生心理健康关爱计划、企业公民日、上马公益跑等公益活动，呼吁公众关注心理健康，引领人们生活得美丽、健康、自信。同时，公司作为行业内领袖企业，不忘将保护环境、促进可持续发展视为己任。2015 年，上海家化作为第一家日化企业加入了阿拉善 SEE 生态协会，希望通过企业自身的安全运营、绿色供应链、低碳环保等行为，带动和鼓励更多同行关注绿色经济，做一个负责任的优秀企业公民。

“江汉春风起，冰霜昨夜除”。不可否认，国内日化行业目前正处于换挡阶段，但行业未来发展的机遇也孕育其中。随着消费信息化和全球化的浪潮来袭，消费者的购物重心正在发生深刻的变化。电商渠道的化妆品零售额节节攀升，海淘消费规模巨大。当前国家对经济发展政策进行了新的调整，在原有宏观调控的基础上开始强调供给侧的改革。日化行业从供给处着手，以创新刺激需求，以体验赢得人心，必将是未来的发展趋势。于家化而言，作为一家具有百年历史的本土日化企业，我们不仅希望通过供给升级将消费者投向海外的目光吸引回来，也希望将本土的产品输出海外，成为中国出口升级的有机组成。改革的潮流将使我们未来的工作取得更理想的效果。

2016 年，家化将从内生增长和外延式增长两个维度开展工作。内生增长方面，一是深化企业改革，在新品研发、供应链优化、品牌发展、后台建设、人才培养等企业运作的各个环节打造一套高效、协作的组织和市场反应机制；二是调整渠道布局，加强各品牌主渠道建设，优化渠道结构，试水 e-store、品牌专卖店、移动电商等新渠道，挖掘电子商务潜力，打造多维度消费者画像，更精准、高效的向消费者提供有针对性的产品和服务；三是提升消费者体验度和价值感受，通过创新的营销方式与消费者开展互动；四是强化自身四大核心竞争力，加强企业自身的“造血”功能。

外延式增长方面，家化会继续积极寻求潜在的并购机会。公司的关注目标不仅局限于公司现有的品类，还包括公司尚未进入的品类，以及现有品类的延伸市场。原则上，公司挑选并购的目

标，一方面要与家化目前的经营形成互补，另一方面又与家化的战略相匹配，形成协同效应，达到“1+1>2”的效果，进一步提升家化在日化行业的市场地位及核心竞争力。

我们深知，改革并非一朝一夕之功。付出的努力需要经历外部环境的打磨和时间的检验才能看出最终的效果。我们对此充满信心。这份信心来自我们对家化进行的现代化企业基础建设；来自全体家化人对公司“美丽事业”的倾情付出；更来自我们对日化行业和中国经济光明前景的坚定看好。面对未来的机遇与挑战，我们已经做好准备。

最后，感谢所有家化的客户、投资者、合作伙伴、社会各界人士在过去一年对家化的关心和支持！感谢家化全体员工一整年的敬业与奉献。让我们共同努力，早日实现我们共同的事业——上海家化进入国际一流伟大公司的行列！

上海家化联合股份有限公司董事长、总经理：谢文坚

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	45
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	113

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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 公司简介和主要财务指标

### 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	韩敏	曾巍、陆地
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	hanmin@jahwa.com.cn	ludi@jahwa.com.cn

### 三、 基本情况简介

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

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	张津、叶盛

## 七、 近三年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	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	5,845,865,322.64	5,334,659,318.10	9.58	4,468,503,687.01
归属于上市公司股东的净利润	2,209,961,017.27	897,920,847.31	146.12	800,154,088.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	817,859,629.26	873,600,251.93	-6.38	782,200,495.07
经营活动产生的现金流量净额	502,584,607.93	1,129,569,111.86	-55.51	1,028,774,337.48
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	5,728,747,482.56	3,804,904,626.49	50.56	3,076,264,819.36
总资产	8,159,389,961.92	5,533,633,656.92	47.45	4,520,218,917.21
期末总股本	674,032,111.00	672,366,711.00	0.25	672,443,211.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
基本每股收益（元 / 股）	3.31	1.36	143.38	1.35
稀释每股收益（元 / 股）	3.30	1.34	146.27	1.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.22	1.33	-8.27	1.27
加权平均净资产收益率（%）	46.50	26.53	增加19.97个百分点	30.62
扣除非经常性损益后的加权平	17.21	25.81	减少8.60个	29.93

均净资产收益率 (%)			百分点
-------------	--	--	-----

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

本集团已根据 2015 年 11 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 7 号》中有关等待期内限制性股票对每股收益计算的影响，重新计算了 2013 年度及 2014 年度的每股收益。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

#### 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,594,897,366.86	1,620,158,952.91	1,402,505,032.31	1,228,303,970.56
归属于上市公司股东的净利润	189,818,396.61	450,981,158.36	149,639,366.31	1,419,522,095.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	185,877,423.54	436,112,181.29	138,761,475.50	57,108,548.93
经营活动产生的现金流量净额	108,285,893.14	201,617,516.29	85,034,347.65	107,646,850.85

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	1,605,654,352.07		9,427,004.49	-862,644.98
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	26,749,102.49		24,133,553.59	26,823,572.03
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				357,736.89
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	1,797,252.25		-4,948,866.68	-1,252,685.32
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			-791,232.39	-829,551.88
所得税影响额	-242,099,318.80		-3,499,863.62	-6,282,833.29
合计	1,392,101,388.01		24,320,595.39	17,953,593.45



## 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
基金专户理财	54,857,435.81		-54,857,435.81	2,893,773.90
银行理财	461,438,157.53	1,507,133,583.53	1,045,695,426.00	38,535,274.64
权益性投资工具		119,500,000.00	119,500,000.00	
应付职工薪酬股票增值权	11,823,960.22	12,847,549.47	1,023,589.25	-1,023,589.25
合计	528,119,553.56	1,639,481,133.00	1,111,361,579.44	40,405,459.29

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要从事化妆品、个人护理、家居护理用品的研发、设计、生产、销售及服务，主要品牌包括佰草集、高夫、美加净、启初、六神、家安等。公司以差异化的品牌定位覆盖不同年龄和消费层次的消费需求，采用自营及与经销商共同成长的经销模式发展各类渠道，借助持续不断的产品创新，成为国内拥有一定影响力的化妆品及个人、家居护理产品自主品牌的公司。

公司众多产品在各自的细分领域占据强有力的市场份额，其中六神花露水连续多年稳居中国花露水市场份额第一名，市场占有率超过 70%；六神沐浴露在清凉浴露子品类中市场份额第一名，市场占有率超过 20%；中国百货渠道市场份额中，佰草集是唯一进入前 20 位的本土品牌；启初在全国大卖场渠道婴儿面霜品类位列第二，市场占有率超过 15%，增速第一；美加净护手霜在手霜品类中市场份额第一名，市场占有率超过 15%。

公司所处的行业为日用化学产品行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“化学原料和化学制品制造业（C26）”。近年来，受中国经济持续快速发展，城市化进程不断推进，人们生活水平的提高，人均消费支出的增长等有利因素的促进，中国已经成为了全球最大的日化产品消费市场之一，根据国家统计局统计，2015年中国化妆品零售总额达2049亿元（限额以上单位），化妆品市场规模仅次于日本与美国。

化妆品行业显著受益于中国居民可支配收入的提高和城镇化进程的推进。近年来，随着中国国民经济的快速发展，居民可支配收入水平不断提高，有效地增强了我国居民的消费能力，成为行业增长的源动力。另外，随着中产阶级的逐步形成，消费升级成为大势所趋，具有一定品牌知名度化妆品的需求将获得更快的增长。

经过多年的发展，我国化妆品行业已初具规模，但从人均消费量来看，仍处于较低水平。目前我国人均化妆品消费水平仅仅略高于印度、越南等国家，远远低于欧美、日本和韩国等发达国家，未来随着我国经济的持续快速发展，市场需求潜力将不断释放，考虑到我国庞大的人口基数，化妆品行业具有巨大的成长空间。根据国家统计局统计，2013、2014、2015年中国化妆品零售额增速分别为13.3%、10%、8.8%（限额以上单位），呈现出增速逐渐放缓的趋势，但由此带来的规模扩展空间依然巨大，预示着我国化妆品市场具有巨大的发展潜力。

化妆品行业是中国对外开放最早的产业之一，企业数量众多，市场竞争激烈，外资品牌在中高端化妆品市场占据较为明显的优势，我国前10大中高端化妆品品牌主要来自欧美、韩国、日本。尽管外资品牌在传统化妆品领域占据优势，但由于化妆品行业整体容量大，消费者需求呈现多样性且不断变化，本土品牌依然可以基于对本土文化的深入理解和消费者心理的准确把握、通过清晰准确的定位，在某些细分领域获得长足的发展，甚至取得领先地位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

- 1、本期本公司向中国中药出售江阴天江 23.84%的股权，长期股权投资较年初减少 5.95 亿元；
- 2、本期新增青浦新工厂用地土地使用权 2.09 亿元；
- 3、本期青浦新工厂在建项目投入 1.43 亿元。

## 三、报告期内核心竞争力分析

2015 年公司继续在四个方面打造核心竞争力，一是系统、有效的运用中国文化，二是完善渠道覆盖、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。

系统、有效的运用中国文化

作为一家拥有悠久历史的本土化妆品公司，中国文化的差异化元素是公司的核心竞争力之一。公司以中医中草药研究为基础，结合品牌定位、产品研发、包装设计，将中国文化元素贯彻始终，多年来一直位居国内领先水平。佰草集 2015 年发布了太极丹第四代产品，将中国文化元素完整地融合在产品中。截止到 2015 年 12 月，根据中怡康的统计佰草集继续占据天然细分市场第一，并且是百货渠道前二十名品牌中唯一的本土品牌。专注男士护肤的高夫品牌，成功融入中国风元素，上市了打造保湿功能的“王牌保湿露”。此外，公司积极开拓新品类，携手民族传统品牌片仔癀，进军口腔护理领域，进一步挖掘中国文化的差异化优势。

2015年1-12月百货店前二十品牌

排名	品牌	销售份额	销售量份额	品牌属地
1	雅诗兰黛	8.80%	3.50%	欧美
2	兰蔻	8.00%	3.10%	欧美
3	欧珀莱	5.10%	6.40%	日本
4	欧莱雅	5.00%	8.50%	欧美
5	迪奥	4.20%	1.90%	欧美
6	香奈儿	3.40%	1.60%	欧美
7	兰芝	2.90%	2.90%	韩国
8	佰草集	2.80%	3.00%	中国
9	SK-II	2.50%	0.60%	日本
10	科颜氏	2.40%	1.90%	欧美
11	玉兰油	2.40%	3.40%	欧美
12	美宝莲	2.20%	7.40%	欧美
13	悦诗风吟	2.10%	5.50%	韩国
14	无添加	2.00%	2.20%	日本
15	资生堂	1.90%	1.00%	日本
16	娇兰	1.90%	0.50%	欧美
17	娇韵诗	1.80%	0.90%	欧美
18	雅漾	1.80%	1.90%	欧美
19	倩碧	1.70%	1.50%	欧美
20	希思黎	1.70%	0.30%	欧美

数据来源：中怡康38城市推总数据

2015年1-12月天然细分市场份排名

排名	品牌	销售份额	销售量份额	品牌属地
1	佰草集	8.60%	9.50%	天然草本
2	兰芝	7.40%	7.50%	天然草本
3	科颜氏	7.30%	5.50%	天然草本
4	无添加	6.20%	6.50%	天然草本
5	娇韵诗	5.60%	3.00%	天然草本
6	悦诗风吟	5.50%	14.20%	天然草本
7	雅漾	5.30%	5.70%	药妆
8	希思黎	4.90%	0.80%	天然草本
9	欧舒丹	4.90%	5.10%	天然草本
10	倩碧	4.90%	4.10%	药妆
11	海蓝之谜	4.50%	0.70%	天然草本
12	碧欧泉	3.90%	2.40%	天然草本
13	自然堂	3.80%	6.80%	天然草本
14	后	2.90%	0.90%	天然草本
15	韩雪花秀	2.80%	1.10%	天然草本
16	薇姿	2.40%	2.60%	药妆
17	茉莉蔻	2.30%	1.20%	天然草本
18	玉兰油(Pro-X)	2.20%	1.70%	药妆
19	羽西	2.20%	2.50%	天然草本
20	悦木之源	2.10%	1.60%	天然草本

数据来源：中怡康38城市推总数据

完善渠道覆盖、强化终端掌控

2015 年消费品行业面临着商超及百货渠道整体增速放缓的挑战。公司根据渠道的发展趋势和特点，及时调整渠道策略，积极开拓与尝试各种新兴的潜力渠道，如电子商务渠道及化妆品专营店，真正实现线上线下的全渠道覆盖和整合。2015 年上海家化与阿里巴巴建立战略合作伙伴关系，并于 2015 年 8 月 27 日成立了“上海家化天猫旗舰店”成为天猫首家美妆综合类品牌旗舰店。高夫品牌紧抓化妆品专营店的增长机会，强势入驻化妆品专营店。以传统百货为主销渠道的佰草集品牌，成功地打造系统化、标准化的全渠道、服务型体验体系，引入体验型专卖店模式，专注提升客户满意度，有效克服了渠道增长放缓的挑战。

快速决策，建立决策驱动型组织

公司凭借快速决策机制，及时应对市场变化。在产品研发方面，继续优化新产品开发管理流程，对流程中各重要环节进行了门岗设置和审批管理，以平衡新品开发速度与质量。在生产方面，

不断回顾分析实际销售情况，优化现有供应链流程，科学合理地提高销售预测准确度、库存周转率，追求精益管理，以使销售预测及生产流程更趋于合理化，以应对时刻变化的市场环境。

#### 新经济模式下与消费者的直接互动

2015 年，公司以精准营销为主旨，与消费者展开了全方位互动。在新媒体盛行的当下，公司首次尝试了网络热点跟投的形式，在旺季网络跟投热点电视剧和综艺节目，如腾讯网的《虎妈猫爸》；搜狐网的《奔跑吧兄弟》，电影《港囧》及真人秀《我们十五个》，通过新技术、新的互联网能力进行营销，拉近与目标消费者之间的距离，获得后期长尾效应。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

报告期内公司实现了 58.46 亿元营业收入，同比增长 9.58%，销售费用同比增加 16.47%，管理费用同比下降 1.15%，财务费用为净收入 4887 万元，营业利润同比增长 129.35%，归属于母公司所有者的净利润为 22.10 亿元，同比增长 146.12%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上一年减少 6.38%，主要原因是报告期内公司推进五年发展战略，加大品牌营销投入所致。

2015 年是上海家化面临挑战的一年。宏观经济低迷导致经济增长速度和居民消费增速下降；中国日化行业的渠道结构延续了快速而深刻的变革：百货和商超两大传统渠道增速放缓且市场总体占比下降，电子商务和化妆品专营店渠道保持较快发展；日化行业内呈现出激烈的市场竞争：许多本土品牌与各路资本合作，以激进的营销方式争夺市场份额；日韩化妆品企业凭借品牌的特色、品类的优势成为不容忽视的力量。

面对严峻的市场环境，上海家化全体员工以五年战略规划为指引，适应时代发展趋势，在战略推进、品牌及渠道建设、科研创新、供应链优化、人力资源管理、后台建设等方面持续改革，在多个品牌细分领域市场份额有所上升，为公司进一步发展成为更规范高效的现代企业夯实了基础。

### 二、报告期内主要经营情况

#### 2015 年主要工作回顾

**战略持续推进：**根据内外部环境变化，公司重新回顾了五年发展战略，主营业务将继续聚焦在三大领域即化妆品、个人护理和家居护理用品，将通过内生性增长和外延式并购的方式推动公司业务的快速发展。同时，公司对现有品牌战略进行了全面梳理，制定了明确的品牌增长推进计划，公司的资源将集中投入在五大品牌即佰草集、六神、美加净、高夫和启初，并通过提升四大核心竞争力即系统有效的运用中国文化、完善渠道覆盖和强化终端掌控、快速决策建立决策驱动型组织、新经济模式下与消费者的直接互动来实现公司战略目标。

#### 品牌及渠道建设：

公司通过多品牌基本完成全国全渠道的全覆盖，覆盖全国 4 个直辖市、291 个地级市（含省会城市）、361 个县级市，控制 1500 家百货和近 5000 家母婴店系统，1.2 万家大型卖场、30 万家网点有组织分销，能将公司产品迅速分销至上百万家各种终端。面对传统渠道商超和百货整体增速放缓的挑战，公司在渠道策略上做出及时调整。公司将电子商务作为集品牌推广、销售、与消费者服务沟通的综合型平台，以多渠道推广为主线，进行全品牌全渠道的战略部署，保持在 B2C 渠道的既有优势。2015 年 8 月 27 日，汇集旗下 8 个子品牌产品的“上海家化官方旗舰店”成为天猫首家美妆综合类目品牌旗舰店；2015 年双十一期间，公司电商渠道与线下门店首次全渠道深入联动，开展了以“双 11 来了，上海家化喊你回家”为主题的线上线下“万店同庆”O2O 活动，双十一当天上海家化全品牌全网销售额突破 1 亿元人民币；2015 年 12 月，公司与阿里巴巴达成战略合作伙伴关系，联合阿里巴巴促进上海家化重要线上及 O2O 营销平台建设，实现上海家化与

阿里巴巴大数据整合运用与联合研发中心深度合作。公司在京东、聚美优品、唯品会、一号店等平台的销售额也稳步增长。

公司旗下的佰草集事业部和大众消费品事业部在 2015 年不断尝试创新的传播模式，加大品牌营销投入，以期在年轻消费人群中提高家化各品牌知名度，尝试品牌年轻化。

佰草集在 2015 年 5 月推出了菁萃原液面膜，并配合浙江卫视《出发吧爱情》尝试了大媒体传播模式；同时佰草集典藏萃推出了轻彩妆系列，试水彩妆领域；终端建设方面强调并重点建设终端体验体系，目前已开业 15 家体验型专卖店，辐射北京、上海、广州、合肥等地，开创了会员沙龙、中医讲座等多项体验活动，并在 600 多家终端开设了消费者体验服务项目，增加了消费者黏性，也提升了消费者满意度。针对增速较快的化妆品专营店渠道，佰草集也根据渠道特性，加大了针对性投入，其中年底开展了多场区域联动大促，参与店铺 120 家，有效提升了品牌与店铺在区域的影响力；在国际化发展的进程中，佰草集于 2015 年也有新的突破，首家海外旗舰店 4 月在法国巴黎盛大揭幕，12 月首批海外生产产品正式在法国生产并上架销售，这都标志着佰草集国际化进入了一个新的阶段。

六神尝试了网络热点跟投，在销售旺季网络跟投热点电视剧和综艺节目如腾讯网的《虎妈猫爸》和搜狐网的《奔跑吧兄弟》，两部热点跟投总曝光量达到 6.3 亿；同时，六神品牌在明星借势公关传播上进行了突破和创新，首次与新生代知名歌手胡夏合作，创作的《裸夏》单曲和 MV 播放量超过 1800 万，网络话题讨论量超过 70 万，总曝光量超过 2.4 亿。

美加净在春夏季以防晒紧密结合海岛游活动，在秋冬季携手百度打造行业第一手霜白皮书，引领手霜市场。

高夫签约实力偶像冯绍峰，在品牌年轻化道路上迈出了新的步伐；2015 年秋季推出新产品恒时水润保湿露；还成功植入电影《港囧》，创新性营销掀起高夫销售热潮。同时高夫品牌也在积极拓展化妆品专营店渠道，并加大铺货、陈列和推广力度。

启初完成了商超、母婴店、电商三大母婴主流渠道布局。商超渠道通过整合投入，不断优化终端模式，零售单产稳中有升；推出专为母婴店渠道销售的“启初新生特安系列”，夯实了启初品牌专业高端的婴幼儿个人护理品牌形象。同时，启初在 2015 年对重点城市高空投放，总体曝光量达 4.8 亿；并通过邀请启初妈妈实地参观启初研究中心及家化中央工厂等精准营销活动，直接覆盖 2200 万消费者。

**科研创新：**报告期内，公司推进多项变革，全面提升研发能力，营造创新文化，打造行业一流的开放式、集成式的创新体系；让科研人员走进市场、零距离接触消费者，扩大创新眼界，使研发团队整体持续推进高质量的创新项目和优秀创意落地转化。内部倡导人人创新、月月分享，累积到 2015 年年底已收集产品创意近千个，并有多个进入公司未来八个季度（8Q）产品开发滚动计划。对外合作方面，与国内外专家合作打造全方位开放式科研合作创新体系，以国际高端产品为对标，储备了一系列配方技术；不断深化加强对外技术合作及应用，与日本、韩国等国内外优秀的 ODM 公司合作，成功推出市场热点产品如气垫类、轻彩妆类、高端面膜等，并对新的品类开展储备。

优化新品开发管理体系，建立 5 阶段 4 门关项目管理流程，对项目进行分类管理、阶段性推进、决策门关审批管理等，品牌和项目技术经理双线管理模式也全面展开。新的管理体系提升了新产品计划完成率和贡献率。对原料和包材的使用形成了管理体系，集中优化供应商和代理商，精简原料，并建立了原料库；制定包装设计简化原则及相关管理体系。

从基础研究、配方及包装开发、测试方法建立等方面全方位提升研发能力；整合、优化配方技术平台，搭建完成几大基础配方平台和功效测试平台；利用高新科技对传统中医中草药技术进行深化和拓展，形成了家化独特的中医中草药添加剂库；储备了一批高新技术，为家化拓展新品类领域打下技术基础；深化拥有公司知识产权的基础护肤技术，形成了高功效、肤感好的药妆产品；建立专家感官评估小组平台等几大感官测试平台，积极打造科学、全面的 360 度产品验证平台。

**质量控制：**报告期内，公司制定了以顾客满意、系统预防为核心的新质量方针，完善了新产品开发质量保证体系和产品质量技术标准。对原材料、OEM/ODM 供应商管理制度和流程等进行了优

化。通过严格执行生产全过程质量检验控制、加强销售和售后环节客户服务、根据客户反馈意见持续改进产品质量，不断提升客户体验度与价值感受。

**供应链优化:** 报告期内, 公司开始全面实施供应链优化项目, 建立了新的计划流程和沟通机制, 设计了新的 KPI 考核体系, 以此逐步提升运作效率、降低运营成本并提高服务水平, 并已开始逐步推广; 完善了新品开发时供应链各环节协调沟通流程, 提升新品服务水平。在优化物流网络方面, 逐步减少了区域仓库层级, 以提升公司成品库存效率, 提高了客户服务水平及满意度; 在供应商管理方面, 制定了原材料采购战略规划及管理流程, 以优化原材料供应商和 OEM/ODM 供应商管理体系。还通过对大宗原料和重要包装相关的基础化工原料的跟踪分析, 建立价格联动和量价联动关系, 以实现采购成本的持续优化。

**生产基地建设:** 为了支持青浦区城市建设的总体规划, 同时实现公司生产制造能力的跨越与综合制造效益的提升, 公司启动了原青浦基地迁建项目(跨越项目), 项目总投资约 13.5 亿元, 其中约 6.7 亿来自政府搬迁补偿。新的生产基地选址在青浦工业园区, 项目总占地面积约 209.5 亩, 将于 2017 年底投产运营, 目标是建设成为行业内领先的日化产品生产基地。新生产基地引入了 MES、LEED、GMPC 等前沿理念, 将通过引进国际领先的生产技术、设备、自动控制系统及生产信息化管理系统, 在技术和管理上大幅提高生产综合效益。跨越项目现已进入实质性建设阶段, 截至报告期末, 已完成各大单体的基础及主体结构施工。

**人力资源管理:** 公司推行了对标市场并具有竞争力的薪酬福利体系, 以更好激励员工追求卓越绩效。基于企业文化价值观、胜任力模型和四大核心能力, 开始落实覆盖各层级员工的学习地图, 推出了线上线下多样化的学习发展活动, 提升了员工培训覆盖率。针对管理培训生和总监级员工, 设计有效的培训项目, 加速人才发展。继续并完善人才盘点机制, 着力推动继任计划, 高潜发展和盘点人才缺口。针对关键岗位人才缺口, 加快市场优秀人才的引进, 提升组织能力, 如根据供应链关键岗位领军人才的招募要求, 为供应链的变革做好人才准备。在 2015 年底, 开始设计并实施全员员工调查, 聆听员工心声, 提升员工参与度和敬业度, 并将在 2016 年上半年推动跟进改善措施。为更好推动公司新经济模式下与消费者的直接互动的战略, 成立了数字化营销事业部, 负责电子商务平台的运营、并推进创新性的消费者互动体验项目和业务机会。

**后台建设:** 报告期内, 公司加强内部资产管理, 进一步加强关联交易管理, 按时定期维护与更新关联方清单并落实关联交易管理细则。公司引入了集中采购制度, 对非原材料采购工作进行制度化、规范化管理, 通过间接采购部门将原分散在各个部门的非原材料采购进行集中管理, 提供高效、透明、专业的采购服务。

## (一) 主营业务分析

### 利润表及现金流量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	5,845,865,322.64	5,334,659,318.10	9.58
营业成本	2,386,308,497.63	2,036,991,589.78	17.15
销售费用	2,034,998,469.69	1,747,278,260.32	16.47
管理费用	604,774,459.77	611,824,015.36	-1.15
财务费用	-48,868,719.88	-24,529,666.41	-99.22
经营活动产生的现金流量净额	502,584,607.93	1,129,569,111.86	-55.51
投资活动产生的现金流量净额	197,066,708.51	144,391,837.56	36.48
筹资活动产生的现金流量净额	-399,083,491.28	-373,362,826.52	-6.89
研发支出	130,565,839.28	139,701,213.58	-6.54

## 1. 收入和成本分析

本期公司向前五名客户的销售额占年度销售总额的 12.38%；向前五名供应商的采购额占年度采购总额的 39.43%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)
1、日化行业	5,784,855,188.73	2,361,020,873.67	59.19	9.82	17.08	减少 2.53 个百分点
2、其他	39,943,330.71	9,470,368.93	76.29	-28.23	-20.32	减少 2.35 个百分点
合计	5,824,798,519.44	2,370,491,242.60	59.30	9.42	16.86	减少 2.59 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 (%)
1、化妆品	2,099,697,196.07	342,979,951.83	83.67	3.01	17.69	减少 2.04 个百分点
2、个人护理用品	3,612,018,893.25	1,990,196,453.99	44.90	14.73	17.36	减少 1.23 个百分点
3、家居护理用品	73,139,099.41	27,844,467.85	61.93	-9.66	-5.27	减少 1.77 个百分点
4、其他	39,943,330.71	9,470,368.93	76.29	-28.23	-20.32	减少 2.35 个百分点
合计	5,824,798,519.44	2,370,491,242.60	59.30	9.42	16.86	减少 2.59 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
江苏	634,887,207.93	319,000,248.67	49.75	15.23	23.34	减少 3.30 个百分点
广东	563,000,429.57	277,254,907.81	50.75	3.53	5.66	减少 0.99 个百分点
北京	553,699,530.52	159,331,858.01	71.22	12.12	8.51	增加 0.96 个百分点
上海	533,861,400.31	184,821,508.88	65.38	8.19	101.73	减少 16.05 个百分点
浙江	461,347,114.57	235,571,018.37	48.94	11.87	12.31	减少 0.20 个百分点
山东	360,907,411.20	151,360,783.11	58.06	12.91	18.03	减少 1.82 个百分点
湖北	278,521,194.56	99,868,096.95	64.14	13.53	23.57	减少 2.91 个百分点
安徽	237,796,328.25	103,321,361.00	56.55	15.12	15.91	减少 0.30 个百分点
四川	223,061,718.64	79,363,483.08	64.42	11.18	18.31	减少 2.15 个百分点

河南	208,419,254.33	71,001,088.10	65.93	9.16	18.65	减少 2.72 个百分点
其他	1,769,296,929.56	689,596,888.60	61.02	6.22	8.74	减少 0.90 个百分点
合计	5,824,798,519.44	2,370,491,242.60	59.30	9.42	16.86	减少 2.59 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
日化产品	486,223,896	431,798,522	123,823,350	3.55	-2.61	35.17

产销量情况说明

上表单位：个

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占 总成本比例 (%)	本期金额较上 年同期变动比 例(%)	情况 说明
1、日 化行业	原材料	1,068,674,740.08	45.26	1,050,159,230.16	52.07	1.76	
	人工及制 造费用	188,725,907.10	7.99	183,349,561.24	9.09	2.93	
	外购	1,103,620,226.48	46.74	783,150,351.28	38.83	40.92	
	小计	2,361,020,873.67	100.00	2,016,659,142.68	100.00	17.08	
2、其 他		9,470,368.93	100.00	11,885,676.13	100.00	-20.32	
合计		2,370,491,242.60		2,028,544,818.82		16.86	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占 总成本比例 (%)	本期金额较上 年同期变动比 例(%)	情况 说明
1、化 妆品	原材料	274,005,755.22	79.89	247,931,982.62	85.08	10.52	
	人工及制 造费用	41,613,676.77	12.13	41,441,424.75	14.22	0.42	
	外购	27,360,519.84	7.98	2,042,112.51	0.70	1,239.81	
	小计	342,979,951.83	100.00	291,415,519.88	100.00	17.69	
2、个 人护 理用 品	原材料	775,934,118.50	38.99	782,561,832.80	46.15	-0.85	
	人工及制 造费用	141,837,402.89	7.13	135,674,275.23	8.00	4.54	
	外购	1,072,424,932.60	53.89	777,613,754.68	45.85	37.91	
	小计	1,990,196,453.99	100.00	1,695,849,862.71	100.00	17.36	
3、家	原材料	18,734,866.36	67.28	19,665,414.74	66.90	-4.73	

居护理用品							
	人工及制造费用	5,274,827.44	18.94	6,233,861.26	21.21	-15.38	
	外购	3,834,774.04	13.77	3,494,484.09	11.89	9.74	
	小计	27,844,467.85	100.00	29,393,760.10	100.00	-5.27	
其他		9,470,368.93	100.00	11,885,676.13	100.00	-20.32	
合计		2,370,491,242.60		2,028,544,818.82		16.86	

## 2. 费用

本期财务费用同比减少 99.22%，主要为银行定期存款利息增加所致；本期所得税费用同比增加 71.16%，主要原因为公司持有的江阴天江药业有限公司的股权于本期完成转让，由此产生的所得税费用所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	130,565,839.28
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	130,565,839.28
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.23%
公司研发人员的数量	162
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	7.79
研发投入资本化的比重（%）	0

### 情况说明

科研创新是公司发展的源动力，上海家化技术中心是 1999 年国家经贸委等部门认定的国家级企业技术中心和人事部 2000 年批准的博士后科研工作站。公司自 2000 年起一直是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认定的高新技术企业。近年，又获得中国工业设计十佳企业、国家级工业设计中心、上海市设计创新示范企业。2015 年顺利通过国家级企业技术中心、国家级工业设计中心复审工作，顺利通过文创办项目结题评审，成功申报生态（绿色）设计示范企业。2014 年公司制定了 5 年发展战略规划，为全面配合公司发展战略，加强研发力量，2015 年技术中心进一步优化了组织架构，并引进了 34 名行业精英，大幅提升工作效率和生产率。在优化的新产品开发流程管理框架下，2015 年度新品项目完成 554 项，其中该年度上市 539 项，根据更严格的统计口径，新品贡献率由 2014 年的 5.67% 提高到 2015 年的 9.29%。2015 年开展 44 项研究项目，其中完成 13 项。并实现优秀技术专利化，2015 年公司专利申请数达 64 项，其中国外授权专利 1 项，发明专利 17 项；公司在加强技术与产品创新，提高企业核心竞争力的同时，积极参与推动行业技术发展方面的工作。2015 年技术中心参与制定了《沐浴剂》国家标准，为促进行业发展发挥了积极的作用。

## 4. 现金流

项目名称	本期金额	上期金额	本期金额较上期变动比例（%）	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	502,584,607.93	1,129,569,111.86	-55.51	
投资活动产生的现金流量净额	197,066,708.51	144,391,837.56	36.48	



筹资活动产生的现金流量净额	-399,083,491.28	-373,362,826.52	6.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,076,934,656.77	2,374,345,099.62	29.59	采购及市场投入增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	617,989,009.96	458,681,872.70	34.73	主要为薪酬费用增加所致
收回投资收到的现金	2,482,046,660.30	799,533,439.70	210.44	两期均为理财本金
取得投资收益收到的现金	41,429,048.54	74,855,379.86	-44.65	本期全部为理财收益, 上年含联营企业分红
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,210,090.85	2,087,548.19	580.71	两期均为处置固定资产收益
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,916,888,138.51	7,204,267.39	26,507.68	本期处置江阴天江股权所致
收到其他与投资活动有关的现金	367,809,450.00	-		本期收到的与青浦新工厂建设相关的补贴、保证金等款项
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	494,463,877.69	99,288,797.58	398.01	本期新增主要为青浦新工厂的投入
投资支付的现金	4,109,912,802.00	640,000,000.00	542.17	本期主要为购买理财产品支出及1年以上定期存款增加所致
支付其他与投资活动有关的现金	20,940,000.00	-		本期支付的青浦新工厂土地保证金
吸收投资收到的现金	31,642,600.00	-		本期为限制性股权激励股本及溢价, 上期未发生
子公司支付给少数股东的股利、利润	152,892.57	20,509,331.71	-99.25	本期少数股权已全部收回或注销
汇率变动对现金及现金等价物的影响	275,702.62	-64,364.51	-528.35	汇率变动影响

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期本公司向中国中药出售江阴天江 23.84%的股权, 确认投资收益 17.35 亿元, 增加净利润 14.73 亿元。

## (三) 资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,964,378.97	0.02	12,663,861.80	0.23	-84.49	本期票据转让增加所致
预付款项	87,397,123.30	1.07	21,201,490.51	0.38	312.22	本期新增主要为青浦新工厂预付工程款
其他应收款	413,150,516.71	5.06	24,957,170.74	0.45	1,555.44	本期新增主要为应收天江股权转让款
其他流动资产	1,507,133,583.53	18.47	516,295,593.34	9.33	191.91	理财产品增加所致

长期股权投资	118,202,862.25	1.45	703,752,772.44	12.72	-83.20	天江股权转让于本期完成
在建工程	153,160,043.77	1.88	28,548,849.52	0.52	436.48	本期新增主要为青浦新工厂投入
无形资产	334,411,010.39	4.10	135,620,626.42	2.45	146.58	本期新增土地使用权
其他非流动资产	103,309,589.04	1.27				本期为 1 年以上的定期存款
预收款项	80,443,685.30	0.99	91,430,054.24	1.65	-12.02	预收货款减少所致
应交税费	443,323,856.77	5.43	169,589,110.95	3.06	161.41	本期主要为天江股权转让收益应交所得税增加
应付股利	1,184,280.00	0.01	14,300,820.00	0.26	-91.72	应付限制性股票股东的现金股利变动
递延收益	338,923,911.07	4.15	75,884,331.89	1.37	346.63	本期新增主要为青浦新工厂的政府补贴
递延所得税负债			54,605,298.76	0.99	-100.00	主要系前期因江阴天江股权转让计提的递延所得税费用用于本期结转, 以及本项目与递延所得税资产之间互抵事项影响所致

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

详见下述。

##### (1) 重大的非股权投资

本期新增青浦新工厂用地土地使用权 2.09 亿元, 青浦新工厂在建项目投入 1.43 亿元。

**(2) 以公允价值计量的金融资产**

项目名称	初始投资成本	资金来源	期初余额	本期购入/转入	本期赎回	本期公允价值变动	本期投资收益	期末余额
基金专户理财	51,966,560.30	自有资金	54,857,435.81		51,966,560.30	-2,890,875.51	2,893,773.90	
银行理财	460,000,000.00	自有资金	461,438,157.53	3,470,080,100.00	2,430,080,100.00	5,695,426.00	38,535,274.64	1,507,133,583.53
权益性投资工具	64,500,000.00	自有资金		64,500,000.00		55,000,000.00		119,500,000.00
合计	576,466,560.30		516,295,593.34	3,534,580,100.00	2,482,046,660.30	57,804,550.49	41,429,048.54	1,626,633,583.53

说明：上表中权益性投资工具为我公司持有的国泰君安证券股份有限公司的股份，国泰君安证券股份有限公司于本期公开发行上市，本公司所持该公司股份于本期由以成本计量转入以公允价值计量，并以其活跃市场报价确定所持股份的公允价值。

**(五) 重大资产和股权出售**

本期本公司向中国中药出售江阴天江 23.84%的股权，确认投资收益 17.35 亿元，占利润总额 66.43%。

**(六) 主要控股参股公司分析**

## 1、主要子公司情况

单位：万元

主要子公司	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	90,933	-5,112	-4,994	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	66,402	62,176	4,207	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	71,906	11,802	-4,012	控股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务					参股

			24,000	49,030	44,877	3,698	
--	--	--	--------	--------	--------	-------	--

## 2、天江股权转让对本期净利润的影响

本期本公司向中国中药出售江阴天江 23.84%的股权，确认投资收益 17.35 亿元，增加净利润 14.73 亿元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

结构化主体名称	控制方式
华宝信托有限责任公司	合同义务

根据本公司于 2015 年 10 月 10 日与华宝信托有限责任公司(以下简称“华宝信托”)签署的《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划受托管理合同》及《投资管理补充协议》，由本公司提供资金，委托华宝信托操作此员工持股计划。该交易目的为充分发挥华宝信托的管理优势，由其在二级市场上购买本公司股票。华宝信托将根据本公司的指令或提交的文件进行信托财产的投资运作、信托财产变现、确定受益人的范围及各受益人分配的缴费金额、信托受益权权属归属、赎回资金支付等。于 2015 年 12 月 31 日，本公司通过华宝信托持有本公司普通股 146,578 股，购买均价为 39.38 元，并确认为库存股。

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

##### 1、行业发展趋势

根据欧睿、中怡康、尼尔森等第三方研究公司的预测和统计，中国日化行业整体发展呈现新常态：短期内，市场整体增速放缓，2014 年时预测当年行业整体增速约为 12%，而根据最新的预测 2016 年行业整体增速约为 8%；长期看，市场未来仍有较大发展空间。2015-2019 的复合平均增长率预计约为 10.8%，2019 年市场规模可达到 4906 亿元。

##### 中国日化市场

2009-2014 销售额复合年均增长率=9.8%

2015-2019 销售额复合年均增长率=10.8%



##### 其中护肤品

2009-2014 销售额复合年均增长率=10.8%

2015-2019 销售额复合年均增长率=11.9%

##### 彩妆

2009-2014 销售额复合年均增长率=9.9%

2015-2019 销售额复合年均增长率=12.4%

##### 洗浴产品

2009-2014 销售额复合年均增长率=6.3%

2015-2019 销售额复合年均增长率=5.6%

新常态下的中国日化行业各销售渠道呈现不同的发展态势，传统渠道如百货、商超增速放缓：百货 2015 年增速为 1.5%；大卖场 2015 年增速为-2%；超市 2015 年增速为 5%；新兴渠道如化妆品专营店、电商取得较快增速：化妆品专营店 2015 年增速为 17%，电商 2015 年增速达到 26%。

##### 2、竞争格局/行业集中度

日化行业整体集中度不高，而且前四名企业所占的市场份额有逐年降低趋势。

全国日化企业前四名企业和前八名企业的销售占比（数据来源：Euromonitor C&T China 2015）

	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)	2014 (%)
前 4 名	30.9	30.8	30.4	29.6	28.6
前 8 名	39.9	39.4	39.3	38.9	38.1

备注：该数据是以百分比的形式表示行业竞争集中度。如：2014 年日化行业前四大企业的销售金额总和占全国销售金额的 28.6%，前八大企业的销售金额总和占全国销售金额的 38.1%。

### 3、机遇与挑战分析：

#### 机遇：

中国日化市场规模巨大，增速稳定，人均日化消费与发达国家相比偏低；三四线城市及县乡消费增速快，增长潜力很大；消费升级趋势明显，高端品类持续增长；整体快消市场增长趋缓，但是与健康美丽及提升生活品质相关的品类获得青睐；并且消费行为更为理性，从“会花钱”到“花好钱”新兴渠道，如化妆品专营店及电商，引领着快速消费品市场成长；新品类的进入将为公司发展进一步提升上升空间。

#### 挑战：

中国经济内生动力不足致使消费增速继续放缓；传统销售渠道增速明显放缓，如商超和传统百货渠道；跨境电商的崛起对本土品牌有一定冲击；大型外资品牌持续投入到中低端市场进行竞争，使竞争更激烈化。

## (二) 公司发展战略

公司的使命是帮助人们生活得更加美丽，更加自信，更加健康。战略目标是打造成一家可持续发展的国际一流的伟大企业，持续创造新价值，不断回馈顾客、员工、股东和社会。公司将继续通过内生和外延式增长并举的方式，深耕日化行业，抓住新的增长机会，持续打造四大核心竞争力，实现整体快于市场的业务增长速度及 2018 年的销售目标。

## (三) 经营计划

2016 年公司管理层力争营业收入实现两位数的增长，在 5 大核心细分市场中市场占有率持续提高，公司总体实现高于市场的平均增长目标。具体地讲，公司将围绕六项重点课题开展工作，推动业务更好更快地发展：

1、根据品牌发展的阶段，落实核心品牌的成长策略；在品牌传播方面，立足于中国文化，研究创新的传播方式，并通过精准营销，提高各品牌在主要品类的市场份额。

2、根据渠道变化趋势，调整渠道结构，进一步加强市场覆盖，提高各零售终端的掌控力；同时抓住新渠道的增长机会，使线上线下渠道得到整合。

3、深入洞察消费者需求，运用中国文化元素，提高优秀产品概念的创造能力；继续优化现有产品开发流程，协调内外部开发资源，缩短产品开发和上市周期，做好具有前瞻性的新产品开发储备和技术平台，打造更多的明星产品。

4、通过外延式增长和延伸现有品牌的策略，寻找符合公司战略方向的业务增长点。

5、进一步优化以客户和消费者为导向的工作流程和意识，在不断降低公司端到端的总体供应链成本的同时，提高供应链响应速度，提高对内外部客户的服务水平，提高订单满足率并且降低库存。

6、提高员工胜任力和专业能力，培养一流人才，建设核心竞争力、使员工与公司共同成长；建设企业文化和雇主品牌，吸引市场优秀人才；加强员工积极性和责任心，提升员工参与度；实行以卓越文化和股东文化为导向的薪酬体系，提高核心团队稳定性和整体员工的工作热情。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、中国经济进入“新常态”，行业增速放缓

2015 年中国经济总体上延续了下滑趋势，GDP 同比增速 6.9%，近 25 年来首度回落到 7% 以下区间，未来几年内 GDP 整体预期增速在 5-7% 之间。受整体经济环境影响，全国居民人均可支配收入增速略有下降，居民消费较难保持快速增长，消费更为理性，快速消费品行业整体增速受到影响有所放缓。并且行业呈现出销售量缓慢增长态势，竞争更为激烈，整体经济环境和市场环境对公司经营管理的质量与细节提出更高的要求，可能影响到本公司现有业务的经营业绩和财务状况。

##### 2、品牌竞争愈发激烈，跨境电商崛起

去年韩国化妆品出口顺差史上首次突破 10 亿美元，对华出口占比近半。现在，韩国仅次于法国，成为中国第二大化妆品进口来源国。韩系品牌随热播的韩剧广泛传播，借力跨境电商渠道通过海淘代购等方式快速渗入市场。其中不乏多个天然植物系品牌构成对家化品牌的直接竞争。天然植物细分市场中的竞争也在升级，无论国外还是国产品牌都纷纷塑造天然、有机、健康护肤等概念的系列产品，家化在此领域的地位面临严峻挑战。家化的市场受到国产低端草本概念竞品和国外高端植物系竞品的挤压，家化需要保持并提升在天然领域的优势地位，把握住天然植物概念的消费升级趋势并不断丰富品类和产品。

##### 3、全渠道融合趋势带来的风险与挑战

化妆品渠道结构正在经历变革，化妆品专营店是近几年唯一在稳步增长的线下渠道，屈臣氏、万宁等连锁品牌增长势头良好，本土连锁店也充满活力；商超渠道还处于调整期，但仍是个人护理和中低端护肤品的核心消费场所；百货增长乏力，但在高端化妆品领域的核心地位依然稳固；线上渠道地位攀升，化妆品线上渗透率不断提升，综合 B2C 平台成为国内外大牌的必争之地；移动电商浪潮下，微商和社区电商等新模式方兴未艾。新的渠道结构和发展趋势对家化现有的渠道优势提出挑战，为适应新渠道结构的变化，尤其线上渠道的角色已由纯粹的销售渠道向品牌推广平台转型，家化需要调整渠道布局，一方面要巩固强化现有的渠道优势，另一方面也要抓住新渠道的机会进行高效的口碑宣传并有效整合全渠道，以期在新一轮变革中占据领先。

##### 4、人才流失的风险

日化行业属于激烈竞争行业，必须依靠优秀的管理团队、核心技术人员和核心营销人才确保企业的长期稳定发展。尽管公司目前采取有效的薪酬体系和激励政策吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能。

#### (五) 其他

根据本公司控股子公司上海家化销售有限公司与花王（上海）产品服务有限公司签署的《战略性销售合同》，从 2012 年 1 月 1 日起本公司代理销售花王的部分产品。上述合同将于 2016 年 12 月 31 日到期。双方根据各自的发展战略，决定该合同期满后不再续延。

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、2012 年 9 月 26 日公司召开股东大会，审议通过修订公司章程的议案，在公司章程中，公司明确了利润分配方案的决策程序和机制、利润分配政策调整的程序和机制、利润分配的形式、利润分配的条件和比例等重要内容。具体如下：

### 利润分配方案的决策程序和机制

公司利润分配方案由董事会综合考虑公司经营情况及现金流状况拟定，独立董事、监事会对此发表明确意见，分配方案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。

在制定现金分红具体方案时，董事会应认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事和监事会发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，可通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站上的投资者关系互动平台等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

#### 2、利润分配政策调整的程序和机制

因公司经营环境及经营情况发生变化，确需对利润分配政策进行调整的，应以股东利益为出发点，由董事会经过详细论证后拟定调整方案，经独立董事、监事会发表明确意见、董事会审议通过后提交股东大会以特别决议审议批准。

3、对于公司盈利但董事会在年度利润分配方案中未做出现金利润分配预案的，应征询监事会的意见，并在定期报告中披露原因及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

4、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会应在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事宜。

#### 5、利润分配办法

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补上一年度的亏损。
- (2) 提取法定公积金百分之十。
- (3) 提取任意公积金。
- (4) 支付股东股利。

利润分配的形式：

公司利润分配可采用现金、股票或者现金与股票相结合的形式，在符合本章程规定的现金分红条件下，优先采取现金分红形式进行利润分配。

利润分配的条件和比例：

在当年盈利、未分配利润期末余额为正且现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，公司可以采用现金方式分配股利。公司每年分配的现金红利不少于当年归属于上市公司股东净利润的百分之三十。

公司当年可供分配利润为正数时，可以在综合考虑股本规模、财务状况以及发展前景等因素的基础上，提出股票股利分配预案。

#### 6、利润分配的期间间隔

公司在符合利润分配的条件下，可以按年度进行利润分配和现金分红，也可以进行中期现金分红。

现金分红政策的执行情况：

自从 2009 年度以来，公司每年分配的现金红利均占当年归属于上市公司股东净利润的百分之三十以上。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		9.9		667,291,789.89	2,209,961,017.27	30.19
2014 年		6.1		410,143,693.71	897,920,847.31	45.68
2013 年		5.1		342,946,037.61	800,154,088.52	42.86



(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海平浦投资有限公司及中国平安保险(集团)股份有限公司	<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> <p>注：上述“本公司”指“上海平浦投资有限公司”及“中国平安保险(集团)股份有限公司”</p>	2011年11月18日	否	是		

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明****(一) 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

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	203
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	130

说明：

- 1、本年度本公司另聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具主要子公司审计报告，报酬合计 38 万元；
- 2、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）本年度为我公司提供验资服务，报酬 8 万元；
- 3、以上报酬均不含税费及异地差旅费。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度的财务审计机构，及 2015 年度财务报告相关的内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

不适用

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

√适用 □不适用

2015年6月12日公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《行政处罚决定书》（编号：沪[2015]4号），“依据《中华人民共和国证券法》（以下简称<证券法>）的有关规定，我局对上海家化信息披露违法行为进行了立案调查、审理，并依法向当事人告知了作出行政处罚的事实、理由、依据及当事人依法享有的权利，应上海家化、葛文耀、吴英华、曲建宁、童恺、周勤业、管一民的要求，我局举行了听证会（吴英华因个人原因未参加），听取了上海家化及相关人员的陈述与申辩，同时宣平、丁逸菁等11名当事人向我局提交了书面陈述申辩意见。本案现已审理终结。根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，根据《证券法》第一百九十三条第一款的规定，我局决定：

1、对上海家化给予警告，并处以30万元罚款。

2、对葛文耀给予警告，并处以15万元罚款。

3、对宣平、曲建宁、丁逸菁、吴英华分别给予警告，并处以10万元罚款。

4、对冯珺、管一民、张纯、朱倚江、刘镗中、胡大辉、王苗、方骅、童恺、周勤业、苏勇、汪建宁分别给予警告，并处以3万元罚款。”

上述信息本公司已于2015年6月13日在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站进行了披露（公告编号：临2015-027）。

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

√适用 □不适用

**(一) 相关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、员工持股获批	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》。
公司2015年员工持股计划实施完成	2015年12月9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激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划（草案）》已经公司五届二十三次董事会、五届十次监事会、公司职工代表大会、公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2015 年 12 月 7 日实施完成。

其他激励措施

适用 不适用

《上海家化联合股份有限公司 2014 年董事长长期奖励方案》中公司于 2014 年 5 月 12 日授出的董事长长期奖励方案首期股票增值权 484,653 份全部生效；2015 年 3 月 17 日授出第二期股票增值权 474,782 份不予生效。

**十二、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) 资产或股权收购、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

#### 十三、 重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本期本集团按已签订的经营租赁合同，共计支出租赁费 11805 万元。

##### (二) 担保情况

适用 不适用

##### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 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

#### 十四、 其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 十五、 积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

作为一家百年日化民族企业，本公司一直积极致力于企业社会责任建设，为股东创造价值的同时，服务消费者，关爱员工，回馈社区、公众等社会利益相关方。自 2014 年启动企业社会责任体系全面建设以来，公司围绕“安全生产、员工关怀、环境保护及社会慈善事业”等企业社会责任内容，积极开展包括绿色工厂建设、无纸化办公及以“心晴·至美”为主题的系列关爱抑郁症活

动、加入阿拉善 SEE 生态协会、帮困扶贫、设立“企业公民日”、成立上海家化志愿者协会、建立企业公益体系等公益行动。《公司社会责任报告》详见上海证券交易所网站。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
不适用

#### 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	1,665,400			-10,208,250	-8,542,850	2,959,150	0.44
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,502,000	1.71	1,665,400			-10,208,250	-8,542,850	2,959,150	0.44
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	11,502,000	1.71	1,665,400			-10,208,250	-8,542,850	2,959,150	0.44
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	99.56
1、人民币普通股	660,864,711	98.29				10,208,250	10,208,250	671,072,961	99.56

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	672,366,711	100	1,665,400			0	1,665,400	674,032,111	100

## 2、普通股股份变动情况说明

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；根据公司 2015 年第二次临时股东大会及五届二十五次董事会决议，公司以定向增发的方式向符合条件的激励对象发行限制性股票 1,665,400 股。

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
自然人	157,500	0		157,500	待回购注销	
自然人	11,344,500	10,208,250		1,136,250	待回购注销	2015-06-08
自然人	0	0	1,665,400	1,665,400	股权激励锁定	2016-06-20、 2017-06-20、 2018-06-20
合计	11,502,000	10,208,250	1,665,400	2,959,150	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2015 年 6 月 19 日	19.00	1,665,400			
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：



截至本报告期末除向激励对象授予限制性股票外，公司未有证券发行与上市情况。

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司实施 2015 年股权激励计划向符合条件的激励对象发行新股 1665400 股，收到本次增加出资 31,642,600 元，其中增加股本 1,665,400 元，增加资本公积 29,977,200 元。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,106
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,638
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (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	27.07	0	无		境内非国 有法人
香港中央结算有限公司	21,910,545	40,795,961	6.05	0	无		境外法人
上海久事(集团)有限公司	0	31,092,899	4.61	0	无		国有法人
上海重阳战略投资有限公司一 重阳战略聚智基金	18,971,234	18,971,234	2.81	0	无		其他
香港上海汇丰银行有限公司	14,467,309	14,467,309	2.15	0	无		境外法人
上海太富祥尔股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	10,226,588	10,226,588	1.52	0	无		境内非国 有法人
上海重阳战略投资有限公司一 重阳战略同智基金	7,993,841	7,993,841	1.19	0	无		其他
新华都实业集团股份有限公司	404,041	7,308,031	1.08	0	无		境内非国 有法人
重阳集团有限公司	5,503,851	5,503,851	0.82	0	无		境内非国 有法人
上海惠盛实业有限公司	0	5,416,577	0.80	0	无		境内非国 有法人
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	182,449,233
香港中央结算有限公司	40,795,961	人民币普通股	40,795,961
上海久事（集团）有限公司	31,092,899	人民币普通股	31,092,899
上海重阳战略投资有限公司－重阳战略聚智基金	18,971,234	人民币普通股	18,971,234
香港上海汇丰银行有限公司	14,467,309	人民币普通股	14,467,309
上海太富祥尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,226,588	人民币普通股	10,226,588
上海重阳战略投资有限公司－重阳战略同智基金	7,993,841	人民币普通股	7,993,841
新华都实业集团股份有限公司	7,308,031	人民币普通股	7,308,031
重阳集团有限公司	5,503,851	人民币普通股	5,503,851
上海惠盛实业有限公司	5,416,577	人民币普通股	5,416,577
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海家化（集团）有限公司、上海太富祥尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)、上海惠盛实业有限公司同受中国平安控制；上海重阳战略投资有限公司－重阳战略聚智基金、上海重阳战略投资有限公司－重阳战略同智基金、重阳有限公司为一致行动人，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		

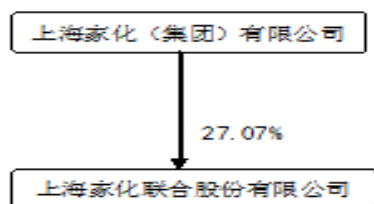
#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

名称	上海家化（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	谢文坚
成立日期	1995-05-05
主要经营业务	日用化学制品及原辅材料、香料、香精等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

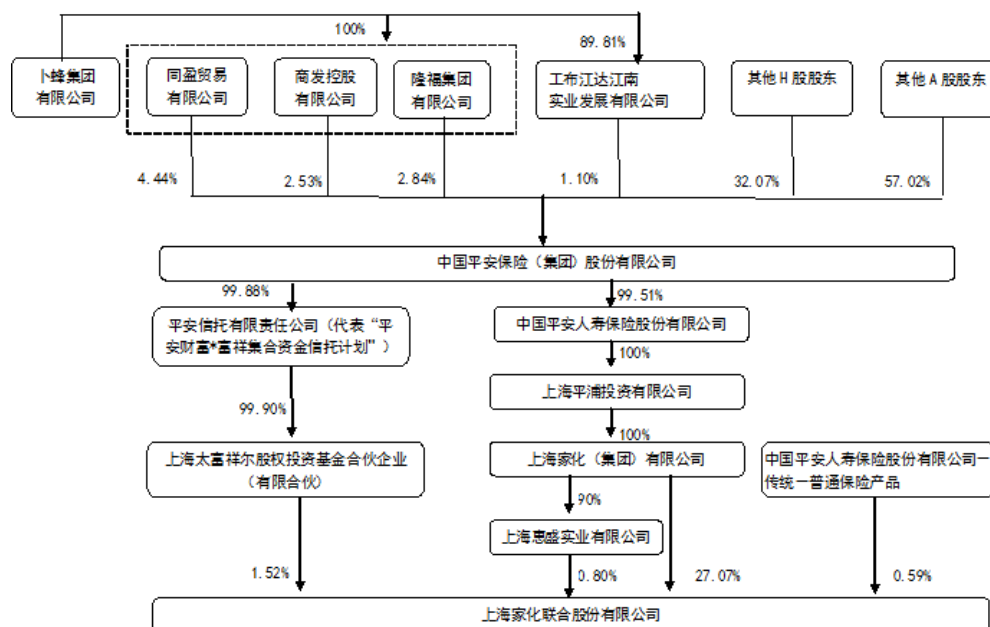


## (二) 实际控制人情况

## 1 公司不存在实际控制人情况的特别说明

公司控股股东为上海（家化）集团有限公司，上海（家化）集团有限公司是中国平安保险（集团）股份有限公司的下属公司，根据中国平安保险（集团）股份有限公司公布的 2014 年度报告，截至 2014 年 12 月 31 日中国平安保险（集团）股份有限公司股权结构比较分散，无控股股东亦无实际控制人。

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：中国平安股东情况的数据来源于中国平安 2014 年度报告；2015 年 7 月中国平安人寿保险股份有限公司协议收购了上海平浦投资有限公司 100% 股权，上述协议收购尚需中国保监会批准。

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

根据中国平安保险（集团）股份有限公司公布的 2014 年度报告，中国平安保险（集团）股份有限公司股权结构比较分散，无控股股东亦无实际控制人。

持有中国平安股权 10%以上的股东：

根据中国平安保险（集团）股份有限公司公布的2014年报，截至2014年12月31日，卜蜂集团有限公司间接持有中国平安H股872,316,318股，已发行股本88.92亿股的9.81%，并通过工布江达江南实业发展有限公司持有A股98,112,886股，占已发行股本的1.10%。卜蜂集团有限公司合计持有中国平安10.91%的股份。

卜蜂集团由谢易初、谢少飞兄弟于1921年在泰国曼谷创建，由农牧业起家，业务涉及饲料、水产、食品、商业零售、电讯、医药、房地产、国际贸易、物流、金融、传媒、互联网、教育和工业等领域。目前，卜蜂集团在全球超过16个国家有所投资，下属400多家公司，员工人数超过30万人。卜蜂集团的主要股东为谢氏家族，谢氏家族持有其51%以上的股份。卜蜂集团通过卜蜂集团有限公司控制多元化业务。

卜蜂集团有限公司于 1976 年 9 月 23 日在泰国成立，是卜蜂集团成立于泰国的旗舰公司，注册资本为 17,616,500,000 泰铢，注册地址为 313 Silom Road, C.P. Tower, Bangrak, Bangkok 10500, Thailand，组织机构代码为 0105519010951。其核心业务包括农牧及食品、零售和电讯，并从事制药、摩托车、房地产、国际贸易、金融、媒体及其他业务，以及参与不同行业的共同发展营运。同盈贸易有限公司、隆福集团有限公司及商发控股有限公司的实际控制人均为卜蜂集团有限公司。卜蜂集团的主要经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等内容，可参阅该公司网站 [www.cpthailand.com](http://www.cpthailand.com)。

### 五、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
谢文坚	董事长、总经理	男	54	2015-12-15	2018-12-15					624.28	否
刘东	董事	男	51	2015-12-15	2018-12-15						是
邓明辉	董事	男	50	2015-12-15	2018-12-15						是
韩敏	董事、董事会秘书	女	38	2015-12-15	2018-12-15					46.87 (8-12月)	否
傅鼎生	独立董事	男	62	2015-12-15	2018-12-15					12.06	否
孙大建	独立董事	男	61	2015-12-15	2018-12-15						否
黄钰昌	独立董事	男	60	2015-12-15	2018-12-15						否
李昕辉	监事会主席	男	43	2015-12-15	2018-12-15						是
郑丽	监事	女	41	2015-12-15	2018-12-15						是
张宝娣	监事	女	52	2015-12-15	2018-12-15	109,000	109,000			60.15	否
叶伟敏	副总经理、大众消费品事业部总经理	男	49	2015-12-15	2018-12-15	258,302	302,802	44,500	股权激励授出	200.34	否
黄震	副总经理、佰草集事业部总经理	男	44	2015-12-15	2018-12-15	283,700	327,900	44,200	股权激励授出	199.58	否
黄健	副总经理	男	46	2015-12-15	2018-12-15	180,000	211,500	31,500	股权激励授出	175.51	否
童恺	离任董事	男	44	2012-12-18	2015-12-15						是
吴英华	离任董事	女	59	2012-12-18	2015-12-15	371,253	300,000	-71,253	二级市场卖出		是
曲建宁	离任董事	男	52	2013-11-15	2015-12-15	324,000	367,700	43,700	股权激励授出	203.86	否
冯珺	离任董事、离任董事会秘书	女	48	2012-12-18	2015-10-24	336,100	255,900	-80,200	二级市场卖出	34.60 (1-6月)	否
张纯	离任独立董事	女	52	2012-12-18	2015-12-15					12.06	否
苏勇	离任独立董事	男	60	2012-12-18	2015-12-15					12.06	否

2015 年年度报告

朱倚江	离任监事长	女	44	2012-12-18	2015-12-15						是
汪建宁	离任监事	女	53	2012-12-18	2015-12-15					18.69	否
方骅	离任副总经理	男	36	2012-12-18	2015-6-23	360,000	360,000			86.62 (1-7月)	否
合计	/	/	/	/	/	2,222,355	2,234,802	12,447	/	1,686.68	/

姓名	主要工作经历
谢文坚	硕士，曾任强生医疗中国区总经理、强生医疗中国区总裁、中国医疗器械行业协会副会长、中国卫生检验协会常务理事、公司第五届董事会董事长兼总经理、现任公司董事长、总经理，上海家化（集团）有限公司董事长、上海日用化学品行业协会副会长。
刘东	博士，曾任世界银行华盛顿总部经济学家、国际金融公司华盛顿总部高级投资官及中国区首席投资官、新加坡政府投资公司高级副总裁，大中华区首席代表，现任平安信托有限公司副总经理及私募股权投资总经理、本公司董事。
邓明辉	硕士，曾任平安集团计财部经理、平安集团总公司企划部副总经理、平安人寿副总经理、平安集团总公司财务总监，现任中国平安人寿保险股份有限公司副总经理兼 CFO、本公司董事。
韩敏	硕士、中国注册会计师。曾任中国建设银行上海分行风险控制部经理、汇丰控股及汇丰银行公司银行部业务开发主任、中国国际金融有限公司投资银行部副总经理、上海医药集团股份有限公司董事会秘书。现任公司董事、董事会秘书。
傅鼎生	本科，法学教授。现任华东政法大学教授、博士研究生导师、本公司独立董事、上海百联集团股份有限公司独立董事、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事、浙江仙琚制药股份有限公司独立董事。担任《东方法学》期刊主编，中国法学期刊研究会副会长、中国民法学研究会常务理事、上海市法学期刊研究会副会长、上海市民法学会研究会副会长。还担任上海市仲裁委员会仲裁员、上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）仲裁员、上海市中信律师事务所兼职律师。
孙大建	本科，注册会计师、高级会计师、注册税务师。曾任上海财经大学教师、大华会计师事务所经理、上海耀皮玻璃股份有限公司总会计师、上海耀皮玻璃集团股份有限公司财务总监，现任中兴华会计师事务所上海分所注册会计师、浙江万丰奥威汽轮股份有限公司独立董事、浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
黄钰昌	博士，教授。曾任美国加州伯克利大学助教、美国匹兹堡大学凯兹商学院助理教授、美国亚利桑那州立大学凯瑞商学院会计系助理教授、副教授（终身职），现任中欧国际工商学院教授及美国亚利桑那州立大学荣誉副教授、宝山钢铁股份有限公司独立董事、上海天玑科技股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
李昕辉	硕士，曾任德国汉高公司 (Henkel) 亚太区采购负责人以及美国约翰迪尔公司 (John Deere) 全球采购大中华区总负责人、博斯咨询公司 (Booz & Co.) 大中华区的运营总负责人、CVC Capital Partners 亚太区运营团队总监，现任平安信托有限公司 PE 条线投资管理部总经理、本公司监事会主席。
郑丽	硕士、中国注册会计师。曾任长和投资有限公司财务经理、平安信托有限责任公司投资管理高级经理、执行总监，现任平安信托有限责任公司投资管理执行总经理、本公司监事。
张宝娣	本科。曾任上海家用化学品厂团委书记、上海家化联合公司房产公司办公室主任、上海家化联合股份有限公司工会主席、上海家化联合股份有限公司第一、二、五届监事会监事、上海家化置业有限公司副总经理、上海汉欣实业有限公司总经理。现任上海家化联合股份有

	限公司监事、工会主席、综合管理部总监。
叶伟敏	硕士，曾任联合利华中国有限公司华东区区域销售经理、养生堂有限公司事业部总经理、好孩子集团卫生用品事业部总经理、公司总经理助理、事业一部、三部部长，现任公司副总经理兼大众消费品事业部总经理。
黄震	硕士。曾任本公司品牌助理、品牌经理、总监助理，佰草集事业部部长、公司总经理助理、事业二部部长、上海佰草集化妆品有限公司总经理。现任公司副总经理兼佰草集事业部总经理。
黄健	硕士。曾任本公司财务部预算/分析经理、信息管理部副总监、财务部副总监、总监、资深总监，现任公司副总经理。
童恺	硕士。曾任麦肯锡公司商业分析师、高盛（亚洲）有限责任公司投资银行部金融机构组经理、投资银行部执行董事/亚太区金融机构组保险业务主管、平安信托有限责任公司董事长兼 CEO。现任中国平安保险（集团）股份有限公司联席首席投资执行官、投资管理委员会主任。
吴英华	博士，注册会计师。曾任上海跃进铝制品厂财务，上海造纸公司华丽铜板纸厂审计室主任、法律室主任、上海家化（集团）有限公司总审计师、本公司第三、四届监事会监事长，本公司第五届董事会董事。现任上海家化（集团）有限公司副总经理。
曲建宁	博士。曾任联合利华日本公司家庭保护产品高级产品开发经理、本公司副总经理、总经理、董事、董事长科学顾问、中国香料香精化妆品工业协会副理事长。现任公司首席技术官
冯珺	硕士。曾任山一证券驻上海交易所交易员，联合证券有限责任公司投资银行总部高级经理，上海家化（集团）有限公司投资部总监、本公司董事、董事会秘书。
张纯	博士，会计学教授、注册资产评估师、注册房地产估价师。曾任上海财经大学助教、讲师、副教授/硕士研究生导师、本公司独立董事，现任上海财经大学会计学院教授、博士研究生导师。
苏勇	博士，教授，博士生导师。现任复旦大学管理学院企业管理系主任、复旦大学东方管理研究院院长。还兼任中国企业管理研究会副会长、上海生产力学会副会长、日本亚东经济国际学会理事。同时也是美国管理学会会员。
朱倚江	本科。曾任北电通讯工程有限公司财务副总监、许继集团有限公司董事、财务总监，上海家化（集团）有限公司总经理、本公司监事长，现任平安信托有限责任公司综合金融部总经理。
汪建宁	中专。曾任上海家化联合股份有限公司市场服务部副主任、监事。现任本公司审计室主任。
方骅	硕士，曾任科尔尼（上海）企业咨询有限公司（A. T. Kearney）高级商业分析员、西门子（中国）有限公司上海分公司高级销售经理、新加坡政府投资咨询（北京）有限公司（GIC）任副总裁、本公司副总经理。

其它情况说明

无



**(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	年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	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
叶伟敏	副总经理、大众消费品事业部总经理		44,500			41.43	44,500	1,757,305
黄震	副总经理、佰草集事业部总经理		44,200			41.43	44,200	1,745,458
黄健	副总经理		31,500			41.43	31,500	1,243,935
合计	/		120,200			/	120,200	/

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
叶伟敏	副总经理、大众消费品事业部总经理	121,500	44,500	19.00	121,500	44,500	44,500	1,757,305
黄震	副总经理、佰草集事业部总经理	121,500	44,200	19.00	121,500	44,200	44,200	1,745,458
黄健	副总经理	90,000	31,500	19.00	90,000	31,500	31,500	1,243,935
合计	/	333,000	120,200	/	333,000	120,200	120,200	/

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢文坚	上海家化(集团)有限公司	董事长		
刘东	平安信托有限公司	副总经理及私募股权投资总经理		
邓明辉	中国平安人寿保险股份有限公司	副总经理兼 CFO		
李昕辉	平安信托有限公司	PE 条线投资管理部总经理		
郑丽	平安信托有限责任公司	投资管理执行总经理		
童恺	中国平安保险(集团)股份有限公司	联席首席投资执行官、投资管理委员会主任		
吴英华	上海家化(集团)有限公司	副总经理		
朱倚江	平安信托有限责任公司	综合金融部总经理		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
傅鼎生	华东政法大学	教授、博士生导师		
孙大建	中兴华会计师事务所上海分所	注册会计师		
黄钰昌	中欧国际工商学院、	教授		
张纯	上海财经大学	教授、博士生导师		
苏勇	复旦大学	教授，博士生导师、管理学院企业管理系主任、东方管理研究院院长。		
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领取薪酬的董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据绩效考评结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资和津贴均已全额发放，奖金在绩效考评后发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为 1,686.68 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘东	董事	选举	换届
邓明辉	董事	选举	换届
韩敏	董事、董事会秘书	选举	换届
孙大建	独立董事	选举	换届
黄钰昌	独立董事	选举	换届
李昕辉	监事	选举	换届
郑丽	监事	选举	换届
黄健	副总经理	聘任	聘任
童恺	董事	离任	换届
吴英华	董事	离任	换届
曲建宁	董事	离任	换届
张纯	独立董事	离任	换届
苏勇	独立董事	离任	换届
朱倚江	监事长	离任	换届
汪建宁	监事	离任	换届
冯珺	董事、董事会秘书	离任	辞职
方骅	副总经理	离任	辞职

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2015年6月12日公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《行政处罚决定书》(编号:沪[2015]4号),1、对上海家化给予警告,并处以30万元罚款。2、对葛文耀给予警告,并处以15万元罚款。3、对宣平、曲建宁、丁逸菁、吴英华分别给予警告,并处以10万元罚款。4、对冯珺、管一民、张纯、朱倚江、刘镫中、胡大辉、王苗、方骅、童恺、周勤业、苏勇、汪建宁分别给予警告,并处以3万元罚款。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	812
主要子公司在职员工的数量	1,268
在职员工的数量合计	2,080
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	441
销售人员	1,084
技术人员	248
财务人员	77
行政人员	230
合计	2,080
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	12
硕士	180
本科	767
大专	689
大专以下	432
合计	2,080

### (二) 薪酬政策

2015年公司通过充分的市场调研,设计、推行了对标市场并具有竞争力的薪酬福利体系。新的体系以岗位导向、绩效导向、市场导向和能力导向为核心,鼓励员工追求卓越业绩。为打造一支稳定发展的人才队伍,公司于2015年分别推出了针对核心员工股权激励计划以及其他在职员工的员工持股计划,形成有家化特色的、差异化的人才竞争优势,有效调动员工积极性,鼓励员工在家化长期发展,共享家化未来。

### (三) 培训计划

2015年公司结合企业战略、业务需求和个人发展的需求,基于企业文化价值观、胜任力模型和四大核心能力,进一步完善了覆盖各层级员工的学习地图,同时通过加强培训管理、优化学习资源、丰富培训形式等方式,在员工学习发展方面取得了显著的成绩。

在员工能力提升方面，2015 年公司加大投入和资源建设，全年累计开展 169 场内部培训，培训覆盖率增长至 70%；员工人均培训时数达 17.39 小时，较 2014 年增长 265%；公司内部讲师贡献授课时数占总课时数的 46%。除了保持市场和研发专业课程体系的不断精进和有序开展，2015 年公司还结合内外部优质资源，在通用能力和胜任力方面新增培训课程近 30 门，同时建立了具有家化特色的“三点课堂”，利用讲座和分享形式，提高员工参与度，同时满足了各层级员工的学习需求。

在学习形式上，公司也是与时俱进，不断创新。在 2015 年 11 月公司上线了“iLearn 爱学习”在线学习管理平台，为员工提供了更具多元化、更丰富的学习形式与学习内容。通过线上线下相结合的学习方式，提高了学习的及时性、有效性和专业性。

2015 年公司还有针对性地落实了多个人才发展项目：

启动管理培训生项目。为期 2 年的精心设计的培养项目，通过轮岗实践、导师带教和培训学习等途径，全面帮助管理培训生快速融入和加速成长。

针对总监级及以上管理人员，公司通过每年两次的“先见先行”领导力论坛，以市场考察和战略研讨，专题培训为载体，加强对高级管理人员对于市场和业务的深入了解和分析，提升个人领导力。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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

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

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

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

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

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司制定了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

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

7、关于信息披露与透明度：公司制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。为确保公司信息披露的质量和公平性，公司制定了年报信息披露重大差错责任追究制度和外部信息使用人管理制度，公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015年第一次临时股东大会	2015年2月26日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2015年2月27日
2014年度股东大会	2015年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2015年4月29日
2015年第二次临时股东大会	2015年6月8日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2015年6月9日
2015年第三次临时股东大会	2015年8月20日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2015年8月21日
2015年第四次临时股东大会	2015年12月15日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2015年12月16日

股东大会情况说明  
无

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
谢文坚	否	8	8	2			否	5
刘东	否	1	1				否	1
邓明辉	否	1	1				否	1
韩敏	否	1	1				否	2
傅鼎生	是	8	8	2			否	4
孙大建	是	1	1				否	1
黄钰昌	是	1	1				否	1
童恺	否	7	7	2	1		否	2
吴英华	否	7	7	2			否	5
曲建宁	否	7	7	2			否	5
冯珺	否	5	5	2			否	3
张纯	是	7	7	2			否	3
苏勇	是	7	7	2	1		否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明  
报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划  
不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

依据公司 2015 年度关键绩效指标考核办法的规定，公司对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现了工资和绩效奖励。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)认为本公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十一节 财务报告

上海家化联合股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

上海家化联合股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 - 110

## 审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10032 号  
(第一页, 共二页)

上海家化联合股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海家化联合股份有限公司(“贵公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10032 号  
(第二页, 共二页)

上海家化联合股份有限公司全体股东:

三、 审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

张 津

中国上海市  
2016 年 3 月 9 日

注册会计师

叶 盛

# 上海家化联合股份有限公司

## 2015年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	3,477,140,930.67	2,633,560,561.48	2,809,678,489.90	2,108,353,731.23
应收票据	四(2)	1,964,378.97	12,663,861.80	-	-
应收账款	四(3)、十四(1)	762,326,711.47	530,098,698.44	733,358,230.12	280,891,070.77
预付款项	四(5)	87,397,123.30	21,201,490.51	66,510,115.93	3,333,409.84
其他应收款	四(4)、十四(2)	413,150,516.71	24,957,170.74	426,900,575.50	72,707,882.83
存货	四(6)	677,108,151.61	524,448,318.06	460,536,552.08	307,365,351.58
其他流动资产	四(7)	1,507,133,583.53	516,295,593.34	1,507,133,583.53	516,295,593.34
<b>流动资产合计</b>		<b>6,926,221,396.26</b>	<b>4,263,225,694.37</b>	<b>6,004,117,547.06</b>	<b>3,288,947,039.59</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	四(8)	119,500,000.00	64,500,000.00	119,500,000.00	64,500,000.00
长期股权投资	四(9)、十四(3)	118,202,862.25	703,752,772.44	1,033,245,316.43	1,616,421,977.61
固定资产	四(10)	223,990,917.57	215,581,175.35	139,502,018.09	157,745,979.91
在建工程	四(11)	153,160,043.77	28,548,849.52	150,840,043.77	2,349,963.21
固定资产清理		13,430.00	149,892.70	13,430.00	149,892.70
无形资产	四(12)	334,411,010.39	135,620,626.42	236,844,920.21	31,016,909.13
长期待摊费用	四(13)	87,496,743.59	62,678,520.97	-	-
递延所得税资产	四(14)	93,083,969.05	59,576,125.15	14,784,070.99	-
其他非流动资产		103,309,589.04	-	103,309,589.04	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,233,168,565.66</b>	<b>1,270,407,962.55</b>	<b>1,798,039,388.53</b>	<b>1,872,184,722.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,159,389,961.92</b>	<b>5,533,633,656.92</b>	<b>7,802,156,935.59</b>	<b>5,161,131,762.15</b>

负债及股东权益	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
应付账款	四(16)	640,800,112.34	495,068,514.02	874,184,478.60	780,205,638.06
预收款项	四(17)	80,443,685.30	91,430,054.24	12,709,955.26	483.00
应付职工薪酬	四(18)	75,742,913.21	57,586,070.06	33,852,233.96	24,544,788.00
应交税费	四(19)	443,323,856.77	169,589,110.95	396,860,854.76	120,964,472.00
应付股利	四(20)	1,184,280.00	14,300,820.00	1,184,280.00	14,300,820.00
其他应付款	四(21)	837,376,171.20	758,139,036.21	331,368,140.63	323,684,007.32
<b>流动负债合计</b>		<b>2,078,871,018.82</b>	<b>1,586,113,605.48</b>	<b>1,650,159,943.21</b>	<b>1,263,700,208.38</b>
<b>非流动负债</b>					
递延收益	四(22)	338,923,911.07	75,884,331.89	312,574,086.03	13,174,799.03
长期应付职工薪酬	四(23)	12,847,549.47	11,823,960.22	12,847,549.47	11,823,960.22
递延所得税负债	四(14)	-	54,605,298.76	-	54,605,298.76
<b>非流动负债合计</b>		<b>351,771,460.54</b>	<b>142,313,590.87</b>	<b>325,421,635.50</b>	<b>79,604,058.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,430,642,479.36</b>	<b>1,728,427,196.35</b>	<b>1,975,581,578.71</b>	<b>1,343,304,266.39</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(24)	674,032,111.00	672,366,711.00	674,032,111.00	672,366,711.00
资本公积	四(25)	1,143,528,467.80	1,144,435,560.73	1,152,416,348.71	1,153,323,441.64
减：库存股		(51,568,463.04)	(125,831,880.00)	(45,796,225.00)	(125,831,880.00)
其他综合收益	四(26)	50,768,363.28	1,764,554.80	52,848,477.60	3,934,761.30
盈余公积	四(27)	392,410,127.08	392,410,127.08	392,410,127.08	392,410,127.08
未分配利润	四(28)	3,519,576,876.44	1,719,759,552.88	3,600,664,517.49	1,721,624,334.74
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,728,747,482.56</b>	<b>3,804,904,626.49</b>	<b>5,826,575,356.88</b>	<b>3,817,827,495.76</b>
少数股东权益		-	301,834.08	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>5,728,747,482.56</b>	<b>3,805,206,460.57</b>	<b>5,826,575,356.88</b>	<b>3,817,827,495.76</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>8,159,389,961.92</b>	<b>5,533,633,656.92</b>	<b>7,802,156,935.59</b>	<b>5,161,131,762.15</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：谢文坚

会计机构负责人：黄健

# 上海家化联合股份有限公司

## 2015 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	四(29)、十四(4)	5,845,865,322.64	5,334,659,318.10	2,916,904,016.98	2,823,191,915.84
减：营业成本	四(29)、十四(4)	(2,386,308,497.63)	(2,036,991,589.78)	(1,501,056,625.89)	(1,476,369,728.47)
营业税金及附加	四(30)	(53,271,692.96)	(49,016,624.95)	(19,150,088.35)	(15,389,524.24)
销售费用	四(31)	(2,034,998,469.69)	(1,747,278,260.32)	(117,741,214.20)	(141,331,294.31)
管理费用	四(32)	(604,774,459.77)	(611,824,015.36)	(370,648,686.46)	(357,691,475.70)
财务费用-净额	四(33)	48,868,719.88	24,529,666.41	44,754,902.24	20,143,203.92
资产减值损失	四(36)	(26,923,060.97)	(16,639,525.10)	(60,404,974.85)	(29,159,431.24)
加：投资收益	四(35)、十四(5)	1,787,378,248.05	225,663,112.29	1,784,115,195.37	307,099,769.46
其中：对联营企业的投资收益		1,744,569,118.03	180,202,438.43	1,743,937,766.04	170,354,782.85
二、营业利润		2,575,836,109.55	1,123,102,081.29	2,676,772,524.84	1,130,493,435.26
加：营业外收入	四(37)	37,598,997.24	27,656,603.04	11,744,529.81	8,497,491.04
其中：非流动资产处置利得		8,037,927.97	825,860.95	7,912,246.61	278,600.21
减：营业外支出	四(38)	(1,974,935.64)	(8,656,698.61)	(1,650,424.55)	(6,649,916.38)
其中：非流动资产处置损失		(960,221.11)	(1,010,643.43)	(903,003.80)	(510,986.78)
三、利润总额		2,611,460,171.15	1,142,101,985.72	2,686,866,630.10	1,132,341,009.92
减：所得税费用	四(39)	(401,498,095.39)	(234,569,186.66)	(397,682,753.64)	(197,381,034.11)
四、净利润		2,209,962,075.76	907,532,799.06	2,289,183,876.46	934,959,975.81
归属于母公司股东的净利润		2,209,961,017.27	897,920,847.31	2,289,183,876.46	934,959,975.81
少数股东损益		1,058.49	9,611,951.75	-	-
五、其他综合收益的税后净额		49,003,808.48	(7,971,639.21)	48,913,716.30	(8,103,980.74)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		49,003,808.48	(7,971,639.21)	48,913,716.30	(8,103,980.74)
以后将重分类进损益的其他综合收益		49,003,808.48	(7,971,639.21)	48,913,716.30	(8,103,980.74)
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		(220,151.62)	-	(220,151.62)	-
可供出售金融资产公允价值变动		49,133,867.92	(8,103,980.74)	49,133,867.92	(8,103,980.74)
外币财务报表折算差额		90,092.18	132,341.53	-	-
六、综合收益总额		2,258,965,884.24	899,561,159.85	2,338,097,592.76	926,855,995.07
归属于母公司股东的综合收益总额		2,258,964,825.75	889,949,208.10	2,338,097,592.76	926,855,995.07
归属于少数股东的综合收益总额		1,058.49	9,611,951.75	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(40)(a)	3.31	1.36	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(40)(b)	3.30	1.34	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：谢文坚

会计机构负责人：黄健

# 上海家化联合股份有限公司

## 2015 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
<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		6,571,065,639.73	6,122,649,185.15	2,941,401,928.97	3,291,768,762.14
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)(a)	64,550,389.72	67,995,122.27	44,354,827.29	121,196,911.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,635,616,029.45</b>	<b>6,190,644,307.42</b>	<b>2,985,756,756.26</b>	<b>3,412,965,673.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,076,934,656.77)	(2,374,345,099.62)	(1,814,810,879.09)	(1,740,412,623.86)
支付给职工以及为职工支付的现金		(617,989,009.96)	(458,681,872.70)	(204,265,311.58)	(141,864,898.44)
支付的各项税费		(761,277,703.09)	(637,390,966.56)	(413,790,724.41)	(316,566,539.36)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)(b)	(1,676,830,051.70)	(1,590,657,256.68)	(249,445,143.08)	(394,860,668.78)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(6,133,031,421.52)</b>	<b>(5,061,075,195.56)</b>	<b>(2,682,312,058.16)</b>	<b>(2,593,704,730.44)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>502,584,607.93</b>	<b>1,129,569,111.86</b>	<b>303,444,698.10</b>	<b>819,260,943.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		2,482,046,660.30	799,533,439.70	2,482,046,660.30	799,533,439.70
取得投资收益所收到的现金		41,429,048.54	74,855,379.86	41,429,048.54	159,344,378.01
处置固定资产收回的现金净额		14,210,090.85	2,087,548.19	13,923,431.78	632,990.38
处置子公司及联营企业收到的现金净额		1,916,888,138.51	7,204,267.39	1,916,391,066.79	8,738,446.33
收到与其他投资活动有关的现金	四(41)(d)	367,809,450.00	-	367,809,450.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,822,383,388.20</b>	<b>883,680,635.14</b>	<b>4,821,599,657.41</b>	<b>968,249,254.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(494,463,877.69)	(99,288,797.58)	(419,442,405.26)	(21,926,909.10)
投资支付的现金		(4,109,912,802.00)	(640,000,000.00)	(4,119,234,702.00)	(668,981,248.50)
支付其他与投资活动有关的现金	四(41)(e)	(20,940,000.00)	-	(20,940,000.00)	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(4,625,316,679.69)</b>	<b>(739,288,797.58)</b>	<b>(4,559,617,107.26)</b>	<b>(690,908,157.60)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>197,066,708.51</b>	<b>144,391,837.56</b>	<b>261,982,550.15</b>	<b>277,341,096.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		31,642,600.00	-	31,642,600.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,642,600.00</b>	<b>-</b>	<b>31,642,600.00</b>	<b>-</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(423,413,126.28)	(365,754,134.32)	(423,260,233.71)	(345,244,802.61)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(152,892.57)	(20,509,331.71)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(41)(c)	(7,312,965.00)	(7,608,692.20)	(7,162,965.00)	(836,910.00)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(430,726,091.28)</b>	<b>(373,362,826.52)</b>	<b>(430,423,198.71)</b>	<b>(346,081,712.61)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(399,083,491.28)</b>	<b>(373,362,826.52)</b>	<b>(398,780,598.71)</b>	<b>(346,081,712.61)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>275,702.62</b>	<b>(64,364.51)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>300,843,527.78</b>	<b>900,533,758.39</b>	<b>166,646,649.54</b>	<b>750,520,327.26</b>
加：年初现金及现金等价物余额		2,633,560,561.48	1,733,026,803.09	2,108,353,731.23	1,357,833,403.97
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,934,404,089.26</b>	<b>2,633,560,561.48</b>	<b>2,275,000,380.77</b>	<b>2,108,353,731.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：谢文坚

会计机构负责人：黄健



上海家化联合股份有限公司

2015 年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		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		
2014 年 1 月 1 日年初余额		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
2014 年度增减变动额		(76,500.00)	58,490,446.64	123,222,690.00	(7,971,639.21)	93,495,997.58	461,478,812.12	(39,769,942.80)	688,869,864.33
综合收益总额		-	-	-	(7,971,639.21)	-	897,920,847.31	9,611,951.75	899,561,159.85
净利润		-	-	-	-	-	897,920,847.31	9,611,951.75	907,532,799.06
其他综合收益	四(26)	-	-	-	(7,971,639.21)	-	-	-	(7,971,639.21)
股东投入和减少资本		(76,500.00)	58,490,446.64	123,222,690.00	-	-	-	(12,122,722.02)	169,513,914.62
股东减少资本	四(24)	(76,500.00)	(760,410.00)	836,910.00	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	60,581,180.50	122,385,780.00	-	-	-	-	182,966,960.50
收购子公司少数股东股权	四(25)	-	(1,330,323.86)	-	-	-	-	(12,122,722.02)	(13,453,045.88)
利润分配		-	-	-	-	93,495,997.58	(436,442,035.19)	(37,259,172.53)	(380,205,210.14)
提取盈余公积	四(27)	-	-	-	-	93,495,997.58	(93,495,997.58)	-	-
对股东的分配	四(28)	-	-	-	-	-	(342,946,037.61)	(37,259,172.53)	(380,205,210.14)
2014 年 12 月 31 日年末余额		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
2015 年 1 月 1 日年初余额		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
2015 年度增减变动额		1,665,400.00	(907,092.93)	74,263,416.96	49,003,808.48	-	1,799,817,323.56	(301,834.08)	1,923,541,021.99
综合收益总额		-	-	-	49,003,808.48	-	2,209,961,017.27	1,058.49	2,258,965,884.24
净利润		-	-	-	-	-	2,209,961,017.27	1,058.49	2,209,962,075.76
其他综合收益	四(26)	-	-	-	49,003,808.48	-	-	-	49,003,808.48
股东投入和减少资本		1,665,400.00	45,582,194.17	74,263,416.96	-	-	-	(150,000.00)	121,361,011.13
股东投入股本	四(24)	1,665,400.00	29,977,200.00	(31,642,600.00)	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	15,604,994.17	105,906,016.96	-	-	-	-	121,511,011.13
其他	四(25)	-	-	-	-	-	-	(150,000.00)	(150,000.00)
利润分配		-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(152,892.57)	(410,296,586.28)
提取盈余公积	四(27)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(28)	-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(152,892.57)	(410,296,586.28)
其他		-	(46,489,287.10)	-	-	-	-	-	(46,489,287.10)
2015 年 12 月 31 日年末余额		674,032,111.00	1,143,528,467.80	(51,568,463.04)	50,768,363.28	392,410,127.08	3,519,576,876.44	-	5,728,747,482.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：谢文坚

会计机构负责人：黄健

# 上海家化联合股份有限公司

## 2015 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	股东权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		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
2014 年度增减变动额		(76,500.00)	59,820,770.50	123,222,690.00	(8,103,980.74)	93,495,997.58	498,517,940.62	766,876,917.96
综合收益总额		-	-	-	(8,103,980.74)	-	934,959,975.81	926,855,995.07
净利润		-	-	-	-	-	934,959,975.81	934,959,975.81
其他综合收益		-	-	-	(8,103,980.74)	-	-	(8,103,980.74)
股东投入和减少资本		(76,500.00)	59,820,770.50	123,222,690.00	-	-	-	182,966,960.50
股东减少资本		(76,500.00)	(760,410.00)	836,910.00	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	60,581,180.50	122,385,780.00	-	-	-	182,966,960.50
利润分配		-	-	-	-	93,495,997.58	(436,442,035.19)	(342,946,037.61)
提取盈余公积		-	-	-	-	93,495,997.58	(93,495,997.58)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(342,946,037.61)	(342,946,037.61)
2014 年 12 月 31 日年末余额		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
2015 年 1 月 1 日年初余额		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
2015 年度增减变动额		1,665,400.00	(907,092.93)	80,035,655.00	48,913,716.30	-	1,879,040,182.75	2,008,747,861.12
综合收益总额		-	-	-	48,913,716.30	-	2,289,183,876.46	2,338,097,592.76
净利润		-	-	-	-	-	2,289,183,876.46	2,289,183,876.46
其他综合收益		-	-	-	48,913,716.30	-	-	48,913,716.30
股东投入和减少资本		1,665,400.00	45,582,194.17	80,035,655.00	-	-	-	127,283,249.17
股东投入资本		1,665,400.00	29,977,200.00	(31,642,600.00)	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	15,604,994.17	111,678,255.00	-	-	-	127,283,249.17
利润分配		-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(410,143,693.71)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(410,143,693.71)
其他		-	(46,489,287.10)	-	-	-	-	(46,489,287.10)
2015 年 12 月 31 日年末余额		674,032,111.00	1,152,416,348.71	(45,796,225.00)	52,848,477.60	392,410,127.08	3,600,664,517.49	5,826,575,356.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：谢文坚

会计机构负责人：黄健

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 本公司及子公司基本情况

上海家化联合股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司。本公司总部位于上海市保定路 527 号。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事化妆品和日用化学品的开发、生产和销售。本集团主要生产六神、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。

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。

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

2015 年 6 月 8 日，本公司召开股东大会，批准根据《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)》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》的规定，该公司董事(不含独立董事)、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)人员共 308 人申购共计 166.54 万股的股份。新增注册资本和股本完成后，本公司股份总数为 674,032,111 股。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 674,032,111 股，每股面值 1 元，股本共计 674,032,111.00 元(附注四(24))。

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)。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 本公司及子公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。本年度不再纳入合并范围的子公司主要有上海汉亚包装材料有限公司、上海露美美容院有限公司、大连上海家化日用化学品有限公司、大连上海家化有限公司以及上海家化恒妍化妆品有限公司，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 9 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在可供出售金融资产的减值(附注二(9))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧(附注二(13))、无形资产摊销(附注二(16))和收入的确认时点(附注二(24))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二(32)。

#### (1) 财务报表的编制基础

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) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (3) 会计年度

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

#### (4) 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。

#### (5) 企业合并

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

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并(续)

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

#### (6) 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 12 月 31 日止年度的财务报表。

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

### (7) 现金及现金等价物

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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 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。

### (9) 金融工具

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

#### (a) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

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

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

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

##### (b) 金融资产分类和计量

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### 持有至到期投资

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

##### 应收款项

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融资产分类和计量(续)

##### 可供出售金融资产

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (c) 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 其他金融负债

本集团的其他金融负债主要包括应付款项等。

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (d) 金融工具的公允价值

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

##### (e) 金融资产减值

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

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (e) 金融资产减值(续)

###### 可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。对可供出售权益工具投资，“严重”下跌的量化标准是：下跌幅度超过 30%以上；“非暂时性”下跌的量化标准是：下跌时间持续一年以上。

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

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

##### (f) 金融资产转移

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 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。

#### (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团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。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	0.5%
一到二年	30%	30%
二到三年	60%	60%
三年以上	100%	100%

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

#### (d) 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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 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，于月末结转其应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次转销法进行摊销；模具(单位价值超过 2,000 元/套，一般指塑模)从投入使用的当月起在 12 个月平均摊销。

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。

### (12) 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合并；对联营企业投资采用权益法核算。



# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (a) 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。

#### (b) 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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (c) 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。

##### (d) 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(附注二(18))。

#### (13) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

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。

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

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。

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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%至 10%	4.80%至 2.25%
机器设备	5-10 年	0%至 4%	20.00%至 9.60%
运输工具	5-10 年	4%至 10%	19.20%至 9.00%
电子设备及其他设备	3-5 年	0%至 4%	33.33%至 19.20%
固定资产装修	2-5 年	0%	50.00%至 20.00%

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。

(c) 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(附注二(18))。

##### (d) 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(附注二(18))。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产

##### (a) 无形资产确认及初始计量

无形资产包括土地使用权、电脑软件、商标权及专利权等。

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

##### (b) 无形资产的使用寿命和摊销方法

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为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。

##### (c) 研究与开发

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (c) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

##### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (17) 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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

#### (a) 短期薪酬

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。

#### (b) 离职后福利

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。

#### (c) 辞退福利

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。



# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利(续)

##### 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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (21) 预计负债

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 股份支付(续)

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：

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 收入(续)

##### (a) 销售商品收入

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

##### (b) 提供劳务收入

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

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

##### (c) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### (d) 租赁收入

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

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。

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

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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (i) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (ii) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制，并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (i) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (ii) 对于与子公司及联营企业投资相关的，未同时满足下列条件的可抵扣暂时性差异：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，并且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (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。

##### (a) 作为经营租赁承租人

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

##### (b) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益(附注二(24)(d))。

#### (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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，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，并在资产负债表中单独列示。

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。



# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 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。

##### (a) 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：

##### (i) 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(附注二(10))。

##### (ii) 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(附注二(11))。

##### (iii) 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 2015 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 2015 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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iii) 所得税及递延所得税资产(续)

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，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，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(附注二(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。

##### (iv) 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。

##### (v) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款按商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待顾客兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。奖励积分的公允价值以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率确认。预期兑付率的可靠估计有赖于历史数据及数理统计。于每个资产负债表日，本集团将根据积分的实际兑付情况，对预期兑付率进行重新估算，并调整递延收益余额。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	17%及 6%
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	30%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%,5%及 7%

#### (2) 税收优惠

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

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	136,428.23	151,823.62
银行存款 (a)	3,476,326,393.31	2,633,355,628.73
其他货币资金	678,109.13	53,109.13
	<u>3,477,140,930.67</u>	<u>2,633,560,561.48</u>
其中：存放在境外的款项	<u>8,708,040.16</u>	<u>4,654,775.73</u>

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，银行存款中定期存款余额为 1,091,000,000.00 元 (2014 年 12 月 31 日：900,000,000.00 元)，均为一年以内到期，年利率为 1.50%-3.30%(2014 年度：2.86%-3.06%)。

(2) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,964,378.97</u>	<u>12,663,861.80</u>

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>67,676,392.01</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	805,109,075.04	560,028,560.22
减：坏账准备	(42,782,363.57)	(29,929,861.78)
	<u>762,326,711.47</u>	<u>530,098,698.44</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	802,805,578.34	556,928,158.43
一到二年	915,417.71	2,303,513.86
二到三年	894,034.90	672,091.21
三年以上	494,044.09	124,796.72
	<u>805,109,075.04</u>	<u>560,028,560.22</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	802,743,996.15	99.71%	(40,417,284.68)	5.03%	558,580,516.79	99.74%	(28,481,818.35)	5.10%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,365,078.89	0.29%	(2,365,078.89)	100%	1,448,043.43	0.26%	(1,448,043.43)	100%
	<u>805,109,075.04</u>	<u>100%</u>	<u>(42,782,363.57)</u>	<u>5.31%</u>	<u>560,028,560.22</u>	<u>100%</u>	<u>(29,929,861.78)</u>	<u>5.34%</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	801,786,751.25	(40,089,337.57)	5%	556,881,836.17	(27,844,091.80)	5%
一到二年	882,337.90	(264,701.37)	30%	1,438,001.68	(431,400.50)	30%
二到三年	29,153.14	(17,491.88)	60%	135,882.22	(81,529.33)	60%
三年以上	45,753.86	(45,753.86)	100%	124,796.72	(124,796.72)	100%
	<u>802,743,996.15</u>	<u>(40,417,284.68)</u>	<u>5.03%</u>	<u>558,580,516.79</u>	<u>(28,481,818.35)</u>	<u>5.10%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 13,037,753.35 元(2014 年度：5,388,716.74 元)。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 185,251.56 元。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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	114,315,206.56	(5,715,760.33)	14.20%

(4) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股权转让款	369,842,967.00	-
应收押金款项	19,396,781.74	16,509,204.68
应收银行定存利息	11,874,359.98	-
存出保证金	10,036,871.12	1,545,307.46
应收代垫款	6,174,696.77	3,243,329.77
应收暂付款	3,857,187.35	6,901,324.07
应收备用金	2,211,565.35	4,823,804.13
其他	4,034,804.40	3,798,076.43
	<u>427,429,233.71</u>	<u>36,821,046.54</u>
减：坏账准备	<u>(14,278,717.00)</u>	<u>(11,863,875.80)</u>
	<u>413,150,516.71</u>	<u>24,957,170.74</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	411,739,738.28	22,242,693.41
一到二年	4,148,476.22	2,419,992.24
二到三年	1,413,859.43	2,829,240.57
三年以上	10,127,159.78	9,329,120.32
	<u>427,429,233.71</u>	<u>36,821,046.54</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	427,429,233.71	100%	(14,278,717.00)	3.34%	36,549,963.24	99.26%	(11,592,792.50)	31.72%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	271,083.30	0.74%	(271,083.30)	100%
	<u>427,429,233.71</u>	<u>100%</u>	<u>(14,278,717.00)</u>	<u>3.34%</u>	<u>36,821,046.54</u>	<u>100%</u>	<u>(11,863,875.80)</u>	<u>32.22%</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
一年以内	411,739,738.28	(2,058,698.69)	0.5%	22,242,693.41	(111,213.47)	0.5%
一到二年	4,148,476.22	(1,244,542.87)	30%	2,419,992.24	(725,997.67)	30%
二到三年	1,413,859.43	(848,315.66)	60%	2,829,240.57	(1,697,544.34)	60%
三年以上	10,127,159.78	(10,127,159.78)	100%	9,058,037.02	(9,058,037.02)	100%
	<u>427,429,233.71</u>	<u>(14,278,717.00)</u>	<u>3.34%</u>	<u>36,549,963.24</u>	<u>(11,592,792.50)</u>	<u>31.72%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 2,868,687.97 元，收回或转回的坏账准备金额为 271,083.30 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	转回或收回 金额	收回 方式
上海岳峰置业开发有限公司	经商议退回租赁押金	专卖店提前撤店	175,191.30	现金
北京金地鸿运房地产开发有限公司	续租店铺	专卖店提前撤店	<u>95,892.00</u>	现金
			<u>271,083.30</u>	

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 182,763.47 元。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国中药有限公司	股权转让款	369,842,967.00	一年以内	86.53%	(1,849,214.84)
花王(上海)产品服务有限公司	代垫款	5,955,920.47	一年以内	1.39%	(29,779.60)
帝泰发展有限公司	押金	1,369,083.91	一年以内/ 一到二年	0.32%	(413,325.51)
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	1,526,329.75	一年以内/ 一到二年	0.36%	(222,898.93)
上海美罗城专卖店	押金	982,655.60	一到二年/ 三年以上	0.23%	(848,850.85)
		<u>379,676,956.73</u>		<u>88.83%</u>	<u>(3,364,069.73)</u>



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>87,397,123.30</u>	<u>100%</u>	<u>21,201,490.51</u>	<u>100%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预付款项 (2014 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>61,668,512.48</u>	<u>70.56%</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工						
物资	39,103,146.05	-	39,103,146.05	42,060,109.29	-	42,060,109.29
原材料	60,571,111.67	(381,972.47)	60,189,139.20	55,789,701.55	(381,972.47)	55,407,729.08
在产品	8,461,622.62	-	8,461,622.62	3,675,643.98	-	3,675,643.98
库存商品	583,897,500.96	(18,059,026.37)	565,838,474.59	430,993,997.45	(12,204,159.09)	418,789,838.36
周转材料	3,515,769.15	-	3,515,769.15	4,514,997.35	-	4,514,997.35
	<u>695,549,150.45</u>	<u>(18,440,998.84)</u>	<u>677,108,151.61</u>	<u>537,034,449.62</u>	<u>(12,586,131.56)</u>	<u>524,448,318.06</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2015 年 12 月 31 日
原材料	381,972.47	-	-	381,972.47
库存商品	12,204,159.09	11,287,702.95	(5,432,835.67)	18,059,026.37
	<u>12,586,131.56</u>	<u>11,287,702.95</u>	<u>(5,432,835.67)</u>	<u>18,440,998.84</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
原材料	市价	不适用
产成品	市价	报废

(7) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(8))	<u>1,507,133,583.53</u>	<u>516,295,593.34</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——银行理财	1,507,133,583.53	461,438,157.53
——可供出售权益工具	119,500,000.00	-
——基金专户理财	-	54,857,435.81
	<u>1,626,633,583.53</u>	<u>516,295,593.34</u>
以成本计量		
——可供出售权益工具	55,526,635.28	120,026,635.28
减：减值准备	(55,526,635.28)	(55,526,635.28)
	<u>-</u>	<u>64,500,000.00</u>
	<u>1,626,633,583.53</u>	<u>580,795,593.34</u>
减：列示于其他流动资产的 可供出售金融资产 (附注四(7))	<u>(1,507,133,583.53)</u>	<u>(516,295,593.34)</u>
	<u>119,500,000.00</u>	<u>64,500,000.00</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行理财		
—公允价值	1,507,133,583.53	461,438,157.53
—成本	1,500,000,000.00	460,000,000.00
—累计计入其他综合收益	7,133,583.53	1,438,157.53
可供出售权益工具		
—公允价值	119,500,000.00	-
—成本	64,500,000.00	-
—累计计入其他综合收益	55,000,000.00	-
基金专户理财		
—公允价值	-	54,857,435.81
—成本	-	51,966,560.30
—累计计入其他综合收益	-	2,890,875.51
合计		
—公允价值	1,626,633,583.53	516,295,593.34
—成本	1,564,500,000.00	511,966,560.30
—累计计入其他综合收益	62,133,583.53	4,329,033.04

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (8) 可供出售金融资产(续)

##### (a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例
可供出售权益工具—成本					
—国泰君安证券股份 有限公司(i)	64,500,000.00	-	(64,500,000.00)	-	-
—丝芙兰(上海)化妆品 有限公司	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	19.00%
—武汉九通实业(集团) 股份有限公司	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	<5.00%
—不夜城股份有限公司	70,000.00	-	-	70,000.00	<5.00%
	<u>120,026,635.28</u>	<u>-</u>	<u>(64,500,000.00)</u>	<u>55,526,635.28</u>	
可供出售权益工具—减值准备					
—丝芙兰(上海)化妆品 有限公司	(42,726,212.00)	-	-	(42,726,212.00)	
—丝芙兰(北京)化妆品 有限公司	(12,358,968.00)	-	-	(12,358,968.00)	
—武汉九通实业(集团) 股份有限公司	(281,455.28)	-	-	(281,455.28)	
—哈尔滨第一百货股份 有限公司	(90,000.00)	-	-	(90,000.00)	
—不夜城股份有限公司	(70,000.00)	-	-	(70,000.00)	
	<u>(55,526,635.28)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(55,526,635.28)</u>	
	<u>64,500,000.00</u>			<u>-</u>	

- (i) 于 2015 年 6 月 26 日，国泰君安证券股份有限公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称“国泰君安”，股票代码“601211”，至此，该权益工具在活跃市场有报价，本集团按照公允价值对该可供出售权益工具进行后续计量并列示于以公允价值计量的可供出售金融资产。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团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。

(9) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业(a)	118,202,862.25	703,752,772.44
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>118,202,862.25</u>	<u>703,752,772.44</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他	宣告发放的 现金股利 计提减值准备		
江阴天江药业有限公司(i)	595,462,148.48	- (732,957,396.09)	137,495,247.61		-	-	-	-
三亚家化旅业有限公司	102,912,242.01	-	9,245,954.70	34,931.60	-	-	112,193,128.31	-
上海家化进出口有限公司	5,378,381.95	-	631,351.99		-	-	6,009,733.94	-
	<u>703,752,772.44</u>	<u>- (732,957,396.09)</u>	<u>147,372,554.30</u>	<u>34,931.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,202,862.25</u>	<u>-</u>

(i) 根据本公司于 2014 年 12 月 31 日与中国中药有限公司(以下简称“中国中药”)签署的《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议》，及 2015 年 8 月 20 日 2015 年第三次临时股东会批准和 2015 年 9 月 22 日中华人民共和国商务部批准，本公司向中国中药出售账面价值为 732,957,396.09 元的江阴天江药业有限公司(以下简称“江阴天江”)23.84%的股权。工商变更程序已于 2015 年 10 月 30 日完成。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (10) 固定资产

	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
原价					
2014 年 12 月 31 日	346,473,937.43	183,362,076.16	22,030,260.61	67,255,544.02	619,121,818.22
本年增加					
购置	-	9,142,899.96	1,452,130.42	5,865,974.35	16,461,004.73
在建工程转入	34,801,865.95	5,274,495.33	-	3,163,007.84	43,239,369.12
本年减少					
处置及报废	(8,676,330.80)	(3,228,409.72)	(755,409.58)	(6,164,524.45)	(18,824,674.55)
其他	(15,492,024.89)	(3,834,087.56)	(225,804.91)	(205,351.94)	(19,757,269.30)
2015 年 12 月 31 日	357,107,447.69	190,716,974.17	22,501,176.54	69,914,649.82	640,240,248.22
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	(219,146,528.98)	(119,528,393.94)	(12,105,269.64)	(52,760,450.31)	(403,540,642.87)
本年增加					
计提	(12,127,381.97)	(14,393,554.75)	(2,421,115.31)	(7,745,204.02)	(36,687,256.05)
本年减少					
处置及报废	3,913,947.43	2,310,193.42	711,012.01	6,037,829.27	12,972,982.13
其他	8,538,379.60	2,125,609.58	167,908.61	173,688.35	11,005,586.14
2015 年 12 月 31 日	(218,821,583.92)	(129,486,145.69)	(13,647,464.33)	(54,294,136.71)	(416,249,330.65)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	138,285,863.77	61,230,828.48	8,853,712.21	15,620,513.11	223,990,917.57
2014 年 12 月 31 日	127,327,408.45	63,833,682.22	9,924,990.97	14,495,093.71	215,581,175.35

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 36,687,256.05 元(2014 年度: 37,676,318.83 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 13,640,721.48 元、1,121,799.17 元及 21,924,735.40 元 (2014 年度: 13,380,847.79 元、1,222,868.61 元及 23,072,602.43 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 43,239,369.12 元(2014 年度: 26,452,973.16 元)。

##### (11) 在建工程

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
青浦工厂项目	144,714,521.18	-	144,714,521.18	1,948,113.21	-	1,948,113.21
新办公楼装修项目	6,125,522.59	-	6,125,522.59	-	-	-
海南新工厂项目	2,320,000.00	-	2,320,000.00	25,646,947.17	-	25,646,947.17
专柜制作及其他零星改造	-	-	-	551,939.14	-	551,939.14
待安装设备	-	-	-	401,850.00	-	401,850.00
	<u>153,160,043.77</u>	<u>-</u>	<u>153,160,043.77</u>	<u>28,548,849.52</u>	<u>-</u>	<u>28,548,849.52</u>



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注 1)	2015 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	资金来源
青浦工厂项目	1,145,439,400.00	1,948,113.21	142,766,407.97	-	-	144,714,521.18	12.63%	12.63%	-	自有资金
新办公楼装修项目	83,760,000.00	-	6,125,522.59	-	-	6,125,522.59	7.31%	7.31%	-	自有资金
海南新工厂项目	77,676,188.89	25,646,947.17	15,600,076.45	(38,882,173.62)	(44,850.00)	2,320,000.00	98.97%	98.97%	-	自有资金
专柜制作及其他零星改造	86,100,717.17	551,939.14	85,548,778.03	(1,110,935.00)	(84,989,782.17)	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
待安装设备	5,678,059.83	401,850.00	5,276,209.83	(3,246,260.50)	(2,431,799.33)	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
		<u>28,548,849.52</u>	<u>255,316,994.87</u>	<u>(43,239,369.12)</u>	<u>(87,466,431.50)</u>	<u>153,160,043.77</u>				-

注 1: 2015 年度在建工程的其他减少主要包括:

- (i) 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 84,989,782.17 元(2014 年度: 51,117,202.82 元); 以及
- (ii) 由在建工程转入无形资产的电脑软件金额为 2,431,799.33 元(2014 年度: 7,309,531.05 元)。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	商标权	电脑软件	专利权	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	149,127,719.47	21,175,308.00	25,963,719.16	4,000,000.00	200,266,746.63
在建工程转入	-	-	2,431,799.33	-	2,431,799.33
本期购入	209,390,600.00	-	1,128,632.47	-	210,519,232.47
本年减少	(4,373,675.00)	-	-	-	(4,373,675.00)
2015 年 12 月 31 日	354,144,644.47	21,175,308.00	29,524,150.96	4,000,000.00	408,844,103.43
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	(26,445,447.19)	(21,175,308.00)	(14,758,698.35)	(2,266,666.67)	(64,646,120.21)
本年计提	(4,387,815.84)	-	(5,429,706.99)	(800,000.00)	(10,617,522.83)
本年减少	830,550.00	-	-	-	830,550.00
2015 年 12 月 31 日	(30,002,713.03)	(21,175,308.00)	(20,188,405.34)	(3,066,666.67)	(74,433,093.04)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	324,141,931.44	-	9,335,745.62	933,333.33	334,411,010.39
2014 年 12 月 31 日	122,682,272.28	-	11,205,020.81	1,733,333.33	135,620,626.42

2015 年度无形资产的摊销金额为 10,617,522.83 元(2014 年度: 8,285,085.26 元)。

于 2015 年 12 月 31 日, 账面价值为 12,748,235.48 元(原价 19,520,085.67 元)的土地使用权因拆迁所有权受到限制(2014 年 12 月 31 日: 无)。

(13) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
专柜制作费用	52,129,179.60	83,571,702.70	(57,127,666.61)	78,573,215.69
经营租入固定资产改良	8,114,207.17	1,385,921.36	(2,553,258.28)	6,946,870.25
其他	2,435,134.20	1,181,132.00	(1,639,608.55)	1,976,657.65
	<u>62,678,520.97</u>	<u>86,138,756.06</u>	<u>(61,320,533.44)</u>	<u>87,496,743.59</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
未实现内部销售毛利	143,598,233.31	34,407,001.57	122,472,952.56	29,124,834.00
预提费用	121,793,266.82	28,790,995.16	79,101,199.46	19,562,709.23
可抵扣亏损	94,827,458.05	23,706,864.51	-	-
资产减值准备	40,606,333.77	9,110,339.67	28,730,027.04	6,773,268.45
股份支付	20,280,102.88	3,042,015.43	99,704,769.47	14,955,715.42
会员积分递延收益	15,683,560.13	3,920,890.03	50,207,930.81	12,551,982.70
应付职工薪酬	899,727.50	224,931.88	36,407,119.16	6,365,757.35
运单未达销售	-	-	72,290.72	18,072.68
	<u>437,688,682.46</u>	<u>103,203,038.25</u>	<u>416,696,289.22</u>	<u>89,352,339.83</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		89,585,694.96		87,578,745.80
预计于 1 年后转回的金额		<u>13,617,343.29</u>		<u>1,773,594.03</u>
		<u>103,203,038.25</u>		<u>89,352,339.83</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	62,133,583.53	9,320,037.53	4,329,033.07	649,354.96
固定资产加速折旧	5,326,877.80	799,031.67	3,327,838.59	499,175.79
天江股权持有转让	-	-	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
	<u>67,460,461.33</u>	<u>10,119,069.20</u>	<u>562,543,422.91</u>	<u>84,381,513.44</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,090,240.00		84,048,729.58
预计于 1 年后转回的金额		<u>9,028,829.20</u>		<u>332,783.86</u>
		<u>10,119,069.20</u>		<u>84,381,513.44</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	366,095,635.81	220,992,968.87
可抵扣暂时性差异	247,874,717.49	248,567,855.03
	<u>613,970,353.30</u>	<u>469,560,823.90</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015 年	-	19,640,737.33
2016 年	48,644,451.31	55,594,351.27
2017 年	39,415,926.79	37,898,186.73
2018 年	51,643,708.91	52,769,378.22
2019 年	43,389,926.41	55,090,315.32
2020 年	183,001,622.39	-
	<u>366,095,635.81</u>	<u>220,992,968.87</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(10,119,069.20)	93,083,969.05	(29,776,214.68)	59,576,125.15
递延所得税负债	10,119,069.20	-	29,776,214.68	54,605,298.76

(15) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	41,793,737.58	15,906,441.32	(271,083.30)	(368,015.03)	57,061,080.57
其中：应收账款					
坏账准备	29,929,861.78	13,037,753.35	-	(185,251.56)	42,782,363.57
其他应收款					
坏账准备	11,863,875.80	2,868,687.97	(271,083.30)	(182,763.47)	14,278,717.00
存货跌价准备	12,586,131.56	11,287,702.95	-	(5,432,835.67)	18,440,998.84
可供出售金融资产					
减值准备	55,526,635.28	-	-	-	55,526,635.28
	<u>109,906,504.42</u>	<u>27,194,144.27</u>	<u>(271,083.30)</u>	<u>(5,800,850.70)</u>	<u>131,028,714.69</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付货款	<u>640,800,112.34</u>	<u>495,068,514.02</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 105,872.93 元(2014 年 12 月 31 日：2,079,978.14 元)。

(17) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	<u>80,443,685.30</u>	<u>91,430,054.24</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 25,600,759.08 元(2014 年 12 月 31 日：24,294,808.46 元)，主要为美容院预收服务的款项，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(18) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	72,899,974.95	55,257,161.36
应付设定提存计划	<u>2,842,938.26</u>	<u>2,328,908.70</u>
	<u>75,742,913.21</u>	<u>57,586,070.06</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	53,933,078.53	427,245,517.92	(410,224,530.85)	70,954,065.60
职工福利费	-	16,181,914.21	(16,181,914.21)	-
社会保险费	1,324,082.83	30,296,681.07	(30,014,384.74)	1,606,379.16
其中：医疗保险费	1,170,274.13	24,961,445.04	(24,713,269.99)	1,418,449.18
工伤保险费	51,401.70	1,288,753.91	(1,276,623.51)	63,532.10
生育保险费	101,112.19	2,059,746.14	(2,039,068.81)	121,789.52
其他	1,294.81	1,986,735.98	(1,985,422.43)	2,608.36
住房公积金	-	23,856,198.98	(23,846,625.48)	9,573.50
工会经费和职工教育经费	-	3,763,430.55	(3,433,473.86)	329,956.69
	<u>55,257,161.36</u>	<u>501,343,742.73</u>	<u>(483,700,929.14)</u>	<u>72,899,974.95</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,176,596.10	50,195,311.67	(49,713,468.75)	2,658,439.02
失业保险费	152,312.60	3,341,957.04	(3,309,770.40)	184,499.24
	<u>2,328,908.70</u>	<u>53,537,268.71</u>	<u>(53,023,239.15)</u>	<u>2,842,938.26</u>

(19) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交增值税	17,453,711.15	66,936,212.04
应交消费税	1,293,753.21	532,601.68
应交营业税	262,117.48	209,070.42
应交企业所得税	415,189,258.95	91,087,311.04
应交个人所得税	2,004,891.59	1,440,168.88
应交城市维护建设税	2,970,230.08	2,906,194.56
应交教育费附加	2,397,736.66	4,770,753.36
其他	1,752,157.65	1,706,798.97
	<u>443,323,856.77</u>	<u>169,589,110.95</u>

(20) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付限制性股票股东	<u>1,184,280.00</u>	<u>14,300,820.00</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付其他营销类费用	466,983,818.88	451,551,129.01
工程款	103,134,095.86	21,990,415.65
应付运费及其他营运用费	90,517,539.19	81,750,163.71
青浦工程项目保证金	47,169,450.00	-
解锁前限制性股票	38,633,260.00	125,831,880.00
暂收款	26,943,794.53	33,005,527.91
退货准备	21,681,441.71	15,893,221.73
其他	42,312,771.03	28,116,698.20
	<u>837,376,171.20</u>	<u>758,139,036.21</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 30,444,866.29 元(2014 年 12 月 31 日：34,342,769.02 元)，主要为加盟保证金款项，鉴于加盟双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

(22) 递延收益

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	25,676,401.08	303,096,509.00	(5,532,559.15)	323,240,350.93	政府拨付
会员积分	50,207,930.81	45,478,408.93	(80,002,779.60)	15,683,560.14	销售商品
	<u>75,884,331.89</u>	<u>348,574,917.93</u>	<u>(85,535,338.75)</u>	<u>338,923,911.07</u>	

(a)	政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	2015 年 12 月 31 日	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	890,000.00	(5,532,559.15)	14,508,987.90	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	706,509.00	-	7,231,363.03	与收益相关
	中央工厂拆迁补偿	-	301,500,000.00	-	301,500,000.00	与资产相关/ 与收益相关
		<u>25,676,401.08</u>	<u>303,096,509.00</u>	<u>(5,532,559.15)</u>	<u>323,240,350.93</u>	

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付职工薪酬股票增值权(附注八(2))	12,116,610.30	11,823,960.22
员工持股激励计划(附注八(2))	730,939.17	-
	<u>12,847,549.47</u>	<u>11,823,960.22</u>



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动				2015 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	股权激励股票解锁 上市流通	股权激励股票 回购并注销	小计	
有限售条件股份 - 境内自然人持股	11,502,000.00	1,665,400.00	(10,208,250.00)	-	(8,542,850.00)	2,959,150.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	<u>660,864,711.00</u>	<u>-</u>	<u>10,208,250.00</u>	<u>-</u>	<u>10,208,250.00</u>	<u>671,072,961.00</u>
	<u>672,366,711.00</u>	<u>1,665,400.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,665,400.00</u>	<u>674,032,111.00</u>

- (a) 根据公司2015年3月17日召开的五届二十三次董事会决议，同意提议股东大会批准《上海家化联合股份有限公司2015年股票期权与限制性股票计划(草案)》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计划实施考核办法》。于2015年第二次临时股东大会批准了董事会的上述提议。于2015年6月18日召开的五届二十五次董事会并经股东大会授权，审议通过公司2015年股票期权与限制性股票激励计划行权/收入价格调整的议案并决定授予激励对象标的股票，最终实际授予数量为1,665,400股，金额1,665,400.00元。本次股本变动已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具了普华永道中天验字(2015)验字第980号验资报告。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日
		送股	股权激励股票解锁 上市流通	股权激励股票回购 并注销	小计	
有限售条件股份 - 境内自然人持股	22,765,500.00	-	(11,187,000.00)	(76,500.00)	(11,263,500.00)	11,502,000.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	<u>649,677,711.00</u>	-	<u>11,187,000.00</u>	-	<u>11,187,000.00</u>	<u>660,864,711.00</u>
	<u>672,443,211.00</u>	-	-	<u>(76,500.00)</u>	<u>(76,500.00)</u>	<u>672,366,711.00</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,008,461,371.98	126,030,450.00	-	1,134,491,821.98
其他资本公积(b)				
- 股份支付	87,863,545.45	15,604,994.17	(96,053,250.00)	7,415,289.62
- 其他	48,110,643.30	-	(46,489,287.10)	1,621,356.20
	<u>1,144,435,560.73</u>	<u>141,635,444.17</u>	<u>(142,542,537.10)</u>	<u>1,143,528,467.80</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	901,353,590.84	109,198,515.00	(2,090,733.86)	1,008,461,371.98
其他资本公积				
- 股份支付	136,480,879.95	60,581,180.50	(109,198,515.00)	87,863,545.45
- 其他	48,110,643.30	-	-	48,110,643.30
	<u>1,085,945,114.09</u>	<u>169,779,695.50</u>	<u>(111,289,248.86)</u>	<u>1,144,435,560.73</u>

(a) 2015 年度，本公司资本公积中股本溢价增加的原因为：

- (i) 本公司已实施的 2015 年股票期权与限制性股票激励计划授予人民币普通股 1,665,400 股，每股价格人民币 19.00 元，共计 31,642,600.00 元，其中股本 1,665,400.00 元，资本公积 29,977,200.00 元(附注八(1)(a))。
- (ii) 本公司已实施的 2012 年激励计划中，10,208,250 股股份(2014 年度：11,187,000 股股份)于本年度解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付额 96,053,250.00 元(2014 年度：109,198,515.00 元)现转为股本溢价(附注八(1)(a))。

(b) 2015 年度，本公司资本公积中其他资本公积增加的原因为：本公司本年度股权激励费用计入其他资本公积 15,604,994.17 元(2014 年度：60,581,180.50 元)。

2015 年度，本公司资本公积中其他资本公积减少的原因为：

- (i) 本公司已实施的 2012 年激励计划中，10,208,250 股股份(2014 年度：11,187,000 股股份)于本年度解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付额 96,053,250.00 元(2014 年度：109,198,515.00 元)现转为股本溢价(附注八(1)(a))。
- (ii) 本公司向中国中药出售账面价值为 732,957,396.09 元的江阴天江 23.84% 的股权，与此股权投资相关的原计入其他资本公积部分的金额 46,489,287.10 元转出至投资收益。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	(220,151.62)	34,931.60	34,931.60	(255,083.22)	-	(220,151.62)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,679,678.08	49,133,867.92	52,813,546.00	62,133,583.53	(4,329,033.04)	(8,670,682.57)	49,133,867.92	-
外币报表折算差额	(2,170,206.50)	90,092.18	(2,080,114.32)	90,092.18	-	-	90,092.18	-
	<u>1,764,554.80</u>	<u>49,003,808.48</u>	<u>50,768,363.28</u>	<u>62,258,607.31</u>	<u>(4,584,116.26)</u>	<u>(8,670,682.57)</u>	<u>49,003,808.48</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入其 他综合收益本 年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	-	255,083.22	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,783,658.82	(8,103,980.74)	3,679,678.08	2,710,440.69	(12,244,535.67)	1,430,114.24	(8,103,980.74)	-
外币报表折算差额	(2,302,548.03)	132,341.53	(2,170,206.50)	132,341.53	-	-	132,341.53	-
	<u>9,736,194.01</u>	<u>(7,971,639.21)</u>	<u>1,764,554.80</u>	<u>2,842,782.22</u>	<u>(12,244,535.67)</u>	<u>1,430,114.24</u>	<u>(7,971,639.21)</u>	<u>-</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>392,410,127.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392,410,127.08</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>298,914,129.50</u>	<u>93,495,997.58</u>	<u>-</u>	<u>392,410,127.08</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积金累计额已达到注册资本的 50% 以上，2015 年不再继续提取 (2014 年：按净利润的 10% 提取，共 93,495,997.58 元)。

(28) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	1,719,759,552.88	1,258,280,740.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,209,961,017.27	897,920,847.31
减：提取法定盈余公积	-	(93,495,997.58)
应付普通股股利(a)	<u>(410,143,693.71)</u>	<u>(342,946,037.61)</u>
年末未分配利润	<u>3,519,576,876.44</u>	<u>1,719,759,552.88</u>

- (a) 根据 2015 年 4 月 28 日召开的 2014 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日的股本总数 672,366,711 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.1 元(含税)，共计派发股利 410,143,693.71 元。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	5,824,798,519.44	5,323,254,846.50
其他业务收入	21,066,803.20	11,404,471.60
	<u>5,845,865,322.64</u>	<u>5,334,659,318.10</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	2,370,491,242.60	2,028,544,818.82
其他业务成本	15,817,255.03	8,446,770.96
	<u>2,386,308,497.63</u>	<u>2,036,991,589.78</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化妆品	2,099,697,196.07	342,979,951.83	2,038,302,180.35	291,415,519.88
个人护理用品	3,612,018,893.25	1,990,196,453.99	3,148,334,751.18	1,695,849,862.71
家居护理用品	73,139,099.41	27,844,467.85	80,963,678.00	29,393,760.10
其他	39,943,330.71	9,470,368.93	55,654,236.97	11,885,676.13
	<u>5,824,798,519.44</u>	<u>2,370,491,242.60</u>	<u>5,323,254,846.50</u>	<u>2,028,544,818.82</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	17,312,607.05	15,638,751.32	7,436,322.13	6,936,156.94
劳务收入	2,415,790.67	77,928.00	1,761,850.77	942,434.98
其他	1,338,405.48	100,575.71	2,206,298.70	568,179.04
	<u>21,066,803.20</u>	<u>15,817,255.03</u>	<u>11,404,471.60</u>	<u>8,446,770.96</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
消费税	1,327,091.34	2,118,523.35	30%
营业税	1,980,246.00	1,882,102.80	5%
城市维护建设税	26,606,003.77	20,594,908.90	1%、5%、7%
教育费附加	23,358,351.85	24,421,089.90	2%、3%
	<u>53,271,692.96</u>	<u>49,016,624.95</u>	

(31) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
营销类费用	1,322,997,500.03	1,166,751,765.05
劳务费	268,054,510.15	216,865,821.19
工资福利类费用	202,244,397.38	151,601,439.60
租金	113,175,836.23	88,504,394.24
折旧和摊销费用	59,982,712.74	53,783,961.00
差旅费	33,685,360.23	23,554,293.73
股份支付费用	3,760,402.69	12,214,430.54
其他	31,097,750.24	34,002,154.97
	<u>2,034,998,469.69</u>	<u>1,747,278,260.32</u>

(32) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
工资福利类费用	314,863,069.81	238,854,838.20
办公差旅费	84,938,021.89	65,741,507.03
折旧和摊销费用	34,981,757.57	32,793,007.53
科研项目费用	27,851,464.32	30,892,069.87
劳务费	16,452,614.03	40,158,507.12
咨询类费用	16,196,418.36	25,764,423.37
会务费	15,923,305.72	31,148,190.48
股份支付费用	12,868,180.73	60,190,710.18
税金	9,545,076.98	15,748,922.06
其他	71,154,550.36	70,531,839.52
	<u>604,774,459.77</u>	<u>611,824,015.36</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 财务费用

	2015 年度	2014 年度
利息收入	(51,388,727.25)	(26,600,690.32)
汇兑损失	222,358.58	33,240.78
其他	2,297,648.79	2,037,783.13
	<u>(48,868,719.88)</u>	<u>(24,529,666.41)</u>

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
产成品及在产品存货变动	(154,732,518.91)	(112,151,142.41)
耗用的原材料和低值易耗品等	1,257,665,386.62	1,161,949,586.78
购入产成品	1,190,085,492.42	904,762,938.29
营销类费用	1,322,997,500.03	1,166,751,765.05
工资福利类费用	554,881,011.44	437,655,589.02
劳务费	313,977,961.51	278,066,597.72
加工费	143,854,689.99	138,298,820.75
折旧费和摊销费用	108,625,312.32	99,952,504.39
租金	118,051,022.04	92,359,152.47
股份支付费用	16,628,583.42	72,405,140.72
税金	9,545,076.98	15,748,922.06
其他费用	144,501,909.23	140,293,990.62
	<u>5,026,081,427.09</u>	<u>4,396,093,865.46</u>

(35) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	147,372,554.30	170,383,783.19
处置长期股权投资产生的投资收益(b)	1,597,196,563.73	9,818,655.24
处置子公司产生的投资收益/(损失)	1,380,081.48	(206,868.27)
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	41,429,048.54	45,667,542.13
	<u>1,787,378,248.05</u>	<u>225,663,112.29</u>



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 投资收益(续)

(a) 投资收益占利润总额 5%以上的被投资单位：

	2015 年度	2014 年度
江阴天江药业有限公司	<u>137,495,247.61</u>	<u>160,885,414.56</u>

- (b) 根据本公司于 2014 年 12 月 31 日与中国中药签署的《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议》，及 2015 年 8 月 20 日 2015 年第三次临时股东会批准和 2015 年 9 月 22 日商务部批准，本公司向中国中药出售账面价值为 732,957,396.09 元的江阴天江 23.84% 的股权。根据上述协议与批准，天江公司已于 2015 年 10 月 30 日完成工商变更。自此本集团对此投资停止权益法核算。

2015 年 7 月 24 日及 2016 年 1 月 14 日，本公司与中国中药分别签署了《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议之补充协议》及《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议第三期付款之补充协议》，确定该交易股权转让对价及尾款的支付安排。本公司依据前述协议确定的对价、应承担的费用，和预计可能需要由本公司承担的或有赔偿责任，核算相关的投资收益。

- (c) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
坏账损失(附注四(15))	15,635,358.02	6,431,150.58
存货跌价损失(附注四(15))	11,287,702.95	10,208,374.52
	<u>26,923,060.97</u>	<u>16,639,525.10</u>

(37) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度	计入2015年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,037,927.97	825,860.95	8,037,927.97
其中：固定资产处置利得	8,037,927.97	825,860.95	8,037,927.97
政府补助(a)	26,749,102.49	24,133,553.59	26,749,102.49
其他	2,811,966.78	2,697,188.50	2,811,966.78
	<u>37,598,997.24</u>	<u>27,656,603.04</u>	<u>37,598,997.24</u>

(a) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	22,596,102.49	21,349,553.59	与资产相关/ 与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	4,153,000.00	2,784,000.00	与收益相关
	<u>26,749,102.49</u>	<u>24,133,553.59</u>	

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	960,221.11	1,010,643.43	960,221.11
其中：固定资产处置损失	960,221.11	1,010,643.43	960,221.11
对外捐赠	110,000.00	6,110,000.00	110,000.00
罚没支出	507,455.42	1,414,093.31	507,455.42
其他	397,259.11	121,961.87	397,259.11
	<u>1,974,935.64</u>	<u>8,656,698.61</u>	<u>1,974,935.64</u>

(39) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	490,208,198.66	159,492,561.27
递延所得税	<u>(88,710,103.27)</u>	<u>75,076,625.39</u>
	<u>401,498,095.39</u>	<u>234,569,186.66</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>2,611,460,171.15</u>	<u>1,142,101,985.72</u>
按适用税率 25%计算的所得税 (2014 年度：25%)	652,865,042.79	285,525,496.43
优惠税率的影响	(275,022,833.17)	(116,012,740.98)
对以前期间当期所得税的调整	1,269,692.37	1,277,655.22
归属于联营企业的损益	(381,745.30)	(25,590,467.51)
非应纳税收入	(16,792.43)	(6,476,401.67)
不得扣除的成本、费用和损失	1,831,849.03	3,382,291.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(14,853,662.48)	(6,191,018.19)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	41,504,510.08	28,184,575.58
研发费加计扣除	(5,697,965.50)	(4,689,248.85)
其他	-	75,159,045.19
所得税费用	<u>401,498,095.39</u>	<u>234,569,186.66</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

经考虑限制性股票影响后，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2015 年度	2014 年度 (重新计算)
归属于母公司普通股股东的合并净利润(元)	2,209,961,017.27	897,920,847.31
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	668,373,041.14	658,719,258.95
基本每股收益(元/股)	<u>3.31</u>	<u>1.36</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	3.31	1.36
— 终止经营基本每股收益：	-	-

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2015 年度，本公司具有稀释性的潜在普通股为 1,665,400 股 (2014 年度：11,502,000 股)，因此，稀释每股收益为 3.30 元(2014 年度：1.34 元)。

上述归属于母公司普通股股东的合并净利润及本公司发行在外普通股的加权平均数已根据 2015 年 11 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 7 号》的有关规定，考虑了等待期内限制性股票对每股收益计算的影响，本集团并据此重新计算了 2014 年度的每股收益。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
利息收入	36,204,778.23	26,600,690.32
专项补贴、补助及其他	28,345,611.49	41,394,431.95
	<u>64,550,389.72</u>	<u>67,995,122.27</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
销售、管理等费用支出	1,675,815,337.17	1,583,011,201.50
营业外支出	1,014,714.53	7,646,055.18
	<u>1,676,830,051.70</u>	<u>1,590,657,256.68</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
本公司股份回购支付减资款项	7,162,965.00	836,910.00
少数股东收回投资支付的现金	150,000.00	6,771,782.20
	<u>7,312,965.00</u>	<u>7,608,692.20</u>

(d) 收到与其他投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
青浦工厂项目补贴	299,700,000.00	-
青浦工厂施工保证金	47,169,450.00	-
青浦工厂土地保证金	20,940,000.00	-
	<u>367,809,450.00</u>	<u>-</u>

(e) 支付与其他投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
青浦工厂土地保证金	20,940,000.00	-
	<u>20,940,000.00</u>	<u>-</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	2,209,962,075.76	907,532,799.06
加：资产减值准备	26,923,060.97	16,639,525.10
固定资产折旧	36,687,256.05	37,676,318.83
无形资产摊销	10,617,522.83	8,285,085.26
长期待摊费用摊销	61,320,533.44	53,991,100.30
处置固定资产和其他长期资产的(收益)/损失-净额	(7,077,706.86)	184,782.48
投资收益	(1,787,378,248.05)	(225,663,112.29)
递延所得税资产(增加)/减少	(13,850,698.42)	29,194,619.09
递延所得税负债(减少)/增加	(74,262,444.24)	45,882,006.30
存货的增加	(158,514,700.83)	(98,092,560.10)
经营性应收项目的增加	(298,602,179.56)	(85,244,889.41)
经营性应付项目的增加	480,131,553.42	366,778,296.52
其他	16,628,583.42	72,405,140.72
经营活动产生的现金流量净额	<u>502,584,607.93</u>	<u>1,129,569,111.86</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	2,934,404,089.26	2,633,560,561.48
减：现金的年初余额	<u>(2,633,560,561.48)</u>	<u>(1,733,026,803.09)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>300,843,527.78</u>	<u>900,533,758.39</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(b) 处置子公司

	2015 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	12,024,293.41
减：丧失控制权日子公司持有的现金	(628,839.90)
处置子公司收到的现金净额	<u>11,395,453.51</u>
2015 年度处置子公司的对价	
大连上海家化有限公司	<u>12,024,293.41</u>
处置子公司的净资产	
	2015 年 4 月 30 日
流动资产	677,113.27
非流动资产	11,307,190.02
流动负债	<u>(1,340,091.36)</u>
	<u>10,644,211.93</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	2,934,404,089.26	2,633,560,561.48
其中：库存现金	136,428.23	151,823.62
可随时用于支付的银行存款	2,934,267,661.03	2,633,355,628.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	53,109.13
年末现金及现金等价物余额	<u>2,934,404,089.26</u>	<u>2,633,560,561.48</u>

(43) 外币货币性项目

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	627,143.75	6.5338	4,097,633.41
欧元	535,305.03	7.0952	3,798,096.26
港元	523,002.41	0.8378	438,160.96
加元	30,132.47	4.9261	148,436.96
英镑	11,160.09	10.0534	112,196.40
新台币	556,331.00	0.1969	109,524.88
澳门币	30,573.34	0.8126	24,845.32
澳元	0.36	5.8056	2.09
应收账款—			
港元	3,662,547.15	0.8378	3,068,408.75
新台币	7,351,820.77	0.1969	1,447,352.95
预付账款—			
港元	1,629,945.61	0.8378	1,365,535.83
欧元	51,865.13	7.0952	367,993.47
新台币	64,687.00	0.1969	12,734.93
其他应收款—			
欧元	48,883.95	7.0952	346,841.40
港元	98,515.95	0.8378	82,534.69
新台币	363,953.05	0.1969	71,651.44



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
港元	1,670,519.23	0.8378	1,399,527.60
新台币	1,304,001.00	0.1969	256,718.68
欧元	7,324.16	7.0952	51,966.38
其他应付款—			
港元	611,791.28	0.8378	512,546.50
新台币	2,047,327.00	0.1969	403,057.27
欧元	113.28	7.0952	803.74

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	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	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及其下属全资子公司 大连上海家化日用化学品有限公司	12,024,293.41	100%	转让	2015 年 5 月	董事会决议/ 公司章程/ 工商变更	1,380,081.48	-

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 大连上海家化有限公司及其下属全资子公司大连上海家化日用化学品有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	12,024,293.41
减：合并财务报表层面享有的公司净资产份额	<u>(10,644,211.93)</u>
其他综合收益转入当期损益	<u>-</u>
处置产生的投资收益	<u>1,380,081.48</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

本公司的全资子公司上海露美美容院有限公司和上海家化恒妍化妆品有限公司分别于 2015 年 3 月和 9 月因注销而不再纳入本公司合并范围。

本公司的控股子公司上海汉亚包装材料有限公司于 2015 年 2 月因注销而不再纳入本公司合并范围。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 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%	10%	设立或投资
上海高夫化妆品有限公司	上海	上海	商业	90%	10%	设立或投资
上海佰草集化妆品有限公司	上海	上海	商业	100%	-	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%	设立或投资
上海家化国际商贸有限公司	上海	上海	商业	90%	10%	设立或投资
上海家化商销有限公司	上海	上海	商业	100%	-	设立或投资
大连上海家化日用化学品销售有限公司	大连	大连	商业	-	100%	设立或投资
成都上海家化有限公司	成都	成都	商业	95%	5%	设立或投资
海南上海家化有限公司	海南	海南	工业	90%	10%	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%	82%	设立或投资
香港佰草集有限公司	香港	香港	商业	100%	-	设立或投资
上海汉利纸业业有限公司	上海	上海	工业	-	100%	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%	-	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%	-	设立或投资
上海霖碧饮品销售有限公司	上海	上海	商业	-	100%	设立或投资
海南霖碧饮品有限公司	海南	海南	工业	-	100%	设立或投资
大连上海家化销售有限公司	大连	大连	商业	-	100%	设立或投资

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

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	
上海家化哈尔滨销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	-	100%	设立或投资
郑州上海家化销售有限公司	郑州	郑州	商业	-	100%	设立或投资
苏州上海家化销售有限公司	苏州	苏州	商业	-	100%	设立或投资
天津上海家化销售有限公司	天津	天津	商业	-	100%	设立或投资
成都上海家化销售有限公司	成都	成都	商业	-	100%	设立或投资
北京上海家化销售有限公司	北京	北京	商业	-	100%	设立或投资
昆明上海家化销售有限公司	昆明	昆明	商业	-	100%	设立或投资
青岛上海家化销售有限公司	青岛	青岛	商业	-	100%	设立或投资
厦门上海家化销售有限公司	厦门	厦门	商业	-	100%	设立或投资
杭州上海家化销售有限公司	杭州	杭州	商业	-	100%	设立或投资
南昌上海家化销售有限公司	南昌	南昌	商业	-	100%	设立或投资
武汉上海家化销售有限公司	武汉	武汉	商业	-	100%	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%	设立或投资
陕西上海家化销售有限公司	陕西	陕西	商业	-	100%	设立或投资
济南上海家化销售有限公司	济南	济南	商业	-	100%	设立或投资
南京上海家化销售有限公司	南京	南京	商业	-	100%	设立或投资
广州上海家化销售有限公司	广州	广州	商业	-	100%	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%	设立或投资

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
福州上海家化销售有限公司	福州	福州	商业	-	100%	设立或投资
上海双妹实业有限公司	上海	上海	商业	90%	10%	设立或投资
上海家化电子商务有限公司	上海	上海	商业	70%	30%	设立或投资
法国佰草集有限公司	法国	法国	商业	-	100%	设立或投资
上海家化生物科技有限公司	上海	上海	工业	10%	90%	设立或投资
北京佰草集化妆品有限公司	北京	北京	商业	-	100%	设立或投资
茶颜(上海)实业有限公司	上海	上海	商业	-	100%	设立或投资
家化国际投资有限公司	香港	香港	其他	100%	-	设立或投资
上海汉欣实业有限公司	上海	上海	工业	95%	5%	非同一控制下合并取得
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%	非同一控制下合并取得
长沙(上海)家化销售有限公司	长沙	长沙	商业	-	100%	非同一控制下合并取得
上海家化宏元文化传播有限公司	上海	上海	服务业	100%	-	非同一控制下合并取得

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

结构化主体名称	控制方式
华宝信托有限责任公司——上海家化员工持股计划(i)	合同义务

- (i) 根据本公司于 2015 年 10 月 10 日与华宝信托有限责任公司(以下简称“华宝信托”)签署的《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划受托管理合同》及《投资管理补充协议》，由本公司提供资金，委托华宝信托操作此员工持股计划。该交易目的为充分发挥华宝信托的管理优势，由其在二级市场上购买本公司股票。华宝信托将根据本公司的指令或提交的文件进行信托财产的投资运作、信托财产变现、确定受益人的范围及各受益人分配的缴费金额、信托受益权权属归属、赎回资金支付等。于 2015 年 12 月 31 日，本公司通过华宝信托持有本公司普通股 146,578 股，购买均价为 39.38 元，并确认为库存股。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
三亚家化旅业有限公司	三亚市	三亚市	服务业	否	25.00%	-
上海家化进出口有限公司	上海市	上海市	商业	否	25.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

2015 年 12 月 31 日

	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	77,649,269.77	41,450,079.35
非流动资产	412,654,030.24	10,107,454.77
资产合计	490,303,300.01	51,557,534.12
流动负债	41,484,211.42	27,518,598.43
非流动负债	46,575.34	-
负债合计	41,530,786.76	27,518,598.43
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	448,772,513.25	24,038,935.69
按持股比例计算的净资产份额(i)	112,193,128.31	6,009,733.94



# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

2015 年 12 月 31 日

	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	112,193,128.31	6,009,733.94
营业收入	218,787,344.23	162,517,038.61
净利润	36,983,818.81	2,525,407.94
其他综合收益	139,726.39	-
综合收益总额	37,123,545.20	2,525,407.94
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2014 年 12 月 31 日		
	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	2,420,214,475.73	54,659,198.43	41,183,080.96
非流动资产	934,663,319.33	398,072,955.43	7,924,912.38
资产合计	3,354,877,795.06	452,732,153.86	49,107,993.34
流动负债	772,203,096.35	41,083,185.81	27,594,465.59
非流动负债	84,700,269.50	-	-
负债合计	856,903,365.85	41,083,185.81	27,594,465.59
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	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(i)	595,462,148.48	102,912,242.01	5,378,381.94
	2014 年 12 月 31 日		
	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
对联营企业权益投资的账面价值	595,462,148.48	102,912,242.01	5,378,381.94
营业收入	3,142,425,654.79	233,131,544.83	234,139,531.35
净利润	674,918,084.33	38,677,473.16	116,001.31
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	674,918,084.33	38,677,473.16	116,001.31
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	23,837,837.73	5,000,000.00	350,000.00

(i) 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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海家化(集团)有限公司	上海市	工业

本公司的最终控制方为中国平安保险(集团)股份有限公司(以下简称“平安集团”)。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
上海家化(集团)有限公司	268,261,000.00	-	-	268,261,000.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海家化(集团)有限公司	27.79%	27.87%	27.86%	27.94%

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 0.80% 的股份。

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

#### (3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

#### 与本集团的关系

平安资产管理有限责任公司	受同一最终控股公司控制
深圳平安金融科技咨询有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	受同一最终控股公司控制
平安银行股份有限公司	受同一最终控股公司控制
中国平安财产保险股份有限公司	受同一最终控股公司控制
平安养老保险股份有限公司上海分公司	受同一最终控股公司控制
平安科技(深圳)有限公司	受同一最终控股公司控制
上海沪平投资管理有限公司	受同一最终控股公司控制
上海高砂香料有限公司	母公司联营企业的子公司
上海高砂·鉴臣香料有限公司	母公司的联营企业
上海家化物业管理有限公司	母公司的子公司
上海精艺建筑装饰有限公司	母公司的联营企业
上海铭特家具有限公司	母公司的联营企业
纽海信息技术(上海)有限公司	存在其他关联方关系
上海纽海广告有限公司	存在其他关联方关系
上海帝泰发展有限公司	存在其他关联方关系
上海易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
北京易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
西安易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
广州易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
上海爱莲超市有限公司	存在其他关联方关系

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2015 年度	2014 年度
上海高砂香料有限公司	采购原料	协议并参考市价	45,271,718.75	46,626,871.45
上海家化进出口有限公司	采购产品、原料	协议并参考市价	8,166,712.99	1,697,501.57
上海帝泰发展有限公司	接受劳务	协议并参考市价	4,087,510.85	-
上海易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	3,890,915.48	3,893,829.87
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	协议并参考市价	3,804,923.25	41,124.23
平安养老保险股份有限公司上海分公司	员工团体险	协议并参考市价	2,217,177.24	-
广州易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	1,395,216.11	-
上海纽海广告有限公司	广告投放	协议并参考市价	761,320.76	-
北京易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	721,591.04	486,507.84
上海铭特家具有限公司	制作柜台服务	协议并参考市价	349,494.63	-
三亚家化旅业有限公司	酒店服务(会务)	协议并参考市价	294,050.50	354,534.40
平安科技(深圳)有限公司	接受劳务	协议并参考市价	283,018.87	-
西安易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	241,939.39	147,798.13
纽海信息技术(上海)有限公司	接受劳务	协议并参考市价	212,380.50	-
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	接受劳务	协议并参考市价	73,584.91	-
上海爱莲超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	39,184.48	-
深圳平安金融科技咨询有限公司	接受信息服务	协议并参考市价	-	2,800,000.00
上海家化(集团)有限公司	采购游船	协议并参考市价	-	1,941,400.00
深圳平安金融科技咨询有限公司	购买商品	协议并参考市价	-	1,050,000.00
上海精艺建筑装饰有限公司	装修劳务	协议并参考市价	-	434,040.60
江阴天江药业有限公司	采购产品	协议并参考市价	-	271,650.60
上海家化物业管理有限公司	物业管理	协议并参考市价	-	108,190.52
			<u>71,810,739.75</u>	<u>59,853,449.21</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2015 年度	2014 年度
上海易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	16,670,332.06	15,645,372.16
广州易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	6,214,417.46	-
	销售商品、提供劳务			
上海家化进出口有限公司	销售商品	协议并参考市价	3,967,556.23	6,690,080.97
北京易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	2,369,127.16	2,532,400.84
西安易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	827,962.18	1,010,954.05
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	销售商品	协议并参考市价	321,673.08	566,923.06
三亚家化旅业有限公司	销售商品	协议并参考市价	255,302.05	262,349.57
上海爱莲超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	236,195.53	-
深圳平安金融科技咨询有限公司	销售商品	协议并参考市价	122,663.45	294,913.78
上海家化(集团)有限公司	销售商品	协议并参考市价	60,721.42	54,670.88
上海沪平投资管理有限公司	销售商品	协议并参考市价	32,092.45	167,036.27
纽海信息技术(上海)有限公司	销售商品	协议并参考市价	20,890.33	3,171,044.95
上海高砂·鉴臣香料有限公司	销售商品	协议并参考市价	10,377.68	-
深圳德诚投资发展有限公司(注 1)	销售商品	协议并参考市价	-	1,287,606.84
平安银行股份有限公司	销售商品	协议并参考市价	-	83,470.38
平安资产管理有限责任公司	销售商品	协议并参考市价	-	22,499.99
			<u>31,109,311.08</u>	<u>31,789,323.74</u>

注 1 深圳德诚投资发展有限公司非本公司关联方。此项交易为平安集团子公司委托该公司向本公司采购商品，本公司从交易实质上判定其为关联交易。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 代垫款项

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
上海家化进出口有限公司	代垫水电费	-	23,142.85
上海精艺建筑装饰有限公司	代垫水电费	-	10,218.92
		<u>-</u>	<u>33,361.77</u>

(c) 利息收入

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
平安银行股份有限公司	利息收入	<u>5,443,588.15</u>	<u>214,918.51</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>1,686.68 万元</u>	<u>994.28 万元</u>

上述金额不包含 2012 年限制性股票股份支付计划、2014 年股票增值权激励计划、2015 年股票期权与限制性股票股份支付计划以及 2015 年员工持股计划中涉及的关键管理人员薪酬。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		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	175,936,855.30	-	146,109,967.92	-
应收账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	5,792,919.95	(289,646.00)	4,372,493.61	(218,624.68)
	广州易初莲花连锁超市有限公司	2,191,357.57	(109,567.88)	-	-
	北京易初莲花连锁超市有限公司	966,945.41	(48,347.27)	838,428.33	(41,921.42)
	上海家化进出口有限公司	711,948.85	(35,597.45)	4,285,320.34	(214,266.02)
	西安易初莲花连锁超市有限公司	329,129.83	(16,456.49)	349,456.41	(17,472.82)
	深圳万里通网络信息技术有限 公司上海分公司	174,726.27	(8,736.31)	-	-
	上海爱莲超市有限公司	96,979.65	(4,848.98)	-	-
	三亚家化旅业有限公司	21,306.00	(1,065.30)	-	-
	上海家化(集团)有限公司	15,637.20	(1,205.08)	7,868.53	(393.42)
	上海沪平投资管理有限公司	-	-	37,548.07	(1,877.40)
	纽海信息技术(上海)有限公司	-	-	9,823.97	(491.20)
		<u>10,300,950.73</u>	<u>(515,470.76)</u>	<u>9,900,939.26</u>	<u>(495,046.96)</u>
预付账款	上海家化进出口有限公司	735,717.65	-	160,000.00	-
	上海帝泰发展有限公司	222,450.00	-	-	-
	纽海信息技术(上海)有限公司	150,000.00	-	-	-
	三亚家化旅业有限公司	-	-	200,000.00	-
		<u>1,108,167.65</u>	<u>-</u>	<u>360,000.00</u>	<u>-</u>
其他应收款	上海帝泰发展有限公司	<u>1,369,083.91</u>	<u>(413,325.51)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应付关联方款项：

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	上海高砂香料有限公司	15,486,662.52	10,944,517.69
	上海家化进出口有限公司	3,371,368.45	13,684.91
	上海铭特家具有限公司	77,154.66	-
		<u>18,935,185.63</u>	<u>10,958,202.60</u>



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	中国平安财产保险股份有限公司	81,586.39	-
	上海高砂香料有限公司	4,219.50	-
	上海家化(集团)有限公司	-	404,551.00
	上海精艺建筑装饰有限公司	-	140,940.99
		<u>85,805.89</u>	<u>545,491.99</u>
预收账款	深圳平安金融科技咨询有限公司	-	55,958.13

(7) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

采购商品		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	上海高砂香料有限公司	<u>9,407,412.73</u>	<u>-</u>
接受劳务		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	上海帝泰发展有限公司	<u>637,290.00</u>	<u>-</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 股份支付

#### (1) 以权益结算的股份支付

##### (a) 限制性股票股份支付概况

	2015 年度限制性股票(i)		2012 年度限制性股票(ii)	
	2015 年	2015 年	2015 年	2014 年
授予的股份支付工具总额	40,781,817.38	364,786,500.00	364,786,500.00	
授予价格	19.00	16.41	16.41	
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	13,457,999.73	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	30 个月	-	6 个月	
年末确认的金融负债	31,642,600.00	6,990,660.00	125,831,880.00	
年末确认的库存股票	31,642,600.00	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	27,323,817.65	350,849,785.00	360,478,853.50	
以权益结算的股份支付如下：  以权益结算的股份支付确认的费用金额	6,095,298.84	8,172,440.75	60,581,180.50	

##### (i) 2015 年限制性股票股份支付计划

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》(以下简称“《激励计划考核办法》”), 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。2015 年授予的限制性股票权益性工具于授予日的公允价值合计人民币 40,781,817.38 元, 分期计入期间费用及资本公积。本年就本限制性股票权益工具确认费用人民币 6,095,298.84 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, 结合本公司股票的预计波动率以及授予股份期权的条款和条件, 作出估计。

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 股份支付(续)

#### (1) 以权益结算的股份支付(续)

##### (a) 限制性股票股份支付概况(续)

##### (i) 2015 年限制性股票股份支付计划(续)

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

按照本计划，发行在外的限制性股票如下：

	2015 年	
	授予价格 人民币元/股	限制性股票数量 份
年初数	-	-
授予	19.00	1,665,400
年末数	19.00	1,665,400
其中：已失效	-	549,582

##### (ii) 2012 年限制性股票股份支付计划

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。

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

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

按照本计划，发行在外的限制性股份如下：

	2015 年	
	授予价格 人民币元/股	限制性股票数量 份
年初数	16.41	11,502,000
回购	-	(1,293,750)
解锁	-	(10,208,250)
年末数	16.41	-

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 股份支付(续)

#### (1) 以权益结算的股份支付(续)

##### (a) 限制性股票股份支付概况(续)

##### (ii) 2012 年限制性股票股份支付计划(续)

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规定，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)。

##### (b) 股票期权支付概况

	2015 年
本期授予的股票期权份数	706,800
本期行权的股票期权份数	-
本期失效的股票期权份数	(233,244)
年末发行在外的股票期权份数	473,556
期末发行在外的股票期权的合同剩余期限	30 个月

以权益结算的股份支付如下：

以股票期权换取的职工服务总额	6,058,352.38
以权益结算的股份支付确认的费用金额	1,337,254.57

##### (i) 2015 年股票期权股份支付计划

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《2015 激励计划》以及《激励计划考核办法》，本公司向 58 位激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象 706,800 份股票期权。该股票期权的行权价格为 41.43 元，2015 年授予的股票期权权益性工具于授予日的公允价值合计人民币 8,234,172.95 元，该股票期权按授予日公允价值确定各期所需分摊的费用总额，费用摊销起始日为股票期权的授予日。本年就本股票期权权益工具确认费用人民币 1,337,254.57 元。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 股份支付(续)

#### (1) 以权益结算的股份支付(续)

##### (b) 股票期权支付概况(续)

##### (i) 2015 年股票期权股份支付计划(续)

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，结合本公司股票的预计波动率以及授予股票期权的条款和条件，作出估计。

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

#### (2) 以现金结算的股份支付

##### (a) 2014 年股票增值权概况

	2015 年	2014 年
年初发行在外的股票增值权份数	484,653	-
本期授予的股票增值权份数	474,782	484,653
本期失效的股票增值权份数	(474,782)	-
年末发行在外的股票增值权份数	484,653	484,653
期末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	52 个月	64 个月

以现金结算的股份支付如下：

以股票增值权换取的职工服务总额	12,785,220.16	17,314,506.55
以现金结算的股份支付确认的费用金额	292,650.08	11,823,960.22

##### (i) 2014 年股票增值权股份支付计划

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》，本公司向董事长谢文坚先生实施股票增值权激励，拟授予奖励对象每份股票增值权与每股本公司 A 股股票挂钩，分三年三期授予。本次授予的股票增值权于资产负债表日的公允价值，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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 股份支付(续)

#### (2) 以现金结算的股份支付(续)

##### (b) 2015 年员工持股激励计划概况

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 年员工持股计划 (草案)》(以下简称“《员工持股计划》”), 由本公司通过华宝信托在二级市场购买本公司普通股, 激励对象获得信托受益权份额。截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司通过该《员工持股计划》换取的职工服务总额为 5,847,513.32 元, 当期确认的费用为 730,939.17 元。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 或有事项

截至2015年12月31日止，本集团并无须作披露的或有事项。

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>186,099,336.86</u>	<u>10,891,109.49</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	75,046,573.20	39,650,973.85
一到二年	56,251,399.87	21,326,161.93
二到三年	46,042,332.53	5,988,112.90
三年以上	165,919,859.95	9,471,041.65
	<u>343,260,165.55</u>	<u>76,436,290.33</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 期后事项

除本财务报表其他附注中已披露的事项外, 本集团其余重大期后事项如下:

#### (1) 利润分配情况说明

于 2016 年 3 月 9 日, 本公司六届二次董事会会议决议通过了《关于 2015 年度利润分配议案》, 以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数, 向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 9.9 元现金红利(含税)。

### 十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险、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。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)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 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2015 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	欧元项目	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	3,798,096.26	438,160.96	4,492,639.06	8,728,896.28
应收账款	-	3,068,408.75	1,447,352.95	4,515,761.70
其他应收款	346,841.40	82,534.69	71,651.44	501,027.53
	<u>4,144,937.66</u>	<u>3,589,104.40</u>	<u>6,011,643.45</u>	<u>13,745,685.51</u>
外币金融负债 -				
应付账款	51,966.38	1,399,527.60	256,718.68	1,708,212.66
其他应付款	803.74	512,546.50	403,057.27	916,407.51
	<u>52,770.12</u>	<u>1,912,074.10</u>	<u>659,775.95</u>	<u>2,624,620.17</u>



# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2014 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	欧元项目	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	1,695,160.01	426,835.41	2,532,780.31	4,654,775.73
应收账款	-	3,124,459.53	1,676,109.97	4,800,569.50
其他应收款	1,123,663.30	1,414,219.56	363,138.10	2,901,020.96
	<u>2,818,823.31</u>	<u>4,965,514.50</u>	<u>4,572,028.38</u>	<u>12,356,366.19</u>
外币金融负债 -				
应付账款	-	3,304,484.51	2,264,247.60	5,568,732.11
其他应付款	9,589.77	66,709.77	786,633.48	862,933.02
	<u>9,589.77</u>	<u>3,371,194.28</u>	<u>3,050,881.08</u>	<u>6,431,665.13</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额 167,703.03 元(2014 年 12 月 31 日：159,432.02 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额 409,216.75 元(2014 年 12 月 31 日：280,923.35 元)。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、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他大中型上市银行，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、信用记录及其他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。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (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：

	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
	一年以内
应付账款	640,800,112.34
其他应付款	837,376,171.20
应付股利	<u>1,184,280.00</u>
	<u>1,479,360,563.54</u>
	<u>2014 年 12 月 31 日</u>
	一年以内
应付账款	495,068,514.02
其他应付款	758,139,036.21
应付股利	<u>14,300,820.00</u>
	<u>1,267,508,370.23</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融				
资产——				
银行理财	- 1,507,133,583.53		-	1,507,133,583.53
可供出售权益				
工具	<u>119,500,000.00</u>	-	-	<u>119,500,000.00</u>
金融资产合计	<u>119,500,000.00</u>	<u>1,507,133,583.53</u>	<u>-</u>	<u>1,626,633,583.53</u>

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融				
资产——				
基金专户理财	- 54,857,435.81		-	54,857,435.81
银行理财	-	<u>461,438,157.53</u>	-	<u>461,438,157.53</u>
金融资产合计	<u>-</u>	<u>516,295,593.34</u>	<u>-</u>	<u>516,295,593.34</u>

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。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。上述基金专户理财产品的公允价值根据基金公司提供的资产负债表日净值报告确定；上述银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	782,714,121.00	300,889,297.81
减：坏账准备	(49,355,890.88)	(19,998,227.04)
	<u>733,358,230.12</u>	<u>280,891,070.77</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	764,728,250.53	289,427,984.25
一到二年	6,918,295.00	5,452,702.14
二到三年	5,058,964.05	5,293,985.59
三年以上	6,008,611.42	714,625.83
	<u>782,714,121.00</u>	<u>300,889,297.81</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	782,714,121.00	100%	(49,355,890.88)	6.31%	300,889,297.81	100%	(19,998,227.04)	6.65%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>782,714,121.00</u>	<u>100%</u>	<u>(49,355,890.88)</u>	<u>6.31%</u>	<u>300,889,297.81</u>	<u>100%</u>	<u>(19,998,227.04)</u>	<u>6.65%</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	764,728,250.53	(38,236,412.53)	5%	289,427,984.25	(14,471,399.22)	5%
一到二年	6,918,295.00	(2,075,488.50)	30%	5,452,702.14	(1,635,810.64)	30%
二到三年	5,058,964.05	(3,035,378.43)	60%	5,293,985.59	(3,176,391.35)	60%
三年以上	6,008,611.42	(6,008,611.42)	100%	714,625.83	(714,625.83)	100%
	<u>782,714,121.00</u>	<u>(49,355,890.88)</u>	<u>6.31%</u>	<u>300,889,297.81</u>	<u>(19,998,227.04)</u>	<u>6.65%</u>

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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	<u>771,418,974.73</u>	<u>(48,791,133.56)</u>	<u>98.56%</u>

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股权转让款	369,842,967.00	-
子公司往来款	110,027,684.31	116,208,482.93
应收银行定存利息	11,874,359.98	-
存出保证金	7,080,377.36	-
应收员工备用金	58,291.00	52,673.00
应收暂付款项	28,500.00	20,000.00
应收代垫款项	-	586,832.91
其他	3,480,917.15	1,594,632.94
	<u>502,393,096.80</u>	<u>118,462,621.78</u>
减：坏账准备	<u>(75,492,521.30)</u>	<u>(45,754,738.95)</u>
	<u>426,900,575.50</u>	<u>72,707,882.83</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	393,276,122.83	38,034,716.19
一到二年	33,598,478.98	40,373,926.59
二到三年	40,018,494.99	16,503,979.00
三年以上	35,500,000.00	23,550,000.00
	<u>502,393,096.80</u>	<u>118,462,621.78</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	497,993,096.80	99.12%	(71,092,521.30)	14.28%	118,462,621.78	100%	(45,754,738.95)	38.62%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	4,400,000.00	0.88%	(4,400,000.00)	100%	-	-	-	-
	<u>502,393,096.80</u>	<u>100%</u>	<u>(75,492,521.30)</u>	<u>15.03%</u>	<u>118,462,621.78</u>	<u>100%</u>	<u>(45,754,738.95)</u>	<u>38.62%</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	390,376,122.83	(1,951,880.61)	0.50%	38,034,716.19	(190,173.58)	0.50%
一到二年	32,098,478.98	(9,629,543.70)	30%	40,373,926.59	(12,112,177.97)	30%
二到三年	40,018,494.99	(24,011,096.99)	60%	16,503,979.00	(9,902,387.40)	60%
三年以上	35,500,000.00	(35,500,000.00)	100%	23,550,000.00	(23,550,000.00)	100%
	<u>497,993,096.80</u>	<u>(71,092,521.30)</u>	<u>14.28%</u>	<u>118,462,621.78</u>	<u>(45,754,738.95)</u>	<u>38.62%</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比 例	坏账准备
中国中药有限公司	股权转让款	369,842,967.00	一年以内	73.62%	(1,849,214.84)
上海双妹实业有 限公司	往来款	64,000,000.00	一到二年/ 二到三年/ 三年以上	12.74%	(45,700,000.00)
上海佰草集美容投资 管理有限公司	往来款	35,500,000.00	一到二年/ 二到三年	7.07%	(16,800,000.00)
上海家化医药科技 有限公司	往来款	6,000,000.00	三年以上	1.19%	(6,000,000.00)
上海霖碧饮品销售 有限公司	往来款	4,445,852.45	一年以内/ 一到二年	0.88%	(4,400,229.26)
		<u>479,788,819.45</u>		<u>95.50%</u>	<u>(74,749,444.10)</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	957,342,091.53	963,170,192.53
结构化主体(b)	5,832,702.00	-
联营企业(c)	112,193,128.31	698,374,390.49
	<u>1,075,367,921.84</u>	<u>1,661,544,583.02</u>
减：长期股权投资减值准备	(42,122,605.41)	(45,122,605.41)
	<u>1,033,245,316.43</u>	<u>1,616,421,977.61</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动		2015 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资			
上海家化销售有限公司	198,000,000.00	-	-	198,000,000.00	-	-
上海佰草集化妆品有限公司	200,160,000.00	-	-	200,160,000.00	-	-
上海家化宏元文化传播有限公司	127,300,000.00	-	-	127,300,000.00	-	-
上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	-	-
上海汉欣实业有限公司	86,350,000.00	-	-	86,350,000.00	(36,422,605.41)	-
上海家化商销有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	-	-
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00	-	-	64,000,000.00	-	-
上海家化海南日用品化学有限公司	29,200,000.00	-	-	29,200,000.00	-	-
大连上海家化有限公司	13,800,000.00	-	(13,800,000.00)	-	-	-
上海双妹实业有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
成都上海家化有限公司	8,882,408.92	-	-	8,882,408.92	-	-
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)	-
上海家化电子商务有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
海南上海家化有限公司	1,881,000.00	-	-	1,881,000.00	-	-
上海露美美容院有限公司	1,350,000.00	-	(1,350,000.00)	-	-	-
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
海南家化销售有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
上海佰草集美容投资管理公司	2,650,000.00	-	-	2,650,000.00	-	-
上海家化国际商贸有限公司	19,781,883.70	-	-	19,781,883.70	-	-
上海家化恒妍化妆品有限公司	1.00	-	(1.00)	-	-	-
家化国际投资有限公司	-	-	-	-	-	-
	963,170,192.53	9,321,900.00	(15,150,001.00)	957,342,091.53	(42,122,605.41)	-



上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 结构化主体

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动		2015 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资		
华宝信托有限责任公司——上海家化 员工持股计划(附注六(1)(a))	-	5,832,702.00	-	5,832,702.00	-

(c) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动			2015 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		按权益法调整的净损益	其他	追加或减少投资		
江阴天江药业有限公司	595,462,148.48	137,495,247.61	-	(732,957,396.09)	-	-
三亚家化旅业有限公司	102,912,242.01	9,245,954.70	34,931.60	-	112,193,128.31	-
	698,374,390.49	146,741,202.31	34,931.60	(732,957,396.09)	112,193,128.31	-

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	2,855,089,473.27	2,760,031,859.80
其他业务收入	61,814,543.71	63,160,056.04
	<u>2,916,904,016.98</u>	<u>2,823,191,915.84</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	1,461,162,954.66	1,434,212,242.43
其他业务成本	39,893,671.23	42,157,486.04
	<u>1,501,056,625.89</u>	<u>1,476,369,728.47</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人护理用品	1,540,668,356.12	987,626,760.79	1,567,893,947.40	1,038,610,668.80
化妆品	1,262,655,321.08	443,002,006.06	1,133,712,319.47	359,811,502.03
家居护理用品	51,019,949.26	29,782,673.02	54,058,297.38	31,579,094.08
其他	745,846.81	751,514.79	4,367,295.55	4,210,977.52
	<u>2,855,089,473.27</u>	<u>1,461,162,954.66</u>	<u>2,760,031,859.80</u>	<u>1,434,212,242.43</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	60,451,754.99	39,893,671.23	61,663,180.09	41,234,131.06
劳务收入	1,344,202.16	-	1,488,991.95	923,354.98
其他	18,586.56	-	7,884.00	-
	<u>61,814,543.71</u>	<u>39,893,671.23</u>	<u>63,160,056.04</u>	<u>42,157,486.04</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	84,838,998.14
权益法核算的长期股权投资收益	146,741,202.31	170,354,782.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,595,944,944.52	6,238,446.34
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	41,429,048.54	45,667,542.13
	<u>1,784,115,195.37</u>	<u>307,099,769.46</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

上海家化联合股份有限公司

2015 年度财务报表补充资料

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表补充资料

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	1,605,654,352.07	9,427,004.49
计入当期损益的政府补助	26,749,102.49	24,133,553.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,797,252.25	(4,948,866.68)
	<u>1,634,200,706.81</u>	<u>28,611,691.40</u>
所得税影响额	(242,099,318.80)	(3,499,863.62)
少数股东权益影响额(税后)	-	(791,232.39)
	<u>1,392,101,388.01</u>	<u>24,320,595.39</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度 (重新计算)	2015 年度	2014 年度 (重新计算)
归属于公司普通股股东的净利润	46.50	26.53	3.31	1.36	3.30	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.21	25.81	1.22	1.33	1.22	1.30

本集团已根据 2015 年 11 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 7 号》中有关等待期内限制性股票对每股收益计算的影响，重新计算了 2014 年度的每股收益。

---

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2015年年度报告文本
备查文件目录	载有企业负责人、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：2016年3月11日

### 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