

上海家化联合股份有限公司

600315

2010 年半年度报告



二零一零年八月三日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	9
八、备查文件目录.....	60

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市保定路527号公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,148,239,968.55	1,863,651,883.00	15.27
所有者权益(或股东权益)	1,372,965,586.90	1,319,737,714.21	4.03
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.25	4.05	-19.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	171,462,844.36	161,400,818.92	6.23
利润总额	175,618,229.41	165,301,692.69	6.24
归属于上市公司股东的净利润	159,452,176.71	144,879,220.25	10.06
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	155,991,420.14	141,993,778.84	9.86
基本每股收益(元)	0.38	0.45	-15.56
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.37	0.44	-15.91
稀释每股收益(元)	0.38	0.45	-15.56
加权平均净资产收益率(%)	11.69	12.43	减少0.74个百分点
经营活动产生的现金流量净额	194,197,375.22	178,140,362.90	9.01
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.46	0.55	-16.53

2、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	1,763,987.19
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)	2,082,119.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	309,278.05
所得税影响额	-573,849.19
少数股东权益影响额(税后)	-120,779.29
合计	3,460,756.57

三、股本变动及股东情况

(一) 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	10,080,000	3.1		3,024,000		-5,398,088	-2,374,088	7,705,912	2
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,080,000	3.1		3,024,000		-5,398,088	-2,374,088	7,705,912	2
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	10,080,000	3.1		3,024,000		-5,398,088	-2,374,088	7,705,912	2
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	315,466,905	96.9		94,640,072		5,219,175	99,859,247	415,326,152	98
1、人民币普通股	315,466,905	96.9		94,640,072		5,219,175	99,859,247	415,326,152	98
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	325,546,905	100		97,664,072		-178,913	97,485,159	423,032,064	100

股份变动的批准情况

经公司 2009 年度股东大会批准实施利润分配，以 2009 年 12 月 31 日的总股本为基数，每 10 股送 3 股红股；经公司四届二次董事会批准有限售条件的流通股（股权激励股份）5,219,175 股上市流通；经公司四届二次董事会批准股权激励股份 178,913 股予以回购并注销。

(二) 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		6,479 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	161,517,330	0	0	冻结	4,539,600	
中银持续增长股票型证券投资基金	其他	3.75	15,891,179	3,579,770	0	未知		
大成创新成长混合型证券投资基金	其他	3.34	14,135,039	3,361,858	0	未知		

上海惠盛实业有限公司	国有法人	2.28	9,658,350	0	0	无
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	2.27	9,605,822	2,957,360	0	未知
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.14	9,062,908	2,225,244	0	未知
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	1.88	7,949,496	-50,504	0	未知
嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.69	7,149,300	687,401	0	未知
兴业社会责任股票型证券投资基金	其他	1.60	6,771,210	1,602,168	0	未知
上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	1.16	4,919,404	4,919,404	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		161,517,330		人民币普通股 161,517,330		
中银持续增长股票型证券投资基金		15,891,179		人民币普通股 15,891,179		
大成创新成长混合型证券投资基金		14,135,039		人民币普通股 14,135,039		
上海惠盛实业有限公司		9,658,350		人民币普通股 9,658,350		
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金		9,605,822		人民币普通股 9,605,822		
易方达价值成长混合型证券投资基金		9,062,908		人民币普通股 9,062,908		
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金		7,949,496		人民币普通股 7,949,496		
嘉实策略增长混合型证券投资基金		7,149,300		人民币普通股 7,149,300		
兴业社会责任股票型证券投资基金		6,771,210		人民币普通股 6,771,210		
上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		4,919,404		人民币普通股 4,919,404		

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	7,705,912	2011年1月11日	3,852,956	
			2012年1月11日	3,852,956	

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
葛文耀	董事长	207,780	62,334	0	270,114	利润分配
陆芝青	副董事长	156,600	46,980	0	203,580	利润分配
曲建宁	董事、总经理	172,888	51,866	0	224,754	利润分配
冯珺	董事、董事会秘书	126,000	37,800	20,000	143,800	利润分配及卖出
管一民	独立董事	0	0	0	0	
张纯	独立董事	0	0	0	0	

吴英华	监事长	0	0	0	0	
黄阅	监事	108,000	32,400	35,000	105,400	利润分配及卖出
胡大辉	监事	81,000	24,300	0	105,300	利润分配
宣平	副总经理	145,800	43,740	0	189,540	利润分配
王茁	副总经理	145,800	43,740	0	189,540	利润分配
丁逸菁	财务总监	126,000	37,800	40,000	123,800	利润分配及卖出

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年,公司实现营业总收入15.8亿元,同比增长10.7%。营业利润为17146万元,同比增长6.2%,归属母公司所有者的净利润为15945万元,同比增长10%。

报告期内,由于天气原因,长江流域入夏推迟,公司的夏季强势品牌六神和家安的销售未达到预期,公司化妆品销售同比增长5.5%,增幅有所下降,同时又对报告期内利润、存货等指标构成一定影响。

公司通过优化产品销售结构,加强研发、采购、生产、物流等环节的成本管理,公司毛利率提高1.4个百分点。应收账款同比上升了6%,存货同比上升了20%,经营性现金净流入达到1.94亿元,公司总体财务状况良好。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	504,311,014.12	338,718,398.55	32.84	-19.29	-14.75	减少3.58个百分点
商业	2,358,365,517.91	1,669,903,074.73	29.19	13.58	9.57	增加2.59个百分点
旅游饮食服务业	6,910,536.27	394,061.54	94.30	74.39	82.72	减少0.26个百分点
公司内行业间相互抵消	-1,473,910,468.91	-1,436,876,362.51				
合计	1,395,676,599.39	572,139,172.31	59.01	4.84	-4.41	增加3.96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	34,020,608.68	13.22
华北	41,906,698.35	-3.85
华东	2,496,819,788.73	8.39
西北	13,937,330.72	9.24
西南	117,286,600.21	-13.13

华中	22,500,156.96	2.15
华南	169,276,360.08	-11.40
香港特别行政区	3,348,085.76	69.91
内部抵扣	-1,503,419,030.10	
合计	1,395,676,599.39	4.84

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润10%以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
江阴天江药业有限公司	中药颗粒	60,899,240.09	16,130,077.23	10.12

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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。

六、重要事项

(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。

公司四届四次董事会专门对公司内部控制制度的建立和执行情况进行了自我评估，本公司董事会认为，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，具有合理性、合法性和有效性，公司的所有重大事项均已建立了健全的、合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行。这些内控制度保证了公司经营管理的正常开展。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，使之不断适合公司发展需要。在以后的工作中，公司将不断借鉴和学习先进的公司治理做法，总结自身经验，强化公司治理，提高公司经营质量，提升企业竞争力。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司2010年4月2日召开的2009年度股东大会决议，以2009年12月31日的总股本为基数，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），每10股送3股红股。2010年4月实施完成。有关公告（临2010-008）见2010年4月8日的中国证券报和上海证券报。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司最近分红情况符合公司章程有关利润分配政策的规定，详见下表：

单位：万元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2005	1,323	3,810	34.72
2006	2,629	6,050	43.45
2007	2,708	13,257	20.43
2008	4,341	18,504	23.46
2009	11,394	23,329	48.84

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	65,000,000.00	5,000,000.00	0.1064	65,000,000.00			长期股权投资	上海联合产权交易所电子竞价后摘牌
合计	65,000,000.00	5,000,000.00	/	65,000,000.00			/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无上述事项。

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
上海家化联合股份有限公司	公司本部	三亚家化旅业有限公司	400	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		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)													400
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)													400
担保总额占公司净资产的比例(%)													0.29
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)													400
上述三项担保金额合计(C+D+E)													400

三亚家化旅业有限公司的贷款由于归还的原因由4000万元降至2000万元,公司的担保额相应减少,由800万元降至400万元。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	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	安永华明会计师事务所上海分所
境内会计师事务所审计年限	10	

公司上市至 2009 年聘请立信会计师事务所有限公司作为公司审计及相关事宜的机构，该事务所已连续为本公司提供审计服务 10 年，本公司对其派出工作人员的业务能力、专业水平、服务质量、工作经验及协调精神等较为满意。根据沪国资委评价（2009）646 号文件及沪国资委统（2008）758 号文件规定连续聘用会计师事务所不得超过 5 年，事务所资质较好的可延长聘用最长 3 年，立信会计师事务所为公司提供审计服务的年限已经超过上述标准，公司 2010 年必须更换提供审计服务的会计师事务所。经公司 2009 年度股东大会批准，公司聘请安永华明会计师事务所上海分所作为公司 2010 年度的财务审计机构。

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
2009 年度利润分配	中国证券报 B04, 上海证券报 B47	2010 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
股权激励股份第一次解锁	中国证券报 B08, 上海证券报 107	2010 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent
回购注销股权激励股份	中国证券报 B008, 上海证券报 B34	2010 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010年6月30日

编制单位:上海家化联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		678,805,129.56	700,605,005.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		21,628,638.41	34,239,048.13
应收账款		389,391,826.94	262,583,200.74
预付款项		7,567,677.37	10,387,531.05
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
其他应收款		49,903,018.30	17,223,546.20
买入返售金融资产			
存货		340,879,302.25	267,955,613.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,488,175,592.83	1,299,323,675.18
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		252,299,709.12	163,932,913.42
投资性房地产			
固定资产		252,847,769.41	262,068,655.86
在建工程		36,904,401.97	30,475,652.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,954,956.42	23,494,764.34
开发支出			
商誉		30,057,710.49	30,057,710.49
长期待摊费用		44,557,671.99	41,442,240.72
递延所得税资产		20,442,156.32	12,856,270.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		660,064,375.72	564,328,207.82
资产总计		2,148,239,968.55	1,863,651,883.00
流动负债:			
短期借款		14,000,000.00	12,000,000.00
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
应付账款		443,185,090.65	294,841,584.30
预收款项		41,085,311.81	27,492,817.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		870,827.98	404,508.01
应交税费		69,400,895.65	53,183,486.87
应付利息			
应付股利		516,393.76	1,933,584.68
其他应付款		161,997,973.45	99,426,888.49
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		731,056,493.30	489,462,354.44
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	5,599,925.41
非流动负债合计		5,599,925.41	5,599,925.41
负债合计		736,656,418.71	495,062,279.85
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		423,032,064.00	325,546,905.00
资本公积		363,047,327.40	355,097,641.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		87,166,718.62	87,166,718.62
一般风险准备			
未分配利润		501,121,152.83	553,274,464.87
外币报表折算差额		-1,401,675.95	-1,348,015.91
归属于母公司所有者 权益合计		1,372,965,586.90	1,319,737,714.21
少数股东权益		38,617,962.94	48,851,888.94
所有者权益合计		1,411,583,549.84	1,368,589,603.15
负债和所有者权益 总计		2,148,239,968.55	1,863,651,883.00

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
2010年6月30日

编制单位:上海家化联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		384,585,394.92	475,349,419.26
交易性金融资产			
应收票据		141,800.00	
应收账款		585,467,265.34	174,457,773.15
预付款项		10,673,238.17	5,932,464.05
应收利息			
应收股利			8,263,314.41
其他应收款		25,028,028.56	7,583,397.68
存货		183,809,434.02	148,636,695.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,189,705,161.01	820,223,064.30
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		986,244,070.65	727,750,476.20
投资性房地产			
固定资产		198,729,278.82	206,985,183.44
在建工程		32,783,394.54	27,819,622.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,263,032.66	15,666,388.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,187,901.43	5,372,983.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,242,207,678.10	983,594,655.17
资产总计		2,431,912,839.11	1,803,817,719.47
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			306,678,799.53
应付账款		925,923,381.24	271,808,306.20
预收款项		2,380.00	2,380.00
应付职工薪酬		468,612.82	
应交税费		21,941,574.72	31,012,446.77
应付利息			
应付股利			

其他应付款		331,265,994.33	17,625,496.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,279,601,943.11	627,127,429.27
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	4,799,925.41
非流动负债合计		4,799,925.41	4,799,925.41
负债合计		1,284,401,868.52	631,927,354.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		423,032,064.00	325,546,905.00
资本公积		361,754,141.45	353,804,455.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		87,166,718.62	87,166,718.62
一般风险准备		275,558,046.52	405,372,285.49
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		1,147,510,970.59	1,171,890,364.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,431,912,839.11	1,803,817,719.47

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
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,577,163,658.76	1,424,803,943.80
其中:营业收入		1,577,163,658.76	1,424,803,943.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,429,067,610.10	1,273,009,463.30
其中:营业成本		747,682,978.33	679,582,414.24
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		13,190,818.61	13,508,124.69
销售费用		522,477,061.03	430,395,928.46
管理费用		138,695,131.99	141,575,646.06
财务费用		-2,164,756.40	1,836,623.55
资产减值损失		9,186,376.54	6,110,726.30
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)		23,366,795.70	9,606,338.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		23,366,795.70	9,606,338.42
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		171,462,844.36	161,400,818.92
加:营业外收入		4,353,826.00	4,238,488.80
减:营业外支出		198,440.95	337,615.03
其中:非流动资产处置损失		-1,763,987.19	180,447.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		175,618,229.41	165,301,692.69
减:所得税费用		22,918,575.46	22,814,560.89
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		152,699,653.95	142,487,131.80
归属于母公司所有者的净利润		159,452,176.71	144,879,220.25
少数股东损益		-6,752,522.76	-2,392,088.45
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.38	0.45
(二)稀释每股收益		0.38	0.45
七、其他综合收益		-53,660.04	-2,005.19
八、综合收益总额		152,645,993.91	142,485,126.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,398,516.67	144,877,215.06
归属于少数股东的综合收益总额		-6,752,522.76	-2,392,088.45

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

母公司利润表
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,088,739,944.46	914,806,624.81
减: 营业成本		810,917,486.46	678,531,954.16
营业税金及附加		3,506,279.06	4,130,400.15
销售费用		118,418,367.62	70,343,403.33
管理费用		79,234,497.36	87,348,687.24
财务费用		-1,748,650.05	686,392.79
资产减值损失		25,432,783.69	16,449,052.55
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)		26,884,594.45	12,694,446.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		23,333,594.45	9,378,128.58
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		79,863,774.77	70,011,181.14
加: 营业外收入		2,045,893.52	1,557,139.95
减: 营业外支出		33,594.25	296,762.79
其中: 非流动资产处置损失		199,402.79	199,402.79
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		81,876,074.04	71,271,558.30
减: 所得税费用		84,824.26	1,947,564.51
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		81,791,249.78	69,323,993.79
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		81,791,249.78	69,323,993.79

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
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,586,313,598.46	1,559,874,557.31
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		2,385,433.65	1,760,575.95
收到其他与经营活动有关的现金		63,910,146.50	59,053,150.46
经营活动现金流入小计		1,652,609,178.61	1,620,688,283.72
购买商品、接受劳务支付的现金		815,964,297.52	810,436,084.56
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		135,070,868.69	118,788,875.82
支付的各项税费		178,823,875.06	162,013,716.46
支付其他与经营活动有关的现金		328,552,762.12	351,309,243.98
经营活动现金流出小计		1,458,411,803.39	1,442,547,920.82

经营活动产生的现金流量净额		194,197,375.22	178,140,362.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			700,000.00
取得投资收益收到的现金		6,329,729.73	5,007,742.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,154.01	68,726.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,899,883.74	5,776,468.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,625,970.23	33,756,609.76
投资支付的现金		65,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			1,002,461.58
投资活动现金流出小计		107,625,970.23	34,759,071.34
投资活动产生的现金流量净额		-100,726,086.49	-28,982,602.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	12,000,000.00
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		9,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	106,057,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,484,848.53	47,506,125.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		751,550.86	
筹资活动现金流出小计		124,236,399.39	153,564,085.65
筹资活动产生的		-115,236,399.39	-141,564,085.65

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,765.51	-1,503.15
五、现金及现金等价物净增加额		-21,799,876.17	7,592,171.25
加：期初现金及现金等价物余额		700,605,005.73	478,990,556.26
六、期末现金及现金等价物余额		678,805,129.56	486,582,727.51

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
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		722,752,898.50	768,963,699.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		263,394,870.12	35,055,376.78
经营活动现金流入小计		986,147,768.62	804,019,076.21
购买商品、接受劳务支付的现金		479,490,654.01	459,628,945.00
支付给职工以及为职工支付的现金		37,225,395.38	35,561,798.06
支付的各项税费		67,425,747.37	33,501,101.13
支付其他与经营活动有关的现金		141,285,437.76	133,883,447.22
经营活动现金流出小计		725,427,234.52	662,575,291.41
经营活动产生的现金流量净额		260,720,534.10	141,443,784.80
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		11,814,314.41	8,893,171.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,600.00	8,100.00
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		11,881,914.41	11,836,953.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,822,140.33	18,056,873.24
投资支付的现金		235,160,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		248,982,140.33	18,056,873.24
投资活动产生的现金流量净额		-237,100,225.92	-6,219,920.23

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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
偿还债务支付的现金			105,057,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,632,781.66	43,769,388.73
支付其他与筹资活动有关的现金		751,550.86	
筹资活动现金流出小计		114,384,332.52	148,827,348.73
筹资活动产生的现金流量净额		-114,384,332.52	-143,827,348.73
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		-90,764,024.34	-8,603,484.16
加：期初现金及现金等价物余额		475,349,419.26	230,822,596.69
六、期末现金及现金等价物余额		384,585,394.92	222,219,112.53

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
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	97,485,159.00	7,949,685.77					-52,153,312.04	-53,660.04	-10,233,926.00	42,993,946.69
(一)净利润							159,452,176.71		-6,752,522.76	152,699,653.95
(二)其他综合收益								-53,660.04		-53,660.04
上述(一)和(二)小计							159,452,176.71	-53,660.04	-6,752,522.76	152,645,993.91
(三)所有者投入和减少资本	-178,913.00	7,949,685.77								7,770,772.77
1.所有者投入资本	-178,913.00	-503,694.50								-682,607.50
2.股份支付计入所有者权益的金额		8,453,380.27								8,453,380.27
3.其他										
(四)利润分配	97,664,072.00						-211,605,488.75		-3,481,403.24	-117,422,819.99
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	97,664,072.00						-211,605,488.75		-3,481,403.24	-117,422,819.99
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	423,032,064.00	363,047,327.40			87,166,718.62		501,121,152.83	-1,401,675.95	38,617,962.94	1,411,583,549.84

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	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	-91,568,635.00					101,472,966.25	-2,005.19	-6,137,810.51	112,280,150.55
(一)净利润							144,879,220.25		-2,392,088.45	142,487,131.80
(二)其他综合收益								-2,005.19		-2,005.19
上述(一)和(二)小计							144,879,220.25	-2,005.19	-2,392,088.45	142,485,126.61
(三)所有者投入和减少资本		16,947,000.00							-1,258,189.21	15,688,810.79
1.所有者投入资本									-1,258,189.21	-1,258,189.21
2.股份支付计入所有者权益的金额		16,947,000.00								16,947,000.00
3.其他										
(四)利润分配							-43,406,254.00		-2,487,532.85	-45,893,786.85
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-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								
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、本期末余额	325,546,905.00	338,150,641.63			72,111,762.04		480,200,351.81	-1,342,366.62	42,121,242.56	1,256,788,536.42

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
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	325,546,905.00	353,804,455.68			87,166,718.62	405,372,285.49		1,171,890,364.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	325,546,905.00	353,804,455.68			87,166,718.62	405,372,285.49		1,171,890,364.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	97,485,159.00	7,949,685.77				-129,814,238.97		-24,379,394.20
(一)净利润						81,791,249.78		81,791,249.78
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						81,791,249.78		81,791,249.78
(三)所有者投入和减少资本	-178,913.00	7,949,685.77						7,770,772.77
1.所有者投入资本	-178,913.00	-503,694.50						-682,607.50
2.股份支付计入所有者权益的金额		8,453,380.27						8,453,380.27
3.其他								
(四)利润分配	97,664,072.00					-211,605,488.75		-113,941,416.75
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	97,664,072.00					-211,605,488.75		-113,941,416.75
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	423,032,064.00	361,754,141.45			87,166,718.62	275,558,046.52		1,147,510,970.59

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	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	-91,568,635.00				25,917,739.79		42,864,739.79
(一)净利润						69,323,993.79		69,323,993.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						69,323,993.79		69,323,993.79
(三)所有者投入和减少资本		16,947,000.00						16,947,000.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		16,947,000.00						16,947,000.00
3.其他								
(四)利润分配						-43,406,254.00		-43,406,254.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						-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	336,857,455.68			72,111,762.04	339,201,670.05		1,073,717,792.77

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

(二) 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，公司向社会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。

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。

(三) 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：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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
3—4年	100	100
4—5年	100	100
5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摊销法；

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：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(四) 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。2010 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 2010 年企业所得税按 22% 减半征收，即实际企业所得税税率为 11%。(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%。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 2010 年企业所得税税率为 22%。(4) 上海汉利纸业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%。应纳税额的计算公式=收入总额×应税所得率(5%)×适用税率(25%)。(5) 上海诚壹塑胶制品有限公司 2009 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 2009 年起，三年内企业所得税税率为 15%。

(五) 企业合并及合并财务报表

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，化妆品专柜出租	3,000		100	100	是			
上海佰草集化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	20,016	销售化妆品，化妆用具，洗涤用品，美容咨询	20,016		100	100	是			
上海佰草集化妆品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	300	化妆品、化妆品用品、洗涤用品、香精香料、日用百货、花卉、美	300		100	100	是			

公司	司				容店等								
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	83.81		
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	37.80		
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	461.95		
海南上海家化有限公司	全资子公司	海南	工业	209	日用化学制品及原辅材料生产销售	209		100	100	是			
上海家化海南日用化学品有限公司	全资子公司	海南	工业	3,000	日用化学品及原辅材料等生产销售	3,000		100	100	是			
海南家化销售有限公司	全资子公司	海南	商业	500	日用化学品及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	1,000	销售日用化学制品, 化妆品, 化工产品, 服装服饰等	1,000		100	100	是			
上海汉利纸业公司	控股子公司	上海	工业	400	生产加工及销售纸制品(涉及许可经营的凭许可证经营)	360		90	90	是	67.95		
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	70.15		
上海汉亚包装材料公司	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	74.28		
上海家	控	上	工	52万美	生产光亮剂、消	26万美		50	>50	是	274.93		

博日用 化学品 有限公司	股 子 公 司	海	业	元	毒剂、润滑剂等	元								
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	861.88			
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	投资管理及咨询	5,000		100	100	是				
上海森 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				
海南森 碧饮品 有限公 司	全 资 子 公 司	海 南	工 业	700	生产、销售矿泉 水饮料和从事相 关业务	700		100	100	是				
大连上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	大 连	商 业	310	日用化学品、百 货批发兼零售等	310		100	100	是				
上海家 化哈尔 滨销售 有限公 司	全 资 子 公 司	哈 尔 滨	商 业	350	日用化妆品等	350		100	100	是				
郑州上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	郑 州	商 业	450	日用化学品, 日 用百货、清凉油、 蜡制品等	450		100	100	是				
苏州上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	苏 州	商 业	520	批发零售: 日用 化学品、化妆品、 清洁用品等	520		100	100	是				
天津上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	天 津	商 业	400	百货批发兼零售	400		100	100	是				
成都上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	成 都	商 业	630	销售: 日用化妆 品、日用百货、 洗涤用品等	630		100	100	是				
北京上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	北 京	商 业	1,480	销售百货、日用 杂品、化工轻工 材料; 美容等	1,480		100	100	是				
昆明上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	昆 明	商 业	300	日用化学品、洗 涤清洗用品、化 妆品、纸制品等	300		100	100	是				
青岛上 海家化 销售有 限公司	全 资 子 公 司	青 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	0	100	100	是			
上海汉欣实业有限公司	全资子公司	上海	工业	3,819	生产加工销售化妆品及半成品（涉及许可证经营的凭许可证经营）	9,370	0	100	100	是			
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	全资子公司	宁波	商业	450	日用百货、化妆品、化工原料及产品（除化学危险品）等	450	0	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	0	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	0	51	51	是	2,241.09		
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	0	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	0	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	0	100	100	是			

(六) 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：	/	/	402,143.05	/	/	632,180.92
人民币	/	/	402,143.05	/	/	632,180.92
银行存款：	/	/	678,402,986.51	/	/	699,743,340.35
人民币	/	/	674,377,211.47	/	/	696,067,997.56
港元	4,614,597.71	0.8724	4,025,775.04	4,174,249.04	0.8805	3,675,342.79
其他货币资金：	/	/		/	/	229,484.46
人民币	/	/		/	/	229,484.46
合计	/	/	678,805,129.56	/	/	700,605,005.73

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	21,394,101.90	31,090,321.31
商业承兑汇票	234,536.51	3,148,726.82
合计	21,628,638.41	34,239,048.13

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	6,329,729.73		6,329,729.73			
其中：						
(1) 江阴天江药业有限公司	6,329,729.73		6,329,729.73			
合计	6,329,729.73		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	34,639,943.52	8.27	1,731,997.18	5.88	19,219,805.56	6.73	960,990.28	4.18
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	84,204.92	0.02	84,204.92	0.29	405,764.08	0.14	405,764.08	1.76
其他不重大应收账款	384,109,736.66	91.71	27,625,856.06	93.83	265,959,520.60	93.13	21,635,135.14	94.06
合计	418,833,885.10	/	29,442,058.16	/	285,585,090.24	/	23,001,889.50	/

(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
2至3年	84,204.92	100.00	84,204.92	333,413.02	82.17	333,413.02
合计	84,204.92	100.00	84,204.92	405,764.08	100.00	405,764.08

(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。

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	24,288,593.03	40.53	4,158,177.72	41.51	6,697,019.85	25.93	4,070,219.85	47.32
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	20,243.12	0.03	20,243.12	0.20	83,296.48	0.32	83,296.48	0.97
其他不重大的其他应收款	35,611,837.90	59.43	5,839,234.91	58.29	19,044,839.75	73.75	4,448,093.55	51.71
合计	59,920,674.05	/	10,017,655.75	/	25,825,156.08	/	8,601,609.88	/

(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
2至3年	20,243.12	100.00	20,243.12	72,947.10	87.58	72,947.10
合计	20,243.12	100.00	20,243.12	83,296.48	100.00	83,296.48

(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。

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	7,567,677.37	100.00	10,387,531.05	100.00
合计	7,567,677.37	100	10,387,531.05	100

(2) 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	70,153,404.81	234,814.16	69,918,590.65	70,528,179.09	234,814.16	70,293,364.93
在产品	6,216,097.09		6,216,097.09	6,030,473.51		6,030,473.51
库存商品	272,462,518.78	15,350,737.42	257,111,781.36	196,340,466.48	14,011,002.16	182,329,464.32
周转材料	1,496,682.19		1,496,682.19	1,913,635.57		1,913,635.57
消耗性生物资产						0.00
在途物资	6,136,150.96		6,136,150.96	168,265.75		168,265.75
发出商品				7,220,409.52		7,220,409.52
合计	356,464,853.83	15,585,551.58	340,879,302.25	282,201,429.92	14,245,816.32	267,955,613.60

(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	234,814.16				234,814.16
库存商品	14,011,002.16	1,894,576.25	554,840.99		15,350,737.42
合计	14,245,816.32	1,894,576.25	554,840.99	0.00	15,585,551.58

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	24,000.00	25	25	53,849.76	24,717.67	29,132.08	13,500.83	2,881.41
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		
上海家化进出口有	有限	上海	宣平	商业	1,400.00	25	25	4,257.73	2,718.67	1,539.06	5,959.61	13.28

限公司	责任公司	市										
江阴天江药业有限公司	有限责任公司	江阴市	周嘉琳	工业	8,510.00	26.49	26.49	41,439.27	8,164.05	33,275.22	17,499.15	6,089.92

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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	42,726,212.00	42,726,212.00		42,726,212.00	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	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
国泰君安证券股份有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00		<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	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
三亚家化旅业有限公司	63,140,000.00	67,026,691.80	7,203,517.22	74,230,209.02			25.00	25.00
江阴天江药业有限公司	45,084,091.50	72,004,342.66	16,130,077.23	88,134,419.89		6,329,729.73	26.49	26.49
上海丽致育乐经营管理公司	16,204,850.00	8,151,702.92		8,151,702.92			25.00	25.00
上海家化进出口有限公司	3,500,000.00	4,059,458.72	33,201.25	4,092,659.97			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、账面原值合计：	588,448,223.54	8,759,228.38	3,523,859.98	593,683,591.94
其中：房屋及建筑	373,531,695.98	2,439,197.80	372,684.56	375,598,209.22

物				
机器设备	147,836,075.04	2,166,599.32	1,940,906.61	148,061,767.75
运输工具	24,560,866.15	827,707.88	289,590.00	25,098,984.03
其他设备	42,519,586.37	3,325,723.38	920,678.81	44,924,630.94
二、累计折旧合计:	324,804,940.01	17,746,794.86	3,290,540.01	339,261,194.86
其中:房屋及建筑物	174,513,392.72	8,820,448.69	192,864.56	183,140,976.85
机器设备	108,919,900.88	4,405,475.17	1,927,482.99	111,397,893.06
运输工具	16,660,971.27	1,109,872.98	258,175.80	17,512,668.45
其他设备	24,710,675.14	3,410,998.02	912,016.66	27,209,656.50
三、固定资产账面净值合计	263,643,283.53	-8,987,566.48	233,319.97	254,422,397.08
其中:房屋及建筑物	199,018,303.26	-6,381,250.89	179,820.00	192,457,232.37
机器设备	38,916,174.16	-2,238,875.85	13,423.62	36,663,874.69
运输工具	7,899,894.88	-282,165.10	31,414.20	7,586,315.58
其他设备	17,808,911.23	-85,274.64	8,662.15	17,714,974.44
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				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	262,068,655.86	-8,987,566.48	233,319.97	252,847,769.41
其中:房屋及建筑物	199,018,303.26	-6,381,250.89	179,820.00	192,457,232.37
机器设备	37,341,546.49	-2,238,875.85	13,423.62	35,089,247.02
运输工具	7,899,894.88	-282,165.10	31,414.20	7,586,315.58
其他设备	17,808,911.23	-85,274.64	8,662.15	17,714,974.44

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	36,904,401.97		36,904,401.97	30,475,652.69		30,475,652.69

(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	资金来源	期末数
装修工程	2,656,029.92	12,000,093.16		10,535,115.65	自有资金	4,121,007.43
待安装设备	7,278,078.35	7,181,896.02	2,207,766.22	2,228,892.75	自有资金	10,023,315.40
家化工业园	8,662,985.67				自有资金	8,662,985.67
保定路427号改造工程	7,745,895.25	1,222,272.09	1,474,839.53	77,460.00	自有资金	7,415,867.81
保定路527号改造工程	4,132,663.50	2,548,562.16			自有资金	6,681,225.66
合计	30,475,652.69	22,952,823.43	3,682,605.75	12,841,468.40	/	36,904,401.97

本年其他减少中有 253034.19 元转入无形资产，10535115.65 元转入长期待摊费用，227647.93 元转入低值易耗品，1825670.63 元转入管理费用。

12、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	64,041,796.90	253,034.19		64,294,831.09
土地使用权	32,557,627.14			32,557,627.14
商标使用权	21,175,308.00			21,175,308.00
电脑软件	10,304,061.76	253,034.19		10,557,095.95
专利权	4,800.00			4,800.00
二、累计摊销合计	40,547,032.56	792,842.11		41,339,874.67
土地使用权	10,977,508.66	480,567.69		11,458,076.35
商标使用权	19,909,804.64	162,825.37		20,072,630.01
电脑软件	9,654,919.26	149,449.05		9,804,368.31
专利权	4,800.00			4,800.00
三、无形资产账面净值合计	23,494,764.34	-539,807.92		22,954,956.42
土地使用权	21,580,118.48	-480,567.69		21,099,550.79
商标使用权	1,265,503.36	-162,825.37		1,102,677.99
电脑软件	649,142.50	103,585.14		752,727.64
专利权				
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	23,494,764.34	-539,807.92		22,954,956.42
土地使用权	21,580,118.48	-480,567.69		21,099,550.79
商标使用权	1,265,503.36	-162,825.37		1,102,677.99
电脑软件	649,142.50	103,585.14		752,727.64
专利权				

13、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	

14、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	41,442,240.72	23,011,271.39	19,895,840.12		44,557,671.99
合计	41,442,240.72	23,011,271.39	19,895,840.12		44,557,671.99

15、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	8,450,185.02	5,962,888.45
未实现内部销售毛利	11,991,971.30	6,893,381.85
小计	20,442,156.32	12,856,270.30

16、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	31,603,499.38	7,856,214.53			39,459,713.91
二、存货跌价准备	14,245,816.32	1,894,576.25	554,840.99		15,585,551.58
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、固定资产减值准备	1,574,627.67				1,574,627.67
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	90,759,861.33	9,750,790.78	554,840.99		99,955,811.12

17、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	14,000,000.00	12,000,000.00
合计	14,000,000.00	12,000,000.00

18、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
合计		179,484.46

19、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	443,185,090.65	294,841,584.30
合计	443,185,090.65	294,841,584.30

(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。

20、预收账款：

(1) 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。

21、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	325,216.57	85,506,780.83	85,510,933.26	321,064.14
二、职工福利费				
三、社会保险费	13,536.00	18,307,137.13	17,848,401.49	472,271.64
医疗保险费	2,951.40	5,211,260.04	5,167,083.89	47,127.55
基本养老保险费	9,183.00	10,850,242.06	10,770,931.72	88,493.34
失业保险费	655.80	887,764.04	880,786.34	7,633.50
工伤保险费	647.40	246,132.36	244,229.49	2,550.27
生育保险费	98.40	232,411.61	230,592.23	1,917.78
残疾人就业保障金及其他综合		879,327.02	554,777.82	324,549.20
四、住房公积金		4,679,960.06	4,667,583.30	12,376.76
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	65,755.44	211,476.35	212,116.35	65,115.44
合计	404,508.01	108,705,354.37	108,239,034.40	870,827.98

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	30,838,103.83	7,265,129.92
消费税	545,211.16	92,925.64
营业税	80,274.38	115,203.03
企业所得税	33,789,240.54	42,959,690.40
个人所得税	609,622.73	788,514.03
城市维护建设税	1,491,626.65	763,836.22
房产税		8,576.00
土地使用税		50,626.34
教育费附加	1,382,482.24	645,295.73
堤防费	89,851.36	77,505.86
河道管理费	339,177.83	141,845.71
粮调物调基金		63,293.65
其他	235,304.93	211,044.34
合计	69,400,895.65	53,183,486.87

23、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年末支付原因
ELMBROOK DEVELOPMENTS INC	516,393.76	1,933,584.68	
合计	516,393.76	1,933,584.68	/

24、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	161,997,973.45	99,426,888.49
合计	161,997,973.45	99,426,888.49

- (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。

25、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	5,599,925.41
合计	5,599,925.41	5,599,925.41

26、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	325,546,905.00		97,664,072.00		-178,913.00	97,485,159.00	423,032,064.00

根据公司2010年4月2日召开的2009年度股东大会决议，以2009年12月31日的总股本325,546,905为基数，向在册全体股东每10股送3股红股，共计97,664,072股，2010年4月实施完成，

有关公告（临 2010-008）见 2010 年 4 月 8 日的中国证券报和上海证券报；经公司四届二次董事会批准，离职员工原授予股权激励股份 178,913 股予以回购并注销，有关公告（临 2010-011）见 2010 年 5 月 13 日的中国证券报和上海证券报。

27、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）	286,443,585.84		503,694.50	285,939,891.34
其他资本公积	68,654,055.79	8,453,380.27		77,107,436.06
合计	355,097,641.63	8,453,380.27	503,694.50	363,047,327.40

经公司四届二次董事会批准，离职员工原授予股权激励股份 178,913 股予以回购并注销，因此减少资本溢价 503,694.50 元。有关公告（临 2010-011）见 2010 年 5 月 13 日的中国证券报和上海证券报。

28、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	87,166,718.62			87,166,718.62
合计	87,166,718.62			87,166,718.62

29、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	553,274,464.87	/
调整后 年初未分配利润	553,274,464.87	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,452,176.71	/
应付普通股股利	211,605,488.75	
期末未分配利润	501,121,152.83	/

30、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	1,395,676,599.39	1,331,263,216.89
其他业务收入	181,487,059.37	93,540,726.91
营业成本	747,682,978.33	679,582,414.24

(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
工业	504,311,014.12	338,718,398.55	624,836,015.76	397,313,468.98
商业	2,358,365,517.91	1,669,903,074.73	2,076,374,779.03	1,524,054,380.78
旅游饮食服务业	6,910,536.27	394,061.54	3,962,593.21	215,663.90
减：公司内行业间相互抵销	-1,473,910,468.91	-1,436,876,362.51	-1,373,910,171.11	-1,323,065,260.65
合计	1,395,676,599.39	572,139,172.31	1,331,263,216.89	598,518,253.01

(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	34,020,608.68	31,591,271.86	30,046,907.26	28,062,282.31
华北地区	41,906,698.35	36,137,752.20	43,584,684.17	38,161,705.85
华东地区	2,496,819,788.73	1,731,188,500.35	2,303,563,527.56	1,642,886,817.47
西北地区	13,937,330.72	12,454,143.63	12,758,997.47	11,142,081.50
西南地区	117,286,600.21	83,971,051.66	135,012,146.20	83,625,283.52
华中地区	22,500,156.96	18,370,684.33	22,026,976.57	18,401,883.19
华南地区	169,276,360.08	86,598,848.37	191,060,151.10	98,444,733.93
香港	3,348,085.76	1,446,578.32	1,970,520.84	796,278.61
减：公司内地区间相互抵销	-1,503,419,030.10	-1,429,619,658.41	-1,408,760,694.28	-1,323,002,813.37
合计	1,395,676,599.39	572,139,172.31	1,331,263,216.89	598,518,253.01

31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,466,125.28	2,451,587.57	涉税化妆品产品销售收入
营业税	751,458.89	360,907.34	服务业收入
城市维护建设税	6,574,788.74	6,491,019.26	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	4,386,340.79	4,185,045.47	3.00
其他	12,104.91	19,565.05	
合计	13,190,818.61	13,508,124.69	/

32、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,366,795.70	9,606,338.42
合计	23,366,795.70	9,606,338.42

(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	16,130,077.23	8,541,373.87	
三亚家化旅业有限公司	7,203,517.22	836,754.71	
上海家化进出口有限公司	33,201.25	228,209.84	
合计	23,366,795.70	9,606,338.42	/

33、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	7,846,641.28	5,930,823.41
二、存货跌价损失	1,339,735.26	179,902.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,186,376.54	6,110,726.30

34、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	1,784,738.52	51,355.51
其中：固定资产处置利得	1,784,738.52	51,355.51
政府补助	2,082,119.81	3,475,005.41
其他	486,967.67	712,127.88
合计	4,353,826.00	4,238,488.80

(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	2,082,119.81	3,475,005.41	
合计	2,082,119.81	3,475,005.41	/

35、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	20,751.33	231,802.51
其中：固定资产处置损失	20,751.33	231,802.51
对外捐赠	6,000.00	
罚款支出	38,290.68	92,460.00
赔偿支出	36,969.50	
其他	96,429.44	13,352.52
合计	198,440.95	337,615.03

36、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	30,504,461.48	23,037,148.75

所得税		
递延所得税调整	-7,585,886.02	-222,587.86
合计	22,918,575.46	22,814,560.89

37、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		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-53,660.04	-2,005.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-53,660.04	-2,005.19
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	-53,660.04	-2,005.19

38、现金流量表项目注释：

(1) 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
回购离职人员原授予的股权激励股份	751,550.86
合计	751,550.86

39、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	152,699,653.95	142,487,131.80
加：资产减值准备	9,186,376.54	6,110,726.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,746,794.86	20,257,357.57
无形资产摊销	792,842.11	2,474,574.38
长期待摊费用摊销	19,895,840.12	14,675,617.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,781,091.52	-46,716.40

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,104.33	227,163.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	397,657.93	1,311,478.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,366,795.70	-9,606,338.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,585,886.02	-222,587.86
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)	-74,263,423.91	50,893,496.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-151,914,049.43	-168,634,232.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	243,918,971.69	101,265,692.97
其他	8,453,380.27	16,947,000.00
经营活动产生的现金流量净额	194,197,375.22	178,140,362.90
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	678,805,129.56	486,582,727.51
减: 现金的期初余额	700,605,005.73	478,990,556.26
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	-21,799,876.17	7,592,171.25

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	678,805,129.56	700,605,005.73
其中: 库存现金	402,143.05	632,180.92
可随时用于支付的银行存款	678,402,986.51	699,743,340.35
可随时用于支付的其他货币资金		229,484.46
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	678,805,129.56	700,605,005.73

(六) 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	上海市国有资产监督管理委员会	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	20,016	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	71.00	71.00	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	100.00	100.00	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	67.00	67.00	201941827
海南上海家化有限公司	有限责任公司	海南	宣平	工业	209	100.00	100.00	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	100.00	100.00	760375059
海南家化销售有限公司	有限责任公司	海南	宣平	商业	500	100.00	100.00	767468098
香港佰草集有限公司	有限责任公司	香港		商业	800万港元	100.00	100.00	0
上海珂珂化妆品有限公司	有限责任公司	上海	黄震	商业	1,000	100.00	100.00	792745149
上海汉利纸业有限公司	有限责任公司	上海	许杰锋	工业	400	90.00	90.00	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	90.00	90.00	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	50.00	>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	50.00	>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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	744239321
上海家化实	有限责任公	上海	宣平	投资业	5,000	100.00	100.00	666029221

业管理有限 公司	司							
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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	629537956
北京上海家 化销售有限 公司	有限责任公 司	北京	宣平	商业	1,480	100.00	100.00	633701640
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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	71558568X
福州家化销 售有限公司	有限责任公 司	福州	宣平	商业	50	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	630565137
宁波经济技	有限责任公	宁波	宣平	商业	450	100.00	100.00	14413389X

术开发区家化经贸有限责任公司	司							
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	100.00	100.00	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	51.00	51.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	768634756

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
三亚家化旅业有限公司	有限责任公司	三亚市	葛文耀	服务业	24,000.00	25	25	730084664
上海丽致育乐经营管理公司	有限责任公司	上海市	宣平	服务业	800万美元	25	25	747619100
上海家化进出口有限公司	有限责任公司	上海市	宣平	商业	1,400.00	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	8,510.00	26.49	26.49	703519845

单位:万元 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	53,849.76	24,717.67	29,132.08	13,500.83	2,881.41
上海丽致育乐经营管理公司	4,794.07	1,533.39	3,260.68		
上海家化进出口有限公司	4,257.73	2,718.67	1,539.06	5,959.61	13.28
江阴天江药业有限公司	41,439.27	8,164.05	33,275.22	17,499.15	6,089.92

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(七) 股份支付:
无(八) 或有事项:
无

(九) 承诺事项:

1、重大承诺事项

(1) 对外经济担保事项：详见六、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1,400万元。

(十) 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	382,757,158.21	62.06	19,137,857.91	61.22	128,561,724.07	70.01	6,428,086.20	70.01
其他不重大应收账款	233,972,113.10	37.94	12,124,148.06	38.78	55,078,037.14	29.99	2,753,901.86	29.99
合计	616,729,271.31	/	31,262,005.97	/	183,639,761.21	/	9,181,988.06	/

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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

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	43,842,826.75	85.44	25,629,763.57	97.49	28,435,125.49	92.55	23,100,739.20	99.83
其他不重大的其他应收款	7,474,034.63	14.56	659,069.25	2.51	2,288,527.09	7.45	39,515.70	0.17
合计	51,316,861.38	/	26,288,832.82	/	30,723,652.58	/	23,140,254.90	/

(2) 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。

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	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海家化销售有限公司	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00			90.00	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	5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00	5,700,000.00		19.00	19.00

限公司									
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	170,160,000.00	27,000,000.00	170,160,000.00	197,160,000.00				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品有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00		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	42,726,212.00		42,726,212.00	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			19.00	19.00
国泰君安证券股份有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00				<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	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
三亚家化旅业有限公司	63,140,000.00	67,026,691.80	7,203,517.22	74,230,209.02				25.00	25.00
江阴天江药业有限公司	45,084,091.50	72,004,342.66	16,130,077.23	88,134,419.89			6,329,729.73	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	900,702,573.08	823,561,574.31
其他业务收入	188,037,371.38	91,245,050.50
营业成本	810,917,486.46	678,531,954.16

(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
一、工业	883,762,993.07	610,479,915.50	807,189,788.67	582,694,757.61

二、商业	16,939,580.01	16,939,571.36	16,371,785.64	16,533,256.23
合计	900,702,573.08	627,419,486.86	823,561,574.31	599,228,013.84

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	3,551,000.00	2,382,734.04
权益法核算的长期股权投资收益	23,333,594.45	9,378,128.58
处置长期股权投资产生的投资收益		933,583.93
合计	26,884,594.45	12,694,446.55

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	81,791,249.78	69,323,993.79
加：资产减值准备	25,432,783.69	16,449,052.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,208,930.88	15,022,260.94
无形资产摊销	656,390.41	2,339,106.04
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）	-1,779,684.27	199,402.79
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,884,594.45	-12,694,446.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,814,917.55	-2,467,357.88
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）	-35,376,926.13	-4,726,494.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-458,565,293.02	-204,550,467.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	657,599,214.49	244,334,022.59
其他	8,453,380.27	16,947,000.00
经营活动产生的现金流量净额	260,720,534.10	141,443,784.80
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	384,585,394.92	222,219,112.53
减：现金的期初余额	475,349,419.26	230,822,596.69
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	-90,764,024.34	-8,603,484.16

(十一) 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	1,763,987.19
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）	2,082,119.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	309,278.05
所得税影响额	-573,849.19
少数股东权益影响额（税后）	-120,779.29
合计	3,460,756.57

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	11.69	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.44	0.37	0.37

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2010 年半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、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 8 月 3 日