

上海家化联合股份有限公司

600315

2009 年年度报告



二零一零年三月十二日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	23
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	90

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	葛文耀
主管会计工作负责人姓名	曲建宁
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	丁逸菁

公司负责人葛文耀、主管会计工作负责人曲建宁及会计机构负责人（会计主管人员）丁逸菁声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海家化联合股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海家化
公司的法定英文名称	Shanghai Jahwa United Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	Shanghai Jahwa
公司法定代表人	葛文耀

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市保定路 527 号
注册地址的邮政编码	200082
办公地址	上海市保定路 527 号
办公地址的邮政编码	200082
公司国际互联网网址	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报纸名称	《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	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市保定路 527 号公司董事会秘书办公室

(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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1995 年 12 月 1 日
公司首次注册登记地点		上海市保定路 527 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 10 月 18 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 021074 号 (市局)
	税务登记号码	国地税沪字 310046607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
2 次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 7 月 26 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 021074 号 (市局)
	税务登记号码	国地税沪字 310046607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
3 次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 3 月 7 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 021074 号 (市局)
	税务登记号码	国地税沪字 310046607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
4 次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 8 月 29 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 021074 号 (市局)
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
5 次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 10 月 30 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	3100001007425
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
6 次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 1 月 23 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	3100001007425
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
7 次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 16 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	310000000040592
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9

8 次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 2 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	310000000040592
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
9 次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 1 月 21 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	310000000040592
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
10 次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 2 日
	公司变更注册登记地点	上海市保定路 527 号
	企业法人营业执照注册号	310000000040592
	税务登记号码	国地税沪字 310229607334939 号
	组织机构代码	60733493-9
公司聘请的会计师事务所名称		立信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	285,768,164.87
利润总额	294,531,068.38
归属于上市公司股东的净利润	233,285,655.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	225,684,931.12
经营活动产生的现金流量净额	451,849,963.28

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,337,701.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,240,338.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860,266.10
所得税影响额	-760,980.45
少数股东权益影响额（税后）	-401,198.44
合计	7,600,724.62

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	2,697,115,334.07	2,493,498,067.61	8.17	2,260,798,925.36
利润总额	294,531,068.38	230,928,200.24	27.54	189,902,746.87
归属于上市公司股东的净利润	233,285,655.74	185,039,023.02	26.07	132,572,102.25
归属于上市公司股东	225,684,931.12	179,252,683.18	25.90	106,329,720.50

的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	451,849,963.28	329,581,687.44	37.10	221,899,544.45
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,863,651,883.00	1,685,848,994.45	10.55	1,480,497,812.20
所有者权益(或股东权益)	1,319,737,714.21	1,096,249,332.80	20.39	853,397,039.85

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.72	0.86	-16.28	0.76
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.86	-16.28	0.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.69	0.83	-16.87	0.61
加权平均净资产收益率(%)	19.43	18.85	增加 0.58 个百分点	16.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.80	18.85	减少 0.05 个百分点	16.56
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.39	1.52	-8.55	1.27
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.05	5.05	-19.80	4.87

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	85,724,160	39.5			42,862,080	-118,506,240	-75,644,160	10,080,000	3.1
1、国家持股									
2、国有法人持股	79,004,160	36.4			39,502,080	-118,506,240	-79,004,160	0	0
3、其他内资持股	6,720,000	3.1			3,360,000	0	3,360,000	10,080,000	3.1
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,720,000	3.1			3,360,000	0	3,360,000	10,080,000	3.1
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	131,307,110	60.5		65,653,555	118,506,240	184,159,795	315,466,905	96.9	
1、人民币普通股	131,307,110			65,653,555	118,506,240	184,159,795	315,466,905	96.9	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	217,031,270	100		108,515,635		108,515,635	325,546,905	100	

股份变动的批准情况

利润分配（资本公积转增股本）经公司 2008 年度股东大会批准。

2、限售股份变动情况

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
上海家化（集团）有限公司	74,546,460	111,819,690	37,273,230	0	股权分置改革	2009 年 7 月 24 日
上海惠盛实业有限公司	4,457,700	6,686,550	2,228,850	0	股权分置改革	2009 年 7 月 24 日
境内自然人持股	6,720,000	0	3,360,000	10,080,000	股权激励	2012 年 1 月 11 日

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2008 年 4 月 25 日	8.94	530	2008 年 4 月 25 日	530	
A 股	2008 年 12 月 31 日	7.33	36	2008 年 12 月 31 日	36	

2008 年 4 月和 12 月，公司以定向发行有限售条件的流通股的方式向符合授予条件的股权激励对象授予《上海家化联合股份有限公司限制性股票激励计划（修订稿）》中的股票共计 566 万股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

根据公司 2008 年度股东大会关于 2008 年度利润分配的决议，以公司 2008 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积转增股本方式，向在册全体股东每 10 股转增 5 股。2009 年 7 月 24 日，有限售条件的流通股 118,506,240 股已上市流通。有关公告（临 2009-008）见 2009 年 7 月 16 日的中国证券报和上海证券报。本次有限售条件的流通股上市为公司第二次安排有限售条件（仅限股改形成）的流通股上市。至此，股改形成的有限售条件的流通股已全部上市。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						6,172 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海家化（集团）有限公司	国有法人	38.16	124,244,100	0	0	冻结 3,492,000
中银持续增长股票型证券投资基金	其他	3.78	12,311,409	2,174,687	0	未知
大成创新成长混合型证券投资基金	其他	3.31	10,773,181	10,773,181	0	未知
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	2.46	8,000,000	983,849	0	未知
交银施罗德先锋股票证券投资基金	其他	2.38	7,738,488	7,738,488	0	未知
上海惠盛实业有限公司	国有法人	2.28	7,429,500	0	0	无
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.10	6,837,664	6,837,664	0	未知
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	2.04	6,648,462	2,454,768	0	未知
嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.98	6,461,899	2,070,475	0	未知
兴业社会责任股票型证券投资基金	其他	1.59	5,169,042	5,169,042	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海家化（集团）有限公司	124,244,100		人民币普通股	124,244,100		
中银持续增长股票型证券投资基金	12,311,409		人民币普通股	12,311,409		
大成创新成长混合型证券投资基金	10,773,181		人民币普通股	10,773,181		
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	8,000,000		人民币普通股	8,000,000		
交银施罗德先锋股票证券投资基金	7,738,488		人民币普通股	7,738,488		
上海惠盛实业有限公司	7,429,500		人民币普通股	7,429,500		
易方达价值成长混合型证券投资	6,837,664		人民币普通股	6,837,664		
上投摩根成长先锋股票型证券投资	6,648,462		人民币普通股	6,648,462		
嘉实策略增长混合型证券投资	6,461,899		人民币普通股	6,461,899		
兴业社会责任股票型证券投资	5,169,042		人民币普通股	5,169,042		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海家化（集团）有限公司持有上海惠盛实业有限公司 90% 的股权。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	境内自然人持股	10,080,000	2010 年 1 月 11 日	4,032,000	1、公司未发生如下任一情形：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。2、公司业绩考核条件达标：公司上一会计年度净资产收益率不低于 10%。
			2011 年 1 月 11 日	3,024,000	
			2012 年 1 月 11 日	3,024,000	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	上海家化（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	吕永杰
成立日期	1995 年 5 月 5 日
注册资本	2.68
主要经营业务或管理活动	日用化学制品及原辅材料、香料、香精等。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

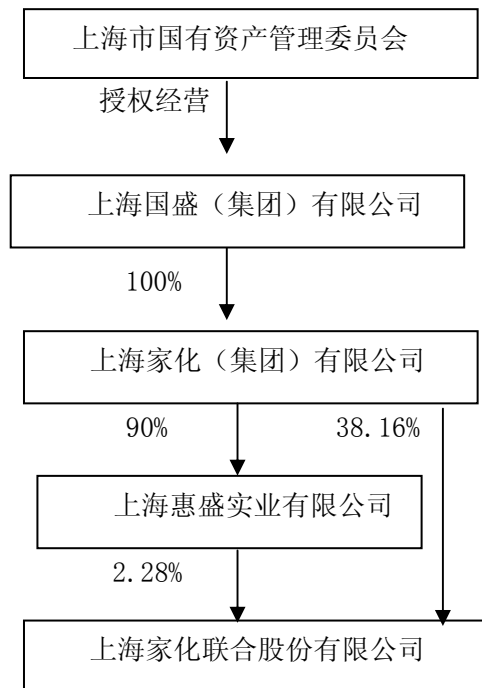
单位：亿元 币种：人民币

名称	上海国盛（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	施德容
成立日期	2007 年 9 月 26 日
注册资本	100
主要经营业务或管理活动	资本运作、资产管理，产业研究，社会经济咨询等

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
葛文耀	董事长	男	62	2009年12月10日	2012年12月10日	170,520	207,780	股份转增及买卖		是
陆芝青	副董事长	女	52	2009年12月10日	2012年12月10日	109,992	156,600	股份转增及买卖		是
曲建宁	董事、总经理	男	46	2009年12月10日	2012年12月10日	128,525	172,888	股份转增及买卖	68.65	否
冯珺	董事、董事会秘书	女	42	2009年12月10日	2012年12月10日	101,520	126,000	股份转增及买卖	33.60	否
管一民	独立董事	男	59	2009年12月10日	2012年12月10日	0	0		9.52	否
张纯	独立董事	女	47	2009年12月10日	2012年12月10日	0	0		2.38	否
吴英华	监事长	女	54	2009年12月10日	2012年12月10日	0	0			是
黄阅	监事	女	37	2009年12月10日	2012年12月10日	76,645	108,000	股份转增及买卖	32.00	否
胡大辉	监事	男	56	2009年12月10日	2012年12月10日	54,000	81,000	股份转增及买卖	22.10	否
宣平	副总经理	男	56	2009年12月10日	2012年12月10日	110,497	145,800	股份转增及买卖	51.90	否
王苗	副总经理	男	42	2009年12月10日	2012年12月10日	104,040	145,800	股份转增及买卖	51.20	否
丁逸菁	财务总监	女	35	2009年12月10日	2012年12月10日	84,000	126,000	股份转增及买卖	33.60	否
合计	/	/	/	/	/			/	304.95	/

葛文耀：硕士，历任上海家用化学品厂厂长，上海庄臣有限公司副总经理、上海家化联合公司、上海家化有限公司、上海家化(集团)有限公司董事长、总经理。现还担任中国香精香料化妆品工业协会副理事长、中国商标协会副会长、中国轻工联合会副会长、上海市企业联合会副会长、上海财经大学兼职教授、硕士生导师、中欧国际工商管理学院顾问团顾问等职；并先后荣获连续三届的上海市优秀企业家、上海市优秀共产党员、轻工部劳动模范、上海市劳动模范、全国优秀共产党员、全国“五一”劳动奖章、第三届全国优秀创业企业家等光荣称号。现任上海家化(集团)有限公司副董事长、总经理，本公司董事长。

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

曲建宁：博士，曾任北京轻工业学院化工系助教；联合利华日本分公司家庭保护产品高级产品开发经理、本公司副总经理；现任本公司董事、总经理，中国香精香料化妆品工业协会副理事长、中国广告主协会副会长。

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。现任本公司董事、董事会秘书。

管一民：会计学教授，享受国务院政府特殊津贴。曾任上海财经大学成人教育学院常务副院长、上海财经大学校长助理。现任上海国家会计学院副院长，兼任中国注册会计师协会常务理事、中国资产评估协会常务理事、上海市注册会计师工作研究会副会长等职务，本公司独立董事。

张纯：博士，会计学教授。曾任上海财经大学助教、讲师、副教授/硕士研究生导师，现任上海财经大学会计学院教授、博士研究生导师、上海财务学会理事、上海成本研究会理事、上海银信汇业资产评估公司注册资产评估师、注册房地产估价师，本公司独立董事。

吴英华：博士，中国注册会计师，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。现任上海家化（集团）有限公司总审计师，本公司监事长。

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

胡大辉：硕士，曾任上海家化联合公司办公室副主任、上海家化有限公司法律室主任。现任本公司监事、法律事务部经理。

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

王茁：硕士，曾任上海家化品牌经理和品牌管理部经理，美国加特纳公司市场与商务战略咨询师，美国 MDY 高级技术公司市场总监，现任本公司副总经理。

丁逸菁：硕士，中国注册会计师，历任公司财务部核算员、经理助理、经理、副总监，现任本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
葛文耀	上海家化（集团）有限公司	总经理			是
陆芝青	上海家化（集团）有限公司	常务副总经理			是
吴英华	上海家化（集团）有限公司	总审计师			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
管一民	上海国家会计学院	副院长			是
张纯	上海财经大学	教授			是

(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年终考评结果发放。
--------------------	--

(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
冯文伟	独立董事	离任	任期届满

(五) 公司员工情况

在职员工总数	951
公司需承担费用的离退休职工人数	419
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
企业管理人员	152
科研人员	140
市场、销售人员	277
生产管理人员	92
工人	290
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	67

本科	259
大专	263
大专以下	355

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。根据 2008 年 10 月 9 日公布的中国证券监督管理委员会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求，报告期内公司召开 2008 年度股东大会，修订了《公司章程》。在公司章程第一百六十条增加了利润分配政策的有关内容，公司最近几年的现金分红比例完全符合有关规定。按照公司章程的有关规定，报告期内公司在选举董、监事时实行了累积投票制，维护了中小股东的合法权益。由 21 世纪报系《理财周报》主办的“2009 中国上市公司最佳董事会”评选活动中，本公司董事会被评为最佳董事会之一。

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、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

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

7、关于信息披露与透明度：公司制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。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。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
葛文耀	否	7	7	2	0	0	否
陆芝青	否	7	7	2	0	0	否
曲建宁	否	7	7	2	0	0	否
冯珺	否	7	7	2	0	0	否
管一民	是	7	7	2	0	0	否
张纯	是	1	1	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司董事会制定了独立董事工作制度、独立董事年报工作制度，为独立董事工作的展开提供制度保证。公司独立董事能依照有关法律、法规的要求认真履行对上市公司及全体股东的诚信和勤勉义务，在履行职责时，不受上市公司主要股东、实际控制人或其他与上市公司存在利害关系的单位或个人的影响，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。公司的重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及薪酬与考核、内部审计等，都会与独立董事进行沟通和咨询，独立董事行使监督职能的主要体现形式为参与公司决策、参加董事会行使表决权和签署独立董事意见书等，独立董事对上述重大决策发挥了监督咨询作用。同时，独立董事担任了公司董事会薪酬与考核委员会、审计委员会的主任委员。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司产、供、销等各项业务均与控股股东完全独立。		
人员方面独立完整情况	是	公司高级管理人员和员工均没有在控股股东兼职，人员完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司各机构均与控股股东完全独立。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务机构和财务人员，独立进行财务核算。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>1、内部控制的制订符合国家有关法律、法规以及公司的实际情况；</p> <p>2、内部控制约束公司所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；</p> <p>3、内部控制涵盖公司各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督和反馈等各个环节；</p> <p>4、内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，相互制约、相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；</p> <p>5、内部控制制度的制定和执行兼顾成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。</p> <p>6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司为了保证控制目标的实现而建立的制度和程序，在经营管理中起到了至关重要的作用，公司在授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产交付使用与记录方面制订了明确的程序：</p> <p>1、授权：公司在生产经营活动中，根据不同类别，采用了不同的授权审批方式。公司制订了人事管理、行政管理、生产管理、物资管理、技术管理、质量管理、设备管理、收入管理、成本管理等制度，并汇编成册，明确人事、行政、生产、采购、销售各个环节的授权；费用开支方面，以财务管理制度为基础，制订了费用核销程序。如购销业务、费用报销、员工借款业务采用各职能部门领导、财务部领导签字、财务负责人审核、总经理审批制度。</p> <p>根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律规定，公司对投资活动、担保事项、关联交易等做出了明确规定。</p> <p>2、职责划分：公司在经营管理中，为防止错漏或舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部控制制度，通过权力、职责的划分，制定了企业各组成部分及其成员岗位责任制，以防止出现差错及舞弊行为的发生。公司规定，每一项经济业务由二个以上部门承担或经两个或两个以上岗位处理，不相容职务进行适当分离，权利和责任与控制任务相适应，并落实到具体部门和岗位。</p> <p>2009年，公司决策层通过对多年来广告业务内控制度评审结果的评估，意识到必须建立更为全面更广泛的行动规范，把内控制度条款具体化，来对这项业务活动进行监督和控制，以此来促进企业机制的正常而有序运行。基于这个原则，公司在《广告业务内部控制制度》的基础上制定</p>

	<p>了《营销传播采购工作行动规范》和《公司广告策划/咨询/代理公司/公关比稿工作行动规范》两个重要文件。这两个行动规范是针对内部控制制度的具体实施细则，涵盖了广告业务的每一个阶段、每一个岗位和每一个人，规定了什么该做，什么不该做。而且明确了公司董事长、总经理、事业部部长在业务活动中不利用职权干预具体业务，不推荐或暗示供应商，不与供应商进行任何接触。</p> <p>2009年为了进一步规范原材料采购及开发工作，公司特别成立了战略采购委员会，主要职责是：根据公司业务需要，制定并实施公司原材料开发/采购战略及策略；建立并实施有效的供应商管理策略与方法；完善原材料开发及采购相关流程；审核并决定能适应公司发展的新供应商（原材料/OEM/ODM供应商）；审核并决定淘汰不适合公司发展的供应商（原材料/OEM/ODM供应商）；审核并决定大宗原材料的战略采购。</p> <p>在原材料采购内部控制制度中规定，除了按照ISO9000为目标的流程外，还规定了采购工作人员的纪律要求：不利用职务或工作的职权谋取个人利益或为他人谋取利益，不得接收红包、礼品和其他各种形式的商业贿赂，确实推却不了的应按公司规定及时上交。总监级以上公司中高层管理人员在整个采购业务活动中不得利用职权干预具体业务。尤其在供应商评审、原材料招投标、原材料询价、供应商选择等过程中，不得推荐或暗示原材料供应商，不与供应商单独接触。在公司参与讨论重大决策时，首先对供应商的优劣取舍发表倾向性意见。不得介绍自己亲友所在公司参与公司采购业务。采购经理、主任及采购员在操作具体采购业务活动时，对于搜寻到的原材料采购资源应进行充分的研究评估。充分灵活运用市场分析、成本分析、招标、询价等采购方法，选择最佳方案执行，所有采购业务活动都必须在公开、公平、公正的前提下进行操作。对提出批评意见或者进行投诉的供应商、代理商或洽谈合作的伙伴不得利用任何形式或方法进行打击报复，并将批评、投诉意见及时上报。严格保守公司商业秘密。</p> <p>3、凭证与记录控制：公司对外来原始凭证和自制原始凭证均进行严格审核，因采用会计电算化，在财务人员使用各自密码，以区分各工作人员责任，保证了财务规章制度的有效执行及会计凭证和会计记录的准确性、可靠性。</p> <p>4、资产交付使用与记录：公司建立了定期财产清查制度。公司对资产、负债均定期进行清查。并且在公司设置专职固定资产会计岗位，从采购的审批权限到入账、维护、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施记录、汇总、上报等步骤实施监控。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>本公司设置了由董事会审计委员会直接领导的审计室作为公司部控制检查监督部门，公司审计室目前配备7名工作人员，分别按风险管理、广告合同管理审计、基建项目审计、财务及经济责任审计等内容设置岗位。审计工作人员的职责，其范围不仅限于财务审计，还涉及到各项管理审计，包括了采购、合同管理、人员培训、公关工作等内部中控制系统的各个环节。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>每年两次由公司审计室对公司内部监督和内部控制制度的建立和执行情况进行自我评价并加以改善，有关情况向董事会审计委员会书面报告。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>实施内控体系必须要有独立的内部审计机构，公司审计室由董事会审计委员会直接领导，是作为董事会加强公司管理，堵塞漏洞，考核干部的一个重要部门。在董事会的重视下，公司内部逐渐形成了扶正祛邪的良好风气，各部门对价值观的判断和管理风格均有了很大的改变，这一切为内控制度的形成和实施创造了有利的条件。设置独立的审计机构，并赋予其相应的职权，为内部审计工作的开展，奠定了组织上的基础和制度上的保障。</p>
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<p>1、会计系统：公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构实行岗位责任制，人员分工明确，批准、执行和记录职能分开，各岗位能够起到互相制约的作用。公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计制度》及有关财务会计补充规定，建立了具体的财务管理制度，制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、财务收支预算管理办法、会计核算制度实施细则、固定资产管理办法、现金管理办法、资产减值准备计提核销制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。</p> <p>2、内部稽核：为了加强会计核算和会计监督，提高会计工作质量，保证会计信息的真实性、完整性和合法性，根据公司的实际情况，制定了内部稽核制度，设有会计稽核岗位，负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿、会计报表及收入、支出等各项业务的稽核工作。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>本公司董事会认为，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，具有合理性、合法性和有效性，真实体现了公司内部控制制度的建立和执行情况，截止2009年12月31日，公司的所有重大事项均已建立了健全的、合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行。这些内控制度保证了我们的经营管理的正常开展，对经营风险可以起到有效的控制作用。随着公司的发展，我们将及时对公司的内控制度进一步修改和完善，使之适合公司发展需要。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

依据公司 2009 年度关键绩效指标考核办法的规定，对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司四届二次董事会制定了年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度	2009 年 4 月 2 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 3 日

本次会议审议通过了如下事项：

- 1、审议通过 2008 年度董事会报告；
 - 2、审议通过 2008 年度监事会报告；
 - 3、审议通过公司 2008 年度财务决算报告；
 - 4、审议通过公司 2008 年度利润分配预案：
 - (1) 以公司 2008 年 12 月 31 日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 2 元现金红利（含税）；
 - (2) 以公司 2008 年 12 月 31 日股本总数为基数，以资本公积向股权登记日在册全体股东每 10 股转增 5 股。
 - 5、审议通过关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构及支付立信会计师事务所有限公司 2008 年度审计报酬的议案；
 - 6、审议通过关于公司章程部分条款修订的议案（特别决议）。
- 大会还听取了公司独立董事 2008 年度工作情况述职报告。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 12 月 10 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 11 日

本次会议以记名表决的方式对各项议案进行审议，并在选举公司非独立董事、独立董事时采取累积投票制。本次会议审议通过如下决议：

- 1、审议通过关于修订公司章程的议案（以特别决议通过）；
- 2、审议通过关于变更募集资金用途的议案；
- 3、选举吴英华为公司第四届监事会股东代表出任的监事；
- 4、选举葛文耀、陆芝青、曲建宁、冯珺、管一民、张纯为公司第四届董事会董事，其中管一民、张纯为独立董事，其余为非独立董事。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、总体经营情况

报告期内公司实现了 27 亿营业收入，同比增长 8.2%，其中化妆品销售收入同比增长 12%。销售费用同比增加 7.9%，管理费用同比增长 17.2%，财务费用同比下降 79.9%，营业利润同比增加 28.3%，归属母公司所有者的净利润为 2.33 亿元，同比增长 26.1%。

2、主营业务及其经营状况

2009 年是上海家化在 2005-2007 三年恢复性增长基础上全面贯彻落实时尚产业战略、争取实现新一轮快速发展的第二年。

2009 年国际金融危机的影响逐步扩散，中国出口急剧下降，消费不振，为减缓国际金融危机对中国的影响，政府强力启动投资，通过投资拉动实现了超过 8% 的 GDP 增长，同时采取一系列措施刺激房产、汽车等大宗商品的消费，房产、汽车等大宗耐用品的销售大幅增长，导致居民日常消费品的销售和消费受到挤压。2009 年前三个季度，中国化妆品市场也感受到十年未遇的寒意，行业增长速度从两位数降到一位数。面对剧烈变化的市场环境，公司管理层把握机会，趁市场低迷期积极拓展销售渠道，降低采购成本，不断推出新品、优化产品结构，坚持以不断创新来创造和满足消费者需求。同时，注重提高公司资产的流动性，规避经营风险，防患于未然。

在品牌建设方面，公司持续改善营销资源分配和使用的效率，使公司销售费用率得以下降，销售费用增长率较化妆品销售收入增长率低近 4 个百分点。在大流通品牌方面，六神推出了止痒花露水等新品，同时进一步拓展分销、加强品牌建设，销售收入持续增长；美加净进一步强化了在手部产品上的领导地位，整个品牌的销售收入也实现增长，销售费用率有所下降；家安品牌产品的销售收入也有不俗增长，产品线进一步丰富。在细分化品牌方面，佰草集在完成大部分店铺产品包装和店铺形象更新后，推出新玉润系列等受消费者欢迎的新品，同时加强营销传播，大大提升了品牌的知名度与好感度，因而销售实现大幅度增长；佰草集在登陆法国和荷兰等欧洲主流市场后，又进入了西班牙和土耳其等国市场，销售业绩均超出预期；高夫品牌实现持续快速增长。通过不同的定位、差异化的竞争策略和高效的执行，公司众多品牌在各自的细分市场都实现了良好的成长。

本年度公司品牌又获得了多个奖项：六神荣获 2009 年（第三届）中国商标节最具竞争力的商品商标；佰草集荣获 2009 年度口碑营销先锋奖；佰草集清肌养颜太极泥获得《女友》读者最喜爱奖、《女友》百万读者评选最时尚草本概念品牌；佰草集滋润洗发露获得“2009 新浪中国美妆口碑榜”最具网友好评护发品；佰草集荣获“闺蜜网第二届美容品消费者满意度评选”消费者最满意颈霜、消费者最满意面部去角质产品；佰草集晒后修护精华凝露荣获“COSMO 美容大奖 年度防晒品”；佰草集新玉润保湿菁华膏荣获 YOKA 时尚网携手 MSN 联合举办的“2009 年度最受白领欢迎口碑面霜”。

在 Men's Health 男士健康杂志 2009 年体面大奖评选中，高夫锐智多效焕肤水被评选为超级人气产品，高夫火山泥控油保湿洁面乳在 2009 COSMO 美容盛典上荣获“年度男士护理产品”大奖。清妃荣获《女友》杂志 2008-2009 优质战略合作伙伴奖，同时清妃品牌的水蕴保湿系列产品获得《女友》杂志 2008-2009 读者最喜爱奖。

公司致力于持续改善产品销售结构，提高产品毛利率，同时通过加强对重点产品成本的控制，并利用市场低迷、原材料价格走低的时机加大了原材料的储备力度，采取持续的精益化管理措施，降低供应链成本。2009 年公司化妆品销售毛利率提高近 5 个百分点。

持续提高经营质量也是我们的重点工作。在实现销售持续增长的同时，本年应收账款比上年增加了 5763 万，主要是由于公司在有抵押保障的情况下适当放宽了代理商的信用额度，以便在不景气的经济环境下尽量多地抢占市场。存货同比下降 20%，大大提高了资金使用效率。

通过上述工作的持续改善，公司在实现净利润增长超过销售收入增长的同时，继续优化各项经营指标，经营质量稳步提高，账面现金充裕。

本年公司经营活动产生的现金流入为 4.52 亿，比上年增加流入 1.22 亿，主要原因是本年利润以及非付现费用的大幅增长。

本年公司投资活动产生的现金流出为 8909 万元，比上年减少流出 1691 万，主要是投资收益增加带来的现金流入以及本年因合并范围变化导致的现金流出小于上年。

本年公司筹资活动带来的现金流出为 1.41 亿元，比上年增加流出 5955 万元，主要原因是持续归还银行借款。

公司财务状况继续保持稳健、良好的状况。

3、科研创新是公司发展的源动力：

在科技创新方面，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国家人事部 2000 年批准的博士后科研工作站。现有科研人员百余名，其中博士及博士后 9 人。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。

2009 年公司科技开发投入的费用占营业收入的 3% 以上。

技术中心 2009 年完成各种产品开发项目共 300 多项，其中新产品开发达 118 项。新产品销售收入占产品销售总收入的 30%以上。

2009 年公司专利申请数达 139 项，比 2008 年增加 45%；其中国外申请 16 项，发明和实用新型专利 5 项；2009 年企业授权专利 151 项，比 2008 年增加 196%，其中国外授权的专利 7 项，发明和实用新型专利 7 项。近两年，“粉类产品密封封口片、积雪草甙脂质体及其用途、六神喷雾花露水包装瓶”三个专利获上海市发明创造专利奖。

技术中心不断加强产品储备和应用基础方面的研究，通过国内产学研结合和国际合作，积极开展技术与产品创新工作。2009 年开展的项目研究达三十余项，其中产学研合作项目 6 项，国际合作项目 3 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，积极参与推动行业科技进步方面的工作。近些年公司技术中心主持和参与制定“花露水”、“消费品使用说明—化妆品通用标签”等五项国家与行业标准。2009 年，公司又参与了《按摩精油》、《化妆品名词术语》2 项国家标准的编制，同时也参与了“发用摩丝”、“定型发胶”、“发乳”、“化妆品保湿功效测定方法”和“按摩基础油”四项行业标准的制定工作，为促进行业发展发挥了积极的作用。

4、注重环保，实现可持续发展：

在环境保护方面，公司根据市经委、环保局的有关要求，通过工厂燃煤锅炉脱硫除尘装置改造、工厂供热管网系统改造、公司总部及工厂照明节电改造等一系列措施大力推进节能减排工作。中央工厂在产值同比上升 13%的前提下，使万元产值水耗下降了 19.1%，电耗下降了 6.8%，煤耗下降了 29.6%。

5、公司所处行业的发展趋势及公司面临的竞争格局

(1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的竞争格局

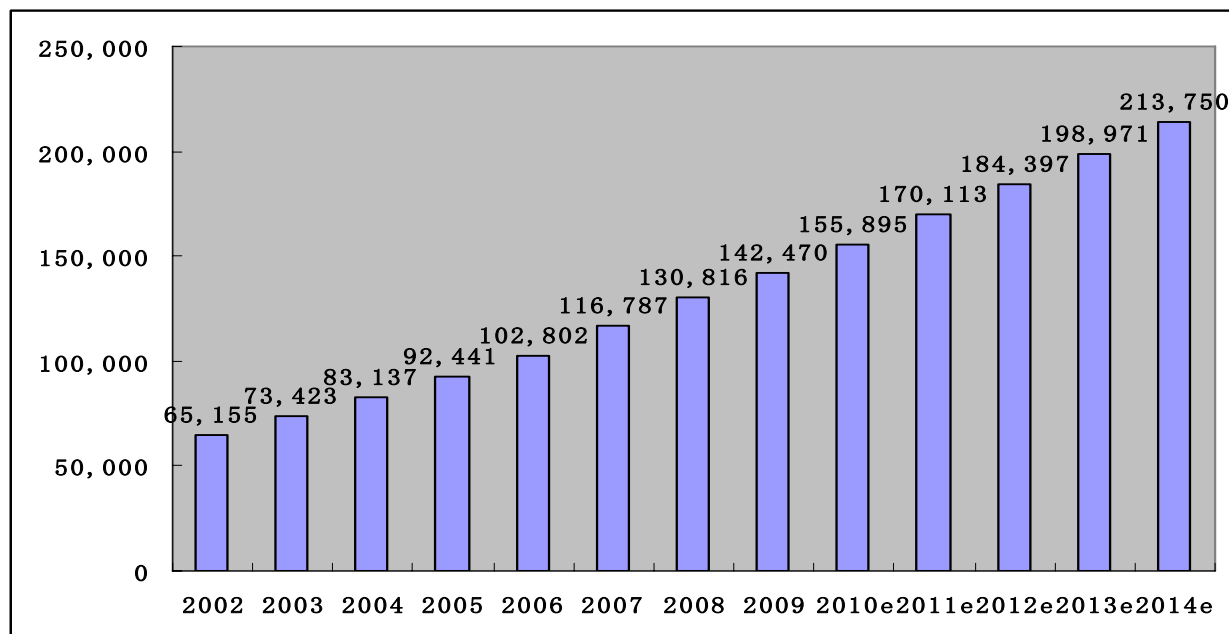
2002-2014 年中国日化市场销售额规模（2010-2014 年为预测值）

2002-2009 销售额复合年均增长率=11.8%

2010-2014 销售额复合年均增长率=8.2%

资料来源：Euromonitor C&T China 2009

人民币：百万元



其中护肤品

2002-2009 销售额复合年均增长率=17.6%
2010-2014 销售额复合年均增长率=9.2%

彩妆

2002-2009 销售额复合年均增长率=11.9%
2010-2014 销售额复合年均增长率=10.0%

洗浴产品

2002-2009 销售额复合年均增长率=6.7%
2010-2014 销售额复合年均增长率=5.1%

(2) 行业集中度分析

2006/2008/2010（预测值）全国日化企业前四名企业和前八名企业的销售占比比较

备注：该数据是以百分比的形式表示行业竞争集中度。如：2008 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 36.4%（CR4），前八大企业的销售金额总和占全国销售金额的 48.8%（CR8）。



(3) 机遇与挑战分析：

机遇

1) 2009 年中国经济在政府强力拉动投资的刺激下，实现了 GDP 年增长率超过 8% 的目标，但中国经济的结构严重失衡，外贸摩擦日益加剧，只有将经济发展方式转变和刺激内需的政策相结合才能使中国经济走向更加稳健、可持续的发展之路。中国居民人均可支配收入持续增加的中长期趋势应不会改变，居民生活方式将进一步变化、生活品质将进一步提升，中高端消费者的数量有望进一步增加，对产品和服务的时尚性的要求会越来越高。城镇化进程的持续和新农村建设的推进，土地使用权流转等改革措施将唤醒中国广大农村消费市场，中国本土企业在其中也可大有作为。

2) 中国日化市场虽然整体增长率有所放缓，但相对全球主要经济体仍然增长最快，也远远高于全球平均水平，预计未来 3-5 年将继续保持稳步增长的趋势。

3) 我国综合国力和影响力的不断提升、世博会在上海的举办和自豪感的不断提升等因素将同步提升中国元素和民族文化在国民心中的认同感。在国际上，随着中国赢得越来越大的全球影响力的同时，体现中国元素的日化产品也有望在国际市场拥有一定的发展空间。

挑战

1) 国际日化公司由于国际金融危机的影响在欧美主要市场的业绩都有不同程度的下滑，因而持续增长的中国市场更加成为各大巨头必争的重要市场。伴随着巨大的市场投入，国际巨头在多数品类市

场的金额份额还将走高，使中国市场的竞争进一步加剧；

2) 由于中国经济和居民消费的结构性矛盾依然十分突出，加上社会保障体系尚不完善，居民消费将依然谨慎，预计未来五年内中国日化市场增长幅度将有所放缓；

3) 虽然经济尚未完全复苏，但原材料价格已开始上涨，通货膨胀压力又开始显现，中国宏观调控的信号出现，这需要管理层更加提升精益管理水平，通过推进产品结构优化和成本降低项目来化解原材料价格上涨带来的压力；

(4) 风险因素

作为处于完全竞争市场中的一家消费品公司，公司面临的风险从长期的角度看仍然来自于人才和市场两大方面。

公司第一期股权激励计划的获批和实施是公司建立市场化激励与约束机制的良好开端。通过实施股权激励，提高了公司的凝聚力，公司被激励人员的遗憾流失率大大降低，还吸引了原来外流的人员回归上海家化。公司将通过组织变革，企业文化建设，建立更有挑战性的、业绩导向的激励机制，将公司的业绩、公司的发展与员工的成长和报酬更紧密结合，提高员工的学习能力、创造能动性和团队合作精神，不断创新，以精致的产品来满足消费者需求，持续给消费者和股东创造价值。

随着后危机时代的来临，中国实体经济包括化妆品行业也不可避免地发生变化，市场环境剧烈波动，原材料价格宽幅震荡，要求管理层谨慎稳健地把握公司的发展方向，避开可能的风浪，寻找其中孕育的长期发展机会。我们相信，随着中国居民收入的持续提高，日化市场的持续发展，以及本公司市场竞争力的持续增强，未来的发展空间是非常广阔的。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

6、对公司未来发展的展望

2010 年的公司管理层的战略指导思想是认识、把握规律，做好基础工作，发挥员工积极性和能动性，实现化妆品业务以及投资业务的突破。为达到以上目标拟采取的主要策略是：

- 通过把握规律实现营销突破；
- 通过转变管理模式加强后台保障；
- 通过变革组织/文化调动员工积极性。

在营销突破方面，公司将努力加强对化妆品营销规律的探索和认识，有选择地实施以大传播和快增长为特点的大品牌营销策略，建立并巩固重点品牌的市场地位。公司将采取有效措施，加强对内反思和对外学习，努力提高对于营销问题的敏感度、判断力、决策力和创造力；加强基础管理，深化渠道建设，提高渠道对产品、传播和营销模式的匹配度和支持度，在提高质量的基础上提高分销网点的数量；加强对新渠道（如网络销售）的探索和开拓；加强对消费者需求的洞察，加强市场与研发之间的协作，努力开发出新的拳头产品，努力提高新产品的销售贡献（占比）；加强新品开发的规划以及新/老产品的计划工作，提高公司运营质量和效率。

在后台保障方面，公司将针对产品数量不断增加、销售规模快速增长这一趋势，针对大流通和细分化产品的不同特点，努力转变管理模式，协调资源共享化和管理差异化的矛盾，在时间、成本和质量等各方面大幅提高客户满意度。公司将采取有效措施，突破现有产品开发模式，采取开放式研发策略，合理配备资源充分满足品牌产品开发需求；建立和完善大流通产品和细分化产品各自不同的供应链保障模式；根据新模式进行组织变革和流程梳理，进一步明确职责、加强部门合作；通过计划管理、质量管理和技术管理，提高运营质量和效率；强化对外部和内部客户的服务意识，大幅提高客户响应度和满意度。

在组织/文化方面，公司将根据公司的战略要求对组织结构进行科学的规划和必要的调整；进一步强化绩效文化，明确岗位职责，加强绩效考核，实行优胜劣汰；进一步完善创新管理，倡导创新文化，激励全员创新；进一步提升各层级和各岗位员工的能力和素质；进一步完善组织与员工的沟通机制和平台。

2010 年公司管理层力争实现营业收入不低于 29.2 亿元，其中化妆品销售收入增长幅度不小于 10%，归属母公司的净利润增长幅度不低于 10%，保持经营业绩持续增长。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
1. 工业	1,114,713,127.51	610,791,488.93	45.21	5.53	-0.62	增加 3.39 个百分点
2. 商业	2,995,371,263.04	2,032,643,869.10	32.14	32.70	41.84	减少 4.37 个百分点
3. 旅游饮食服务业	7,370,105.55	206,235.24	97.20	89.82	147.60	减少 0.65 个百分点
减:公司内行业间相互抵销	-1,598,997,937.59	-1,584,694,308.02				
合计	2,518,456,558.51	1,058,947,285.25	57.95	7.83	-0.59	增加 3.56 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	73,159,602.06	6.17
华北地区	89,058,021.58	2.33
华东地区	4,108,104,783.83	4.23
西北地区	26,833,700.84	-0.52
西南地区	256,914,423.01	19.03
华中地区	40,559,679.09	7.13
华南地区	273,824,863.74	3.22
香港	5,168,067.12	258.21
减:公司内地区间相互抵销	-2,355,166,582.76	
合计	2,518,456,558.51	7.83

(三) 公司投资情况

1、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
增资上海佰草集化妆品有限公司	开发高效液洗产品项目、销售公司增资扩建项目、增资江阴天江药业有限公司项目	17,016	17,016	是	随着佰草集公司注册资本的增加,预计 2014 年实现销售收入 13.5 亿元,5 年内销售收入和毛利复合年均增长率达到 21.98%。以 12%折现率计,内部投资收益率为 23%,投资回收期为 4.02 年。		已开始实施	是	

根据目前市场竞争环境的变化,公司提出了战略升级的构想,确立了新的愿景——致力于成为时尚消费品的中国代表企业,在大众化和细分化产品市场上,继续创造出能够持续发展的领导品牌。为此,经公司三届三十一一次董事会及 2009 年第一次临时股东大会批准并报上海证券交易所备案,公司将

开发高效液洗产品项目、销售公司增资扩建项目、增资江阴天江药业有限公司项目的所剩全部资金 17,016 万元改变为：追加投资本公司全资子公司上海佰草集化妆品有限公司，主要用于佰草集品牌建设、消费者沟通、渠道建设、海外市场拓展和固定资产购置。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届二十六次	2009年3月10日	一、审议通过 2008 年度董事会报告并提交股东大会审议；二、审议通过 2008 年度总经理工作报告；三、审议通过公司 2008 年度报告正文及摘要；四、审议通过公司 2008 年度财务决算报告并提交股东大会审议；五、审议通过公司 2008 年度利润分配预案并提交股东大会审议；六、审议通过关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构及支付立信会计师事务所有限公司 2008 年度审计报酬（人民币九十八万元）的议案并提交股东大会审议；七、审议通过《上海家化联合股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》；八、审议通过公司章程部分条款修订的议案并做为特别议案提交股东大会审议；九、审议通过关于召开 2008 年度股东大会的议案。	中国证券报、上海证券报	2009年3月12日
三届二十七次	2009年4月28日	一、审议通过公司 2009 年第一季度报告；二、审议通过关于向上海银行虹口支行申请人民币贷款授信额度的议案。		
三届二十八次	2009年6月22日	审议通过本公司参股公司江阴天江药业有限公司增资的议案。	中国证券报、上海证券报	2009年6月23日
三届二十九次	2009年8月19日	一、审议通过公司 2009 半年度报告全文及摘要；二、审议通过审计委员会提交的《上海家化联合股份有限公司内部控制自我评估报告》。		
三届三十次	2009年10月26日	审议并通过公司 2009 年第三季度报告。		
三届三十一次	2009年11月24日	一、审议通过关于修订公司章程的议案并提交股东大会表决；二、审议通过关于变更募集资金用途的议案并提交股东大会表决；三、审议通过关于公司董事会换届和提名第四届董事会董事候选人的议案并提交股东大会表决；四、审议通过关于召开 2009 年第一次临时股东大会有关事项的议案。	中国证券报、上海证券报	2009年11月25日
四届一次	2009年12月10日	一、审议通过关于选举公司董事长、副董事长的议案；二、审议通过关于公司第四届董事会审计委员会组成人选的议案；三、审议通过关于公司第四届董事会薪酬与考核委员会组成人选的议案；四、审议通过关于聘任公司高级管理人员的议案；五、审议通过关于授权公司总经理投资的议案。	中国证券报、上海证券报	2009年12月11日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2008 年度利润分配实施情况：公司 2008 年度利润分配方案经 2009 年 4 月 2 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过，具体实施情况如下：有限售条件流通股股东上海惠盛实业有限公司的现金红利由本公司直接发放；有限售条件流通股股东中的国有股和无限售条件流通股股东的现金红利委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过其资金清算系统，向股权登记日在册并在上海证券交

易所各会员单位办理指定交易的股东派发；现金红利发放已于 2009 年 5 月完成。有关公告详见 2009 年 5 月 13 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司已经按规定设立了董事会审计委员会，审计委员会中独立董事占多数，其中独立董事管一民先生是会计专业人士，且担任召集人。

审计委员会在年报提交董事会审议前，分别召开了一次通讯会议和两次现场会议，听取了公司 2009 年度内控部门的工作汇报，并与会计师事务所协商并确定了本年度财务报告审计工作的时间安排和工作计划。审计委员会在年审注册会计师进场后能够加强与年审注册会计师的沟通，能够督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。审计委员会对年度财务会计报表进行了表决，并将形成的决议提交董事会审核并向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告。

审计委员会还向董事会提交了下年度续聘会计师事务所的议案。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司已经按规定设立了董事会薪酬委员会，薪酬委员会中独立董事占多数并担任召集人。董事会薪酬与考核委员会审核了公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

以 2009 年 12 月 31 日的总股本为基数，每 10 股送红股 3 股，每 10 股派息 3.5 元（含税）。

(七) 公司前三年分红情况

单位：万元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006	2,629	6,050	43.45
2007	2,708	13,257	20.43
2008	4,341	18,504	23.46

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司四届二次董事会制定了外部信息使用人管理制度。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
三届十三次（2009 年 3 月 10 日）	一、审议通过 2008 年度监事会报告并提交股东大会审议；二、审议通过公司 2008 年度报告及摘要。
三届十四次（2009 年 4 月 28 日）	审议通过公司 2009 年第一季度报告。
三届十五次（2009 年 8 月 19 日）	审议通过公司 2009 年半年度报告全文及摘要。
三届十六次（2009 年 10 月 26 日）	会议审议通过 2009 年第三季度报告。
三届十七次（2009 年 11 月 24 日）	一、审议通过关于提名公司第四届监事会监事候选人的议案；二、审议通过关于变更募集资金用途的议案并提交股东大会审议。
四届一次（2009 年 12 月 10 日）	会议选举吴英华女士为公司第四届监事会监事长。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2009 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理和内部

控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2009 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，立信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告和对有关事项作出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与控股股东及其下属公司之间的关联交易均以市场原则进行，交易公平，没有损害股东及公司的利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

立信会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告进行了全面审计，出具了标准无保留意见审计报告是恰当的，真实、客观、准确地反映了公司 2009 年度财务状况和经营成果。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司利润实现数与公司披露过的经营计划不存在较大差异。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	三亚家化旅业有限公司	800	2003年10月28日	2003年10月28日	2010年11月14日	连带责任担保	否	否			是	母公司的控股子公司
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									800				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）									800				
担保总额占公司净资产的比例（%）									0.6				
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	800
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	800

三亚家化旅业有限公司的贷款由于归还的原因由 2 亿元降至 4000 万元，公司的担保额相应减少，由 4000 万元降至 800 万元。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	98
境内会计师事务所审计年限	10 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司获得高新技术企业认定	中国证券报 A05、上海证券报 C7	2009 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
第一季度报告	中国证券报 D018、上海证券报 C79	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
2008 年度利润分配	中国证券报 B04、上海证券报 C3	2009 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
江阴天江药业有限公司增资	中国证券报 D009、上海证券报 C19	2009 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
股改限售流通股上市	中国证券报 B04、上海证券报 C3	2009 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
半年度报告	中国证券报 D040、上海证券报 C20	2009 年 8 月 21 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
第三季度报告	中国证券报 D079、上海证券报 B15	2009 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
变更募集资金用途	中国证券报 B08、上海证券报 B4	2009 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
董、监事会换届	中国证券报 B08、上海证券报 B5	2009 年 12 月 11 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

信会师报字（2010）第 10288 号

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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司
上海市南京东路 61 号

中国注册会计师：黄晔、施朝禹

2010 年 3 月 10 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		700,605,005.73	478,990,556.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		34,239,048.13	45,090,609.49
应收账款		262,583,200.74	204,950,354.58
预付款项		10,387,531.05	9,778,255.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		6,329,729.73	5,007,742.49
其他应收款		17,223,546.20	16,993,339.75
买入返售金融资产			
存货		267,955,613.60	334,628,555.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,299,323,675.18	1,095,439,413.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		163,932,913.42	176,249,306.83
投资性房地产			
固定资产		262,068,655.86	283,120,631.62
在建工程		30,475,652.69	31,330,383.29
工程物资			
固定资产清理			207,002.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,494,764.34	29,297,093.09
开发支出			
商誉		30,057,710.49	30,057,710.49
长期待摊费用		41,442,240.72	29,180,357.27

递延所得税资产		12,856,270.30	10,967,095.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		564,328,207.82	590,409,580.93
资产总计		1,863,651,883.00	1,685,848,994.45
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	103,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		179,484.46	1,806,145.52
应付账款		294,841,584.30	267,980,282.78
预收款项		27,492,817.63	24,177,986.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		404,508.01	458,145.11
应交税费		53,183,486.87	46,018,578.69
应付利息			
应付股利		1,933,584.68	3,436,279.22
其他应付款		99,426,888.49	89,622,289.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		489,462,354.44	536,499,706.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,599,925.41	4,840,901.91
非流动负债合计		5,599,925.41	4,840,901.91
负债合计		495,062,279.85	541,340,608.58
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		325,546,905.00	217,031,270.00
资本公积		355,097,641.63	429,719,276.63

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		87,166,718.62	72,111,762.04
一般风险准备			
未分配利润		553,274,464.87	378,727,385.56
外币报表折算差额		-1,348,015.91	-1,340,361.43
归属于母公司所有者 权益合计		1,319,737,714.21	1,096,249,332.80
少数股东权益		48,851,888.94	48,259,053.07
所有者权益合计		1,368,589,603.15	1,144,508,385.87
负债和所有者权益 总计		1,863,651,883.00	1,685,848,994.45

法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：曲建宁 会计机构负责人：丁逸菁

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		475,349,419.26	230,822,596.69
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		174,457,773.15	172,947,284.75
预付款项		5,932,464.05	1,561,993.85
应收利息			
应收股利		8,263,314.41	8,444,021.72
其他应收款		7,583,397.68	20,005,270.51
存货		148,636,695.75	154,247,790.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		820,223,064.30	588,028,957.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		727,750,476.20	719,403,951.09
投资性房地产			
固定资产		206,985,183.44	226,153,118.76
在建工程		27,819,622.77	30,703,849.08
工程物资			
固定资产清理			207,002.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,666,388.88	21,213,158.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,372,983.88	4,410,533.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		983,594,655.17	1,002,091,613.94
资产总计		1,803,817,719.47	1,590,120,571.83
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		306,678,799.53	177,253,745.95

应付账款		271,808,306.20	247,485,321.47
预收款项		2,380.00	152,692.39
应付职工薪酬			
应交税费		31,012,446.77	3,315,895.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,625,496.77	27,068,961.75
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		627,127,429.27	555,276,616.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,799,925.41	3,990,901.91
非流动负债合计		4,799,925.41	3,990,901.91
负债合计		631,927,354.68	559,267,518.85
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		325,546,905.00	217,031,270.00
资本公积		353,804,455.68	428,426,090.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		87,166,718.62	72,111,762.04
一般风险准备			
未分配利润		405,372,285.49	313,283,930.26
所有者权益（或股东权益） 合计		1,171,890,364.79	1,030,853,052.98
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,803,817,719.47	1,590,120,571.83

法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：曲建宁 会计机构负责人：丁逸菁

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,697,115,334.07	2,493,498,067.61
其中:营业收入		2,697,115,334.07	2,493,498,067.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,433,087,537.16	2,283,902,696.13
其中:营业成本		1,214,789,438.05	1,211,140,032.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		24,131,689.26	26,137,711.71
销售费用		818,990,007.95	758,888,567.31
管理费用		314,683,115.16	268,449,382.42
财务费用		2,089,948.56	10,419,445.65
资产减值损失		58,403,338.18	8,867,556.32
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		21,740,367.96	13,175,493.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		21,083,492.84	13,298,216.78
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		285,768,164.87	222,770,864.79
加:营业外收入		10,532,574.33	13,053,555.10
减:营业外支出		1,769,670.82	4,896,219.65
其中:非流动资产处置损失		1,493,612.37	541,658.21
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		294,531,068.38	230,928,200.24
减:所得税费用		55,696,419.63	44,304,249.70
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		238,834,648.75	186,623,950.54
归属于母公司所有者的净利润		233,285,655.74	185,039,023.02
少数股东损益		5,548,993.01	1,584,927.52
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.72	0.86

(二) 稀释每股收益		0.72	0.86
七、其他综合收益		-7,654.48	-2,668,744.10
八、综合收益总额		238,826,994.27	183,955,206.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,278,001.26	182,370,278.92
归属于少数股东的综合收益总额		5,548,993.01	1,584,927.52

法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：曲建宁 会计机构负责人：丁逸菁

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,664,836,266.19	1,448,122,709.97
减:营业成本		1,183,389,645.08	1,145,586,122.83
营业税金及附加		6,345,127.89	9,080,518.97
销售费用		74,058,278.97	103,199,638.67
管理费用		197,826,148.50	160,421,321.02
财务费用		-1,284,525.29	5,724,141.31
资产减值损失		49,771,377.66	6,054,051.19
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		25,713,458.77	35,576,833.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		21,688,509.36	12,933,223.55
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		180,443,672.15	53,633,749.14
加:营业外收入		1,939,805.80	2,051,358.76
减:营业外支出		1,507,809.63	3,333,792.66
其中:非流动资产处置损失		1,376,779.63	64,910.46
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		180,875,668.32	52,351,315.24
减:所得税费用		30,326,102.51	5,875,459.49
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		150,549,565.81	46,475,855.75
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.46	0.22
(二)稀释每股收益		0.46	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		150,549,565.81	46,475,855.75

法定代表人:葛文耀 主管会计工作负责人:曲建宁 会计机构负责人:丁逸菁

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,108,571,230.34	2,869,623,711.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,445,589.43
收到其他与经营活动有关的现金		39,459,599.14	90,962,198.66
经营活动现金流入小计		3,148,030,829.48	2,964,031,499.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,301,220,630.80	1,376,963,087.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		229,041,680.74	187,683,006.89
支付的各项税费		340,845,743.14	290,471,869.25
支付其他与经营活动有关的现金		825,072,811.52	779,331,848.02
经营活动现金流出小计		2,696,180,866.20	2,634,449,811.86
经营活动产生的现金流量净额		451,849,963.28	329,581,687.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			427,283.62
取得投资收益收到的现金		14,117,742.49	5,225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,034.37	1,173,191.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		698,938.60	
收到其他与投资活动有关的现金			10,040,489.16
投资活动现金流入小计		14,975,715.46	16,865,963.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,396,680.80	70,003,781.58
投资支付的现金		24,667,130.00	7,932,894.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			19,841,250.00
支付其他与投资活动有关的现金			25,088,323.39
投资活动现金流出小计		104,063,810.80	122,866,248.97
投资活动产生的现金流量净额		-89,088,095.34	-106,000,285.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			54,520,800.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,500,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	268,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	322,520,800.20
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	364,214,636.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,121,875.28	39,899,496.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,990,227.39	3,929,209.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,019,268.41	
筹资活动现金流出小计		158,141,143.69	404,114,133.41
筹资活动产生的现金流量净额		-141,141,143.69	-81,593,333.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,274.78	-386,536.84
五、现金及现金等价物净增加额		221,614,449.47	141,601,532.33
加：期初现金及现金等价物余额		478,990,556.26	337,389,023.93
六、期末现金及现金等价物余额		700,605,005.73	478,990,556.26

法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：曲建宁 会计机构负责人：丁逸菁

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,942,680,736.90	1,652,944,944.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,882,548.85	6,961,570.30
经营活动现金流入小计		1,948,563,285.75	1,659,906,515.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,217,869,233.80	1,113,998,363.45
支付给职工以及为职工支付的现金		71,972,240.96	63,612,010.89
支付的各项税费		96,418,265.91	62,189,205.63
支付其他与经营活动有关的现金		122,290,246.88	201,066,590.05
经营活动现金流出小计		1,508,549,987.55	1,440,866,170.02
经营活动产生的现金流量净额		440,013,298.20	219,040,345.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,793,171.08	6,634,072.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,138.46	490,454.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,935,681.93	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,771,991.47	7,124,526.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,803,183.20	38,717,789.94
投资支付的现金		46,667,130.00	53,157,894.00
取得子公司及其他营			19,841,250.00

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,470,313.20	111,716,933.94
投资活动产生的现金流量净额		-50,698,321.73	-104,592,407.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,020,800.20
取得借款收到的现金		5,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	280,020,800.20
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,788,153.90	35,000,021.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		149,788,153.90	335,000,021.30
筹资活动产生的现金流量净额		-144,788,153.90	-54,979,221.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		244,526,822.57	59,468,716.13
加：期初现金及现金等价物余额		230,822,596.69	171,353,880.56
六、期末现金及现金等价物余额		475,349,419.26	230,822,596.69

法定代表人：葛文耀 主管会计工作负责人：曲建宁 会计机构负责人：丁逸菁

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	217,031,270.00	429,719,276.63			72,111,762.04		378,727,385.56	-1,340,361.43	48,259,053.07	1,144,508,385.87
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	217,031,270.00	429,719,276.63			72,111,762.04		378,727,385.56	-1,340,361.43	48,259,053.07	1,144,508,385.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,515,635.00	-74,621,635.00			15,054,956.58		174,547,079.31	-7,654.48	592,835.87	224,081,217.28
(一)净利润							233,285,655.74		5,548,993.01	238,834,648.75
(二)其他综合收益								-7,654.48		-7,654.48
上述(一)和(二)小计							233,285,655.74	-7,654.48	5,548,993.01	238,826,994.27
(三)所有者投入和减少资本		33,894,000.00							-2,745,990.14	31,148,009.86
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额		33,894,000.00								33,894,000.00
3.其他									-2,745,990.14	-2,745,990.14
(四)利润分配					15,054,956.58		-58,461,210.58		-2,487,532.85	-45,893,786.85
1.提取盈余公积					15,054,956.58		-15,054,956.58			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-43,406,254.00		-2,487,532.85	-45,893,786.85
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	108,515,635.00	-108,515,635.00					-277,365.85		277,365.85	
1.资本公积转增资本(或股本)	108,515,635.00	-108,515,635.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他							-277,365.85		277,365.85	
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	325,546,905.00	355,097,641.63			87,166,718.62		553,274,464.87	-1,348,015.91	48,851,888.94	1,368,589,603.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	175,259,392.00	390,883,315.71			67,464,176.46		220,747,271.28	-957,115.60	50,078,628.39	903,475,668.24
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	175,259,392.00	390,883,315.71			67,464,176.46		220,747,271.28	-957,115.60	50,078,628.39	903,475,668.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	41,771,878.00	38,835,960.92			4,647,585.58		157,980,114.28	-383,245.83	-1,819,575.32	241,032,717.63
(一)净利润							185,039,023.02		1,584,927.52	186,623,950.54
(二)其他综合收益		-2,285,498.27						-383,245.83		-2,668,744.10
上述(一)和(二)小计		-2,285,498.27					185,039,023.02	-383,245.83	1,584,927.52	183,955,206.44
(三)所有者投入和减少资本	5,660,000.00	77,233,337.19							112,203.38	83,005,540.57
1.所有者投入资本	5,660,000.00	44,360,800.20							4,500,000.00	54,520,800.20
2.股份支付计入所有者权益的金额		32,872,536.99								32,872,536.99
3.其他									-4,387,796.62	-4,387,796.62
(四)利润分配					4,647,585.58		-31,731,494.38		-3,516,706.22	-30,600,615.02
1.提取盈余公积					4,647,585.58		-4,647,585.58			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-27,083,908.80		-3,516,706.22	-30,600,615.02
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	36,111,878.00	-36,111,878.00					4,672,585.64			4,672,585.64
1.资本公积转增资本(或股本)	36,111,878.00	-36,111,878.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他							4,672,585.64			4,672,585.64
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	217,031,270.00	429,719,276.63			72,111,762.04		378,727,385.56	-1,340,361.43	48,259,053.07	1,144,508,385.87

法定代表人:葛文耀 主管会计工作负责人:曲建宁 会计机构负责人:丁逸菁

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	217,031,270.00	428,426,090.68			72,111,762.04		313,283,930.26	1,030,853,052.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	217,031,270.00	428,426,090.68			72,111,762.04		313,283,930.26	1,030,853,052.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,515,635.00	-74,621,635.00			15,054,956.58		92,088,355.23	141,037,311.81
(一)净利润							150,549,565.81	150,549,565.81
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							150,549,565.81	150,549,565.81
(三)所有者投入和减少资本		33,894,000.00						33,894,000.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		33,894,000.00						33,894,000.00
3.其他								
(四)利润分配					15,054,956.58		-58,461,210.58	-43,406,254.00
1.提取盈余公积					15,054,956.58		-15,054,956.58	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-43,406,254.00	-43,406,254.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	108,515,635.00	-108,515,635.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	108,515,635.00	-108,515,635.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	325,546,905.00	353,804,455.68			87,166,718.62		405,372,285.49	1,171,890,364.79

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,259,392.00	387,021,205.09			67,464,176.46		286,740,410.94	916,485,184.49
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,259,392.00	387,021,205.09			67,464,176.46		286,740,410.94	916,485,184.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,771,878.00	41,404,885.59			4,647,585.58		26,543,519.32	114,367,868.49
(一)净利润							46,475,855.75	46,475,855.75
(二)其他综合收益		283,426.40					11,799,157.95	12,082,584.35
上述(一)和(二)小计		283,426.40					58,275,013.70	58,558,440.10
(三)所有者投入和减少资本	5,660,000.00	77,233,337.19						82,893,337.19
1.所有者投入资本	5,660,000.00	44,360,800.20						50,020,800.20
2.股份支付计入所有者权益的金额		32,872,536.99						32,872,536.99
3.其他								
(四)利润分配					4,647,585.58		-31,731,494.38	-27,083,908.80
1.提取盈余公积					4,647,585.58		-4,647,585.58	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-27,083,908.80	-27,083,908.80
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	36,111,878.00	-36,111,878.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	36,111,878.00	-36,111,878.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	217,031,270.00	428,426,090.68			72,111,762.04		313,283,930.26	1,030,853,052.98

法定代表人:葛文耀 主管会计工作负责人:曲建宁 会计机构负责人:丁逸菁

(三) 公司概况

上海家化联合股份有限公司（以下简称“公司”）前身系上海家化有限公司。1999年10月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，公司转制成为上海家化联合股份有限公司。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，公司向公众公开发行人民币普通股8,000万股。2001年3月15日在上海证券交易所上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业类。

公司于2006年7月6日已完成股权分置改革。截止到2009年12月31日，股本总数为325,546,905股，其中：有限售条件股份为10,080,000股，占股份总数的3.096%，无限售条件股份为315,466,905万股，占股份总数的96.904%。

2009年4月2日召开的公司2008年度股东大会审议通过，以2008年12月31日总股本为基数，以资本公积金向股权登记日在册全体股东每10股转增5股，转增前股本总数为217,031,270股，转增108,515,635股，转增后股本总数为325,546,905股，并于2009年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币325,546,905.00元。2009年6月19日，立信会计师事务所有限公司以信会师报字（2009）第11564号验资报告对此予以确认。

根据公司股权分置改革方案，2009年7月24日，公司有限售条件的流通股转为无限售条件的流通股数量为118,506,240股。其中上海家化（集团）有限公司上市数量为111,819,690股，上海惠盛实业有限公司上市数量为6,686,550股。

截至2009年12月31日止，公司累计发行股份总数325,546,905股，注册资本为人民币325,546,905.00元，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）。主要产品为：六神、美加净、清妃、高夫、佰草集、飘洒等系列洗浴、护肤、护发及美容产品。提供主要劳务内容为：提供日用化学品及化妆品技术服务。公司注册地：上海市保定路527号。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本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；合并成本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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生当期期初的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

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，所有者权益项目除“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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终

止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项余额前五名
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例（也可单独测试减值），计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	0.5
1—2 年	30	30

2-3 年	60	60
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	按账龄分析法计提坏账准备，如仍不足以覆盖其实际损失的，按预计损失率计提坏账准备。	

11、存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、在途物资、委托加工物资、备用备件等。

(2) 发出存货的计价方法

其他

存货发出时的计价方法：原材料按照移动平均成本计价，库存商品日常按标准成本计价，期末将实际成本与标准成本之间的差异计入当期损益；公司依据实际成本于每年年末调整标准成本。年度中外购商品或自产商品的实际成本发生较大波动时（即较上年同类、同期上升或下降平均超过 5%以上），公司将会修正相关标准成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，对距离保质期 0-6 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 个月以上的库存商品按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

a. 低值易耗品采用一次转销法；

b. 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。

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

a. 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

b. 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

13、投资性房地产:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

14、固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费

15、在建工程：

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产：

(1)无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目 预计使用寿命

土地使用权 30-50 年

财务软件 2-10 年

每年末，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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3)使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4)无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

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

19、预计负债：

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进

行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照授予日活跃市场中的报价或估价模型确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、收入：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助：

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、材料销售收入	17
消费税	涉税化妆品产品销售收入	30
营业税	服务业收入	5
城市维护建设税	按流转税税额的 7% 计算和缴纳。 本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。	
企业所得税	公司企业所得税为 15%，除享有税收优惠的子公司（详见十一.5.2）外，其余子公司企业所得税税率为 25%	15、25
教育费附加	按流转税税额的 3% 计算和缴纳。 本公司属下的外商投资企业按规定免缴教育费附加。	
河道管理费	按流转税税额的 0.5%、1% 计算和缴纳。	

2、税收优惠及批文

(1) 公司 2008 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。即公司从 2008 年起，三年内企业所得税税率为 15%。

(2) 上海家化海南日用化学品有限公司原根据澄国税发（2005）68 号文件，2006 年度及 2007 年度为免税期，2008 年度至 2010 年度为减半征收期。2009 年度，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发（2007）39 号）及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税（2008）21 号），该公司 2009 年企业所得税按 20% 减半征收，即实际企业所得税税率为 10%。

(3) 海南上海家化有限公司注册于海南经济特区，该公司原适用的企业所得税税率为 15%。2009 年度，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发（2007）39 号），该公司 2009 年企业所得税税率为 20%。

(4) 上海家博日用化学品有限公司原根据（2006）沪虹税政企所 019 号文件，自 2005 年度及 2006 年度为免税期。2007 年度至 2009 年度为减半征收期。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税（2008）21 号），该公司 2009 年企业所得税按 25% 减半征收，即实际企业

所得税税率为 12.50%。

(5) 上海汉亚包装材料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, 企业所得税采用带征征收的方式, 实际核定该公司应税所得率为 5%。应纳所得税额的计算公式=收入总额×应税所得率(5%)×适用税率(25%)。

(6) 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, 企业所得税采用带征征收的方式, 实际核定该公司应税所得率为 5%。应纳所得税额的计算公式=收入总额×应税所得率(5%)×适用税率(25%)。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海家化销售有限公司	全资子公司	上海	商业	22,000	日用化学品、化妆品用品、日用百货等	22,000		100	100	是			
上海清妃化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	3,000	销售百货, 化妆用具, 化妆品货柜出租	3,000		100	100	是			
上海佰草集化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	3,000	销售化妆品, 化妆用具, 洗涤用品, 美容咨询	3,000		100	100	是			
上海佰草集化妆品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	300	化妆品、化妆品用品、洗涤用品、香精香料、日用百货、花卉、美容店等	300		100	100	是			
上海佰草集美容服务有限公司	全资子公司	上海	服务业	500	美容(不含按摩), 美发, 美容咨询, 化妆品、化妆用具的销售	500		100	100	是			
上海佰草集美容投资管理有限公司	控股子公司	上海	服务业	1,920	美容, 投资管理, 销售化妆品及化妆用具	1,500		78.125	78.125	是	167.61		
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	全资子公司	上海	商业	500	化妆品、化妆用具, 商品信息咨询。	500		100	100	是			
上海家化国际商贸有限公司	全资子公司	上海	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口, 销售日用化学品、化妆品等	1,000		100	100	是			
上海家化商销有限公司	全资子公司	上海	商业	6,500	销售日用化学制品, 杀虫剂, 美容美发器具等	6,500		100	100	是			
大连上海家化日用化学品有限公司	控股子公司	大连	工业	300	化妆品生产、销售等	213		71	71	是	151.34		
上海大连家化日用品销售有限公司	全资子公司	大连	商业	100	日用化学品、百货批发兼零售	100		100	100	是			
成都上海家化有限公司	控股子公司	成都	商业	400	生产、销售化妆品等	268		67	67	是	506.55		
海南上海家化	全资子	海南	工业	209	日用化学制	209		100	100	是			

有限公司	公司				品及原辅材料生产销售								
上海家化海南日用化学用品有限公司	全资子公司	海南	工业	3,000	日用化学品及原辅材料等生产销售	3,000		100	100	是			
海南家化销售有限公司	全资子公司	海南	商业	500	日用化学品及原辅材料等批发兼零售	500		100	100	是			
香港佰草集有限公司	全资子公司	香港	商业	800 万港元	化妆品销售等	800 万港元		100	100	是			
上海珂珂化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	1,040	销售日用化学制品, 化妆品, 化工产品, 服装服饰等	1,040		100	100	是			
上海汉利纸业	控股子公司	上海	工业	400	生产加工及销售纸制品(涉及许可经营的凭许可证经营)	360		90	90	是	101.26		
上海多彩塑料制品有限公司	控股子公司	上海	工业	333	生产加工塑料制品、橡塑制品、模具制作(涉及许可经营的凭许可证经营)	300		90.09	90.09	是	53.81		
上海汉亚包装材料有限公司	控股子公司	上海	工业	300	生产销售包装材料、五金、纸箱、纸盒、纸制品	270		90	90	是	94.18		
上海家博日用化学用品有限公司	控股子公司	上海	工业	52 万美元	生产光亮剂、消毒剂、润滑剂等	26 万美元		50	>50	是	319.61		
上海诚壹塑胶制品有限公司	控股子公司	上海	工业	500	塑胶制品、包装用品开发等	250		50	>50	是	756.59		
上海露美美容院有限公司	全资子公司	上海	服务业	150	美容美发、化妆品、美容技术咨询等	150		100	100	是			
上海家化医药科技有限公司	全资子公司	上海	服务业	6,400	药品的研究、开发和技术转让	6,400		100	100	是			
上海家化实业管理有限公司	全资子公司	上海	投资业	5,000	投资管理咨询	5,000		100	100	是			
上海霖碧饮品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	2,000	饮料, 食品, 化妆品	2,000		100	100	是			
海南霖碧饮品有限公司	全资子公司	海南	工业	700	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	700		100	100	是			
大连上海家化销售有限公司	全资子公司	大连	商业	310	日用化学品、百货批发兼零售等	310		100	100	是			
上海家化哈尔滨销售有限公司	全资子公司	哈尔滨	商业	350	日用化妆品等	350		100	100	是			
郑州上海家化销售有限公司	全资子公司	郑州	商业	450	日用化学品, 日用百货、清凉油、蜡制品等	450		100	100	是			
苏州上海家化销售有限公司	全资子公司	苏州	商业	520	批发零售: 日用化学品、化妆品、清洁用品等	520		100	100	是			
天津上海家化销售有限公司	全资子公司	天津	商业	400	百货批发兼零售	400		100	100	是			
成都上海家化销售有限公司	全资子公司	成都	商业	630	销售: 日用化妆品、日用百货、洗涤用品等	630		100	100	是			
北京上海家化销售有限公司	全资子公司	北京	商业	1,480	销售百货、日用杂品、化工轻工材料; 美容等	1,480		100	100	是			
昆明上海家化销售有限公司	全资子公司	昆明	商业	300	日用化学品、洗涤清洗用品、化妆品、纸制	300		100	100	是			

					品等								
青岛上海家化销售有限公司	全资子公司	青岛	商业	420	美容; 批发零售; 日用化学品, 日用百货, 化妆品等	420		100	100	是			
厦门上海家化销售有限公司	全资子公司	厦门	商业	150	日用百货、日用化学品、化妆品、化妆用具、纺织品等	150		100	100	是			
杭州上海家化销售有限公司	全资子公司	杭州	商业	580	批发、零售: 日用化学品, 日用百货, 化妆用具, 饮料	580		100	100	是			
武汉上海家化销售有限公司	全资子公司	武汉	商业	620	化妆品、洗涤用品、清洁用具、牙膏、皂、百货等	620		100	100	是			
合肥上海家化销售有限公司	全资子公司	合肥	商业	180	日用化学品、百货、蜡制品、纸制品销售	180		100	100	是			
陕西上海家化销售有限公司	全资子公司	陕西	商业	370	日用化学品、百货、杀虫剂、蚊香及电蚊器等	370		100	100	是			
济南上海家化销售有限公司	全资子公司	济南	商业	320	批发、零售: 日用化学品, 日用百货, 清洁卫生用杀虫剂等	320		100	100	是			
南京上海家化销售有限公司	全资子公司	南京	商业	490	日用化学品、日用百货、蜡制品、清凉油、电蚊香器等	490		100	100	是			
南昌上海家化销售有限公司	全资子公司	南昌	商业	100	日用化学品、百货、杀虫剂(剧毒、高毒危险品除外)等	100		100	100	是			
广州上海家化销售有限公司	全资子公司	广州	商业	800	销售: 日用化学品、百货、清凉油、蜡制品、杀虫剂等	800		100	100	是			
新疆上海家化销售有限公司	全资子公司	乌鲁木齐	商业	100	日用化学品、百货、清凉油、蜡制品、蚊香及电蚊香器等	100		100	100	是			
福州家化销售有限公司	全资子公司	福州	商业	50	化妆品、洗涤用品、日用化学品、化妆用具、日用百货批发	50		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连上海家化有限公司	全资子公司	大连	工业	1,200	化妆品生产、销售等	1,500		100	100	是			
上海汉欣实	全资	上海	工业	3,819	生产加工	9,370		100	100	是			

业有限公司	子公司				销售化妆品及半成品(涉及许可经营的凭许可证经营)								
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	全资子公司	宁波	商业	450	日用百货、化妆品、化工原料及产品(除化学危险品)等	450		100	100	是			
长沙(上海)家化销售有限公司	全资子公司	长沙	商业	150	日用化学品、百货、杀虫剂、蚊香及电蚊器、蜡制品的批发与零售	150		100	100	是			
四川家化可采化妆品股份有限公司	控股子公司	成都	工业	3,100	生产、销售:化妆品;货物进出口、技术进出口	6,521.63		51	51	是	2,734.24		
上海可润化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	100	化妆品、日用百货的销售及以上相关业务的咨询服务	100		100	100	是			
成都可采商贸有限公司	全资子公司	成都	商业	50	销售化妆护肤类用品、保健用品	50		100	100	是			
四川可润科技发展有限公司	全资子公司	成都	商业	200	销售:化妆护肤用品、保健品、化妆品研究开发	200		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

(1) 与上年相比本年新增合并单位 2 家,系本报告期投资新设上海佰草集化妆品销售有限公司及上海佰草集汉芳美容服务有限公司。

(2) 本年减少合并单位 2 家,其中本报告期公司全额减持对上海家化露美商贸有限公司股权而丧失对其的控制权;本报告期公司对外转让所持海南上海家化玻璃瓶制品有限公司全部股权而丧失对其的控制权。因此,前述 2 家公司本报告期退出合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	1,776,514.35	-3,223,485.65
上海佰草集化妆品销售有限公司	2,574,423.51	-425,576.49

单位:元 币种:人民币

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海家化露美商贸有限公司	1,070,157.53	68,311.35
海南上海家化玻璃瓶制品有限公司	2,555,771.77	-833,088.89

单位:元 币种:人民币

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
海南上海家化玻璃瓶制品有限公司	2009 年 12 月 11 日	转让款项与处置前享有其净资产份额的差额

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

名称	原币	主要报表项目及折算汇率		
		资产和负债	实收资本	利润表项目
香港佰草集有限公司	港元	0.88048	1.06444	0.88048

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	632,180.92	/	/	831,786.31
人民币	/	/	632,180.92	/	/	831,786.31
银行存款：	/	/	699,743,340.35	/	/	476,302,624.43
人民币	/	/	696,067,997.56	/	/	472,632,571.49
港元	4,174,249.04	0.88	3,675,342.79	4,106,835.73	0.88	3,621,777.36
美元				7,063.41	6.83	48,275.58
其他货币资金：	/	/	229,484.46	/	/	1,856,145.52
人民币	/	/	229,484.46	/	/	1,856,145.52
合计	/	/	700,605,005.73	/	/	478,990,556.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	179,484.46	1,806,145.52

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,090,321.31	39,693,676.38
商业承兑汇票	3,148,726.82	5,396,933.11
合计	34,239,048.13	45,090,609.49

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
淮安市美佳丽洗化有限公司	2009年11月13日	2010年5月13日	420,000.00	
圣光医用制品有限公司	2009年11月19日	2010年5月19日	250,000.00	
安庆市阳城商贸有限责任公司	2009年9月3日	2010年3月3日	200,000.00	
桐城市吴汝伦公学教育服务有限责任公司	2009年11月24日	2010年5月24日	150,000.00	

盐城市百高贸易有限公司	2009年10月21日	2010年4月21日	100,000.00	
合计	/	/	1,120,000.00	/

3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	5,007,742.49	15,439,729.73	14,117,742.49	6,329,729.73	未支付	否
其中：						
(1) 江阴天江药业有限公司	5,007,742.49	15,229,729.73	13,907,742.49	6,329,729.73	未支付	否
(2) 上海家化进出口有限公司		210,000.00	210,000.00			
合计	5,007,742.49	15,439,729.73	14,117,742.49	6,329,729.73	/	/

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	19,219,805.56	6.73	960,990.28	4.18	57,899,915.95	25.31	2,894,995.80	12.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	405,764.08	0.14	405,764.08	1.76	5,237,793.12	2.29	5,237,793.12	21.96
其他不重大应收账款	265,959,520.60	93.13	21,635,135.14	94.06	165,661,538.83	72.40	15,716,104.40	65.90
合计	285,585,090.24	/	23,001,889.50	/	228,799,247.90	/	23,848,893.32	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
深圳市有荣配销有限公司	38,627.28	38,627.28	100	预计无法收回
深圳市人人乐商业有限公司	33,723.78	33,723.78	100	预计无法收回
武汉王府井百货有限责任公司等35户	333,413.02	333,413.02	100	预计无法收回
合计	405,764.08	405,764.08	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,351.06	17.83	72,351.06	73,565.71	1.41	73,565.71
1 至 2 年				564,122.56	10.77	564,122.56
2 至 3 年	333,413.02	82.17	333,413.02	191,250.53	3.65	191,250.53
3 年以上				4,408,854.32	84.17	4,408,854.32
合计	405,764.08	100.00	405,764.08	5,237,793.12	100.00	5,237,793.12

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
烟台上海家化销售有限公司	货款	4,143,011.01	已工商注销	是
盐城炬坤经贸有限公司	货款	426,990.35	无可执行财产	否
厦门上海家化销售有限公司福州分公司	货款	246,719.38	已工商注销	是
盐城淼泉商贸有限公司	货款	135,511.59	无可执行财产	否
大丹宜化工(南京)有限公司	货款	19,123.93	年限较长无法收回	否
其他杂户	货款	290,921.17	年限较长无法收回	否
合计	/	5,262,277.43	/	/

烟台上海家化销售有限公司原系公司子公司，厦门上海家化销售有限公司福州分公司原系公司子公司的分支机构，因经营调整该两家单位均已歇业清算并办理了相关工商注销手续，故本报告期核销了该两家单位尚未能收回的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
成都丽雅嘉化妆品有限公司	非关联方	4,198,808.48	1 年以内	1.47
上海易初莲花连锁超市有限公司	非关联方	4,165,932.18	1 年以内	1.46
农工商超市(集团)有限公司	非关联方	3,821,128.30	1 年以内	1.34
广州屈臣氏个人用品商店有限公司	非关联方	3,577,918.98	1 年以内	1.25
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	3,456,017.62	1 年以内	1.21
合计	/	19,219,805.56	/	6.73

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,697,019.85	25.93	4,070,219.85	47.32	11,144,083.87	43.33	4,092,455.17	46.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	83,296.48	0.32	83,296.48	0.97	121,732.44	0.47	121,732.44	1.40
其他不重大的其他应收款	19,044,839.75	73.75	4,448,093.55	51.71	14,453,363.27	56.20	4,511,652.22	51.70
合计	25,825,156.08	/	8,601,609.88	/	25,719,179.58	/	8,725,839.83	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海霞飞化妆品有限公司	4,057,019.85	4,057,019.85	100.00	预计无法收回
合计	4,057,019.85	4,057,019.85	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	10,349.38	12.42	10,349.38	5,232.44	4.30	5,232.44
2 至 3 年	72,947.10	87.58	72,947.10	16,500.00	13.55	16,500.00
3 年以上				100,000.00	82.15	100,000.00
合计	83,296.48	100.00	83,296.48	121,732.44	100.00	121,732.44

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佰草美容建国店	房租保证金	100,000.00	无法收回	否
其他杂户	备用金	34,599.00	无法收回	否
合计	/	134,599.00	/	/

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

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

上海霞飞化妆品有限公司	非关联方	4,057,019.85	3年以上	15.71
上海益民百货专卖店	非关联方	1,575,000	1年以内	6.1
北京三里屯专卖店	非关联方	1,065,000	1年以内	4.12
合计	/	6,697,019.85	/	25.93

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,387,531.05	100.00	9,778,255.08	100.00
合计	10,387,531.05		9,778,255.08	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
吴江市黎里沪江日用化学制品厂	非关联方	4,790,904.05	1年以内	业务尚未完成
海南上海家化玻璃制品有限公司	非关联方	2,344,718.24	1年以内	业务尚未完成
上虞市沪东日化有限公司	非关联方	1,140,000.00	1年以内	业务尚未完成
合计	/	8,275,622.29	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,528,179.09	234,814.16	70,293,364.93	98,763,152.32	493,703.65	98,269,448.67
在产品	6,030,473.51		6,030,473.51	7,371,119.69		7,371,119.69
库存商品	196,340,466.48	14,011,002.16	182,329,464.32	221,190,815.93	3,167,254.89	218,023,561.04
周转材料	1,913,635.57		1,913,635.57	4,410,600.69		4,410,600.69
在途物资	168,265.75		168,265.75			
发出商品	7,220,409.52		7,220,409.52	6,406,231.85		6,406,231.85
材料成本差异				147,593.93		147,593.93
合计	282,201,429.92	14,245,816.32	267,955,613.60	338,289,514.41	3,660,958.54	334,628,555.87

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料	493,703.65	-258,889.49			234,814.16
库存商品	3,167,254.89	10,843,747.27			14,011,002.16
合计	3,660,958.54	10,584,857.78			14,245,816.32

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
三亚家化旅业有限公司	有限责任公司	三亚市	葛文耀	服务业	24,000	25	25	53,630.61	27,379.94	26,250.67	20,066.14	1,980.88
上海丽致育乐经营管理公司	有限责任公司	上海市	宣平	服务业	800 万美元	25	25	4,794.07	1,533.39	3,260.68	25.54	-301.3
上海家化进出口有限公司	有限责任公司	上海市	邱荣其	商业	1,400	25	25	4,298.84	2,675.06	1,623.78	16,595.62	59.3
江阴天江药业有限公司	有限责任公司	江阴市	周嘉琳	工业	8,510	26.49	26.49	34,511.82	7,326.52	27,185.3	30,395.46	5,930.66

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
丝芙兰(上海)化妆品销售有	42,726,212.00	18,059,082.00	24,667,130.00	42,726,212.00	37,445,855.58	37,445,855.58	19.00	19.00	

丝芙兰 (北京) 化妆品 销售有 限公司	12,358,968.00	12,358,968.00		12,358,968.00	5,890,062.38	5,890,062.38	19.00	19.00	
上海东 方美莎 连锁有 限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			10.00	10.00	
不夜城 股份有 限公司	70,000.00	70,000.00		70,000.00			<5	<5	
武汉九 通实业 (集团) 股份有 限公司	281,455.28	281,455.28		281,455.28			<5	<5	
哈尔滨 第一百 货股份 有限公 司	90,000.00	90,000.00		90,000.00			<5	<5	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红利	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被 投资 单位 持股 比例 与表 决权 比例 不一 致的 说明
三亚家化 旅业有 限公司	63,140,000.00	62,374,498.31	4,652,193.49	67,026,691.80				25.00	25.00	
江阴天江 药业有 限公司(注)	45,084,091.50	69,489,125.08	2,515,217.58	72,004,342.66			15,229,729.73	26.49	26.49	
上海丽致 育乐经 营管理 公司	16,204,850.00	8,904,959.34	-753,256.42	8,151,702.92				25.00	25.00	
上海家化 进出口 有限公 司	3,500,000.00	4,121,218.82	-61,760.10	4,059,458.72			210,000.00	25.00	25.00	

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合	574,963,649.67	37,875,666.22	24,391,092.35	588,448,223.54

计:				
其中: 房屋及建筑物	354,206,028.19	20,776,119.37	1,450,451.58	373,531,695.98
机器设备	161,947,512.26	3,917,992.73	18,029,429.95	147,836,075.04
运输工具	25,039,023.71	1,211,678.43	1,689,835.99	24,560,866.15
电子设备	22,902,892.36	7,048,248.42	2,499,612.94	27,451,527.84
其他设备	10,868,193.15	4,921,627.27	721,761.89	15,068,058.53
二、累计折旧合计:	290,268,390.38	55,003,879.38	20,467,329.75	324,804,940.01
其中: 房屋及建筑物	139,912,258.50	35,525,042.17	923,907.95	174,513,392.72
机器设备	112,351,077.35	11,688,670.01	15,119,846.48	108,919,900.88
运输工具	15,834,510.33	2,194,185.83	1,367,724.89	16,660,971.27
电子设备	15,195,719.87	3,893,346.84	2,431,064.16	16,658,002.55
其他设备	6,974,824.33	1,702,634.53	624,786.27	8,052,672.59
三、固定资产账面净值合计	284,695,259.29	-17,128,213.16	3,923,762.60	263,643,283.53
其中: 房屋及建筑物	214,293,769.69	-14,748,922.80	526,543.63	199,018,303.26
机器设备	49,596,434.91	-7,770,677.28	2,909,583.47	38,916,174.16
运输工具	9,204,513.38	-982,507.40	322,111.10	7,899,894.88
电子设备	7,707,172.49	3,154,901.58	68,548.78	10,793,525.29
其他设备	3,893,368.82	3,218,992.74	96,975.62	7,015,385.94
四、减值准备合计	1,574,627.67			1,574,627.67
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	1,574,627.67			1,574,627.67
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	283,120,631.62	-17,128,213.16	3,923,762.60	262,068,655.86
其中: 房屋及建筑物	214,293,769.69	-14,748,922.80	526,543.63	199,018,303.26
机器设备	48,021,807.24	-7,770,677.28	2,909,583.47	37,341,546.49
运输工具	9,204,513.38	-982,507.40	322,111.10	7,899,894.88
电子设备	7,707,172.49	3,154,901.58	68,548.78	10,793,525.29
其他设备	3,893,368.82	3,218,992.74	96,975.62	7,015,385.94

本期折旧额: 55,003,879.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 21,709,129.07 元。

11、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	30,475,652.69		30,475,652.69	31,330,383.29		31,330,383.29

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
装修工程	626,534.21	21,707,594.50		19,678,098.79	80	自有资金	2,656,029.92
待安装设备	6,719,330.30	7,280,602.15	6,133,281.11	588,572.99	80	自有资金	7,278,078.35
家化工业园	8,467,008.56	195,977.11			90	自有资金	8,662,985.67
保定路 427 号改造工程		7,804,232.99	58,337.74		60	自有资金	7,745,895.25
保定路 527 号改造工程	15,517,510.22	4,132,663.50	15,517,510.22		80	自有资金	4,132,663.50
合计	31,330,383.29	41,121,070.25	21,709,129.07	20,266,671.78	/	/	30,475,652.69

装修工程本报告期其他减少原因系完工转入长期待摊费用;

待安装设备本报告期其他减少原因系电脑软件调试结束后转入无形资产。

12、固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	4,963.99		
电子设备	40,544.17		
其他设备	161,494.63		
合计	207,002.79		/

13、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	63,204,375.23	837,421.67		64,041,796.90
土地使用权	32,448,210.09	109,417.05		32,557,627.14
商标使用权	21,175,308.00			21,175,308.00
电脑软件	9,576,057.14	728,004.62		10,304,061.76
专利权	4,800.00			4,800.00
二、累计摊销合计	33,907,282.14	6,639,750.42		40,547,032.56
土地使用权	9,906,956.26	1,070,552.40		10,977,508.66
商标使用权	16,884,153.91	3,025,650.73		19,909,804.64
电脑软件	7,112,971.97	2,541,947.29		9,654,919.26
专利权	3,200.00	1,600.00		4,800.00
三、无形资产账面净值合计	29,297,093.09	-5,802,328.75		23,494,764.34
土地使用权	22,541,253.83	-961,135.35		21,580,118.48
商标使用权	4,291,154.09	-3,025,650.73		1,265,503.36
电脑软件	2,463,085.17	-1,813,942.67		649,142.50
专利权	1,600.00	-1,600.00		
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标使用权				
电脑软件				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	29,297,093.09	-5,802,328.75		23,494,764.34

土地使用权	22,541,253.83	-961,135.35		21,580,118.48
商标使用权	4,291,154.09	-3,025,650.73		1,265,503.36
电脑软件	2,463,085.17	-1,813,942.67		649,142.50
专利权	1,600.00	-1,600.00		

本期摊销额：6,530,333.37 元。

1：因分类调整本报告本期土地使用权原值增加 109,417.05 元，累计摊销额增加 109,417.05 元。

2：本报告期末无形资产抵押情况详见十一.12 承诺事项。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
四川家化可采化妆品股份有限公司	30,057,710.49			30,057,710.49	
合计	30,057,710.49			30,057,710.49	

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
经营租入固定资产改良支出	29,180,357.27	43,784,614.58	31,522,731.13		41,442,240.72
合计	29,180,357.27	43,784,614.58	31,522,731.13		41,442,240.72

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,962,888.45	6,721,798.36
未实现内部销售毛利	6,893,381.85	4,245,297.19
小计	12,856,270.30	10,967,095.55

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	32,574,733.15	4,482,562.44		5,453,796.21	31,603,499.38
二、存货跌价准备	3,660,958.54	10,584,857.78			14,245,816.32
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		43,335,917.96			43,335,917.96
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值	1,574,627.67				1,574,627.67

准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	37,810,319.36	58,403,338.18		5,453,796.21	90,759,861.33

本报告期坏账准备转销中有 56,919.78 元减少的原因系本年合并范围减少所致。

18、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,000,000.00	
保证借款		31,000,000.00
信用借款		70,000,000.00
商业承兑汇票贴现		2,000,000.00
合计	12,000,000.00	103,000,000.00

抵押借款详细情况见附注十一.12 承诺事项。

19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	179,484.46	1,806,145.52
合计	179,484.46	1,806,145.52

下一会计期间将到期的金额 179,484.46 元。

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	294,841,584.30	267,980,282.78
合计	294,841,584.30	267,980,282.78

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

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	27,492,817.63	24,177,986.25
合计	27,492,817.63	24,177,986.25

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

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	399,960.40	183,403,605.37	183,478,349.20	325,216.57
二、职工福利费		3,210,486.05	3,210,486.05	
三、社会保险费	2,435.70	33,733,862.10	33,722,761.80	13,536.00
医疗保险费	681.30	9,761,039.65	9,758,769.55	2,951.40
基本养老保险费	1,273.40	20,024,185.84	20,016,276.24	9,183.00
失业保险费	391.30	1,697,635.69	1,697,371.19	655.80
工伤保险费	89.70	470,048.95	469,491.25	647.40
生育保险费		435,392.62	435,294.22	98.40
残疾人就业保障金及其他综合		1,345,559.35	1,345,559.35	
四、住房公积金		5,042,503.16	5,042,503.16	
五、辞退福利		30,720.50	30,720.50	
六、其他		54,163.82	54,163.82	
七、工会经费和职工教育经费	55,749.01	283,840.00	273,833.57	65,755.44
合计	458,145.11	225,759,181.00	225,812,818.10	404,508.01

公司将于 2010 年度支付上述应付职工薪酬未结余额

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	7,265,129.92	6,564,922.07
消费税	92,925.64	545,213.55
营业税	115,203.03	120,983.16
企业所得税	42,959,690.40	36,038,844.68
个人所得税	788,514.03	675,867.59
城市维护建设税	763,836.22	627,486.37
房产税	8,576.00	597,874.15
土地使用税	50,626.34	50,626.35
教育费附加	645,295.73	407,759.64
堤防费	77,505.86	63,689.04
河道管理费	141,845.71	92,618.17
粮调物调基金	63,293.65	46,715.57
其他	211,044.34	185,978.35
合计	53,183,486.87	46,018,578.69

24、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
ELMBROOK	1,933,584.68	3,436,279.22	尚未支付

DEVELOPMENTS INC			
合计	1,933,584.68	3,436,279.22	/

期末余额中超过一年以上的应付股利为 1,387,496.88 元。

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	99,426,888.49	89,622,289.10
合计	99,426,888.49	89,622,289.10

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

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

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金 额	内 容	备 注
上海龙韵广告传播股份有限公司	5,894,856.80	应付服务费	待支付的媒体发布费用
江苏瀚尊影视广告传播有限公司	4,831,601.00	应付服务费	待支付的媒体发布费用
上海求真广告有限公司	4,573,463.00	应付服务费	待支付的媒体发布费用
青岛先锋广告有限公司	3,749,038.00	应付服务费	待支付的媒体发布费用

26、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益—政府专项补贴款	5,599,925.41	4,840,901.91
合计	5,599,925.41	4,840,901.91

其他非流动负债说明

项 目	年初余额	本期增加	本期转入营业外收入	其他减少	期末账面余额	备注
植物细胞克隆脱毒组织培养技术建中药化妆品产业化示范工程	500,000.00		50,000.00		450,000.00	
上海市青浦徐泾镇人民政府固定资产进项税财政补贴		689,000.00	689,000.00			与补助相关的固定资产折旧已提足
维生素 A 项目	569,833.94			89,976.50	479,857.44	冲减与项目有关的研发费用
技术中心项目	1,206,374.18				1,206,374.18	
表面活性剂项目	363,819.15				363,819.15	
复旦大学科委纳米项目	874.64				874.64	
上海市新产品基金委员会下拨知识产权示范企业补助	300,000.00				300,000.00	
上海市财政局下拨固体防晒纳米粒开发研究补助	60,000.00				60,000.00	
加快自主品牌建设专项资金	1,490,000.00				1,490,000.00	
表面活性剂绿色化工程		50,000.00			50,000.00	
烷基糖苷在化妆品中的应用		49,000.00			49,000.00	
产品研发协作系统		800,000.00			800,000.00	

科技中小企业技术创新资金	350,000.00				350,000.00	
上海市虹口科学技术委员会 著名商标奖励		300,000.00	300,000.00			
上海虹口区人民政府经济扶 持款		2,270,023.24	2,270,023.24			
成都高新区人事劳动和社会 保障局高新区就业奖励金		27,000.00	27,000.00			
海南澄迈县地方税返还		4,330,000.00	4,330,000.00			
其他杂项税收返还		1,372,668.06	1,372,668.06			
其他杂项地方补贴		201,647.69	201,647.69			
合 计	4,840,901.91	10,089,338.99	9,240,338.99	89,976.50	5,599,925.41	

27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	217,031,270.00			108,515,635.00		108,515,635.00	325,546,905.00

根据公司 2009 年 4 月 2 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积金向股权登记日在册全体股东每 10 股转增 5 股，转增前股本总数为 217,031,270 股，转增 108,515,635 股，转增后股本总数为 325,546,905 股。2009 年 6 月 19 日，立信会计师事务所有限公司以信会师报字（2009）第 11564 号验资报告对此予以确认。

根据公司股权分置改革方案，2009 年 7 月 24 日公司有限售条件的流通股转为无限售条件的流通股数量为 118,506,240 股。其中上海家化（集团）有限公司上市数量为 111,819,690 股，上海惠盛实业有限公司上市数量为 6,686,550 股。

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	394,959,220.84		108,515,635.00	286,443,585.84
其他资本公积	34,760,055.79	33,894,000.00		68,654,055.79
合计	429,719,276.63	33,894,000.00	108,515,635.00	355,097,641.63

(1) 公司本报告期资本公积中投资者投入的资本减少原因

根据公司 2009 年 4 月 2 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积向股权登记日在册全体股东每 10 股转增 5 股，转增前股本总数为 217,031,270 股，转增 108,515,635 股。即资本公积金因转增而减少 108,515,635.00 元。

(2) 公司本期资本公积中股份支付计入所有者权益的金额增加原因

公司 2008 年实施了股权激励计划，累计向被激励对象发行了 566 万股。为换取被激励对象向公司提供服务的限制性股票公允价值总价为 14,044.80 万元，扣减向被激励对象发行限制性股票款项后，分期计入期间费用的总额为 9,042.72 万元。本报告期确认费用金额为 33,894,000.00 元，已累计确认费用金额为 66,766,536.99 元，同时计入资本公积（详见十一.10 股份支付）。

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	72,111,762.04	15,054,956.58		87,166,718.62
合计	72,111,762.04	15,054,956.58		87,166,718.62

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	378,727,385.56	/
调整后 年初未分配利润	378,727,385.56	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,285,655.74	/
减：提取法定盈余公积	15,054,956.58	
应付普通股股利	43,406,254.00	
其他转入	277,365.85	
期末未分配利润	553,274,464.87	/

本报告期上海珂珂化妆品有限公司（以下简称珂珂化妆）少数股东减资，因此对珂珂化妆的持股比例由原先的 75% 上升至 100%，按照新增持股比例计算应享有对珂珂化妆可辨认净资产份额之间的差额 61,633.05 元，调减留存收益；本报告期公司子公司上海佰草集化妆品有限公司对上海佰草集美容投资管理有限公司（以下简称佰草集美容投资）增资，持股比例由原先的 65% 上升至 78.13%。新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有对佰草集美容投资可辨认净资产份额之间的差额 215,732.80 元，调减留存收益。

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,518,456,558.51	2,335,484,513.53
其他业务收入	178,658,775.56	158,013,554.08
营业成本	1,214,789,438.05	1,211,140,032.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 工业	1,114,713,127.51	610,791,488.93	1,056,293,892.64	614,587,434.90
2. 商业	2,995,371,263.04	2,032,643,869.10	2,257,317,360.01	1,433,048,988.30
3. 旅游饮食服务业	7,370,105.55	206,235.24	3,882,746.32	83,294.02
减：公司内行业间相互抵销	-1,598,997,937.59	-1,584,694,308.02	-982,009,485.44	-982,490,329.78
合计	2,518,456,558.51	1,058,947,285.25	2,335,484,513.53	1,065,229,387.44

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	73,159,602.06	59,352,191.84	68,906,821.46	54,406,857.82
华北地区	89,058,021.58	73,766,498.92	87,028,751.04	67,175,235.88
华东地区	4,108,104,783.83	2,908,457,801.78	3,941,373,476.97	2,896,071,774.03
西北地区	26,833,700.84	22,179,156.58	26,974,835.78	23,099,555.29
西南地区	256,914,423.01	152,658,058.02	215,847,490.64	143,838,987.70
华中地区	40,559,679.09	31,934,517.31	37,861,758.44	27,665,850.90
华南地区	273,824,863.74	145,956,905.90	265,279,005.22	153,024,141.06

香港	5,168,067.12	1,930,552.51	1,442,753.70	1,250,403.37
减：公司内地区间相互抵销	-2,355,166,582.76	-2,337,288,397.61	-2,309,230,379.72	-2,301,303,418.61
合计	2,518,456,558.51	1,058,947,285.25	2,335,484,513.53	1,065,229,387.44

本报告期公司前五名客户收入累计总额为人民币 20,206.26 万元，占本报告期营业收入的 7.49%。

32、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,997,235.52	6,742,514.48	涉税化妆品产品销售收入
营业税	780,082.31	2,560,775.62	服务业收入
城市维护建设税	12,216,342.98	10,433,794.80	按流转税税额的 7% 计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。
教育费附加	7,953,599.16	6,327,976.96	
其他	184,429.29	72,649.85	
合计	24,131,689.26	26,137,711.71	/

33、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,083,492.84	13,298,216.78
处置长期股权投资产生的投资收益	656,875.12	-479,087.09
可供出售金融资产等取得的投资收益		341,363.62
合计	21,740,367.96	13,175,493.31

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	17,036,315.87	8,468,907.04	
合计	17,036,315.87	8,468,907.04	/

34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,482,562.44	9,159,993.36
二、存货跌价损失	10,584,857.78	-292,437.04
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	43,335,917.96	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	58,403,338.18	8,867,556.32

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	155,910.79	378,596.16
其中：固定资产处置利得	155,910.79	378,596.16
政府补助	9,240,338.99	10,691,700.95
违约金、罚款收入	872,268.98	1,090,730.45
无法支付的款项	31,223.22	615,437.46
其他	232,832.35	277,090.08
合计	10,532,574.33	13,053,555.10

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
地方财政补贴	9,240,338.99	10,691,700.95	详见十一.7.46。
合计	9,240,338.99	10,691,700.95	/

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,493,612.37	541,658.21
其中：固定资产处置损失	1,493,612.37	541,658.21
对外捐赠	3,000.00	4,013,696.07
非常损失		5,584.00
罚款滞纳金支出	122,627.86	124,071.09
赔偿支出		85,696.77
其他	150,430.59	125,513.51
合计	1,769,670.82	4,896,219.65

37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,595,594.38	49,079,141.98
递延所得税调整	-1,899,174.75	-4,774,892.28
合计	55,696,419.63	44,304,249.70

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定计算公式如下：

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	233,285,655.74
减：归属于公司普通股股东的非经常性损益	B	7,600,724.62
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益净利润	C=A-B	225,684,931.12
期初股份总数	D	217,031,270.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	108,515,635.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
报告期月份数		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
发行在外的普通股加权平均数	F=D+E	325,546,905.00
基本每股收益	G=A/F	0.72
基本每股收益（扣除非经常性损益）	H=C/F	0.69
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同		

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-363,727.08
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-1,921,771.19
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-7,654.48	-383,245.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-7,654.48	-383,245.83
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-7,654.48	-2,668,744.10

40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
1、收回往来款、代垫款	20,926,811.91

2、专项补贴、补助款	10,089,338.99
3、租赁收入	1,451,450.24
4、利息收入	5,886,896.67
5、营业外收入	1,105,101.33
合计	39,459,599.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
1、企业间往来	38,663,128.80
2、费用支出	786,133,624.27
3、营业外支出	276,058.45
合计	825,072,811.52

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
子公司向少数股东支付减资款项	1,019,268.41
合计	1,019,268.41

41、现金流量表补充资料:

(1) 现金流量表补充资料:

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	238,834,648.75	186,623,950.54
加:资产减值准备	58,403,338.18	8,867,556.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,003,879.38	44,785,642.09
无形资产摊销	6,530,333.37	5,082,247.03
长期待摊费用摊销	31,522,731.13	28,984,527.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,337,701.58	163,062.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,632,587.50	8,734,532.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,740,367.96	-13,175,493.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,899,174.75	-4,774,892.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,412,709.07	-76,155,823.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,759,510.03	-35,350,950.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,677,087.06	142,924,792.10
其他	33,894,000.00	32,872,536.99
经营活动产生的现金流量净额	451,849,963.28	329,581,687.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	700,605,005.73	478,990,556.26

减：现金的期初余额	478,990,556.26	337,389,023.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	221,614,449.47	141,601,532.33

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,847,451.25	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,847,451.25	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,148,512.65	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	698,938.60	
4. 处置子公司的净资产	3,625,929.30	
流动资产	4,980,854.25	
非流动资产	2,065,915.80	
流动负债	3,420,840.75	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	700,605,005.73	478,990,556.26
其中：库存现金	632,180.92	831,786.31
可随时用于支付的银行存款	699,743,340.35	476,302,624.43
可随时用于支付的其他货币资金	229,484.46	1,856,145.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	700,605,005.73	478,990,556.26

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

上海家化(集团)有限公司	国有企业(全民所有制企业)	上海市天潼路133号	吕永杰	工业	26,826.1	38.16	40.44	上海市国有资产管理委员会	132263443
--------------	---------------	------------	-----	----	----------	-------	-------	--------------	-----------

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海家化销售有限公司	有限责任公司	上海	宣平	商业	22,000	100	100	133140955
上海清妃化妆品有限公司	有限责任公司	上海	王茁	商业	3,000	100	100	631588541
上海佰草集化妆品有限公司	有限责任公司	上海	王茁	商业	3,000	100	100	729396230
上海佰草集化妆品销售有限公司	有限责任公司	上海	黄路	商业	300	100	100	695845906
上海佰草集美容服务有限公司	有限责任公司	上海	黄震	服务业	500	100	100	743259507
上海佰草集美容投资管理有限公司	有限责任公司	上海	黄震	服务业	1,920	78.13	78.13	674578597
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	有限责任公司	上海	黄震	商业	500	100	100	684054949
上海家化国际商贸有限公司	有限责任公司	上海	王茁	商业	1,000	100	100	761156085
上海家化商销有限公司	有限责任公司	上海	叶伟敏	商业	6,500	100	100	133170927
大连上海家化日用化学品有限公司	有限责任公司	大连	宣平	工业	300	71	71	756065728
上海大连家化日用品销售有限公司	有限责任公司	大连	吴耀俊	商业	100	100	100	764448163
成都上海家化有限公司	有限责任公司	成都	叶伟敏	商业	400	67	67	201941827
海南上海家化有限公司	有限责任公司	海南	宣平	工业	209	100	100	70885110X
上海家化海南日用化学品有限公司	有限责任公司	海南	宣平	工业	3,000	100	100	760375059
海南家化销售有限公司	有限责任公司	海南	宣平	商业	500	100	100	767468098
香港佰草集	有限责	香港		商业	800 万港	100	100	

有限公司	任公司				元			
上海珂珂化妆品有限公司	有限责任公司	上海	黄震	商业	1,040	100	100	792745149
上海汉利纸业	有限责任公司	上海	许杰锋	工业	400	90	90	749277976
上海多彩塑料制品有限公司	有限责任公司	上海	赵俊勇	工业	333	90.09	90.09	631168782
上海汉亚包装材料有限公司	有限责任公司	上海	陆淑华	工业	300	90	90	760557485
上海家博日用化学品有限公司	有限责任公司	上海	宣平	工业	52 万美元	50	>50	607406971
上海诚壹塑胶制品有限公司	有限责任公司	上海	陈伟	工业	500	50	>50	751472404
上海露美美容院有限公司	有限责任公司	上海	王浩荣	服务业	150	100	100	13281281X
上海家化医药科技有限公司	有限责任公司	上海	魏少敏	服务业	6,400	100	100	744239321
上海家化实业管理有限公司	有限责任公司	上海	宣平	投资业	5,000	100	100	666029221
上海霖碧饮品销售有限公司	有限责任公司	上海	王茁	商业	2,000	100	100	744943706
海南霖碧饮品有限公司	有限责任公司	海南	冯海冈	工业	700	100	100	760375171
大连上海家化销售有限公司	有限责任公司	大连	宣平	商业	310	100	100	24237083X
上海家化哈尔滨销售有限公司	有限责任公司	哈尔滨	宣平	商业	350	100	100	718472306
郑州上海家化销售有限公司	有限责任公司	郑州	宣平	商业	450	100	100	170038247
苏州上海家化销售有限公司	有限责任公司	苏州	宣平	商业	520	100	100	837734823
天津上海家化销售有限公司	有限责任公司	天津	宣平	商业	400	100	100	239016848
成都上海家化销售有限公司	有限责任公司	成都	宣平	商业	630	100	100	629537956
北京上海家	有限责	北京	宣平	商业	1,480	100	100	633701640

化销售有限公司	任公司							
昆明上海家化销售有限公司	有限责任公司	昆明	宣平	商业	300	100	100	71947846X
青岛上海家化销售有限公司	有限责任公司	青岛	宣平	商业	420	100	100	706434302
厦门上海家化销售有限公司	有限责任公司	厦门	凌巍	商业	150	100	100	155027048
杭州上海家化销售有限公司	有限责任公司	杭州	宣平	商业	580	100	100	726599788
武汉上海家化销售有限公司	有限责任公司	武汉	宣平	商业	620	100	100	177828495
合肥上海家化销售有限公司	有限责任公司	合肥	谢学华	商业	180	100	100	711005641
陕西上海家化销售有限公司	有限责任公司	陕西	宣平	商业	370	100	100	713549714
济南上海家化销售有限公司	有限责任公司	济南	宣平	商业	320	100	100	264409475
南京上海家化销售有限公司	有限责任公司	南京	宣平	商业	490	100	100	249692022
南昌上海家化销售有限公司	有限责任公司	南昌	宣平	商业	100	100	100	705526125
广州上海家化销售有限公司	有限责任公司	广州	宣平	商业	800	100	100	729891899
新疆上海家化销售有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐	宣平	商业	100	100	100	71558568X
福州家化销售有限公司	有限责任公司	福州	宣平	商业	50	100	100	751366572
大连上海家化有限公司	有限责任公司	大连	王杰	工业	1,200	100	100	242362549
上海汉欣实业有限公司	有限责任公司	上海	张弘	工业	3,819	100	100	630565137
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	有限责任公司	宁波	宣平	商业	450	100	100	14413389X
长沙(上海)家化销售有限公司	有限责任公司	长沙	亢雅军	商业	150	100	100	712172687

四川家化可采化妆品股份有限公司	有限责任公司	成都	马俊	工业	3,100	51	51	63316817X
上海可润化妆品有限公司	有限责任公司	上海	马俊	商业	100	100	100	748052492
成都可采商贸有限公司	有限责任公司	成都	王建生	商业	50	100	100	746412933
四川可润科技发展有限公司	有限责任公司	成都	龙淑珍	商业	200	100	100	768634756

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
三亚家化旅业有限公司	有限责任公司	三亚市	葛文耀	服务业	240,000,000	25	25	730084664
上海丽致育乐经营管理公司	有限责任公司	上海市	宣平	服务业	8,000,000 美元	25	25	747619100
上海家化进出口有限公司	有限责任公司	上海市	邱荣其	商业	14,000,000	25	25	746171703
江阴天江药业有限公司	有限责任公司	江阴市	周嘉琳	工业	85,100,000	26.49	26.49	703519845

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
三亚家化旅业有限公司	536,306,100	273,799,400	262,506,700	200,661,400	19,808,800
上海丽致育乐经营管理公司	47,940,700	15,333,900	32,606,800	255,400	-3,013,000
上海家化进出口有限公司	42,988,400	26,750,600	16,237,800	165,956,200	593,000
江阴天江药业有限公司	345,118,200	73,265,200	271,853,000	303,954,600	59,306,600

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海家化联合股份有限公司	三亚家化旅业有限公司	800	2003 年 10 月 28 日~ 2010 年 11 月 14 日	否

详见十、重要事项之担保情况。

(九) 股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 总体情况

根据 2008 年 1 月 11 日公司召开的临时股东大会决议通过的《上海家化联合股份有限公司限制性股票激励计划（修订稿）》（以下简称《激励计划》），公司 2008 年向被激励对象累计发行了 566 万股限制性股票。其中因 2008 年 5 月 26 日实施了 2007 年度利润分配方案，根据《激励计划》中相关规定，在发行预留限制性股票时，发行数量相应调整到 36 万股。公司所发行的限制性股票累计募集金额为 5,002.08 万元。根据独立第三方所出具的估值模型报告，公司所发行的限制性股票公允价值为 14,044.80 万元，因此分期计入期间费用的总额为 9,042.72 万元。

摊销起始日为限制性股票的授予日，即 2008 年 1 月 11 日。

《激励计划》中规定“限制性股票激励计划的有效期为 5 年，包括禁售期 2 年和解锁期 3 年。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 40%、30%与 30%”，由于第一个解锁日是在禁售期结束的下一工作日，因此摊销期间总长为 48 个月（1,461 天）。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 36 个月，其中第三次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 48 个月。相关摊销率见下表：

内容	第一 12 个月	第二 12 个月	第三 12 个月	第四 12 个月	合计
第一次解锁的限制性股票	20.00%	20.00%			40.00%
第二次解锁的限制性股票	10.00%	10.00%	10.00%		30.00%
第三次解锁的限制性股票	7.50%	7.50%	7.50%	7.50%	30.00%
合计	37.50%	37.50%	17.50%	7.50%	100.00%

上述摊销率换算成每个会计年度摊销率见下表：

	2008 年度	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2012 年度	合计
会计期间的摊销率	36.37%	37.50%	18.10%	7.80%	0.23%	100.00%

(2) 期末（本期）股份支付情况

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 66,766,536.99 元；本报告期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额 33,894,000.00 元。

(十) 或有事项：

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

对外经济担保事项：详见十、重要事项之担保事项。

(十一) 承诺事项：

1、重大承诺事项

(1) 对外经济担保事项：详见十、重要事项之担保事项。

(2) 其他重大财务承诺事项

公司下属子公司四川家化可采化妆品股份有限公司（以下简称家化可采）本报告期以位于成都市武侯区武兴二路 9 号的房屋建筑物及相应的土地使用权（账面原值分别为 830.44 万元、389.84 万元）向上海浦东发展银行成都石室支行抵押借款 1,100 万元；家化可采以汽车两辆（账面原值为 167.24 万元）为成都武科实业有限公司委托成都银行武侯支行的委托贷款 100 万元提供抵押担保。

(十二) 资产负债表日后事项：

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

2009 年 12 月 10 日，公司召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《变更募集资金用途的议案》，即将公司尚未使用完的募集资金 17,016 万元全部变更为对上海佰草集化妆品有限公司的增资款。

2010 年 1 月 14 日，上海佰草集化妆品有限公司已全部收到公司增资款 17,016 万元，2010 年 1 月 18 日，立信会计师事务所有限公司以信会师报字(2010)第 20023 号验资报告对此予以验证确认。

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司四届二次董事会会议决议通过了《2009 年度利润分配议案》，“1、以公司 2009 年 12 月 31 日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 3.5 元现金红利（含税）。2、以公司 2009 年 12 月 31 日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股送红股 3 股。”

该利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(3) 公司无其他资产负债表日后事项的说明

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	128,561,724.07	70.01	6,428,086.20	70.01	169,470,538.61	91.73	11,016,645.18	93.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					19,123.93	0.01	19,123.93	0.16
其他不重大应收账款	55,078,037.14	29.99	2,753,901.86	29.99	15,256,201.39	8.26	762,810.07	6.47
合计	183,639,761.21	/	9,181,988.06	/	184,745,863.93	/	11,798,579.18	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上				19,123.93	100.00	19,123.93
合计				19,123.93	100.00	19,123.93

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大丹宜化工(南京)有限公司	货款	19,123.93	年限较长无法收回	否

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海佰草集化妆品有限公司	关联方	49,932,340.42	1 年以内	27.19
上海家化销售有限公司	关联方	45,811,847.97	1 年以内	24.95
上海清妃化妆品有限公司	关联方	26,851,946.97	1 年以内	14.62
成都丽雅嘉化妆品有限公司	非关联方	4,198,808.48	1 年以内	2.29
上虞市沪东日化有限公司	非关联方	1,766,780.23	1 年以内	0.96
合计	/	128,561,724.07	/	70.01

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海佰草集化妆品有限公司	子公司	49,932,340.42	27.19
上海家化销售有限公司	子公司	45,811,847.97	24.95
上海清妃化妆品有限公司	子公司	26,851,946.97	14.62
大连上海家化日用化学品有限公司	子公司	688,607.62	0.37
上海家博日用化学品有限公司	子公司	479,164.19	0.26
上海家化国际商贸有限公司	子公司	462,663.42	0.25
上海诚壹塑胶制品有限公司	子公司	391,650.00	0.21
上海汉欣实业有限公司	子公司	380,540.16	0.21
合计	/	124,998,760.75	68.06

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	28,435,125.49	92.55	23,100,739.20	99.83	31,329,186.60	90.90	14,422,709.51	99.75
其他不重大的其他应收款	2,288,527.09	7.45	39,515.70	0.17	3,135,413.24	9.10	36,619.82	0.25
合计	30,723,652.58	/	23,140,254.90	/	34,464,599.84	/	14,459,329.33	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海霞飞化妆品有限公司	2,594,285.00	2,594,285.00	100	预计无法收回
合计	2,594,285.00	2,594,285.00	/	/

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

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
上海家化医药科技有限公司	关联方	22,500,000.00	2-3 年以内及 3 年以上	73.23
上海霞飞化妆品有限公司	非关联方	2,594,285.00	3 年以上	8.44
上海霖碧饮品销售有限公司	关联方	1,945,007.76	1 年以内及 1-2 年	6.33
上海市电力公司青浦供电分公司	非关联方	845,832.73	1 年以内	2.75
大连上海家化销售有限公司	关联方	550,000.00	3 年以上	1.79
合计	/	28,435,125.49	/	92.54

(5) 其他应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
上海家化医药科技有限公司	子公司	22,500,000.00	73.23
上海霖碧饮品销售有限公司	子公司	1,945,007.76	6.33
大连上海家化销售有限公司	子公司	550,000.00	1.79
上海诚壹塑胶制品有限公司	子公司	10,000.00	0.03
合计	/	25,005,007.76	81.38

3、长期股权投资

按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值	在被投资	在被投资	在被投
-------	--------	------	------	------	------	--------	------	------	-----

						准备	单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明
上海家化销售 有限公司	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00			90.00	90.00	
上海露美美容 院有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00			90.00	90.00	
大连上海家化 有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00		13,800,000.00	3,000,000.00		90.00	90.00	
成都上海家化 有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00		2,680,000.00			67.00	67.00	
海南上海家化 有限公司	1,881,000.00	1,881,000.00		1,881,000.00			90.00	90.00	
上海清妃化妆 品有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00	5,700,000.00		19.00	19.00	
上海家博日用 化学有限公司		2,152,098.00	-2,152,098.00						
上海家化商销 有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00			100.00	100.00	
上海佰草集化 妆品有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00			90.00	90.00	
上海家化医药 科技有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00			100.00	100.00	
香港佰草集有 限公司	8,515,535.11	8,515,535.11		8,515,535.11			100.00	100.00	
上海汉欣实业 有限公司	86,350,000.00	86,350,000.00		86,350,000.00	36,422,605.41		95.00	95.00	
上海诚壹塑胶 制品有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			50.00	50.00	
上海家化海南 日用化学有限 公司	29,200,000.00	7,200,000.00	22,000,000.00	29,200,000.00			97.33	97.33	
海南家化销售 有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00			18.00	18.00	
上海家化实业 管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00	
四川可采化妆 品股份有限公司	65,216,250.00	65,216,250.00		65,216,250.00			51.00	51.00	
丝芙兰(上海) 化妆品销售有 限公司	42,726,212.00	18,059,082.00	24,667,130.00	42,726,212.00	37,445,855.58	37,445,855.58	19.00	19.00	
丝芙兰(北京) 化妆品销售有 限公司	12,358,968.00	12,358,968.00		12,358,968.00	5,890,062.38	5,890,062.38	19.00	19.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现金红利	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明
三亚家化 旅业有限 公司	63,140,000.00	62,374,498.31	4,652,193.49	67,026,691.80				25	25	
江阴天江 药业有限 公司	45,084,091.50	69,489,125.08	2,515,217.58	72,004,342.66			15,229,729.73	26.49	26.49	

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,505,994,885.32	1,316,182,126.51
其他业务收入	158,841,380.87	131,940,583.46
营业成本	1,183,389,645.08	1,145,586,122.83

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 工业	1,480,829,411.55	1,015,192,487.55	1,288,552,486.15	998,959,316.39
2. 商业	25,165,473.77	25,326,944.35	27,629,640.36	18,325,758.97
合计	1,505,994,885.32	1,040,519,431.90	1,316,182,126.51	1,017,285,075.36

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,505,994,885.32	1,040,519,431.90	1,316,182,126.51	1,017,285,075.36
合计	1,505,994,885.32	1,040,519,431.90	1,316,182,126.51	1,017,285,075.36

本报告期公司前五名客户收入累计总额为人民币 156,104.90 万元，占本报告期营业收入的 93.77%。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,382,734.04	2,955,238.92
权益法核算的长期股权投资收益	21,688,509.36	12,933,223.55
处置长期股权投资产生的投资收益	1,642,215.37	19,688,370.69
合计	25,713,458.77	35,576,833.16

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	17,036,315.87	8,468,907.04	

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,549,565.81	46,475,855.75
加：资产减值准备	49,771,377.66	6,054,051.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,954,428.75	31,274,730.69
无形资产摊销	6,259,274.45	4,718,009.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,352,275.79	-298,132.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,267,712.40	7,760,975.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,713,458.77	-35,576,833.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-962,450.37	5,752,468.42

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,259,093.30	-44,399,427.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	457,455.85	-38,901,845.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,924,023.33	203,307,956.10
其他	33,894,000.00	32,872,536.99
经营活动产生的现金流量净额	440,013,298.20	219,040,345.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	475,349,419.26	230,822,596.69
减：现金的期初余额	230,822,596.69	171,353,880.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	244,526,822.57	59,468,716.13

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,337,701.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,240,338.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860,266.10
所得税影响额	-760,980.45
少数股东权益影响额（税后）	-401,198.44
合计	7,600,724.62

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.43	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.80	0.69	0.69

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	700,605,005.73	478,990,556.26	46.27	本期经营活动产生的现金流入
股本	325,546,905.00	217,031,270.00	50.00	详见附注十一.7.47
财务费用	2,089,948.56	10,419,445.65	-79.94	外部融资减少相应的利息支出减少
资产减值损失	58,403,338.18	8,867,556.32	558.62	主要系对丝芙兰(上海)、丝芙兰(北京)计提投资减值准备

十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2009 年年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：葛文耀

上海家化联合股份有限公司

2010 年 3 月 12 日