

# 上海家化联合股份有限公司

600315

## 2013 年年度报告



二零一四年三月十三日

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2013 年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告，对本公司内部控制出具了否定意见的审计报告。

四、 公司负责人谢文坚、主管会计工作负责人王茁及会计机构负责人（会计主管人员）丁逸菁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 5.1 元现金红利（含税）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	41
第十节	财务会计报告（附后）.....	43
第十一节	备查文件目录.....	45

# 第一节 释义及重大风险提示

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	上海家化联合股份有限公司
本集团	指	上海家化联合股份有限公司及其子公司
家化集团	指	上海家化（集团）有限公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司

## 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述了存在的行业及市场风险、业务经营风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素的内容。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司内部控制出具了否定意见的审计报告，敬请投资者注意阅读第九节内部控制中内部控制评价和审计的相关信息。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海家化联合股份有限公司
公司的中文名称简称	上海家化
公司的外文名称	Shanghai Jahwa United Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Shanghai Jahwa
公司的法定代表人	谢文坚

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市保定路 527 号
公司注册地址的邮政编码	200082
公司办公地址	上海市保定路 527 号
公司办公地址的邮政编码	200082
公司网址	http://www.jahwa.com.cn
电子信箱	contact@jahwa.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 11 月 26 日
注册登记地点	上海市保定路 527 号
企业法人营业执照注册号	310000000040592
税务登记号码	310229607334939
组织机构代码	60733493-9

## (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

## (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务没有发生变化。

## (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司 2001 年 3 月 15 日上市起至 2006 年 6 月 8 日，公司控股股东为上海家化（集团）有限公司和上实日化控股有限公司；2006 年 6 月 9 日起至报告期末，公司控股股东为上海家化（集团）有限公司。

## 七、 其他有关资料

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

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年		本期比上年同期 增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,468,503,687.01	3,998,901,455.25	4,504,122,570.41	11.74	3,093,206,771.46	3,576,607,562.87
归属于上市公司股东的净利润	800,154,088.52	621,435,187.18	614,632,224.94	28.76	344,953,071.15	361,253,954.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	782,200,495.07	558,830,796.64	552,027,834.40	39.97	329,501,759.91	345,802,642.80
经营活动产生的现金流量净额	1,028,774,337.48	832,913,797.85	832,913,797.85	23.52	347,097,348.00	347,097,348.00
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	3,325,319,389.36	2,656,356,594.86	2,710,056,138.53	25.18	1,698,252,755.84	1,758,755,261.75
总资产	4,520,218,917.21	3,665,835,660.35	3,646,870,607.39	23.31	2,544,172,897.14	2,546,783,392.82

本公司于本年度对以前年度若干财务数据进行了追溯调整，详见第四节“董事会报告”中三(二)的有关说明。

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增 减(%)	2011 年	
		调整 后	调整 前		调整 后	调整 前
基本每股收益(元/股)	1.19	0.95	0.94	25.26	0.54	0.57
稀释每股收益(元/股)	1.19	0.95	0.94	25.26	0.54	0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.16	0.86	0.84	34.88	0.52	0.54
加权平均净资产收益率(%)	24.89	28.82	27.77	减少 3.93 个百分点	22.03	22.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	24.33	25.92	24.94	减少 1.59 个百分点	21.04	21.37

上表中每股收益按归属于本公司的普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-862,644.98	55,104,762.82	-1,431,047.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,823,572.03	7,796,674.06	16,300,983.53
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	357,736.89	377,010.27	

资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,252,685.32	6,477,963.84	1,669,146.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目			687,294.01
少数股东权益影响额	-829,551.88	-3,173,443.68	-155,144.06
所得税影响额	-6,282,833.29	-3,978,576.77	-1,619,921.92
合计	17,953,593.45	62,604,390.54	15,451,311.24

## 三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
专户理财	491,584,457.66	381,979,984.19	-109,604,473.47
结构性存款		303,383,143.83	303,383,143.83
合计	491,584,457.66	685,363,128.02	193,778,670.36

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现了 44.69 亿元营业收入，同比增长 11.74%，其中产品销售收入同比增长 11.95%，销售费用同比增加 4.24%，管理费用同比增加 13.84%，财务费用为净收入 2,265 万元，营业利润同比增长 30.75%，归属于母公司所有者的净利润为 8 亿元，同比增长 28.76%。

2013 年是公司历史上特别不寻常的一年，公司经历了多种风波，同时还得面对全球经济持续低迷以及中国经济、零售和日化行业增长同步趋缓的严峻形势。但是，可喜的是，在董事会和全体员工的共同努力下，公司仍然取得了销售和利润双增长、品牌发展基础进一步夯实的良好业绩。经过 2013 年，公司在规模、资金、研发、人才、制度和文化等方面的综合优势进一步增强了；品牌发展的方向和重点也得以明确，与渠道相匹配的品牌策略已初步形成，差异化优势开始凸显，对于不同细分市场的布局也趋于完善；有效的激励措施带来了骨干员工稳定性和积极性的提高；公司制度和流程进一步健全，沟通更加顺畅，执行力进一步提升；相对于国际企业，公司更加敏于发现问题和机会，并能快速采取行动；另外，公司的毛利和净利润等经营指标进一步优化。这一切为公司未来发展提供了坚实的基础和强大的动力。

公司董事会高度重视内部控制工作，不断完善法人治理结构，持续提高公司治理水平。2013 年公司董事会积极推进内部控制规范的完善和实施，首先从公司层面加强控制，完善了关联交易管理和董监高利益冲突管理的制度和流程，其次从业务层面优化流程，重点关注销售、研发、资金、存货、财务报告、业务外包管理等领域和环节，梳理流程中关键内部控制点，提升了业务操作的规范性。今后公司将继续完善内部控制制度建设，强化内部控制监督检查，加强公司治理，提高经营质量，促进公司健康、可持续地发展。

2013 年，面对市场新变化，公司高层管理团队敏于感知、勇于变革，带领公司全体员工，以更加澎湃的激情、更加执著的精神、更加高效的响应和更加创新的方式来捕捉市场机会。具体来说，主要做了以下几方面的工作：

首先，把握机会，乘势而上，打造超级品牌，完善渠道和品牌布局。公司确立了“把握机会，乘势而上，打造超级品牌，领航公司未来业务发展”的总体战略：确立了佰草集的发展战略——三管齐下，实现新一轮快速发展；确立了六神的发展战略——主动出击、持续发力，强化品牌伞效应；确立了美加净的发展战略——积极谋划、推进并实现快速发展，奠定超级品牌基础。公司根据消费者、渠道、传播和竞争对手等方面的市场变化趋势，进一步完善了公司的渠道和品牌布局：大力推进了化妆品专营店和电子商务渠道业务，有针对性地推出了定制品牌和产品线，建立了专业团队和经营系统；在商超渠道形成了高中低三档个人护理品牌结构，优化了价格和产品体系，实现了更快的增长，提升了市场份额和财务表现；推出了高端的婴童品牌启初。

其次，探索规律，集中资源，采取有效措施，提高创新和营销成功率。公司提升了新产品开发的审慎度和成功率——市场研发团队开始在真正的消费者洞察基础上发展并完善产品概念，在理解公司和品牌战略的基础上合理作出开发决策，以完善的流程、超强的责任心和密切的相互配合来实现产品开发的功效、质量、成本和时间目标，努力创造尽善尽美的消费者使用体验，进一步提升了产品开发的成功率，从源头上减少了资源分散和浪费现象。公司提升了产品推广的审慎度和成功率——营销部门开始在研究营销规律、全面分析内外条件的基础上确定推广产品的优先度，在真正的消费者洞察基础上发展并完善推广概念，优化了内容生成和媒介选择，在消费者心智中占据了更有利的地位，同时强化了渠道和终端开拓与管理，在消费者购物场所占据了更有利的地位，进一步提高了公司对市场的响应速度、提升了品牌和产品推广的成功率，从主体上减少了资源分散和浪费现象。公司还全面、快速、彻底地终止了资源投入效益差的业务，建立起了优胜劣汰的长效机制，有助于减少未来的资源分散和浪费现象。

再次，顾客第一，流程优化，加强相互协作，完善服务营销前线的能力体系。研发部、技术部、供应链和质管部等公司后台和支持部门进一步增强了顾客意识，在各个方面和各个环节贯彻以

顾客为中心的运营宗旨，通过工作改进和创新向顾客提供了更加优质的体验，更加有效地满足了其需求和向往；后台和支持部门进一步增强了为营销前线服务的意识，解决了一些流程中存在的突出问题，加强了前后台之间配合和协作，进一步完善了能力体系建设，提高了产品开发工作的质量（品质、时间和成本），提高了公司整体供应的保障度和竞争力。

最后，加强学习，转变观念，改进方法，提升组织能力和管理水平。公司进一步优化了组织结构，下放了审批权力，简化了审批流程，释放了组织活力，提高了公司对业务问题的敏感度和响应度；进一步加强了人才建设，营造出了更有利于青年人才和独挡一面管理人才脱颖而出的环境和条件；进一步贯彻了能下能上、能出能进的人事政策，建立了更加严格的考核标准和更加完善的考核体系，在焕发员工敬业精神方面取得了新成效；进一步推动了中高层管理者加强学习，帮助了许多管理者提升业务能力，突破思维定势，改进工作方法，进一步增强了管理者的领导能力，更加充分地发挥了员工的积极性和聪明才智。

## （一）主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,468,503,687.01	3,998,901,455.25	11.74
营业成本	1,655,189,245.20	1,529,725,806.43	8.20
销售费用	1,438,307,206.55	1,379,857,780.97	4.24
管理费用	572,366,023.17	502,759,913.20	13.84
财务费用	-22,654,080.36	-17,330,477.95	30.72
经营活动产生的现金流量净额	1,028,774,337.48	832,913,797.85	23.52
投资活动产生的现金流量净额	-313,277,268.32	-614,235,348.14	-49.00
筹资活动产生的现金流量净额	-310,793,943.77	238,314,773.43	-230.41
研发支出	133,445,152.57	91,463,039.97	45.90

### 2、 收入

#### （1）驱动业务收入变化的因素分析

2013年,公司实现营业收入 4,468,503,687.01 元, 相比去年同期 3,998,901,455.25 元, 同比增长 11.74%, 其中产品销售收入增长 11.95%, 占比从去年的 97.92% 提高到 98.11%, 主要得益于六神, 美加净, 佰草集, 高夫等几大品牌销售收入的同比增长和代理花王所产生的销售收入。

#### （2）以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年营业收入 4,468,503,687.01 元, 同比增长 11.74%, 其中主营业务收入 4,452,963,761.80 元, 同比增长 11.81%, 分行业及地区收入详见本章行业、产品或地区经营情况分析。

#### （3）新产品及新服务的影响分析

得益于科研投入继续加大, 2013 年完成各类产品开发项目共 500 多项, 其中新产品开发百余项, 对应产品收入 1,509,937,885.73 元, 占营业收入 33.79%。

#### （4）主要销售客户的情况

2013 年前五名客户的营业收入累计金额为人民币 416,881,337.74 元, 占营业收入的 9.33%。

## 3、成本

## (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
1.日化行业	原材料	973,441,881.99	60.00	1,016,311,335.93	67.84	-4.22
	人工及制造费用	172,205,765.59	10.61	157,750,991.11	10.53	9.16
	外购	476,868,726.37	29.39	324,133,426.61	21.63	47.12
	小计	1,622,516,373.95	100.00	1,498,195,753.65	100.00	8.30
2.其他		21,726,681.78	100.00	21,495,712.72	100.00	1.07
合计		1,644,243,055.73		1,519,691,466.37		8.20
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
1.化妆品	原材料	205,185,740.05	82.95	195,194,166.67	83.75	5.12
	人工及制造费用	39,179,329.31	15.84	30,239,131.88	12.98	29.56
	外购	3,005,161.14	1.21	7,619,072.83	3.27	-60.56
	小计	247,370,230.50	100.00	233,052,371.38	100.00	6.14
2.个人护理用品	原材料	753,724,324.72	55.85	807,311,596.28	64.87	-6.64
	人工及制造费用	127,813,211.58	9.47	122,639,228.68	9.85	4.22
	外购	468,099,663.78	34.68	314,562,588.82	25.28	48.81
	小计	1,349,637,200.08	100.00	1,244,513,413.78	100.00	8.45
3.家居护理用品	原材料	14,531,817.23	56.97	13,805,572.99	66.92	5.26
	人工及制造费用	5,213,224.69	20.44	4,872,630.54	23.62	6.99
	外购	5,763,901.45	22.59	1,951,764.96	9.46	195.32
	小计	25,508,943.37	100.00	20,629,968.49	100.00	23.65
4.其他		21,726,681.78		21,495,712.72		1.07
合计		1,644,243,055.73		1,519,691,466.37		8.20

## (2) 主要供应商情况

前 5 名供应商采购金额合计 764,916,535.15 元，占采购总额比重 47.91%。

## 4、费用

财务费用为净收益人民币 22,654,080.36 元，较上年增长 30.72%，主要系本公司及子公司利息收入上升所致。

## 5、 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	133,445,152.57
研发支出合计	133,445,152.57
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.97
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.99

## (2) 情况说明

科研创新是公司发展的源动力，上海家化技术中心是 1999 年国家经贸委等部门认定的国家级企业技术中心和人事部 2000 年批准的博士后科研工作站。公司自 2000 年起一直是上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定的高新技术企业。上表中母公司本年度研发支出 12,756 万，占母公司营业收入 4.80%，较上年度同口径增长 1.12%（上年度调整后，研发支出占母公司营业收入 3.68%），主要系本年度科研人员的股权激励费用增加所致。

技术中心 2013 年完成各类产品开发项目近 500 项，其中新产品开发百余项。2013 年公司专利申请数达 60 项，其中国外申请 5 项，发明专利 15 项；2013 年企业授权专利 37 项，其中国外授权专利 3 项，发明专利 3 项。目前企业拥有发明专利共计 49 项，其中国际发明专利 13 项，1 项发明专利为转让。

技术中心不断加强产品储备和应用基础方面的研究，通过国内产学研结合和国际合作，积极开展技术与产品创新工作。2013 年开展了应用基础研究、对外合作研究等 33 项研究项目。

公司在加强技术与产品创新，提高企业核心竞争力的同时，积极参与推动行业技术发展方面的工作。2013 年公司技术中心负责制定了国家标准《化妆品中锆的测定》，并修订了行业标准《化妆品检验规则》，为促进行业发展发挥了积极的作用。

## 6、 现金流

项目名称	本期金额	上期金额	本期金额较上期变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	1,028,774,337.48	832,913,797.85	23.52	
投资活动产生的现金流量净额	-313,277,268.32	-614,235,348.14	-49.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-310,793,943.77	238,314,773.43	-230.41	
收到其他与经营活动有关的现金	85,899,421.05	35,847,772.45	139.62	主要为子公司收到拆迁补偿款及收回以前支付的土地预付款
支付的各项税费	728,890,941.77	539,913,060.36	35.00	主要是增值税、企业所得税及代收代付股权激励个人所得税支付的税金增加
收回投资收到的现金	282,000,000.00	246,139.70	114,469.08	本期为收回理财本金
取得投资收益收到的现金	35,284,739.47	18,216,594.50	93.70	本期理财收益增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	786,350.02	2,273,125.18	-65.41	处置固定资产收益
吸收投资收到的现金	-	415,993,500.00	-100.00	上期为限制性股权激励股本及溢价，本期未发生
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,891,393.77	177,638,496.57	74.45	主要原因为公司现金分红增加
支付其他与筹资活动有关的现金	902,550.00	40,230.00	2,143.48	离职员工的限制性股票回购

## 7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
公司利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## (2) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2012 年报中披露的 2013 年度的经营计划是“2013 年公司管理层力争实现营业收入不低于 49.5 亿元,其中产品销售收入不低于两位数增长,归属母公司的净利润(扣除非经常性收益)增长幅度不低于 20%,确保经营业绩持续增长”。本年度公司调整与生产基地间委托加工产品结算的会计处理方式,调减原材料销售收入 5.12 亿元,同期数据一并调整,剔除此影响按公司去年承诺口径计算的营业收入为 49.81 亿元,经营计划已经实现。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
日化行业	4,383,896,429.84	1,622,516,373.95	62.99	11.95	8.30	增加 1.25 个百分点
其他	69,067,331.96	21,726,681.78	68.54	3.70	1.07	增加 0.82 个百分点
合计	4,452,963,761.80	1,644,243,055.73	63.08	11.81	8.20	增加 1.23 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化妆品	1,694,672,767.30	247,370,230.50	85.40	9.18	6.14	增加 0.42 个百分点
个人护理用品	2,616,213,056.35	1,349,637,200.08	48.41	13.50	8.45	增加 2.40 个百分点
家居护理用品	73,010,606.19	25,508,943.37	65.06	24.51	23.65	增加 0.24 个百分点
其他	69,067,331.96	21,726,681.78	68.54	3.70	1.07	增加 0.82 个百分点
合计	4,452,963,761.80	1,644,243,055.73	63.08	11.81	8.20	增加 1.23 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	107,229,692.18	12.64
华北地区	108,706,076.65	1.33
华东地区	3,798,330,231.66	10.94
西北地区	29,550,614.13	8.75
西南地区	223,434,964.59	31.05
华中地区	76,136,585.36	19.17
华南地区	88,418,340.26	15.77
港澳台及海外	21,157,256.97	15.15
合计	4,452,963,761.80	11.81

## (三) 资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,733,026,803.09	38.34	1,328,500,030.21	36.24	30.45
预付款项	18,980,395.70	0.42	12,242,805.84	0.33	55.03
其他应收款	22,797,949.78	0.50	37,102,505.99	1.01	-38.55
其他流动资产	635,744,535.67	14.06	289,329,271.86	7.89	119.73
可供出售金融资产	49,618,592.35	1.10	202,255,185.80	5.52	-75.47
在建工程	45,997,096.36	1.02	9,904,261.57	0.27	364.42
固定资产清理	141,605.47	0.00			
递延所得税资产	88,770,744.24	1.96	47,182,047.45	1.29	88.15
其他非流动资产			8,000,000.00	0.22	-100.00
应付股利	16,694,700.00	0.37	10,140,000.00	0.28	64.64
其他流动负债	56,167,287.91	1.24			
其他非流动负债	15,161,744.57	0.34	2,638,330.00	0.07	474.67
实收资本 (或股本)	672,443,211.00	14.88	448,350,474.00	12.23	49.98
盈余公积	298,914,129.50	6.61	220,855,306.89	6.02	35.34

货币资金：货币资金的增加主要系本集团本年度销售增加且应收款项回款良好所致

预付款项：主要系本集团本年度预付货款增加所致

其他应收款：主要原因为本期收回以前年度支付的意向金

其他流动资产：一年内到期的专户理财产品及其公允价值由可供出售金融资产转入

可供出售金融资产：一年内到期的专户理财产品及其公允价值转入其他流动资产

在建工程：增长的主要原因是海南新工厂工程的继续投入

固定资产清理：固定资产清理未完成

递延所得税资产：主要系本年度确认限制性股票激励计划的费用和递延会员制积分的相关收入所致

其他非流动资产：上期为海南新工厂土地定金，本期已结转无形资产土地使用权

应付股利：主要系本集团于本年度根据 2012 年度利润分配实施公告分配给限制性股票股东的现金股利增加所致

其他流动负债：系本集团本年度对会员积分余额按公允价值确认的递延收益所致

其他非流动负债：主要系本集团于本年度获得搬迁补偿款所致

实收资本（或股本）：系本集团于本年度根据 2012 年度利润分配实施公告向股东送股所致

盈余公积：系本集团于本年度提取法定盈余公积所致

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目名称	期初余额	本期购入	本期赎回	本期公允价值变动	期末余额
专户理财	491,584,457.66	169,500,000.00	282,000,000.00	2,895,526.53	381,979,984.19
结构性存款		300,000,000.00		3,383,143.83	303,383,143.83
合计	491,584,457.66	469,500,000.00	282,000,000.00	6,278,670.36	685,363,128.02

### (四) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在三个方面，一是利用中草药等中国文化资源和优势进行产品创新的能力，二是品牌与渠道相匹配的能力，三是高效传播、塑造品牌的能力。

#### 1、利用中草药等中国文化资源和优势进行产品创新的能力

中草药和中国文化是公司核心品牌的核心能力。因为比国际品牌更熟悉中国消费者、更熟悉中国文化、更熟悉中草药的价值，所以公司更有能力将中草药与中国文化相结合，打造出最适合中国消费者的产品。在中草药产品开发方面，公司首先建立跨部门多功能项目团队和机制，来整体推进产品创新；并通过推动市场和研发人员共同洞察消费者需求，建立以消费者体验为中心来思考和解决一切问题的观念、流程和能力。其次，公司采取开放式研发策略，加强基础研究和储备，提高技术驱动型产品创新的比重。“开放式创新平台”的设想包括了加强包装设计、与国际级供应商建立消费者认识和技术交流平台、完善中医药养美和防疫理论体系、与外部专家联合开发新品等多方面内容。公司内部在鼓励创新方面也投入了更多资源。比如，在公司内有“创新委员会”，由公司高管和相关部门同事组成，在每年的“创新节”上评估创新项目，设定目标和分配资源；并设立专门用于支持创新的基金，资助来自企业内的创新。

2013 年太极丹在上市第一年就成功地做到了零售销售额过亿的不俗业绩，推动佰草集品牌的进一步发展——品牌认知率持续提高，消费者的忠诚度（保持率）也维持在较高水平上。

基于 2012 年 一线、二线 城市比较	认知率		尝试率 (认知->使用转 换)		P12M 使用		保持率 (P12M 使用-> 目前使用)		目前使用	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
佰草集	83	87	33	37	16	22	69	73	11	16

数据来源：2013 年佰草集品牌研究，执行公司：TNS，数据收集方式：Online，数据收集时间：2013.11.13 - 2013.11.23，调研城市：一二线等 9 个城市，样本量：700；

六神在强势品类中优势进一步增强，并保持良性发展；花露水品类市场排名第一，市场份额超过 70%，并继续增长；沐浴露在整体市场中排名保持第四，在清爽功能子类中排名保持第一，份额超过 20%；在除菌子类中排名保持第二，市场份额有显著提升（数据来源：尼尔森零售研究数据库，时间：2013 年 1-9 月）。

#### 2、品牌与渠道相匹配的能力

作为非常了解中国市场的本土企业，公司的产品已全面覆盖百货、商超、化妆品专营店和电子商务等主流渠道和终端，其中佰草集已在国内开设了 1400 多个百货专柜，是本土品牌中百货渠道经营得最好的品牌；六神、美加净主要占据了商超渠道，有明显的渠道优势。公司在 2013 年还进一步完善了渠道和品牌布局，大力推进了化妆品专营店和电子商务渠道业务，有针对性地推出了定制的品牌和产品线，建立了专业的团队和经营系统。

#### 3、高效传播、塑造品牌的能力

公司各品牌深入地研究了新环境、新形势下的传播趋势和规律，顺应新媒体发展变化，拥

有了比较强的网络视频生成能力，六神、家安在 2013 年继续表现突出。品牌的内容营销能力比较强，形成了比较完善的品牌表述体系。公司通过整合媒体传播、大媒体组合投放、网络整合运动、CRM 和基于数据挖掘的精准传播等手段优化并创新了营销传播模式，显著提高了品牌力。

本年度公司及品牌获得了多个奖项，具体如下：

部门	颁发主体	奖项名称	获得产品/品牌/个人
上海家化联合股份有限公司	《证券时报》	“2012 中国主板上市公司价值百强” 排名第三	上海家化联合股份有限公司
	中央电视台财经频道	央视财经 50 回报领先指数样本公司	上海家化联合股份有限公司
	中华全国手工业合作总社	“全国轻工行业先进集体” 荣誉称号	上海家化联合股份有限公司
	第一财经及招商证券	“2013 最具持续创新力上市公司” 奖	上海家化联合股份有限公司
	中华英才网	第十一届大学生最佳雇主评选——快消日化业最佳雇主全国前五强	上海家化联合股份有限公司
	智联招聘	“2013 中国年度最佳雇主” 上海前 30 强雇主	上海家化联合股份有限公司
	国家发改委	国家级企业技术中心	上海家化联合股份有限公司
	国家工信部	国家级工业设计中心	上海家化联合股份有限公司
高夫	《男士健康》体面大赏	年度最创新 BB 产品	容光焕采双效修颜露
	COSMO 美容大赏	年度男士 BB 产品	容光焕采双效修颜露
	屈臣氏健康美丽大赏	十佳产品大奖	定制保湿套装/中干套装
	化妆品报社	中国化妆品品牌排行榜 男士品类 NO.1	高夫品牌
	上海市质量技术监督局	2013 上海名牌	高夫品牌
六神	金投赏	第六届金投赏产品组金奖	六神艾叶健肤沐浴露
	中国公共关系网 (17PR)	公关大奖	六神品牌“艾在地下铁” 艾叶产品
	金投赏	第六届金投赏社会化媒体营销金奖	六神“爱上夏天”
	金鼠标	2013 金鼠标视频营销类金奖	六神花露水视频
	中国微电影与网络视频	第三届中国微电影与网络视频“金瞳奖”的“最佳动画创意视频” 银奖	六神“夏天从未离开” 动画视频
	上海市质量技术监督局	2013 上海名牌	六神品牌
雙妹	中国轻工业联合会	中国轻工业联合会科学技术进步奖	六神宝宝系列产品
	时尚 Cosmo	2013 年美丽大奖美容达人推荐	玉容精华液
佰草集	成都商报	2013 风尚成都颁奖大典	粉嫩膏
	上海市质量技术监督局	2013 上海名牌	佰草集品牌
	嘉人美妆百大赏	抗老护肤类大奖	太极丹
	米娜美容大赏	最佳抗老单品	太极丹
	COSMO 美容大赏	最佳密集精华类	太极丹
	YOKA 美妆大奖	精华类奖	太极丹
PClady 土豆网时尚盛典	抗衰老精华口碑大奖	太极丹	
恒妍	上海美博会	第 18 届上海美博会领衔品牌	恒妍品牌

启初	新浪育儿	新浪育儿盛典—新秀品牌奖	启初品牌
家安	国家专利局	国家发明专利授权	家安厨房家电一抹净
玉泽	申江年度美妆大赏	年度身体护理人气单品奖	玉泽品牌
美加净	上海市质量技术监督局	2013 上海名牌	美加净品牌
	米娜	最佳柔肤单品	美加净水嫩盈采保湿霜
	瑞丽伊人风尚	植物精粹奖	美加净水嫩盈采保湿霜
	PCLady	年度手部护理口碑大奖	美加净果凝手霜系列
	PCLady	年度洗发水口碑大奖	美加净清盈水润洗发露
	21 世纪经济报道-中国最佳品牌建设案例评审委员会	2013 年“中国最佳品牌建设案例”奖	“重塑经典，超越期待”美加净品牌升级战略
	21 世纪经济报道-中国最佳品牌建设案例评审委员会	2013 年“最佳广告片”奖	美加净翠竹霜之竹饮力篇
艾瑞网	年度病毒视频广告 TOP10	美加净《如果爱》病毒视频	

## (五) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

## (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	64,500,000.00	5,000,000.00	0.0820	64,500,000.00			长期股权投资	上海联合产权交易所电子竞价后摘牌
合计	64,500,000.00	5,000,000.00	/	64,500,000.00			/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
易方达债券组合	自有资金	易方达基金管理有限公司	100,000,000	2 年	债券专户	6.5%	3,802,822	否
嘉实债券组合 2 号	自有资金	嘉实基金管理有限公司	100,000,000	2 年	债券专户	6.5%	1,111,617	否
添富牛 3 号 A	自有资金	汇添富基金管理有限公司	21,500,000	1 年	分级、混合型	6.6%	1,333,000	否
兴全步步高	自有资金	兴业全球基金管理有限公司	48,000,000	3 年	分级、转债型	4.5%+超过 4.5% 的 20% 收益分成	1,618,592	否
兴全持续增长 6 号	自有资金	兴业全球基金管理有限公司	100,000,000	1 年	分级、混合型	2%+超过 2% 的 35% 收益分成	2,613,953	否
嘉实阿尔法组合尾款	自有资金	嘉实基金管理有限公司	2,000,000		权益类	7%		否

根据公司四届二十一次董事会和 2012 年第二次临时股东大会有关决议，鉴于公司现金充裕，为提高公司资金的收益，满足发展的需要，更好地回报股东，在控制风险的基础上，公司可以进行总额不超过 7 亿元人民币的投资理财项目，其中资金主要用于固定收益投资项目包括但不限于国债回购、银行理财产品，以及其他权益类产品，主要是分级产品中的优先类产品。

### 3、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。

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	控股或参股
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净家安等	22000	63872	2903	9588	控股
上海家化海南日化有限公司	化妆品生产	六神花露水	3000	56042	53219	2966	控股
上海佰草集化妆品有限公司	化妆品销售	佰草集化妆品	20016	39014	17058	-7036	控股
江阴天江药业有限公司	工业	中药配方颗粒	9456	252782	192306	54551	参股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务	24000	45281	39297	3607	参股

参股公司投资收益占净利润  
10%以上的情况

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
江阴天江药业有限公司	250,804.82	62,394.96	54,551.49	13,179.50	16.47

### 5、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。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、 行业竞争格局和发展趋势

##### (1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的竞争格局

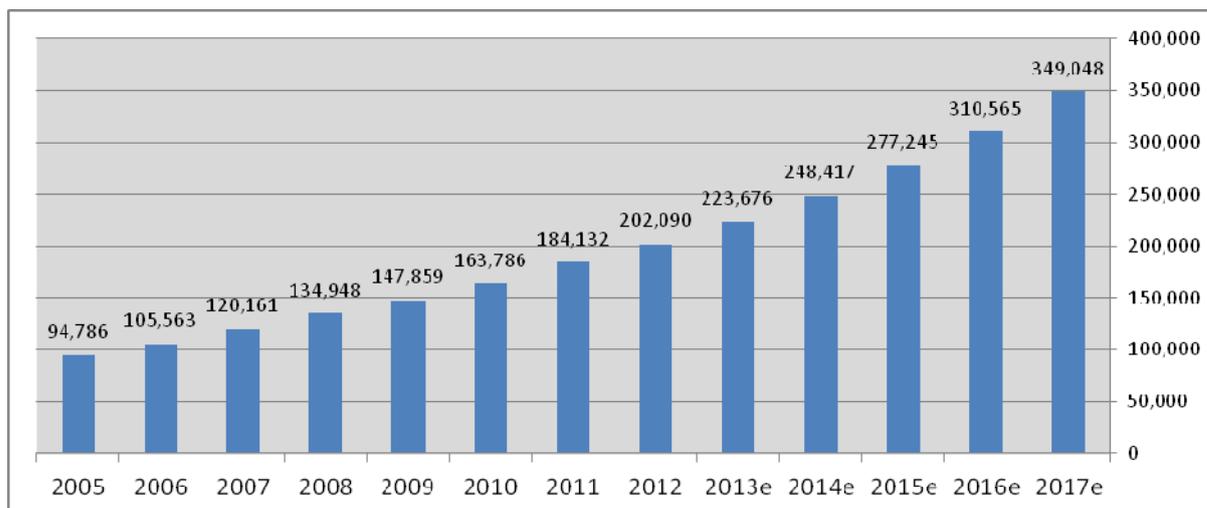
2005-2017 年中国日化市场销售额规模 (2013-2017 年为预测值)

2005-2012 销售额复合年均增长率=9.9%

2013-2017 销售额复合年均增长率=9.3%

资料来源：Euromonitor C&T China 2013

人民币：百万元



其中护肤品

2005-2012 销售额复合年均增长率=12.8%

2015-2017 销售额复合年均增长率=10.6%

彩妆

2005-2012 销售额复合年均增长率=9.4%

2013-2017 销售额复合年均增长率=8.8%

洗浴产品

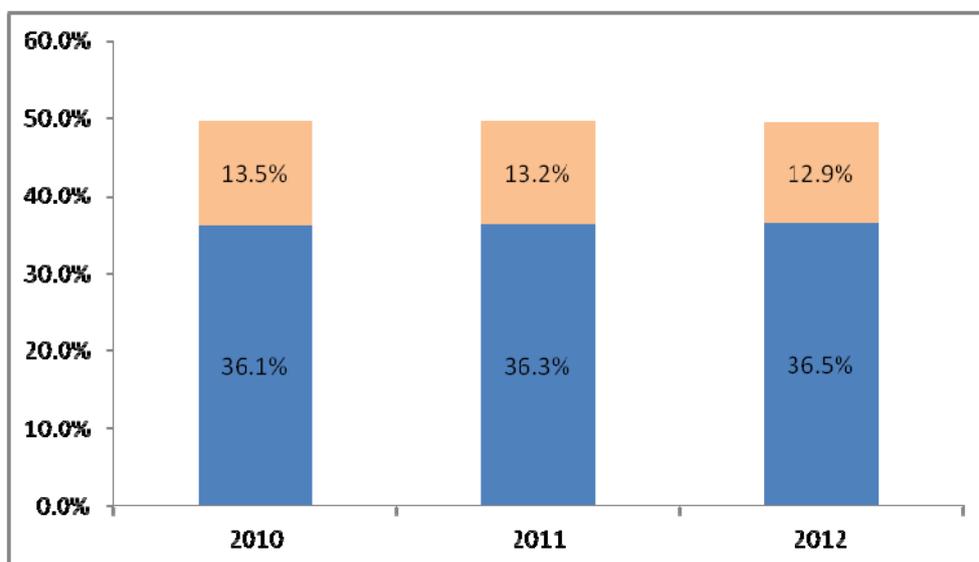
2005-2012 销售额复合年均增长率=5.5%

2013-2017 销售额复合年均增长率=5.8%

## (2) 行业集中度分析

2010/2011/2012 全国日化企业前四名企业和前八名企业的销售占比比较

备注：该数据是以百分比的形式表示行业竞争集中度。如：2012 年日化行业前四大企业的销售金额总和占全国销售金额的 36.5%（CR4），前八大企业的销售金额总和占全国销售金额的 49.4%（CR8）。



### (3) 机遇与挑战分析:

#### 机遇:

- 1) 中国日化市场规模巨大，增速不低，而且集中度不高；
- 2) 日化各功能子类市场都呈现消费升级趋势，细分化、多样化趋势带来很多新机会；
- 3) 中国品牌在新兴功能品类和新兴渠道中可以大有作为；
- 4) 国际品牌增长趋缓，不仅问题频出，且发生了退出中国市场的情况。

#### 挑战:

- 1) 中国经济下行和消费增长趋缓影响加剧；
- 2) 消费者、零售商和经销商的要求不断提高，给公司经营管理带来严峻挑战；
- 3) 法规变化和危机事件的影响；
- 4) 竞争更加激烈；

大型外资企业开始下沉到中低端市场进行竞争，并持续加大投资；

诸多本土化妆品品牌利用专营店和电商两个新兴渠道迅速壮大，并开始努力进入传统百货和商超渠道

## (二) 公司发展战略

公司的使命是帮助人们生活得更加健康、美丽和自信，战略目标是打造成一家可持续发展的国际一流的日化企业，持续创造新价值，不断回馈顾客、员工、股东和社会。

公司 2014 年的战略指导思想是乘势而上，持续创新，不断推进公司业务持续健康快速发展。善于识别和把握市场上的有利形势和宝贵机会，认清并控制好各种潜在风险，居安思危，扬长避短，锐意进取，主动变革，进一步增强公司的规范性、创新度和竞争力。

## (三) 经营计划

2014 年公司管理层力争实现营业收入不低于 51 亿元，其中产品销售收入增长幅度不低于 15%，归属于母公司的净利润保持两位数增长，确保经营业绩持续增长。

具体地讲，公司将围绕五项重点课题开展工作，推动业务更好更快地发展。

1、依托顾客洞察和技术进步，加强产品规划和创新，实现品牌与品类协同。坚持审慎开发新产品的原则，从源头上减少或杜绝资源分散或浪费现象；从全局高度、长远角度和战略维度来思考并

解决品牌与品类的组合和匹配问题。

2、强化品牌核心作用，统筹渠道营销组合策略，实现品牌与渠道协同。完善以渠道为专注的事业部建制，将事业部建成公司层面的渠道平台，能够承接承载事业部内外、公司内外品牌在事业部所专注的渠道内的分销任务；强化品牌团队和品牌公司在经营和营销中的核心地位和作用，加强品牌对不同渠道营销方案的定制能力。

3、提高营销推广和创新能力，发挥产品力优势，实现开发与推广协同。公司将坚持不懈地推进品牌与渠道相匹配的公司发展战略。充分发挥公司所拥有的产品力优势，合理选择符合消费者需求、有差异性和竞争力、投入产出比较好比较可靠的产品进行重点推广，合理分配用于老产品推广和新产品开发推广的各种资源。

4、提高后台系统顾客服务意识和响应能力，实现前台与后台协同。加强公司总体和部门之间、部门与部门之间的沟通，使得后台部门了解公司和前台部门的战略意图和业务需求，全力支持公司发展战略。

5、增强组织活力，加强人才建设，强化绩效文化，实现组织与业务协同。进一步贯彻能下能上、能出能进、优胜劣汰的人事政策，进一步完善绩效考核标准和考核体系，增强绩效考核的公开性、公平性、公正性以及长期合理性。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、行业及市场环境风险

###### (1) 行业增速放缓，特别高端消费受政策影响较大

根据国际经验，在人均收入不到 3000 美金之前，化妆品的人均消费是跟收入成线性关系的。所以过去几年中国化妆品的高速发展，也得益于国内经济的高速成长。但随着人口红利的逐渐消失，中国政府对经济政策的调整，GDP 的增长速度已经逐渐放缓，这势必会影响消费者对化妆品的消费意愿和消费能力，并间接影响到本公司的经营业绩和财务状况。

其次，中国政府在反腐方面的努力，也将会影响奢侈产品和高端产品的销售状况，因此也会影响到公司在高端产品方面的布局和成长。

###### (2) 新兴的民营化妆品企业高速发展，挑战成熟企业的行业地位

在国内化妆品专营店渠道和网络渠道，由于产品价格体系的原因，一直是公司和其他成熟企业的短板。但众多新兴的民营企业，借助这些渠道的高速发展成功崛起，并在发展成熟之后，开始逐步向主流渠道（如百货、国际 KA 卖场）进行渗透。这些本土品牌也对本公司的进一步提高市场份额及盈利能力产生影响。

###### (3) 新技术的发展带来了消费者购物模式的变化

随着时代的发展，新技术影响中国消费者对新产品的获知，消费者的购物模式发生了变化，对于企业而言，也必须做出相应调整。

首先，由于移动设备的广泛使用，购物变得随时随地都可以进行。其次，消费者可以随时开始并终止购物活动，或者切换到不同的渠道。对于公司而言，也必须主动地根据消费者需求进行渠道调整，并通过各种平台加强和客户的沟通。最后，顾客开始要求个性化服务，而大量客户数据的存在使其成为可能，那公司就必须进行线上线下的整合，以最大程度提高顾客的购物体验。

###### (4) 新美白法规监管造成现有产品布局的调整和新产品开发的风险

国家在 2013 年底出台了美白化妆品纳入祛斑类化妆品管理相关要求，以及国产非特殊用途化妆品实行告知性备案，这将会导致公司目前产品线的调整以及未来新产品上市的时间周期延长。

在中国化妆品消费市场上，滋润、美白与抗衰老是三个最基础的需求，其中美白的市场占比超过 20%。未来公司将严格遵守国家相关规定，调整旗下美白产品的宣称或者品名，这些将会影响消费者的购买，而且未来美白新产品均需经过相关的审证环节，可能影响我们美白产品的推出节奏。

##### 2、业务经营风险

###### (1) 新媒体环境下的品牌传播效率风险

社会化媒体在最近几年发展极其迅速，也是品牌所关注的热点。怎样运用社会化媒体找到潜在的消费者，维系与现有消费者之间的关系，与他们更多的互动与交流，提升品牌在他们心中的好感度与亲密度，也就成为了公司不断探索与研究的课题。

一方面，自媒体与传统的媒体之间存在根本性的差异，这些差异导致品牌曾经运用纯熟的许多传统媒体方法，在社会化媒体上并不见效，需要我们重新研究。另一方面，社会化媒体相比传统媒体，缺乏严格的评估体系，很难事先衡量效果，这也提升了我们的投放难度。

(2) 产品被仿制或不正当竞争风险

公司产品也存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司的品牌形象及公司利益，对公司造成负面影响；竞争对手也可能采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，可能动摇消费者对公司品牌和产品的信心，从而对公司的经营业绩造成不利影响。若公司产品、注册商标等权益受到侵犯，声誉受到恶意诋毁，公司将依照法律途径进行维权。

(3) 人才流失的风险

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

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

上海家化联合股份有限公司(以下简称“本公司”)及其子公司(以下合称“本集团”)于2013年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正并对2012年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。

1、与代加工厂的委托加工交易的会计处理

本集团的部分产品采用委外加工的生产方式。在以前年度，部分与代加工厂的委托加工交易的会计处理采用销售原材料并采购产成品的方式分别确认原材料的销售收入以及产成品采购。本年度本公司根据企业会计准则的相关规定，结合对于该委托加工交易实质的判断，认为该委托加工交易应该确认存货的加工费成本方法予以核算。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于2012年度的合并利润表，分别调减了主营业务收入84,372,426.39元，调减了其他业务收入412,186,057.10元，调减了主营业务成本105,458,200.64元，调减了其他业务成本391,100,282.85元；对于2012年度的公司利润表，分别调减了主营业务收入26,724,642.79元，调减了其他业务收入412,186,057.10元，调减了主营业务成本47,810,417.04元，调减了其他业务成本391,100,282.85元，调减了资产减值损失30,922.72元，调增了所得税费用4,638.41元。

对于2012年12月31日的合并资产负债表，分别调增了存货21,511,062.63元，调减了预付账款4,887,876.77元，调增了应付账款16,623,185.86元；对于2012年12月31日的公司资产负债表，分别调减了应收账款114,183,298.31元，调减了应收账款-坏账准备5,709,164.92元，调增了存货21,511,062.63元，调减了递延所得税资产856,374.74元，调减了应付账款97,560,112.45元，调减了预付账款4,887,876.77元，调增了未分配利润4,852,790.18元。

由于此项前期会计差错的更正，对于2012年度公司财务报表的累计影响为，追溯调增了2012年度的公司净利润26,284.31元，追溯调增了2012年1月1日的公司未分配利润4,826,505.87元，追溯调增了2012年12月31日的公司未分配利润4,852,790.18元。此项前期会计差错的更正，未对2012年度合并财务报表的净利润和未分配利润产生影响。

2、销售返利及应付运费的计提

本集团的销售返利以及运费等费用存在跨期结算的情况。部分部门已于每个资产负债表日对尚未结算但已发生的销售返利进行了计提。本年度发现于2011年12月31日及2012年12月31日尚有

一些部门未对上述销售返利予以计算及计提，另外本集团对尚未结算但已经发生的运输费用也未进行预提。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于2012年度的合并利润表，分别调减了主营业务收入8,662,631.67元，调减了销售费用15,215,439.60元，调减了所得税费用250,154.31元；对于2012年度的公司利润表，分别调增了销售费用3,200,515.66元，调减了所得税费用480,077.35元。

对于2012年12月31日的合并资产负债表，分别调增了递延所得税资产2,341,867.10元，调增了其他应付款56,041,410.77元，调减了未分配利润53,699,543.67元；对于2012年12月31日的公司资产负债表，分别调增了递延所得税资产2,051,932.45元，调增了其他应付款13,679,549.69元，调减了未分配利润11,627,617.24元。

由于此项前期会计差错的更正，对于2012年度合并财务报表的累计影响为，追溯调增了2012年度的合并净利润6,802,962.24元，追溯调减了2012年1月1日的合并未分配利润60,502,505.91元，追溯调减了2012年12月31日的合并未分配利润53,699,543.67元；对于2012年度公司财务报表的累计影响为，追溯调减了2012年度的公司净利润2,720,438.31元，追溯调减了2012年1月1日的公司未分配利润8,907,178.93元，追溯调减了2012年12月31日的公司未分配利润11,627,617.24元。

### 3、应付营销类等费用的重分类

本年度发现本集团2012年12月31日的预提营销类等费用计入了应付账款科目。根据企业会计准则的相关规定和本集团的业务情况，该预提营销类等费用应该计入其他应付款科目。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于2012年12月31日的合并资产负债表，分别调减了应付账款146,905,006.48元，调增了其他应付款146,905,006.48元；对于2012年12月31日的公司资产负债表，分别调减了应付账款15,256,088.26元，调增了其他应付款15,256,088.26元。

### 4、预计在一年内出售的可供出售金融资产的重分类

本年度发现本集团预计自2012年12月31日起一年内出售的可供出售金融资产计入了2012年12月31日资产负债表的非流动资产的可供出售金融资产科目。根据企业会计准则的相关规定，该可供出售金融资产应该计入其他流动资产科目。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于2012年12月31日的合并及公司资产负债表，分别调增了其他流动资产289,329,271.86元；调减了可供出售金融资产289,329,271.86元。

由于此项前期会计差错的更正，对于2012年度合并财务报表的影响为，追溯调增了2012年12月31日的合并及公司流动资产合计289,329,271.86元，追溯调减了2012年12月31日的合并及公司非流动资产合计289,329,271.86元。

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

#### 利润分配方案的决策程序和机制

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

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

### 2、利润分配政策调整的程序和机制

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

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

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

#### 5、利润分配办法

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

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

利润分配的形式：

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

利润分配的条件和比例：

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

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

#### 6、利润分配的期间间隔

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

现金分红政策的执行情况：

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

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		5.1		34,295	80,011	42.86
2012 年	5	7		31,385	61,463	51.06
2011 年		4		17,934	36,125	49.64

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

本报告期公司不披露社会责任报告。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
上海家化联合股份有限公司澄清公告	2013年5月22日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2012年股权激励计划限制性股票第一次解锁暨上市	2013年6月1日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

### 六、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司发布《关于上海证监局行政监管措施决定书相关问题的整改报告》（临 2013-028），披露了公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂 2008 年 4 月-2013 年 7 月发生的采购、销售、资金拆借等关联交易。	2013 年 12 月 18 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
关于对公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂发生的关联交易的整改措施落实的议案已经公司五届十次董事会审议通过，整改工作完成。请见《上海家化联合股份有限公司五届十次董事会决议公告》（临 2014-004）。	2014 年 2 月 14 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
关于公司 2013 年度关联交易执行情况及 2014 年度关联交易的预计情况的议案经公司五届十一次董事会审议通过。公司披露了与平安银行发生的关联交易。	2014 年 3 月 13 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、 临时公告未披露的事项

### 七、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

## 2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

## 3、 租赁情况

至 2013 年 12 月 31 日，按已签订的经营租赁合同，本公司及子公司承诺支付租金：

1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
46,987,469.73	29,602,465.07	15,883,896.10	28,778,502.45	121,252,333.35

## (二) 担保情况

√ 不适用

## (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海平浦投资有限公司及其实际控制人中国平安保险(集团)股份有限公司	“(1) 本公司作为上海家化实际控制人，保证本公司及本公司控制的公司现在和将来不从事与上海家化相竞争或可能竞争的业务；亦不通过间接经营、参与投资等方式参与任何与上海家化相同或者类似业务及其他构成或可能构成竞争之业务活动，以避免本公司及本公司控制的公司与上海家化的生产经营构成同业竞争。如本公司及本公司投资的企业为进一步拓展业务范围，与上海家化及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司投资的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入上海家化经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。(2) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。(3) 如因本公司违反本承诺函而导致上海家化受到损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”		否	是		
	解决关联交易	上海平浦投资有限公司及其实际控制人中国平安保险(集团)股份有限公司	“本次收购事宜完成后，本公司在作为上海平浦投资有限公司实际控制人期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及上海家化《公司章程》的有关规定，尽量减少并规范与上海家化的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本公司及本公司控制的公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及上海家化的《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信息披露义务。本公司保证不利用自身地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上海家化及其他股东的合法权益。”		否	是		

其他	上海平浦投资有限公司及其实际控制人中国平安保险(集团)股份有限公司	“（一）保证上海家化的资产独立完整。（二）保证上海家化人员独立。（三）保证上海家化的财务独立。（四）保证上海家化的业务独立。（五）保证上海家化的机构独立。”		否	是		
其他	上海平浦投资有限公司及其实际控制人中国平安保险(集团)股份有限公司	“（1）认同家化集团多元化时尚产业发展战略，对受让后家化集团有明确的发展规划，并承诺受让后家化集团将继续使用和发展家化集团旗下的所有家化品牌，并着力提升相关品牌在国际上的知名度。愿意以自身投资实力、本土网络以及投资团队通过并购模式来帮助完善家化的日化全产业链和时尚产业拓展；（2）本次股权转让后，平浦投资持有的家化集团实际控制权 5 年内不得转让，且上海家化联合股份有限公司实际控制人 5 年内不得发生变更；（3）本次股权转让完成后家化集团和上海家化总部及注册地仍在上海；（4）同意接受家化集团整体改制职工安置方案，承诺受让后家化集团将继续履行职工安置方案，妥善安置职工，并保持原管理团队和职工队伍的基本稳定；（5）从员工未来解职补偿、员工平均收入增长、员工提供培训的机会和条件、员工安全和福利保障制度、人才战略与激励机制等五方面对职工给予承诺及实施保障；（6）与家化集团共享媒体资源、集中采购、客户积分奖励计划、高端财富管理，打造立体营销体系；（7）为家化集团提供 360 度保险支持、银行信贷、债券融资等全方位金融支持，并针对家化集团日化产业链延伸、化妆品专卖店、直销品牌、SPA 汉方店、精品酒店、旅游项目开发、高端表业等时尚产业拓展承诺追加人民币 70 亿元投资；（8）愿意分享自身整套 IT 系统搭建的技术与经验，为家化集团科研平台提供成熟可靠的架构以及模块平移，实行库存管理和供应链优化等方面的 IT 先进管理系统，并辅助其打造出中国最先进的日化科研体系；（9）高度重视法人治理结构建设，承诺保持家化集团长期专业化独立经营，决不挪用家化集团资产、占用家化集团资金，对家化集团的管理本着长期战略投资定位，通过委派董事成员进入家化集团的董事会，参与其重大事项的决策，以家化集团的价值持续稳定增长为目标，协助家化集团制定清晰的中长期战略规划，建立健全预算管理和问责机制，协助家化集团完善其内部风险控制体系。”		否	是		

九、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:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	184	322
境内会计师事务所审计年限(年)	3	1

	原聘任	现聘任
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
内部控制审计会计师事务所报酬	120	130

根据公司 2012 年度股东大会决议，公司聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度的财务审计机构及内控审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2013 年 11 月 20 日公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局《关于对上海家化联合股份有限公司采取责令改正措施的决定》（沪证监决[2013]49 号），指出公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂发生采购销售、资金拆借等关联交易中存在未及时披露等问题，对公司提出相应的整改要求。公司董事会组建了整改工作小组展开自查，重新修订了公司的关联交易管理制度，进一步明确了关联方清单，自查了包括 2008 年至今与吴江市黎里沪江日用化学品厂发生的交易、其他已识别的关

联交易、以及针对决定书中未提及的，可能存在遗漏的关联自然人和关联公司以及相关关联交易。

《关于上海证监局行政监管措施决定书相关问题的整改报告》已经公司五届八次董事会审议通过并于 2013 年 12 月 18 日公告。关于对公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂发生的关联交易的整改措施落实的议案已经公司五届十次董事会审议通过，整改工作完成。请见《上海家化联合股份有限公司五届十次董事会决议公告》。

2013 年 11 月 20 日公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：沪调查通字 2013-1-64 号），因公司涉嫌未按照规定披露信息，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案稽查。公司目前正积极配合监管部门的工作，按照要求有效执行各项内部控制制度，不断提高规范运作水平。

#### 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	25,350,000	5.65		12,675,000		-15,259,500	-2,584,500	22,765,500	3.39
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	25,350,000	5.65		12,675,000		-15,259,500	-2,584,500	22,765,500	3.39
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	25,350,000	5.65		12,675,000		-15,259,500	-2,584,500	22,765,500	3.39
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	423,000,474	94.35		211,500,237		15,177,000	226,677,237	649,677,711	96.61
1、人民币普通股	423,000,474	94.35		211,500,237		15,177,000	226,677,237	649,677,711	96.61
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	448,350,474	100		224,175,237		-82,500	224,092,737	672,443,211	100

##### 2、股份变动情况说明

根据公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日股份总数为基数，向股权登记日在册股东每 10 股送 5 股红股；根据公司五届二次董事会决议，2012 年股权激励计划限制性股票 15,177,000 股解锁暨上市流通；根据公司五届二次董事会决议、2012 年度股东大会决议，公司回购并注销部分股权激励股票，数量为 82,500 股。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2012 年度利润分配实施完成和 2013 年股权激励股份回购，公司股本增加 2.24 亿股，导致公司 2012 年度全面摊薄每股收益由 1.39 元稀释为 0.92 元；每股净资产由 5.92 元稀释为 3.95 元。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	10,140,000	15,177,000	5,037,000		股权激励锁定	2013 年 6 月 7 日
股权激励对象	7,605,000	0	3,777,750	11,382,750	股权激励锁定	2014 年 6 月 7 日

股权激励对象	7,605,000	0	3,777,750	11,382,750	股权激励锁定	2015年6月7日
合计	25,350,000	15,177,000	12,592,500	22,765,500	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司 2012 年度利润分配实施完成和 2013 年股权激励股份回购，公司股本增加 2.24 亿股，公司股东结构及公司资产和负债结构没有发生变动。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	20,433	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	26,915			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海家化（集团）有限公司	境内非国有法人	26.78	180,090,282	60,030,094	0	无
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.27	21,991,300	9,291,300	0	未知
嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	2.62	17,631,340	17,631,340	0	未知
上海久事公司	国有法人	2.44	16,431,674	-4,296,897	0	未知
全国社保基金一一七组合	其他	2.31	15,507,928	15,507,928	0	未知
博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	2.18	14,669,929	14,669,929	0	未知
华商盛世成长股票型证券投资基金	其他	2.11	14,208,934	3,325,585	0	未知
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	1.65	11,092,650	-2,014,642	0	未知
华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.58	10,600,000	2,594,600	0	未知
全国社保基金六零四组合	其他	1.51	10,182,122	10,182,122	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海家化（集团）有限公司	180,090,282	人民币普通股	180,090,282			
易方达价值成长混合型证券投资基金	21,991,300	人民币普通股	21,991,300			
嘉实研究精选股票型证券投资基金	17,631,340	人民币普通股	17,631,340			
上海久事公司	16,431,674	人民币普通股	16,431,674			
全国社保基金一一七组合	15,507,928	人民币普通股	15,507,928			
博时新兴成长股票型证券投资基金	14,669,929	人民币普通股	14,669,929			
华商盛世成长股票型证券投资基金	14,208,934	人民币普通股	14,208,934			
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	11,092,650	人民币普通股	11,092,650			
华商领先企业混合型证券投资基金	10,600,000	人民币普通股	10,600,000			
全国社保基金六零四组合	10,182,122	人民币普通股	10,182,122			
上述股东关联关系或一致行动的说明	华商盛世成长股票型证券投资基金和华商领先企业混合型证券投资基金的管理人均为华商基金管理有限公司。公司未知其他关联关系或一致行动关系。					

## 四、 控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

## 1、法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	上海家化（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	谢文坚
成立日期	1995 年 5 月 5 日
组织机构代码	133162572
注册资本	2.68
主要经营业务	日用化学制品及原辅材料、香料、香精等。
经营成果	根据家化集团 2012 年报，2012 年度家化集团营业收入为 48.14 亿元，归属于母公司股东的净利润为 2.17 亿元。
财务状况	根据家化集团 2012 年报，2012 年度家化集团总资产为 45.85 亿元，归属于母公司所有者权益为 11.40 亿元。
现金流和未来发展策略	根据家化集团 2012 年报，2012 年度家化集团经营活动产生的现金流量净额为 8.22 亿元。家化集团的战略目标是集中资源做大做强日化业务。

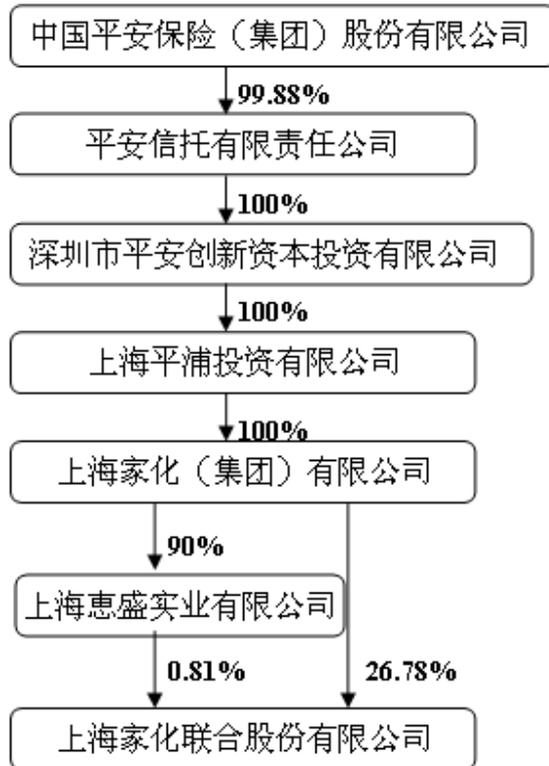
## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	中国平安保险（集团）股份有限公司
单位负责人或法定代表人	马明哲
成立日期	1988 年 3 月 21 日
组织机构代码	10001231-6
注册资本	79.16
主要经营业务	投资保险企业；监督管理控股投资企业的各种国内、国际业务；开展保险资金运用业务；经批准开展国内、国际保险业务；经中国保险监督管理委员会及国家有关部门批准的其他业务。
经营成果	根据中国平安公布的 2012 年报，2012 年度中国平安营业收入为 2994 亿元，归属于母公司股东的净利润为 201 亿元。
财务状况	根据中国平安公布的 2012 年报，2012 年 12 月 31 日中国平安总资产为 28443 亿元，归属于母公司所有者权益为 1596 亿元。
现金流和未来发展策略	根据中国平安公布的 2012 年报，2012 年度中国平安经营活动产生的现金流量净额为 2809 亿元。中国平安的战略目标是成为国际领先的综合金融服务集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国平安控股平安银行（000001），持有云南白药（000538）9.4%的股份，持有金科股份（000656）6.8%的股份。

## 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
谢文坚	董事长	男	52	2013年11月15日	2015年12月18日	0	0	0		0	
吴英华	董事	女	57	2012年12月18日	2015年12月18日	330,000	371,253	41,253	2012年度利润分配及二级市场卖出	0	128
童恺	董事	男	42	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0	0		0	
王茁	董事、 总经理男	男	45	2012年12月18日	2015年12月18日	539,540	607,500	67,960	2012年度利润分配及二级市场卖出	74	
曲建宁	董事	男	50	2013年11月15日	2015年12月18日	537,013	324,000	-213,013	2012年度利润分配及二级市场卖出	69.6	
冯珺	董事、 董事会 秘书	女	46	2012年12月18日	2015年12月18日	386,700	436,000	49,300	2012年度利润分配及二级市场卖出	43.3	
张纯	独立董事	女	50	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0	0		92.1	
周勤业	独立董事	男	61	2012年12月18日	2014年2月28日	0	0	0		12.1	
苏勇	独立董事	男	58	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0	0		12.1	
朱倚江	监事长	女	42	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0	0		0	
刘镫中	监事	男	59	2012年12月18日	2015年12月18日	25,651	28,877	3,226	2012年度利润分配及二级市场卖出	32.6	
汪建宁	监事	女	51	2012年12月18日	2015年12月18日	0	0	0		14.8	
方骅	副总经理	男	34	2012年12月18日	2015年12月18日	320,000	360,000	40,000	2012年度利润分配及二级市场卖出	61.1	
丁逸菁	总会计师、 财务总监	女	38	2012年12月18日	2015年12月18日	385,000	435,000	50,000	2012年度利润分配及二级市场卖出	58	

葛文耀	离任董事长	男	66	2012年12月18日	2013年9月17日	860,114	1,035,171	175,057	2012年度利润分配及二级市场卖出	0	266.7 (2013年1-10月)
合计	/	/	/	/	/	3,384,018	3,597,801	213,783	/	469.7	394.7

谢文坚：硕士。曾任强生医疗中国区总经理、强生医疗中国区总裁。现任本公司董事长、上海家化（集团）有限公司董事长。谢文坚先生还担任中国医疗器械行业协会副会长、中国卫生检验协会常务理事。

吴英华：博士，注册会计师。曾任上海跃进铝制品厂财务，上海造纸公司华丽铜板纸厂审计室主任、法律室主任、上海家化（集团）有限公司总审计师、本公司第三、四届监事会监事长。现任本公司董事、上海家化（集团）有限公司副总经理。

童恺：硕士。曾任麦肯锡公司商业分析师、高盛（亚洲）有限责任公司投资银行部金融机构组经理、投资银行部执行董事/亚太区金融机构组保险业务主管，现任本公司董事、平安信托有限责任公司董事长兼 CEO。

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

曲建宁：博士。曾任联合利华日本公司家庭保护产品高级产品开发经理、本公司副总经理、总经理、董事，中国广告主协会副会长。现任本公司董事、董事长科学顾问。

冯珺：硕士。曾任山一证券驻上海交易所交易员，联合证券有限责任公司投资银行总部高级经理，上海家化(集团)有限公司投资部总监。现任本公司董事、董事会秘书。

张纯：博士，会计学教授、注册资产评估师、注册房地产估价师。曾任上海财经大学助教、讲师、副教授/硕士研究生导师，现任上海财经大学会计学院教授、博士研究生导师、本公司独立董事。

周勤业：硕士，会计学教授，注册会计师，博士生导师。曾任上海财经大学会计系副系主任，上海证券交易所发展研究中心主任、上市部总监、副总经理、总会计师；现任财政部会计准则委员会委员、中国注册会计师协会审计准则委员会委员、本公司独立董事。

苏勇：博士，教授，博士生导师。现任复旦大学管理学院企业管理系主任、复旦大学东方管理研究中心副主任，复旦大学东方管理研究院（筹）负责人、本公司独立董事。还兼任中国企业管理研究会常务副理事长、上海生产力学会副会长、日本亚东经济国际学会理事。同时也是美国管理学会会员。

朱倚江：本科。1992年毕业于对外经济贸易大学对外贸易会计专业。曾任北电通讯工程有限公司财务副总监、许继集团有限公司董事、财务总监。报告期任上海家化（集团）有限公司总经理、现任本公司监事长。

刘镗中：大专。曾任上海家化联合股份有限公司团委副书记、行政管理部经理、销售经理。现任上海家化联合股份有限公司党办主任、行政管理部总监。

汪建宁：中专。曾任上海家化联合股份有限公司市场服务部副主任、现任本公司审计室主任。

方骅：工商管理硕士，毕业于美国哈佛商学院。曾在科尔尼（上海）企业咨询有限公司 (A.T. Kearney)任高级商业分析员；在西门子(中国)有限公司上海分公司任高级销售经理；在新加坡政府投资咨询（北京）有限公司 (GIC)任副总裁。现任本公司副总经理。

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

葛文耀：硕士。历任上海家用化学品厂厂长，上海庄臣有限公司副总经理、上海家化联合公司、上海家化有限公司、上海家化(集团)有限公司董事长、总经理、本公司董事长、第十届全国政协委员。并先后荣获上海市优秀共产党员、全国优秀共产党员、全国“五一”劳动奖章获得者、第三届全国优秀创业企业家等光荣称号。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢文坚	上海家化（集团）有限公司	董事长		

吴英华	上海家化（集团）有限公司	副总经理		
童恺	平安信托有限责任公司	董事长兼 CEO		
朱倚江	上海家化（集团）有限公司	总经理		

## (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张纯	上海财经大学	教授、博士生导师		
苏勇	复旦大学	教授，博士生导师、管理学院企业管理系主任、东方管理研究中心副主任，复旦大学东方管理研究院（筹）负责人。		

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领取薪酬的董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司绩效考评结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资和津贴均已全额发放，奖金在绩效考评后发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为 469.7 万元。

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
葛文耀	董事长	离任	退休

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）没有变动。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	618
主要子公司在职员工的数量	558
在职员工的数量合计	1,176
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	225
销售人员	515
技术人员	202
财务人员	61
行政人员	173
合计	1,176
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	12
硕士	122
本科	487
大专	349
大专以下	206

合计	1,176
----	-------

### (二) 薪酬政策

公司的薪酬政策体现公司的价值取向：承担社会责任，兼顾顾客、员工、股东利益，保障企业持续发展和员工生活水平相应提高。薪酬政策秉承以下两个原则：

1、吸引保留人才。员工的总收入具有一定的市场竞争力，尤其是核心骨干和和中高级管理人才。

2、激励员工。配合全面绩效管理制度，员工薪酬分固定薪酬和浮动薪酬，固定薪酬与岗位重要性和员工能力相关，浮动薪酬与公司业绩、团队业绩和个人业绩紧密挂钩。使得全体员工既为共同的目标而努力，也共同分享企业发展的成果。

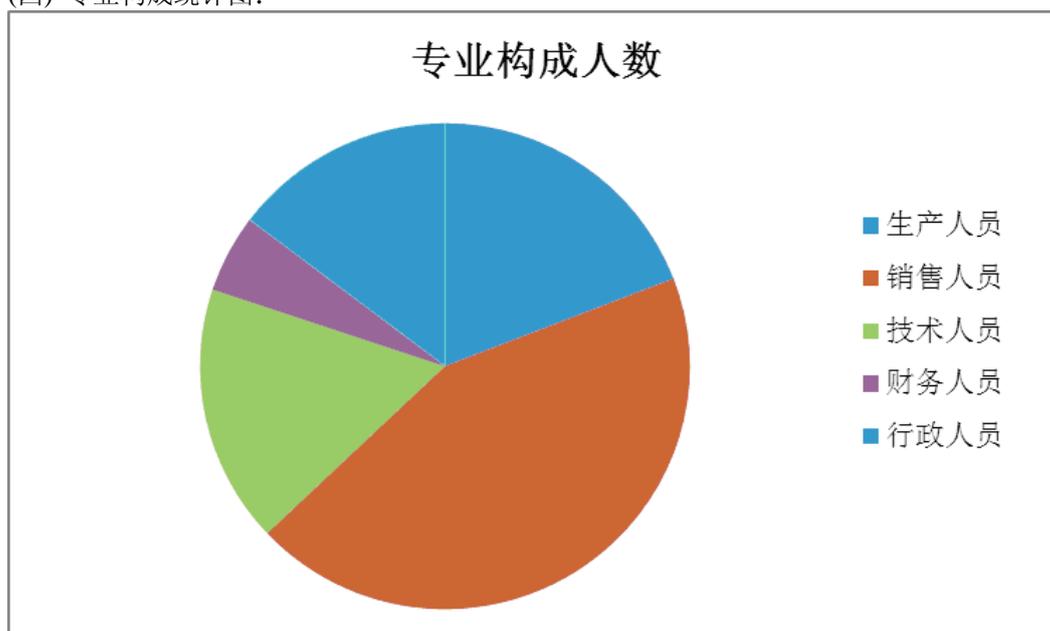
### (三) 培训计划

公司将员工能力提升和组织能力提升作为重要课题，建立了基础技能、专业发展、管理发展和业务发展四个方向的课程体系和学习机制。2013年公司培训总课时超过9000小时，员工培训覆盖率65%。

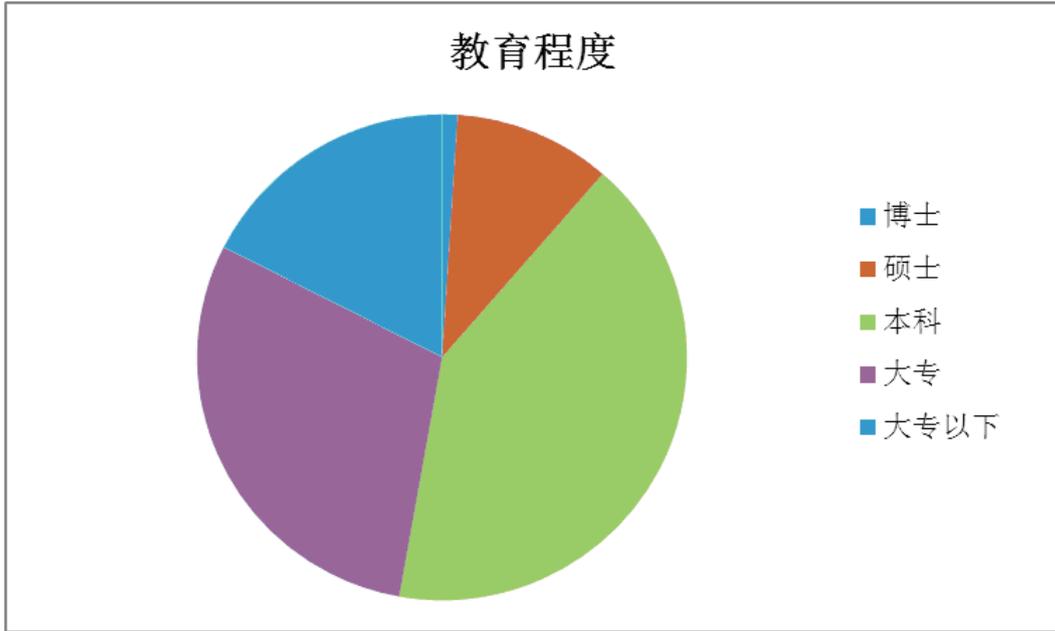
2013年公司明确要进一步发挥研发和营销优势，创造更多中国名牌。为此，公司围绕“产品开发”和“产品推广”组织了形式多样的学习活动，提升员工的理论认识，研讨更为有效的工作方法。2013年营销和研发类员工的培训覆盖率分别为90%和87%。同时，公司在生产一线和销售一线也安排了有针对性的专业培训，强化了一线员工的岗位知识和技能，保障了产品品质、提升了终端形象。

2013年公司进一步拓展内部讲师队伍，已培养74名内部讲师、共计开发48门内部课程，丰富了内部学习资源，将公司的经营经验予以传递和推广。

### (四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

根据指数规则，经指数专家委员会审议，中证指数有限公司于 2013 年 7 月 1 日起将上海家化调入上证 180 指数样本股。公司入选《证券时报》"2012 中国主板上市公司价值百强前十名"、"2012 中国主板上市公司十佳管理团队"。随着公司的发展，将及时对公司的内控制度进一步修改和完善，使之不断适合公司发展需要。在以后的工作中，公司将不断借鉴和学习先进的公司治理做法，总结自身经验，强化公司治理，提高公司经营质量，提升企业竞争力。

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

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

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

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

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

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

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

公司四届十六次董事会根据中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》对 2010 年 4 月 27 日公司四届三次董事会通过的《上海家化联合股份有限公司内幕信息知情人管理制度》进行了修订，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露过程中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

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

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 16 日	董事会报告、监事会报告、分配方案	1、审议通过 2012 年度董事会工作报告； 2、审议通过 2012 年度监事会工作报告； 3、审议通过公司 2012 年年度报告；4、审议通过公司 2012 年度财务决算报告；5、审议通过公司 2012 年度利润分配预案；6、审	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2013 年 5 月 17 日

		案等	议通过关于聘请公司 2013 年度审计机构的议案；7、审议通过关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案；8、大会听取了公司 2012 年度独立董事述职报告。		
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 15 日	选举董事等	1、审议通过关于修订《公司章程》的议案；2、选举谢文坚先生为公司第五届董事会董事；3、选举曲建宁先生为公司第五届董事会董事。	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent">http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent</a>	2013 年 11 月 16 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
谢文坚	否	2	2	0	0	0	否	0
吴英华	否	7	7	0	0	0	否	2
冯珺	否	7	7	0	0	0	否	2
王茁	否	7	7	0	0	0	否	2
童恺	否	7	7	0	0	0	否	1
曲建宁	否	2	2	0	0	0	否	0
张纯	是	7	7	0	0	0	否	2
周勤业	是	7	7	0	0	0	否	2
苏勇	是	7	6	0	1	0	否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

依据公司 2013 年度关键绩效指标考核办法的规定，公司对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现了工资和绩效奖励。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，建立了财务报告内控制度。

为了贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，进一步规范公司的内部控制，全面提升经营管理水平和风险控制能力，保障利益相关者的合法利益诉求，公司积极推进内控管理，并在内控工作中不断积累经验，提升公司经营水平和风险防范能力，不断提高公司的竞争力。

2013 年公司进一步加强内控管理，将原内部控制项目工作小组调整为审计室下设内控管理部，固化了组织机构和管理职能。通过组织业务人员培训、借助企业内网、内部刊物等平台加强宣传，提高员工风险防控和内控规范的意识。

完善和加强公司层面的控制，以此促进公司业务规范发展。针对公司董事、监事、高级管理人员加强利益冲突管理，公司制定了《利益冲突管理制度》，董监高定期签署利益冲突声明，切实防范董监高与公司之间的利益冲突，防止损害本公司及股东利益的行为发生。完善关联交易管理，公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易管理的相关规定。除了制度建设，公司针对关联交易管理进行了以下工作，包括识别排查关联方、建立关联方清单及清单的定期更新机制、关联交易金额和余额对账等，对董监高以及各个业务部门负责人进行关联交易管理的培训，以保证针对关联交易管理严格履行相关审批程序、及时披露，促进公司业务规范发展。

梳理业务流程层面风险控制点，修订和完善相关制度。根据《企业内部控制基本规范》及相关指引的规定，依据财务报表和重要的内控管理业务流程，针对以下 14 个方面进行流程梳理，识别风险控制点，包括公司层面控制、人力资源与薪酬管理、资金及费用管理、投融资管理、采购及应付账款管理、固定资产与在建工程管理、存货及成本管理、销售与应收账款管理、研发与无形资产管理、财务报告与披露管理、合同及法务、税务管理、业务外包管理、信息系统管理。通过与业务部门访谈和讨论，厘清了目前的业务流程，并对各流程中的风险点和控制活动进行了提炼和确定，识别具体控制活动的控制责任人、控制频率、控制类型及风险程度，完善和修订相应制度。

开展自我评价，对内部控制缺陷进行识别、评估，开展整改工作。为了对内部控制的设计和执行情况进行评估，根据《企业内部控制评价指引》及相关指引的规定，依据财务报表以及公司重要的业务领域，选取了股份公司以及 10 家控股子公司作为内控自评范围，同时结合各个业务单位的实际业务情况，重点评估了 11 家单位重要的业务模块。针对发现缺陷，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出整改建议，并以适当的形式向总经理室、董事会、审计委员会报告，明确整改负责部门和负责人、整改计划和整改要求时间，并对各个业务单位的整改进度进行及时跟踪。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于 2013 年 12 月 31 日内部控制评价报告基准日，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于 2013 年 12 月 31 日内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的财务报告相关的内部控制的重大变化。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司内部控制出具了否定意见的审计报告。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度。2010年3月10日公司四届二次董事会审议通过了《上海家化联合股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了年报信息披露工作中有关人员不履行或者未正确履行职责、义务或其他个人原因而导致年报披露信息出现重大差错，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度。中国证监会就本公司涉嫌未按规定披露信息而进行的立案稽查尚在进行中，待中国证监会稽查结束后，公司将严格执行《上海家化联合股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期公司未发现年度报告重大差错。

## 第十节 财务会计报告（附后）

### 一、审计报告

公司 2013 年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，签字注册会计师为张津、金雯，出具了标准无保留意见的审计报告。

### 二、财务报表（附后）

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2013 年年度报告文本；
- (二) 载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：谢文坚

上海家化联合股份有限公司

2014 年 3 月 13 日

上海家化联合股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

上海家化联合股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 122
财务报表补充资料	123 – 127

## 审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10032 号  
(第一页, 共二页)

上海家化联合股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海家化联合股份有限公司的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海家化联合股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2014)第 10032 号  
(第二页, 共二页)

### 三、 审计意见

我们认为, 上述上海家化联合股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海家化联合股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
张 津

中国上海市  
2014 年 3 月 11 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
金 雯

# 上海家化联合股份有限公司

## 2013 年度合并及公司资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013 年 12 月 31 日 合 并	2012 年 12 月 31 日 合 并 (重述)	2013 年 12 月 31 日 公 司	2012 年 12 月 31 日 公 司 (重述)
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	1,733,026,803.09	1,328,500,030.21	1,357,833,403.97	1,007,768,480.47
应收票据	五(2)	8,093,647.86	11,037,773.05	-	-
应收股利	五(3)	-	-	-	-
应收账款	五(4)、五(18)、十四(1)	429,072,458.14	428,395,165.35	234,075,153.12	289,580,058.01
其他应收款	五(5)、五(18)、十四(2)	22,797,949.78	37,102,505.99	59,157,199.95	43,014,867.72
预付账款	五(6)	18,980,395.70	12,242,805.84	8,057,965.33	4,678,841.07
存货	五(7)、五(18)	436,564,132.48	396,488,986.87	253,241,275.73	222,247,003.93
其他流动资产	五(8)	635,744,535.67	289,329,271.86	635,744,535.67	289,329,271.86
<b>流动资产合计</b>		<b>3,284,279,922.72</b>	<b>2,503,096,539.17</b>	<b>2,548,109,533.77</b>	<b>1,856,618,523.06</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(9)	49,618,592.35	202,255,185.80	49,618,592.35	202,255,185.80
长期股权投资	五(10)、五(11)、 五(18)、十四(3)	633,868,921.78	507,798,192.56	1,512,923,783.99	1,384,064,289.37
固定资产	五(12)	216,466,934.61	217,467,104.56	158,378,048.38	160,007,832.59
在建工程	五(13)	45,997,096.36	9,904,261.57	11,403,970.41	4,285,461.57
固定资产清理		141,605.47	-	141,605.47	-
无形资产	五(14)	136,559,113.96	115,357,637.83	28,324,772.29	24,543,336.37
长期待摊费用	五(15)	64,515,985.72	54,774,691.41	-	-
递延所得税资产	五(16)	88,770,744.24	47,182,047.45	31,204,632.21	9,741,769.55
其他非流动资产	五(17)	-	8,000,000.00	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,235,938,994.49</b>	<b>1,162,739,121.18</b>	<b>1,791,995,405.10</b>	<b>1,784,897,875.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,520,218,917.21</b>	<b>3,665,835,660.35</b>	<b>4,340,104,938.87</b>	<b>3,641,516,398.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：王茁

会计机构负责人：丁逸菁

# 上海家化联合股份有限公司

## 2013 年度合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并 (重述)	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司 (重述)
<b>流动负债</b>					
应付账款	五(19)	372,896,753.17	333,567,608.26	701,412,717.92	700,234,389.39
预收款项	五(20)	88,255,114.85	67,909,348.22	10,610,719.76	312.39
应付职工薪酬	五(21)	34,745,259.47	33,186,661.74	11,904,295.00	10,960,000.00
应交税费	五(22)	119,213,427.01	120,100,595.09	75,325,033.62	55,901,888.72
应付股利	五(23)	16,694,700.00	10,140,000.00	16,694,700.00	10,140,000.00
其他应付款	五(24)	441,540,057.29	412,434,948.40	211,440,973.07	210,137,457.48
其他流动负债	五(25)	56,167,287.91	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,129,512,599.70</b>	<b>977,339,161.71</b>	<b>1,027,388,439.37</b>	<b>987,374,047.98</b>
<b>非流动负债</b>					
递延所得税负债	五(16)	10,153,406.70	8,073,937.50	10,153,406.70	8,073,937.50
其他非流动负债	五(26)	15,161,744.57	2,638,330.00	2,557,945.00	1,712,945.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,315,151.27</b>	<b>10,712,267.50</b>	<b>12,711,351.70</b>	<b>9,786,882.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,154,827,750.97</b>	<b>988,051,429.21</b>	<b>1,040,099,791.07</b>	<b>997,160,930.48</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(27)	672,443,211.00	448,350,474.00	672,443,211.00	448,350,474.00
资本公积	五(28)	1,051,494,569.03	868,455,888.69	1,059,052,126.08	870,062,840.42
盈余公积	五(29)	298,914,129.50	220,855,306.89	298,914,129.50	220,855,306.89
未分配利润	五(30)	1,304,770,027.86	1,120,695,330.75	1,269,595,681.22	1,105,086,846.52
外币报表折算差额		(2,302,548.03)	(2,000,405.47)	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,325,319,389.36</b>	<b>2,656,356,594.86</b>	<b>3,300,005,147.80</b>	<b>2,644,355,467.83</b>
<b>少数股东权益</b>	五(31)	<b>40,071,776.88</b>	<b>21,427,636.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,365,391,166.24</b>	<b>2,677,784,231.14</b>	<b>3,300,005,147.80</b>	<b>2,644,355,467.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,520,218,917.21</b>	<b>3,665,835,660.35</b>	<b>4,340,104,938.87</b>	<b>3,641,516,398.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：王茁

会计机构负责人：丁逸菁

# 上海家化联合股份有限公司

## 2013 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并 (重述)	2013 年度 公司	2012 年度 公司 (重述)
一、营业收入	五(32)、十四(4)	4,468,503,687.01	3,998,901,455.25	2,658,066,613.92	2,364,330,078.93
减：营业成本	五(32)、十四(4)	(1,655,189,245.20)	(1,529,725,806.43)	(1,387,205,383.60)	(1,354,889,329.34)
营业税金及附加	五(33)	(42,391,244.02)	(42,712,762.04)	(14,831,783.58)	(12,339,766.82)
销售费用	五(34)	(1,438,307,206.55)	(1,379,857,780.97)	(191,778,572.34)	(173,688,713.44)
管理费用	五(35)	(572,366,023.17)	(502,759,913.20)	(366,786,500.96)	(313,818,027.69)
财务费用-净额	五(36)	22,654,080.36	17,330,477.95	19,345,560.31	15,895,669.78
资产减值损失	五(37)	(8,766,809.07)	(13,233,786.46)	(8,747,016.95)	(4,731,013.99)
加：投资收益	五(38)、十四(5)	161,796,923.97	167,893,177.10	174,324,234.09	134,496,218.03
其中：对联营企业的投资 收益		141,164,887.14	166,077,661.78	140,512,197.26	112,470,965.21
二、营业利润		935,934,163.33	715,835,061.20	882,387,150.89	655,255,115.46
加：营业外收入	五(39)	29,059,265.06	15,044,976.67	2,645,882.55	6,065,934.09
减：营业外支出	五(40)	(4,351,023.33)	(958,674.17)	(1,566,030.59)	(632,472.74)
其中：非流动资产处置损失		(1,212,163.32)	(347,406.95)	(22,401.51)	(267,562.74)
三、利润总额		960,642,405.06	729,921,363.70	883,467,002.85	660,688,576.81
减：所得税费用	五(41)	(140,942,726.15)	(95,180,818.03)	(102,878,776.74)	(74,018,300.61)
四、净利润		819,699,678.91	634,740,545.67	780,588,226.11	586,670,276.20
归属于母公司股东的净利润		800,154,088.52	621,435,187.18	780,588,226.11	586,670,276.20
少数股东损益		19,545,590.39	13,305,358.49	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五(42)(a)	1.19	0.95	不适用	不适用
稀释每股收益	五(42)(b)	1.19	0.95	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(43)	3,897,058.60	7,749,869.95	4,199,201.16	7,584,457.66
七、综合收益总额		823,596,737.51	642,490,415.62	784,787,427.27	594,254,733.86
归属于母公司股东的综合收益总额		804,051,147.12	629,185,057.13	784,787,427.27	594,254,733.86
归属于少数股东的综合收益总额		19,545,590.39	13,305,358.49	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：王茁

会计机构负责人：丁逸菁

# 上海家化联合股份有限公司

## 2013年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,059,629,166.08	5,279,066,759.36	3,782,299,654.22	3,288,994,690.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(44)(a)	85,899,421.05	35,847,772.45	55,172,408.84	152,025,965.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,145,528,587.13</b>	<b>5,314,914,531.81</b>	<b>3,837,472,063.06</b>	<b>3,441,020,655.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,760,917,220.73)	(2,183,814,043.39)	(2,250,409,781.65)	(2,136,914,314.62)
支付给职工以及为职工支付的现金		(341,008,579.77)	(296,884,582.74)	(115,234,488.64)	(103,768,147.18)
支付的各项税费		(728,890,941.77)	(539,913,060.36)	(317,769,845.36)	(234,995,338.42)
支付其他与经营活动有关的现金	五(44)(b)	(1,285,937,507.38)	(1,461,389,047.47)	(303,194,344.47)	(253,219,690.16)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(5,116,754,249.65)</b>	<b>(4,482,000,733.96)</b>	<b>(2,986,608,460.12)</b>	<b>(2,728,897,490.38)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(45)(a)	<b>1,028,774,337.48</b>	<b>832,913,797.85</b>	<b>850,863,602.94</b>	<b>712,123,165.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		282,000,000.00	246,139.70	282,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		35,284,739.47	18,216,594.50	48,114,739.47	26,818,781.39
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		786,350.02	2,273,125.18	47,594.11	1,839,858.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(45)(c)	-	-	-	2.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>318,071,089.49</b>	<b>20,735,859.38</b>	<b>330,162,333.58</b>	<b>28,658,641.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(157,657,564.67)	(134,516,689.16)	(50,678,331.22)	(31,755,812.18)
投资支付的现金		(473,690,793.14)	(494,333,507.70)	(472,150,000.00)	(581,202,408.92)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(45)(c)	-	(6,121,010.66)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(631,348,357.81)</b>	<b>(634,971,207.52)</b>	<b>(522,828,331.22)</b>	<b>(612,958,221.10)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(313,277,268.32)</b>	<b>(614,235,348.14)</b>	<b>(192,665,997.64)</b>	<b>(584,299,579.13)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	415,993,500.00	-	415,993,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>415,993,500.00</b>	<b>-</b>	<b>415,993,500.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(309,891,393.77)	(177,638,496.57)	(307,230,131.80)	(168,851,541.21)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,491,261.97)	(9,552,914.82)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(44)(c)	(902,550.00)	(40,230.00)	(902,550.00)	(40,230.00)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(310,793,943.77)</b>	<b>(177,678,726.57)</b>	<b>(308,132,681.80)</b>	<b>(168,891,771.21)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(310,793,943.77)</b>	<b>238,314,773.43</b>	<b>(308,132,681.80)</b>	<b>247,101,728.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		(176,352.51)	(72,847.53)	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加: 年初现金及现金等价物余额	五(45)(b) 十四(6)(b)	404,526,772.88	456,920,375.61	350,064,923.50	374,925,315.16
		1,328,500,030.21	871,579,654.60	1,007,768,480.47	632,843,165.31
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	五(45)(d)	1,733,026,803.09	1,328,500,030.21	1,357,833,403.97	1,007,768,480.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢文坚

主管会计工作的负责人: 王苗

会计机构负责人: 丁逸菁

# 上海家化联合股份有限公司

## 2013年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011年12月31日年末余额		423,011,004.00	377,947,717.54	161,918,863.87	798,043,494.10	(2,165,817.76)	22,966,172.69	1,781,721,434.44
前期会计差错更正	二(32)	-	-	-	(60,502,505.91)	-	-	(60,502,505.91)
2012年1月1日年初余额	五(30)	423,011,004.00	377,947,717.54	161,918,863.87	737,540,988.19	(2,165,817.76)	22,966,172.69	1,721,218,928.53
2012年度增减变动额								
净利润	五(30)	-	-	-	621,435,187.18	-	13,305,358.49	634,740,545.67
其他综合收益								
-可供出售金融资产公允价值变动净额	五(28)	-	7,584,457.66	-	-	-	-	7,584,457.66
-外币报表折算差额		-	-	-	-	165,412.29	-	165,412.29
股东投入和减少资本								
-股东投入资本	五(27)	25,339,470.00	390,613,800.00	-	-	-	-	415,953,270.00
-股份支付计入股东权益的金额	五(28)	-	95,238,394.35	-	-	-	-	95,238,394.35
-收购子公司少数股东股权	五(28)	-	(2,900,137.68)	-	-	-	(5,807,373.84)	(8,707,511.52)
利润分配								
-提取盈余公积	五(29)	-	-	58,936,443.02	(58,936,443.02)	-	-	-
-对股东的分配	五(30)	-	-	-	(179,344,401.60)	-	(9,036,521.06)	(188,380,922.66)
其他		-	(28,343.18)	-	-	-	-	(28,343.18)
2012年12月31日年末余额		448,350,474.00	868,455,888.69	220,855,306.89	1,120,695,330.75	(2,000,405.47)	21,427,636.28	2,677,784,231.14
2013年1月1日年初余额		448,350,474.00	868,455,888.69	220,855,306.89	1,120,695,330.75	(2,000,405.47)	21,427,636.28	2,677,784,231.14
2013年度增减变动额								
净利润		-	-	-	800,154,088.52	-	19,545,590.39	819,699,678.91
其他综合收益								
-可供出售金融资产公允价值变动净额	五(28)	-	4,199,201.16	-	-	-	-	4,199,201.16
-外币报表折算差额		-	-	-	-	(302,142.56)	-	(302,142.56)
股东投入和减少资本								
-股东减少资本	五(27)	(82,500.00)	(820,050.00)	-	-	-	-	(902,550.00)
-股份支付计入股东权益的金额	五(28)	-	185,610,134.50	-	-	-	-	185,610,134.50
-收购子公司少数股东权益	五(28)	-	(5,950,605.32)	-	-	-	1,759,812.19	(4,190,793.13)
利润分配								
-提取盈余公积	五(29)	-	-	78,058,822.61	(78,058,822.61)	-	-	-
-对股东的分配	五(30)	224,175,237.00	-	-	(538,020,568.80)	-	(2,661,261.98)	(316,506,593.78)
2013年12月31日年末余额		672,443,211.00	1,051,494,569.03	298,914,129.50	1,304,770,027.86	(2,302,548.03)	40,071,776.88	3,365,391,166.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：王茁

会计机构负责人：丁逸菁

# 上海家化联合股份有限公司

## 2013年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年12月31日年末余额		423,011,004.00	376,654,531.59	161,918,863.87	760,778,088.00	1,722,362,487.46
前期会计差错更正		-	-	-	(4,080,673.06)	(4,080,673.06)
2012年1月1日年初余额		423,011,004.00	376,654,531.59	161,918,863.87	756,697,414.94	1,718,281,814.40
2012年度增减变动额						
净利润		-	-	-	586,670,276.20	586,670,276.20
其他综合收益						
-可供出售金融资产公允价值变动净额		-	7,584,457.66	-	-	7,584,457.66
股东投入和减少资本						
-股东投入资本		25,339,470.00	390,613,800.00	-	-	415,953,270.00
-股份支付计入股东权益的金额		-	95,238,394.35	-	-	95,238,394.35
利润分配						
-提取盈余公积		-	-	58,936,443.02	(58,936,443.02)	-
-对股东的分配		-	-	-	(179,344,401.60)	(179,344,401.60)
其他		-	(28,343.18)	-	-	(28,343.18)
2012年12月31日年末余额		448,350,474.00	870,062,840.42	220,855,306.89	1,105,086,846.52	2,644,355,467.83
2013年1月1日年初余额		448,350,474.00	870,062,840.42	220,855,306.89	1,105,086,846.52	2,644,355,467.83
2013年度增减变动额						
净利润		-	-	-	780,588,226.11	780,588,226.11
其他综合收益						
-可供出售金融资产公允价值变动净额		-	4,199,201.16	-	-	4,199,201.16
股东投入和减少资本						
-股东减少资本		(82,500.00)	(820,050.00)	-	-	(902,550.00)
-股份支付计入股东权益的金额		-	185,610,134.50	-	-	185,610,134.50
利润分配						
-提取盈余公积		-	-	78,058,822.61	(78,058,822.61)	-
-对股东的分配		224,175,237.00	-	-	(538,020,568.80)	(313,845,331.80)
2013年12月31日年末余额		672,443,211.00	1,059,052,126.08	298,914,129.50	1,269,595,681.22	3,300,005,147.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢文坚

主管会计工作的负责人：王茁

会计机构负责人：丁逸菁

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 本公司及子公司基本情况

上海家化联合股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司。本公司总部位于上海市保定路 527 号。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事化妆品和日用化学品的开发、生产和销售。本集团主要生产六神、美加净、清妃、高夫、佰草集、双妹等系列洗浴、护肤、护发及美容产品，提供日用化学品及化妆品技术服务，所属行业为化学原料及化学制品制造业。

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

2012 年 5 月 29 日，本公司召开股东大会，决议增发 25,350,000 股作为股权激励计划，同时，决议回购并注销股权激励股份 10,530 股。股权增发已于 2012 年 7 月 13 日完成工商变更登记。回购股权已于 2012 年 11 月 29 日完成工商变更登记。增发及注销完成后，本公司股份总数增加至 448,350,474 股。

2013 年 5 月 16 日，本公司召开股东大会，决议派送股票股利 224,175,237 股，同时，决议回购并注销股权激励股份 82,500 股。派送股票股利已于 2013 年 9 月 10 日完成工商变更登记。回购股权已于 2013 年 9 月 27 日完成工商变更登记。红股派送及股份注销完成后，本公司股份总数增加至 672,443,211 股。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 672,443,211 股，每股面值 1 元，股本共计 672,443,211.00 元(附注五(27))。

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 本公司及子公司基本情况(续)

本公司的母公司为上海家化(集团)有限公司。于 2012 年 2 月 18 日，上海家化(集团)有限公司的出资人由上海市国有资产监督管理委员会变更为上海平浦投资有限公司。变更完成后，本公司的最终控制方为中国平安保险(集团)股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 11 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则》(2010 年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

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

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

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

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

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

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并(续)

##### (b) 非同一控制下的企业合并(续)

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

#### (6) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2013 年 12 月 31 日止年度的财务报表。

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

#### (9) 金融工具

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

##### (b) 金融资产分类和计量

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### 持有至到期投资

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

##### 应收款项

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融资产分类和计量(续)

##### 可供出售金融资产

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

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

##### (c) 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (c) 金融负债分类和计量(续)

##### 其他金融负债

本集团的其他金融负债主要包括应付款项等。

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

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

##### (d) 金融工具的公允价值

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

##### (e) 金融资产减值

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

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (e) 金融资产减值(续)

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (f) 金融资产转移

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

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

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

按账龄分析法计提坏账准备，如不足以覆盖其实际损失的，按预计损失率计提坏账准备。

##### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (11) 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料按照移动平均成本计价；库存商品按标准成本计价，领用或发出的库存商品，于月末结转其应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次转销法进行摊销；模具(单位价值超过 2,000 元/套，一般指塑模)从投入使用的当月起在 12 个月平均摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

#### (12) 长期股权投资

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

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

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

##### (c) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(25))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (13) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备以及固定资产装修等。

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%至 10%	4.80%至 2.25%
机器设备	5-10 年	0%至 4%	20.00%至 9.60%
运输工具	5-10 年	4%至 10%	19.20%至 9.00%
电子设备及其他设备	3-5 年	0%至 4%	33.30%至 19.20%
固定资产装修	2-5 年	0%	50.00%至 20.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

##### (c) 固定资产的减值当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(25))。

#### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(25))。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产

##### (a) 无形资产确认及初始计量

无形资产包括土地使用权、电脑软件、商标权及专利权等。

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

##### (b) 无形资产的使用寿命和摊销方法

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	预计使用寿命
土地使用权	30-50 年
电脑软件	2-10 年
商标权	10 年
专利权	5-20 年

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (c) 研究与开发

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

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

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

##### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(25))。

#### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括预付经营租入固定资产的租金、专柜制作费用以及经营租入固定资产改良等其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 预计负债

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

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

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

### (19) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定(附注七)。

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

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 股份支付(续)

企业若以不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

### (20) 回购股份

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

### (21) 收入

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

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

#### (a) 销售商品收入

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 收入(续)

##### (b) 提供劳务收入

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

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

##### (c) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### (d) 租赁收入

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (23) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 所得税(续)

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

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

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

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

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

### (24) 租赁

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

#### (a) 作为经营租赁承租人

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

#### (b) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益(附注二(21)(d))。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予除股份支付以外各种形式的报酬以及其他相关支出，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。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，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。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### (27) 利润分配

本公司的现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

#### (28) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，构成关联方。

#### (29) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可为一个经营分部进行披露。

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

#### (31) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 估计的不确定性

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，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

##### (a) 应收款项坏账准备

本集团以账龄作为信用特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。这需要管理层合理估计相同信用风险特征的账龄期限，以及各期限的坏账比例(附注二(10))。

##### (b) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本(附注二(11))。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重大会计判断和估计(续)

##### (c) 所得税及递延所得税资产

本公司于 2011 年度被认定为高新技术企业，并依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。根据相关规定，符合高新技术企业资质的条件之一为企业研发支出占其销售收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司 2013 年度实际发生的研发投入满足高新技术企业资质要求，并按 15% 的优惠税率计算及缴纳企业所得税。同时，依据相关税法规定，本公司已在计算 2013 年度企业所得税时，加计扣除了研发费用。上述研发支出加计扣除金额及适用的优惠税率尚待相关主管税务机关关于本公司所得税汇算清缴时予以认定。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

本集团按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额(附注二(23))。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额(附注二(23))。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重大会计判断和估计(续)

##### (d) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计。以此为基础，按照授予日的公允价值将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积(附注二(19))。

#### (32) 前期会计差错更正

##### (a) 与代加工厂的委托加工交易的会计处理

本集团的部分产品采用委外加工的生产方式。在以前年度，部分与代加工厂的委托加工交易的会计处理采用销售原材料并采购产成品的方式分别确认原材料的销售收入以及产成品采购。本年度本公司根据企业会计准则的相关规定，结合对于该委托加工交易实质的判断，认为该委托加工交易应该确认存货的加工费成本方法予以核算。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于 2012 年度的合并利润表，分别调减了主营业务收入 84,372,426.39 元，调减了其他业务收入 412,186,057.10 元，调减了主营业务成本 105,458,200.64 元，调减了其他业务成本 391,100,282.85 元；对于 2012 年度的公司利润表，分别调减了主营业务收入 26,724,642.79 元，调减了其他业务收入 412,186,057.10 元，调减了主营业务成本 47,810,417.04 元，调减了其他业务成本 391,100,282.85 元，调减了资产减值损失 30,922.72 元，调增了所得税费用 4,638.41 元。

对于 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表，分别调增了存货 21,511,062.63 元，调减了预付账款 4,887,876.77 元，调增了应付账款 16,623,185.86 元；对于 2012 年 12 月 31 日的公司资产负债表，分别调减了应收账款 114,183,298.31 元，调减了应收账款-坏账准备 5,709,164.92 元，调增了存货 21,511,062.63 元，调减了递延所得税资产 856,374.74 元，调减了应付账款 97,560,112.45 元，调减了预付账款 4,887,876.77 元，调增了未分配利润 4,852,790.18 元。

由于此项前期会计差错的更正，对于 2012 年度公司财务报表的累计影响为，追溯调增了 2012 年度的公司净利润 26,284.31 元，追溯调增了 2012 年 1 月 1 日的公司未分配利润 4,826,505.87 元，追溯调增了 2012 年 12 月 31 日的公司未分配利润 4,852,790.18 元。此项前期会计差错的更正，未对 2012 年度合并财务报表的净利润和未分配利润产生影响。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 前期会计差错更正(续)

##### (b) 销售返利及应付运费的计提

本集团的销售返利以及运费等费用存在跨期结算的情况。部分部门已于每个资产负债表日对尚未结算但已发生的销售返利进行了计提。本年度发现于 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日尚有一些部门未对上述销售返利予以计算及计提，另外本集团对尚未结算但已经发生的运输费用也未进行预提。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于 2012 年度的合并利润表，分别调减了主营业务收入 8,662,631.67 元，调减了销售费用 15,215,439.60 元，调减了所得税费用 250,154.31 元；对于 2012 年度的公司利润表，分别调增了销售费用 3,200,515.66 元，调减了所得税费用 480,077.35 元。

对于 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表，分别调增了递延所得税资产 2,341,867.10 元，调增了其他应付款 56,041,410.77 元，调减了未分配利润 53,699,543.67 元；对于 2012 年 12 月 31 日的公司资产负债表，分别调增了递延所得税资产 2,051,932.45 元，调增了其他应付款 13,679,549.69 元，调减了未分配利润 11,627,617.24 元。

由于此项前期会计差错的更正，对于 2012 年度合并财务报表的累计影响为，追溯调增了 2012 年度的合并净利润 6,802,962.24 元，追溯调减了 2012 年 1 月 1 日的合并未分配利润 60,502,505.91 元，追溯调减了 2012 年 12 月 31 日的合并未分配利润 53,699,543.67 元；对于 2012 年度公司财务报表的累计影响为，追溯调减了 2012 年度的公司净利润 2,720,438.31 元，追溯调减了 2012 年 1 月 1 日的公司未分配利润 8,907,178.93 元，追溯调减了 2012 年 12 月 31 日的公司未分配利润 11,627,617.24 元。

##### (c) 应付营销类等费用的重分类

本年度发现本集团 2012 年 12 月 31 日的预提营销类等费用计入了应付账款科目。根据企业会计准则的相关规定和本集团的业务情况，该预提营销类等费用应该计入其他应付款科目。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表，分别调减了应付账款 146,905,006.48 元，调增了其他应付款 146,905,006.48 元；对于 2012 年 12 月 31 日的公司资产负债表，分别调减了应付账款 15,256,088.26 元，调增了其他应付款 15,256,088.26 元。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 前期会计差错更正(续)

##### (d) 预计在一年内出售的可供出售金融资产的重分类

本年度发现本集团预计自 2012 年 12 月 31 日起一年内出售的可供出售金融资产计入了 2012 年 12 月 31 日资产负债表的非流动资产的可供出售金融资产科目。根据企业会计准则的相关规定，该可供出售金融资产应该计入其他流动资产科目。

本公司已对此前期会计差错进行了更正并进行了追溯调整：对于 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，分别调增了其他流动资产 289,329,271.86 元；调减了可供出售金融资产 289,329,271.86 元。

由于此项前期会计差错的更正，对于 2012 年度合并财务报表的影响为，追溯调增了 2012 年 12 月 31 日的合并及公司流动资产合计 289,329,271.86 元，追溯调减了 2012 年 12 月 31 日的合并及公司非流动资产合计 289,329,271.86 元。

本公司已根据上述前期差错更正，在 2013 年度财务报表中重述了前期对比报表。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

增值税	—	产品销售收入及材料销售收入按 17% 的税率计算销项，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	—	对涉税化妆品产品销售收入按 30% 税率计缴消费税。
营业税	—	服务业收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	—	本公司按流转税税额的 1% 计缴，其余子公司按流转税税额的 7% 计缴。
企业所得税	—	本公司企业所得税税率为 15%；除享有税收优惠的子公司外，其余子公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴(附注三(2))。
教育费附加	—	按流转税税额的 3%-5% 计算和缴纳。
河道管理费	—	按流转税税额的 0.5%、1% 计算和缴纳。

#### (2) 税收优惠及批文

- (i) 本公司2011年获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据有关规定，企业获得高新技术企业认定资格后三年内，企业所得税按15%的比例征收。即本公司从2011年起，三年内企业所得税税率为15%。
- (ii) 上海汉利纸业有限公司根据上海市青浦区国家税务局第五征收所的核定，企业所得税采用核定征收的方式，实际核定该公司应税所得率为5%。应纳税额的计算公式=收入总额×应税所得率(5%)×适用税率(25%)。
- (iii) 上海诚壹塑胶制品有限公司 2012 年获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据有关规定，企业获得高新技术企业认定资格后三年内，企业所得税按 15% 的比例征收。即该公司从 2012 年起，三年内企业所得税税率为 15%。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
上海家化销售有限公司	全资子公司	上海	商业	22,000 万元	日用化学品、化妆用品、 日用百货等	有限责任公司	王茁	133140955
上海清妃化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	3000 万元	销售百货、化妆用品	有限责任公司	王茁	631588541
上海佰草集化妆品有限公司	全资子公司	上海	商业	20,016 万元	销售化妆品、化妆用具、 洗涤用品，美容咨询	有限责任公司	王茁	729396230
上海佰草集化妆品销售有限 公司	全资子公司	上海	商业	300 万元	化妆品、化妆用品、洗涤 用品、香精香料、日用百 货、花卉、美容店等	一人有限责任公司	孔华	695845906
上海佰草集美容投资管理 有限公司	全资子公司	上海	服务业	5,923 万元	美容，投资管理，销售化 妆品及化妆用具	有限责任公司	方骅	674578597
上海佰草集汉芳美容服务 有限公司	全资子公司	上海	商业	500 万元	化妆品、化妆用具,商品 信息咨询	一人有限责任公司	黄震	684054949
上海家化国际商贸有限公司	全资子公司	上海	商业	1,000 万元	自营和代理各类商品和技 术的进出口，销售日用化 学品、化妆品	有限责任公司	王茁	761156085

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
上海家化商销有限公司	全资子公司	上海	商业	6,500 万元	销售日用化学制一人有限责任公司品、杀虫剂、美容美发器具等		叶伟敏	133170927
大连上海家化日用化学品有限公司	控股子公司	大连	工业	300 万元	化妆品生产、销售等	有限责任公司	叶伟敏	756065728
大连上海家化日用化学品销售有限公司	全资子公司	大连	商业	100 万元	日用化学品百货批发兼零售	有限责任公司	叶伟敏	764448163
成都上海家化有限公司	控股子公司	成都	商业	400 万元	销售化妆品、日用化学品等	有限责任公司	叶伟敏	201941827
海南上海家化有限公司	全资子公司	海南	工业	209 万元	日用化学制品及原辅材料生产销售等	有限责任公司	宣平	70885110X
上海家化海南日用化学品有限公司	全资子公司	海南	工业	3,000 万元	日用化学品及原辅材料等生产销售	有限责任公司	杨学干	760375059
海南家化销售有限公司	全资子公司	海南	商业	500 万元	日用化学品及原辅材料等批发兼零售	有限责任公司	杨学干	767468098
香港佰草集有限公司	全资子公司	香港	商业	800 万港元	化妆品销售等销	有限责任公司	黄震	不适用(注 1)
上海家化恒妍化妆品有限公司 (原：上海珂珂化妆品有限公司)	全资子公司	上海	商业	1,000 万元	销售日用化学制品、化妆品化工产品服装服饰等	有限责任公司	黄震	792745149

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
上海汉利纸业有限公司	控股子公司	上海	工业	400 万元	生产加工及销售纸制品(涉及许可经营的凭许可证经营)	有限责任公司	周思汇	749277976
上海汉亚包装材料有限公司	控股子公司	上海	工业	300 万元	生产销售包装材料、五金纸箱纸盒、纸制品	有限责任公司	张声泉	760557485
上海家博日用化学品有限公司	控股子公司	上海	工业	52 万美元	生产光亮剂消毒剂、润滑剂等	有限责任公司	宣平	607406971
上海诚壹塑胶制品有限公司	控股子公司	上海	工业	500 万元	塑胶制品包装用品开发等	有限责任公司	陈伟	751472404
上海露美美容院有限公司	全资子公司	上海	服务业	150 万元	美容美发化妆品美容技术咨询等	有限责任公司	王浩荣	13281281X
上海家化医药科技有限公司	全资子公司	上海	服务业	6,400 万元	药品的研究开发和技术转让	一人有限责任公司	吕洛	744239321
上海家化实业管理有限公司	全资子公司	上海	投资业	11,000 万元	投资管理及咨询	一人有限责任公司	王茁	666029221
上海霖碧饮品销售有限公司	全资子公司	上海	商业	2,000 万元	批发、零售矿泉水、饮料	有限责任公司	方骅	744943706
海南霖碧饮品有限公司	全资子公司	海南	工业	700 万元	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	有限责任公司	冯海冈	760375171
大连上海家化销售有限公司	全资子公司	大连	商业	310 万元	日用化学品百货批发兼零售等	有限责任公司	杨佩华	24237083X

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
上海家化哈尔滨销售有限公司	全资子公司	哈尔滨	商业	350 万元	日用化妆品等	有限责任公司	叶伟敏	718472306
郑州上海家化销售有限公司	全资子公司	郑州	商业	450 万元	化妆品及用具、洗涤用品、工艺品等	有限责任公司	叶伟敏	170038247
苏州上海家化销售有限公司	全资子公司	苏州	商业	520 万元	批发零售日用化学品化妆品清洁用品等	有限责任公司	叶伟敏	837734823
天津上海家化销售有限公司	全资子公司	天津	商业	400 万元	百货批发兼零售	有限责任公司	叶伟敏	239016848
成都上海家化销售有限公司	全资子公司	成都	商业	630 万元	销售日用化妆品日用百货洗涤用品等	有限责任公司	叶伟敏	629537956
北京上海家化销售有限公司	全资子公司	北京	商业	1,480 万元	销售百货日用杂品、化工轻工材料；美容等	有限责任公司	叶伟敏	633701640
昆明上海家化销售有限公司	全资子公司	昆明	商业	300 万元	日用化学品洗涤清洗用品化妆品、纸制品等	有限责任公司	叶伟敏	71947846X
青岛上海家化销售有限公司	全资子公司	青岛	商业	420 万元	美容、批发零售日用化学品日用百货，化妆品等	有限责任公司	叶伟敏	706434302
厦门上海家化销售有限公司	全资子公司	厦门	商业	150 万元	日用百货日用化学品、化妆品化妆用具、纺织品等	有限责任公司	叶伟敏	155027048
杭州上海家化销售有限公司	全资子公司	杭州	商业	580 万元	批发、零售化妆品、洗涤用品、工艺饰品等	有限责任公司	叶伟敏	726599788
南昌上海家化销售有限公司	全资子公司	南昌	商业	100 万元	销售化妆品及用具、洗涤用品、金银珠宝、工艺饰品等	有限责任公司	叶伟敏	705526125

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
武汉上海家化销售有限公司	全资子公司	武汉	商业	620 万元	化妆品、洗涤用品、 清洁用具牙膏皂、百 货等	有限责任公司	叶伟敏	177828495
合肥上海家化销售有限公司	全资子公司	合肥	商业	180 万元	日用化学品百货、蜡 制品纸制品销售	有限责任公司	叶伟敏	711005641
陕西上海家化销售有限公司	全资子公司	陕西	商业	370 万元	销售化妆品及用具、 洗涤用品等	有限责任公司	叶伟敏	713549714
济南上海家化销售有限公司	全资子公司	济南	商业	320 万元	批发、零售日用化学 品，日用百货清洁卫 生用杀虫剂等	有限责任公司	叶伟敏	264409475
南京上海家化销售有限公司	全资子公司	南京	商业	490 万元	日用化学品日用百 货、蜡制品清凉清凉 油、电蚊香器等	有限责任公司	叶伟敏	249692022
广州上海家化销售有限公司	全资子公司	广州	商业	800 万元	销售化妆品及用具、 洗涤用品等	有限责任公司	叶伟敏	729891899
新疆上海家化销售有限公司	全资子公司	乌鲁木齐	商业	100 万元	日用化学品百货清凉 油、蜡制品蚊香及电 蚊香器等	有限责任公司	叶伟敏	71558568X
福州上海家化销售有限公司	全资子公司	福州	商业	50 万元	化妆品、洗涤用品日 用化学品化妆用具、 日用百货批发	有限责任公司	叶伟敏	751366572

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
上海双妹实业有限公司	全资子公司	上海	商业	1,000 万元	销售化妆品及用具，工艺品，洗涤用品，化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品烟花爆竹、民用爆炸品、易制毒化学品)，家具，服装，日用百货，针纺织品，办公用品。商务咨询(除经理)，电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)。	有限责任公司	方骅	558779199
上海家化信息科技有限公司	控股子公司	上海	商业	500 万元	销售化妆品及用具，工艺品，洗涤用品，化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品烟花爆竹、民用爆炸品、易制毒化学品)，家具，服装，日用百货，针纺织品，办公用品。商务咨询(除经理)，电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)。	有限责任公司	王茁	561917425

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
法国佰草集有限公司	全资子公司	法国	商业	2 万欧元	化妆品,美容用品香水,香味产品,香水制品,美容和/或保养类的产品或附属产品的进出口,批发,销售,零售,所有装饰品,首饰(非贵金属类), 礼品,皮具,时尚品以及附属产品的采购以及销售与美容和/或保养品行业相关的市场调研,市场和/或商业战略服务	有限责任公司	柯毅	不适用(注 1)
上海家化生物科技有限公司	全资子公司	上海	工业	1,000 万元	生物科技领域内的技术研究、技术咨询、技术服务、技术转让、天然植物、中草药提取研发、生产、销售(除食品、药品), 日用化学品及添加剂(除危险品)、工业香精香料研发	有限责任公司	宣平	569632491
北京佰草集化妆品有限公司	全资子公司	北京	商业	300 万元	销售饰品、化妆用具、美容咨询、日用品、电子商务	有限责任公司	孔华	589104688
上海家化宏元房地产开发有限公司	全资子公司	上海	房地产业	3000 万元	房地产开发经营, 物业管理, 建筑装修装饰建设工程专业施工	一人有限责任公司	杨学干	599755636
茶颜(上海)实业有限公司	全资子公司	上海	商业	500 万元	销售化妆品、饰品等	一人有限责任公司	方骅	057690487

注 1: 上述公司系注册于海外或者香港的子公司, 因此不存在组织机构代码。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数 股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
上海家化销售有限公司	22,000 万元	-	100	100	是	-	-
上海清妃化妆品有限公司	3,000 万元	-	100	100	是	-	-
上海佰草集化妆品有限公司	20,016 万元	-	100	100	是	-	-
上海佰草集化妆品销售有限公司	300 万元	-	100	100	是	-	-
上海佰草集美容投资管理有限公司	7,265 万元	-	100	100	是	-	-
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	500 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化国际商贸有限公司	1,000 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化商销有限公司	6,500 万元	-	100	100	是	-	-
大连上海家化日用化学品有限公司	225 万元	-	75	75	是	107.42 万元	-
大连上海家化日用化学品销售有限公司	100 万元	-	100	100	是	-	-
						<u>107.42 万元</u>	<u>-</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
成都上海家化有限公司	888 万元	-	95	95	是	117.90 万元	-
海南上海家化有限公司	209 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化海南日用化学品有限公司	3,000 万元	-	100	100	是	-	-
海南家化销售有限公司	500 万元	-	100	100	是	-	-
香港佰草集有限公司	800 万港元	-	100	100	是	-	-
上海家化恒妍化妆品有限公司 (原：上海珂珂化妆品有限公司)	1,000 万元	-	100	100	是	-	-
上海汉利纸业业有限公司	360 万元	-	90	90	是	146.22 万元	-
上海汉亚包装材料有限公司	331 万元	-	95	95	是	44.74 万元	-
上海家博日用化学品有限公司	26 万美元	-	50	>50	是	306.39 万元	-
上海诚壹塑胶制品有限公司	250 万元	-	50	>50	是	2,118.16 万元	-
上海露美美容院有限公司	150 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化医药科技有限公司	6,400 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化实业管理有限公司	11,000 万元	-	100	100	是	-	-
上海霖碧饮品销售有限公司	2,000 万元	-	100	100	是	-	-
海南霖碧饮品有限公司	700 万元	-	100	100	是	-	-
大连上海家化销售有限公司	310 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化哈尔滨销售有限公司	350 万元	-	100	100	是	-	-
郑州上海家化销售有限公司	450 万元	-	100	100	是	-	-
						<u>2,733.41 万元</u>	<u>-</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
苏州上海家化销售有限公司	520 万元	-	100	100	是	-	-
天津上海家化销售有限公司	400 万元	-	100	100	是	-	-
成都上海家化销售有限公司	630 万元	-	100	100	是	-	-
北京上海家化销售有限公司	1,480 万元	-	100	100	是	-	-
昆明上海家化销售有限公司	300 万元	-	100	100	是	-	-
青岛上海家化销售有限公司	420 万元	-	100	100	是	-	-
厦门上海家化销售有限公司	150 万元	-	100	100	是	-	-
杭州上海家化销售有限公司	580 万元	-	100	100	是	-	-
武汉上海家化销售有限公司	620 万元	-	100	100	是	-	-
合肥上海家化销售有限公司	180 万元	-	100	100	是	-	-
陕西上海家化销售有限公司	370 万元	-	100	100	是	-	-
济南上海家化销售有限公司	320 万元	-	100	100	是	-	-
南京上海家化销售有限公司	490 万元	-	100	100	是	-	-
南昌上海家化销售有限公司	100 万元	-	100	100	是	-	-
广州上海家化销售有限公司	800 万元	-	100	100	是	-	-
新疆上海家化销售有限公司	100 万元	-	100	100	是	-	-
		-				-	-

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
通过设立或投资等方式取得的子公司:							
福州家化销售有限公司	50 万元	-	100	100	是	-	-
上海双妹实业有限公司	1000 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化信息科技有限公司	350 万元	-	70	70	是	1,166.35 万元	-
法国佰草集有限公司	2 万欧元	-	100	100	是	-	-
上海家化生物科技有限公司	1,000 万元	-	100	100	是	-	-
北京佰草集化妆品有限公司	300 万元	-	100	100	是	-	-
上海家化宏元房地产开发有限公司	3,000 万元	-	100	100	是	-	-
茶颜(上海)实业有限公司	500 万元	-	100	100	是	-	-
		-				1,166.35 万元	-
		-				4,007.18 万元	-

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
大连上海家化有限公司	全资子公司	大连	工业	1,200 万元	化妆品生产销售等	有限责任公司	王杰	242362549
上海汉欣实业有限公司	全资子公司	上海	工业	3,819 万元	生产加工销售化妆品及半成品(涉及许可经营的凭许可证经营)	有限责任公司	王浩荣	630565137
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	全资子公司	宁波	商业	450 万元	日用百货、化妆品化工原料及产品(除化学危险品)等	有限责任公司	叶伟敏	14413389X
长沙(上海)家化销售有限公司	全资子公司	长沙	商业	150 万元	日用化学品百货杀虫剂、蚊香及电蚊香蜡制品的批发	有限责任公司	叶伟敏	712172687
上海市酿造科学研究所有限公司	全资子公司	上海	服务业	6,030 万元	酿造、食品、饮料专业领域内的技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，会展服务	一人有限责任公司	杨学干	833521951

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
非同一控制下企业合并取得的子公司:							
大连上海家化有限公司	1,500 万元	-	100	100	是	-	-
上海汉欣实业有限公司	9,370 万元	-	100	100	是	-	-
宁波经济技术开发区家化经贸 有限责任公司	450 万元	-	100	100	是	-	-
长沙(上海)家化销售有限公司	150 万元	-	100	100	是	-	-
上海市酿造科学研究所有限公司	12,730 万元	-	100	100	是	-	-
		-				-	-

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (2) 合并范围变更

本年度合并财务报表范围与上年度一致。

#### (3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
香港佰草集有限公司 欧元	8.0056	8.1382	7.8972	8.1139
香港佰草集有限公司 港币	0.7989	0.8108	0.7869	0.8109
香港佰草集有限公司 新台币	0.2120	0.2123	0.2074	0.2166
香港佰草集有限公司 澳门元	0.7238	0.7871	0.6604	0.7872

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生当期的平均汇率折算。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	188,922.02	-	-	292,152.67
港元	1,007.80	0.7869	793.07	1,007.79	0.8109	817.17
新台币	2,217.00	0.2074	459.72	15,892.00	0.2166	3,441.73
			<u>190,174.81</u>			<u>296,411.57</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	1,728,466,134.41	-	-	1,321,568,915.86
欧元	313,429.46	7.8972	2,475,204.24	339,362.34	8.1139	2,753,563.78
新台币	3,969,427.00	0.2074	823,100.38	6,298,800.02	0.2166	1,364,131.12
港元	948,501.83	0.7869	746,404.54	1,452,775.01	0.8109	1,177,982.62
美元	30,642.82	6.1293	187,818.34	6,531.97	6.2855	41,056.70
澳门元	128,499.09	0.6604	84,855.28	209,011.65	0.7872	164,540.84
澳大利亚元	0.36	5.4444	1.96	7,011.44	6.5590	45,988.18
			<u>1,732,783,519.15</u>			<u>1,327,116,179.10</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	53,109.13	-	-	1,087,439.54
			<u>1,733,026,803.09</u>			<u>1,328,500,030.21</u>

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的货币资金(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 4,278,792.70 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 5,510,465.57 元)。
- (c) 存放于关联方的货币资金：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
平安银行股份有限公司	<u>150,956.23</u>	<u>227,966,695.11</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>8,093,647.86</u>	<u>11,037,773.05</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五名如下：

	出票日期	到期日	金额	备注
安庆市玉丽日化有限责任公司	27/08/2013	27/02/2014	3,000,000.00	银行承兑汇票
合肥庐阳区裕源百货经营部	15/10/2013	15/04/2014	1,500,000.00	银行承兑汇票
北京市鑫雅华荣商贸有限责任公司	18/11/2013	18/05/2014	1,300,000.00	银行承兑汇票
淮安市美佳丽洗化有限公司	12/08/2013	12/02/2014	1,280,000.00	银行承兑汇票
淮安市美佳丽洗化有限公司	13/09/2013	10/03/2014	<u>1,100,000.00</u>	银行承兑汇票
			<u>8,180,000.00</u>	

(3) 应收股利

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否 发生减值
账龄一年以内的 应收股利						
其中：应收江阴天 江药业有限公司	-	14,302,702.64	(14,302,702.64)	-	不适用	不适用
应收上海家 化进出口有 限公司	-	<u>350,000.00</u>	<u>(350,000.00)</u>	-	不适用	不适用
	<u>-</u>	<u>14,652,702.64</u>	<u>(14,652,702.64)</u>	<u>-</u>		

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	454,421,728.56	453,414,503.60
减：坏账准备	(25,349,270.42)	(25,019,338.25)
	<u>429,072,458.14</u>	<u>428,395,165.35</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	449,656,515.55	449,297,385.56
一到二年	2,432,124.04	2,090,896.09
二到三年	490,703.85	247,554.53
三年以上	1,842,385.12	1,778,667.42
	<u>454,421,728.56</u>	<u>453,414,503.60</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
信用风险组合	454,421,728.56	100%	(25,349,270.42)	5.58%	453,414,503.60	100%	(25,019,338.25)	5.52%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>454,421,728.56</u>	<u>100%</u>	<u>(25,349,270.42)</u>	<u>5.58%</u>	<u>453,414,503.60</u>	<u>100%</u>	<u>(25,019,338.25)</u>	<u>5.52%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (2012 年 12 月 31 日：无)。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	449,656,515.55	98.95%	(22,482,825.78)	5.00%	449,297,385.56	99.09%	(22,464,869.28)	5.00%
一到二年	2,432,124.04	0.53%	(729,637.21)	30.00%	2,090,896.09	0.46%	(627,268.83)	30.00%
二到三年	490,703.85	0.11%	(294,422.31)	60.00%	247,554.53	0.06%	(148,532.72)	60.00%
三年以上	1,842,385.12	0.41%	(1,842,385.12)	100.00%	1,778,667.42	0.39%	(1,778,667.42)	100.00%
	<u>454,421,728.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>(25,349,270.42)</u>	<u>5.58%</u>	<u>453,414,503.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>(25,019,338.25)</u>	<u>5.52%</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆某商场	货款	52,319.41	预计无法收回	否
成都某商场	货款	36,117.71	预计无法收回	否
宜昌国际大酒店	货款	13,680.00	预计无法收回	否
其他客户	货款	3,940.00	预计无法收回	否
		<u>106,057.12</u>		

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团 关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例
武汉屈臣氏个人用品商店 有限公司	非关联方	15,843,597.79	一年以内	3.49%
康成投资(中国)有限公司	非关联方	13,545,752.76	一年以内	2.98%
苏果超市有限公司	非关联方	12,939,583.77	一年以内	2.85%
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	12,792,050.65	一年以内	2.82%
青岛易简贸易有限公司	非关联方	7,013,197.81	一年以内	1.54%
		<u>62,134,182.78</u>		<u>13.68%</u>

(i) 应收关联方的应收账款：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
吴江市黎里沪江日用化学 品厂	5,641,328.49	(282,066.42)	20,125,224.70	(1,006,261.24)
上海家化进出口有限公司	3,051,219.65	(152,662.36)	1,424,157.84	(71,207.89)
三亚家化旅业有限公司	117,160.00	(5,858.00)	104,922.56	(5,246.13)
	<u>8,809,708.14</u>	<u>(440,586.78)</u>	<u>21,654,305.10</u>	<u>(1,082,715.26)</u>

(j) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	7,737,608.24	0.7869	6,088,956.05	5,546,550.91	0.8108	4,497,420.80
新台币	3,678,893.00	0.2074	762,855.25	298,129.00	0.2166	64,565.80
			<u>6,851,811.30</u>			<u>4,561,986.60</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收押金款项	13,397,081.13	14,216,543.62
应收备用金	5,028,752.07	4,478,698.09
应收暂付款	3,411,366.90	3,859,807.88
存出保证金	1,621,954.00	445,974.00
应收代垫款	1,493,984.52	3,429,785.81
应收意向金	-	10,000,000.00
其他	9,503,764.20	9,829,152.33
	<u>34,456,902.82</u>	<u>46,259,961.73</u>
减：坏账准备	(11,658,953.04)	(9,157,455.74)
	<u>22,797,949.78</u>	<u>37,102,505.99</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	19,775,436.13	34,659,573.50
一到二年	4,384,045.90	1,884,772.64
二到三年	2,355,792.52	3,242,223.77
三年以上	7,941,628.27	6,473,391.82
	<u>34,456,902.82</u>	<u>46,259,961.73</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	33,185,819.52	96.31%	(10,387,869.74)	31.30%	45,482,883.55	98.32%	(8,380,377.56)	18.43%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,271,083.30	3.69%	(1,271,083.30)	100.00%	777,078.18	1.68%	(777,078.18)	100.00%
	<u>34,456,902.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,658,953.04)</u>	<u>33.84%</u>	<u>46,259,961.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,157,455.74)</u>	<u>19.80%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	19,775,436.13	59.59%	(98,877.18)	0.50%	34,659,573.50	76.20%	(173,297.87)	0.50%
一到二年	3,112,962.60	9.38%	(933,888.78)	30.00%	1,884,772.64	4.14%	(565,431.79)	30.00%
二到三年	2,355,792.52	7.10%	(1,413,475.51)	60.00%	3,242,223.77	7.13%	(1,945,334.26)	60.00%
三年以上	7,941,628.27	23.93%	(7,941,628.27)	100.00%	5,696,313.64	12.53%	(5,696,313.64)	100.00%
	<u>33,185,819.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,387,869.74)</u>	<u>31.30%</u>	<u>45,482,883.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,380,377.56)</u>	<u>18.43%</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海露美商贸有限公司	1,000,000.00	(1,000,000.00)	100.00%	(i)
上海岳峰置业开发有限公司	175,191.30	(175,191.30)	100.00%	
北京金地鸿运房地产开发 有限公司	<u>95,892.00</u>	<u>(95,892.00)</u>	100.00%	
	<u>1,271,083.30</u>	<u>(1,271,083.30)</u>		

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，应收上海露美商贸有限公司款项 1,000,000.00 元。因该公司经营不善，持续亏损，本集团认为该项其他应收款难以全额收回，因此按照账面余额的 100%计提了坏账准备。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累积已计提坏 账准备金额	转回或 收回金额
双妹店铺押金	店铺关闭	预计无法收回	<u>601,886.88</u>	<u>601,886.88</u>

(g) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交 易产生
个人	备用金	<u>5,410.00</u>	预计无法收回	否

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团 关系	金额	账龄	占其他应收款总 额比例
花王(上海)产品服务有限公司	非关联方	2,538,798.18	一年以内	7.37%
支付宝(中国)网络技术有限 公司	非关联方	1,330,000.00	一年以内	3.86%
上海绿地宝仕汽车销售服务 有限公司	非关联方	878,000.00	一年以内	2.55%
上海美罗文化娱乐有限公司	非关联方	791,505.96	三年以上	2.30%
广州正佳广场专卖店	非关联方	<u>599,756.00</u>	三年以上	<u>1.74%</u>
		<u>6,138,060.14</u>		<u>17.81%</u>

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(j) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,482,970.86	0.7869	1,166,994.26	1,300,301.86	0.8108	1,054,349.76
新台币	297,776.00	0.2074	61,746.83	904,058.00	0.2166	195,791.84
欧元	1,432.38	8.3884	<u>12,015.38</u>	1,305.41	8.3176	<u>10,857.88</u>
			<u>1,240,756.47</u>			<u>1,260,999.48</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄如下：

本集团的预付款项主要包括预付租金、预付广告费及预付货款。

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	18,727,720.40	98.67%	12,242,805.84	100.00%
一到二年	252,675.30	1.33%	-	-
	<u>18,980,395.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,242,805.84</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
上海家化进出口有限公司	本集团的 联营公司	5,261,570.00	27.72%	一年以内	业务尚未完成
浙江淘宝网络有限公司	非关联方	2,779,810.61	14.65%	一年以内	业务尚未完成
Skyman International Limited	非关联方	1,740,000.06	9.17%	一年以内	业务尚未完成
上海益民商业股份有限公司	非关联方	1,575,000.00	8.30%	一年以内	业务尚未完成
RM BOULANGER S.A.	非关联方	611,692.02	3.22%	一年以内	业务尚未完成
		<u>11,968,072.69</u>	<u>63.06%</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付关联方的预付账款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海家化进出口有限公司	<u>5,261,570.00</u>	<u>-</u>

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,321,083.71	0.7869	<u>1,039,600.40</u>	9,560.00	0.8109	<u>7,751.73</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	28,697,591.76	-	28,697,591.76	21,511,062.63	-	21,511,062.63
原材料	75,765,337.99	(601,097.80)	75,164,240.19	95,497,530.77	-	95,497,530.77
在产品	3,074,800.19	-	3,074,800.19	2,226,796.50	-	2,226,796.50
库存商品	332,806,216.36	(8,903,686.84)	323,902,529.52	288,569,255.40	(15,223,339.39)	273,345,916.01
周转材料	5,724,970.82	-	5,724,970.82	3,907,680.96	-	3,907,680.96
	<u>446,068,917.12</u>	<u>(9,504,784.64)</u>	<u>436,564,132.48</u>	<u>411,712,326.26</u>	<u>(15,223,339.39)</u>	<u>396,488,986.87</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2013 年 12 月 31 日
库存商品	15,223,339.39	4,781,359.40	(11,101,011.95)	8,903,686.84
原材料	-	601,097.80		601,097.80
	<u>15,223,339.39</u>	<u>5,382,457.20</u>	<u>(11,101,011.95)</u>	<u>9,504,784.64</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货年末余额的比例
库存商品	出现减值迹象	不适用	不适用
原材料	出现减值迹象	不适用	不适用

(8) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注(9))	<u>635,744,535.67</u>	<u>289,329,271.86</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
基金专户理财	381,979,984.19	491,584,457.66
结构性存款	303,383,143.83	-
	<u>685,363,128.02</u>	<u>491,584,457.66</u>
减：列示于其他流动资产的 可供出售金融资产	<u>(635,744,535.67)</u>	<u>(289,329,271.86)</u>
	<u>49,618,592.35</u>	<u>202,255,185.80</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
基金专户理财		
—公允价值	381,979,984.19	491,584,457.66
—成本	371,500,000.00	484,000,000.00
—累计计入其他综合收益	10,479,984.19	7,584,457.66
结构性存款		
—公允价值	303,383,143.83	-
—成本	300,000,000.00	-
—累计计入其他综合收益	3,383,143.83	-
合计		
—公允价值	685,363,128.02	491,584,457.66
—成本	671,500,000.00	484,000,000.00
—累计计入其他综合收益	13,863,128.02	7,584,457.66

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 对联营企业投资

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
联营企业						
- 江阴天江药业有限公司	有限责任公司	江阴市	周嘉琳	工业	9,456 万元	703519845
- 三亚家化旅业有限公司	有限责任公司	三亚市	葛文耀	服务业	24,000 万元	730084664
- 上海家化进出口有限公司	有限责任公司	上海市	邱荣其	商业	1,400 万元	746171703
- 上海丽致育乐经营管理公司	有限责任公司	上海市	宣平	服务业	800 万美元	747619100

	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	2013 年 12 月 31 日			2013 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业							
- 江阴天江药业有限公司	23.84	23.84	2,527,824,408.63	604,767,030.66	1,923,057,377.97	2,508,048,233.02	545,514,860.40
- 三亚家化旅业有限公司	25.00	25.00	452,806,771.46	59,835,276.57	392,971,494.89	226,570,144.27	36,068,936.80
- 上海家化进出口有限公司	25.00	25.00	70,673,186.99	47,875,660.55	22,797,526.44	215,092,049.97	2,469,076.03
- 上海丽致育乐经营管理公司	25.00	25.00	36,924,721.83	9,676,342.76	27,248,379.07	2,059,386.32	141,683.45

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业(a)	569,368,921.78	442,856,737.28
其他长期股权投资(b)	<u>120,026,635.28</u>	<u>120,026,635.28</u>
减：长期股权投资减值准备(c)	<u>(55,526,635.28)</u>	<u>(55,085,180.00)</u>
	<u>633,868,921.78</u>	<u>507,798,192.56</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动		2013 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值 准备	本年计提 减值准备
				按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利					
江阴天江药业有限公司	权益法	40,575,597.24	340,922,311.23	131,794,963.06	(14,302,702.64)	458,414,571.65	23.84	23.84	-	-
三亚家化旅业有限公司	权益法	63,140,000.00	89,725,639.52	8,717,234.20	-	98,442,873.72	25.00	25.00	-	-
上海家化进出口有限公司	权益法	3,500,000.00	5,432,112.60	617,269.01	(350,000.00)	5,699,381.61	25.00	25.00	-	-
上海丽致育乐经营管理公司	权益法	16,204,850.00	6,776,673.93	35,420.87	-	6,812,094.80	25.00	25.00	-	-
			<u>442,856,737.28</u>	<u>141,164,887.14</u>	<u>(14,652,702.64)</u>	<u>569,368,921.78</u>				<u>-</u>

##### (b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金红利
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	成本法	12,358,968.00	12,358,968.00	-	12,358,968.00	19.00	19.00	(12,358,968.00)	-	-
国泰君安证券股份有限公司	成本法	64,500,000.00	64,500,000.00	-	64,500,000.00	<1.00	<1.00	-	-	-
不夜城股份有限公司	成本法	70,000.00	70,000.00	-	70,000.00	<5.00	<5.00	(70,000.00)	(70,000.00)	-
武汉九通实业(集团)股份有限公司	成本法	281,455.28	281,455.28	-	281,455.28	<5.00	<5.00	(281,455.28)	(281,455.28)	-
哈尔滨第一百货股份有限公司	成本法	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00	<5.00	<5.00	(90,000.00)	(90,000.00)	-
			<u>120,026,635.28</u>	<u>-</u>	<u>120,026,635.28</u>			<u>(55,526,635.28)</u>	<u>(441,455.28)</u>	<u>-</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	2013 年 12 月 31 日
其他长期股权投资			
丝芙兰(上海)化妆销售有限公司	42,726,212.00	-	42,726,212.00
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	12,358,968.00	-	12,358,968.00
不夜城股份有限公司	-	70,000.00	70,000.00
武汉九通实业(集团)股份有限公司	-	281,455.28	281,455.28
哈尔滨第一百货股份有限公司	-	90,000.00	90,000.00
	<u>55,085,180.00</u>	<u>441,455.28</u>	<u>55,526,635.28</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年在建工程转入	本年其他增加	本年计提折旧	本年处置	2013 年 12 月 31 日
原价合计	586,311,593.64	2,694,052.65	35,624,814.19	-	(14,431,352.88)	610,199,107.60
房屋、建筑物	341,978,617.98	-	-	-	-	341,978,617.98
机器设备	160,819,374.99	760,967.44	27,881,144.29	-	(10,770,225.13)	178,691,261.59
运输工具	22,627,080.29	-	1,709,112.04	-	(1,120,696.17)	23,215,496.16
电子设备及其他设备	60,886,520.38	1,933,085.21	6,034,557.86	-	(2,540,431.58)	66,313,731.87
累计折旧合计	(368,844,489.08)	-	-	(37,348,026.71)	12,460,342.80	(393,732,172.99)
房屋、建筑物	(192,148,252.69)	-	-	(15,271,351.55)	-	(207,419,604.24)
机器设备	(116,235,980.27)	-	-	(12,484,985.90)	8,969,749.98	(119,751,216.19)
运输工具	(14,220,483.59)	-	-	(2,124,839.62)	1,064,699.37	(15,280,623.84)
电子设备及其他设备	(46,239,772.53)	-	-	(7,466,849.64)	2,425,893.45	(51,280,728.72)
账面价值合计	217,467,104.56	2,694,052.65	35,624,814.19	(37,348,026.71)	(1,971,010.08)	216,466,934.61
房屋、建筑物	149,830,365.29	-	-	(15,271,351.55)	-	134,559,013.74
机器设备	44,583,394.72	760,967.44	27,881,144.29	(12,484,985.90)	(1,800,475.15)	58,940,045.40
运输工具	8,406,596.70	-	1,709,112.04	(2,124,839.62)	(55,996.80)	7,934,872.32
电子设备及其他设备	14,646,747.85	1,933,085.21	6,034,557.86	(7,466,849.64)	(114,538.13)	15,033,003.15

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 固定资产(续)

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 37,348,026.71 元(2012 年度：44,099,272.94 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 12,135,120.92 元、1,520,274.83 元及 23,692,630.96 元 (2012 年度：16,902,817.97 元、1,465,116.21 元及 25,731,338.76 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 2,694,052.65 元(2012 年度：11,287,414.15 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 12 月 31 日，无暂时闲置及持有待售的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 12 月 31 日，无融资租入以及经营性租出的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

#### (13) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
专柜制作及其 他零星改造	5,128,309.77	-	5,128,309.77	592,800.00	-	592,800.00
待安装设备	7,061,360.38	-	7,061,360.38	3,384,011.57	-	3,384,011.57
保定路工程项目	4,342,610.03	-	4,342,610.03	901,450.00	-	901,450.00
海南新工厂项目	29,464,816.18	-	29,464,816.18	5,026,000.00	-	5,026,000.00
	<u>45,997,096.36</u>	<u>-</u>	<u>45,997,096.36</u>	<u>9,904,261.57</u>	<u>-</u>	<u>9,904,261.57</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少(注 1)	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度 (注 2)	借款费用资本 化累计金额	资金来源
专柜制作及其他 零星改造	60,479,897.72	592,800.00	58,537,044.24	(26,600.00)	(53,974,934.47)	5,128,309.77	97.77%	97.77%	-	自有资金
待安装设备	21,046,478.00	3,384,011.57	16,158,534.94	(2,622,452.65)	(9,858,733.48)	7,061,360.38	92.85%	92.85%	-	自有资金
保定路工程项目	8,948,300.00	901,450.00	3,875,065.89	-	(433,905.86)	4,342,610.03	53.38%	53.38%	-	自有资金
海南新工厂项目	33,967,920.56	5,026,000.00	24,483,816.18	(45,000.00)	-	29,464,816.18	86.88%	86.88%	-	自有资金
		<u>9,904,261.57</u>	<u>103,054,461.25</u>	<u>(2,694,052.65)</u>	<u>(64,267,573.81)</u>	<u>45,997,096.36</u>			-	

注 1：2013 年度在建工程的其他减少主要包括：

- (i) 由在建工程转入长期待摊费用的专柜制作费用及其他支出金额为 53,974,934.47 元(2012 年度：50,713,112.76 元)(附注五(15))；
- (ii) 由在建工程转入无形资产的电脑软件金额为 6,459,181.63 元(2012 年度：685,691.05 元)(附注五(14))；以及
- (iii) 由在建工程转入低值易耗品及当期费用的金额为 3,833,457.71 元(2012 年度：7,850,896.56 元)。

注 2：工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2012 年			本年摊销	2013 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年在建工程转入	本年其他增加		
原价合计	165,660,024.76	6,459,181.63	20,800,942.52	-	192,920,148.91
土地使用权	128,326,776.95	-	20,800,942.52	-	149,127,719.47
商标权	21,175,308.00	-	-	-	21,175,308.00
电脑软件	12,157,939.81	6,459,181.63	-	-	18,617,121.44
专利权	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
累计摊销合计	(50,302,386.93)	-	-	(6,058,648.02)	(56,361,034.95)
土地使用权	(17,584,793.08)	-	-	(4,336,716.02)	(21,921,509.10)
商标权	(20,777,808.00)	-	-	(167,500.01)	(20,945,308.01)
电脑软件	(11,273,119.18)	-	-	(754,431.99)	(12,027,551.17)
专利权	(666,666.67)	-	-	(800,000.00)	(1,466,666.67)
账面净值合计	115,357,637.83	6,459,181.63	20,800,942.52	(6,058,648.02)	136,559,113.96
土地使用权	110,741,983.87	-	20,800,942.52	(4,336,716.02)	127,206,210.37
商标权	397,500.00	-	-	(167,500.01)	229,999.99
电脑软件	884,820.63	6,459,181.63	-	(754,431.99)	6,589,570.27
专利权	3,333,333.33	-	-	(800,000.00)	2,533,333.33

2013 年度无形资产的摊销金额为 6,058,648.02 元(2012 年度: 5,448,556.34 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的无形资产(2012 年 12 月 31 日: 无)。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2012年 12月31日	本年在建 工程转入	本年其他增加	本年摊销	2013年 12月31日
专柜制作费用	45,259,893.30	50,163,420.07	-	(45,594,487.65)	49,828,825.72
经营租入固定资产 改良	9,514,798.11	-	13,770,803.36	(12,304,080.47)	10,981,521.00
其他	-	3,811,514.40	-	(105,875.40)	3,705,639.00
	<u>54,774,691.41</u>	<u>53,974,934.47</u>	<u>13,770,803.36</u>	<u>(58,004,443.52)</u>	<u>64,515,985.72</u>

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
未实现内部销售毛利	23,280,427.97	94,867,017.43	20,588,011.47	83,676,062.81
限制性股票	20,474,721.56	136,498,143.73	-	-
预提费用	15,821,434.18	68,619,305.47	15,780,266.52	68,592,886.01
会员积分递延收益	14,041,821.98	56,167,287.91	-	-
资产减值准备	6,245,310.83	28,868,776.59	7,186,056.87	28,675,983.48
运单未达销售	5,285,011.82	21,140,047.28	-	-
应付职工薪酬	3,622,015.90	19,610,488.40	3,627,712.59	17,566,435.56
	<u>88,770,744.24</u>	<u>425,771,066.81</u>	<u>47,182,047.45</u>	<u>198,511,367.86</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
联营企业股权变动收益 计入资本公积的可供出 售金融资产公允价值 变动(附注五(28))	8,073,937.50	53,826,250.00	8,073,937.50	53,826,250.00
	<u>2,079,469.20</u>	<u>13,863,128.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,153,406.70</u>	<u>67,689,378.02</u>	<u>8,073,937.50</u>	<u>53,826,250.00</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	272,533,458.87	169,305,517.54
可抵扣亏损	185,909,503.84	216,549,926.18
	<u>458,442,962.71</u>	<u>385,855,443.72</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-	1,581,698.70
2014 年	17,082,207.05	18,627,629.11
2015 年	20,687,343.49	71,257,285.33
2016 年	55,599,691.99	89,040,652.17
2017 年	37,932,594.70	36,042,660.87
2018 年	54,607,666.61	-
	<u>185,909,503.84</u>	<u>216,549,926.18</u>

(17) 其他非流动资产

	2013年12月31日	2012年12月31日
土地定金	-	8,000,000.00

于2012年12月31日，其他非流动资产为本公司的子公司上海家化海南日用化学制品有限公司为建设花露水新工厂项目而支付的土地定金，该土地定金于2013年度转入无形资产。

(18) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	34,176,793.99	3,544,783.47	(601,886.88)	(111,467.12)	37,008,223.46
其中：应收账款坏账准备	25,019,338.25	435,989.29	-	(106,057.12)	25,349,270.42
其他应收款坏账准备	9,157,455.74	3,108,794.18	(601,886.88)	(5,410.00)	11,658,953.04
存货跌价准备	15,223,339.39	5,382,457.20	-	(11,101,011.95)	9,504,784.64
长期股权投资减值准备	55,085,180.00	441,455.28	-	-	55,526,635.28
	<u>104,485,313.38</u>	<u>9,368,695.95</u>	<u>(601,886.88)</u>	<u>(11,212,479.07)</u>	<u>102,039,643.38</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付货款	<u>372,896,753.17</u>	<u>333,567,608.26</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应付持本公司 5%股份的股东单位的应付账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海高砂香料有限公司	<u>4,415,330.00</u>	<u>6,066,780.00</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	6,841,603.79	0.7869	5,383,863.27	2,626,109.93	0.8109	2,129,381.24
新台币	991,152.00	0.2074	205,525.28	2,342,032.00	0.2166	507,213.87
			<u>5,589,388.55</u>			<u>2,636,595.11</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	<u>88,255,114.85</u>	<u>67,909,348.22</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预收款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(a) 预收款项账龄如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	52,687,627.92	39,625,798.84
一到二年	7,351,120.67	11,838,492.59
二到三年	11,773,037.86	16,445,056.79
三年以上	16,443,328.40	-
	<u>88,255,114.85</u>	<u>67,909,348.22</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 35,567,486.93 元(2012 年 12 月 31 日：28,283,549.38 元)，主要为美容院预收服务的款项，鉴于服务尚未完成，该款项尚未结清。截止财务报告批准报出日，已结清收入 1,448,396.13 元。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	33,125,158.58	252,502,136.23	(252,178,068.42)	33,449,226.39
职工福利费	-	10,835,434.37	(10,835,434.37)	-
社会保险费	61,503.16	59,580,421.96	(59,545,892.04)	96,033.08
其中：医疗保险费	47,643.21	17,975,916.42	(17,963,090.55)	60,469.08
基本养老保险	12,251.82	34,878,078.30	(34,865,683.70)	24,646.42
失业保险费	-	2,546,520.51	(2,545,592.51)	928.00
工伤保险费	-	889,773.77	(889,466.67)	307.10
生育保险费	-	1,226,642.26	(1,226,036.37)	605.89
其他	1,608.13	2,063,490.70	(2,056,022.24)	9,076.59
住房公积金	-	15,594,451.40	(15,594,451.40)	-
工会经费和职工教 育经费	-	924,723.33	(924,723.33)	-
辞退福利	-	3,130,010.21	(1,930,010.21)	1,200,000.00
	<u>33,186,661.74</u>	<u>342,567,177.50</u>	<u>(341,008,579.77)</u>	<u>34,745,259.47</u>

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

(22) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	6,687,738.76	44,866,203.51
应交消费税	107,294.57	99,837.87
应交营业税	239,042.46	224,715.12
应交企业所得税	108,531,975.75	68,009,756.36
应交个人所得税	762,615.99	598,697.28
应交城市维护建设税	953,711.94	2,604,580.46
应交教育费附加	1,436,158.47	2,932,565.07
应交堤防费	29,236.04	28,624.45
河道管理费	201,433.01	521,468.23
其他	264,220.02	214,146.74
	<u>119,213,427.01</u>	<u>120,100,595.09</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
限制性股票股东	<u>16,694,700.00</u>	<u>10,140,000.00</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付股利为 6,084,000.00 元(2012 年 12 月 31 日：无)，鉴于该等限制性股票尚未解锁，相关股利尚未支付。

(24) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付营销类费用	327,573,986.72	280,837,570.32
应付运费及其他营运费用	48,158,116.97	52,546,854.21
暂收款	27,584,494.41	29,069,073.50
工程款	11,442,188.44	35,805,095.51
退货准备	10,543,931.10	-
租赁费	672,802.79	1,186,599.42
其他	15,564,536.86	12,989,755.44
	<u>441,540,057.29</u>	<u>412,434,948.40</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海精艺建筑装饰有限公司	3,129,827.99	1,855,339.66
上海铭特家具有限公司	30,000.00	30,000.00
上海家化物业管理有限公司	313.10	-
	<u>3,160,141.09</u>	<u>1,885,339.66</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 30,273,691.77 元 (2012 年 12 月 31 日：29,225,540.43 元)，主要为加盟保证金款项，鉴于加盟双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，无账龄超过一年的大额其他应付款需要偿还。

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的大额其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
郑州碧佳化妆品有限公司	1,300,000.00	加盟保证金
福建美之源化妆品公司	1,180,000.00	加盟保证金
青岛旭凯贸易有限公司	770,000.00	加盟保证金
石家庄好美加商贸有限公司	550,000.00	加盟保证金
哈尔滨市永为经济贸易有限公司	450,000.00	加盟保证金

(25) 其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益-会员积分	<u>56,167,287.91</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，其他流动负债为佰草集会员尚未使用的有效积分的公允价值。

(26) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益-政府补助(a)	<u>15,161,744.57</u>	<u>2,638,330.00</u>

(a) 递延收益

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	6,685,984.57	-
与收益相关的政府补助	8,475,760.00	2,638,330.00
	<u>15,161,744.57</u>	<u>2,638,330.00</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益(续)

递延收益如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司拆迁补偿费	12,368,414.57	-
加快自主品牌建设专项资金	956,500.00	956,500.00
时尚产业的工业设计能力提升项目	800,000.00	-
双妹品牌建设项目	500,000.00	500,000.00
科技中小企业技术创新基金	-	690,000.00
其他	536,830.00	491,830.00
	<u>15,161,744.57</u>	<u>2,638,330.00</u>

政府补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
子公司拆迁补偿费	-	13,265,468.01	(897,053.44)	12,368,414.57	与资产相关/ 与收益相关
加快自主品牌建设专项资金	956,500.00	-	-	956,500.00	与收益相关
时尚产业的工业设计能力提升项目	-	800,000.00	-	800,000.00	与收益相关
双妹品牌建设项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
科技中小企业技术创新基金	690,000.00	-	(690,000.00)	-	与收益相关
其他	491,830.00	50,000.00	(5,000.00)	536,830.00	与收益相关
	<u>2,638,330.00</u>	<u>14,115,468.01</u>	<u>(1,592,053.44)</u>	<u>15,161,744.57</u>	

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日
		送股(a)	股权激励股票解锁 上市流通(b)	股权激励股票 回购并注销(c)	小计	
有限售条件股份 - 境内自然人持股	25,350,000.00	12,675,000.00	(15,177,000.00)	(82,500.00)	(2,584,500.00)	22,765,500.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	423,000,474.00	211,500,237.00	15,177,000.00	-	226,677,237.00	649,677,711.00
	<u>448,350,474.00</u>	<u>224,175,237.00</u>	<u>-</u>	<u>(82,500.00)</u>	<u>224,092,737.00</u>	<u>672,443,211.00</u>

- (a) 根据本公司2013年5月16日召开的2012年度股东大会的决议，本公司以2012年12月31日的股本总数448,350,474股为基数，自未分配利润中按每10股送5股红股的比例，派送股票股利224,175,237股，每股面值1.00元，合计增加股本224,175,237.00元。本次股本变动已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具了普华永道中天验字(2013)验字第528号验资报告。
- (b) 根据本公司2013年3月13日召开的五届二次董事会决议，以及公司于2013年6月1日公布的《上海家化联合股份有限公司关于2012年股权激励计划限制性股票第一次解锁暨上市公告》，2012年股权激励计划限制性股票15,177,000股于2013年6月7日起解锁，并在上海证券交易所A股市场上市流通。
- (c) 根据本公司2013年5月16日召开的2012年度股东大会的决议规定，本公司回购并注销股权激励股票82,500股，每股面值1.00元，合计减少股本82,500.00元。本次股本变动已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具了普华永道中天验字(2013)验字第529号验资报告。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动			小计	2012 年 12 月 31 日
		发行新股	股权激励股票解锁 上市流通	股权激励股票 回购并注销		
有限售条件股份 - 境内自然人持股	3,789,775.00	25,350,000.00	(3,779,245.00)	(10,530.00)	21,560,225.00	25,350,000.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	419,221,229.00	-	3,779,245.00	-	3,779,245.00	423,000,474.00
	<u>423,011,004.00</u>	<u>25,350,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(10,530.00)</u>	<u>25,339,470.00</u>	<u>448,350,474.00</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	762,526,226.16	145,598,020.00	(6,770,655.32)	901,353,590.84
其他资本公积(b)				
- 股份支付	96,468,765.45	185,610,134.50	(145,598,020.00)	136,480,879.95
- 可供出售金融资产公 允价值变动(附注五 (9))	7,584,457.66	11,607,942.22	(5,329,271.86)	13,863,128.02
- 可供出售金融资产公 允价值变动相关递 延所得税影响(附注 五(16))	-	(2,079,469.20)	-	(2,079,469.20)
- 权益法核算的被投资 单位其他权益变动	255,083.22	-	-	255,083.22
- 其他	1,621,356.20	-	-	1,621,356.20
	<u>868,455,888.69</u>	<u>340,736,627.52</u>	<u>(157,697,947.18)</u>	<u>1,051,494,569.03</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	348,227,293.84	417,228,770.00	(2,929,837.68)	762,526,226.16
其他资本公积				
- 股份支付	27,815,641.10	95,238,394.35	(26,585,270.00)	96,468,765.45
- 可供出售金融资产公 允价值变动	-	7,584,457.66	-	7,584,457.66
- 权益法核算的被投资 单位其他权益变动	283,426.40	-	(28,343.18)	255,083.22
- 其他	1,621,356.20	-	-	1,621,356.20
	<u>377,947,717.54</u>	<u>520,051,622.01</u>	<u>(29,543,450.86)</u>	<u>868,455,888.69</u>

- (a) 2013 年度，本公司资本公积中股本溢价增加的原因为：本公司已实施的 2012 年限制性股票激励计划中 15,177,000 股股份于本年度解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付额 145,598,020.00 元现转为股本溢价。

2013 年度，本公司资本公积中股本溢价减少的原因为：

- (i) 本公司已实施的 2012 年限制性股票激励计划中 82,500 股股份于本年度回购并注销，因此减少了股本溢价 820,050.00 元；
- (ii) 本公司本年度收购子公司少数股东股权导致股本溢价减少 5,950,605.32 元。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 资本公积(续)

于 2012 年 12 月 18 日，本公司子公司上海家化实业管理有限公司向个人股东购买了其拥有的本公司之子公司上海佰草集美容投资管理有限公司 1.6% 的股权。本次交易的交易日为 2013 年 3 月 29 日，本次交易完成后，本公司持有上海佰草集美容投资管理有限公司 94.48% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本 -	
支付的现金	928,200.00
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净负债份额	369,501.41
调整资本公积金额	<u>1,297,701.41</u>

于 2013 年 8 月 1 日，本公司向个人股东购买了其拥有的本公司之子公司上海佰草集美容投资管理有限公司 5.52% 的股权。本次交易的交易日为 2013 年 8 月 1 日，本次交易完成后，本公司持有上海佰草集美容投资管理有限公司 100.00% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本 -	
支付的现金	2,650,000.00
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净负债份额	2,002,903.91
调整资本公积金额	<u>4,652,903.91</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 资本公积(续)

于 2013 年 5 月 16 日，本公司子公司上海汉欣实业有限公司向个人股东购买了其拥有的本公司之子公司的子公司上海汉亚包装材料有限公司 5.00%的股权。本次交易的交易日为 2013 年 5 月 23 日，本次交易完成后，本公司持有上海汉亚包装材料有限公司 95.00%的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本 -	
支付的现金	612,593.14
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	(612,593.14)
调整资本公积金额	<u>-</u>

(b) 2013 年度，本公司资本公积中其他资本公积增加的原因为：

- (i) 本公司本年度股权激励费用计入其他资本公积 185,610,314.50 元；
- (ii) 专户理财和结构性存款产生的公允价值变动增加其他资本公积 11,607,942.22 元。

2013 年度，本公司资本公积中其他资本公积减少的原因为：

- (i) 本公司已实施的股权激励计划中 15,177,000 股股份于本年度解锁，相应的原计入其他资本公积的股份支付金额 145,598,020.00 元现转为股本溢价；
- (ii) 本年度因专户理财产品赎回当期转入损益减少其他资本公积 5,329,271.86 元；
- (iii) 专户理财和结构性存款产生的公允价值变动确认递延所得税负债减少其他资本公积 2,079,469.20 元。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (29) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>220,855,306.89</u>	<u>78,058,822.61</u>	<u>-</u>	<u>298,914,129.50</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>161,918,863.87</u>	<u>58,936,443.02</u>	<u>-</u>	<u>220,855,306.89</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2013 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 78,058,822.61 元(2012 年度：按净利润的 10%提取，共 58,936,443.02 元)。

#### (30) 未分配利润

	2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润(调整前)	1,120,695,330.75	-	798,043,494.10	-
前期会计差错更正(附注二(32))	<u>-</u>	-	<u>(60,502,505.91)</u>	-
年初未分配利润(调整后)	1,120,695,330.75	-	737,540,988.19	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	800,154,088.52	-	621,435,187.18	-
减：提取法定盈余公积 (附注五(29))	(78,058,822.61)	10%	(58,936,443.02)	10%
应付普通股现金股利(a)	(313,845,331.80)	-	(179,344,401.60)	-
转作股本的普通股股利 (附注五(27))	<u>(224,175,237.00)</u>	-	<u>-</u>	-
年末未分配利润	<u>1,304,770,027.86</u>		<u>1,120,695,330.75</u>	

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (30) 未分配利润(续)

- (a) 根据 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日的股本总数 448,350,474 股为基数，向全体股东每 10 股派发 7 元现金红利(含税)，共计 313,845,331.80 元。

#### (31) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海诚壹塑胶制品有限公司	21,181,553.37	12,673,396.59
上海家化信息科技有限公司	11,663,494.83	2,841,131.57
上海家博日用化学品有限公司	3,063,887.58	3,125,328.07
上海汉欣实业有限公司的子公司	1,909,645.81	2,072,712.72
成都上海家化有限公司	1,178,950.49	1,104,797.41
大连上海家化有限公司的子公司	1,074,244.80	1,282,175.16
上海佰草集美容投资管理有限公司	-	(1,671,905.24)
	<u>40,071,776.88</u>	<u>21,427,636.28</u>

#### (32) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	4,452,963,761.80	3,982,466,831.02
其他业务收入	15,539,925.21	16,434,624.23
	<u>4,468,503,687.01</u>	<u>3,998,901,455.25</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	1,644,243,055.73	1,519,691,466.37
其他业务成本	10,946,189.47	10,034,340.06
	<u>1,655,189,245.20</u>	<u>1,529,725,806.43</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日化行业	4,383,896,429.84	1,622,516,373.95	3,915,860,835.68	1,498,195,753.65
其他	69,067,331.96	21,726,681.78	66,605,995.34	21,495,712.72
	<u>4,452,963,761.80</u>	<u>1,644,243,055.73</u>	<u>3,982,466,831.02</u>	<u>1,519,691,466.37</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人护理用品	2,616,213,056.35	1,349,637,200.08	2,305,062,016.85	1,244,513,413.78
化妆品	1,694,672,767.30	247,370,230.50	1,552,158,377.63	233,052,371.38
家居护理用品	73,010,606.19	25,508,943.37	58,640,441.20	20,629,968.49
其他	69,067,331.96	21,726,681.78	66,605,995.34	21,495,712.72
	<u>4,452,963,761.80</u>	<u>1,644,243,055.73</u>	<u>3,982,466,831.02</u>	<u>1,519,691,466.37</u>

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	3,798,330,231.66	1,418,653,865.60	3,423,688,027.54	1,321,115,640.06
西南地区	223,434,964.59	74,368,904.46	170,491,902.01	60,000,261.74
华北地区	108,706,076.65	25,258,892.61	107,278,842.77	25,090,556.86
东北地区	107,229,692.18	40,711,992.80	95,198,719.44	34,508,844.08
华南地区	88,418,340.26	55,949,609.68	76,373,994.18	54,038,009.78
华中地区	76,136,585.36	18,625,218.00	63,889,530.75	15,650,300.94
西北地区	29,550,614.13	6,861,809.39	27,172,910.54	6,748,887.40
港澳台及海外	21,157,256.97	3,812,763.19	18,372,903.79	2,538,965.51
	<u>4,452,963,761.80</u>	<u>1,644,243,055.73</u>	<u>3,982,466,831.02</u>	<u>1,519,691,466.37</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	9,927,010.13	8,480,386.58	9,255,273.58	6,719,832.66
劳务收入	4,406,356.75	1,545,517.18	3,529,203.24	1,318,938.09
其他	1,206,558.33	920,285.71	3,650,147.41	1,995,569.31
	<u>15,539,925.21</u>	<u>10,946,189.47</u>	<u>16,434,624.23</u>	<u>10,034,340.06</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 416,881,337.74 元(2012 年度：343,246,148.92 元)，占本集团全部营业收入的比例为 9.33%(2012 年度：8.58%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
北京信立中天科技有限公司	114,208,589.90	2.56%
河南碧佳实业有限公司	90,978,361.34	2.04%
沃尔玛(中国)投资有限公司	77,155,718.50	1.73%
上海百红商业贸易有限公司	74,281,909.40	1.66%
康成投资(中国)有限公司	60,256,758.60	1.34%
	<u>416,881,337.74</u>	<u>9.33%</u>

(33) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度
消费税	2,595,274.08	2,274,565.30
营业税	1,962,045.34	2,306,153.42
城市维护建设税	16,863,067.24	17,899,666.24
教育费附加	20,970,857.36	19,956,743.03
其他	-	275,634.05
	<u>42,391,244.02</u>	<u>42,712,762.04</u>

(34) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
营销类费用	1,026,201,817.15	1,072,226,600.73
工资福利及劳务费用	326,468,610.12	258,342,857.55
股份支付费用	37,422,877.48	-
差旅费	21,465,501.21	21,146,977.01
其他	26,748,400.59	28,141,345.68
	<u>1,438,307,206.55</u>	<u>1,379,857,780.97</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
工资福利及劳务费用	234,353,542.10	225,743,568.29
股份支付费用	148,187,257.02	95,238,394.35
办公差旅费	50,452,974.52	47,699,820.60
科研项目费用	27,106,979.46	21,174,216.31
固定资产折旧费	23,141,705.37	25,731,338.76
会务费	9,467,304.33	9,204,458.33
税金	9,199,375.53	6,057,846.28
审计咨询类费用	9,140,105.81	9,516,460.61
无形资产摊销	6,058,648.02	5,448,556.34
其他	55,258,131.01	56,945,253.33
	<u>572,366,023.17</u>	<u>502,759,913.20</u>

(36) 财务费用-净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	-	631,806.73
减：利息收入	(24,591,620.98)	(20,053,586.05)
汇兑(收益)/损失	(223,292.98)	311,206.77
其他	2,160,833.60	1,780,094.60
	<u>(22,654,080.36)</u>	<u>(17,330,477.95)</u>

2013 年度无借款费用资本化(2012 年度：无)。

(37) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
存货跌价损失(附注五(18))	5,382,457.20	8,423,139.16
坏账损失(附注五(18))	2,942,896.59	4,810,647.30
长期股权投资减值损失(附注五(18))	441,455.28	-
	<u>8,766,809.07</u>	<u>13,233,786.46</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	141,164,887.14	112,223,068.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-	55,293,098.22
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	20,274,299.94	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	357,736.89	377,010.27
	<u>161,796,923.97</u>	<u>167,893,177.10</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减 变动的的原因
江阴天江药业 有限公司	<u>131,794,963.06</u>	<u>101,666,118.40</u>	被投资单位 净利润增加

(39) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非 经常性损益的金额
政府补助(a)	26,823,572.03	7,796,674.06	26,823,572.03
违约金及罚款收入	1,243,973.46	2,062,053.95	1,243,973.46
固定资产处置利得	349,518.34	159,071.55	349,518.34
合同终止补偿	-	2,182,235.04	-
其他	642,201.23	2,844,942.07	642,201.23
	<u>29,059,265.06</u>	<u>15,044,976.67</u>	<u>29,059,265.06</u>

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	23,467,572.03	4,186,674.06	与资产相关/ 与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	3,356,000.00	3,610,000.00	与收益相关
	<u>26,823,572.03</u>	<u>7,796,674.06</u>	

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
对外捐赠	1,540,885.02	335,000.00	1,540,885.02
罚款滞纳金支出	1,483,369.43	240,516.31	1,483,369.43
固定资产处置损失	1,212,163.32	347,406.95	1,212,163.32
其他	114,605.56	35,750.91	114,605.56
	<u>4,351,023.33</u>	<u>958,674.17</u>	<u>4,351,023.33</u>

(41) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	182,531,422.94	106,332,367.10
递延所得税	(41,588,696.79)	(11,151,549.07)
	<u>140,942,726.15</u>	<u>95,180,818.03</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>960,642,405.06</u>	<u>729,921,363.70</u>
按适用税率 25%计算的所得税 (2012 年度：25%)	240,160,601.27	182,480,340.93
集团内公司适用不同税率的影响	(102,634,534.77)	(66,519,830.53)
对以前期间当期所得税的调整	(166,063.62)	(1,181,373.42)
归属于联营企业的损益	(21,240,002.06)	(16,833,460.29)
非应纳税收入	(3,041,144.99)	(56,551.54)
不得扣除的成本、费用和损失	1,646,953.33	3,230,260.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(21,040,287.18)	(4,372,702.20)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	51,639,658.49	1,847,788.10
研发费加计扣除	(4,382,454.32)	(3,413,653.18)
所得税费用	<u>140,942,726.15</u>	<u>95,180,818.03</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2013 年度	2012 年度 (重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	800,154,088.52	621,435,187.18
本公司发行在外普通股的加权平均数(注 1)	<u>672,491,336</u>	<u>653,525,057</u>
基本每股收益	<u>1.19</u>	<u>0.95</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.19	0.95
— 终止经营基本每股收益：	-	-

注 1：于 2012 年度，本公司发行在外普通股的加权平均数为 435,683,371 股。根据本公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会的决议规定，本公司以 2012 年 12 月 31 日的股本总数 448,350,474 股为基数，向全体股东每 10 股派发 5 股红股，共计派送股票股利 224,175,237 股，同时回购并注销股权激励股票 82,500 股。依据企业会计准则，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。据此，本公司 2013 年度和 2012 年度用以计算每股收益的经调整后的发行在外普通股的加权平均数分别为 672,491,336 股和 653,525,057 股。

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产产生的公允价值变动(附注五(28))	11,607,942.22	7,584,457.66
减：可供出售金融资产产生的所得税影响(附注五(28))	(2,079,469.20)	-
本年度其他综合收益转入损益的净额	(5,329,271.86)	-
外币报表折算差额	(302,142.56)	165,412.29
	<u>3,897,058.60</u>	<u>7,749,869.95</u>

(44) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
利息收入	24,591,620.98	20,053,586.05
专项补贴、补助及其他	61,307,800.07	15,794,186.40
	<u>85,899,421.05</u>	<u>35,847,772.45</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
销售、管理等费用支出	1,282,798,647.37	1,460,783,425.94
营业外支出	3,138,860.01	605,621.53
	<u>1,285,937,507.38</u>	<u>1,461,389,047.47</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
本公司股份回购支付减资款项	<u>902,550.00</u>	<u>40,230.00</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	819,699,678.91	634,740,545.67
加：资产减值准备	8,766,809.07	13,233,786.46
固定资产折旧	37,348,026.71	44,099,272.94
无形资产摊销	6,058,648.02	5,448,556.34
长期待摊费用摊销	58,004,443.52	53,834,008.09
处置固定资产和其他长期资产的损失	862,644.98	188,335.40
财务费用	-	631,806.73
投资收益	(161,796,923.97)	(167,893,177.10)
递延所得税资产增加	(41,588,696.79)	(19,225,486.57)
递延所得税负债增加	-	8,073,937.50
存货的增加	(45,457,602.81)	(12,663,300.84)
经营性应收项目的减少/(增加)	17,119,329.76	(3,641,515.39)
经营性应付项目的增加	144,147,845.58	180,848,634.27
股份支付	185,610,134.50	95,238,394.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,028,774,337.48</u>	<u>832,913,797.85</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额(附注五(1))	1,733,026,803.09	1,328,500,030.21
减：现金的年初余额(附注五(1))	<u>(1,328,500,030.21)</u>	<u>(871,579,654.60)</u>
现金净增加额	<u>404,526,772.88</u>	<u>456,920,375.61</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表补充资料(续)

(c) 处置子公司

	2013 年度	2012 年度
处置子公司的价格		
处置子公司收到的现金和现金等价物	-	2.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	-	6,121,012.66
处置子公司收到的现金净额	-	<u>(6,121,010.66)</u>

处置子公司的净资产

	2013 年度	2012 年度
流动资产	-	13,289,655.58
非流动资产	-	9,841,987.45
流动负债	-	(25,745,666.28)
非流动负债	-	(704,336.28)
	-	<u>(3,318,359.53)</u>

(d) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	1,733,026,803.09	1,328,500,030.21
其中：库存现金	190,174.81	296,411.57
可随时用于支付的银行存款	1,732,783,519.15	1,327,116,179.10
可随时用于支付的其他货币资金	53,109.13	1,087,439.54
年末现金及现金等价物余额	<u>1,733,026,803.09</u>	<u>1,328,500,030.21</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	组织机构代码
上海家化(集团)有限公司	民营企业	上海市	张礼庆(i)	工业	13316257-2

(i) 于 2014 年 1 月 22 日，上海家化(集团)有限公司法定代表人变更为谢文坚。

本公司的最终控制方为中国平安保险(集团)股份有限公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
上海家化(集团)有限公司	268,261,000.00	-	-	268,261,000.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海家化(集团)有限公司	27.51%	27.59%	27.50%	27.58%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

#### (3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(10)。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
平安银行股份有限公司(a)	受同一最终控股公司控制	19218537-9
上海家化物业管理有限公司	母公司的子公司	752482620
上海精艺建筑装饰有限公司(a)	母公司的联营企业	631240983
上海高砂香料有限公司(a)	母公司联营企业的子公司	769449704
上海铭特家具有限公司(a)	母公司的联营企业	737472782
吴江市黎里沪江日用化学品厂(a)	存在其他关联方关系	138241499

- (a) 这些关联方为本公司于本年度识别的关联方。本公司与这些关联方在比较期间的交易以及应收应付款项余额已按本年度财务报表的披露方式进行了补充披露。

#### (5) 关联交易

##### (a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

##### (b) 采购产品

关联方	关联交易内容	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海高砂香料有限公司	采购商品	38,047,100.84	2.01%	27,164,120.50	1.45%
上海家化进出口有限公司	采购商品	6,059,690.15	0.32%	1,225,120.67	0.07%
		<u>44,106,790.99</u>		<u>28,389,241.17</u>	

##### (c) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海精艺建筑装饰有限公司	装修服务 制作柜台	15,447,869.80	27.89%	10,077,791.50	19.90%
上海铭特家具有限公司	服务	3,943,332.03	7.12%	1,702,736.37	3.36%
上海家化进出口有限公司	代理服务	689,276.53	1.09%	4,348.73	0.01%
上海家化物业管理有限公司	物业管理	408,165.84	0.77%	352,374.84	0.79%
三亚家化旅业有限公司	酒店服务	170,330.50	1.22%	1,671,347.40	12.82%
		<u>20,658,974.70</u>		<u>13,808,598.84</u>	

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 销售产品

关联方	关联交易内容	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海家化进出口有限公司	销售商品	7,797,975.03	0.18%	8,936,854.29	0.22%
三亚家化旅业有限公司	销售商品	548,673.16	0.01%	450,914.90	0.01%
		<u>8,346,648.19</u>		<u>9,387,769.19</u>	

(e) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海家化进出口有限公司	品牌使用费	488,244.00	0.01%	-	-

(f) 委托加工产品

关联方	关联交易内容	2013 年度 1 至 7 月		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
吴江市黎里沪江日用化学品厂(注 1)	委托加工产品	23,550,197.00	34.03%	38,069,646.00	40.28%

注 1: 吴江市黎里沪江日用化学品厂于 2013 年 7 月 31 日前为本公司关联方。其与本公司的委托加工交易以发出原材料以及回收产成品的方式分别结算。本公司原来按照销售原材料及采购产成品分别予以确认，该处理方法已经在本年度内更正为存货加工费的确认，并追溯调整了前期对应数据(参见附注二(32)(a))。2013 年 1 月至 2013 年 7 月本公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂的委托加工产品交易金额为 23,550,197.00 元，占本公司 2013 年 1 至 7 月同类交易金额比例为 34.03%。2013 年 1 至 7 月以及 2012 年度的本公司发出原材料以及回收产成品的金额分别为：

	2013 年度 1 至 7 月	2012 年度
发出原材料	168,136,410.73	234,541,947.79
回收产成品	<u>206,175,855.86</u>	<u>319,850,715.06</u>

2013 年 8 月至 12 月，本公司与吴江市黎里沪江日用化学品厂的委托加工产品交易金额为 24,240,704.00 元。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (g) 代垫款项

关联方	关联交易内容	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海家化进出口有限公司	代垫水电费	19,612.93	0.56%	20,538.06	0.52%

##### (h) 利息收入

关联方	关联交易内容	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
平安银行股份有限公司	利息收入	5,725,172.88	23.28%	3,627,279.86	18.09%

##### (i) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	469.70 万元	463.67 万元

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	平安银行股份有限公司	150,956.23	-	227,966,695.11	-
应收账款	吴江市黎里沪江日用化学品厂	5,641,328.49	(282,066.42)	20,125,224.70	(1,006,261.24)
	上海家化进出口有限公司	3,051,219.65	(152,662.36)	1,424,157.84	(71,207.89)
	三亚家化旅业有限公司	117,160.00	(5,858.00)	104,922.56	(5,246.13)
		<u>8,809,708.14</u>	<u>(440,586.78)</u>	<u>21,654,305.10</u>	<u>(1,082,715.26)</u>
预付账款	上海家化进出口有限公司	5,261,570.00	-	-	-

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	上海高砂香料有限公司	<u>4,415,330.00</u>	<u>6,066,780.00</u>
其他应付款	上海精艺建筑装饰有限公司	3,129,827.99	1,855,339.66
	上海铭特家具有限公司	30,000.00	30,000.00
	上海家化物业管理有限公司	313.10	-
		<u>3,160,141.09</u>	<u>1,885,339.66</u>

#### (7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

采购商品、接受劳务

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海精艺建筑装饰有限公司	2,740,070.00	-
上海家化进出口有限公司	159,828.82	-
上海高砂香料有限公司	55,897.44	-
	<u>2,955,796.26</u>	<u>-</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 股份支付

#### (1) 概况

	2013 年	2012 年
本年度授予的股份支付工具总额	-	364,786,500.00
本年度行权的股份支付工具总额	145,598,020.00	88,932,072.50
本年度失效的股份支付工具总额	791,450.00	1,451,927.50
授予价格	16.41	16.41
年末发行在外的限制性股票 的合同剩余期限	18 个月	18 个月
股份支付情况说明：		
以股份支付换取的职工服务总额	363,995,050.00	364,786,500.00
以权益结算的股份支付如下：		
以权益结算的股份支付确认的 费用金额	185,610,134.50	95,238,394.35

#### (2) 股份支付计划

根据 2008 年 1 月 11 日本公司召开的临时股东大会决议通过的《上海家化联合股份有限公司限制性股票激励计划(修订稿)》，本公司 2008 年向被激励对象累计发行了 566 万股限制性股票。本公司所发行的限制性股票累计募集金额为 5,002.08 万元。本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值，分期记入期间费用及资本公积。费用摊销起始日为限制性股票的授予日。于 2012 年 12 月 31 日止，上述限制性股票已全部解锁。

根据 2012 年 5 月 29 日本公司召开的 2011 年度股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2012 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称《激励计划》)，本公司 2012 年向被激励对象累计发行 25,350,000 股限制性股票，每股授予价格为人民币 16.41 元，累计募集金额为 415,993,500.00 元。本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值，根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算所得。2012 年授予的权益性工具于授予日的公允价值合计为人民币 364,786,500.00 元，分期记入期间费用及资本公积。本公司本年度已就本股权激励计划确认费用人民币 185,610,134.50 元(2012 年度：95,238,394.35 元)。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 股份支付(续)

#### (2) 股份支付计划(续)

本次授予的限制性股票于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

预计波动率(%)	33.80~35.15
无风险利率(%)	3.19~3.40
预计销售期(年)	1~3
股价(人民币元)	31.50

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

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

按照本计划，发行在外的限制性股份如下：

	2013 年	
	授予价格 人民币元/股	限制性股票数量 千份
年初数	16.41	25,350.00
授予	-	-
利润分配送股	-	12,675.00
回购	-	(82.50)
解锁	-	(15,177.00)
年末数	16.41	22,765.50

根据本公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会的决议，本公司向全体股东每 10 股送 5 股红股，授予的限制性股票数量增加 12,675,000 股。根据本公司 2013 年 3 月 13 日召开的五届二次董事会的决议，公司第一批限制性股票解锁，解锁股数为 15,177,000 股。根据本公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会的决议规定，本公司回购并注销股权激励股票 82,500 股。本次解锁股票不包括该辞职人员的股份。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司限制性股票的数量为 22,765,500 股。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 股份支付(续)

#### (2) 股份支付计划(续)

《激励计划》中规定“限制性股票激励计划的有效期为 4 年，包括禁售期 1 年和解锁期 3 年。在禁售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票被锁定，不得转让。授予的限制性股票自授予日满 12 个月至 48 个月为解锁期。在解锁期内若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可分别在授予日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内分三期申请解锁所获授的限制性股票总量的 40%、30%和 30%。”由于第一个解锁日是在禁售期结束的一下工作日，因此摊销期间总长为 36 个月(1,096 天)。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 12 个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月，第三次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 36 个月。相关摊销率如下：

内容	第一 12 个月	第二 12 个月	第三 12 个月	合计
第一次解锁的限制性股票	40.00%	-	-	40.00%
第二次解锁的限制性股票	15.00%	15.00%	-	30.00%
第三次解锁的限制性股票	10.00%	10.00%	10.00%	30.00%
合计	65.00%	25.00%	10.00%	100.00%

### 八 或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团并无须作披露的或有事项。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>14,039,464.27</u>	<u>3,025,780.56</u>

资本承诺事项系在建工程未完工合同。

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	46,987,469.73	58,479,100.00
一到二年	29,602,465.07	33,234,400.00
二到三年	15,883,896.10	15,165,100.00
三年以上	28,778,502.45	12,316,400.00
	<u>121,252,333.35</u>	<u>119,195,000.00</u>

### 十 资产负债表日后事项

- (1) 本公司于资产负债表日后收到上海市青浦区徐泾镇人民政府《徐泾镇人民政府关于启动虹桥商务区规划区域房屋土地征收补偿工作的函》(徐府发[2014]10号)(以下简称“征收函”)，根据该征收函，由于虹桥商务区规划覆盖了本公司位于青浦区徐泾镇盈港东路 1118 号的厂房，现经青浦区人民政府决定，将由徐泾镇人民政府负责对本公司位于盈港东路的厂房正式启动征收补偿工作。本公司目前正在组织有关人员评估该事项对本公司经营的影响。
- (2) 于 2014 年 3 月 11 日，本公司五届十一次董事会会议决议通过了《关于 2013 年度利润分配议案》，以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 5.1 元现金红利(含税)。该利润分配预案尚待 2013 年度股东大会通过后实施。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元及欧元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2013 年度及 2012 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日(等值人民币)			合计
	港元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	747,197.61	2,475,204.24	1,096,235.68	4,318,637.53
应收账款	6,088,956.05	-	762,855.25	6,851,811.30
其他应收款	1,166,994.26	12,015.38	61,746.83	1,240,756.47
	<u>8,003,147.92</u>	<u>2,487,219.62</u>	<u>1,920,837.76</u>	<u>12,411,205.30</u>
外币金融负债 -				
应付账款	<u>5,383,863.27</u>	-	<u>205,525.28</u>	<u>5,589,388.55</u>
	2012 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	港元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	1,178,799.79	2,753,563.78	1,619,158.57	5,551,522.14
应收账款	4,497,420.80	-	64,565.80	4,561,986.60
其他应收款	1,054,349.76	10,857.88	195,791.84	1,260,999.48
	<u>6,730,570.35</u>	<u>2,764,421.66</u>	<u>1,879,516.21</u>	<u>11,374,508.22</u>
外币金融负债 -				
应付账款	<u>2,129,381.24</u>	-	<u>507,213.87</u>	<u>2,636,595.11</u>

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 261,928.47 元(2012 年 12 月 31 日：约 460,118.91 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 248,721.96 元(2012 年 12 月 31 日：约 276,442.17 元)。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、结构性存款、基金专户理财、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款和结构性存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要委托信誉良好的大型基金公司进行理财。同时关注这些基金公司的业务状况及风险控制，如出现任何不良情况，本公司可以提前收回理财产品，以确保信用风险在可控的范围内。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2013年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到三年	
金融资产 -				
货币资金	1,733,026,803.09	-	-	1,733,026,803.09
应收账款	429,072,458.14	-	-	429,072,458.14
其他应收款	22,797,949.78	-	-	22,797,949.78
应收票据	8,093,647.86	-	-	8,093,647.86
可供出售金融资产	<u>635,744,535.67</u>	-	<u>49,618,592.35</u>	<u>685,363,128.02</u>
	<u>2,828,735,394.54</u>	-	<u>49,618,592.35</u>	<u>2,878,353,986.89</u>
金融负债 -				
应付账款	372,896,753.17	-	-	372,896,753.17
其他应付款	441,540,057.29	-	-	441,540,057.29
应付股利	<u>16,694,700.00</u>	-	-	<u>16,694,700.00</u>
	<u>831,131,510.46</u>	-	-	<u>831,131,510.46</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

	2012年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到三年	
金融资产 -				
货币资金	1,328,500,030.21	-	-	1,328,500,030.21
应收账款	428,395,165.35	-	-	428,395,165.35
其他应收款	37,102,505.99	-	-	37,102,505.99
应收票据	11,037,773.05	-	-	11,037,773.05
可供出售金融资产	<u>289,329,271.86</u>	<u>202,255,185.80</u>	-	<u>491,584,457.66</u>
	<u>2,094,364,746.46</u>	<u>202,255,185.80</u>	-	<u>2,296,619,932.26</u>
金融负债 -				
应付账款	333,567,608.26	-	-	333,567,608.26
其他应付款	412,434,948.40	-	-	412,434,948.40
应付股利	<u>10,140,000.00</u>	-	-	<u>10,140,000.00</u>
	<u>756,142,556.66</u>	-	-	<u>756,142,556.66</u>

#### (4) 公允价值

##### (a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、应收票据、应付账款和其他应付款。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (4) 公允价值(续)

##### (b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2013 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
可供出售金融资产				
- 基金理财专户	- 381,979,984.19		-	381,979,984.19
- 结构性存款	- 303,383,143.83		-	303,383,143.83
	<u>- 685,363,128.02</u>		<u>-</u>	<u>685,363,128.02</u>

于 2013 年度，无自第三层次的重大转入或转出。

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
可供出售金融资产				
- 基金理财专户	-	491,584,457.66	-	491,584,457.66

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。上述基金理财产品的公允价值根据基金公司提供的资产负债表日净值报告确定；上述结构性存款的公允价值根据结构性存款的本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

于 2012 年度，无自第三层次的重大转入或转出。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	计入权益的累计 公允价值变动	2013 年 12 月 31 日
金融资产 -			
可供出售金融资产	491,584,457.66	13,863,128.02	685,363,128.02

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	248,280,014.61	305,106,606.36
减：坏账准备	(14,204,861.49)	(15,526,548.35)
	<u>234,075,153.12</u>	<u>289,580,058.01</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	241,974,122.57	304,023,143.07
一到二年	5,591,266.21	1,082,289.28
二到三年	714,625.83	1,174.01
	<u>248,280,014.61</u>	<u>305,106,606.36</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	248,280,014.61	100.00%	(14,204,861.49)	5.72%	305,106,606.36	100.00%	(15,526,548.35)	5.09%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>248,280,014.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,204,861.49)</u>	<u>5.72%</u>	<u>305,106,606.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,526,548.35)</u>	<u>5.09%</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	241,974,122.57	97.46%	(12,098,706.13)	5.00%	304,023,143.07	99.64%	(15,201,157.16)	5.00%
一到二年	5,591,266.21	2.25%	(1,677,379.86)	30.00%	1,082,289.28	0.35%	(324,686.78)	30.00%
二到三年	714,625.83	0.29%	(428,775.50)	60.00%	1,174.01	0.01%	(704.41)	60.00%
	<u>248,280,014.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,204,861.49)</u>	<u>5.72%</u>	<u>305,106,606.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,526,548.35)</u>	<u>5.09%</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
上海家化销售有限公司	子公司	128,799,168.52	一年以内	51.88%
上海家化信息科技有限公司	子公司	67,700,568.85	一年以内	27.27%
上海家化生物科技有限公司	子公司	18,175,266.54	一年以内	7.32%
上海清妃化妆品有限公司	子公司	13,128,293.48	一年以内	5.29%
上海双妹实业有限公司	子公司	11,072,886.50	一年以内\一到二年\二到三年	4.46%
		<u>238,876,183.89</u>		<u>96.22%</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
上海家化销售有限公司	子公司	128,799,168.52	51.88%	(6,439,958.43)	212,752,216.51	69.73%	(10,637,610.83)
上海家化信息科技有限公司	子公司	67,700,568.85	27.27%	(3,385,028.44)	2,377.64	0.01%	(118.88)
上海家化生物科技有限公司	子公司	18,175,266.54	7.32%	(908,763.33)	18,408,303.51	6.03%	(920,415.18)
上海清妃化妆品有限公司	子公司	13,128,293.48	5.29%	(656,414.67)	13,340,002.46	4.37%	(667,000.12)
上海双妹实业有限公司	子公司	11,072,886.50	4.46%	(2,270,184.93)	6,092,527.42	2.00%	(483,282.83)
上海家化进出口有限公司	子公司的联营企业	2,708,651.18	1.09%	(135,432.56)	1,405,793.76	0.46%	(70,289.69)
大连上海家化日用化学品有限公司	子公司	816,139.51	0.33%	(40,806.98)	551,691.62	0.18%	(27,584.58)
上海家博日用化学品有限公司	子公司	446,140.12	0.18%	(22,307.01)	264,473.52	0.09%	(13,223.68)
上海家化恒妍化妆品有限公司	子公司	360,759.39	0.15%	(18,037.97)	-	-	-
上海佰草集美容投资管理有限公司	子公司	103,612.43	0.04%	(5,180.62)	224,361.66	0.07%	(11,218.08)
上海家化海南日用化学品有限公司	子公司	14,777.85	0.01%	(738.89)	55,446.29	0.02%	(2,772.31)
上海诚壹塑胶制品有限公司	子公司	8,780.57	0.01%	(439.03)	-	-	-
上海佰草集化妆品有限公司	子公司	-	-	-	21,618,234.79	7.09%	(1,080,911.74)
吴江市黎里沪江日用化学品厂	存在其他关联方关系	-	-	-	12,083,998.40	3.96%	(604,199.92)
		<u>243,335,044.94</u>	<u>98.03%</u>	<u>(13,883,292.86)</u>	<u>286,799,427.58</u>	<u>94.00%</u>	<u>(14,518,627.84)</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司往来款	80,135,435.44	40,156,240.83
应收暂付款项	567,547.91	684,491.37
应收员工备用金	20,015.60	168,159.00
应收投标保证金	-	10,000,000.00
其他	2,689,688.24	6,632,517.18
	<u>83,412,687.19</u>	<u>57,641,408.38</u>
减：坏账准备	<u>(24,255,487.24)</u>	<u>(14,626,540.66)</u>
	<u>59,157,199.95</u>	<u>43,014,867.72</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	40,858,708.19	34,070,785.94
一到二年	19,003,979.00	13,020,622.44
二到三年	13,000,000.00	-
三年以上	10,550,000.00	10,550,000.00
	<u>83,412,687.19</u>	<u>57,641,408.38</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	83,412,687.19	100.00%	(24,255,487.24)	29.08%	57,641,408.38	100.00%	(14,626,540.66)	25.38%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>83,412,687.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,255,487.24)</u>	<u>29.08%</u>	<u>57,641,408.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,626,540.66)</u>	<u>25.38%</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	40,858,708.19	48.98%	(204,293.54)	0.50%	34,070,785.94	59.11%	(170,353.93)	0.50%
一到二年	19,003,979.00	22.78%	(5,701,193.70)	30.00%	13,020,622.44	22.59%	(3,906,186.73)	30.00%
二到三年	13,000,000.00	15.59%	(7,800,000.00)	60.00%	-	-	-	-
三年以上	10,550,000.00	12.65%	(10,550,000.00)	100.00%	10,550,000.00	18.30%	(10,550,000.00)	100.00%
	<u>83,412,687.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,255,487.24)</u>	<u>29.08%</u>	<u>57,641,408.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,626,540.66)</u>	<u>25.38%</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额比例
上海双妹实业有限公司	子公司	49,000,000.00	一年以内/一到二年/二到三年	58.74%
上海佰草集美容投资管理有限公司	子公司	20,500,000.00	一年以内	24.58%
上海家化医药科技有限公司	子公司	10,000,000.00	三年以上	11.99%
上海绿地宝仕汽车销售服务有限公司	非关联方	878,000.00	一年以内	1.05%
大连上海家化销售有限公司	子公司	550,000.00	三年以上	0.66%
		<u>80,928,000.00</u>		<u>97.02%</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
上海双妹实业有限公司	子公司	49,000,000.00	58.74%	(12,847,500.00)	29,500,000.00	51.18%	(3,982,500.00)
上海佰草集美容投资管理有限公司	子公司	20,500,000.00	24.58%	(102,500.00)	-	-	-
上海家化医药科技有限公司	子公司	10,000,000.00	11.99%	(10,000,000.00)	10,000,000.00	17.35%	(10,000,000.00)
大连上海家化销售有限公司	子公司	550,000.00	0.66%	(550,000.00)	550,000.00	0.95%	(550,000.00)
上海汉利纸业集团有限公司	子公司	85,435.44	0.10%	(427.18)	78,498.78	0.14%	(392.49)
上海家化信息科技有限公司	子公司	-	-	-	27,742.05	0.05%	(138.71)
		<u>80,135,435.44</u>	<u>96.07%</u>	<u>(23,500,427.18)</u>	<u>40,156,240.83</u>	<u>69.67%</u>	<u>(14,533,031.20)</u>

#### (3) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	936,688,944.03	934,038,944.03
联营企业(b)	556,857,445.37	430,647,950.75
其他长期股权投资(c)	119,585,180.00	119,585,180.00
	<u>1,613,131,569.40</u>	<u>1,484,272,074.78</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(100,207,785.41)</u>	<u>(100,207,785.41)</u>
	<u>1,512,923,783.99</u>	<u>1,384,064,289.37</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例(i)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分派的 现金股利
上海家化销售有限公司	成本法	198,000,000.00	198,000,000.00	-	198,000,000.00	90.00%	100.00%	不适用	-	-	-
大连上海家化有限公司	成本法	13,800,000.00	13,800,000.00	-	13,800,000.00	90.00%	100.00%	不适用	(3,000,000.00)	-	-
上海露美美容院有限公司	成本法	1,350,000.00	1,350,000.00	-	1,350,000.00	90.00%	100.00%	不适用	-	-	-
成都上海家化有限公司	成本法	8,882,408.92	8,882,408.92	-	8,882,408.92	95.00%	95.00%	不适用	-	-	-
海南上海家化有限公司	成本法	1,881,000.00	1,881,000.00	-	1,881,000.00	90.00%	100.00%	不适用	-	-	-
上海清妃化妆品有限公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00	-	5,700,000.00	19.00%	100.00%	(i)	(5,700,000.00)	-	-
上海家化商销有限公司	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00	-	65,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
上海佰草集化妆品有限公司	成本法	197,160,000.00	197,160,000.00	-	197,160,000.00	98.50%	100.00%	不适用	-	-	-
上海家化医药科技有限公司	成本法	64,000,000.00	64,000,000.00	-	64,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
香港佰草集化妆品有限公司	成本法	8,515,535.11	8,515,535.11	-	8,515,535.11	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
上海汉欣实业有限公司	成本法	86,350,000.00	86,350,000.00	-	86,350,000.00	95.00%	100.00%	不适用	(36,422,605.41)	-	-
上海诚壹塑胶制品有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	50.00%	>50.00%	(ii)	-	-	-
上海家化海南日用化学品有限公司	成本法	29,200,000.00	29,200,000.00	-	29,200,000.00	97.33%	100.00%	(i)	-	-	-
海南家化销售有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	18.00%	100.00%	(i)	-	-	-
上海家化实业管理有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	-	110,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
上海家化信息科技有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
上海双妹实业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%	100.00%	不适用	-	-	-
上海家化生物科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00%	100.00%	(i)	-	-	-
上海市酿造科学研究所有限公司	成本法	127,300,000.00	127,300,000.00	-	127,300,000.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
上海佰草集美容投资管理有限公司 (附注五(28))	成本法	2,650,000.00	-	2,650,000.00	2,650,000.00	5.52%	100.00%	不适用	-	-	-
			<u>934,038,944.03</u>	<u>2,650,000.00</u>	<u>936,688,944.03</u>				<u>(45,122,605.41)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 子公司持股比例与表决权比例不同是由于母公司通过子公司对其间接持股。

(ii) 本公司通过与该子公司的其他投资方之间的协议，拥有该子公司半数以上表决权，实质上对其拥有控制权。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动		2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备
				按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利						
江阴天江药业 有限公司	权益法	40,575,597.24	340,922,311.23	131,794,963.06	(14,302,702.64)	458,414,571.65	23.84%	23.84%	不适用	-	-
三亚家化旅业 有限公司	权益法	63,140,000.00	<u>89,725,639.52</u>	<u>8,717,234.20</u>	<u>-</u>	<u>98,442,873.72</u>	25.00%	25.00%	不适用	-	-
			<u>430,647,950.75</u>	<u>140,512,197.26</u>	<u>(14,302,702.64)</u>	<u>556,857,445.37</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

##### (c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
丝芙兰(北京)化妆品 销售有限公司	成本法	12,358,968.00	12,358,968.00	-	12,358,968.00	19.00%	19.00%	不适用	(12,358,968.00)	-	-
国泰君安证券股份 有限公司	成本法	64,500,000.00	<u>64,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>64,500,000.00</u>	<1%	<1%	不适用	-	-	-
			<u>119,585,180.00</u>	<u>-</u>	<u>119,585,180.00</u>				<u>(55,085,180.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00	-	5,700,000.00
上海汉欣实业有限公司	36,422,605.41	-	36,422,605.41
丝芙兰(上海)化妆品销售 有限公司	42,726,212.00	-	42,726,212.00
丝芙兰(北京)化妆品销售 有限公司	12,358,968.00	-	12,358,968.00
	<u>100,207,785.41</u>	<u>-</u>	<u>100,207,785.41</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	2,600,597,811.58	2,307,127,927.24
其他业务收入	57,468,802.34	57,202,151.69
	<u>2,658,066,613.92</u>	<u>2,364,330,078.93</u>

	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	1,339,482,349.00	1,300,496,743.93
其他业务成本	47,723,034.60	54,392,585.41
	<u>1,387,205,383.60</u>	<u>1,354,889,329.34</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日化行业	2,596,180,839.61	1,335,065,439.44	2,300,429,925.77	1,293,798,827.38
其他	4,416,971.97	4,416,909.56	6,698,001.47	6,697,916.55
	<u>2,600,597,811.58</u>	<u>1,339,482,349.00</u>	<u>2,307,127,927.24</u>	<u>1,300,496,743.93</u>

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人护理用品	1,387,822,839.93	970,908,094.87	1,296,978,560.50	958,003,269.30
化妆品	1,158,862,477.68	337,450,732.54	962,489,593.40	311,872,636.13
家居护理用品	49,495,522.00	26,706,612.03	40,961,771.87	23,922,921.95
其他	4,416,971.97	4,416,909.56	6,698,001.47	6,697,916.55
	<u>2,600,597,811.58</u>	<u>1,339,482,349.00</u>	<u>2,307,127,927.24</u>	<u>1,300,496,743.93</u>

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	<u>2,600,597,811.58</u>	<u>1,339,482,349.00</u>	<u>2,307,127,927.24</u>	<u>1,300,496,743.93</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	53,708,825.30	46,079,777.46	54,005,714.45	52,796,404.96
销售材料	3,645,737.04	1,487,747.26	2,976,567.24	1,293,446.25
其他	114,240.00	155,509.88	219,870.00	302,734.20
	<u>57,468,802.34</u>	<u>47,723,034.60</u>	<u>57,202,151.69</u>	<u>54,392,585.41</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本(续)

##### (c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,618,180,292.09 元(2012 年度：2,331,990,698.77 元)，占本公司全部营业收入的比例为 98.50%(2012 年度：98.63%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
上海家化销售有限公司	1,481,635,671.00	55.74%
上海佰草集化妆品有限公司	852,177,349.67	32.06%
上海家化信息科技有限公司	174,486,157.90	6.56%
上海清妃化妆品有限公司	73,430,527.73	2.76%
上海家化生物科技有限公司	36,450,585.79	1.38%
	<u>2,618,180,292.09</u>	<u>98.50%</u>

#### (5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	13,180,000.00	8,952,186.89
权益法核算的长期股权投资收益(a)	140,512,197.26	112,470,965.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-	12,696,055.66
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	20,274,299.94	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	357,736.89	377,010.27
	<u>174,324,234.09</u>	<u>134,496,218.03</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

##### (a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益本占公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	<u>131,794,963.06</u>	<u>101,666,118.40</u>	被投资单位净利润增加

上海家化联合股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	780,588,226.11	586,670,276.20
加：资产减值准备	8,747,016.95	4,731,013.99
固定资产折旧	25,118,320.60	27,218,216.02
无形资产摊销	2,677,745.71	2,373,866.20
处置固定资产的(收益)/损失	(15,345.76)	145,148.64
投资收益	(174,324,234.09)	(134,496,218.03)
递延所得税资产增加	(21,462,862.66)	(1,329,313.80)
递延所得税负债增加	-	8,073,937.50
存货的增加	(31,434,029.03)	(10,021,379.90)
经营性应收项目的减少	40,166,182.65	40,714,789.55
经营性应付项目的增加	35,192,447.96	92,804,434.78
股份支付	185,610,134.50	95,238,394.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>850,863,602.94</u>	<u>712,123,165.50</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	1,357,833,403.97	1,007,768,480.47
减：现金的年初余额	<u>(1,007,768,480.47)</u>	<u>(632,843,165.31)</u>
现金净增加额	<u>350,064,923.50</u>	<u>374,925,315.16</u>

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	(862,644.98)	55,104,762.82
计入当期损益的政府补助	26,823,572.03	7,796,674.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	357,736.89	377,010.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(1,252,685.32)</u>	<u>6,477,963.84</u>
所得税影响额	(6,282,833.29)	(3,978,576.77)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(829,551.88)</u>	<u>(3,173,443.68)</u>
	<u>17,953,593.45</u>	<u>62,604,390.54</u>

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.89	28.82	1.19	0.95	1.19	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.33	25.92	1.16	0.86	1.16	0.86

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对合并会计报表中数据变动幅度达 30%(含 30%)以上, 或占本合并报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期间利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析:

资产负债表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	差异变动金额及幅度		注释
	合并	合并(重述)	金额	%	
货币资金	1,733,026,803.09	1,328,500,030.21	404,526,772.88	30%	(1)
应收账款	429,072,458.14	428,395,165.35	677,292.79	0%	(2)
其他应收款	22,797,949.78	37,102,505.99	(14,304,556.21)	-39%	(3)
预付账款	18,980,395.70	12,242,805.84	6,737,589.86	55%	(4)
存货	436,564,132.48	396,488,986.87	40,075,145.61	10%	(5)
其他流动资产	635,744,535.67	289,329,271.86	346,415,263.81	120%	(6)
可供出售金融资产	49,618,592.35	202,255,185.80	(152,636,593.45)	-75%	(7)
长期股权投资	633,868,921.78	507,798,192.56	126,070,729.22	25%	(8)
在建工程	45,997,096.36	9,904,261.57	36,092,834.79	364%	(9)
固定资产清理	141,605.47	-	141,605.47	100%	(10)
递延所得税资产	88,770,744.24	47,182,047.45	41,588,696.79	88%	(11)
其他非流动资产	-	8,000,000.00	(8,000,000.00)	-100%	(12)
应付账款	372,896,753.17	333,567,608.26	39,329,144.91	12%	(13)
预收账款	88,255,114.85	67,909,348.22	20,345,766.63	30%	(14)
应付股利	16,694,700.00	10,140,000.00	6,554,700.00	65%	(15)
其他应付款	441,540,057.29	412,434,948.40	29,105,108.89	7%	(16)
其他流动负债	56,167,287.91	-	56,167,287.91	100%	(17)
其他非流动负债	15,161,744.57	2,638,330.00	12,523,414.57	475%	(18)
股本	672,443,211.00	448,350,474.00	224,092,737.00	50%	(19)
资本公积	1,051,494,569.03	868,455,888.69	183,038,680.34	21%	(20)
盈余公积	298,914,129.50	220,855,306.89	78,058,822.61	35%	(21)
未分配利润	1,304,770,027.86	1,120,695,330.75	184,074,697.11	16%	(22)
少数股东权益	40,071,776.88	21,427,636.28	18,644,140.60	87%	(23)

利润表项目	2013年度	2012年度	差异变动金额及幅度		注释
	合并	合并(重述)	金额	%	
营业收入	4,468,503,687.01	3,998,901,455.25	469,602,231.76	12%	(24)
营业成本	(1,655,189,245.20)	(1,529,725,806.43)	(125,463,438.77)	8%	(25)
销售费用	(1,438,307,206.55)	(1,379,857,780.97)	(58,449,425.58)	4%	(26)
管理费用	(572,366,023.17)	(502,759,913.20)	(69,606,109.97)	14%	(27)
财务费用-净额	22,654,080.36	17,330,477.95	5,323,602.41	31%	(28)
资产减值损失	(8,766,809.07)	(13,233,786.46)	4,466,977.39	-34%	(29)
投资收益	161,796,923.97	167,893,177.10	(6,096,253.13)	-4%	(30)
营业外收入	29,059,265.06	15,044,976.67	14,014,288.39	93%	(31)
营业外支出	(4,351,023.33)	(958,674.17)	(3,392,349.16)	354%	(32)
所得税费用	(140,942,726.15)	(95,180,818.03)	(45,761,908.12)	48%	(33)
归属于母公司股东的净利润	800,154,088.52	621,435,187.18	178,718,901.34	29%	(34)
少数股东损益	19,545,590.39	13,305,358.49	6,240,231.90	47%	(35)

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- |               |  |
|---------------|--|
| (1) 货币资金:     | 货币资金的增加主要系本集团本年度销售增加且应收款项回款良好所致。                   |
| (2) 应收账款:     | 应收账款的增加主要系本集团本年度销售收入增加所致。                          |
| (3) 其他应收款:    | 其他应收款的减少主要系本集团本年度收回以前年度支付的意向金所致。                   |
| (4) 预付账款:     | 预付账款的增加主要系本集团本年度预付货款增加所致。                          |
| (5) 存货:       | 存货的增加主要系本集团因本年度销售增加在年底大量备货所致。                      |
| (6) 其他流动资产:   | 其他流动资产的增加主要系本集团于本年度购买银行短期结构性存款所致。                  |
| (7) 可供出售金融资产: | 可供出售金融资产的减少主要系本集团将预计在一年内出售的可供出售金融资产重分类至其他流动资产所致。   |
| (8) 长期股权投资:   | 长期股权投资的增加主要系本集团于本年度按权益法调整的联营企业损益所致。                |
| (9) 在建工程:     | 在建工程的增加主要系本年度子公司海南日用化学品有限公司花露水新工厂项目投入增加所致。         |
| (10) 固定资产清理:  | 固定资产清理的增加主要系本集团本年度的固定资产清理未完成所致。                    |
| (11) 递延所得税资产: | 递延所得税资产的增加主要系本集团于本年度确认限制性股票激励计划的费用和递延会员制积分的相关收入所致。 |
| (12) 其他非流动资产: | 其他非流动资产的减少主要系上年度的海南新工厂土地定金于本年度结转至土地使用权所致。          |

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (13) 应付账款： 应付账款的增加主要系本集团于本年度销售增加，采购也相应增加所致。
- (14) 预收账款： 预收款项的增加主要系本年度于本年度收到客户预付货款所致。
- (15) 应付股利： 应付股利的增加主要系本集团于本年度根据 2012 年度利润分配实施公告分配给限制性股票股东的现金股利增加所致。
- (16) 其他应付款： 其他应付款的增加主要系本集团本年度销售额增加导致尚未支付的营销类费用增加所致。
- (17) 其他流动负债： 其他流动负债的增加主要系本集团本年度对会员积分余额按公允价值确认的递延收益所致。
- (18) 其他非流动负债： 其他非流动负债的增加主要系本集团于本年度获得搬迁补偿款所致。
- (19) 股本： 股本的增加主要系本集团于本年度根据 2012 年度利润分配实施公告向股东送股所致。
- (20) 资本公积： 资本公积的增加主要系可供出售金融资产本年末公允价值上升以及本年度股权激励费用增加所致。
- (21) 盈余公积： 盈余公积的增加主要系本集团于本年度提取法定盈余公积所致。
- (22) 未分配利润： 未分配利润的增加主要系本集团本年度经营净盈利所致。
- (23) 少数股东权益 少数股东权益的增加主要系本集团下属非全资子公司本年度盈利增加所致。

# 上海家化联合股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- |      |               |  |
|------|---------------|--|
| (24) | 营业收入：         | 营业收入增加主要系本集团本年度大流通产品市场占有率提高以及电商销售收入的迅速增长所致。                          |
| (25) | 营业成本：         | 营业成本的增加主要系本集团本年度销量增加所致。  |
| (26) | 销售费用：         | 销售费用的增加主要系本集团本年度职工薪酬费用增加所致。  |
| (27) | 管理费用：         | 管理费用的增加主要系本集团本年度职工薪酬费用增加以及股份支付费用增加所致。                                |
| (28) | 财务费用-净额：      | 财务费用的增加主要系本集团本年度利息收入的增加所致。   |
| (29) | 资产减值损失：       | 资产减值损失的减少主要系本集团本年度坏账损失、存货跌价损失减少所致。                                   |
| (30) | 投资收益：         | 投资收益的增加主要系本集团于本年度持有可供出售金融资产而取得的投资收益增加以及权益法核算的联营企业于本年度盈利所产生的投资收益增加所致。 |
| (31) | 营业外收入：        | 营业外收入增加主要系本集团子公司于本年度确认以前年度的企业扶持资金增加所致。                               |
| (32) | 营业外支出：        | 营业外支出增加主要系本集团于本年度对外捐赠、违约支出以及其他营业外支出增加所致。                             |
| (33) | 所得税费用：        | 所得税费用的增加主要系本集团本年度盈利而确认的当期所得税费用所致。                                    |
| (34) | 归属于母公司股东的净利润： | 归属于母公司股东的净利润增加主要系本集团本年度盈利所致。   |
| (35) | 少数股东损益：       | 少数股东损益的增加主要系本集团下属非全资子公司本年度盈利增加所致。                                    |