

上海家化联合股份有限公司

600315

2011 年半年度报告



二零一一年八月十五日

# 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.....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	86

### 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：保证本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	2,539,260,457.83	2,122,344,288.33	19.64
所有者权益(或股东权益)	1,601,650,167.97	1,496,704,216.43	7.01
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.7863	3.54	6.96
	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	265,560,792.21	171,462,844.36	54.88
利润总额	268,232,397.07	175,618,229.41	52.74
归属于上市公司股东的净利润	207,214,860.40	159,452,176.71	29.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	205,193,680.04	155,991,420.14	31.54
基本每股收益(元)	0.49	0.38	28.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.49	0.37	32.43
稀释每股收益(元)	0.49	0.38	28.95
加权平均净资产收益率(%)	13.45	11.69	增加 1.76 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	236,187,202.50	194,197,375.22	21.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.5583	0.46	21.37

## 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	-512,643.44
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）	2,991,714.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,534.30
所得税影响额	-569,896.48
少数股东权益影响额（税后）	-80,528.02
合计	2,021,180.36

## 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	7,705,912	2				-3,916,137	-3,916,137	3,789,775	0.9
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,705,912	2				-3,916,137	-3,916,137	3,789,775	0.9
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	7,705,912	2				-3,916,137	-3,916,137	3,789,775	0.9
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	415,326,152	98				3,895,077	3,895,077	419,221,229	99.1

件流通股份									
1、人民币普通股	415,326,152	98				3,895,077	3,895,077	419,221,229	99.1
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	423,032,064	100				-21,060	-21,060	423,011,004	100

#### 股份变动的批准情况

根据公司四届八次董事会有关决议，股权激励股份 3,895,077 股于 2011 年 4 月 8 日可上市流通；根据公司 2010 年度股东大会决议和公司四届八次董事会决议，股权激励股份 21,060 股回购并注销。

#### (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						9,605 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	28.38	120,060,188	-41,457,142	0	冻结	4,539,600	
上海久事公司	国有法人	4.90	20,728,571	20,728,571	0	未知		
上海市城市建设投资开发总公司	国有法人	4.90	20,728,571	20,728,571	0	未知		
中银持续增长股票型证券投资基金	其他	3.07	13,000,000	0	0	未知		
上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	2.91	12,319,219	0	0	未知		
大成创新成长混合型证券投资基金	其他	2.36	9,999,950	0	0	未知		
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.17	9,200,000	0	0	未知		
嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	2.00	8,471,353	0	0	未知		
嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.58	6,668,358	0	0	未知		
嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	1.54	6,529,467	0	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	120,060,188	人民币普通股	120,060,188
上海久事公司	20,728,571	人民币普通股	20,728,571
上海市城市建设投资开发总公司	20,728,571	人民币普通股	20,728,571
中银持续增长股票型证券投资基金	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
上投摩根内需动力股票型证券投资基金	12,319,219	人民币普通股	12,319,219
大成创新成长混合型证券投资基金	9,999,950	人民币普通股	9,999,950
易方达价值成长混合型证券投资基金	9,200,000	人民币普通股	9,200,000
嘉实服务增值行业证券投资基金	8,471,353	人民币普通股	8,471,353
嘉实策略增长混合型证券投资基金	6,668,358	人民币普通股	6,668,358
嘉实研究精选股票型证券投资基金	6,529,467	人民币普通股	6,529,467

经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]200 号文批准，上海家化（集团）有限公司将所持有本公司 4145.7142 万股股份分别划转给上海市城市建设投资开发总公司 2072.8571 万股、上海久事公司 2072.8571 万股，截至本报告期末，过户登记手续已完成。

2011 年 7 月公司接到上海家化（集团）有限公司通知：《上海市第二中级人民法院民事裁定书》〔（2007）沪二中民三（商）初字第 73 号〕裁定解除对上海家化（集团）有限公司持有的上海家化联合股份有限公司（股票代码 600315）股票 4,539,600 股及相应红利的冻结。

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	3,789,775	2012 年 1 月 11 日	3,789,775	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	上海市国有资产监督管理委员会
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 4 月 1 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	中国证券报、上海证券报

根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委改革[2011]128号文件：按照上海市国资国企改革总体部署，为加快国资布局和结构调整，将上海家化（集团）有限公司产权整体从上海国盛（集团）有限公司划转至上海市国有资产监督管理委员会。

## 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （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

2011年上半年，公司实现营业总收入19.2亿元，同比增长21.9%，营业利润为26,556万元，同比增长55%，归属母公司所有者的净利润为20,721万元，同比增长30%。

报告期内，公司化妆品销售同比增长20.1%，增幅显著，其中佰草集、高夫和美加净等品牌产品的销售实现快速增长，六神品牌也实现了两位数的增长。

公司管理层持续深入地推进全方位的精益化管理措施：首先，通过优化产品配方、外包装等技术创新手段，降低不必要的成本；其次，通过对采购成本的分类核算和管理、技术改造和生产效率提高、产品销售结构的优化以及高附加价值产品推广力度的加强等多项措施，有效地化解了成本上升的压力，使公司整体毛利率进一步提高，增加了近2个百分点。报告期内，应收账款同比上升了18%，上升幅度低于销售增长幅度，存货同比上升了2%，经营性现金净流入达到2.36亿元，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	579,346,592.89	278,217,877.75	51.98	14.88	7.72	增加 3.19 个百分点
商业	2,054,671,552.15	1,292,777,588.17	37.08	20.41	17.70	增加 1.45 个百分点
旅游饮食服务业	11,478,807.54	882,484.45	92.31	66.11	123.95	减少 1.99 个百分点
公司内行业间相互抵消	-964,166,824.61	-908,907,640.80				
合计	1,681,330,127.97	662,970,309.57	60.57	20.47	15.88	增加 1.56 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	39,218,122.89	15.28
华北	43,124,979.33	2.91
华东	2,673,064,230.27	7.06
西北	16,425,211.21	17.85

西南	118,052,585.34	0.65
华中	27,853,402.70	23.79
华南	171,401,679.37	1.26
香港特别行政区	4,784,375.49	42.90
内部抵扣	-1,412,594,458.63	
合计	1,681,330,127.97	20.47

### 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	工业	128,915,186.84	34,145,120.96	16.47

### (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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海市酿造科学研究所有限公司	67,300,000.00	收购完毕	
合计	67,300,000.00	/	/

## 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。

在由《理财周报》发起主办的"中国上市公司最佳董事会评选"中，公司董事会荣获"2010 中国主板上市公司最佳董事会 30 强"；公司董事长葛文耀先生被评为 2011 中国上市公司最受尊敬董事长。公司四届十一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，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 2011 年 4 月 20 日召开的 2010 年度股东大会决议,以 2010 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 2.5 元现金红利(含税),2011 年 5 月实施完成。有关公告(临 2011-023)见 2011 年 4 月 25 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

本公司章程第一百六十条规定了利润分配政策:公司实施积极的利润分配政策,保持利润分配政策的连续性和稳定性:(1)公司重视对投资者的合理投资回报,并兼顾公司的可持续发展;(2)公司董事会根据报告期的利润情况和资金情况拟定利润分配预案,并经股东大会审议通过,公司可以进行中期现金分配;(3)对于公司在本报告期内盈利但未作出现金利润分配预案的,公司董事会应在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见;(4)公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

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
2010	10,576	27,563	38.37

### (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

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	64,500,000.00	5,000,000.00	0.1064	64,500,000.00			长期股权投资	上海联合产权交易所电子竞价后摘牌
合计	64,500,000.00	5,000,000.00	/	64,500,000.00			/	/

### (七) 资产交易事项

收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方 或最终控 制方	被收购资产	购买日	资产收购价 格	自收 购日 起至 报告 期末 为上市 公司 贡献的 净利 润	自本年初 至本期末 为上市公 司贡献的 净利润 (适用于 同一控制 下的企业 合并)	是否 为关 联交 易(如 是,说 明定 价原 则)	资 产 收 购 定 价 原 则	所涉 及的 资产 权 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债权 债务 是否 已全 部转 移	该资产 为上市 公司贡 献的净 利润占 利润总 额的比例(%)	关 联 关 系
上海良友 (集团) 有限公司	上海市酿造 科学研究所 有限公司	2011年6月 13日	67,300,000.00			否	评 估 价 值	是	是		

## (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

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

根据已签订的经营租赁合同,本报告期本公司支付租金 2157.88 万元。

## 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 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

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：	否
-------------	---

## (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

因股东上海家化（集团）有限公司（以下简称“家化集团”）筹划国资改革事宜，本公司股票从 2010 年 12 月 6 日起已按有关规定停牌。在此期间每隔 5 个工作日披露了重大事项进展公告，（详见《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]200 号文批准，家化集团将所持有本公司 4145.7142 万股股份分别划转给上海市城市建设投资开发总公司 2072.8571 万股、上海久事公司 2072.8571 万股。根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委改革[2011]128 号通知，按照上海市国资国企改革总体部署，为加快国资布局 and 结构调整，上海家化（集团）有限公司产权整体从上海国盛（集团）有限公司划转至上海市国有资产监督管理委员会。截至本报告期末，家化集团的改制工作在进一步推进中。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 4 日—2011 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
四届七次董事会决议公告	中国证券报 B004、上海证券报 B23	2011 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
四届八次董事会决议公告暨 2010 年度股东大会通知	中国证券报 B164、上海证券报 23	2011 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
股权激励第二次解锁公告	中国证券报 A29、上海证券报 B192	2011 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
简式权益变动报告书	中国证券报 B005、上海证券报 B65	2011 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
股东产权整体划转公告	中国证券报 B004、	2011 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>

	上海证券报 B55		rtal/webapp/datapresent
简式权益变动报告书	中国证券报 B009、 上海证券报 B32	2011 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
2010 年度股东大会决议公告、 回购股份通知债权人公告	中国证券报 B137、 上海证券报 B135	2011 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
2011 年第一季度报告	中国证券报 B145、 上海证券报 B168	2011 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
2010 年度分红公告	中国证券报 B003、 上海证券报 84	2011 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>
回购股份注销公告	中国证券报 B002、 上海证券报 23	2011 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		796,301,613.29	768,359,723.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		70,670,933.82	37,804,230.80
应收账款		460,683,854.63	263,903,151.38
预付款项		47,404,104.50	21,666,464.40
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		13,243,243.24	5,517,531.76
其他应收款		27,549,416.80	19,916,090.45
买入返售金融资产			
存货		348,340,307.41	317,515,496.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,764,193,473.69	1,434,682,688.26
<b>非流动资产:</b>			
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		315,011,594.00	292,012,679.68
投资性房地产			
固定资产		252,765,826.65	257,760,918.07
在建工程		32,776,102.43	31,687,558.54
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		36,336,948.12	31,453,008.70

开发支出			
商誉		62,590,683.24	
长期待摊费用		43,770,930.87	44,341,450.77
递延所得税资产		31,814,898.83	30,405,984.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		775,066,984.14	687,661,600.07
资产总计		2,539,260,457.83	2,122,344,288.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	14,000,000.00
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			
应付账款		455,939,815.92	301,876,960.72
预收款项		58,696,619.97	41,596,665.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,410,540.91	15,809,050.90
应交税费		89,796,975.42	82,546,694.72
应付利息			
应付股利		516,393.76	516,393.76
其他应付款		288,675,005.47	143,745,028.38
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		916,035,351.45	600,090,794.46
<b>非流动负债：</b>			
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		3,910,911.75	4,332,963.11
非流动负债合计		3,910,911.75	4,332,963.11
负债合计		919,946,263.20	604,423,757.57
<b>所有者权益（或股东权</b>			

益):			
实收资本 (或股本)		423,011,004.00	423,032,064.00
资本公积		374,558,317.54	370,955,927.40
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		119,042,588.03	119,042,588.03
一般风险准备			
未分配利润		686,880,676.30	585,423,831.90
外币报表折算差额		-1,842,417.90	-1,750,194.90
归属于母公司所有者 权益合计		1,601,650,167.97	1,496,704,216.43
少数股东权益		17,664,026.66	21,216,314.33
所有者权益合计		1,619,314,194.63	1,517,920,530.76
负债和所有者权益 总计		2,539,260,457.83	2,122,344,288.33

法定代表人: 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

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		514,172,494.03	499,900,547.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		751,942,354.46	397,765,646.51
预付款项		8,729,920.82	9,040,769.26
应收利息			
应收股利		13,243,243.24	5,517,531.76
其他应收款		13,130,747.27	3,510,997.01
存货		195,883,345.15	155,252,309.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,497,102,104.97	1,070,987,801.82
<b>非流动资产:</b>			
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		1,128,331,960.85	1,037,967,227.40
投资性房地产			
固定资产		198,538,930.16	204,196,099.11
在建工程		26,451,390.81	28,360,757.87
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		23,085,783.58	23,897,536.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,286,322.59	9,608,626.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,385,694,387.99	1,304,030,247.53
资产总计		2,882,796,492.96	2,375,018,049.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

应付票据			504,103,288.73
应付账款		1,055,324,253.51	249,161,283.80
预收款项			2,380.00
应付职工薪酬		575,462.18	6,242,622.00
应交税费		22,383,962.38	49,898,892.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		415,976,313.37	170,373,566.98
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,494,259,991.44	979,782,034.47
<b>非流动负债：</b>			
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		2,849,000.00	2,849,000.00
非流动负债合计		2,849,000.00	2,849,000.00
负债合计		1,497,108,991.44	982,631,034.47
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		423,011,004.00	423,032,064.00
资本公积		373,265,131.59	369,662,741.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,042,588.03	119,042,588.03
一般风险准备			
未分配利润		470,368,777.90	480,649,621.40
所有者权益(或股东权益) 合计		1,385,687,501.52	1,392,387,014.88
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,882,796,492.96	2,375,018,049.35

法定代表人： 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**  
2011 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		1,922,161,683.64	1,577,163,658.76
其中：营业收入		1,922,161,683.64	1,577,163,658.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,700,339,136.68	1,429,067,610.10
其中：营业成本		887,275,860.92	747,682,978.33
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		19,917,063.80	13,190,818.61
销售费用		649,123,569.12	522,477,061.03
管理费用		155,539,518.38	138,695,131.99
财务费用		-5,188,601.41	-2,164,756.40
资产减值损失		-6,328,274.13	9,186,376.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		43,738,245.25	23,366,795.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,742,157.56	23,366,795.70
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		265,560,792.21	171,462,844.36
加：营业外收入		3,470,515.71	4,353,826.00
减：营业外支出		798,910.85	198,440.95
其中：非流动资产处置损失		512,643.44	-1,763,987.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		268,232,397.07	175,618,229.41
减：所得税费用		62,388,290.57	22,918,575.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		205,844,106.50	152,699,653.95
归属于母公司所有者的净利润		207,214,860.40	159,452,176.71
少数股东损益		-1,370,753.90	-6,752,522.76
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.38

(二) 稀释每股收益		0.49	0.38
七、其他综合收益		-92,223.00	-53,660.04
八、综合收益总额		205,751,883.50	152,645,993.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		207,122,637.40	159,398,516.67
归属于少数股东的综合收益总额		-1,370,753.90	-6,752,522.76

法定代表人： 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

2011 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		1,266,259,836.78	1,088,739,944.46
减：营业成本		925,625,231.70	810,917,486.46
营业税金及附加		5,077,525.38	3,506,279.06
销售费用		196,353,995.79	118,418,367.62
管理费用		83,256,539.02	79,234,497.36
财务费用		-4,800,437.53	-1,748,650.05
资产减值损失		6,710,276.79	25,432,783.69
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）		53,053,976.69	26,884,594.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,807,976.69	23,333,594.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		107,090,682.32	79,863,774.77
加：营业外收入		419,867.50	2,045,893.52
减：营业外支出		497,304.23	33,594.25
其中：非流动资产处置损失		317,390.93	-1,779,684.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,013,245.59	81,876,074.04
减：所得税费用		11,536,073.09	84,824.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		95,477,172.50	81,791,249.78
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.19
（二）稀释每股收益		0.23	0.19
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		95,477,172.50	81,791,249.78

法定代表人： 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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,693,201,328.27	1,586,313,598.46
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		1,131,164.61	2,385,433.65
收到其他与经营活动有关的现金		11,769,227.29	63,910,146.50
经营活动现金流入小计		1,706,101,720.17	1,652,609,178.61
购买商品、接受劳务支付的现金		647,701,597.44	815,964,297.52
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		156,962,053.29	135,070,868.69
支付的各项税费		257,045,247.05	178,823,875.06
支付其他与经营活动有关的现金		408,205,619.89	328,552,762.12
经营活动现金流出小计		1,469,914,517.67	1,458,411,803.39
经营活动产生的现金流量净额		236,187,202.50	194,197,375.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,017,531.76	6,329,729.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,908.00	570,154.01
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		13,083,439.76	6,899,883.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,001,875.61	42,625,970.23
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		67,008,269.83	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,010,145.44	107,625,970.23
投资活动产生的现金流量净额		-98,926,705.68	-100,726,086.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	9,000,000.00
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		10,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,172,977.10	116,484,848.53
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		84,483.00	751,550.86
筹资活动现金流出小计		119,257,460.10	124,236,399.39
筹资活动产生的现金流量净额		-109,257,460.10	-115,236,399.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,146.72	-34,765.51
五、现金及现金等价物净增加额		27,941,890.00	-21,799,876.17
加：期初现金及现金等价物余额		768,359,723.29	700,605,005.73
六、期末现金及现金等价物余额		796,301,613.29	678,805,129.56

法定代表人： 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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		980,647,019.55	722,752,898.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,320,516.16	263,394,870.12
经营活动现金流入小计		1,024,967,535.71	986,147,768.62
购买商品、接受劳务支付的现金		617,708,781.22	479,490,654.01
支付给职工以及为职工支付的现金		45,632,824.52	37,225,395.38
支付的各项税费		100,686,897.63	67,425,747.37
支付其他与经营活动有关的现金		81,853,344.80	141,285,437.76
经营活动现金流出小计		845,881,848.17	725,427,234.52
经营活动产生的现金流量净额		179,085,687.54	260,720,534.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,263,531.76	11,814,314.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,600.00	67,600.00
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		22,269,131.76	11,881,914.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,133,212.66	13,822,140.33
投资支付的现金			235,160,000.00
取得子公司及其他营		67,300,000.00	

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		81,433,212.66	248,982,140.33
投资活动产生的现金流量净额		-59,164,080.90	-237,100,225.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,565,177.59	113,632,781.66
支付其他与筹资活动有关的现金		84,483.00	751,550.86
筹资活动现金流出小计		105,649,660.59	114,384,332.52
筹资活动产生的现金流量净额		-105,649,660.59	-114,384,332.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,271,946.05	-90,764,024.34
加：期初现金及现金等价物余额		499,900,547.98	475,349,419.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		514,172,494.03	384,585,394.92

法定代表人： 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

2011 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	423,032,064.00	370,955,927.40			119,042,588.03		585,423,831.90	-1,750,194.90	21,216,314.33	1,517,920,530.76
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	423,032,064.00	370,955,927.40			119,042,588.03		585,423,831.90	-1,750,194.90	21,216,314.33	1,517,920,530.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-21,060.00	3,602,390.14					101,456,844.40	-92,223.00	-3,552,287.67	101,393,663.87
(一)净利润							207,214,860.40		-1,370,753.90	205,844,106.50
(二)其他综合收益								-92,223.00		-92,223.00
上述(一)和(二)小计							207,214,860.40	-92,223.00	-1,370,753.90	205,751,883.50
(三)所有者投入和减少资本	-21,060.00	3,602,390.14							3,000,000.00	6,581,330.14
1.所有者投入资本	-21,060.00	-59,400.00							3,000,000.00	2,919,540.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		3,661,790.14								3,661,790.14
3.其他										
(四)利润分配							-105,758,016.00		-5,181,533.77	-110,939,549.77
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有(或股东)的分配							-105,758,016.00		-5,181,533.77	-110,939,549.77
4.其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	423,011,004.00	374,558,317.54			119,042,588.03		686,880,676.30	-1,842,417.90	17,664,026.66	1,619,314,194.63

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	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		8,453,380.27								8,453,380.27

所有者权益的金额									
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									
(七) 其他									
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

法定代表人： 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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	423,032,064.00	369,662,741.45			119,042,588.03		480,649,621.40	1,392,387,014.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	423,032,064.00	369,662,741.45			119,042,588.03		480,649,621.40	1,392,387,014.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-21,060.00	3,602,390.14					-10,280,843.50	-6,699,513.36
(一) 净利润							95,477,172.50	95,477,172.50
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							95,477,172.50	95,477,172.50

(三) 所有者投入和减少资本	-21,060.00	3,602,390.14						3,581,330.14
1. 所有者投入资本	-21,060.00	-59,400.00						-80,460.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,661,790.14						3,661,790.14
3. 其他								
(四) 利润分配							-105,758,016.00	-105,758,016.00
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							-105,758,016.00	-105,758,016.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	423,011,004.00	373,265,131.59			119,042,588.03		470,368,777.90	1,385,687,501.52

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	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

本								
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								
(七) 其他								
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

法定代表人： 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("本公司") 是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司。本公司总部位于上海市保定路 527 号。本公司及子公司主要生产六神、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,提供日用化学品及化妆品技术服务,所属行业为化学原料及化学制品制造业。

公司前身为上海家化有限公司,1999 年 10 月 10 日,经上海市人民政府以沪府体改审(1999)019 号"关于同意设立上海家化联合股份有限公司的批复"批准,在该公司基础上改组为股份有限公司,并经上海市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号为 310000000040592。经中国证券监督管理委员会 2001 年 2 月 6 日颁发的证监发行字(2001)20 号"关于核准上海家化联合股份有限公司公开发行股票的通知"的批准,公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股,并于 2001 年 3 月 15 日在上海证券交易所上市。

2011 年 6 月 20 日,本公司回购并注销股权激励股份 21,060 股。注销完成后,本公司股份总数减少至 423,011,004 股。截至 2011 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数为 423,011,004 股。

本公司经营范围为:开发和生产化妆品,化妆用品及饰品,日用化学制品原辅材料,包装容器,香料香精、清凉油、清洁制品,卫生制品,消毒制品,洗涤用品,口腔卫生用品,纸制品及湿纸巾,腊制品,驱杀昆虫制品和驱杀昆虫用电器装置,美容美发用品及服务,日用化学品及化妆品技术服务;药品研究开发和技术转让;销售公司自产产品,从事货物及技术进出口业务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

## (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:

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称"企业会计准则")编制。本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 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:

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。本公司下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

#### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2010 年 12 月 31 日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司及子公司内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

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

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

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

### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指本公司及子公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物，是指本公司及子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

本公司及子公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

#### 9、 金融工具：

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

金融工具的确认和终止确认

本公司及子公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

本公司及子公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本公司及子公司在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直

接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司及子公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司及子公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值

本公司及子公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号--长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

#### 金融资产转移

本公司及子公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司及子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 10、 应收款项：

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

#### 11、 存货：

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资和发出商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

原材料按照移动平均成本计价；库存商品按标准成本计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (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费；

b. 模具（单位价值超过 2000 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) 投资成本确定

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

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：

支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司及子公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制

的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

以成本法核算、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，其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对除按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本公司及子公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司及子公司将其账面价值减记至

可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司及子公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、 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

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司及子公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 其他说明

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司及子公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终

止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

本公司及子公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14、 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司及子公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、 借款费用：

借款费用，是指本公司及子公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1)资产支出已经发生；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1)专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2)占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 16、 无形资产：

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

无形资产按照其能为本公司及子公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司及子公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命

土地使用权 30-50 年

电脑软件 2-10 年

商标使用权 10 年

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司及子公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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。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。

#### 18、 预计负债：

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

(1) 该义务是本公司及子公司承担的现时义务；

- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司及子公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、 股份支付及权益工具：

### (1) 股份支付的种类：

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司及子公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

### (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：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司及子公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司及子公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

## 20、 回购本公司股份：

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

## 21、 收入：

收入在经济利益很可能流入本公司及子公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 销售商品收入

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

### 提供劳务收入

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

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

### 利息收入

按照他人使用本公司及子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 租赁收入

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

## 22、 政府补助：

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

#### 24、 经营租赁、融资租赁：

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

#### 25、 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

#### 26、 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	本公司上海家化联合股份有限公司按流转税税额的 1% 计缴，其余子公司按流转税税额的 7% 计缴。	
企业所得税	本公司企业所得税税率为 15%；除享有税收优惠的子公司外，其余子公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、5% 计缴	
河道管理费	按实际缴纳的流转税的 0.5%、1% 计缴	

## 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司 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。即本公司从 2008 年起，三年内企业所得税税率为 15%。2011 年本公司正在进行高新技术企业资格复审，暂按 15% 计算。

(2) 本公司的子公司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。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)，该子公司 2011 年企业所得税税率为 24%。

(3) 本公司的子公司海南上海家化有限公司、海南家化销售有限公司注册于海南经济特区，该子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)，该子公司 2011 年企业所得税税率为 24%。

(4) 本公司的子公司上海汉利纸业有限公司根据上海市青浦区国家税务局第五征收所的核定，企业所得税采用核定征收的方式，实际核定该子公司应税所得率为 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%)。

(5) 本公司的子公司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。即该子公司从 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、化妆品用品，化妆品货柜出租	3,000		100	100	是			

上海佰草集化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	20,016	销售化妆品、化妆用具、洗涤用品,美容咨询	20,016		100	100	是		
上海佰草集化妆品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	300	化妆品、化妆用品、洗涤用品、香精香料、日用百货、花卉、美容店等	300		100	100	是		
上海佰草集美容投资管理有限公司	控股子公司	上海	服务业	4,920	美容,投资管理,销售化妆品及化妆用具	4,500		91.463	91.463	是	-91.07	
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	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	上海	工业	300	化妆品生产、销售等	213		71	71	是	67.76	
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	410.66	
海南上海家化有限公司	全资子公司	海南	工业	209	日用化学制品及原辅材料生产销售	209		100	100	是		
上海家化海南日用化学品有限公司	全资子公司	海南	工业	3,000	日用化学品及原辅材料等生产销售	3,000		100	100	是		
海南家化销售有限公司	全资子公司	海南	商业	500	日用化学品及辅材料等批发兼零售	500		100	100	是		
香港佰草集有限公司	全资子公司	香港	商业	800 万港元	化妆品销售等	800 万港元		100	100	是		
上海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		
上海汉利纸业有限公司	控股子公司	上海	工业	400	生产加工及销售纸制品(涉及许可经营的凭许可	360		90	90	是	68.32	

					证经营)								
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	72.67		
上海家博日用化学品有限公司	控股子公司	上海	工业	52 万美元	生产光亮剂消毒剂、润滑剂等	26 万美元		50	>50	是	438.50		
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	1,139.32		
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	8,000	投资管理及相关咨询	8,000		100	100	是			
上海霖碧饮品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	2,000	饮料、食品、化妆品	2,000		100	100	是			
海南霖碧饮品有限公司	全资子公司	海南	工业	700	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	700		100	100	是			
大连上海家化销售有限公司	全资子公司	大连	商业	310	日用化学品百货批发兼零售等	310		100	100	是			
上海家化哈尔滨销售有限公司	全资子公司	哈尔滨	商业	350	日用化妆品等	350		100	100	是			
郑州上海家化销售有限公司	全资子公司	郑州	商业	450	日用化学品日用百货、清凉油蜡制品等	450		100	100	是			
苏州上海家化销售有限公司	全资子公司	苏州	商业	520	批发零售日用化学品化妆品清洁用品等	520		100	100	是			
天津上海家化销售有限公司	全资子公司	天津	商业	400	百货批发兼零售	400		100	100	是			
成都上海家化销售有限公司	全资子公司	成都	商业	630	销售日用化妆品日用百货洗涤用品等	630		100	100	是			
北京上海家化销售有限公司	全资子公司	北京	商业	1,480	销售百货日用杂品、化工轻工材料；美容等	1,480		100	100	是			
昆明上海家化销售有限公司	全资子公司	昆明	商业	300	日用化学品洗涤清洗用品化妆品、纸制品等	300		100	100	是			
青岛上海家化销售有限公司	全资子公司	青岛	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	150		100	100	是			

					学品、化妆品化妆用具、纺织品等								
杭州上海家化销售有限公司	全资子公司	杭州	商业	580	批发、零售日用化学品、饮料日用百货, 化妆用具	580		100	100	是			
武汉上海家化销售有限公司	全资子公司	武汉	商业	620	化妆品、洗涤用品、清洁用具牙膏皂、百货等	620		100	100	是			
合肥上海家化销售有限公司	全资子公司	合肥	商业	180	日用化学品百货、蜡制品纸制品销售	180		100	100	是			
陕西上海家化销售有限公司	全资子公司	陕西	商业	370	日用化学品百货杀虫剂、蚊香及电蚊器等	370		100	100	是			
济南上海家化销售有限公司	全资子公司	济南	商业	320	批发、零售日用化学品, 日用百货清洁卫生用杀虫剂等	320		100	100	是			
南京上海家化销售有限公司	全资子公司	南京	商业	490	日用化学品日用百货、蜡制品清凉清凉油、电蚊香器等	490		100	100	是			
南昌上海家化销售有限公司	全资子公司	南昌	商业	100	日用化学品百货杀虫剂(剧毒、高毒危险品除外)等	100		100	100	是			
广州上海家化销售有限公司	全资子公司	广州	商业	800	销售: 日用化学品、百货清凉油蜡制品、杀虫剂等	800		100	100	是			
新疆上海家化销售有限公司	全资子公司	乌鲁木齐	商业	100	日用化学品百货清凉油、蜡制品蚊香及电蚊香器等	100		100	100	是			
福州家化销售有限公司	全资子公司	福州	商业	50	化妆品、洗涤用品日用化学品化妆用具、日用百货批发	50		100	100	是			
上海双妹实业有限公司	控股子公司	上海	商业	1,000	销售化妆品及用具, 工艺品, 洗涤用品, 化工原料及产品(除	900		90	90	是	36.98		

					危险化学品、监控化学品(烟花爆竹、民用爆炸品、易制毒化学品),家具,服装,日用百货,针纺织品,办公用品。商务咨询(除经理),电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)。								
上海家化信息科技有限公司	控股子公司	上海	商业	500	电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),商务咨询(除经纪),销售化妆品,洗涤用品,针纺织品,日用百货,服装服饰,批发化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)	350		70	70	是	102.08		
法国佰草集有限公司	全资子公司	法国	商业	2万欧元	化妆品,美容用品香水,香味产品,或保养类的产品或附属产品的进出口,批发,销售,零售,所有装饰品,首礼品,皮具,时尚品以及附属产品的调研,市场和/或商业战略服务	2万欧元		100	100	是			
上海家化生物科技有限公司	控股子公司	上海	工业	1,000	中草药提取物研发、生产、销售等	700		70	70	是	186.95		

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连上海家化有限公司	全资子公司	大连	工业	1,200	化妆品生产销售等	1,500		100	100	是			
上海汉欣实业有限公司	全资子公司	上海	工业	3,819	生产加工销售化妆品及半成品(涉及许可经营的凭许可证经营)	9,370		100	100	是			
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	全资子公司	宁波	商业	450	日用百货、化妆品化工原料及产品(除化学危险品)等	450		100	100	是			
长沙(上海)家化销售有限公司	全资子公司	长沙	商业	150	日用化学品百货杀虫剂、蚊香及电蚊香蜡制品的批发	150		100	100	是			
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	-647.70		
上海可润化妆品有限公司	控股子公司	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	100		100	100	是			
成都可采商贸有限公司	控股子公司	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	控股子公司	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			
上海市酿造科学研究所有限公司	全资子公司	上海	服务业	30	酿造、食品、饮料专业领域内的技术咨询、转让、开发和服务等	6,730		100	100	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

除本年度被清算注销的子公司上海佰草集美容服务有限公司和新设立的子公司上海家化生物科技有限公司及购买股权增加的子公司上海市酿造科学研究所有限公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

## 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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
上海家化生物科技有限公司	6,231,794.96	-3,768,205.04
上海市酿造科学研究所有限公司	4,612,369.74	-96,947.02

(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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海佰草集美容服务有限公司	-643,478.60	-3,912.31

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海市酿造科学研究所有限公司	62,590,683.24	合并成本与享有净资产份额的差额

## (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:	/	/	406,629.92	/	/	638,777.22
人民币	/	/	386,947.62	/	/	552,020.88
港元	11,518.23	0.8316	9,578.79	29,960.72	0.8509	25,494.47
台币	45,109.00	0.2240	10,103.51	281,506.00	0.2176	61,261.87
银行存款:	/	/	795,759,657.14	/	/	767,386,564.14
人民币	/	/	791,590,911.83	/	/	764,632,153.02
港元	4,007,063.03	0.8316	3,332,353.76	2,454,436.99	0.8509	2,088,554.07
美元	70,281.57	6.4716	454,834.44	70,915.88	6.6227	469,655.56
欧元	20,000.00	9.3612	187,224.00	20,000.00	8.8065	176,130.00
台币	867,636.00	0.2240	194,333.11	92,231.00	0.2176	20,071.49
其他货币资金:	/	/	135,326.23	/	/	334,381.93

人民币	/	/	135,326.23	/	/	334,381.93
合计	/	/	796,301,613.29	/	/	768,359,723.29

## 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	70,670,933.82	35,485,913.20
商业承兑汇票		2,318,317.60
合计	70,670,933.82	37,804,230.80

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
台州市鸿都百货有限公司	2011年4月11日	2011年10月11日	4,170,000.00	银行承兑汇票
台州市鸿都百货有限公司	2011年3月21日	2011年9月21日	3,500,000.00	银行承兑汇票
蚌埠市奔达商贸有限公司	2011年4月21日	2011年10月21日	3,000,000.00	银行承兑汇票
温州瑞家物流配送连锁有限公司	2011年3月29日	2011年9月29日	2,200,000.00	银行承兑汇票
温州市旺盛商业有限公司	2011年3月25日	2011年9月25日	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	14,870,000.00	/

## 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	5,517,531.76	13,243,243.24	5,517,531.76	13,243,243.24	尚未支付	否
其中：						
江阴天江药业有限公司	5,517,531.76	13,243,243.24	5,517,531.76	13,243,243.24	尚未支付	否
合计	5,517,531.76	13,243,243.24	5,517,531.76	13,243,243.24	/	/

## 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
信用风险特征组合	489,327,650.04	97.33	28,643,795.41	5.85	282,240,938.70	95.46	18,337,787.32	6.50
组合小计	489,327,650.04	97.33	28,643,795.41	5.85	282,240,938.70	95.46	18,337,787.32	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,433,812.02	2.67	13,433,812.02	100.00	13,433,812.02	4.54	13,433,812.02	100.00
合计	502,761,462.06	/	42,077,607.43	/	295,674,750.72	/	31,771,599.34	/

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	484,046,185.80	98.92	24,202,309.29	276,694,954.05	98.04	13,834,747.70
1至2年	1,017,512.34	0.21	305,253.72	1,291,105.75	0.46	387,331.75
2至3年	319,298.88	0.06	191,579.38	347,927.60	0.12	208,756.57
3年以上	3,944,653.02	0.81	3,944,653.02	3,906,951.30	1.38	3,906,951.30
合计	489,327,650.04	100.00	28,643,795.41	282,240,938.70	100.00	18,337,787.32

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家乐福各门店	2,833,431.35	2,833,431.35	100.00	预计无法收回
联华超市股份有限公司	1,156,802.96	1,156,802.96	100.00	预计无法收回
苏果超市有限公司	579,069.98	579,069.98	100.00	预计无法收回
屈臣氏各门店	543,903.78	543,903.78	100.00	预计无法收回
欧尚(中国)投资有限公司	452,097.47	452,097.47	100.00	预计无法收回
乐购等其他客户	7,868,506.48	7,868,506.48	100.00	预计无法收回
合计	13,433,812.02	13,433,812.02	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
吴江市黎里沪江日用化工厂	非关联方	13,739,316.64	一年以内	2.73
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	13,297,253.07	一年以内	2.64
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	12,277,266.48	一年以内	2.44
上海易初莲花连锁超市有限公司	非关联方	10,119,224.62	一年以内	2.01
联华超市股份有限公司	非关联方	8,070,088.47	一年以内	1.61
合计	/	57,503,149.28	/	11.43

## 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					4,057,019.85	13.22	4,057,019.85	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
信用风险特征组合	33,251,756.09	90.99	5,702,339.29	17.15	23,345,921.50	76.06	3,429,831.05	14.69
组合小计	33,251,756.09	90.99	5,702,339.29	17.15	23,345,921.50	76.06	3,429,831.05	14.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,291,712.16	9.01	3,291,712.16	100.00	3,291,712.16	10.72	3,291,712.16	100.00
合计	36,543,468.25	/	8,994,051.45	/	30,694,653.51	/	10,778,563.06	/

本公司及子公司的其他应收款主要包括店铺租赁押金、代垫款项和备用金等应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	24,815,729.02	74.63	124,078.68	19,339,017.77	82.84	96,695.09

1至2年	2,027,371.98	6.10	608,211.58	87,754.45	0.37	26,326.34
2至3年	3,596,515.15	10.81	2,157,909.09	1,530,849.16	6.56	918,509.50
3年以上	2,812,139.94	8.46	2,812,139.94	2,388,300.12	10.23	2,388,300.12
合计	33,251,756.09	100.00	5,702,339.29	23,345,921.50	100.00	3,429,831.05

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都元洲装饰有限责任公司等若干客户	3,291,712.16	3,291,712.16	100.00	预计无法收回
合计	3,291,712.16	3,291,712.16	/	/

(2) 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
上海霞飞化妆品有限公司	往来款	4,057,019.85	无法收回	否
合计	/	4,057,019.85	/	/

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海美罗文化娱乐有限公司	非关联方	1,236,917.19	三年以上	3.38
帝泰发展有限公司	非关联方	574,143.00	一年以内	1.57
北京金融街购物中心有限公司	非关联方	483,840.00	三年以上	1.32
北京三里屯南区物业管理有限公司	非关联方	467,400.00	一年以内	1.28
张元	非关联方	427,148.00	一年以内	1.17
合计	/	3,189,448.19	/	8.72

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	47,404,104.50	100.00	21,666,464.40	100.00
合计	47,404,104.50	100.00	21,666,464.40	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海中广影视广告有限公司	非关联方	5,850,000.00	1年以内	业务尚未完成
上海机场德高动量广告有限公司	非关联方	3,813,300.00	1年以内	业务尚未完成
湖南雷明顿传媒有限公司	非关联方	3,331,283.00	1年以内	业务尚未完成
北京合盛广告有限公司	非关联方	3,058,555.50	1年以内	业务尚未完成
湖南广播电视传媒公司	非关联方	2,700,000.00	1年以内	业务尚未完成
合计	/	18,753,138.50	/	/

## (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	84,645,064.60	6,503,634.30	78,141,430.30	80,692,521.65	10,679,442.08	70,013,079.57
在产品	4,186,397.39		4,186,397.39	4,945,951.62		4,945,951.62
库存商品	290,600,623.63	26,116,015.64	264,484,607.99	279,655,236.86	40,846,998.32	238,808,238.54
周转材料	1,527,871.73		1,527,871.73	3,748,226.45		3,748,226.45
消耗性生物资产						0.00
						0.00
						0.00
合计	380,959,957.35	32,619,649.94	348,340,307.41	369,041,936.58	51,526,440.40	317,515,496.18

## (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	10,679,442.08		4,175,807.78		6,503,634.30
库存商品	40,846,998.32		14,730,982.68		26,116,015.64
合计	51,526,440.40		18,906,790.46		32,619,649.94

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	出现减值迹象	已生产领用	4.93
库存商品	出现减值迹象	已出售	5.07

## 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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
三亚家化旅业有限公司	25	25	52,644.49	21,420.09	31,224.40	15,105.74	3,865.14
上海丽致育乐经营管理公司	25	25	3,528.45	666.26	2,862.19	54.54	-47.05
上海家化进出口有限公司	25	25	2,857.43	675.36	2,182.07	7,178.11	20.72
江阴天江药业有限公司	26.49	26.49	94,669.33	34,318.53	60,350.81	52,740.81	12,891.52

## 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	42,726,212.00	42,726,212.00		42,726,212.00	42,726,212.00	19.00	19.00
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	12,358,968.00	12,358,968.00		12,358,968.00	12,358,968.00	19.00	19.00

国泰君安证券股份 有限公司	65,000,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00		<1	<1
不夜城股份有限公 司	70,000.00	70,000.00		70,000.00		<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
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

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值 准备	本期现金红 利	在被 投资 单位 持股 比例	在被 投资 单位 表决 权比 例
江阴天江药业 有限公司	45,084,091.50	136,896,601.85	20,901,877.72	157,798,479.57		5,517,531.76	26.49	26.49
三亚家化旅业 有限公司	63,140,000.00	76,998,156.34	2,162,855.73	79,161,012.07		7,500,000.00	25.00	25.00
上海家化进出 口有限公司	3,500,000.00	5,403,378.68	51,795.87	5,455,174.55			25.00	25.00
上海丽致育乐 经营管理公司	16,204,850.00	7,273,087.53	-117,615.00	7,155,472.53			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：	614,008,182.31	16,778,077.74		6,306,189.58	624,480,070.47
其中：房屋及建 筑物	388,985,861.42	3,478,543.44			392,464,404.86
机器设备	151,247,363.36	10,446,322.15		4,420,980.63	157,272,704.88
运输工具	25,367,784.27	705,351.44		749,774.03	25,323,361.68
其他设备	48,407,173.26	2,147,860.71		1,135,434.92	49,419,599.05
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合 计：	354,672,636.57	2,118,089.90	19,065,833.18	5,716,943.50	370,139,616.15

其中：房屋及建筑物	191,877,201.43	2,118,089.90	9,497,165.27		203,492,456.60
机器设备	114,381,267.35		4,683,894.61	3,998,472.72	115,066,689.24
运输工具	18,156,232.86		942,908.32	596,270.95	18,502,870.23
其他设备	30,257,934.93		3,941,864.98	1,122,199.83	33,077,600.08
三、固定资产账面净值合计	259,335,545.74	/	/	/	254,340,454.32
其中：房屋及建筑物	197,108,659.99	/	/	/	188,971,948.26
机器设备	36,866,096.01	/	/	/	42,206,015.64
运输工具	7,211,551.41	/	/	/	6,820,491.45
其他设备	18,149,238.33	/	/	/	16,341,998.97
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	257,760,918.07	/	/	/	252,765,826.65
其中：房屋及建筑物	197,108,659.99	/	/	/	188,971,948.26
机器设备	35,291,468.34	/	/	/	40,631,387.97
运输工具	7,211,551.41	/	/	/	6,820,491.45
其他设备	18,149,238.33	/	/	/	16,341,998.97

本期折旧额：21,183,923.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：6,795,333.30 元。

本报告期末固定资产抵押情况详见（十）承诺事项。

固定资产累计折旧的“本期新增”为本期新纳入合并范围子公司的累计折旧期初余额。

#### 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	32,776,102.43		32,776,102.43	31,687,558.54		31,687,558.54

## (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	3,326,800.67	18,437,512.48	748,717.88	14,690,883.65	自有资金	6,324,711.62
待安装设备	12,585,893.78	3,111,553.47	6,046,615.42	684,750.11	自有资金	8,966,081.72
保定路 427 号改造工程	3,843,603.98	359,346.00		40,425.00	自有资金	4,162,524.98
保定路 527 号改造工程	11,931,260.11	1,391,524.00			自有资金	13,322,784.11
合计	31,687,558.54	23,299,935.95	6,795,333.30	15,416,058.76	/	32,776,102.43

2011 年在建工程的其他减少中, 由在建工程转入长期待摊费用的金额为人民币 14,690,883.65 元, 由在建工程转入无形资产及当期费用的金额为 725,175.11 元。

## 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	73,773,738.81	5,984,100.00		79,757,838.81
土地使用权	41,220,612.81	3,404,100.00		44,624,712.81
商标使用权	21,175,308.00	2,500,000.00		23,675,308.00
电脑软件	11,373,018.00	80,000.00		11,453,018.00
专利权	4,800.00			4,800.00
二、累计摊销合计	42,320,730.11	1,100,160.58		43,420,890.69
土地使用权	12,021,941.94	589,981.06		12,611,923.00
商标使用权	20,235,455.36	197,352.66		20,432,808.02
电脑软件	10,058,532.81	312,826.86		10,371,359.67
专利权	4,800.00			4,800.00
三、无形资产账面净值合计	31,453,008.70	4,883,939.42		36,336,948.12
土地使用权	29,198,670.87	2,814,118.94		32,012,789.81
商标使用权	939,852.64	2,302,647.34		3,242,499.98
电脑软件	1,314,485.19	-232,826.86		1,081,658.33
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	31,453,008.70	4,883,939.42		36,336,948.12
土地使用权	29,198,670.87	2,814,118.94		32,012,789.81

商标使用权	939,852.64	2,302,647.34		3,242,499.98
电脑软件	1,314,485.19	-232,826.86		1,081,658.33
专利权				

本期摊销额：1,100,160.58 元。

本报告期末无形资产抵押情况详见（十）承诺事项。

### 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	30,057,710.49
上海市酿造科学研究所有限公司		62,590,683.24		62,590,683.24	
合计	30,057,710.49	62,590,683.24		92,648,393.73	30,057,710.49

公司收购可采时取得的商誉分配至可采化妆品产品资产组，2010 年对此资产组进行了减值测试。

可采化妆品产品资产组的可收回金额按照该资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是 12%(2009 年：12%)，5 年以后的现金流量根据所在行业的长期平均增长率推算。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

可采化妆品产品资产组		
	2010 年	2009 年
商誉的账面金额	30,057,710.49	30,057,710.49

计算可采化妆品产品资产组于 2010 年 12 月 31 日和 2009 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- (1) 采用的折现率是反映可采化妆品产品资产组特定风险的税前折现率。
- (2) 在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的变化及预计市场开发情况来确定预算毛利率。
- (3) 包括销售额增长率，原材料价格通货膨胀率和费用增长率在内的主要假设指定值与外部信息来源及历史趋势一致。

本期收购上海市酿造科学研究所有限公司的商誉计算方法：

被购买方	合并成本	合并时被购买方净资产	持股比例%	商誉
上海市酿造科学研究所有限公司	67,300,000.00	4,709,316.76	100.00	62,590,683.24

### 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	44,341,450.77	17,421,472.88	17,991,992.78		43,770,930.87
合计	44,341,450.77	17,421,472.88	17,991,992.78		43,770,930.87

## 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	5,847,358.05	8,047,387.10
应付职工薪酬	2,208,821.24	3,145,214.54
预提费用	5,816,734.74	5,816,734.75
未实现内部销售毛利	17,941,984.80	13,396,647.92
小计	31,814,898.83	30,405,984.31

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	22,754,100.89	23,288,815.54
可抵扣亏损	44,964,251.70	45,337,000.85
合计	67,718,352.59	68,625,816.39

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012年	504,648.50	504,648.50	
2013年	2,283,162.29	2,283,162.29	
2014年	4,492,525.61	4,492,525.61	
2015年	37,683,915.30	37,683,915.30	
合计	44,964,251.70	44,964,251.70	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应付职工薪酬	9,246,428.90
资产减值准备	36,037,735.22
预提费用余额	23,266,939.03

未实现内部销售毛利	73,462,327.90
小计	142,013,431.05

## 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	42,550,162.40	12,578,516.33		4,057,019.85	51,071,658.88
二、存货跌价准备	51,526,440.40		18,906,790.46		32,619,649.94
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	55,085,180.00				55,085,180.00
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	150,736,410.47	12,578,516.33	18,906,790.46	4,057,019.85	140,351,116.49

## 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	12,000,000.00	14,000,000.00
合计	12,000,000.00	14,000,000.00

## 18、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	455,939,815.92	301,876,960.72
合计	455,939,815.92	301,876,960.72

(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。

## 19、 预收账款：

### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收销货款	58,696,619.97	41,596,665.98
合计	58,696,619.97	41,596,665.98

(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。

## 20、 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	15,753,437.38	99,694,547.86	105,641,556.34	9,806,428.90
二、职工福利费		1,790,831.27	1,790,831.27	
三、社会保险费		20,855,400.22	20,268,741.47	586,658.75
医疗保险费		6,113,298.52	6,042,549.42	70,749.10
基本养老保险费		12,018,151.59	11,887,129.26	131,022.33
失业保险费		1,200,990.88	1,190,356.98	10,633.90
工伤保险费		299,015.63	296,115.08	2,900.55
生育保险费		294,079.89	291,341.92	2,737.97
残疾人就业保障金及其他综合		929,863.71	561,248.81	368,614.90
四、住房公积金		5,558,825.08	5,541,371.82	17,453.26
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	55,613.52	299,033.05	354,646.57	
合计	15,809,050.90	128,198,637.48	133,597,147.47	10,410,540.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 299,033.05 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

## 21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	24,070,517.17	17,227,821.22
消费税	126,194.13	80,401.44
营业税	200,572.71	229,157.11
企业所得税	59,931,079.32	61,400,676.84
个人所得税	839,434.13	782,921.80
城市维护建设税	1,571,319.52	1,293,159.91
教育费附加	1,857,395.18	1,023,050.06
堤防费	77,479.01	85,876.27
河道管理费	301,404.61	235,585.66
其他	821,579.64	188,044.41
合计	89,796,975.42	82,546,694.72

## 22、 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 DEVELOPMENTS INC	516,393.76	516,393.76	
合计	516,393.76	516,393.76	/

## 23、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付营销类费用	210,101,960.96	69,399,918.54
应付运费及其他营运用费	58,778,282.95	56,344,847.27
暂收款	3,357,366.80	5,694,570.24
工程款	3,280,511.02	3,532,118.67
应付工会经费	1,901,602.66	2,182,632.80
代扣代缴员工社保金、公积金	1,672,900.88	1,497,965.36
租赁费	704,232.76	201,597.71
其他	8,878,147.44	4,891,377.79
合计	288,675,005.47	143,745,028.38

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

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

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
郑州碧佳化妆品有限公司	1,400,000.00	加盟保证金
福建美之源化妆品公司	1,130,000.00	加盟保证金
青岛旭凯贸易有限公司	700,000.00	加盟保证金
石家庄好美加商贸有限公司	550,000.00	加盟保证金
天津市中相商贸有限公司	500,000.00	加盟保证金

## 24、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	3,910,911.75	4,332,963.11
合计	3,910,911.75	4,332,963.11

递延收益如下：

	期末数	期初数
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	450,000.00	450,000.00
表面活性剂绿色化项目	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
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	1,390,000.00	1,390,000.00
双妹项目	500,000.00	500,000.00
上海信息化委员会信息化工程	611,911.75	1,033,963.11
合计	3,910,911.75	4,332,963.11

## 25、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	423,032,064.00				-21,060.00	-21,060.00	423,011,004.00

根据公司四届八次董事会会议批准，公司回购并注销了离职员工部分股权激励股票，数量为 21,060 股，有关公告（临 2011-034）见 2011 年 6 月 20 日的中国证券报和上海证券报。

## 26、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）	321,591,537.34		59,400.00	321,532,137.34
其他资本公积	49,364,390.06	3,661,790.14		53,026,180.20
合计	370,955,927.40	3,661,790.14	59,400.00	374,558,317.54

根据公司四届八次董事会会议批准，公司回购并注销了离职员工部分股权激励股票，数量为21,060股，因此减少资本溢价59,400.00元，有关公告（临2011-034）见2011年6月20日的中国证券报和上海证券报。

## 27、 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	119,042,588.03			119,042,588.03
合计	119,042,588.03			119,042,588.03

## 28、 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	585,423,831.90	/
调整后 年初未分配利润	585,423,831.90	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,214,860.40	/
应付普通股股利	105,758,016.00	
期末未分配利润	686,880,676.30	/

## 29、 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	1,681,330,127.97	1,395,676,599.39
其他业务收入	240,831,555.67	181,487,059.37
营业成本	887,275,860.92	747,682,978.33

## (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	579,346,592.89	278,217,877.75	504,311,014.12	258,268,564.96
商业	2,054,671,552.15	1,292,777,588.17	1,706,379,770.45	1,098,367,160.86
旅游饮食服务业	11,478,807.54	882,484.45	6,910,536.27	394,061.54
减：公司内行业间相互抵销	-964,166,824.61	-908,907,640.80	-821,924,721.45	-784,890,615.05
合计	1,681,330,127.97	662,970,309.57	1,395,676,599.39	572,139,172.31

## (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	39,218,122.89	34,925,532.31	34,020,608.68	31,591,271.86
华北地区	43,124,979.33	35,191,610.79	41,906,698.35	36,137,752.20
华东地区	2,673,064,230.27	1,717,959,822.09	2,496,819,788.73	1,731,188,500.35
西北地区	16,425,211.21	14,220,902.42	13,937,330.72	12,454,143.63
西南地区	118,052,585.34	86,809,238.89	117,286,600.21	83,971,051.66
华中地区	27,853,402.70	22,931,785.26	22,500,156.96	18,370,684.33
华南地区	171,401,679.37	98,875,272.89	169,276,360.08	86,598,848.37
香港	4,784,375.49	2,686,544.82	3,348,085.76	1,446,578.32
减：公司内地区 间相互抵销	-1,412,594,458.63	-1,350,630,399.90	-1,503,419,030.10	-1,429,619,658.41
合计	1,681,330,127.97	662,970,309.57	1,395,676,599.39	572,139,172.31

本报告期前五名客户的营业收入累计金额为人民币 249,358,783.25 元，占营业收入的 12.97%。

## 30、 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	1,594,021.29	1,466,125.28	涉税化妆品产品销售收入
营业税	1,253,799.22	751,458.89	服务业收入
城市维护建设税	8,546,992.10	6,574,788.74	本公司上海家化联合股份有限公司按流转税税额的 1% 计缴，其余子公司按流转税税额的 7% 计缴。
教育费附加	8,496,322.62	4,386,340.79	
其他	25,928.57	12,104.91	
合计	19,917,063.80	13,190,818.61	/

## 31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销类费用	496,922,346.56	390,997,372.37
工资福利类费用	94,320,279.04	73,562,734.44
运输仓储费用	38,025,443.86	39,080,664.47
差旅费	8,761,696.25	7,727,456.43
其他	11,093,803.41	11,108,833.32
合计	649,123,569.12	522,477,061.03

## 32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	90,322,299.30	77,552,042.80
折旧费用及其他	49,357,928.42	40,478,515.55
办公类费用	12,197,500.52	12,211,193.37
股份支付费用	3,661,790.14	8,453,380.27
合计	155,539,518.38	138,695,131.99

## 33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	378,798.08	397,657.93
汇兑损失(减收益)	-138,010.53	12,091.18
手续费	945,487.66	1,005,862.82
利息收入	-6,374,876.62	-3,580,368.33
合计	-5,188,601.41	-2,164,756.40

## 34、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	43,742,157.56	23,366,795.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,912.31	
合计	43,738,245.25	23,366,795.70

## (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	34,145,120.96	16,130,077.23	被投资单位净利润增加
三亚家化旅业有限公司	9,662,855.73	7,203,517.22	被投资单位净利润增加
上海家化进出口有限公司	51,795.87	33,201.25	被投资单位净利润增加
上海丽致育乐经营管理公司	-117,615.00		被投资单位净利润减少
合计	43,742,157.56	23,366,795.70	/

本报告期，本公司及子公司的投资收益的汇回均无重大限制。

## 35、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	12,578,516.33	7,846,641.28

二、存货跌价损失	-18,906,790.46	1,339,735.26
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	-6,328,274.13	9,186,376.54

## 36、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,524.19	1,784,738.52	10,524.19
其中：固定资产处置利得	10,524.19	1,784,738.52	10,524.19
政府补助	2,991,714.00	2,082,119.81	2,991,714.00
违约金及罚款收入	310,151.00		310,151.00
其他	158,126.52	486,967.67	158,126.52
合计	3,470,515.71	4,353,826.00	3,470,515.71

## (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
海南澄迈县地方税返还	1,990,000.00	1,110,000.00	
上海宝山大场镇人民政府产业发展扶持资金	220,204.00		
其他杂项地方补贴	781,510.00	972,119.81	
合计	2,991,714.00	2,082,119.81	/

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	523,167.63	20,751.33	523,167.63

其中：固定资产处置损失	523,167.63	20,751.33	523,167.63
对外捐赠	100,000.00	6,000.00	100,000.00
罚款支出	125,098.73	38,290.68	125,098.73
赔偿支出	42,714.42	36,969.50	42,714.42
其他	7,930.07	96,429.44	7,930.07
合计	798,910.85	198,440.95	798,910.85

## 38、 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	63,797,205.09	30,504,461.48
递延所得税调整	-1,408,914.52	-7,585,886.02
合计	62,388,290.57	22,918,575.46

## 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		
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	-92,223.00	-53,660.04
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-92,223.00	-53,660.04
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	-92,223.00	-53,660.04

## 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
利息收入	6,374,876.62
专项补贴、补助及其他	5,394,350.67
合计	11,769,227.29

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售、管理等费用	407,929,876.67
营业外支出	275,743.22
合计	408,205,619.89

## (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
本公司股份回购支付的减资款	84,483.00
合计	84,483.00

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	205,844,106.50	152,699,653.95
加：资产减值准备	-6,328,274.13	9,186,376.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,175,702.28	17,746,794.86
无形资产摊销	1,100,160.58	792,842.11
长期待摊费用摊销	17,991,992.78	19,895,840.12
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）	37,668.90	-1,781,091.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	474,974.54	17,104.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	378,798.08	397,657.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,738,245.25	-23,366,795.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,408,914.52	-7,585,886.02
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）	-11,918,020.77	-74,263,423.91

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,539,869.20	-151,914,049.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	320,455,332.57	243,918,971.69
其他	3,661,790.14	8,453,380.27
经营活动产生的现金流量净额	236,187,202.50	194,197,375.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	796,301,613.29	678,805,129.56
减：现金的期初余额	768,359,723.29	700,605,005.73
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	27,941,890.00	-21,799,876.17

## (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	67,300,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	67,300,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	291,730.17	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,008,269.83	
4. 取得子公司的净资产	4,709,316.76	
流动资产	291,730.17	
非流动资产	4,417,586.59	
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到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. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	-643,478.60	
流动资产		
非流动资产		
流动负债	643,478.60	
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	796,301,613.29	768,359,723.29
其中：库存现金	407,737.42	638,777.22
可随时用于支付的银行存款	795,808,549.64	767,386,564.14
可随时用于支付的其他货币资金	85,326.23	334,381.93
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	796,301,613.29	768,359,723.29

## (七) 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	吕永杰	工业	26,826.1	29.15	29.24	上海市国有资产监督管理委员会	133162572

## 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	李婷	商业	300	100.00	100.00	695845906
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	4,920	91.46	91.46	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	上海	王茁	商业	1,000	100.00	100.00	761156085

	任公司							
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	上海	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	黄 震	商业	800 万港元	100.00	100.00	
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 责 任 公 司	上海	周 思 汇	工业	400	90.00	90.00	749277976
上海汉亚包装材料有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	张 声 泉	工业	300	90.00	90.00	631168782
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	760557485
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	607406971
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	751472404
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	13281281X
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	8,000	100.00	100.00	744239321
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	666029221
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	744943706
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	760375171
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	24237083X
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	718472306

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	170038247
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	837734823
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	239016848
北京上海家化销售有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	叶伟敏	商业	1,480	100.00	100.00	629537956
昆明上海家化销售有限公司	有 限 责 任 公 司	昆明	叶伟敏	商业	300	100.00	100.00	633701640
青岛上海家化销售有限公司	有 限 责 任 公 司	青岛	叶伟敏	商业	420	100.00	100.00	71947846X
厦门上海家化销售有限公司	有 限 责 任 公 司	厦门	叶伟敏	商业	150	100.00	100.00	706434302
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	155027048
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	726599788
合肥上海家化销售有限公司	有 限 责 任 公 司	合肥	叶伟敏	商业	180	100.00	100.00	177828495
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	711005641
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	713549714
南京上海家化销售有限公司	有 限 责 任 公 司	南京	叶伟敏	商业	490	100.00	100.00	264409475
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	249692022
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	705526125
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	729891899
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	71558568X
上海双妹实业有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	王茁	商业	1,000	90.00	90.00	751366572
上海家化信息科技有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	王茁	商业	500	70.00	70.00	561917425
法国佰草集有限公司	有 限 责 任 公 司	法国	柯毅	商业	2 万欧元	100.00	100.00	
上海家化生物科技有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	宣平	工业	1,000	70.00	70.00	569632491
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

	任公司							
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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	712172687
四川家化可采化妆品股份有限公司	股 份 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
上海市酿造科学研究所有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	宣平	服 务 业	30	100.00	100.00	833521951

## 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
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	730084664
上海丽致育乐 经营管理公司	有限责 任公司	上海市	宣平	服务业	800万 美元	25	25	747619100
上海家化进出 口有限公司	有限责 任公司	上海市	邱荣其	商业	1,400	25	25	746171703
江阴天江药业 有限公司	有限责 任公司	江阴市	周嘉琳	工业	8,510	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
一、合营企业					
二、联营企业					
三亚家化旅业 有限公司	52,644.49	21,420.09	31,224.40	15,105.74	3,865.14
上海丽致育乐 经营管理公司	3,528.45	666.26	2,862.19	54.54	-47.05

上海家化进出口有限公司	2,857.43	675.36	2,182.07	7,178.11	20.72
江阴天江药业有限公司	94,669.33	34,318.53	60,350.81	52,740.81	12,891.52

#### 4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

#### (八) 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 日本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》), 本公司 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。本公司所发行的限制性股票累计募集金额为 5,002.08 万元。本公司所发行的限制性股票公允价值按限制性股票的授予日股票公允价值确定, 限制性股票公允价值与累计募集金额之差额为分期计入期间费用的总额, 费用摊销起始日为限制性股票的授予日。

《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。相关摊销率如下:

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%

##### 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 86,790,307.4 元; 本报告期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额 3,661,790.14 元。

#### (九) 或有事项:

无

#### (十) 承诺事项:

##### 1、重大承诺事项

(1) 本报告期, 本公司的子公司以原值为人民币 834.33 万元的房屋及建筑物以及原值为人

民币 389.84 万元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 1200 万元。

(2) 本期末，在建工程未完工合同金额 8,282,812.21 元。

(十一) 其他重要事项：

1、 租赁

根据已签订的经营租赁合同，本报告期本公司支付租金 2157.88 万元。

(十二) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
信用风险特征组合	791,582,312.19	100.00	39,639,957.73	5.01	418,731,362.36	100.00	20,965,715.85	5.01
组合小计	791,582,312.19	100.00	39,639,957.73	5.01	418,731,362.36	100.00	20,965,715.85	5.01
合计	791,582,312.19	/	39,639,957.73	/	418,731,362.36	/	20,965,715.85	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	791,469,513.75	99.99	39,573,475.68	418,614,771.43	99.97	20,930,738.57
1 至 2 年	3,990.06	0.00	1,197.02	116,590.93	0.03	34,977.28
2 至 3 年	108,808.38	0.01	65,285.03			
合计	791,582,312.19	100.00	39,639,957.73	418,731,362.36	100.00	20,965,715.85

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

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海家化销售有限公司	子公司	404,701,189.47	1 年以内	51.13
上海佰草集化妆品有限公司	子公司	49,981,302.86	1 年以内	6.31
上海清妃化妆品有限公司	子公司	30,977,840.09	1 年以内	3.91
吴江市黎里沪江日用化学制品厂	非关联方	13,739,316.64	1 年以内	1.74
上海家化生物科技有限公司	子公司	11,624,643.35	1 年以内	1.47
合计	/	511,024,292.41	/	64.56

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海家化销售有限公司	子公司	404,701,189.47	51.13
上海佰草集化妆品有限公司	子公司	49,981,302.86	6.31
上海清妃化妆品有限公司	子公司	30,977,840.09	3.91
上海家化生物科技有限公司	子公司	11,624,643.35	1.47
上海家化海南日用化学制品有限公司	子公司	4,651,833.56	0.59
上海汉欣实业有限公司	子公司	3,288,378.60	0.42
海南上海家化有限公司化妆品厂	子公司	2,032,497.26	0.26
大连上海家化日用化学制品有限公司	子公司	1,847,419.62	0.23
上海家博日用化学制品有限公司	子公司	472,025.77	0.06
上海双妹实业有限公司	子公司	270,959.69	0.03
合计	/	509,848,090.27	64.41

## 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					2,594,285.00	8.60	2,594,285.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								

信用风险特征组合	27,271,676.71	100.00	14,140,929.44	51.85	27,559,932.77	91.40	24,048,935.76	87.26
组合小计	27,271,676.71	100.00	14,140,929.44	51.85	27,559,932.77	91.40	24,048,935.76	87.26
合计	27,271,676.71	/	14,140,929.44	/	30,154,217.77	/	26,643,220.76	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	12,521,841.65	45.91	62,609.21	2,800,097.71	10.16	14,000.48
1 至 2 年				164,616.53	0.60	49,384.96
2 至 3 年	1,678,787.06	6.16	1,007,272.23	1,524,170.53	5.53	914,502.32
3 年以上	13,071,048.00	47.93	13,071,048.00	23,071,048.00	83.71	23,071,048.00
合计	27,271,676.71	100.00	14,140,929.44	27,559,932.77	100.00	24,048,935.76

(2) 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	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海霞飞化妆品有限公司	往来款	2,594,285.00	无法收回	否
合计	/	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	子公司	12,811,725.31	三年以上	46.98
上海霖碧饮品销售有限公司	子公司	1,500,000.00	二至三年	5.50
大连上海家化销售有限公司	子公司	550,000.00	三年以上	2.02
上海家诺华化妆品有限公司	非关联方	287,446.16	一至二年	1.05
上海诚壹塑胶制品有限公司	子公司	180,019.67	一年以内	0.66
合计	/	15,329,191.14	/	56.21

## (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	12,811,725.31	46.98
上海霖碧饮品销售有限公司	子公司	1,500,000.00	5.50
大连上海家化销售有限公司	子公司	550,000.00	2.02
上海诚壹塑胶制品有限公司	子公司	180,019.67	0.66
上海汉利纸业	子公司	116,134.61	0.43
合计	/	15,157,879.59	55.59

## 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	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
上海家化商销有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00			100.00	100.00
上海佰草集化妆品有限公司	197,160,000.00	197,160,000.00		197,160,000.00			98.50	98.50
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00			100.00	100.00
香港佰草集化妆品有限公司	8,515,535.11	8,515,535.11		8,515,535.11			100.00	100.00
上海汉欣实业有限公司	86,350,000.00	86,350,000.00		86,350,000.00	36,422,605.41		95.00	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	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100.00	100.00
丝芙兰(上海) 化妆品销售有 限公司	42,726,212.00	42,726,212.00		42,726,212.00	42,726,212.00		19.00	19.00
丝芙兰(北京) 化妆品销售有 限公司	12,358,968.00	12,358,968.00		12,358,968.00	12,358,968.00		19.00	19.00
国泰君安证券 股份有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00			<1	<1
上海家化信息 科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00			70.00	70.00
上海双妹实业 有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			90.00	90.00
四川家化可采 化妆品股份有 限公司	65,216,250.00	65,216,250.00		65,216,250.00	30,057,710.49		51.00	51.00
上海市酿造科 学研究所有限 公司	67,300,000.00		67,300,000.00	67,300,000.00			100.00	100.00

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现金红利	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
三亚家化旅 业有限公司	63,140,000.00	76,998,156.34	2,162,855.73	79,161,012.07			7,500,000.00	25.00	25.00
江阴天江药 业有限公司	45,084,091.50	136,896,601.85	20,901,877.72	157,798,479.57			5,517,531.76	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	996,391,116.08	900,702,573.08
其他业务收入	269,868,720.70	188,037,371.38
营业成本	925,625,231.70	810,917,486.46

## (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	330,194,956.83	107,554,369.87	265,667,370.98	117,344,698.83
二、商业	666,196,159.25	564,065,824.99	635,035,202.10	510,074,788.03
合计	996,391,116.08	671,620,194.86	900,702,573.08	627,419,486.86

## (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	996,391,116.08	671,620,194.86	900,702,573.08	627,419,486.86
合计	996,391,116.08	671,620,194.86	900,702,573.08	627,419,486.86

本报告期前五名客户的营业收入累计金额为人民币 1,118,963,665.01 元，占营业收入的 88.37%。

## 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	9,246,000.00	3,551,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,807,976.69	23,333,594.45
合计	53,053,976.69	26,884,594.45

## (2) 按成本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
成都上海家化有限公司	9,246,000.00	3,551,000.00	被投资单位分配股利
合计	9,246,000.00	3,551,000.00	/

## (3) 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	34,145,120.96	16,130,077.23	被投资单位净利润增加

三亚家化旅业有限公司	9,662,855.73	7,203,517.22	被投资单位净利润增加
合计	43,807,976.69	23,333,594.45	/

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	95,477,172.50	81,791,249.78
加：资产减值准备	6,710,276.79	25,432,783.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,171,183.33	13,208,930.88
无形资产摊销	891,753.06	656,390.41
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）	317,390.93	-1,779,684.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,053,976.69	-26,884,594.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	322,303.92	-3,814,917.55
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）	-38,575,077.08	-35,376,926.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-369,657,560.33	-458,565,293.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	518,820,430.97	657,599,214.49
其他	3,661,790.14	8,453,380.27
经营活动产生的现金流量净额	179,085,687.54	260,720,534.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	514,172,494.03	384,585,394.92
减：现金的期初余额	499,900,547.98	475,349,419.26
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	14,271,946.05	-90,764,024.34

## (十三) 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	-512,643.44

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）	2,991,714.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,534.30
所得税影响额	-569,896.48
少数股东权益影响额（税后）	-80,528.02
合计	2,021,180.36

## 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	13.45	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.32	0.49	0.49

## 八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：葛文耀

上海家化联合股份有限公司

2011 年 8 月 15 日