

上海海欣集团股份有限公司

600851 900917

2012 年半年度报告

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	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	15
八、 备查文件目录	34

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
杨朝军	独立董事	因公	郭永清

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司董事长徐文彬先生、总裁陈谋亮先生、主管会计工作负责人杨爱民先生及会计机构负责人陈爱敏女士声明：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	上海海欣集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海欣股份
公司的法定英文名称	SHANGHAI HAIXIN GROUP CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	HX GROUP
公司法定代表人	徐文彬

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何莉莉	单瑛琨
联系地址	上海市福州路 666 号金陵海欣大厦 18 楼	上海市福州路 666 号金陵海欣大厦 18 楼
电话	021-63917000	021-63917000
传真	021-63917678	021-63917678
电子信箱	hxsecretary@haixin.com	hxsecretary@haixin.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市松江区洞泾镇长兴路 688 号
注册地址的邮政编码	201619

办公地址	上海市福州路 666 号金陵海欣大厦 18 楼
办公地址的邮政编码	200001
公司国际互联网网址	www.haixin.com.cn
电子信箱	hxsecretary@haixin.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港大公报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市福州路 666 号金陵海欣大厦 18 楼公司董事会秘书处

(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	海欣股份	600851	
B 股	上海证券交易所	海欣 B 股	900917	

(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	4,289,326,399.93	3,966,305,746.85	8.14
所有者权益(或股东权益)	2,772,633,699.46	2,528,586,805.86	9.65
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.297	2.0948	9.65
	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	14,026,576.47	47,841,933.82	-70.68
利润总额	13,684,329.78	49,472,869.18	-72.34
归属于上市公司股东的净利润	11,816,769.34	44,171,387.19	-73.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,427,839.81	19,168,935.09	-164.83
基本每股收益(元)	0.0098	0.0366	-73.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0103	0.0159	-164.78
稀释每股收益(元)	0.0098	0.0366	-73.22

加权平均净资产收益率 (%)	0.4458	1.4642	减少 1.0184 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-67,401,455.18	-49,686,631.10	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.0558	-0.0412	不适用

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	说明
非流动资产处置损益	-9,603.02	处置及报废固定资产收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	75,486.00	财政补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,682,620.65	交易性金融资产公允价值变动及处置交易性金融资产和可供出售金融资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,129.67	
所得税影响额	-8,183,017.26	
少数股东权益影响额（税后）	87,252.45	
合计	24,244,609.15	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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	172,760 户。其中 A 股 126,836 户，B 股 45,924 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
1、上海松江洞泾工业公司	境内非国有法人	7.51	90,613,819	0	0	质押 80,000,000

2、申海有限公司	境外法人	4.60	55,488,916	0	0	无
3、上海玩具进出口有限公司	国有法人	4.07	49,080,000	0	0	无
4、上海新工联(集团)有限公司	境内非国有法人	2.06	24,892,046	0	0	无
5、樊青樟	境内自然人	0.47	5,710,098	529,500	0	无
6、李革	境内自然人	0.46	5,540,000	0	0	无
7、裕礼发展有限公司	境外法人	0.38	4,583,800	0	0	无
8、中信信托有限责任公司一理财 18 信托产品	境内非国有法人	0.31	3,747,000	1,302,300	0	无
9、中信信托有限责任公司一基金 9 号	境内非国有法人	0.19	2,351,000	1,852,000	0	无
10、张丽君	境内自然人	0.18	2,191,310	2,191,310	0	无

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
1、上海松江洞泾工业公司	90,613,819	人民币普通股 90,613,819
2、申海有限公司	55,488,916	境内上市外资股 55,488,916
3、上海玩具进出口有限公司	49,080,000	人民币普通股 49,080,000
4、上海新工联(集团)有限公司	24,892,046	人民币普通股 24,892,046
5、樊青樟	5,710,098	人民币普通股 5,710,098
6、李革	5,540,000	境内上市外资股 5,540,000
7、裕礼发展有限公司	4,583,800	境内上市外资股 4,583,800
8、中信信托有限责任公司一理财 18 信托产品	3,747,000	人民币普通股 3,747,000

9、中信信托有限责任公司—基金 9 号	2,351,000	人民币普通股	2,351,000
10、张丽君	2,191,310	人民币普通股	2,191,310
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中,申海有限公司是上海新工联(集团)有限公司的控股子公司。		

前 10 名股东中,申海有限公司是上海新工联(集团)有限公司的控股子公司。

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

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

2012 年 6 月 8 日,公司 2011 年度股东大会选举产生公司第七届董事会成员和第七届监事会成员。

第七届董事会董事为徐文彬、王海鸟、俞锋、崔倩、鲁光麒、王培光、杨朝军、陈小洪、郭永清。其中,徐文彬为董事长,王海鸟为副董事长,杨朝军、陈小洪、郭永清为独立董事。俞锋、王培光为新任董事。

第七届监事会监事为范杰、蒋喜林、谈仁良。其中,范杰为监事会主席,谈仁良为职工代表监事。监事会成员没有变化。

2012 年 6 月 8 日,第七届董事会聘任陈谋亮为公司新一任总裁,聘任王晓菁为公司常务副总裁,续聘刘林华为公司副总裁,聘任何莉莉为公司董事会秘书。财务总监一职暂时空缺,暂由杨爱民担任财务副总监,主持财务总监室工作。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司实现营业收入 5.02 亿元,较上年同期 4.84 亿元增长 3.72%;营业利润 1,402.66 万元,较上年同期 4,784.19 万元下降 71%;归属于上市公司股东的净利润 1,181.68 万元,较上年同期 4,417.14 万元下降 73%。

2012 年以来,受国际市场需求减弱,国内市场需求增长趋缓等因素影响,我国纺织行业运行呈现下滑态势,出口数量减少,企业效益下滑,企业亏损面扩大。报告期内,公司纺织板块的毛绒面料亏损 839 万元,较上年同期净利润减少 883 万元;毛绒服装亏损 501 万元,较上年同期亏损减少 181 万元;毛绒玩具亏损 95 万元,较上年同期亏损减少 45 万元。

医药板块在国家加强行业监管、药品降价、企业面对新版 GMP 论证等压力下,生产经营指标保持稳定。整体盈利 582 万元,净利润同比减少 30 万元。

金融板块受长江证券分红减少影响,收益大幅下降。整体实现收益 5,237 万元,较上年同期减少 3,782 万元。

除上述主营业务板块外,公司还有少量房地产业务,主要涉及商业楼盘的出租及管理、政府动迁房的建设等,报告期内产生收益 476 万元。

自 2008 年以来,公司陆续关停了一些经营亏损、市场竞争力不强的纺织企业。目前关

停企业的工作重点是协调股东方意见，制定包括厂房土地在内的解决方案。截至目前，尚有 9 家处于停产状态的企业，报告期内产生亏损 665 万元，较上年同期亏损减少 1,012 万元。

对于毛绒面料企业，如何把握市场需求，生产出符合时代趋势和市场要求的产品非常重要。2012 年 3 月底及 4 月中旬，公司下属子公司南京海欣丽宁长毛绒有限公司与著名服装设计师武学凯先生合作，在北京、上海等地秀场举办以“MAGIC FUR”为主题的人造皮革服装秀，向市场展示了海欣高端、逼真的毛绒面料产品。

报告期内，公司下属医药企业一手抓生产，一手抓市场推广，整个板块销售收入较 2011 年同期增长 24%。西安海欣制药有限公司对代理商实行分季考核，对销售人员按月进行绩效考核。赣南海欣药业股份有限公司针对不同的品种采取差异性策略，重点品种建立自己的客户群；同时，围绕小针生产线新版 GMP 认证工作，开展了各类验证工作并全面梳理了相关软件。上海海欣医药有限公司（主营药品销售）通过渠道整合，巩固老客户，开发新客户，不断完善在长三角地区的销售网络。经过公司各方面艰苦努力，上海海欣生物技术有限公司终于在 2012 年 7 月 26 日获得了 APDC 项目的 III 期临床试验批件，获准开展 APDC 项目 III 期临床试验。

2012 年 6 月 8 日，公司董事会、监事会和经营班子相继换届。换届后经营班子交接顺利，各项工作平稳有序。新的经营班子广泛听取各方面意见和建议，组织召开各业务板块研讨会和半年度经济工作会议。面对严峻的形势和困难，一边抓关停企业清理和疑难企业处置；一边推进新的项目，为调整产业结构、实现长远发展打基础。

报告期内，公司按照五部委的要求，积极认真地开展了内控规范实施工作，具体请见本报告“六、重要事项”“(一) 公司治理的情况”。

2012 年下半年的经营形势依然严峻，宏观经济走势尤其是外围环境充满不确定性，劳动力成本、资源环境成本等要素成本将继续上涨。公司纺织板块特别是毛绒面料企业订单预计同比将下降约 25%，生产经营任务异常艰巨。

面对严峻形势和艰巨任务，持续经营的企业要进一步转变经营观念，加强管理，提高企业市场拓展能力和盈利水平；公司在产业调整的同时，将做好纺织、医药及工业地产的规划和研究，促使公司生产经营的可持续性发展。

(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						
纺织业	257,542,594.20	222,591,424.67	13.57	-13.77	-13.47	减少 0.3 个 百分点
医药业	239,077,522.57	188,990,834.90	20.95	24.43	22.83	增加 1.03 个 百分点
分产品						
面料	178,669,749.97	160,925,549.95	9.93	-21.14	-18.89	减少 2.5 个 百分点
医药业	239,077,522.57	188,990,834.90	20.95	24.43	22.83	增加 1.03 个

						百分点
服装	78,277,147.44	61,479,596.94	21.46	15.17	11.62	增加 2.5 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

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(%)
中国大陆地区	503,811,241.62	1.65
中国香港地区	44,345,514.85	17.36
北美地区	487,413.05	-79.27
内部抵销	-67,655,695.13	-0.32
合计	480,988,474.39	2.80

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(%)
长江证券股份有限公司	证券代理买卖	405,284,033.56	16,710,000.00	141.41
长信基金管理有限责任公司	基金代理买卖	21,801,707.78	7,484,526.28	63.34
江苏苏中药业集团股份有限公司	医药产品	19,100,799.37	4,775,199.84	40.41

(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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司《章程》第一百五十四条规定：

公司的利润分配政策保持以下原则：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报；
- 2、公司可以采取现金或者股票方式进行分红，可以进行中期现金分红；
- 3、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；

4、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月

内完成股利（或股份）的派发事项。

报告期内，公司未进行现金分红。

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》、《上市公司治理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构建设，规范运作，严格按照股东大会、董事会、经营层的决策权限执行，董事会、监事会、经营层各司其职。

为规范和加强公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，公司于 2012 年 4 月开始按计划开展内控规范实施工作。开展的工作主要有：

- 1、组建了内控规范领导小组和内控办公室。
- 2、聘请了专业咨询公司为公司内控规范实施工作提供咨询服务。
- 3、根据公司行业板块的实际情况，确定了 5 家试点公司。
- 4、组织召开公司内部控制规范实施项目启动会和沟通培训会。
- 5、拟订公司《内部控制项目总体规划》；在规划基础上制定了公司《内部控制项目第一阶段至第三阶段工作指引》。
- 6、开展了试点公司制度梳理工作，开展了试点公司业务流程的对标、访谈、穿行测试并最终形成矩阵等工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	519979	长信内需成长	5,000,000.00	4,999,450.00	4,789,473.10	50.88	529,941.70
2	股票	600655	豫园商城	1,342,594.40	150,000.00	1,182,000.00	12.56	-160,594.40
3	基金	110022	易基消	1,000,000.00	990,259.01	864,496.12	9.18	49,512.95

			费行业					
4	股票	002585	双星新材	1,430,000.00	52,000.00	652,080.00	6.93	-236,860.00
5	基金	519518	汇添富社会责任	300,000.00	296,607.69	259,531.73	2.76	11,864.31
6	股票	601258	庞大集团	720,000.00	40,000.00	244,000.00	2.59	-2,000.00
7	基金	090007	大成策略回报基金	350,000.00	281,721.89	235,519.50	2.50	1,408.61
8	基金	090012	大成深证40联接	250,000.00	247,579.75	195,092.84	2.07	12,626.57
9	股票	000536	华映科技	247,324.48	10,000.00	182,800.00	1.94	54,000.00
10	股票	601558	华锐风电	270,000.00	12,000.00	84,120.00	0.89	-9,720.00
期末持有的其他证券投资				866,478.67	/	724,227.50	7.69	-142,251.17
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	397,667.62
合计				11,776,397.55	/	9,413,340.79	100	505,596.19

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000783	长江证券	471,932,288.47	7.05	1,520,610,000.00	16,710,000.00	230,433,208.44	可供出售金融资产	法人股投资
合计		471,932,288.47	/	1,520,610,000.00	16,710,000.00	230,433,208.44	/	/

3、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
长信基金管理有限公司	51,495,000.00	51,495,000.00	34.33	113,420,545.47	7,484,526.28	7,484,526.28	长期股权投资	参股
合计	51,495,000.00	51,495,000.00	/	113,420,545.47	7,484,526.28	7,484,526.28	/	/

(六) 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。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海金欣联合发展有限公司	联营公司				4,500
合计					4,500
关联债权债务形成原因		银行压缩贷款引起的企业生产流动资金紧张			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响			

(八) 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

本报告期公司无重大租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	6,000.00
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)	6,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.16
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,200.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,200.00

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	上海众华沪银会计师事务所	上海众华沪银会计师事务所
境内会计师事务所报酬	120	120
境内会计师事务所审计年限	12	12

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于江西赣南海欣药业股份有限公司完成增资的工商变更的公告	《上海证券报》B41 版,《中国证券报》B003 版,《证券时报》D021 版,香港《大公报》B6 版	2012 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会临时会议决议公告	《上海证券报》B180 版,《中国证券报》B197 版,《证券时报》C025 版,香港《大公报》B3 版	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》B180 版,《中国证券报》B197 版,《证券时报》C025 版,香港《大公报》B3 版	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B8 版,《中国证券报》B023 版,《证券时报》D004 版,香港《大公报》B3 版	2012 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会临时会议决议公告	《上海证券报》49 版,《中国证券报》B003 版,《证券时报》B029 版,香港《大公报》B17 版	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年年度报告摘要	《上海证券报》B57 版,《中国证券报》B094 版,《证券时报》D097 版,香港《大公报》B14 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十九次会议决议公告	《上海证券报》B57 版,《中国证券报》B094 版,《证券时报》D097 版,香港《大公报》B14 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第六届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》B57 版,《中国证券报》B094 版,《证券时报》D097 版,香港《大公报》B15 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司关于召开 2011 年年度股东大会的公告	《上海证券报》B57 版,《中国证券报》B094 版,《证券时报》D097 版,香港《大公报》B15 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2012 年第一季度报告	《上海证券报》B41 版,《中国证券报》B030 版,《证券时报》D041 版,香港《大公报》B21 版	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
公司关于第一大股东股份质押的提示性公告	《上海证券报》B32 版,《中国证券报》B010 版,《证券时报》D017 版,香港《大公报》B6 版	2012 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会临时会议决议公告	《上海证券报》B40 版,《中国证券报》B019 版,《证券时报》	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn

	D005 版, 香港《大公报》B4 版	日	
公司 2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》25 版,《中国证券报》B010 版,《证券时报》B016 版, 香港《大公报》B6 版	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
公司第七届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B17 版,《中国证券报》B017 版,《证券时报》D021 版, 香港《大公报》B19 版	2012 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
公司第七届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B17 版,《中国证券报》B017 版,《证券时报》D021 版, 香港《大公报》B19 版	2012 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海海欣集团股份有限公司

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		234,439,820.14	334,047,197.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,413,340.79	11,515,769.15
应收票据		1,911,033.08	13,272,843.57
应收账款		302,167,690.29	256,888,624.09
预付款项		23,840,350.73	22,485,615.49
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		16,710,000.00	
其他应收款		42,099,588.90	57,730,685.74
买入返售金融资产			
存货		448,092,098.17	348,544,162.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,078,673,922.10	1,044,484,897.19
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,520,610,000.00	1,225,510,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		742,777,261.63	744,233,713.55
投资性房地产		310,079,011.83	310,079,011.83
固定资产		506,831,593.34	522,922,129.64

在建工程		24,081,433.69	9,136,679.69
工程物资			
固定资产清理		5,205,587.65	5,270,485.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,606,097.79	58,110,517.96
开发支出		30,375,509.63	27,503,097.47
商誉			
长期待摊费用		2,623,791.24	2,385,731.49
递延所得税资产		12,462,191.03	16,669,482.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,210,652,477.83	2,921,820,849.66
资产总计		4,289,326,399.93	3,966,305,746.85
流动负债：			
短期借款		602,603,754.93	629,724,397.76
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		3,708,311.70	
应付账款		197,793,239.27	154,805,341.11
预收款项		26,479,671.25	35,977,958.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,604,721.25	21,083,963.65
应交税费		-4,495,057.97	3,274,528.36
应付利息		2,918,749.74	1,150,406.48
应付股利		1,518,566.99	9,038,566.99
其他应付款		120,026,963.12	108,755,283.84
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		971,158,920.28	963,810,446.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		1,284,414.00	1,331,342.19
专项应付款		2,013,200.00	2,763,200.00
预计负债			
递延所得税负债		319,780,225.75	242,969,068.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,077,839.75	247,063,610.69
负债合计		1,294,236,760.03	1,210,874,057.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,207,056,692.00	1,207,056,692.00
资本公积		1,314,514,791.51	1,084,081,583.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		365,720,497.10	365,720,497.10
一般风险准备			
未分配利润		-97,370,072.32	-109,186,841.66
外币报表折算差额		-17,288,208.83	-19,085,124.65
归属于母公司所有者权益合计		2,772,633,699.46	2,528,586,805.86
少数股东权益		222,455,940.44	226,844,883.48
所有者权益合计		2,995,089,639.90	2,755,431,689.34
负债和所有者权益总计		4,289,326,399.93	3,966,305,746.85

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海海欣集团股份有限公司

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		59,300,458.76	99,572,696.77
交易性金融资产		6,344,113.29	5,738,759.15
应收票据		245,000.00	7,121,591.00
应收账款		58,425,868.35	59,372,276.34
预付款项			
应收利息			
应收股利		41,958,143.15	25,248,143.15
其他应收款		536,319,382.60	537,349,657.86
存货		80,281,832.75	66,711,620.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		782,874,798.90	801,114,744.94
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,520,610,000.00	1,225,510,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		171,349,852.32	171,349,852.32
长期股权投资		1,536,535,085.01	1,529,809,022.06
投资性房地产		70,376,726.59	70,376,726.59
固定资产		56,703,407.55	57,821,092.85
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,521,029.24	14,737,036.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,366,096,100.71	3,069,603,729.87

资产总计		4,148,970,899.61	3,870,718,474.81
流动负债：			
短期借款		389,000,000.00	442,680,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,156,595.03	15,478,977.33
预收款项		2,253,249.56	7,599,646.28
应付职工薪酬		5,871,701.05	6,230,962.75
应交税费		166,328.76	-23,834.52
应付利息		887,327.47	887,327.47
应付股利			
其他应付款		26,044,455.19	49,926,339.61
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		444,379,657.06	522,779,418.92
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		277,400,703.68	200,589,634.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		277,400,703.68	200,589,634.21
负债合计		721,780,360.74	723,369,053.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,207,056,692.00	1,207,056,692.00
资本公积		1,248,375,836.24	1,017,942,627.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		365,720,497.10	365,720,497.10
一般风险准备			
未分配利润		606,037,513.53	556,629,604.78
所有者权益（或股东权益）合计		3,427,190,538.87	3,147,349,421.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,148,970,899.61	3,870,718,474.81

法定代表人：徐文彬 主管会计工作负责人：杨爱民 会计机构负责人：陈爱敏

合并利润表
2012 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		502,319,511.46	484,126,638.98
其中：营业收入		502,319,511.46	484,126,638.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		549,827,129.06	536,187,652.67
其中：营业成本		405,188,112.72	389,191,924.82
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		2,458,940.26	2,177,230.74
销售费用		38,684,910.47	33,320,695.13
管理费用		77,619,720.78	83,768,166.60
财务费用		26,125,444.83	27,828,278.28
资产减值损失		-250,000.00	-98,642.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		107,928.57	-1,443,545.62
投资收益（损失以“－”号填列）		61,426,265.50	101,346,493.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,026,576.47	47,841,933.82
加：营业外收入		422,390.77	1,812,474.44
减：营业外支出		764,637.46	181,539.08
其中：非流动资产处置损失		178,305.59	39,200.86

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,684,329.78	49,472,869.18
减：所得税费用		6,059,112.14	8,146,810.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,625,217.64	41,326,058.59
归属于母公司所有者的净利润		11,816,769.34	44,171,387.19
少数股东损益		-4,191,551.70	-2,845,328.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0098	0.0366
（二）稀释每股收益		0.0098	0.0366
七、其他综合收益		232,230,124.26	-88,853,517.33
八、综合收益总额		239,855,341.90	-47,527,458.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		244,046,893.60	-44,682,130.14
归属于少数股东的综合收益总额		-4,191,551.70	-2,845,328.60

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

母公司利润表
2012 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		47,792,259.03	47,664,301.11
减：营业成本		39,347,399.35	36,698,938.61
营业税金及附加		187,923.93	18,268.44
销售费用		817,608.30	1,653,903.78
管理费用		13,050,740.39	12,008,781.90
财务费用		10,442,588.65	11,451,611.49
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		605,354.14	-85,918.44
投资收益（损失以“－”号填列）		69,211,112.75	113,019,110.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		53,762,465.30	98,765,989.09
加：营业外收入		32,563.20	48,000.00
减：营业外支出		171,112.94	6,683.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		53,623,915.56	98,807,305.84
减：所得税费用		4,216,006.81	4,592,578.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,407,908.75	94,214,727.70
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0409	0.0781
（二）稀释每股收益		0.0409	0.0781
六、其他综合收益		230,433,208.44	-87,445,211.17
七、综合收益总额		279,841,117.19	6,769,516.53

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

合并现金流量表
2012 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		539,239,396.03	583,289,751.99
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		7,481,336.42	4,313,659.51
收到其他与经营活动有关的现金		26,424,314.43	5,620,220.59
经营活动现金流入小计		573,145,046.88	593,223,632.09
购买商品、接受劳务支付的现金		470,525,680.67	467,859,032.89
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		88,461,443.31	99,039,561.58
支付的各项税费		28,943,365.12	27,065,822.13
支付其他与经营活动有关的现金		52,616,012.96	48,945,846.59
经营活动现金流出小计		640,546,502.06	642,910,263.19
经营活动产生的现金流量净额		-67,401,455.18	-49,686,631.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		14,734,992.91	10,327,264.04
取得投资收益收到的现金		45,962,648.99	36,025,797.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,864.00	327,966.95
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		60,896,505.90	46,681,028.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,519,117.45	7,271,814.97
投资支付的现金		158,015.00	4,871,715.86
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			
投资活动现金流出小计		14,677,132.45	12,143,530.83
投资活动产生的现金流量净额		46,219,373.45	34,537,497.67
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		554,662,766.22	635,359,355.61
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		554,662,766.22	635,359,355.61
偿还债务支付的现金		599,786,923.68	687,548,985.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,361,767.92	24,849,260.77
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			
筹资活动现金流出小计		633,148,691.60	712,398,246.08
筹资活动产生的现金流量净额		-78,485,925.38	-77,038,890.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,630.24	-309,389.32
五、现金及现金等价物净增加额		-99,607,376.87	-92,497,413.22
加：期初现金及现金等价物余额		334,047,197.01	334,194,916.15
六、期末现金及现金等价物余额		234,439,820.14	241,697,502.93

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

母公司现金流量表
2012 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		38,742,521.64	38,086,825.09
收到的税费返还		615,912.24	190,018.86
收到其他与经营活动有关的现金		13,711,491.08	4,131,687.20
经营活动现金流入小计		53,069,924.96	42,408,531.15
购买商品、接受劳务支付的现金		41,591,091.50	35,011,678.89
支付给职工以及为职工支付的现金		14,490,650.31	12,477,302.95
支付的各项税费		2,003,579.80	1,831,103.95
支付其他与经营活动有关的现金		21,904,269.47	66,048,323.68
经营活动现金流出小计		79,989,591.08	115,368,409.47
经营活动产生的现金流量净额		-26,919,666.12	-72,959,878.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,144,277.91	8,580,836.11
取得投资收益收到的现金		45,775,049.80	42,336,831.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,500.00	48,000.00
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		57,975,827.71	50,965,668.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,196.59	2,358.97
投资支付的现金			3,050,000.00
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		82,196.59	3,052,358.97
投资活动产生的现金流量净额		57,893,631.12	47,913,309.03
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		434,000,000.00	497,680,000.00
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		434,000,000.00	497,680,000.00

偿还债务支付的现金		487,680,000.00	478,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,525,764.95	16,627,856.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		505,205,764.95	495,307,856.33
筹资活动产生的现金流量净额		-71,205,764.95	2,372,143.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,438.06	-23,689.29
五、现金及现金等价物净增加额		-40,272,238.01	-22,698,114.91
加：期初现金及现金等价物余额		99,572,696.77	76,694,105.46
六、期末现金及现金等价物余额		59,300,458.76	53,995,990.55

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

合并所有者权益变动表
2012 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	1,207,056,692.00	1,084,081,583.07			365,720,497.10		-109,186,841.66	-19,085,124.65	226,844,883.48	2,755,431,689.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,207,056,692.00	1,084,081,583.07			365,720,497.10		-109,186,841.66	-19,085,124.65	226,844,883.48	2,755,431,689.34
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		230,433,208.44					11,816,769.34	1,796,915.82	-4,388,943.04	239,657,950.56
（一）净利润							11,816,769.34		-4,191,551.70	7,625,217.64
（二）其他综合收益		230,433,208.44						1,796,915.82		232,230,124.26
上述（一）和（二）小计		230,433,208.44					11,816,769.34	1,796,915.82	-4,191,551.70	239,855,341.90
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-197,391.34	-197,391.34
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									-197,391.34	-197,391.34
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	1,207,056,692.00	1,314,514,791.51			365,720,497.10		-97,370,072.32	-17,288,208.83	222,455,940.44	2,995,089,639.90

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	1,207,056,692.00	1,630,579,975.30			354,333,431.51		-135,953,654.55	-16,868,166.81	219,937,055.93	3,259,085,333.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,207,056,692.00	1,630,579,975.30			354,333,431.51		-135,953,654.55	-16,868,166.81	219,937,055.93	3,259,085,333.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-87,445,211.17					44,171,387.19	-1,408,306.16	-7,465,291.82	-52,147,421.96
(一) 净利润							44,171,387.19		-2,845,328.60	41,326,058.59
(二) 其他综合收益		-87,445,211.17						-1,408,306.16		-88,853,517.33
上述(一)和(二)小计		-87,445,211.17					44,171,387.19	-1,408,306.16	-2,845,328.60	-47,527,458.74
(三) 所有者投入和减少资本									-3,983,863.22	-3,983,863.22
1. 所有者投入资本									-3,983,863.22	-3,983,863.22
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配									-636,100.00	-636,100.00
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									-636,100.00	-636,100.00
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	1,207,056,692.00	1,543,134,764.13			354,333,431.51		-91,782,267.36	-18,276,472.97	212,471,764.11	3,206,937,911.42

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

母公司所有者权益变动表

2012 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	1,207,056,692.00	1,017,942,627.80			365,720,497.10		556,629,604.78	3,147,349,421.68
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,207,056,692.00	1,017,942,627.80			365,720,497.10		556,629,604.78	3,147,349,421.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		230,433,208.44					49,407,908.75	279,841,117.19
(一) 净利润							49,407,908.75	49,407,908.75
(二) 其他综合收益		230,433,208.44						230,433,208.44
上述(一)和(二)小计		230,433,208.44					49,407,908.75	279,841,117.19
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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	1,207,056,692.00	1,248,375,836.24			365,720,497.10		606,037,513.53	3,427,190,538.87

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	1,207,056,692.00	1,575,231,590.15			354,333,431.51		454,146,014.47	3,590,767,728.13
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,207,056,692.00	1,575,231,590.15			354,333,431.51		454,146,014.47	3,590,767,728.13
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-87,445,211.17					94,214,727.70	6,769,516.53
(一) 净利润							94,214,727.70	94,214,727.70
(二) 其他综合收益		-87,445,211.17						-87,445,211.17
上述 (一) 和 (二) 小计		-87,445,211.17					94,214,727.70	6,769,516.53

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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	1,207,056,692.00	1,487,786,378.98			354,333,431.51		548,360,742.17	3,597,537,244.66

法定代表人：徐文彬

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

(二) 会计报表附注 (请见附件)。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、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的正本及公告的原稿。

董事长：徐文彬
上海海欣集团股份有限公司
2012 年 8 月 22 日

1 公司基本情况

上海海欣集团股份有限公司(以下简称“本公司”)为在中国境内公开发行人 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年经批准由中外合资经营企业改制成为股份有限公司。本公司现注册资本为人民币 120,705.67 万元，注册地址为上海市松江区洞泾镇长兴路 688 号。本公司经营范围为研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学原料药、生物制品、保健品，中药原料药(涉及国家禁止类药品除外)和各类制剂、医疗器械(仅限于外商投资鼓励类和允许类项目)，销售自产产品并提供技术咨询，从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理(国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序)(涉及许可经营的凭许可证经营)等。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2.2 编制基础

本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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 外币业务和外币报表折算(续)

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- (1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.2 金融资产的分类(续)

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.4 金融负债的分类

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和其他金融负债。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。

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 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。

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.7 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 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	500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

组合的确定依据：

(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项（续）

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项（续）

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	-	-
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、周转材料和开发成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资(续)

3.10.2 后续计量及损益确认方法(续)

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 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，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租或持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对所有投资性房地产进行后续计量。本公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，能够从活跃的房地产市场上取得同类或类似房地产的市场价格，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。发生转换时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的帐面价值，公允价值与原帐面价值的差额计入当期损益。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。转换日的公允价值小于账面价值的，按其差额，借记“公允价值变动损益”科目；转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“资本公积—其他资本公积”科目。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 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	20-30年	10%	3%至4.5%
机器设备	10-15年	10%	6%至9%
运输工具	5年	10%	18%
办公设备	5年	10%	18%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利技术及非专利技术按法律规定的有效年限平均摊销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 无形资产(续)

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)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；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)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；
- (5)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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.20 股份支付及权益工具

3.20.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 股份支付及权益工具(续)

3.20.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.21 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 资产组

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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25 借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 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。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 – 本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4 税项

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税基数</u>
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司名称	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
1	上海海欣长毛绒有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD1,500	制造毛纺制品	USD1,500	-
1-1	上海海欣立肯诺纺织科技发展有限公司	有限公司	中国上海	制造业	RMB500	纺织化纤等科技开发	RMB325	-
2	上海海欣化纤有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD1,300	制造化学纤维	USD754	-
3	上海海天毛纺有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD550	制造毛纺制品	USD357.5	-
4	上海海欣物流有限公司	有限公司	中国上海	制造业	USD500	储运、管理	USD500	-
5	上海海欣进出口有限公司	中外合资	中国上海	贸易	USD50	进出口业务	USD50	-
6	上海海欣天马玩具有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD40	制造毛绒玩具	USD20.4	-
7	上海海欣建设发展有限公司	有限公司	中国上海	房地产	RMB2,000	城市综合开发、房地产开发	RMB2,000	-
7-1	上海海欣禹嘉贸易有限公司	有限公司	中国上海	贸易	RMB500	销售、进出口服装、纺织品等	RMB300	-
8	西安海欣制药有限公司	中外合资	中国西安	制造业	USD1,500	中西药品开发、生产、销售	USD825	-
8-1	陕西海欣庆华医药化工有限公司	有限公司	中国西安	制造业	RMB425	研制、生产和销售化工制品	RMB300	-
9	上海海欣资产管理有限公司	有限公司	中国上海	投资	RMB9,000	产业投资、资产受托管理等	RMB9,000	-
9-1	西安华昊精英药业高科技有限公司	有限公司	中国西安	生物技术	RMB800	生物技术及基因工程等的开发研究	RMB440	-
9-2	上海海欣生物技术有限公司	有限公司	中国上海	生物技术	RMB3,000	研究、开发生物技术和生物制品	RMB1,530	-
10	南海海欣长毛绒有限公司	中外合资	中国南海	制造业	USD1,200	制造毛纺制品	USD1,200	-
11	上海海欣(香港)国际投资有限公司	海外公司	中国香港	投资	HKD1,600	投资控股	HKD1,600	-
11-1	HG (USA) CORPORATION	海外公司	美国	制造业	USD0.0002	销售各类服装面料	USD0.0002	-
11-2	ECOPEL (HX) COMPANY LIMITED	海外公司	中国香港	贸易	HKD1	贸易	HKD1	HKD302.14

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为万元）

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

序号	子公司名称	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
12	HG RESOURCES INC	海外公司	美国	贸易	USD10	产业投资、贸易	USD10	-
13	上海东华海欣纺织科技有限公司	有限公司	中国上海	制造业	RMB1,000	纺织化纤等科技开发	RMB500	-
14	上海海利玩具有限公司	有限公司	中国上海	制造业	RMB738.30	制造毛绒玩具	RMB738.30	-
15	江西赣南海欣药业股份有限公司	有限公司	中国赣州	制造业	RMB9,000	药品的自产自销	RMB6,000	-
16	上海海昊服装有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD100	设计、生产各类中高档服装	USD85	-
17	上海海欣长毛绒服装面料有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD1,000	生产各类服装面料	USD1,000	-
18	苏州海欣玩具有限公司	中外合资	中国苏州	制造业	USD160	制造毛绒玩具	USD160	-
19	南京海欣丽宁服饰有限公司	中外合资	中国南京	制造业	USD800	生产各类织物面料的服装	USD424	-
20	上海海欣物业管理有限公司	有限公司	中国上海	房地产	RMB300	物业管理	RMB300	-
21	上海海欣玩具有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD500	制造毛绒玩具	USD200	-
22	上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD320	生产各类织物面料的服装	USD171.20	-
23	上海海欣（香港）国际贸易有限公司	海外公司	中国香港	贸易	HKD1,600	投资贸易	HKD1,162.20	-
24	上海海欣天津毛织有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD1,500	制造毛纺制品	USD825	-
25	保定海欣长毛绒有限公司	有限公司	中国保定	制造业	RMB5,000	生产各类服装面料	RMB3,000	-
26	上海海黄时装有限公司	中外合资	中国上海	制造业	USD221	设计、生产各类针织服装	USD90.61	-

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

序号	子公司名称	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在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
1	上海海欣长毛绒有限公司	100%	100%	是	-	-	-
1-1	上海海欣立肯诺纺织科技发展有限公司	65%	65%	是	237.16	-	-
2	上海海欣化纤有限公司	58%	58%	是	406.25	4,119.06	-
3	上海海天毛纺有限公司	65%	65%	是	-	1,602.53	-397.18
4	上海海欣物流有限公司	100%	100%	是	-	-	-
5	上海海欣进出口有限公司	100%	100%	是	-	-	-
6	上海海欣天马玩具有限公司	51%	51%	是	-	162.29	-556.60
7	上海海欣建设发展有限公司	100%	100%	是	-	-	-
7-1	上海海欣禹嘉贸易有限公司	60%	60%	是	-	-	-
8	西安海欣制药有限公司	55%	55%	是	1,799.62	3,821.46	-
8-1	陕西海欣庆华医药化工有限公司	38.82%	70.59%	是	148.47	-	-
9	上海海欣资产管理有限公司	100%	100%	是	-	-	-
9-1	上海海欣生物技术有限公司	51%	51%	是	298.51	1,171.48	-
10	南海海欣长毛绒有限公司	100%	100%	是	-	-	-
11	上海海欣（香港）国际投资有限公司	100%	100%	是	-	-	-
11-1	HG (USA) CORPORATION	100%	100%	是	-	-	-
11-2	ECOPEL (HX) COMPANY LIMITED	50%	60%	是	364.27	236.08	-

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

序号	子公司名称	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在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
12	HG RESOURCES INC	100%	100%	是	-	-	-
13	上海东华海欣纺织科技有限公司	50%	50%	是	708.05	-	-
14	上海海利玩具有限公司	100%	100%	是	-	-	-
15	江西赣南海欣药业股份有限公司	66.67%	66.67%	是	1,996.25	1,503.40	-
16	上海海昊服装有限公司	85%	85%	是	-	124.16	-937.06
17	上海海欣长毛绒服装面料有限公司	100%	100%	是	-	-	-
18	苏州海欣玩具有限公司	100%	100%	是	-	-	-
19	南京海欣丽宁服饰有限公司	53%	53%	是	5,040.84	-	-
20	上海海欣物业管理有限公司	100%	100%	是	-	-	-
21	上海海欣玩具有限公司	100%	100%	是	-	-	-
22	上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	53.50%	65%	是	1,006.36	-	-
23	上海海欣（香港）国际贸易有限公司	100%	100%	是	-	-	-
24	上海海欣天津毛织有限公司	55%	55%	是	-	6,841.48	-4,631.83
25	保定海欣长毛绒有限公司	60%	60%	是	1,752.06	247.94	-
26	上海海黄时装有限公司	41%	41%	是	530.11	1,118.98	-

本公司拥有上海东华海欣纺织科技有限公司半数表决权，拥有上海海黄时装有限公司半数以下表决权，但因本公司为其第一大股东，并拥有实际控制权，故也纳入合并报表范围内。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况(续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	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
9-2	上海海欣医药有限公司	有限公司	中国上海	贸易	RMB1,100	销售生物制品、医疗器械等	RMB600	-
9-2-1	上海普生药房有限公司	有限公司	中国上海	贸易	RMB50	销售药品	RMB43	-
27	南京海欣丽宁长毛绒有限公司	中外合资	中国南京	制造业	USD1200	生产高仿真纤维织物面料	USD636	-

序号	子公司名称	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在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
9-2	上海海欣医药有限公司	54.54%	54.54%	是	1,460.94	-	-
9-2-1	上海普生药房有限公司	46.90%	86%	是	11.44	-	-
27	南京海欣丽宁长毛绒有限公司	53%	53%	是	6,485.26	-	-

5.2 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

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

名称	期末净资产	本期净利润
无		

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无		

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2012年06月30日			2011年12月31日		
	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			2,806,154.30			2,096,259.43
银行存款						
人民币			172,425,846.39			258,213,952.73
美元	6,309,731.23	6.3249	39,908,419.07	8,061,355.62	6.3009	53,741,137.41
港币	4,171,561.68	0.8152	3,400,657.08	6,789,192.90	0.8107	5,504,259.15
欧元	30,660.93	7.8710	241,332.17	21,964.61	8.1625	180,300.51
日元	-		-	-		-
小计			215,976,254.71			317,639,649.80
其他货币资金			15,657,411.13			14,311,287.78
合计			234,439,820.14			334,047,197.01

6.2 交易性金融资产

项 目	2012年06月30日 公允价值	2011年12月31日 公允价值
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	9,413,340.79	11,515,769.15
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	-	-
衍生金融资产	-	-
套期工具	-	-
其他	-	-
合计	9,413,340.79	11,515,769.15

6.2.1 交易性债券投资和交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

6.2.2 管理层认为上述金融资产不存在重大限制。

交易性金融资产期末数比年初数减少 2,102,428.36 元，减少比例为 18.26%，主要原因为：期末留存未出售股票及基金减少所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

种类	2012年06月30日	2011年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,911,033.08	13,272,843.57
	1,911,033.08	13,272,843.57

应收票据期末数比年初数减少 11,361,810.49 元，减少比例为 85.60%，主要原因为：本期票据到期承兑。

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1)按款项性质的组合	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)按款项账龄的组合	337,661,138.55	99.46	35,493,448.26	10.51	292,699,425.64	99.40	35,810,801.55	12.23
组合小计	337,661,138.55	99.46	35,493,448.26	10.51	292,699,425.64	99.40	35,810,801.55	12.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,827,541.98	0.54	1,827,541.98	100.00	1,760,251.29	0.60	1,760,251.29	100.00
合计	339,488,680.53	100.00	37,320,990.24	10.99	294,459,676.93	100.00	37,571,052.84	12.76

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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	276,472,054.51	81.88	-	231,287,029.96	79.02	-
1至2年	23,397,537.15	6.93	2,330,349.59	23,303,495.50	7.96	2,330,349.59
2至3年	6,612,068.83	1.96	1,983,620.61	6,612,068.83	2.26	1,983,620.61
3年以上	31,179,478.06	9.23	31,179,478.06	31,496,831.35	10.76	31,496,831.35
合计	337,661,138.55	100.00	35,493,448.26	292,699,425.64	100.00	35,810,801.55

6.4.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
spectatorblanket	226,029.97	226,029.97	100%	无法收回
郑州床上用品批发部高宏许	223,432.07	223,432.07	100%	无法收回
台湾诚蔚公司	221,988.14	221,988.14	100%	无法收回
昆明山鼎经贸有限公司	198,915.89	198,915.89	100%	无法收回
广州康硕(荔湾顺华)百货	135,243.00	135,243.00	100%	无法收回
其他22家	821,932.91	821,932.91	100%	无法收回
合计	1,827,541.98	1,827,541.98		

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

6.4.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
PRESCILLAINTERNATIONAL	客户	16,622,922.17	1年以内	4.90
上海医药分销控股有限公司	客户	12,983,882.50	1年以内	3.82
DUMONDETRADINGINC	客户	7,824,330.51	1年以内	2.30
上海市奉贤区中心医院	客户	6,129,282.18	1年以内	1.81
南京兰之梦纺织品有限公司	客户	5,635,571.45	1年以内	1.66
合计		49,195,988.81		14.49

6.4.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏海欣申禾股份有限公司	联营企业	1,588,263.33	0.47

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下：

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款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 按款项性质的组合	5,597,280.00	11.92	-	-	21,199,364.06	33.87	-	-
(2) 按款项账龄的组合	40,261,520.35	85.72	3,759,211.45	9.36	40,290,533.13	64.36	3,759,211.45	9.33
组合小计	45,858,800.35	97.64	3,759,211.45	8.21	61,489,897.19	98.23	3,759,211.45	9.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,110,729.07	2.36	1,110,729.07	100	1,110,729.07	1.77	1,110,729.07	100
合计	46,969,529.42	100	4,869,940.52	10.39	62,600,626.26	100	4,869,940.52	7.78

6.5.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海海强投资发展有限公司	2,864,650.00	-	-	无坏账风险
江宁开发区管委会	1,460,000.00	-	-	无坏账风险
员工借款	303,000.00	-	-	无坏账风险
员工补偿金	527,084.00	-	-	无坏账风险
押金	130,046.00	-	-	无坏账风险
江苏苏中药业集团股份有限公司	300,000.00	-	-	无坏账风险
备用金	12,500.00	-	-	无坏账风险
合计	5,597,280.00	-	-	

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款(续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	35,878,367.53	89.11	-	36,010,474.76	89.37	-
1至2年	616,909.30	1.53	53,812.54	538,125.45	1.34	53,812.54
2至3年	76,502.05	0.19	15,657.44	52,191.45	0.13	15,657.44
3年以上	3,689,741.47	9.17	3,689,741.47	3,689,741.47	9.16	3,689,741.47
合计	40,261,520.35	100.00	3,759,211.45	40,290,533.13	100.00	3,759,211.45

6.5.3 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海宁顺龙针织后整理厂	1,110,729.07	1,110,729.07	100%	无法收回

6.5.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
上海海强投资发展有限公司	成本法核算公司	2,864,650.00	3年以上	6.10
上海国峰工艺品有限公司	往来单位	2,500,000.00	1年以内	5.32
香港丽达贸易有限公司	客户	1,602,324.65	1年以内	3.41
江宁开发区管委会	政府机关	1,460,000.00	3年以上	3.11
江苏省电力公司南京供电公司	客户	632,785.75	1年以内	1.35
合计		9,059,760.40		19.29

6.5.6 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海海强投资发展有限公司	成本法核算公司	2,864,650.00	6.10
海宁顺龙染整有限公司	联营公司	1,796,313.26	3.82
江苏苏中药业集团股份有限公司	联营公司	300,000.00	0.64
合计		4,960,963.26	10.56

6.5.7 其他应收款期末数比年初数减少 15,631,096.84 元, 减少比例为 27.08%, 主要原因为: 大额应收款本期收回所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 预付账款

6.6.1 预付账款按账龄列示

账龄	2012年06月30日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,216,873.61	93.19	20,424,203.09	90.83
1—2年	788,177.28	3.31	1,145,794.80	5.10
2—3年	524,420.05	2.20	356,289.81	1.58
3年以上	310,879.79	1.30	559,327.79	2.49
合计	23,840,350.73	100.00	22,485,615.49	100

6.6.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
悦康药业集团有限公司	供应商	4,542,600.00	1年以内	尚未收到货物
辽宁金胡鸿业药业有限公司	供应商	1,294,200.00	1年以内	尚未收到货物
辽宁金胡药业有限公司	供应商	702,000.00	1年以内	尚未收到货物
上海钮坤进出口贸易有限公司	供应商	490,000.00	1年以内	尚未收到货物
上海医药工业研究院	供应商	540,000.00	1年以内	尚未收到货物
合计		7,568,800.00		

6.6.3 本报告期预付账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.6.4 预付账款期末数比年初数增加1,354,735.24元, 增加比例为6.02%, 主要原因为: 预付货款增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	2012年06月30日			2011年12月31日		
	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	254,179,275.05	13,069,716.71	241,109,558.34	216,706,047.98	13,343,916.71	203,362,131.27
在产品	30,412,784.33	762,844.04	29,649,940.29	12,663,737.55	762,844.04	11,900,893.51
库存商品	155,363,862.34	11,458,025.25	143,905,837.09	130,698,975.15	11,533,884.00	119,165,091.15
周转材料	8,799,979.73	159,737.48	8,640,242.25	4,986,472.05	159,737.48	4,826,734.57
委托加工物资	25,624,424.04	837,903.84	24,786,520.20	10,127,215.48	837,903.84	9,289,311.64
合计	474,380,325.49	26,288,227.32	448,092,098.17	375,182,448.21	26,638,286.07	348,544,162.14

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.7.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	13,343,916.71			274,200.00	13,069,716.71
在产品	762,844.04				762,844.04
库存商品	11,533,884.00			75,858.75	11,458,025.25
周转材料	159,737.48				159,737.48
委托加工物资	837,903.84				837,903.84
合计	26,638,286.07			350,058.75	26,288,227.32

6.7.3 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、转销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		原材料出售	-
在产品		在产品出售	-
库存商品	估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费	库存商品出售	-
周转材料		-	-
委托加工物资		-	-

6.7.4 存货期末数比年初数增加 99,547,936.03 元，增加比例为 28.56%，主要原因为：期末原材料的备货和库存商品以及委外加工物资增加所致。

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况

项目	2012年06月30日公允价值	2011年12月31日公允价值
可供出售权益工具	1,520,610,000.00	1,225,510,000.00

6.8.2 可供出售金融资产期末数比年初数增加 295,100,000.00 元，增加比例为 24.08%，主要原因为：长江证券期末公允价值上升所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 长期股权投资

6.9.1 对合营企业投资和联营企业投资 (金额单位为人民币万元)

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
一、合营企业					
上海金欣联合发展有限公司	有限公司	中国上海	徐文彬	房地产	11,660.00
上海力敦行房地产经纪有限公司	有限公司	中国上海	翁传德	房地产	500.00
二、联营企业					
长信基金管理有限责任公司	有限公司	中国上海	田丹	金融业	15,000.00
江苏苏中药业集团股份有限公司	有限公司	中国江苏	唐仁茂	制造业	7,658.00
上海金硕置业有限公司	有限公司	中国上海	胡宗正	房地产	6,300.00
上海海阳房地产开发有限公司	有限公司	中国上海	朱瑾	房地产	1,000.00
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	有限公司	中国江苏	周雪芳	制造业	12,800.00
上海德药信息科技有限公司	有限公司	中国上海	陶建平	信息技术业	310.00
海宁顺龙染整有限公司	有限公司	中国江苏	张俞龙	纺织业	3,500.00

被投资单位名称	本公司持 股比例 (%)	本公司在 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							
上海金欣联合发展有限公司	50.00%	50.00%	146,064.00	52,930.48	93,133.52	3,643.35	935.64
上海力敦行房地产经纪有限公司	50.00%	50.00%	1,622.63	254.79	1,367.84	1,134.15	677.23
二、联营企业							
长信基金管理有限责任公司	34.33%	34.33%	53,092.62	19,846.94	33,245.68	11,632.90	2,180.17
江苏苏中药业集团股份有限公司	25.00%	25.00%	49,724.15	27,784.13	21,940.02	28,126.07	1,910.08
上海金硕置业有限公司	20.00%	20.00%	37,555.08	30,807.59	6,747.49	549.94	-71.60
上海海阳房地产开发有限公司	20.00%	20.00%	-	-	-	-	-
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	25.00%	25.00%	51,529.72	46,234.86	5,294.86	10,958.51	-3,215.73
上海德药信息科技有限公司	30.00%	30.00%	197.83	12.47	185.36	3.9	-
海宁顺龙染整有限公司	46.00%	46.00%	13,079.05	7,433.19	5,645.86	4,886.08	-6.04

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 长期股权投资(续)

6.9.2 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明
上海金欣联合发展有限公司	权益法	50.00%	50.00%	
长信基金管理有限责任公司	权益法	34.33%	34.33%	
江苏苏中药业集团股份有限公司	权益法	25.00%	25.00%	
上海金硕置业有限公司	权益法	20.00%	20.00%	
上海力敦行房地产经纪有限公司	权益法	50.00%	50.00%	
上海海阳房地产开发有限公司	权益法	20.00%	20.00%	
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	权益法	25.00%	25.00%	
上海德药信息科技有限公司	权益法	30.00%	30.00%	
海宁顺龙染整有限公司	成本法	46.00%	46.00%	
松江九峰中学	成本法	8.80%	8.80%	
上海信谊万象药业股份有限公司	成本法	<5%	<5%	
上海海强投资发展有限公司	成本法	32.69%	32.69%	
上海茸汇置业发展有限公司	成本法	9.00%	9.00%	
上海海桥置业有限公司	成本法	100.00%	100.00%	
浙江常山海蕴服装有限公司	成本法	14.21%	14.21%	

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 长期股权投资(续)

6.9.2 长期股权投资情况表(续)

被投资单位名称	初始投资		增减变动	期末余额	减值准备	本年计提	本期
	成本	年初余额				减值准备	现金红利
上海金欣联合发展有限公司	130,700,000.00	489,997,790.97	-2,592,630.10	487,405,160.87	-	-	7,270,848.85
长信基金管理有限责任公司	51,495,000.00	105,936,019.19	7,484,526.28	113,420,545.47	-	-	
江苏苏中药业集团股份有限公司	18,000,000.00	45,020,581.93	4,775,199.84	49,795,781.77	-	-	
上海金硕置业有限公司	12,600,000.00	13,643,980.65	-143,193.64	13,500,787.01	-	-	
上海力敦行房地产经纪有限公司	2,500,000.00	9,780,196.11	-2,941,033.07	6,839,163.04	-	-	6,327,176.49
上海海阳房地产开发有限公司	2,000,000.00	-		-	-	-	
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	32,000,000.00	20,256,318.16	-8,039,321.23	12,216,996.93	-	-	
上海德药信息科技有限公司	775,000.00	627,318.02		627,318.02	-	-	
海宁顺龙染整有限公司	16,100,000.00	15,198,332.52		15,198,332.52	-	-	
松江九峰中学	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	-	-	
上海信谊万象药业股份有限公司	3,678,176.00	3,678,176.00		3,678,176.00	-	-	
上海海强投资发展有限公司	22,450,000.00	22,450,000.00		22,450,000.00	-	-	
上海群汇置业发展有限公司	6,480,000.00	6,480,000.00		6,480,000.00	-	-	
上海海桥置业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	-	-	
浙江常山海蕴服装有限公司	665,000.00	665,000.00		665,000.00	-	-	
	309,943,176.00	744,233,713.55	-1,456,451.92	742,777,261.63	-	-	13,598,025.34

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 投资性房地产

6.10.1 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初 公允价值	本年增加			本年减少		年末 公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用 房地产	
1.成本合计	238,171,278.38	-			-	-	238,171,278.38
2. 公允价值变动合计	71,907,733.45	-			-	-	71,907,733.45
3. 投资性房地产账面 价值合计	310,079,011.83	-			-	-	310,079,011.83

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 固定资产

6.11.1 固定资产情况

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	1,212,321,338.65	7,656,491.09	3,515,188.94	1,216,462,640.80
其中：房屋建筑物	563,210,074.77	1,103,789.94		564,313,864.71
机器设备	571,068,511.37	4,715,464.36	1,943,250.35	573,840,725.38
运输工具	24,044,735.22	522,034.26	831,095.00	23,735,674.48
办公设备	53,998,017.29	1,315,202.53	740,843.59	54,572,376.23
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	676,230,987.15	22,081,555.29	1,849,716.84	696,462,825.60
其中：房屋建筑物	205,874,521.11	9,619,779.62		215,494,300.73
机器设备	409,128,412.35	10,242,333.21	765,184.87	418,605,560.69
运输工具	17,263,158.25	821,650.14	427,225.50	17,657,582.89
办公设备	43,964,895.44	1,397,792.32	657,306.47	44,705,381.29
三、固定资产账面净值合计	536,090,351.50	-	-	519,999,815.20
其中：房屋建筑物	357,335,553.66	-	-	348,819,563.98
机器设备	161,940,099.02	-	-	155,235,164.69
运输工具	6,781,576.97	-	-	6,078,091.59
办公设备	10,033,121.85	-	-	9,866,994.94
四、减值准备合计	13,168,221.86			13,168,221.86
其中：房屋建筑物	-			-
机器设备	13,075,322.27			13,075,322.27
运输工具	-			-
办公设备	92,899.59			92,899.59
五、固定资产账面价值合计	522,922,129.64	-	16,090,536.30	506,831,593.34
其中：房屋建筑物	357,335,553.66	-	8,515,989.68	348,819,563.98
机器设备	148,864,776.75	-	6,704,934.33	142,159,842.42
运输工具	6,781,576.97	-	703,485.38	6,078,091.59
办公设备	9,940,222.26	-	166,126.91	9,774,095.35

本年计提折旧额：22,081,555.29 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：819,696.72 元。

本公司董事会认为，期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无须计提减值准备。

截至 2012 年 06 月 30 日，固定资产中净值约为 24,133.48 万元(原值 38,678.49)，以评估价值 67,723.81 万元的房屋建筑物作为 35,950 万元人民币和 49.07 万美元的短期借款(附注 6. 20)的抵押物。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程情况

项 目	2012年06月30日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房工程	326,263.00	-	326,263.00	766,297.53	-	766,297.53
待安装设备	3,656,422.44	-	3,656,422.44	1,632,331.46	-	1,632,331.46
建安工程	20,098,748.25	-	20,098,748.25	6,738,050.70	-	6,738,050.70
合计	24,081,433.69	-	24,081,433.69	9,136,679.69	-	9,136,679.69

6.12.2 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
厂房工程	766,297.53	291,628.00	731,662.53		326,263.00
待安装设备	1,632,331.46	2,127,090.98	88,034.19	14,965.81	3,656,422.44
建安工程	6,738,050.70	13,439,468.95		78,771.40	20,098,748.25
合计	9,136,679.69	15,858,187.93	819,696.72	93,737.21	24,081,433.69

6.12.3 本公司董事会认为, 期末在建工程未发生可收回金额低于其账面价值的情况, 故无须计提减值准备。

在建工程期末数比年初数增加 14,944,754.00 元, 增加比例为 163.57%, 主要原因为: 期末建安工程增加所致。

6.13 固定资产清理

项 目	2012年06月30日	2011年12月31日	转入清理原因
房屋及建筑物	4,246,630.15	4,246,630.15	土地已转让建筑物尚未拆除
机器设备	958,957.50	1,023,855.31	待处置资产
	5,205,587.65	5,270,485.46	

固定资产清理期末数比年初数减少 64,897.81 元, 减少比例为 1.23%, 主要原因为: 期末待处理机器设备减少所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	122,852,806.01	56,000.00	2,266.67	122,906,539.34
其中: 土地使用权	72,074,374.11		-	72,074,374.11
专有技术	48,273,371.90	56,000.00	2,266.67	48,327,105.23
商标权	2,505,060.00		-	2,505,060.00
二、累计摊销合计	60,944,788.05	2,558,153.50	-	63,502,941.55
其中: 土地使用权	22,898,288.78	784,112.16	-	23,682,400.94
专有技术	35,554,047.14	1,770,705.34	-	37,324,752.48
商标权	2,492,452.13	3,336.00	-	2,495,788.13
三、无形资产账面净值合计	61,908,017.96	-2,502,153.50	2,266.67	59,403,597.79
其中: 土地使用权	49,176,085.33	-784,112.16	-	48,391,973.17
专有技术	12,719,324.76	-1,714,705.34	2,266.67	11,002,352.75
商标权	12,607.87	-3,336.00	-	9,271.87
四、减值准备合计	3,797,500.00		-	3,797,500.00
其中: 土地使用权	-		-	-
专有技术	3,797,500.00		-	3,797,500.00
商标权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	58,110,517.96	-2,502,153.50	2,266.67	55,606,097.79
其中: 土地使用权	49,176,085.33	-784,112.16	-	48,391,973.17
专有技术	8,921,824.76	-1,714,705.34	2,266.67	7,204,852.75
商标权	12,607.87	-3,336.00	-	9,271.87

本年摊销额: 2,558,153.50 元。

6.14.2 截至 2012 年 06 月 30 日, 无形资产中账面价值约为 1,275.20 万元(原值 1,956.41 万元)的土地使用权作为 35,950 万元的短期借款(附注 6. 20)的抵押物。

6.14.3 本公司董事会认为, 期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况, 故无须计提减值准备。

6.14.4 无形资产期末数比年初数减少 2,504,420.17 元, 减少比例为 4.31%, 主要原因为: 本期无形资产摊销所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 开发支出

项目	2012年06月30日	2011年12月31日
新药开发支出	30,375,509.63	27,503,097.47

6.16 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
增容费	121,270.25		90,952.68	-	30,317.57
绿化费	149,946.38		33,555.18	-	116,391.20
装修费等	2,114,514.86	789,662.00	427,094.39	-	2,477,082.47
合计	2,385,731.49	789,662.00	551,602.25	-	2,623,791.24

长期待摊费用期末数比年初数增加 238,059.75 元，增加比例为 9.98%，主要原因为：本期子公司污水处理站大修工程增加所致。

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债

6.17.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012年06月30日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
坏账准备	3,774,355.05	3,765,639.78
存货跌价准备	3,473,068.98	3,541,618.98
公允价值变动	138,971.68	290,310.21
留抵亏损	4,219,952.02	8,216,070.30
投资性房地产折旧	855,843.30	855,843.30
小计	12,462,191.03	16,669,482.57
递延所得税负债		
可供出售金融资产	262,169,427.88	185,358,358.41
固定资产折旧	15,900.48	15,812.70
投资性房地产公允价值	57,594,897.39	57,594,897.39
小计	319,780,225.75	242,969,068.50

递延所得税资产期末数比年初数减少 4,207,291.54 元，减少比例为 25.24%，主要原因为：本期递延所得税转回所致。

递延所得税负债期末数比年初数增加 76,811,157.25 元，增加比例为 31.61%，主要原因为：本公司持有的可供出售金融资产期末公允价值变动所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

6.17.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异：	
坏账准备	15,097,420.20
存货跌价准备	13,892,275.92
公允价值变动	555,886.72
留抵亏损	16,879,808.08
投资性房地产折旧	3,423,373.20
小计	49,848,764.12
应纳税暂时性差异：	
可供出售金融资产	1,048,677,711.56
固定资产折旧	96,366.54
投资性房地产公允价值	230,379,589.55
小计	1,279,153,667.65

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 资产减值准备明细

项目	2011年 12月31日	本期 计提额	本期减少额			2012年 06月30日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	42,440,993.36		250,000.00	62.60	250,062.60	42,190,930.76
二、存货跌价准备	26,638,286.07			350,058.75	350,058.75	26,288,227.32
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	13,168,221.86					13,168,221.86
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	3,797,500.00					3,797,500.00
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-
合计	86,045,001.29		250,000.00	350,121.35	600,121.35	85,444,879.94

6.19 其他非流动资产

项目	2012年06月30日	2011年12月31日
	-	
	-	
合计	-	

根据企业会计准则实施问题专家工作组意见(2007年2月1日)，企业持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资，按照原制度核算的股权投资借方差额的余额，在首次执行日，企业无法将属于因购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额分摊至被购买方各项可辨认资产、负债的，可在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 短期借款

6.20.1 短期借款分类

借款类别	2012年06月30日	2011年12月31日
质押借款	200,000,000.00	238,680,000.00
抵押借款	362,603,754.93	359,044,397.76
保证借款	40,000,000.00	32,000,000.00
合计	602,603,754.93	629,724,397.76

其中：期末外币借款的外币金额为美元 49.07 万元，折算汇率 6.3249，折合人民币 310.38 万元。

6.20.2 期末质押借款的质押物为 7,750.00 万股长江证券股权。

6.20.3 期末抵押借款中，借款人民币 35,950.00 万元和美元 49.07 万元(折合人民币 310.38 万元)的抵押物为评估价值 67,723.81 万元的房屋及建筑物和土地使用权。

6.20.4 期末保证借款中 3,000.00 万元由本公司为下属子公司提供保证，另有 1,000.00 万元由南京白下高新技术开发产业园区投资担保有限公司提供保证。

6.21 应付账款

6.21.1

	2012年06月30日	2011年12月31日
	197,793,239.27	154,805,341.11

6.21.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.21.3 应付账款期末数比年初数增加 42,987,898.16 元，增加比例为 27.77%，主要原因为：期末原材料备货引起的应付货款增加所致。

6.22 预收款项

6.22.1

	2012年06月30日	2011年12月31日
	26,479,671.25	35,977,958.63

6.22.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.22.3 预收账款期末数比年初数减少 9,498,287.38 元，减少比例为 26.40%，主要原因为：期末货款结算，预收账款减少所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,664,831.76	68,522,697.97	68,644,066.96	10,543,462.77
二、职工福利费	120,876.05	187,092.89	158,288.64	149,680.30
三、社会保险费	887,916.37	16,762,038.60	16,708,524.83	941,430.14
其中：1.医疗保险费	181,095.40	4,615,364.15	4,571,063.52	225,396.03
2.基本养老保险费	652,707.08	10,558,706.93	10,558,974.38	652,439.63
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	32,132.03	946,090.65	945,081.10	33,141.58
5.工伤保险费	12,101.88	336,709.45	332,538.95	16,272.38
6.生育保险费	12,937.98	305,167.42	300,866.88	17,238.52
四、住房公积金	-	1,379,458.10	1,377,868.10	1,590.00
五、工会经费和职工教育经费	2,508,666.70	1,392,792.03	1,797,984.37	2,103,474.36
六、非货币福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	958,988.45	213,028.68	273,957.08	898,060.05
八、其他	5,942,684.32	28,677.31	4,338.00	5,967,023.63
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	21,083,963.65	88,485,785.58	88,965,027.98	20,604,721.25

上海海欣集团股份有限公司
2012 年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 应交税费

税种	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-6,668,798.43	-382,351.31
营业税	164,439.80	368,092.84
城建税	50,742.02	107,112.55
企业所得税	1,363,184.83	1,881,571.57
个人所得税	269,257.00	219,742.55
房产税	116,074.38	188,674.89
土地使用税	63,559.67	779,629.68
教育费附加等	146,482.76	112,055.59
合计	-4,495,057.97	3,274,528.36

应交税费期末数比年初数减少 7,769,586.33 元，减少比例为 237.27%，主要原因为：本期留抵增值税增加所致。

6.25 应付利息

项目	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
借款利息	2,918,749.74	1,150,406.48

应付利息期末数比年初数增加 1,768,343.26 元，增加比例为 153.71%，主要原因为：本公司期末应付银行利息增加所致。

6.26 应付股利

单位名称	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
子公司少数股东股利	1,518,566.99	9,038,566.99	-

应付股利期末数比年初数减少 7,520,000 元，减少比例为 83.20%，主要原因为：本公司下属子公司南京海欣丽宁长毛绒有限公司支付少数股东股利所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 其他应付款

6.27.1

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
	120,026,963.12	108,755,283.84

6.27.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.27.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
上海金欣联合发展有限公司	45,000,000.00	拆借款延期
洞泾镇政府	8,000,000.00	拆借款延期

6.27.4 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
上海金欣联合发展有限公司	45,000,000.00	资金拆借款
洞泾镇政府	8,000,000.00	资金拆借款
江西青峰医药投资集团有限公司	5,780,210.50	资金拆借款

6.27.5 其他应付款期末数比年初数增加 11,271,679.28 元，增加比例为 10.36%，主要原因为：本期收到退回土地款所致。

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 一年内到期的非流动负债

6.28.1

项目	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	

6.28.2 一年内到期的长期借款

6.28.2.1 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
			-	
			-	
合计:			-	

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 长期应付款

种类	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
维修基金	1,284,414.00	1,331,342.19

长期应付款期末数比年初数减少 46,928.19 元，减少比例为 3.52%，主要原因为：本公司下属子公司上海海欣物业有限公司托管的应付维修基金减少所致。

6.30 专项应付款

拨款项目名称	2011 年 12 月 31 日	本期新增	本期结转	2012 年 06 月 30 日
专项基金款	2,643,200.00		750,000.00	1,893,200.00
技术创新补助款	120,000.00			120,000.00
合计	2,763,200.00		750,000.00	2,013,200.00

专项应付款期末数比年初数减少 750,000.00 元，减少比例为 27.14%，主要原因为：本公司下属子公司上海海欣生物技术有限公司按项目进度结转支用的专项基金所致。

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 股本

项目	2011 年 12 月 31 日	比例%	本期变动增(+)/减(-)	2012 年 06 月 30 日	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	-	-	-	-	-
其中:					
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-
(4)外资持股	-	-	-	-	-
其中:					
境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	738,206,110.00	61.16%	-	738,206,110.00	61.16%
(2)境内上市的外资股	468,850,582.00	38.84%	-	468,850,582.00	38.84%
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,207,056,692.00	100%	-	1,207,056,692.00	100%
3.股份总数	1,207,056,692.00	100%	-	1,207,056,692.00	100%

本公司股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 2 月 9 日。本公司境内法人股 51,150,477 股和 42,210,945 股分别于 2007 年 2 月 9 日和 2009 年 2 月 9 日正式上市流通，转为人民币普通股。境外法人股 66,193,512 股于 2007 年 6 月 15 日正式上市流通，转为境内上市外资股。

上海海欣集团股份有限公司
2012 年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 06 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	412,836,395.02	-	-	412,836,395.02
其他资本公积—可供出售金融资产公允价值变动	556,075,075.20	249,189,000	18,755,791.56	786,508,283.64
其他资本公积—股权投资准备	63,706,079.78			63,706,079.78
其他资本公积—投资性房地产	26,014,848.77			26,014,848.77
其他资本公积—其他	584,967.73			584,967.73
其他资本公积—原制度资本公积转入	24,864,216.57			24,864,216.57
合计	1,084,081,583.07	249,189,000	18,755,791.56	1,314,514,791.51

资本公积期末数比年初数增加 230,433,208.44 元，增加比例为 21.26%，主要原因为：本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益额变动所致。

6.33 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 06 月 30 日
法定盈余公积	294,239,609.40		-	294,239,609.40
任意盈余公积	71,480,887.70		-	71,480,887.70
合计	365,720,497.10		-	365,720,497.10

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-109,186,841.66	
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	-109,186,841.66	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	11,816,769.34	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	-97,370,072.32	

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业收入及营业成本

6.35.1 营业收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	480,988,474.39	467,873,079.45
其他业务收入	21,331,037.07	16,253,559.53
营业成本	405,188,112.72	389,191,924.82

6.35.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)纺织业	257,542,594.20	222,591,424.67	298,657,968.45	257,228,908.03
(2)毛绒玩具	4,836,047.87	3,110,683.06	5,617,762.01	3,569,960.38
(3)医药业	239,077,522.57	188,990,834.90	192,141,015.60	153,865,467.64
(4)仓储、运输	45,992,795.65	43,043,745.21	38,072,496.38	35,712,954.03
(5)房地产	1,195,209.23	1,326,717.27	1,258,522.04	1,224,467.09
小计	548,644,169.52	459,063,405.11	535,747,764.48	451,601,757.17
公司内各业务分部相互抵销	-67,655,695.13	-67,119,310.78	-67,874,685.03	-67,324,841.21
合计	480,988,474.39	391,944,094.33	467,873,079.45	384,276,915.96

6.35.3 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	503,811,241.62	416,466,179.39	495,612,177.54	413,471,221.06
中国香港地区	44,345,514.85	42,263,972.30	37,784,726.59	36,056,208.27
北美地区	487,413.05	333,253.42	2,350,860.35	2,074,327.84
抵销	-67,655,695.13	-67,119,310.78	-67,874,685.03	-67,324,841.21
合计	480,988,474.39	391,944,094.33	467,873,079.45	384,276,915.96

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业收入及营业成本（续）

6.35.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	公司全部营业收入的比例
上海医药分销控股有限公司	23,018,224.12	4.58%
PRESCILLA International	13,587,567.45	2.70%
ITEM HOUSE	10,192,728.38	2.03%
上海市奉贤区中心医院	9,060,924.86	1.81%
上海新时代药业有限公司	7,164,128.06	1.43%
合计	63,023,572.87	12.55%

6.36 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计缴标准
营业税	470,617.73	1,062,185.83	5%
城市维护建设税	1,294,356.59	548,917.32	1%、5%、7%
教育费附加	611,842.54	509,599.04	3%、4%
土地及房屋建筑物增值税	24,657.70		1%
河道费	241.29		1%
堤围费	54,674.42	47,135.85	0.13%
其他	2,549.99	9,392.70	
合计	2,458,940.26	2,177,230.74	

营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 281,709.52 元，同比增长 12.94%，主要原因为：本期外资企业增加城建税等附加税费所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 销售费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
工资及福利费	7,717,453.47	8,542,294.09
运输快递费	5,699,274.22	6,646,762.81
销售佣金	5,967,504.20	3,125,894.33
广告费	4,855,401.68	3,143,041.91
会务费	2,106,200.00	913,772.81
配置及服务费	1,333,101.94	2,065,802.18
业务宣传费	1,120,642.80	650,146.94
租赁及物业费	957,882.25	852,500.30
交际应酬费	890,001.10	299,846.90
展览费	865,477.95	754,587.00
差旅费	822,836.74	1,010,820.74
办公费	709,278.58	693,617.34
咨询费	356,148.00	166,435.00
修理费	337,368.60	297,678.54
报关费	320,344.16	184,862.97
物料消耗	286,646.36	141,025.60
打样费	240,643.65	34,034.49
保险费	235,800.25	72,887.52
通讯费	169,096.15	106,524.19
折旧费	151,351.13	152,513.00
水电	64,276.82	41,680.44
招标费	17,000.00	4,749.00
低值易耗品	16,914.23	70,567.92
其他	3,444,266.19	3,348,649.11
合计	38,684,910.47	33,320,695.13

销售费用本期发生数比上期发生数增加 5,364,215.34 元，同比增长 16.10%，主要原因为：本期销售佣金、广告宣传费及会务费增加所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 管理费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
工资及福利费	25,279,910.67	26,965,083.31
折旧费	8,810,701.05	8,906,085.30
四金	7,064,363.07	6,588,301.83
税金	3,858,742.10	2,932,131.85
研究开发费	3,166,909.32	983,090.11
交际应酬费	3,164,867.97	2,447,423.29
无形资产摊销	2,645,314.17	2,812,269.52
差旅费	2,215,978.01	2,216,403.86
办公费	1,996,210.83	1,684,568.37
水电费	1,462,542.53	1,546,940.07
董事会费	1,293,674.87	1,219,415.90
租赁费	1,280,500.49	1,048,492.78
保险费	1,096,183.80	1,190,300.69
辞退福利	993,621.68	5,343,643.08
车辆费	937,599.83	924,785.46
中介机构费	908,848.26	1,873,301.46
修理费	905,808.41	1,028,319.08
其他资产摊销	845,888.89	17,016.63
物料消耗	605,789.07	499,793.84
运输费	602,757.00	783,950.20
通讯费	504,597.51	451,737.50
工会经费	403,474.60	326,942.57
物业费	399,339.94	416,252.31
顾问费	377,131.11	368,188.70
会务费	315,221.22	889,018.77
低值易耗品摊销	243,589.86	171,141.56
劳防	225,463.94	239,544.72
服务管理费	203,809.25	484,014.20
诉讼费	116,000.00	10,500.00
教育经费	109,920.24	38,217.34
展览会费	104,306.84	
绿化养路费	97,958.36	6,126.00
排污费	93,762.60	65,040.00
停工损失	82,450.18	2,670,151.14
职工培训费	50,067.00	60,872.60
公司经费		22,366.26
餐饮费		241,765.72
存货报废	2,366.38	35,376.74

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 管理费用(续)

劳务费		60,750.00
信息披露费	411,375	79,000.00
其他	4,742,674.73	6,119,843.84
合计	77,619,720.78	83,768,166.60

6.39 财务费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	28,894,921.21	26,365,437.54
减：利息收入	2,864,986.92	2,169,241.17
利息净支出/(净收益)	26,029,934.29	24,196,196.37
加：汇兑净损失/(净收益)	-524,460.04	3,112,975.18
手续费及其他	619,970.58	519,106.73
合计：	26,125,444.83	27,828,278.28

财务费用本期发生数比上期发生数减少 1,702,833.45 元，同比减少 6.12%，主要原因为：汇兑收益增加所致。

6.40 资产减值损失

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
一、坏账损失	-250,000.00	-98,642.90
二、存货跌价损失		
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	-250,000.00	-98,642.90

资产减值损失本期发生数比上期发生数减少 151,357.10 元，同比减少 153.44%，主要原因为：本期坏账准备转回所致。

上海海欣集团股份有限公司
2012 年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
交易性金融资产	107,928.57	-1,443,545.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	107,928.57	-1,443,545.62

公允价值变动收益本期发生数比上期发生数增加 1,551,474.19 元，同比增长 107.48%，主要原因为：本公司持有交易性金融资产期末公允价值变动所致。

6.42 投资收益

6.42.1 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	12,141,573.42	16,803,394.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	16,710,000.00	51,420,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	397,667.62	592,669.58
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	32,177,024.46	32,530,428.60
其他		
合计	61,426,265.50	101,346,493.13

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 投资收益(续)

6.42.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月
松江九峰中学		
松江出口加工区海欣建设开发有限公司		
上海信谊万象药业股份有限公司		
海宁顺龙染整有限公司		
合计		

6.42.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月
上海金欣联合发展有限公司	4,678,218.75	3,666,596.35
长信基金管理有限责任公司	7,484,526.28	10,543,259.55
江苏苏中药业集团股份有限公司	4,775,199.84	4,678,819.44
上海海黄时装有限公司		-268,086.23
上海金硕置业有限公司	-143,193.64	-80,532.31
上海力敦行房地产经纪有限公司	3,386,143.42	3,596,404.16
海宁顺龙染整有限公司		
西安华昊精英高科技有限公司	-	
上海德药信息科技有限公司		173,965.86
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	-8,039,321.23	-5,507,031.87
合计	12,141,573.42	16,803,394.95

投资收益本期发生数比上期发生数减少 39,920,227.63 元，减少比例为 39.39%，主要原因为：本公司持有长江证券期间取得的分红减少所致。

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 营业外收入

6.43.1

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	168,702.57	286,038.41	168,702.57
其中：固定资产处理利得	168,702.57	286,038.41	168,702.57
无形资产处置利得		-	
罚款收入	1,560.00	-	1,560.00
政府补助	75,486.00	1,089,487.20	75,486.00
赔款收入	166,814.44	100,070.10	166,814.44
无法支付的应付款项			
其他	9,827.76	336,878.73	9,827.76
合计	422,390.77	1,812,474.44	422,390.77

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 1,390,083.67 元，减少比例为 76.70%，主要原因为：
 本公司本期政府补助减少所致。

6.43.2 政府补助明细

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
与收益相关的政府补助： 财政补贴	75,486.00	1,089,487.20

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	178,305.59	39,200.86	178,305.59
其中：固定资产处置损失	178,305.59	39,200.86	178,305.59
无形资产处置损失			
赔款支出		700.00	
罚款支出	435,390.00	10,000.00	435,390.00
捐赠支出	150,000.00		150,000.00
其他	941.87	131,638.22	941.87
合计	764,637.46	181,539.08	764,637.46

营业外支出本期发生数比上期发生数增加 583,098.38 元，增加比例为 321.20%，主要原因为：本公司本期固定资产处置损失和罚款支出增加所致。

6.45 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,812,402.33	3,527,436.28
本期补（退）上期所得税费用	30,703.00	26,796.17
递延所得税费用	4,216,006.81	4,592,578.14
合计	6,059,112.14	8,146,810.59

所得税费用本期发生数比上期发生数减少 2,087,698.45 元，减少比例为 25.63%，主要原因为：本公司本期计提所得税减少所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.46.1 2012年06月30日每股收益

报告期利润	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	0.0098	0.0098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0103	-0.0103

6.46.2 2011年06月30日每股收益

报告期利润	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	0.0366	0.0366
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0159	0.0159

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=PO÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$$

其中：PO为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 其他综合收益

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	307,244,277.91	-125,174,451.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	76,811,069.47	-31,293,612.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-6,435,627.08
小计	230,433,208.44	-87,445,211.17
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	1,796,915.82	-1,408,306.16
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	1,796,915.82	-1,408,306.16
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	232,230,124.26	-88,853,517.33

6.48 现金流量表项目注释

6.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金 (金额单位为人民币万元)

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
政府补助	7.5	108.95
利息收入	289.06	216.92
租赁收入	263.26	178.96
收到维修基金	5.7	
收到专项拨款	8.5	
资金拆借	2,016.61	
其他	51.8	57.19
合计	2,642.43	562.02

上海海欣集团股份有限公司
 2012年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.48 现金流量表项目注释(续)

6.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金（金额单位为人民币万元）

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
运输仓储费	562.09	578.63
差旅费	453.40	428.99
广告及展览费	777.60	375.07
销售佣金	295.68	170.51
会务费	252.00	183.52
交际应酬费	384.60	258.32
办公费	238.85	238.65
租赁及物业费	209.66	111.38
咨询审计等中介费	158.66	205.25
业务宣传	107.19	67.85
水电费	384.77	361.91
装修及修理费	118.86	195.03
研发费	133.25	66.65
劳动及财产保险	508.80	423.75
董事会费	113.12	90.10
手续费及汇兑损益	19.90	121.65
停工及清算损失	8.25	267.02
通讯费	82.31	67.28
打样费	9.90	
报关费	27.77	18.11
车辆及交通费	160.99	155.57
销售服务费	46.17	213.31
排污费	32.83	25.30
信息披露费	28.64	
其他	146.31	270.73
合计	5,261.60	4,894.58

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.49 现金流量表补充资料

6.49.1 现金流量表补充资料

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,625,217.64	41,326,058.59
加: 资产减值准备	-250,000.00	-98,642.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,081,555.29	25,430,985.78
无形资产摊销	2,558,153.50	2,715,182.17
长期待摊费用摊销	551,602.25	240,165.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	9,603.02	-246,837.55
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)	-107,928.57	1,443,545.62
财务费用(收益以“-”号填列)	28,834,290.97	26,674,826.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-61,426,265.50	-101,346,493.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,207,291.54	4,592,578.14
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)	-99,197,877.28	-96,974,426.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,640,894.11	11,154,669.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,353,796.07	35,401,756.57
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-67,401,455.18	-49,686,631.10
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:		
现金的年末余额	234,439,820.14	241,697,502.93
减: 现金的年初余额	334,047,197.01	334,194,916.15
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-99,607,376.87	-92,497,413.22

上海海欣集团股份有限公司
 2012 年度中期财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.49 现金流量表补充资料(续)

6.49.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 06 月 30 日
一、现金	234,439,820.14	241,697,502.93
其中：库存现金	2,806,154.30	2,837,954.92
可随时用于支付的银行存款	215,976,254.71	210,294,077.05
可随时用于支付的其他货币资金	15,657,411.13	28,565,470.96
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	234,439,820.14	241,697,502.93

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海松江洞泾工业公司	集体企业	中国上海	顾伟	投资开发

第一大股东名称	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
上海松江洞泾工业公司	5,000,000	7.51%	7.51%	上海洞泾经济联合总公司

7.2 本公司的子公司情况 (金额单位为人民币万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海海欣长毛绒有限公司	中外合资	制造业	中国上海	陈曙跃
上海海欣化纤有限公司	中外合资	制造业	中国上海	王晓菁
上海海天毛纺有限公司	中外合资	制造业	中国上海	王晓菁
上海海欣物流有限公司	有限公司	制造业	中国上海	陈曙跃
上海海欣进出口有限公司	中外合资	贸易	中国上海	王晓菁
上海海欣天马玩具有限公司	中外合资	制造业	中国上海	王晓菁
上海海欣建设发展有限公司	有限公司	房地产	中国上海	陈曙跃
西安海欣制药有限公司	中外合资	制造业	中国西安	陈谋亮
上海海欣资产管理有限公司	有限公司	投资	中国上海	陈谋亮
南海海欣长毛绒有限公司	中外合资	制造业	中国南海	刘林华
上海海欣(香港)国际投资有限公司	海外公司	投资	中国香港	徐文彬
HGRESOURCESINC	海外公司	贸易	美国	徐文彬
上海东华海欣纺织科技有限公司	有限公司	制造业	中国上海	徐文彬
上海海利玩具有限公司	中外合资	制造业	中国上海	王晓菁
江西赣南海欣药业股份有限公司	有限公司	制造业	中国赣州	陈谋亮
上海海昊服装有限公司	中外合资	制造业	中国上海	张鸣君
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	中外合资	制造业	中国上海	陈曙跃
苏州海欣玩具有限公司	中外合资	制造业	中国苏州	王晓菁
上海海欣物业管理有限公司	有限公司	房地产	中国上海	陈曙跃
上海海欣玩具有限公司	中外合资	制造业	中国上海	王晓菁
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	中外合资	制造业	中国上海	张鸣君
上海海欣(香港)国际贸易有限公司	海外公司	贸易	中国香港	徐文彬
上海海欣天津毛织有限公司	中外合资	制造业	中国上海	徐文彬
保定海欣长毛绒有限公司	有限公司	制造业	中国保定	刘林华
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	中外合资	制造业	中国南京	陈曙跃
南京海欣丽宁服饰有限公司	中外合资	制造业	中国南京	陈曙跃
上海海黄时装有限公司	中外合资	制造业	中国上海	张鸣君

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.2 本公司的子公司情况 (金额单位为人民币万元) (续)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海海欣长毛绒有限公司	制造毛纺制品	USD1,500	100.00%	100.00%
上海海欣化纤有限公司	制造化学纤维	USD1,300	58.00%	58.00%
上海海天毛纺有限公司	制造毛纺制品	USD550	65.00%	65.00%
上海海欣物流有限公司	储运、管理	USD500	100.00%	100.00%
上海海欣进出口有限公司	进出口业务	USD50	100.00%	100.00%
上海海欣天马玩具有限公司	制造毛绒玩具	USD40	51.00%	51.00%
上海海欣建设发展有限公司	城市综合开发、房地产开发	RMB2,000	100.00%	100.00%
西安海欣制药有限公司	中西药品开发、生产、销售	USD1,500	55.00%	55.00%
上海海欣资产管理有限公司	产业投资、资产受托管理等	RMB9,000	100.00%	100.00%
南海海欣长毛绒有限公司	制造毛纺制品	USD1,200	100.00%	100.00%
上海海欣(香港)国际投资有限公司	投资控股	HKD1,600	100.00%	100.00%
HGRESOURCESINC	产业投资、贸易	USD10	100.00%	100.00%
上海东华海欣纺织科技有限公司	纺织化纤等科技开发	RMB1,000	50.00%	50.00%
上海海利玩具有限公司	制造毛绒玩具	RMB738.30	100.00%	100.00%
江西赣南海欣药业股份有限公司	药品的自产自销	RMB9,000	66.67%	66.67%
上海海昊服装有限公司	设计、生产各类中高档服装	USD100	85.00%	85.00%
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	生产各类服装面料	USD1,000	100.00%	100.00%
苏州海欣玩具有限公司	制造毛绒玩具	USD160	100.00%	100.00%
上海海欣物业管理有限公司	物业管理	RMB300	100.00%	100.00%
上海海欣玩具有限公司	制造毛绒玩具	USD500	100.00%	100.00%
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	生产各类织物面料的服装	USD320	53.50%	53.50%
上海海欣(香港)国际贸易有限公司	投资贸易	HKD1,600	100.00%	100.00%
上海海欣天津毛织有限公司	制造毛纺制品	USD1,500	55.00%	55.00%
保定海欣长毛绒有限公司	生产各类服装面料	RMB5,000	60.00%	60.00%
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	生产高仿真纤维物面料	USD1200	53.00%	53.00%
南京海欣丽宁服饰有限公司	生产各类织物面料的服装	USD800	53.00%	53.00%
上海海黄时装有限公司	生产各类针织服装	USD221	41.00%	41.00%

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.3 本公司的合营和联营企业情况 (金额单位为人民币万元)

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
一、合营企业					
上海金欣联合发展有限公司	有限公司	中国上海	徐文彬	房地产	11,660.00
上海力敦行房地产经纪有限公司	有限公司	中国上海	翁传德	房地产	500.00
二、联营企业					
长信基金管理有限责任公司	有限公司	中国上海	田丹	金融业	15,000.00
江苏苏中药业集团股份有限公司	有限公司	中国江苏	唐仁茂	制造业	7,658.00
上海金硕置业有限公司	有限公司	中国上海	胡宗正	房地产	6,300.00
上海海阳房地产开发有限公司	有限公司	中国上海	朱瑾	房地产	1,000.00
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	有限公司	中国江苏	周雪芳	制造业	12,800.00
上海德药信息科技有限公司	有限公司	中国上海	陶建平	信息技术业	310.00
海宁顺龙染整有限公司	有限公司	中国江苏	张俞龙	纺织业	3,500.00

被投资单位名称	本公司持 股比例 (%)	本公司在 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							
上海金欣联合发展有限公司	50.00%	50.00%	146,064.00	52,930.48	93,133.52	3,643.35	935.64
上海力敦行房地产经纪有限公司	50.00%	50.00%	1,622.63	254.79	1,367.84	1,134.15	677.23
二、联营企业							
长信基金管理有限责任公司	34.33%	34.33%	53,092.62	19,846.94	33,245.68	11,632.90	2,180.17
江苏苏中药业集团股份有限公司	25.00%	25.00%	49,724.15	27,784.13	21,940.02	28,126.07	1,910.08
上海金硕置业有限公司	20.00%	20.00%	37,555.08	30,807.59	6,747.49	549.94	-71.6
上海海阳房地产开发有限公司	20.00%	20.00%	-	-	-	-	-
江苏海欣申禾纺织股份有限公司	25.00%	25.00%	51,529.72	46,234.86	5,294.86	10,958.51	-3,215.73
上海德药信息科技有限公司	30.00%	30.00%	197.83	12.47	185.36	3.9	-
海宁顺龙染整有限公司	46.00%	46.00%	13,079.05	7,433.19	5,645.86	4,886.08	-6.04

7 关联方及关联交易(续)

7.4 关联交易情况（金额单位为人民币万元）

7.4.1 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
-----	------

7.5 关联方应收应付款项（金额单位为人民币万元）

项目名称	关联方	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	江苏海欣申禾纺织股份有限公司	159	159
其他应收款	海宁顺龙染整有限公司	179	197
其他应收款	江苏苏中药业集团股份有限公司	30	30
其他应收款	上海海强投资发展有限公司	286	286
其他应收款	上海海阳房地产开发有限公司		1,478
其他应付款	上海金欣联合发展有限公司	4,500	4,500

8 或有事项

截至 2012 年 06 月 30 日止，为其纳入合并报表范围的子公司提供借款保证，金额合计为人民币 6,000 万元。

除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

9 承诺事项

9.1 抵押资产情况

截至 2012 年 06 月 30 日止，本公司及下属子公司的抵押借款中，借款人民币 35,950.00 万元，美元 49.07 万元(折合人民币 310.38 万元)的抵押物为评估价值人民币 67,723.81 万元的房屋及建筑物和土地使用权。

9.1.1 本公司短期借款人民币 11,200 万元，以其评估后价值为人民币 16,189.37 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押；另有短期借款 7,700.00 万元，以本公司的子公司上海海欣长毛绒有限公司评估后价值为人民币 11,776.36 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.2 本公司的子公司西安海欣制药有限公司短期借款人民币 2,000.00 万元，以其评估后价值为人民币 6,953.58 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.3 本公司的子公司南海海欣长毛绒有限公司短期借款人民币 2,220.00 万元和美元 49.07 万元(折合人民币 310.38 万元)，以其评估后价值为人民币 6888 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.4 本公司的子公司江西赣南海欣药业股份有限公司短期借款人民币 980 万元，以其评估后价值为人民币 2,551.00 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.5 本公司的子公司南京海欣丽宁长毛绒有限公司短期借款人民币 4,050 万元，以其评估后价值为人民币 6,758.50 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.6 本公司的子公司南京海欣丽宁服饰有限公司短期借款人民币 4,600.00 万元，以其评估后价值为人民币 8,955 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.7 本公司的子公司上海海欣集团依可贝尔服装有限公司短期借款人民币 2,200.00 万元，以其评估后价值为人民币 4,852.00 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

9.1.8 本公司的子公司上海海黄时装有限公司短期借款人民币 1,000.00 万元，以其评估后价值为人民币 2,800.00 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

上海海欣集团股份有限公司
2012 年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 承诺事项(续)

9.2 质押资产情况

截至 2012 年 06 月 30 日止，本公司质押借款人民币 2 亿元，以其持有的 7,750.00 万股长江证券股份质押。

除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

11.1 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	11,515,769.15	170,928.57			9,413,340.79
2.衍生金融资产	-				-
3.可供出售金融资产	1,225,510,000.00		786,508,283.64		1,520,610,000.00
金融资产小计	1,237,025,769.15	170,928.57	786,508,283.64		1,530,023,340.79
投资性房地产	310,079,011.83		92,470,078.26		310,079,011.83
生产性生物资产	-				-
其他	-				-
上述合计	1,547,104,780.98	170,928.57	878,978,361.90		1,840,102,352.62

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2012年06月30日				2011年12月31日			
	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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	65,638,833.77	100.00	7,212,965.42	10.99	66,585,241.76	100.00	7,212,965.42	10.83
组合小计	65,638,833.77	100.00	7,212,965.42	10.99	66,585,241.76	100.00	7,212,965.42	10.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>65,638,833.77</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,965.42</u>	<u>10.99</u>	<u>66,585,241.76</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,965.42</u>	<u>10.83</u>

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012年06月30日			2011年12月31日		
	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	46,468,423.10	70.79	-	47,414,831.09	71.21	-
1~2年	13,086,145.14	19.94	1,308,614.51	13,086,145.14	19.65	1,308,614.51
2~3年	257,020.86	0.39	77,106.24	257,020.86	0.39	77,106.24
3年以上	5,827,244.67	8.88	5,827,244.67	5,827,244.67	8.75	5,827,244.67
合计	<u>65,638,833.77</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,965.42</u>	<u>66,585,241.76</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,965.42</u>

12.1.3 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
上海杰蒂	客户	4,269,558.95	1年以内	6.50
温州宝来宝	客户	3,923,479.46	1年以内	5.98
上海升日	客户	1,846,201.03	1年以内	2.81
北京博利纳	客户	1,191,653.50	1年以内	1.82
青岛进洋	客户	1,151,782.17	1年以内	1.75
合计		12,382,675.11		18.86

12.1.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海海利玩具有限公司	子公司	15,259,096.89	23.25
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	子公司	11,796,945.08	17.97
上海海欣玩具有限公司	子公司	3,458,030.17	5.27
苏州海欣玩具有限公司	子公司	2,600,311.93	3.96
上海海欣天马玩具有限公司	子公司	2,131,585.54	3.25
南京海欣丽宁服饰有限公司	子公司	275,130.21	0.42
ECOPEL	子公司	141,227.68	0.22
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	子公司	24,545.67	0.04
合计		35,686,873.17	54.38

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2012年06月30日				2011年12月31日			
	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款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 按款项性质的组合			-	-	10,750,000.00	2.00	-	-
(2) 按款项账龄的组合	537,248,311.25	100.00	928,928.65	0.17	527,528,586.51	98.00	928,928.65	0.18
组合小计	537,248,311.25	100.00	928,928.65	0.17	538,278,586.51	100.00	928,928.65	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>537,248,311.25</u>	<u>100.00</u>	<u>928,928.65</u>	<u>0.17</u>	<u>538,278,586.51</u>	<u>100.00</u>	<u>928,928.65</u>	<u>0.18</u>

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012年06月30日			2011年12月31日		
	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	536,188,838.20	99.80	-	526,469,113.46	99.80	-
1~2年	126,259.78	0.02	12,625.98	126,259.78	0.02	12,625.98
2~3年	24,158.00	0.01	7,247.40	24,158.00	0.01	7,247.40
3年以上	909,055.27	0.17	909,055.27	909,055.27	0.17	909,055.27
合计	<u>537,248,311.25</u>	<u>100.00</u>	<u>928,928.65</u>	<u>527,528,586.51</u>	<u>100.00</u>	<u>928,928.65</u>

12.2.3 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款（续）

12.2.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例（%）
上海海欣天津毛织有限公司	子公司	155,121,737.74	1年以内	28.87
上海海天毛纺有限公司	子公司	52,355,623.57	1年以内	9.75
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	子公司	48,496,134.28	1年以内	9.03
南海海欣长毛绒有限公司	子公司	41,982,573.91	1年以内	7.81
上海海昊服装有限公司	子公司	34,741,308.77	1年以内	6.47
合计		332,697,378.27		61.93

12.2.5 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 （%）
上海海欣天津毛织有限公司	子公司	155,121,737.74	28.87
上海海天毛纺有限公司	子公司	52,355,623.57	9.75
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	子公司	48,496,134.28	9.03
南海海欣长毛绒有限公司	子公司	41,982,573.91	7.81
上海海昊服装有限公司	子公司	34,741,308.77	6.47
上海海欣长毛绒有限公司	子公司	28,853,270.95	5.37
上海海欣化纤有限公司	子公司	32,124,065.91	5.98
上海海欣资产管理有限公司	子公司	28,358,358.96	5.28
上海海欣玩具有限公司	子公司	21,355,978.38	3.98
上海海利玩具有限公司	子公司	18,670,454.21	3.48
江西赣南海欣药业股份有限公司	子公司	14,349,395.85	2.67
上海海欣禹嘉贸易有限公司	孙公司	9,337,152.72	1.74
上海海欣生物技术有限公司	孙公司	8,104,618.52	1.51
上海海黄时装有限公司	子公司	6,416,407.38	1.19
上海海欣天马玩具有限公司	子公司	5,996,924.42	1.12
西安海欣制药有限公司	子公司	5,144,835.76	0.96
保定海欣长毛绒有限公司	子公司	5,102,932.12	0.95
上海海欣物业管理有限公司	子公司	3,726,655.77	0.69
苏州海欣玩具有限公司	子公司	2,551,280.18	0.47
上海海欣物流有限公司	子公司	1,240,606.92	0.23
HGRESOURCES.INC	子公司	632,490.00	0.12
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	子公司	29,000.00	0.01
合计		524,691,806.32	97.66

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明
		持股比例(%)	表决权比例(%)	
上海海欣长毛绒有限公司	成本法	75.00%	100.00%	子公司持股
上海海欣化纤有限公司	成本法	33.00%	58.00%	子公司持股
上海海天毛纺有限公司	成本法	65.00%	65.00%	
上海海欣物流有限公司	成本法	70.00%	100.00%	子公司持股
上海海欣进出口有限公司	成本法	70.00%	100.00%	子公司持股
上海海欣天马玩具有限公司	成本法	36.00%	51.00%	子公司持股
上海海欣建设发展有限公司	成本法	60.00%	100.00%	子公司持股
西安海欣制药有限公司	成本法	30.00%	55.00%	子公司持股
上海海欣资产管理有限公司	成本法	90.00%	100.00%	子公司持股
南海海欣长毛绒有限公司	成本法	65.64%	100.00%	子公司持股
上海海欣(香港)国际投资有限公司	成本法	100.00%	100.00%	
HGRESOURCES.INC	成本法	100.00%	100.00%	
上海东华海欣纺织科技发展有限公司	成本法	50.00%	50.00%	
上海海利玩具有限公司	成本法	100.00%	100.00%	
江西赣南海欣药业股份有限公司	成本法	27.33%	66.67%	子公司持股
上海海昊服装有限公司	成本法	60.00%	85.00%	子公司持股
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	成本法	75.00%	100.00%	子公司持股
苏州海欣玩具有限公司	成本法	80.00%	100.00%	子公司持股
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	成本法	53.00%	53.00%	
南京海欣丽宁服饰有限公司	成本法	53.00%	53.00%	
上海海欣物业管理有限公司	成本法	33.34%	100.00%	子公司持股
上海海欣玩具有限公司	成本法	75.00%	100.00%	子公司持股
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	成本法	42.00%	65.00%	子公司持股
上海海欣(香港)国际贸易有限公司	成本法	100.00%	100.00%	
上海海欣天津毛织有限公司	成本法	55.00%	55.00%	
南京海欣玩具有限公司	成本法	60.00%	60.00%	
保定海欣长毛绒有限公司	成本法	60.00%	60.00%	
上海海黄时装有限公司	成本法	41.00%	41.00%	
上海金欣联合发展有限公司	权益法	50.00%	50.00%	
江苏苏中药业集团股份有限公司	权益法	25.00%	25.00%	
长信基金管理有限责任公司	权益法	34.33%	34.33%	
上海力敦行房地产经纪有限公司	权益法	50.00%	50.00%	
松江九峰中学	成本法	8.80%	8.80%	
上海信谊万象药业股份有限公司	成本法	3.12%	3.12%	
浙江常山海蕴服装有限公司	成本法	14.21%	14.21%	

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资(续)

12.3.1 长期股权投资情况表(续)

被投资单位名称	初始		增减变动	期末余额	减值准备	本年计提	本期
	投资成本	年初余额				减值准备	现金红利
上海海欣长毛绒有限公司	93,127,529.14	93,127,529.14	-	93,127,529.14	-	-	-
上海海欣化纤有限公司	35,995,213.38	35,995,213.38	-	35,995,213.38	-	-	-
上海海天毛纺有限公司	29,735,571.48	29,735,571.48	-	29,735,571.48	-	-	-
上海海欣物流有限公司	28,974,250.56	28,974,250.56	-	28,974,250.56	-	-	-
上海海欣进出口有限公司	2,942,590.00	2,942,590.00	-	2,942,590.00	-	-	-
上海海欣天马玩具有限公司	1,192,019.20	1,192,019.20	-	1,192,019.20	-	-	-
上海海欣建设发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-
西安海欣制药有限公司	68,588,741.94	68,588,741.94	-	68,588,741.94	-	-	-
上海海欣资产管理有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00	-	81,000,000.00	-	-	-
南海海欣长毛绒有限公司	65,195,155.50	65,195,155.50	-	65,195,155.50	-	-	-
上海海欣(香港)国际投资有限公司	110,724,569.36	110,724,569.36	-	110,724,569.36	-	-	-
HGRESOURCES.INC	827,770.00	827,770.00	-	827,770.00	-	-	-
上海东华海欣纺织科技发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
上海海利玩具有限公司	7,960,844.75	7,960,844.75	-	7,960,844.75	-	-	-
江西赣南海欣药业股份有限公司	28,700,000.00	28,700,000.00	-	28,700,000.00	-	-	-
上海海吴服装有限公司	4,966,220.00	4,966,220.00	-	4,966,220.00	-	-	-
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	62,077,792.50	62,077,792.50	-	62,077,792.50	-	-	-
苏州海欣玩具有限公司	9,374,891.04	9,374,891.04	-	9,374,891.04	-	-	-
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	58,825,259.07	49,924,412.66	-	49,924,412.66	-	-	-
南京海欣丽宁服饰有限公司	35,094,480.00	35,094,480.00	-	35,094,480.00	-	-	-
上海海欣物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
上海海欣玩具有限公司	12,415,518.75	12,415,518.75	-	12,415,518.75	-	-	-
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	10,986,864.00	10,986,864.00	-	10,986,864.00	-	-	-
上海海欣(香港)国际贸易有限公司	12,127,435.00	12,127,435.00	-	12,127,435.00	-	-	-
上海海欣天津毛织有限公司	68,701,466.88	68,701,466.88	-	68,701,466.88	-	-	-
南京海欣玩具有限公司	3,492,627.68	-	-	-	-	-	-
保定海欣长毛绒有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-
上海海黄时装有限公司	7,904,799.12	3,597,921.72	-	3,597,921.72	-	-	-
上海金欣联合发展有限公司	127,320,000.00	489,997,790.97	-2,592,630.10	487,405,160.87	-	-	7,270,848.85
江苏苏中药业集团股份有限公司	18,000,000.00	45,020,581.93	4,775,199.84	49,795,781.77	-	-	-
长信基金管理有限责任公司	51,495,000.00	105,936,019.19	7,484,526.28	113,420,545.47	-	-	-
上海力敦行房地产经纪有限公司	2,750,000.00	9,780,196.11	-2,941,033.07	6,839,163.04	-	-	6,327,176.49
松江九峰中学	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	-
上海信谊万象药业股份有限公司	3,678,176.00	3,678,176.00	-	3,678,176.00	-	-	-
浙江常山海蓝服装有限公司	665,000.00	665,000.00	-	665,000.00	-	-	-
合计:		1,529,809,022.06	6,726,062.95	1,536,535,085.01	-	-	13,598,025.34

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	40,178,989.16	44,723,775.12
其他业务收入	7,613,269.87	2,940,525.99
营业成本	39,347,399.35	36,698,938.61

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织业	40,178,989.16	33,692,685.64	44,723,775.12	36,252,373.58

12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海海欣集团依可贝尔服装	14,602,170.26	30.55
上海苏太纺织品	2,128,184.14	4.45
上海金纬	1,119,941.69	2.34
上海崇远	854,700.85	1.79
常熟融汇	802,547.64	1.68
合计	19,507,544.58	40.82

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		6,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,324,088.29	22,216,993.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,710,000.00	51,420,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		51,688.77
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	32,177,024.46	32,530,428.60
其他	-	
合计	<u>69,211,112.75</u>	<u>113,019,110.64</u>

上海海欣集团股份有限公司
2012 年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.5 投资收益(续)

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
松江九峰中学		
松江出口加工区海欣建设开发有限公司		
上海信谊万象药业股份有限公司		
上海海欣建设发展有限公司		6,800,000.00
南京海欣丽宁长毛绒有限公司		
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司		
合计		6,800,000.00

12.5.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
上海金欣联合发展有限公司	4,678,218.75	3,666,596.35
长信基金管理有限责任公司	7,484,526.28	10,543,259.55
江苏苏中药业集团股份有限公司	4,775,199.84	4,678,819.44
上海力敦行房地产经纪有限公司	3,386,143.42	3,596,404.16
上海海黄时装有限公司		-268,086.23
合计	20,324,088.29	22,216,993.27

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 现金流量表补充资料

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,407,908.75	94,214,727.70
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,865,043.18	1,893,793.84
无形资产摊销		-
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)	32,563.20	-48,000.00
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)	-605,354.14	85,918.44
财务费用(收益以“-”号填列)	11,592,209.32	11,417,276.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-69,211,112.75	-113,019,110.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,216,006.81	4,592,578.14
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)	-13,296,012.08	-14,893,544.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,853,274.25	-23,488,975.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,774,192.66	-33,714,542.53
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-26,919,666.12	-72,959,878.32
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:		
现金的年末余额	59,300,458.76	53,995,990.55
减: 现金的年初余额	99,572,696.77	76,694,105.46
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-40,272,238.01	-22,698,114.91

上海海欣集团股份有限公司
2012年度中期财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2012年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,603.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	75,486.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,682,620.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,129.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-8,183,017.26	
少数股东权益影响额（税后）	87,252.45	
合计	24,244,609.15	

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	0.4458%	0.0098	0.0098
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.4689%	-0.0103	-0.0103

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

13.3.1 交易性金融资产期末数比年初数减少 2,102,428.36 元，减少比例为 18.26%，主要原因为：期末留存未出售股票及基金减少所致。

13.3.2 应收票据期末数比年初数减少 11,361,810.49 元，减少比例为 85.60%，主要原因为：本期票据到期承兑。

13.3.3 其他应收款期末数比年初数减少 15,631,096.84 元，减少比例为 27.08%，主要原因为：大额应收款本期收回所致。

13.3.4 预付账款期末数比年初数增加 1,354,735.24 元，增加比例为 6.02%，主要原因为：预付货款增加所致。

13.3.5 存货期末数比年初数增加 99,547,936.03 元，增加比例为 28.56%，主要原因为：期末原材料的备货和库存商品以及委外加工物资增加所致。

13.3.6 可供出售金融资产期末数比年初数增加 295,100,000.00 元，增加比例为 24.08%，主要原因为：长江证券期末公允价值上升所致。

13.3.7 在建工程期末数比年初数增加 14,944,754.00 元，增加比例为 163.57%，主要原因为：期末建安工程增加所致。

13 补充资料（续）

13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明（续）

13.3.8 固定资产清理期末数比年初数减少 64,897.81 元，减少比例为 1.23%，主要原因为：期末待处理机器设备减少所致。

13.3.9 无形资产期末数比年初数减少 2,504,420.17 元，减少比例为 4.31%，主要原因为：本期无形资产摊销所致。

13.3.10 长期待摊费用期末数比年初数增加 238,059.75 元，增加比例为 9.98%，主要原因为：本期子公司污水处理站大修工程增加所致。

13.3.11 递延所得税资产期末数比年初数减少 4,207,291.54 元，减少比例为 25.24%，主要原因为：本期递延所得税转回所致。

13.3.12 递延所得税负债期末数比年初数增加 76,811,157.25 元，增加比例为 31.61%，主要原因为：本公司持有的可供出售金融资产期末公允价值变动所致。

13.3.13 应付账款期末数比年初数增加 42,987,898.16 元，增加比例为 27.77%，主要原因为：期末原材料备货引起的应付货款增加所致。

13.3.14 预收账款期末数比年初数减少 9,498,287.38 元，减少比例为 26.40%，主要原因为：期末货款结算，预收账款减少所致。

13.3.15 应交税费期末数比年初数减少 7,769,586.33 元，减少比例为 237.27%，主要原因为：本期留抵增值税增加所致。

13.3.16 应付利息期末数比年初数增加 1,768,343.26 元，增加比例为 153.71%，主要原因为：本公司期末应付银行利息增加所致。

13.3.17 应付股利期末数比年初数减少 7,520,000 元，减少比例为 83.20%，主要原因为：本公司下属子公司南京海欣丽宁长毛绒有限公司支付少数股东股利所致。

13.3.18 其他应付款期末数比年初数增加 11,271,679.28 元，增加比例为 10.36%，主要原因为：本期收到退回土地款所致。

13.3.19 资本公积期末数比年初数增加 230,433,208.44 元，增加比例为 21.26%，主要原因为：本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益额变动所致。

13.3.20 营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 281,709.52 元，同比增长 12.94%，主要原因为：本期外资企业增加城建税等附加税费所致。

13 补充资料 (续)

13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明 (续)

13.3.21 销售费用本期发生数比上期发生数增加 5,364,215.34 元, 同比增长 16.10%, 主要原因为: 本期销售佣金、广告宣传费及会务费增加所致。

13.3.22 资产减值损失本期发生数比上期发生数减少 151,357.10 元, 同比减少 153.44%, 主要原因为: 本期坏账准备转回所致。

13.3.23 公允价值变动收益本期发生数比上期发生数增加 1,551,474.19 元, 同比增长 107.48%, 主要原因为: 本公司持有交易性金融资产期末公允价值变动所致。

13.3.24 投资收益本期发生数比上期发生数减少 39,920,227.63 元, 减少比例为 39.39%, 主要原因为: 本公司持有长江证券期间取得的分红减少所致。

13.3.25 营业外收入本期发生数比上期发生数减少 1,390,083.67 元, 减少比例为 76.70%, 主要原因为: 本公司本期政府补助减少所致。

13.3.26 营业外支出本期发生数比上期发生数增加 583,098.38 元, 增加比例为 321.20%, 主要原因为: 本公司本期固定资产处置损失和罚款支出增加所致。

13.3.27 所得税费用本期发生数比上期发生数减少 2,087,698.45 元, 减少比例为 25.63%, 主要原因为: 本公司本期计提所得税减少所致。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海欣集团股份有限公司

法定代表人：徐文彬

主管会计工作的负责人：杨爱民

会计机构负责人：陈爱敏

日期：2012 年 8 月 17 日