

公司代码：600315

公司简称：上海家化

上海家化联合股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘东	工作原因	邓明辉

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢文坚、主管会计工作负责人谢文坚及会计机构负责人（会计主管人员）黄健声明：保证半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

本报告期无利润分配或公积金转增预案。

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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	113

第一节 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
上海证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
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

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	韩敏	曾巍、陆地
联系地址	上海市杨浦区江湾城路99号5幢	上海市杨浦区江湾城路99号5幢
电话	021-35907000	021-35907666
传真	021-65129748	021-65129748
电子信箱	contact@jahwa.com.cn	ludi@jahwa.com.cn

三、 基本情况变更简介

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	上海市杨浦区江湾城路99号尚浦商务中心5幢
公司办公地址的邮政编码	200438
公司网址	http://www.jahwa.com.cn
电子信箱	contact@jahwa.com.cn
报告期内变更情况查询索引	请见公司办公地点和联系电话变更的公告（2016年7月28日临2016-030）

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市杨浦区江湾城路99号5幢董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	请见公司办公地点和联系电话变更的公告（2016年7月

28日临2016-030)

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年10月15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	913100006073349399

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,065,730,831.52	3,215,056,319.77	-4.64
归属于上市公司股东的净利润	372,351,763.14	640,799,554.97	-41.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	362,727,348.05	621,989,604.83	-41.68
经营活动产生的现金流量净额	-33,919,603.16	309,903,409.43	-110.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,091,662,505.53	5,728,747,482.56	6.33
总资产	8,342,405,043.18	8,159,389,961.92	2.24

注：1、本期经营活动产生的现金流量净额中，包含了支付江阴天江药业有限公司股权转让税金3.37亿元，剔除此因素，本期经营活动净现金流量为3.03亿元，同比减少730万元，仅下降2.35%；

2、剔除2015年江阴天江药业有限公司股权投资收益因素的影响，归属于上市公司股东的净利润同比减少34.78%；

3、报告期内，由于整个宏观经济增速下滑和居民消费持续疲弱，尽管公司对电商渠道投入继续增加并取得良好的预期效果（公司电商业务实现营业收入3.40亿元，同比增长45.81%），公司的主销渠道百货和商超仍然面临较大的市场压力，但公司整体毛利率略有上升，主要品牌、产品的市场份额同比均略有增长或保持平稳。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.55	0.96	-42.71
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.96	-42.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.54	0.93	-41.94
加权平均净资产收益率(%)	6.30	15.61	减少9.31个百分点

			分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.14	15.15	减少9.01 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

本集团已根据 2015 年 11 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 7 号》中有关等待期内限制性股票对每股收益计算的影响，重新计算了上年同期的每股收益。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	38,299.99	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,669,433.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的		

有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,035.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-757,353.27	
合计	9,624,415.09	

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，在宏观经济增速放缓及竞争加剧的大环境下，消费者保持谨慎的消费态度，中国日化行业整体增速继续呈现放缓趋势。根据国家统计局统计，2016年上半年国内生产总值（GDP）同比增长6.7%，社会消费品零售总额同比增长10.3%，增速均创下近年新低。

根据截至目前所能获得的中怡康、尼尔森、情报通等第三方研究公司提供的数据，2016年上半年中国日化行业各销售渠道增速情况如下：百货（护肤+彩妆）增速为-3.5%；大卖场洗浴类增速为-6.4%、护理类增速为-7.1%；超市洗浴类增速为-4.7%、护理类增速为-2.8%；化妆品专营店（护理类）增速为6.3%；淘系大盘（含天猫旗舰店、天猫专营/专卖店、天猫超市、天猫国际、全球购及淘宝集市等）的美妆、母婴、个护、家居清洁市场整体增速为26%。

2016年上半年，公司主要品牌、产品及竞争对手市场份额情况如下（金额计算）：

护肤彩妆百货渠道品牌市场份额排名（中怡康市场研究公司数据）

排名	品牌	市场份额%	市场份额变化%
1	兰蔻	8.6	0.3
2	雅诗兰黛	8.0	-1.6
3	欧珀莱	4.8	-0.2
4	欧莱雅	4.8	-0.2
5	克丽丝汀·迪奥	4.0	-0.3
6	悦诗风吟	3.7	1.8
7	兰芝	3.1	0.2

8	香奈儿	2.9	-0.8
9	佰草集	2.8	0.0
10	科颜氏	2.8	0.5

以下数据来源于尼尔森市场研究公司数据
花露水大流通渠道主要品牌市场份额排名

排名	品牌	市场份额%	市场份额变化%
1	六神	72.8	0.9
2	隆力奇	7.6	-0.2
3	宝宝金水	2.6	-0.2
4	青蛙王子	2.1	-0.1
5	小浣熊	1.5	-0.0
6	皮皮狗	0.8	0.2
7	榄菊	0.8	0.3
8	郁美净	0.7	-0.1
9	暖呵	0.6	-0.1
10	百雀羚	0.5	-0.2

沐浴露大流通渠道主要品牌份额排名

排名	品牌	市场份额%	市场份额变化%
1	舒肤佳	16.9	0.2
2	力士	16.3	1.2
3	多芬	8.0	-0.4
4	六神	6.3	0.1
5	玉兰油	5.1	-0.3
6	澳雪	2.5	-0.3
7	拉芳	2.5	0.5
8	艾诗	2.1	0.2
9	滋采	2.0	-0.1
10	强生美肌	1.9	-0.6
17	美加净	0.9	0.0

女性大众手霜大流通渠道主要品牌份额排名

排名	品牌	市场份额%	市场份额变化%
1	美加净	17.1	0.0
2	隆力奇	9.0	-0.4
3	妮维雅	4.6	-0.4
4	百雀羚	4.3	0.2
5	曼秀雷敦	4.1	-0.2
6	凡士林	2.9	2.1
7	东洋之花	2.4	-0.3
8	强生美肌	2.3	0.3
9	馥珮	1.9	-0.1
10	里美	1.7	-0.7

香皂大流通渠道主要品牌份额排名

排名	品牌	市场份额%	市场份额变化%
1	舒肤佳	54.4	-0.4
2	力士	10.3	-0.5

3	六神	4.2	0.0
4	玉兰油	3.3	-0.0
5	上海	3.0	0.1
6	纳爱斯	2.9	-0.2
7	滴露	1.9	-0.0
8	蜂花	1.7	0.1
9	拉芳	1.5	0.1
10	多芬	1.4	0.0

大众男士面霜大流通渠道主要品牌份额排名

排名	品牌	市场份额%	市场份额变化%
1	巴黎欧莱雅	24.9	0.0
2	妮维雅	16.8	-0.4
3	高夫	6.0	1.0
4	百雀羚	5.7	1.0
5	曼秀雷敦男士	4.9	-0.1
6	他能量	3.2	-0.4
7	相宜本草	2.4	-0.5
8	吾尊	1.8	1.6
9	珀莱雅	1.5	0.6
10	隆力奇	1.4	0.1

报告期内公司实现了 30.66 亿元营业收入，同比减少 4.64%，销售费用同比增加 13.61%，管理费用同比增加 12.39%，财务费用为净收入 3783 万元，营业利润同比减少 42.12%，归属于上市公司股东的净利润为 3.72 亿元，同比减少 41.89%，剔除 2015 年江阴天江药业有限公司股权投资收益因素的影响，同比减少 34.78%。经营活动产生的现金流量净额同比减少 110.95%，主要是本期支付天江股权转让税金 3.37 亿元所致，剔除此因素的影响同比减少 2.35%。

报告期内尽管公司对电商渠道投入继续增加并取得良好的预期效果，公司的主销渠道百货和商超仍然面临较大的市场压力，第二季度营业收入与第一季度营业收入基本持平，但综合来看报告期内公司营业收入同比仍有所下降。

归属于上市公司股东的净利润同比减少的主要原因：1) 销售收入减少；2) 费用投入力度加大。根据公司发展战略，公司未来将继续增加在渠道拓展、品牌建设、新品研发和人员、组织能力提升等方面的投入。

报告期内，公司继续全面推进企业社会责任建设，持续开展“心晴·至美”关爱抑郁症系列公益活动。公司始终将“可持续发展”列为企业发展准则之一，自去年 12 月加入阿拉善 SEE 生态协会后，踊跃参与协会活动，引领日化行业关注绿色经济，推动经济与环保的协调发展。报告期内，我国南方持续出现大范围强降雨并导致多省份发生洪涝灾害，公司通过中国青少年发展基金会向湖北、江西、安徽三地受灾地区捐赠 10 万瓶六神花露水、10 万块六神香皂；姚基金篮球季于 7 月 27 号至 8 月 2 号在宁夏银川开展全国总决赛，有来自全国的 39 所农村希望小学及打工子弟校学生参加，公司旗下六神品牌共捐赠 607 套六神宝宝舒痒沐浴露、六神宝宝多效修护膏。捐赠产品总价值超过 140 万元。

报告期内主要工作回顾：

战略持续推进：

公司于 2014 年基于当时阶段发展情况制定了五年战略规划，具体实现方式包括内生性增长和外延式并购两个维度，根据内外部环境的变化，报告期内公司重新回顾了五年发展战略，对现有品牌战略进行了全面梳理，制定了明确的品牌增长推进计划，并将以投资并购的方式发展与公司业务具有协同效应的新品类，开拓新的业务增长点，力争完成五年战略规划。

数字化营销：

报告期内，公司电商业务实现营业收入 3.40 亿元，同比增长 45.81%，继续取得高于行业平均的增长水平。公司加大对数字化营销的投入，通过全渠道进行产品的输出，更借此输出公司的品牌、服务与沟通价值，为品牌在互联网时代提供与消费者之间更加有效的互动，不断涌现出前沿观点，了解行业变化趋势，共同寻找未来决胜营销市场的新动力。具体而言，公司在创新营销方面有诸多探索：

1、娱乐营销领域：继去年双 11 首次试水 T2O 后，公司在今年“4.17 佰草节”通过奚梦瑶为东方美证言，进行 360 度的传播，在天猫全网美妆连续三天拿下第一，唯品会、聚美优品首日第一；“6.18 粉丝狂欢节”高夫拿下全网男士第一，佰草集旗舰店天猫美妆排名第八，六神花露水获品类第一。公司旗下针对年轻群体的全品项护肤品牌茶颜签约了人气代言人韩东君。公司通过各种明星证言、六神网红花露水的用户生产内容、麦兜 IP 礼盒专业生产内容、与阿里京东等合作，将娱乐营销深入到全产业链的打通过程中；

2、直播：5 月 24 日，柳岩联手佰草集，在聚划算 APP 开启直播秀，刷新聚划算直播巅峰记录；5 月 31 日，佰草集典萃系列通过“聚美直播”在聚美优品平台中首发，刷新聚美直播在线粉丝最高纪录，销售额较同类活动多出 50%；6 月 6 日，黄征携手高夫高端男士定制系列亮相聚美直播，为高夫带来相较之前品牌团近 5 倍的销售额。直播帮助品牌无缝植入销售场景，通过粉丝经济拉动新客，提升转化；

3、IP 合作：继去年尝试用哔哩哔哩直播进行茶颜一茶一面膜系列的发布、赞助腾讯视频和东方卫视共同打造的网络综艺 IP《我们 15 个》电视节目后，今年在电影 IP 层面，佰草集年初与“功夫熊猫 3”的 IP 合作大白泥；茶颜和动画片形象麦兜跨界的礼盒于 7 月 20 号正式上线；在非遗 IP 层面，公司“4.17 佰草节”跨界联合京绣艺术家金馨特别推出“佰草集润颜京绣礼盒”。

去年末公司与阿里巴巴集团达成了战略合作后，充分利用会员管理产品（CRM）实现线上线下融通的会员关系管理，在已有 O2O 探索尝试的基础上，进一步打通渠道，实现品牌推广、销售、沟通服务的有力提升，精准关联消费，实现营销闭环。2016 年 7 月，公司与北京京东世纪贸易有限公司形成战略伙伴关系，联手探索更多元化的电商运营模式，陆续推进大数据、创新营销、物流体系、渠道合作等各项资源合作内容。

品牌及渠道建设：

报告期内，公司旗下各品牌根据计划通过不同渠道开展了营销推广活动。

佰草集品牌 2016 年 1 月上市了新品“太极·吐故纳新·清透青春精华”，并围绕太极丹系列在浙江卫视、主流视频网站、女性垂直类媒体、搜索引擎等平台进行精准投放，广告投放到达超过 7 亿人次；与世界中医药学会联合会发布《美颜古方白皮书》，成为唯一通过世界中医药协会认证的化妆品品牌。同时，佰草集全渠道以“太极丹 49 天宠爱之旅”内容营销为指导，在线下以产品太极丹为主推，策略性地整合了新品派发试用、潜在客户靠柜吸引、创新返柜促销及门店销售激励等全方位资源进行营销活动，产品渗透率显著提高。

佰草集还全渠道针对“中国白 国际范”话题分别在三八节、母亲节等重要节庆，推出美白修颜系列明星产品，并紧跟热点，以迪斯尼开业为契机，开展旅游基金抽奖活动，吸引客人靠柜，使佰草集明星系列新七白稳步增长。同期，在全国多地进行了主题路演活动，强调与消费者的互动及品牌传播推广。

佰草集典萃 2016 年 3 月上市了新品“轻彩妆系列”，线上通过瑞丽网进行广告投放，投放点击人次总数达 25 万；线下与知名国际设计师 Mikael D 合作，成为其亚洲首秀后台制定妆容赞助并进行了活动直播，活动当天成为美拍直播首页 top10。

2016 年 4 月玉泽品牌上市了电商专供单品“皮肤屏障修护水漾凝露”。

报告期内，一花一木品牌屈臣氏专柜数净增 39 家达到 208 家，并积极拓展电商渠道，开设了一花一木品牌天猫官方旗舰店。

报告期内，六神品牌围绕“六神在手，一夏无忧”这一传播主题，邀请当红明星吴磊、戚薇与李承铨夫妇、薛之谦、岳云鹏、网络红人及创意媒体人进行线上合作，同时，整合视频传播，配合 TV、OTV、腾讯深度合作及热门综艺 IP 广告投放，针对精准社群输出，形成消费者圈层影响，深化品牌在年轻消费者中的影响力，各类营销活动合计曝光六神产品约 2.44 亿次，形成 249 万次互动。

报告期内，高夫品牌携手青年文化领袖、导演、作家韩寒，联合“一个（ONE）”APP，推出了一系列“告别复杂，高夫就够”的营销活动。高夫制作《他们说，我是文艺青年》的短片犀利触

及了“文艺青年”这一独特人群，让高夫成为众人关注的热点话题。同时，在“一个（ONE）”APP 上的硬广投放、全国各大销售门店举办的同名促销活动都吸引了众多消费者的关注。一系列活动推广期间，各渠道销售业绩基本达成品牌设定目标，其中京东同比增长较快，在平台美妆类目排名不断跃升。

报告期内，启初品牌开展网络新媒体、精准媒体、跨界战略合作等三大整合推广模式：在网络视频网站、母婴垂直网站及母婴杂志开展春夏季嫩莲叶洗浴系列的媒体推广；联手国际早教中心开展跨界战略合作，举行“宝贝爱初油”的亲子公关活动；参与由上海市医务工会主办的“上海宝宝福利礼盒”大型公益项目等活动，建立品牌专业形象及好感度，并快速提升明星产品及品牌知名度。

2016 年 5 月，漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司出品的片仔癀“牙火清”系列牙膏产品正式上市，为公司补充了新的产品品类。

2016 年 7 月 21 日，以“融合 创新”为主题的上海家化 2016 新品发布会上公司发布了一系列新产品：佰草集 18 周年限量版礼盒、高端抗衰老系列“御 五行驻颜”、太极丹-故宫限量版、复方精粹油系列、养肤悦色系列；六神汉方精粹沐浴露系列、六神中草药无硅油洗护发系列；启初牛奶谷胚系列；家安酵素净护洗衣液系列等。相关产品根据计划将在下半年陆续上市。

科研创新：

报告期内，公司研发部在落实整体规划、全方位完善创新体系的基础上，更加聚焦满足消费者需求和提高核心竞争力，进一步深化落地方案，通过更快的执行力来提升对市场的响应速度。

公司进一步整体优化了新品开发流程，改善研发质量管理体系，已完成新产品项目 280 项，在研项目 450 项，新品贡献率比去年同期提高了约 30% 达到了 11.7%。同时也将科研技术快速转化成了优秀产品，如利用全新专利微米乳化技术开发的无硅油洗发露，运用生物科技技术研制的家安洗衣液，含有微囊包裹靶向技术的佰草集五行焕肌系列产品等。

聚焦核心竞争力的建设。深入对中国人肌肤和头发的生理结构本质进行研究，开展“全方位、全过程”的中草药植物添加剂的量效关系分析，完善离体皮肤模型、鸡胚测试模型、表皮蛋白分析等多种评估技术，确保产品安全，提升产品功效。与相关领域的专家和机构合作开展化妆品科学和功效领域的技术攻关，在皮肤屏障修复等领域拓展研究深度和广度，形成研究项目 50 项，其中新增 6 项，完成 14 项，转化为产品开发项目 15 项。研究技术已申请专利 20 项，其中发明专利 5 项，获得授权专利 4 项。

聚焦创新平台及落地体系搭建。将创新能力提升与创新成果转化机制相结合，促进优秀创意快速落地转化。实现了基础配方平台和功效测试平台的线上共享，并启动了技术平台建设，进一步完善了中医中草药美容添加剂库等。持续推进人人创新的研发文化与机制和 CoCo 项目（定期与消费者互动的活动），零距离接触消费者，在了解消费者需求基础上，上半年产生创意 800 多个，形成了 70 多个储备开发项目，并有数个已转化为正式新产品开发项目。

聚焦消费者研究与产品体验感和价值感提升。及时地把握市场与消费者需求及痛点，与阿里合作建立了联合实验室，利用大数据分析线上消费者的行为和需求，前瞻性地开发产品。新建多品类专家感官评估小组平台，涉及护肤、洗护发、沐浴等几大感官测试平台，拓展技术评估手段，提升技术评估能力，从基础研究、配方、包装、测试方法等全方位确保产品的价值感和体验度。

聚焦绿色设计开发。深入研究绿色环保材料及生产工艺，已开发了节能高效的专利 3D 打印技术，并运用于明星产品的模具开发中，提升了产品包装的精致度和生产的效率；将传统手工艺技术运用到佰草集高端产品的包装中，使绿色和中国文化进行了有机的结合。建立分类别的包装材料技术平台及电子档案库，降低包材复杂度。同时优化原料使用，精简原料数量，形成核心原料库，降低供应链复杂度，提升管理效率。

质量控制：

报告期内，根据国家监管部门出台的产品安全和生产许可新要求，公司启动了风险物质控制体系完善项目，提升产品和原材料质量安全标准、加强供应商源头风险物质控制、增加产品和原料风险物质检测，全面提升风险物质控制和产品安全保障；公司不断深化 GMPC 生产质量保证体系，建立完善了质量放行、偏差管理、变更管理、验证管理等 GMPC 规范制度，并加强了新老工厂设施建设完善过程的 GMP 管理，进一步提升生产质量保证水平，提供给客户更加满意和放心的产品。

供应链优化:

报告期内,公司持续推行供应链运营体系的全方位优化。伴随着计划体系优化项目的全面落地实施,整个计划运营体系的运作管理水平得到了较大提升,计划的精准度与灵活性均有显著提高,公司整体库存水平得到了有效控制及逐步改善;与供应链密切相关的公司新品开发体系也顺应市场变化做了优化,细化了新品开发过程中各环节流程控制,提升了供应链对公司新品开发的支持力度,以确保公司新品开发准时完成,帮助公司新产品快速进入市场;原材料采购管理方面,进一步优化了供应商管理体系,通过减少原材料供应的复杂程度、优化供应商资源等措施的落实降低了原材料供应成本,提升了原材料供应的响应速度。

报告期内,供应链在生产制造、物流配送等营运环节也通过布局优化、管理提升等措施持续提高服务水平,优化相关运作成本。供应链优化措施的全面有效实施将为公司打造一个卓越的供应链运营体系,有效支持公司的长远发展战略。

生产基地建设:

青浦基地迁建项目(“跨越”项目)有序推进。新的生产基地选址在青浦工业园区,项目总占地面积约 209.5 亩,一期建筑面积约 10 万平米,由膏霜车间、液洗车间、中草药提取车间、综合楼、污水处理站等总计 11 个建筑单体组成,预计将于 2017 年底投产运营。跨越项目现正处于施工阶段,截至报告期末,已完成各大单体的基础及主体结构施工,正在进行机电安装及厂区综合管网的施工。

人力资源管理:

报告期内,公司继续根据覆盖各层级员工的学习地图落实各类培训。在学习内容上做到有针对性、丰富而专业,今年公司推出了适配各层级员工的必修课程;在学习渠道上不断突破和创新,引进了许多经典管理课程,通过在线学习平台让更多的员工快速、自主地获得学习资源。报告期内培训覆盖率达 98%,比去年同期增长了近 1.5 倍。

同时,围绕人才梯队建设,公司继续推进管理培训生培养项目,启动关键人才卓越领导力加速项目,结合公司内外部资源帮助人才在一系列学习、实践和辅导中加速成长。

(一) 主营业务分析**1 财务报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	3,065,730,831.52	3,215,056,319.77	-4.64
营业成本	1,200,051,250.89	1,263,571,654.30	-5.03
销售费用	1,155,967,860.71	1,017,477,417.76	13.61
管理费用	296,989,810.05	264,256,600.14	12.39
财务费用	-37,828,286.71	-22,875,302.56	-65.37
经营活动产生的现金流量净额	-33,919,603.16	309,903,409.43	-110.95
投资活动产生的现金流量净额	-288,149,827.85	-924,247,364.53	68.82
筹资活动产生的现金流量净额		-420,117,452.28	100.00
研发支出	64,927,769.03	59,186,955.00	9.70

营业收入变动原因说明:主要系产品销量和结构变化导致

营业成本变动原因说明:主要系产品销量和结构变化导致

销售费用变动原因说明:主要系营销类费用增加所致

管理费用变动原因说明:主要系工资福利类费用增加所致

财务费用变动原因说明:主要系利息收入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付天江股权转让税金所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收到天江股权转让款及收回理财本金增

加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期分配股利本期未发生所致

研发支出变动原因说明:主要系研发投入增加所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

根据公司 2015 年第三次临时股东大会有关决议, 公司出售了江阴天江药业有限公司的全部股权, 从 2015 年第四季度开始权益法核算的该公司投资收益为零。

(2) 经营计划进展说明

由于整个宏观经济增速下滑和居民消费持续疲弱, 2016 年上半年尽管公司对电商渠道投入继续增加并取得良好的预期效果, 公司的主销渠道百货和商超仍然面临较大的市场压力, 公司经营面临较大挑战, 公司管理层将力争克服困难, 做好各项经营工作。

(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 (%)
1、日化行业	3,048,566,044.69	1,199,742,387.48	60.65	-4.29	-4.46	增加 0.07 个百分点
2、其他	16,411,500.08	121,958.43	99.26	-15.85	-59.43	增加 0.80 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 (%)
1、化妆品	906,037,458.20	114,550,760.58	87.36	-12.82	-7.49	减少 0.73 个百分点
2、个人护理用品	2,093,034,982.42	1,067,280,686.98	49.01	-0.43	-4.45	增加 2.15 个百分点
3、家居护理用品	49,493,604.07	17,910,939.92	63.81	13.02	20.49	减少 2.24 个百分点
4、其他	16,411,500.08	121,958.43	99.26	-15.85	-59.43	增加 0.80 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 (%)
江苏	351,218,599.01	2.77
广东	310,105,824.34	-2.48
上海	293,185,575.48	-3.99
北京	289,239,962.09	12.80
浙江	238,810,168.12	-8.66
山东	171,744,777.83	-8.06
湖北	151,317,083.78	1.19
四川	138,197,458.87	12.17
安徽	112,207,977.99	-8.62

河南	93,960,677.15	-6.64
其他	914,989,440.11	-11.91

(三) 核心竞争力分析

2016年公司持续在四个方面打造核心竞争力：系统、有效的运用中国文化；完善渠道覆盖、强化终端掌控；快速决策，建立决策驱动型组织；新经济模式下与消费者的直接互动。

系统、有效的运用中国文化

作为一家拥有悠久历史的本土化妆品公司，中国文化的差异化元素是公司的核心竞争力之一。公司以中医中草药研究为基础，结合品牌定位、产品研发、包装设计，将中国文化元素贯彻始终，多年来一直位居国内领先水平。2016年7月佰草集18周年礼盒X Lawrence Xu限量版发布，将古典隽永的配色、考究的花纹融入设计之中，寓经典中式工艺于国际时尚；发布了“御·五行焕肌驻颜系列”产品和故宫限量版太极丹，分别运用“古方一五行焕肤方”、非物质文化遗产“花丝镶嵌”工艺和故宫典藏的12仕女图等中国文化元素融入产品。同期，六神发布以“汉草精粹”为特色的无硅油健康洗发水。此外，公司携手中华中药品牌片仔癀进军口腔护理领域，通过运用明代宫廷御方、国家绝密配方及工艺、珍稀名贵药材打造全新产品“牙火清”。

完善渠道覆盖、强化终端掌控

大众消费品事业部在商超渠道整体增长趋缓情况下，在继续不断加强现有渠道管理外，公司将继续拓展商超渠道的有组织分销，同时针对不同渠道的特点积极开发渠道适销的新品类、新产品，以增加渠道竞争力和销售份额。

佰草集事业部线下的主渠道是百货渠道，在大区中心城市及附近区域以自营为主，其他区域以代理商为主。报告期内，为强化终端掌控、降低应收账款风险、增强商超谈判能力和客情关系、增加公司对终端的把控力，佰草集积极推进线下渠道模式转型，由自营模式向新模式（柜台护理师由公司管理，商场客情、谈判、应收账款由代理商负责）转型。报告期内，成功转型165家门店，已转型门店的回款完成率高于全国平均水平。

报告期内，公司逐步推进与大平台的有效合作，通过加强上海家化线上渠道终端掌控力，以高于平均线上增速来推进公司数字化营销进程。公司将进一步优化市场资源分配，加大数字化营销的传播投入。2016年7月公司与京东签署战略合作协议，将与京东展开大数据整合运用与深度合作；联合京东成为上海家化线上创新营销及活动平台；在物流体系、渠道合作及其他方面展开深度合作。随着公司对电商渠道投入的加大，电商渠道销售收入占比逐渐提升：2016年上半年公司电商实现营业收入3.58亿元，占公司2016年上半年营业收入的11.68%，公司对电商渠道的投入已经取得了良好的预期效果。

快速决策，建立决策驱动型组织

公司凭借快速决策机制，及时应对市场变化。在产品研发方面，多部门协同形成合力，使创新成果更快转化落地；构建知识管理系统，促进知识的积累和开发效率的提高；提升法规的应对能力以面向更加严苛的法规环境；充分利用外部优势资源快速突破技术难题，并继续优化新产品开发管理流程；同时，对流程中各重要环节进行了门岗设置和审批管理，以平衡新品开发速度与质量。在生产方面，不断回顾分析实际销售情况，优化现有供应链流程，科学合理地提高销售预测准确度、库存周转率，追求精益管理，以使销售预测及生产流程更趋于合理化，以应对时刻变化的市场环境。

新经济模式下与消费者的直接互动

报告期内，公司将线上与线下进行整合营销，与消费者展开了全方位的互动，不仅在浙江卫视、主流视频网站、女性垂直类媒体、搜索引擎等进行广告投放，更在微博、微信、ONE、直播网站等进行新型营销策略，同时在线下渠道举办同名营销活动，在引发热点的同时更与消费者形成良性互动，拉近与目标消费者之间的距离，获得后期长尾效应。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

详见下述。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面值	报 告 期 损 益	报告期所有者 权益变动	会计核 算科目	股份来源
601211	国泰君安	64,500,000.00	0.08	0.08	88,950,000.00		24,450,000.00	可供出 售金融 资产	上海联合 产权交易 所电子竞 价后摘牌
合计		64,500,000.00	/	/	88,950,000.00		24,450,000.00	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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**

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、 募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

主要子公司情况（单位：万元）：

主要子公司	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	22,000	127,503	-12,991	-7,879	控股
上海家化海南日化有限公司	化妆品生产	六神花露水	3,000	67,809	63,629	1,453	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	20,016	73,495	6,155	-5,646	控股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务	24,000	51,357	47,686	2,781	参股

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非募集资金项目情况说明

1、本报告期青浦新工厂在建项目投入 1.16 亿元。

2、根据公司六届三次董事会和 2015 年度股东大会决议，公司拟以自有资金 5 亿元人民币认购平安消费和科技基金 10%的份额，截至报告日，公司已根据相关协议支付 3.5 亿元投资款。

3、根据公司六届二次董事会有关决议，公司实施了购买银行理财产品的投资理财项目，截至报告日，公司银行理财产品期末余额为 11.67 亿元。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会决议，以股权登记日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 9.9 元现金红利（含税）。2016 年 7 月已实施完成。有关公告（临 2016-026）见 2016 年 7 月 1 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站。

(二) 半年度拟定的利润分配预半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍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
公司关于收购英国婴童产品制造商 Tommee Tippee 的澄清公告。	2016 年 4 月 14 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的
不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(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
回购部分限制性股票获股东大会批准	2016年6月25日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(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
公司股东大会批准了关于公司 2016 年度与中国平安保险(集团)股份有限公司及其附属企业日常关联交易的议案	2016年6月25日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
公司六届二次董事会审议通过了关于公司 2016 年度与上海高砂香料有限公司日常关联交易的议案；	2016年3月11日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。
公司六届二次董事会审议通过关于公司 2016 年度与漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司日常关联交易的议案	2016年3月11日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司认购平安消费和科技基金	2016年6月25日、8月15日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司认购平安消费和科技基金	2016年6月25日、8月15日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：

本期本集团按已签订的经营租赁合同，共计发生租赁费 7947 万元。

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(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

请参阅公司 2015 年年度报告第五节重要事项：二、承诺事项履行情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。公司进一步完善基本制度建设，修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司投资者关系管理制度》，制定了《公司投资者投诉处理工作制度》。公司将按照有关法律、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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	46,102
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海家化(集团)有限公司	0	182,449,233	27.07%	0	无		境内非国有法人
上海久事(集团)有限公司	0	31,092,899	4.61%	0	无		国有法人
上海重阳战略投资有限公司-重阳战略聚智基金	0	18,971,234	2.81%	0	无		其他
香港中央结算有限公司	-22,492,412	18,303,549	2.72%	0	无		境外法人
中国证券金融股份有限公司	8,317,651	10,886,814	1.62%	0	无		未知
陈发树	7,442,142	10,354,832	1.54%	0	无		境内自然人

上海太富祥尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	10,226,588	1.52%	0	无	境内非国有法人
上海重阳战略投资有限公司-重阳战略同智基金	0	7,993,841	1.19%	0	无	其他
香港上海汇丰银行有限公司	-6,489,669	7,977,640	1.19%	0	无	境外法人
上海惠盛实业有限公司	0	5,416,577	1.18%	0	无	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
上海家化(集团)有限公司	182,449,233		人民币普通股	182,449,233		
上海久事(集团)有限公司	31,092,899		人民币普通股	31,092,899		
上海重阳战略投资有限公司-重阳战略聚智基金	18,971,234		人民币普通股	18,971,234		
香港中央结算有限公司	18,303,549		人民币普通股	18,303,549		
中国证券金融股份有限公司	10,886,814		人民币普通股	10,886,814		
陈发树	10,354,832		人民币普通股	10,354,832		
上海太富祥尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,226,588		人民币普通股	10,226,588		
上海重阳战略投资有限公司-重阳战略同智基金	7,993,841		人民币普通股	7,993,841		
香港上海汇丰银行有限公司	7,977,640		人民币普通股	7,977,640		
上海惠盛实业有限公司	5,416,577		人民币普通股	5,416,577		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海家化(集团)有限公司、上海太富祥尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)、上海惠盛实业有限公司同受中国平安控制；上海重阳战略投资有限公司-重阳战略聚智基金、上海重阳战略投资有限公司-重阳战略同智基金为一致行动人，公司未知其他关联关系或一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,619,608,171.04	3,477,140,930.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		55,923,222.51	1,964,378.97
应收账款		865,088,297.18	762,326,711.47
预付款项		104,909,353.18	87,397,123.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		80,248,695.61	413,150,516.71
买入返售金融资产			
存货		634,597,095.58	677,108,151.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,166,547,509.53	1,507,133,583.53
流动资产合计		6,526,922,344.63	6,926,221,396.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		438,950,000.00	119,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		171,657,131.87	118,202,862.25
投资性房地产			
固定资产		211,654,467.04	223,990,917.57
在建工程		356,445,805.98	153,160,043.77
工程物资			
固定资产清理		59,972.34	13,430.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		329,190,255.51	334,411,010.39

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,590,560.79	87,496,743.59
递延所得税资产		113,630,395.43	93,083,969.05
其他非流动资产		105,304,109.59	103,309,589.04
非流动资产合计		1,815,482,698.55	1,233,168,565.66
资产总计		8,342,405,043.18	8,159,389,961.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		580,085,781.88	640,800,112.34
预收款项		91,224,958.37	80,443,685.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		43,541,746.62	75,742,913.21
应交税费		127,006,111.01	443,323,856.77
应付利息			
应付股利		1,184,280.00	1,184,280.00
其他应付款		976,006,536.13	837,376,171.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,819,049,414.01	2,078,871,018.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,267,829.90	12,847,549.47
专项应付款			
预计负债			
递延收益		423,425,293.74	338,923,911.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		431,693,123.64	351,771,460.54
负债合计		2,250,742,537.65	2,430,642,479.36
所有者权益			

股本		674,032,111.00	674,032,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,150,392,203.35	1,143,528,467.80
减：库存股		51,568,463.04	51,568,463.04
其他综合收益		34,467,887.56	50,768,363.28
专项储备			
盈余公积		392,410,127.08	392,410,127.08
一般风险准备			
未分配利润		3,891,928,639.58	3,519,576,876.44
归属于母公司所有者权益合计		6,091,662,505.53	5,728,747,482.56
少数股东权益			
所有者权益合计		6,091,662,505.53	5,728,747,482.56
负债和所有者权益总计		8,342,405,043.18	8,159,389,961.92

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,657,870,987.55	2,809,678,489.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,333,272,273.78	733,358,230.12
预付款项		63,396,180.05	66,510,115.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		88,716,733.87	426,900,575.50
存货		410,568,464.35	460,536,552.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,166,547,509.53	1,507,133,583.53
流动资产合计		5,720,372,149.13	6,004,117,547.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		438,950,000.00	119,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,166,689,945.85	1,033,245,316.43
投资性房地产			
固定资产		131,720,086.05	139,502,018.09
在建工程		344,405,841.62	150,840,043.77

工程物资			
固定资产清理		59,972.34	13,430.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		233,362,941.38	236,844,920.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,038,777.86	14,784,070.99
其他非流动资产		105,304,109.59	103,309,589.04
非流动资产合计		2,444,531,674.69	1,798,039,388.53
资产总计		8,164,903,823.82	7,802,156,935.59
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		994,964,554.02	874,184,478.60
预收款项		29,361,152.93	12,709,955.26
应付职工薪酬		5,408,865.07	33,852,233.96
应交税费		98,187,413.41	396,860,854.76
应付利息			
应付股利		1,184,280.00	1,184,280.00
其他应付款		339,178,276.94	331,368,140.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,468,284,542.37	1,650,159,943.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,267,829.90	12,847,549.47
专项应付款			
预计负债			
递延收益		398,190,273.53	312,574,086.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		406,458,103.43	325,421,635.50
负债合计		1,874,742,645.80	1,975,581,578.71
所有者权益：			
股本		674,032,111.00	674,032,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,159,280,084.26	1,152,416,348.71
减：库存股		45,796,225.00	45,796,225.00
其他综合收益		36,650,446.12	52,848,477.60
专项储备			
盈余公积		392,410,127.08	392,410,127.08
未分配利润		4,073,584,634.56	3,600,664,517.49
所有者权益合计		6,290,161,178.02	5,826,575,356.88
负债和所有者权益总计		8,164,903,823.82	7,802,156,935.59

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,065,730,831.52	3,215,056,319.77
其中：营业收入		3,065,730,831.52	3,215,056,319.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,658,486,921.63	2,568,331,516.33
其中：营业成本		1,200,051,250.89	1,263,571,654.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		28,660,758.11	26,720,531.32
销售费用		1,155,967,860.71	1,017,477,417.76
管理费用		296,989,810.05	264,256,600.14
财务费用		-37,828,286.71	-22,875,302.56
资产减值损失		14,645,528.58	19,180,615.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		24,453,175.19	99,072,701.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,836,638.21	87,983,530.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		431,697,085.08	745,797,504.67
加：营业外收入		10,677,714.66	18,220,847.97
其中：非流动资产处置利得		47,645.84	1,460,042.85
减：营业外支出		295,946.30	1,198,656.07
其中：非流动资产处置损失		9,345.85	728,716.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,078,853.44	762,819,696.57

减：所得税费用		69,727,090.30	122,019,083.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		372,351,763.14	640,800,613.46
归属于母公司所有者的净利润		372,351,763.14	640,799,554.97
少数股东损益			1,058.49
六、其他综合收益的税后净额		-16,300,475.72	91,048,328.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,300,475.72	91,048,328.54
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-16,300,475.72	91,048,328.54
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		67,631.42	205,736.31
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-16,265,662.90	91,274,636.99
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-102,444.24	-432,044.76
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		356,051,287.42	731,848,942.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		356,051,287.42	731,847,883.51
归属于少数股东的综合收益总额			1,058.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.96

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,616,242,445.06	1,646,625,267.00
减：营业成本		820,172,904.68	837,187,867.08
营业税金及附加		14,351,219.24	8,445,829.33
销售费用		69,888,746.72	32,910,050.19
管理费用		178,081,913.38	150,200,771.39
财务费用		-35,864,386.21	-21,397,853.37
资产减值损失		45,445,273.27	39,698,945.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）		24,443,534.99	96,126,790.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,826,998.01	87,677,653.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		548,610,308.97	695,706,447.08
加：营业外收入		4,988,461.52	2,125,496.82
其中：非流动资产处置利得		47,645.84	1,367,719.29
减：营业外支出		121,258.40	1,103,110.34
其中：非流动资产处置损失			716,943.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		553,477,512.09	696,728,833.56
减：所得税费用		80,557,395.02	102,284,774.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		472,920,117.07	594,444,059.41
五、其他综合收益的税后净额		-16,198,031.48	91,480,373.30
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-16,198,031.48	91,480,373.30
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		67,631.42	205,736.31
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-16,265,662.90	91,274,636.99
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		456,722,085.59	685,924,432.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,261,364,255.06	3,202,059,176.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	67,302,987.29		94,703,702.20
经营活动现金流入小计	3,328,667,242.35		3,296,762,878.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,451,454,185.08		1,427,279,403.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	365,968,968.19		288,796,461.35
支付的各项税费	711,745,307.98		448,497,384.00
支付其他与经营活动有关的现金	833,418,384.26		822,286,220.72
经营活动现金流出小计	3,362,586,845.51		2,986,859,469.36
经营活动产生的现金流量净额	-33,919,603.16		309,903,409.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,290,000,000.00		631,966,560.30
取得投资收益收到的现金	17,616,536.99		9,709,088.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,120,265.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	344,842,967.00		11,395,453.51
收到其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00		254,040,000.00
投资活动现金流入小计	1,742,459,503.99		913,231,368.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,889,881.84		276,538,733.18
投资支付的现金	1,751,000,000.00		1,540,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46,550,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	47,169,450.00		20,940,000.00
投资活动现金流出小计	2,030,609,331.84		1,837,478,733.18
投资活动产生的现金流量净额	-288,149,827.85		-924,247,364.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的			419,967,452.28

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			152,892.57
支付其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
筹资活动现金流出小计			420,117,452.28
筹资活动产生的现金流量净额			-420,117,452.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		116,671.38	-9,441.92
五、现金及现金等价物净增加额		-321,952,759.63	-1,034,470,849.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,934,404,089.26	2,633,560,561.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,612,451,329.63	1,599,089,712.18

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,151,759,216.59	1,476,200,510.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,097,062.86	29,405,833.07
经营活动现金流入小计		1,195,856,279.45	1,505,606,343.08
购买商品、接受劳务支付的现金		622,950,317.37	946,157,382.71
支付给职工以及为职工支付的现金		135,241,470.07	103,381,420.43
支付的各项税费		540,049,196.49	245,015,842.54
支付其他与经营活动有关的现金		199,065,153.77	140,457,076.26
经营活动现金流出小计		1,497,306,137.70	1,435,011,721.94
经营活动产生的现金流量净额		-301,449,858.25	70,594,621.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,290,000,000.00	631,966,560.30
取得投资收益收到的现金		17,616,536.99	9,709,088.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,057,457.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		344,842,967.00	10,890,618.19
收到其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	254,040,000.00
投资活动现金流入小计		1,742,459,503.99	911,663,724.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,098,131.85	231,328,157.91
投资支付的现金		1,751,000,000.00	1,549,321,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		126,550,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		47,169,450.00	20,940,000.00
投资活动现金流出小计		2,055,817,581.85	1,801,590,057.91
投资活动产生的现金流量净额		-313,358,077.86	-889,926,333.43
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			419,814,559.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			419,814,559.71
筹资活动产生的现金流量净额			-419,814,559.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		433.76	
五、现金及现金等价物净增加额		-614,807,502.35	-1,239,146,272.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,275,000,380.77	2,108,353,731.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,660,192,878.42	869,207,459.23

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润		
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积				
一、上年期末余额	674,032,111.00	1,143,528,467.80	51,568,463.04	50,768,363.28	392,410,127.08	3,519,576,876.44		5,728,747,482.56	
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	674,032,111.00	1,143,528,467.80	51,568,463.04	50,768,363.28	392,410,127.08	3,519,576,876.44		5,728,747,482.56	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		6,863,735.55		-16,300,475.72		372,351,763.14		362,915,022.97	
(一)综合收益总额				-16,300,475.72		372,351,763.14		356,051,287.42	
(二)所有者投入和减少资本		6,863,735.55						6,863,735.55	
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额		6,863,735.55						6,863,735.55	
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	674,032,111.00	1,150,392,203.35	51,568,463.04	34,467,887.56	392,410,127.08	3,891,928,639.58		6,091,662,505.53	

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	672,366,711.00	1,144,435,560.73	125,831,880.00	1,764,554.80	392,410,127.08	1,719,759,552.88	301,834.08	3,805,206,460.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	672,366,711.00	1,144,435,560.73	125,831,880.00	1,764,554.80	392,410,127.08	1,719,759,552.88	301,834.08	3,805,206,460.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,224,012.12	-111,678,255.00	91,048,328.54		230,655,861.26	-301,834.08	442,304,622.84
(一) 综合收益总额				91,048,328.54		640,799,554.97	1,058.49	731,848,942.00
(二) 所有者投入和减少资本		9,224,012.12	-111,678,255.00				-150,000.00	120,752,267.12
1. 股东投入的普通股							-150,000.00	-150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,224,012.12	-111,678,255.00					120,902,267.12
4. 其他								
(三) 利润分配						-410,143,693.71	-152,892.57	-410,296,586.28
1. 提取盈余公积						-		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-410,143,693.71	-152,892.57	-410,296,586.28
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	672,366,711.00	1,153,659,572.85	14,153,625.00	92,812,883.34	392,410,127.08	1,950,415,414.14		4,247,511,083.41

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	674,032,111.00	1,152,416,348.71	45,796,225.00	52,848,477.60	392,410,127.08	3,600,664,517.49	5,826,575,356.88
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	674,032,111.00	1,152,416,348.71	45,796,225.00	52,848,477.60	392,410,127.08	3,600,664,517.49	5,826,575,356.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,863,735.55		-16,198,031.48		472,920,117.07	463,585,821.14
(一)综合收益总额				-16,198,031.48		472,920,117.07	456,722,085.59
(二)所有者投入和减少资本		6,863,735.55					6,863,735.55
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		6,863,735.55					6,863,735.55
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	674,032,111.00	1,159,280,084.26	45,796,225.00	36,650,446.12	392,410,127.08	4,073,584,634.56	6,290,161,178.02

项目	上期						
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	672,366,711.00	1,153,323,441.64	125,831,880.00	3,934,761.30	392,410,127.08	1,721,624,334.74	3,817,827,495.76
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	672,366,711.00	1,153,323,441.64	125,831,880.00	3,934,761.30	392,410,127.08	1,721,624,334.74	3,817,827,495.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,224,012.12	-111,678,255.00	91,480,373.30		184,300,365.70	396,683,006.12

(一) 综合收益总额				91,480,373.30		594,444,059.41	685,924,432.71
(二) 所有者投入和减少资本	9,224,012.12	-111,678,255.00					120,902,267.12
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	9,224,012.12	-111,678,255.00					120,902,267.12
4. 其他							
(三) 利润分配						-410,143,693.71	-410,143,693.71
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-410,143,693.71	-410,143,693.71
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	672,366,711.00	1,162,547,453.76	14,153,625.00	95,415,134.60	392,410,127.08	1,905,924,700.44	4,214,510,501.88

法定代表人：谢文坚 主管会计工作负责人：谢文坚 会计机构负责人：黄健

三、公司基本情况

1. 公司概况

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、佰草集、美加净、高夫、家安和启初等系列洗浴、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。

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。

2015 年 6 月 8 日,本公司召开股东大会,批准根据《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》的规定,该公司董事(不含独立董事)、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)人员共 308 人申购共计 166.54 万股的股份。新增注册资本和股本完成后,本公司股份总数为 674,032,111 股。

截至 2016 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数为 674,032,111 股,每股面值 1 元,股本共计 674,032,111.00 元。

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)。

2. 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九、1、(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 12 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在可供出售金融资产的减值、应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销和收入的确认时点等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年半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 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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。

3. 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。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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。

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。

5. 合并财务报表的编制方法

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2016年6月30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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

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,其余部分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。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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。

7. 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。

8. 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。

(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。

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。

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回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

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。

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。

(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。

9. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	0.5
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	30	30
2—3 年	60	60
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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。

10. 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。

11. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为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。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本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。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集

团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、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。

13. 投资性房地产

不适用

14. 固定资产

(1). 确认条件

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。

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。

(2). 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。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4%至 10%	4.80%至 2.25%
机器设备	年限平均法	5-10	0%至 4%	20.00%至 9.60%
运输工具	年限平均法	5-10	4%至 10%	19.20%至 9.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	0%至 4%	33.33%至 19.20%
固定资产装修	年限平均法	2-5	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。

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。

(3). 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 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。

16. 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：

- (iv) 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。
- (v) 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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

18. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用包括预付一年以上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。

预付一年以上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。

20. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的

重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

21. 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。

22. 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。

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。

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。

对于是否通过交付现金、其他金融资产进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项(如股价指数、消费价格指数变动等)的发生或不发生来确定的金融工具(即附或有结算条款的金融工具)，发行方应当将其确认为金融负债并同时确认库存股票。

以现金结算的股份支付，是指企业因获取服务或商品、承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产义务的交易。

以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授权日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

23. 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。

(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。

24. 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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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：

- (iii) 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。

- (iv) 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。

26. 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。

(1)、经营租赁的会计处理方法

- (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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

- (1) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

- (2) 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。

- (3) 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。

(4) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 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。

(ii) 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、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，来判断可变现净值是否低于存货成本。

(iii) 所得税及递延所得税资产

本公司于 2014 年度再次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 2016 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 2016 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，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，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。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。

(iv) 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及对某些特定情形作

出最佳判断。

(v) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款按商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待顾客兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。奖励积分的公允价值以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率确认。预期兑付率的可靠估计有赖于历史数据及数理统计。于每个资产负债表日，本集团将根据积分的实际兑付情况，对预期兑付率进行重新估算，并调整递延收益余额。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%及 6%
消费税	应纳税销售额	30%
营业税		
城市维护建设税	缴纳的流转税额	1%,5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

- 本公司 2014 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 2014 年起，三年内企业所得税税率为 15%。
- 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%。应纳税所得额的计算公式=收入总额×应税所得率(5%)×适用税率(25%)。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,012.45	136,428.23
银行存款	3,618,806,049.46	3,476,326,393.31
其他货币资金	678,109.13	678,109.13
合计	3,619,608,171.04	3,477,140,930.67
其中：存放在境外的款项总额	7,584,548.40	8,708,040.16

其他说明

本期末，银行存款中定期存款余额为 297,000,000.00 元，均为一年内到期。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,923,222.51	1,964,378.97
商业承兑票据		
合计	55,923,222.51	1,964,378.97

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	85,239,916.61	
商业承兑票据		

合计	85,239,916.61	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	913,962,033.00	99.74	48,873,735.82	5.35	865,088,297.18	802,743,996.15	99.71	40,417,284.68	5.03	762,326,711.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,347,789.73	0.26	2,347,789.73	100.00		2,365,078.89	0.29	2,365,078.89	100.00	
合计	916,309,822.73	/	51,221,525.55	/	865,088,297.18	805,109,075.04	/	42,782,363.57	/	762,326,711.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	901,419,970.83	45,070,998.53	5.00
1 至 2 年	12,452,120.72	3,735,636.22	30.00
2 至 3 年	57,100.94	34,260.56	60.00
3 年以上	32,840.51	32,840.51	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	913,962,033.00	48,873,735.82	5.35

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,439,161.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

于 2016 年 6 月 30 日，应收账款余额前 5 名客户合计为 131,603,624.57 元，占期末应收账款余额的 14.36%，计提坏账准备金额 8,532,482.44 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	104,909,353.18	100.00	87,397,123.30	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	104,909,353.18	100.00	87,397,123.30	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

于 2016 年 6 月 30 日，预付账款余额前 5 名供应商合计金额为 41,140,237.49 元，占期末预付账款余额的 39.22%。

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	92,614,788.36	100.00	12,366,092.75	13.35	80,248,695.61	427,429,233.71	100.00	14,278,717.00	3.34	413,150,516.71
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款							/			
合计	92,614,788.36	/	12,366,092.75	/	80,248,695.61	427,429,233.71	/	14,278,717.00	/	413,150,516.71

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	76,596,002.26	382,980.02	0.50

1 至 2 年	4,669,211.42	1,400,763.43	30.00
2 至 3 年	1,918,063.45	1,150,838.07	60.00
3 年以上	9,431,511.23	9,431,511.23	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	92,614,788.36	12,366,092.75	13.35

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,912,624.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	25,000,000.00	369,842,967.00
应收押金款项	18,757,838.95	19,396,781.74
存出保证金	17,192,429.72	10,036,871.12
应收暂付款	11,473,584.74	3,857,187.35
应收代垫款	9,167,716.76	6,174,696.77
应收银行定期存款利息	4,265,347.94	11,874,359.98
应收备用金	3,690,748.87	2,211,565.35
其他	3,067,121.38	4,034,804.40
减：坏账准备	-12,366,092.75	-14,278,717.00
合计	80,248,695.61	413,150,516.71

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国中药有限公司	股权转让款	25,000,000.00	一年以内	26.99	125,000.00
花王(上海)产品服务有限公司	代垫款	5,928,364.34	一年以内	6.40	29,641.82
上海帝泰发展有限公司	押金	1,555,270.91	一年以内/一到二年/三年以上	1.68	409,281.45
杭州联华华商集团有限公司	暂付款	1,303,580.49	一年以内/一到二年/三年以上	1.41	19,531.70
上海美罗城商业管理有限公司	押金	982,655.60	二到三年/三年以上	1.06	906,195.74
合计	/	34,769,871.34	/	37.54	1,489,650.71

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,369,111.96	381,972.47	58,987,139.49	60,571,111.67	381,972.47	60,189,139.20
在产品	7,218,180.78		7,218,180.78	8,461,622.62		8,461,622.62
库存商品	537,300,802.89	25,942,469.08	511,358,333.81	583,897,500.96	18,059,026.37	565,838,474.59
周转材料	3,303,846.98		3,303,846.98	3,515,769.15		3,515,769.15
委托加工物资	53,729,594.52		53,729,594.52	39,103,146.05		39,103,146.05
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	660,921,537.13	26,324,441.55	634,597,095.58	695,549,150.45	18,440,998.84	677,108,151.61

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额		
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	381,972.47					381,972.47
在产品						
库存商品	18,059,026.37	8,260,167.73		376,725.02		25,942,469.08
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	18,440,998.84	8,260,167.73		376,725.02		26,324,441.55

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产-银行理财	1,166,547,509.53	1,507,133,583.53
合计	1,166,547,509.53	1,507,133,583.53

其他说明

详见附注七、13 可供出售金融资产。

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,661,024,144.81	55,526,635.28	1,605,497,509.53	1,682,160,218.81	55,526,635.28	1,626,633,583.53
按公允价值计量的	1,605,497,509.53		1,605,497,509.53	1,626,633,583.53		1,626,633,583.53
按成本计量的	55,526,635.28	55,526,635.28		55,526,635.28	55,526,635.28	
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	-1,166,547,509.53		-1,166,547,509.53	-1,507,133,583.53		-1,507,133,583.53
合计	494,476,635.28	55,526,635.28	438,950,000.00	175,026,635.28	55,526,635.28	119,500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,562,500,000.00		1,562,500,000.00
公允价值	42,997,509.53		42,997,509.53
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	36,547,883.10		36,547,883.10
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
丝芙兰(上海)化妆品有限公司	42,726,212.00			42,726,212.00	42,726,212.00			42,726,212.00	19.00	
丝芙兰(北京)化妆品有限公司	12,358,968.00			12,358,968.00	12,358,968.00			12,358,968.00	19.00	

武汉九通实业（集团）股份有限公司	281,455.28			281,455.28	281,455.28			281,455.28	<5.00	
哈尔滨第一百货股份有限公司	90,000.00			90,000.00	90,000.00			90,000.00	<5.00	
不夜城股份有限公司	70,000.00			70,000.00	70,000.00			70,000.00	<5.00	
合计	55,526,635.28			55,526,635.28	55,526,635.28			55,526,635.28	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	55,526,635.28		55,526,635.28
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回		/	
期末已计提减值金余额	55,526,635.28		55,526,635.28

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减 值
		追加投资	减	权益法下确认	其他综合	其	宣	计		

			少 投 资	的 投 资 损 益	收 益 调 整	他 权 益 变 动	告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		准 备 期 末 余 额
二、联营企业											
漳州片仔癀 上海家化口 腔护理有限 公司		46,550,000.00		-126,566.99						46,423,433.01	
三亚家化旅 业有限公司	112,193,128.31			6,953,565.00	67,631.41					119,214,324.72	
上海家化进 出口有限公 司	6,009,733.94			9,640.20						6,019,374.14	
小计	118,202,862.25	46,550,000.00		6,836,638.21	67,631.41					171,657,131.87	
合计	118,202,862.25	46,550,000.00		6,836,638.21	67,631.41					171,657,131.87	

17、投资性房地产

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	357,107,447.69	190,716,974.17	22,501,176.54	69,914,649.82	640,240,248.22
2. 本期增加金额	5,848.60	3,118,839.76	570,168.23	2,894,466.35	6,589,322.94
(1) 购置		3,118,409.40	567,704.16	2,894,466.35	6,580,579.91
(2) 在建工程转 入					
(3) 企业合并增 加					

(4) 其他	5,848.60	430.36	2,464.07		8,743.03
3. 本期减少金额		3,522,167.84	428,494.34	2,711,537.27	6,662,199.45
(1) 处置或报废		3,522,167.84	428,494.34	2,711,537.27	6,662,199.45
4. 期末余额	357,113,296.29	190,313,646.09	22,642,850.43	70,097,578.90	640,167,371.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	218,821,583.92	129,486,145.69	13,647,464.33	54,294,136.71	416,249,330.65
2. 本期增加金额	6,502,238.60	7,314,931.85	1,155,861.33	3,878,724.19	18,851,755.97
(1) 计提	6,502,238.60	7,314,931.85	1,155,861.33	3,878,724.19	18,851,755.97
3. 本期减少金额		3,512,922.89	595,055.10	2,480,203.96	6,588,181.95
(1) 处置或报废		3,512,922.89	595,055.10	2,480,203.96	6,588,181.95
4. 期末余额	225,323,822.52	133,288,154.65	14,208,270.56	55,692,656.94	428,512,904.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,789,473.77	57,025,491.44	8,434,579.87	14,404,921.96	211,654,467.04
2. 期初账面价值	138,285,863.77	61,230,828.48	8,853,712.21	15,620,513.11	223,990,917.57

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青浦工厂项目	260,558,452.73		260,558,452.73	144,714,521.18		144,714,521.18
新职场装修项目	82,399,787.15		82,399,787.15	6,125,522.59		6,125,522.59
海南新工厂项目	3,674,109.06		3,674,109.06	2,320,000.00		2,320,000.00
专柜制作及其他零星改造	8,365,855.30		8,365,855.30			
科创中心项目	1,230,620.61		1,230,620.61			
427号职场改造项目	216,981.13		216,981.13			
合计	356,445,805.98		356,445,805.98	153,160,043.77		153,160,043.77

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青浦工厂项目	1,145,439,400.00	144,714,521.18	115,843,931.55			260,558,452.73	22.75	22.75%				自有资金/政府补贴
新职场装修项目	83,760,000.00	6,125,522.59	76,274,264.56			82,399,787.15	98.38	98.38%				自有资金
海南新工厂项目	77,676,188.89	2,320,000.00	1,354,109.06			3,674,109.06	99.00	99.00%				自有资金
专柜制作及其他零星改造	48,211,146.25		48,211,146.25		39,845,290.95	8,365,855.30	100.00	100.00%				自有资金
科创中心项目	93,000,000.00		1,230,620.61			1,230,620.61	1.32	1.32%				自有资金
427号职场改造项目	26,557,400.00		216,981.13			216,981.13	0.82	0.82%				自有资金

合计	1,474,644,135.14	153,160,043.77	243,131,053.16		39,845,290.95	356,445,805.98	/	/		/	/
----	------------------	----------------	----------------	--	---------------	----------------	---	---	--	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

本期在建工程其他减少为转入长期待摊费用的专柜制作费用。

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆等	59,972.34	13,430.00
合计	59,972.34	13,430.00

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	354,144,644.47	21,175,308.00	29,524,150.96	4,000,000.00	408,844,103.43
2. 本期增加 金额			4,708,438.46		4,708,438.46
(1) 购置			4,708,438.46		4,708,438.46
(2) 内部 研发					
(3) 企业					

合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	354,144,644.47	21,175,308.00	34,232,589.42	4,000,000.00	413,552,541.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,002,713.03	21,175,308.00	20,188,405.34	3,066,666.67	74,433,093.04
2. 本期增加 金额	6,373,244.89		3,155,948.45	400,000.00	9,929,193.34
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,375,957.92	21,175,308.00	23,344,353.79	3,466,666.67	84,362,286.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	317,768,686.55		10,888,235.63	533,333.33	329,190,255.51
2. 期初账面 价值	324,141,931.44		9,335,745.62	933,333.33	334,411,010.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专柜制作费用	78,573,215.69	39,845,290.95	36,654,717.40		81,763,789.24
经营租入固定资产改良	6,946,870.25	2,810.04	1,021,389.49		5,928,290.80
其他	1,976,657.65		1,078,176.90		898,480.75
合计	87,496,743.59	39,848,100.99	38,754,283.79		88,590,560.79

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,943,676.15	8,274,336.48	40,606,333.77	9,110,339.67
内部交易未实现利润	144,199,502.43	35,796,250.30	143,598,233.31	34,407,001.57
可抵扣亏损	207,891,186.65	51,972,796.66	94,827,458.05	23,706,864.51
预提费用	75,536,551.56	17,723,196.29	121,793,266.82	28,790,995.16
限制性股票	22,564,118.86	3,384,617.83	20,280,102.88	3,042,015.43
会员积分递延收益	14,911,423.88	3,727,855.97	15,683,560.13	3,920,890.03
应付职工薪酬			899,727.50	224,931.88
合计	502,046,459.53	120,879,053.53	437,688,682.46	103,203,038.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值				
可供出售金融资产公允 价值变动	42,997,509.53	6,449,626.43	62,133,583.53	9,320,037.53
固定资产加速折旧	5,326,877.80	799,031.67	5,326,877.80	799,031.67
合计	48,324,387.33	7,248,658.10	67,460,461.33	10,119,069.20

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	7,248,658.10	113,630,395.43	10,119,069.20	93,083,969.05
递延所得税负债	7,248,658.10		10,119,069.20	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	305,291,141.63	247,874,717.49
可抵扣亏损	499,588,574.75	366,095,635.81
合计	804,879,716.38	613,970,353.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		48,644,451.31	
2017年	37,124,115.20	39,415,926.79	
2018年	50,273,990.83	51,643,708.91	
2019年	35,967,068.81	43,389,926.41	
2020年	174,290,519.49	183,001,622.39	
2021年	201,932,880.42		
合计	499,588,574.75	366,095,635.81	/

29. 其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年以上的银行定期存款	105,304,109.59	103,309,589.04
合计	105,304,109.59	103,309,589.04

30、短期借款

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	580,085,781.88	640,800,112.34
合计	580,085,781.88	640,800,112.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 105,872.93 元。

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	91,224,958.37	80,443,685.30
合计	91,224,958.37	80,443,685.30

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收美容服务款	25,593,030.99	服务尚未完成
合计	25,593,030.99	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,899,974.95	277,242,187.23	310,154,670.63	39,987,491.55
二、离职后福利-设定提存计划	2,842,938.26	30,890,625.89	30,179,309.08	3,554,255.07
三、辞退福利		1,010,282.84	1,010,282.84	
四、一年内到期的其他福利				
合计	75,742,913.21	309,143,095.96	341,344,262.55	43,541,746.62

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,954,065.60	238,101,407.69	274,680,864.01	34,374,609.28
二、职工福利费		5,402,696.79	5,402,696.79	
三、社会保险费	1,606,379.16	17,278,003.82	16,014,007.39	2,870,375.59
其中：医疗保险费	1,418,449.18	14,321,639.52	13,962,430.56	1,777,658.14
工伤保险费	63,532.10	770,748.47	807,106.57	27,174.00
生育保险费	121,789.52	1,246,653.21	1,201,840.11	166,602.62
其他	2,608.36	938,962.62	42,630.15	898,940.83
四、住房公积金	9,573.50	13,520,794.19	13,520,794.19	9,573.50
五、工会经费和职工教育经费	329,956.69	2,939,284.74	536,308.25	2,732,933.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	72,899,974.95	277,242,187.23	310,154,670.63	39,987,491.55

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,658,439.02	29,224,933.55	28,512,997.84	3,370,374.73
2、失业保险费	184,499.24	1,665,692.34	1,666,311.24	183,880.34
3、企业年金缴费				
合计	2,842,938.26	30,890,625.89	30,179,309.08	3,554,255.07

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,689,907.12	17,453,711.15
消费税	108,902.44	1,293,753.21
营业税		262,117.48
企业所得税	53,369,580.25	415,189,258.95
个人所得税	2,430,834.08	2,004,891.59
城市维护建设税	4,030,287.26	2,970,230.08
教育费附加	3,692,528.34	2,397,736.66
其他	684,071.52	1,752,157.65
合计	127,006,111.01	443,323,856.77

38、应付利息

□适用 √不适用

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
限制性股票股东	1,184,280.00	1,184,280.00
合计	1,184,280.00	1,184,280.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
限制性股票未解锁，相关股利尚未支付。

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付营销类费用	551,197,921.63	466,983,818.88
工程款	190,122,140.96	103,134,095.86
应付运费及其他营运费用	104,602,916.00	90,517,539.19
青浦工程项目保证金		47,169,450.00
解锁前限制性股票	38,633,260.00	38,633,260.00
暂收款	29,529,780.57	26,943,794.53
退货准备	17,636,118.33	21,681,441.71
其他	44,284,398.64	42,312,771.03
合计	976,006,536.13	837,376,171.20

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日,账龄超过一年的其他应付款为 30,342,858.42 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。

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款

□适用 √不适用

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

□适用 √不适用

46、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
应付职工薪酬股票增值权	7,088,921.89	12,116,610.30
员工持股激励计划	1,178,908.01	730,939.17
合计	8,267,829.90	12,847,549.47

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

详见附注十三股份支付。

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	323,240,350.93	90,008,847.50	4,735,328.57	408,513,869.86	政府拨付
会员积分	15,683,560.14	21,258,650.50	22,030,786.76	14,911,423.88	销售商品
合计	338,923,911.07	111,267,498.00	26,766,115.33	423,425,293.74	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

青浦工厂拆迁补偿费	301,500,000.00	90,000,000.00			391,500,000.00	与资产相关 /与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	14,508,987.90		4,735,328.57		9,773,659.33	与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	7,231,363.03	8,847.50			7,240,210.53	与收益相关
合计	323,240,350.93	90,008,847.50	4,735,328.57		408,513,869.86	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	674,032,111.00						674,032,111.00

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,134,491,821.98			1,134,491,821.98
其他资本公积				
-股份支付	7,415,289.62	6,863,735.55		14,279,025.17
-其他	1,621,356.20			1,621,356.20
合计	1,143,528,467.80	6,863,735.55		1,150,392,203.35

53、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票解锁前确认负债	51,568,463.04			51,568,463.04
合计	51,568,463.04			51,568,463.04

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	50,768,363.28	-15,598,782.72	3,572,104.10	-2,870,411.10	-16,300,475.72		34,467,887.56
其中：权益法 下在被投资单 位以后将重分 类进损益的其 他综合收益中 享有的份额	34,931.60	67,631.42			67,631.42		102,563.02
可供出售金 融资产公允价 值变动损益	52,813,546.00	-15,563,969.90	3,572,104.10	-2,870,411.10	-16,265,662.90		36,547,883.10
持有至到期 投资重分类为 可供出售金融 资产损益							
现金流量套 期损益的有效 部分							
外币财务报 表折算差额	-2,080,114.32	-102,444.24			-102,444.24		-2,182,558.56
其他综合收益 合计	50,768,363.28	-15,598,782.72	3,572,104.10	-2,870,411.10	-16,300,475.72		34,467,887.56

55、专项储备

□适用 √不适用

56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,410,127.08			392,410,127.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	392,410,127.08			392,410,127.08

57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,519,576,876.44	1,719,759,552.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,519,576,876.44	1,719,759,552.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	372,351,763.14	640,799,554.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		410,143,693.71
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,891,928,639.58	1,950,415,414.14

58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,064,977,544.77	1,199,864,345.91	3,204,705,715.63	1,256,008,811.97
其他业务	753,286.75	186,904.98	10,350,604.14	7,562,842.33
合计	3,065,730,831.52	1,200,051,250.89	3,215,056,319.77	1,263,571,654.30

59、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	634,935.92	31,639.15
营业税	514,639.70	788,523.50
城市维护建设税	14,756,125.92	13,996,608.94
教育费附加	12,669,566.51	11,818,814.93
其他	85,490.06	84,944.80
合计	28,660,758.11	26,720,531.32

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销类费用	817,523,184.71	680,770,630.21
工资福利类费用	105,977,505.30	91,302,391.07
劳务费	89,683,149.05	133,424,762.38
租金	77,292,710.19	59,010,658.39
折旧和摊销费用	38,140,638.11	28,134,643.13
差旅费	13,910,064.41	11,751,696.14
股份支付费用	1,950,984.28	1,943,680.56
其他	11,489,624.66	11,138,955.88
合计	1,155,967,860.71	1,017,477,417.76

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	173,306,551.87	148,520,737.02
办公差旅费	35,030,836.86	30,491,143.16
折旧和摊销费用	21,989,064.05	16,920,633.70
科研项目费用	16,987,569.77	13,914,885.43
税金	6,512,872.97	4,780,921.51
审计咨询类费用	6,115,730.96	3,806,425.16
劳务费	5,466,577.56	6,390,858.08
会务费	1,287,420.74	5,367,218.93
股份支付费用	333,031.70	14,037,676.18
其他	29,960,153.57	20,026,100.97
合计	296,989,810.05	264,256,600.14

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-38,611,218.93	-24,628,300.08
汇兑损失/(收益)	114,565.32	163,590.34
其他	668,366.90	1,589,407.18
合计	-37,828,286.71	-22,875,302.56

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,526,537.74	16,712,361.39
二、存货跌价损失	8,118,990.84	2,468,253.98
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	14,645,528.58	19,180,615.37

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,836,638.21	87,983,530.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	17,616,536.98	9,709,088.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置子公司取得的投资收益		1,380,081.48
合计	24,453,175.19	99,072,701.23

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,645.84	1,460,042.85	47,645.84
其中：固定资产处置利得	47,645.84	1,460,042.85	47,645.84
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,669,433.36	16,345,731.93	9,669,433.36
其他	960,635.46	415,073.19	960,635.46
合计	10,677,714.66	18,220,847.97	10,677,714.66

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	7,729,433.36	15,815,731.93	与资产相关/与收益相关

地方政府企业技术改造扶持资金	1,940,000.00	530,000.00	与收益相关
合计	9,669,433.36	16,345,731.93	/

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,345.85	728,716.87	9,345.85
其中：固定资产处置损失	9,345.85	728,716.87	9,345.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	114,810.00	110,000.00	114,810.00
罚款滞纳金支出	149,492.22	81,424.28	149,492.22
其他	22,298.23	278,514.92	22,298.23
合计	295,946.30	1,198,656.07	295,946.30

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,403,105.64	96,125,591.15
递延所得税费用	-17,676,015.34	25,893,491.96
合计	69,727,090.30	122,019,083.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	442,078,853.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,519,713.36
子公司适用不同税率的影响	-60,049,143.77
调整以前期间所得税的影响	428,650.08
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,178,994.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,128,998.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,622,606.93
联营企业投资收益	-1,026,459.75
研发费用加计扣除	-1,818,272.74
所得税费用	69,727,090.30

69、其他综合收益

详见附注七、54 其他综合收益

70、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,221,218.92	24,628,300.08
专项补贴、补助及其他	23,081,768.37	70,075,402.12
合计	67,302,987.29	94,703,702.20

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理等费用支出	833,131,783.81	821,821,555.12
营业外支出	286,600.45	464,665.60
合计	833,418,384.26	822,286,220.72

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
青浦工厂项目补贴	90,000,000.00	233,100,000.00
青浦工厂土地保证金退回		20,940,000.00
合计	90,000,000.00	254,040,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
青浦工厂施工保证金退回	47,169,450.00	
青浦工厂土地保证金支付		20,940,000.00
合计	47,169,450.00	20,940,000.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
注销子公司支付少数股东股本		150,000.00
合计		150,000.00

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	372,351,763.14	640,800,613.46
加：资产减值准备	14,645,528.58	19,180,615.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,851,755.97	18,403,525.16
无形资产摊销	9,929,193.34	5,161,559.54
长期待摊费用摊销	38,754,283.79	28,562,381.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-47,645.84	-1,460,042.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,345.85	728,716.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,453,175.19	-99,072,701.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,676,015.28	3,452,632.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		22,440,859.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,392,065.19	-155,980,470.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,447,908.45	-376,761,584.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-284,512,810.24	188,465,947.70

其他	2,284,015.98	15,981,356.74
经营活动产生的现金流量净额	-33,919,603.16	309,903,409.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,612,451,329.63	1,599,089,712.18
减: 现金的期初余额	2,934,404,089.26	2,633,560,561.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-321,952,759.63	-1,034,470,849.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,612,451,329.63	2,934,404,089.26
其中: 库存现金	124,012.45	136,428.23
可随时用于支付的银行存款	2,612,327,317.18	2,934,267,661.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,612,451,329.63	2,934,404,089.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

72、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

73、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	412,478.28	6.6055	2,724,613.00
欧元	551,023.21	7.3318	4,039,991.98
港币	503,848.23	0.8469	426,683.88
澳门元	98,849.19	0.8214	81,199.12
新台币	985,491.00	0.2016	198,645.42
澳元	0.36	5.8574	2.11
英镑	11,160.14	10.1622	113,411.57
加拿大元	0.28	4.6879	1.31
应收账款			
其中：美元			
欧元	3,407.55	7.3318	24,983.48
港币	2,244,787.30	0.8469	1,900,998.13
新台币	8,111,697.00	0.2016	1,635,074.76
预付账款			
其中：港元	1,526,255.61	0.8469	1,292,509.56
欧元	51,661.82	7.3318	378,774.13
新台币	50,622.00	0.2016	10,203.88
其他应收款			
其中：欧元	49,153.02	7.3318	360,380.11
港元	99,142.00	0.8469	83,958.40
新台币	209,638.00	0.2016	42,256.73
应付账款			
其中：港元	405,357.11	0.8469	343,276.67
新台币	4,015,359.00	0.2016	809,375.91
其他应付款			
其中：新台币	2,295,895.17	0.2016	462,783.59
欧元	8,024.69	7.3318	58,835.42

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

74、 套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设全资子公司上海家化商贸有限公司。

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海家化销售有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海高夫化妆品有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海佰草集化妆品有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
上海佰草集美容投资管理有限公司	上海	上海	服务业	5.52	94.48	设立或投资
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
上海家化国际商贸有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化商销有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
上海大连家化日用品销售有限公司	大连	大连	商业		100.00	设立或投资
成都上海家化有限公司	成都	成都	商业	95.00	5.00	设立或投资
海南上海家化有限公司	海南	海南	工业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化海南日用化学品有限公司	海南	海南	工业	97.33	2.67	设立或投资

海南家化销售有限公司	海南	海南	商业	18.00	82.00	设立或投资
香港佰草集有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立或投资
上海汉利纸业有限公司	上海	上海	工业		100.00	设立或投资
上海家化医药科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立或投资
上海家化实业管理有限公司	上海	上海	投资业	100.00		设立或投资
上海霖碧饮品销售有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
海南霖碧饮品有限公司	海南	海南	工业		100.00	设立或投资
大连上海家化销售有限公司	大连	大连	商业		100.00	设立或投资
上海家化哈尔滨销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业		100.00	设立或投资
郑州上海家化销售有限公司	郑州	郑州	商业		100.00	设立或投资
苏州上海家化销售有限公司	苏州	苏州	商业		100.00	设立或投资
天津上海家化销售有限公司	天津	天津	商业		100.00	设立或投资
成都上海家化销售有限公司	成都	成都	商业		100.00	设立或投资
北京上海家化销售有限公司	北京	北京	商业		100.00	设立或投资
昆明上海家化销售有限公司	昆明	昆明	商业		100.00	设立或投资
青岛上海家化销售有限公司	青岛	青岛	商业		100.00	设立或投资
厦门上海家化销售有限公司	厦门	厦门	商业		100.00	设立或投资
杭州上海家化销售有限公司	杭州	杭州	商业		100.00	设立或投资
武汉上海家化销售有限公司	武汉	武汉	商业		100.00	设立或投资
合肥上海家化销售有限责任公司	合肥	合肥	商业		100.00	设立或投资
陕西上海家化销售有限公司	陕西	陕西	商业		100.00	设立或投资
济南上海家化销售有限公司	济南	济南	商业		100.00	设立或投资
南京上海家化销售有限公司	南京	南京	商业		100.00	设立或投资
南昌上海家化销售有限公司	南昌	南昌	商业		100.00	设立或投资
广州上海家化销	广州	广州	商业		100.00	设立或投

售有限公司						资
新疆上海家化销售有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业		100.00	设立或投资
福州家化销售有限公司	福州	福州	商业		100.00	设立或投资
上海双妹实业有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化电子商务有限公司	上海	上海	商业	70.00	30.00	设立或投资
法国佰草集有限公司	法国	法国	商业		100.00	设立或投资
上海家化生物科技有限公司	上海	上海	工业	10.00	90.00	设立或投资
北京佰草集化妆品有限公司	北京	北京	商业		100.00	设立或投资
茶颜(上海)实业有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
家化国际投资有限公司	香港	香港	其他	100.00		设立或投资
上海家化商贸有限公司	上海	上海	商业	99.01	0.99	设立或投资
上海汉欣实业有限公司	上海	上海	工业	95.00	5.00	非同一控制下的企业合并
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	宁波	宁波	商业		100.00	非同一控制下的企业合并
长沙(上海)家化销售有限公司	长沙	长沙	商业		100.00	非同一控制下的企业合并
上海家化宏元文化传播有限公司	上海	上海	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

结构化主体名称	控制方式
华宝信托有限责任公司-上海家化员工持股计划	合同义务

根据本公司于 2015 年 10 月 10 日与华宝信托有限责任公司(以下简称“华宝信托”)签署的《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划受托管理合同》及《投资管理补充协议》，由本公司提供资金，委托华宝信托操作此员工持股计划。该交易目的为充分发挥华宝信托的管理优势，由其在二级市场上购买本公司股票。华宝信托将根据本公司的指令或提交的文件进行信托财产的投资运作、信托财产变现、确定受益人的范围及各受益人分配的缴费金额、信托受益权权属归属、赎回资金支付等。于 2016 年 6 月 30 日，本公司通过华宝信托持有本公司普通股 146,578 股，购买均价为 39.38 元，并确认为库存股。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	上海市	漳州市	商业	49.00		权益法核算
三亚家化旅业有限公司	三亚市	三亚市	服务业	25.00		权益法核算
上海家化进出口有限公司	上海市	上海市	商业	25.00		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司
流动资产	53,163,477.78	43,585,714.94	118,225,886.54	77,649,269.77	41,450,079.35	
非流动资产	460,410,827.45	10,104,445.11	756,238.64	412,654,030.24	10,107,454.77	
资产合计	513,574,305.23	53,690,160.05	118,982,125.18	490,303,300.01	51,557,534.12	
流动负债	36,580,255.69	29,612,663.55	24,240,425.15	41,484,211.42	27,518,598.43	
非流动负债	136,750.69			46,575.34		
负债合计	36,717,006.38	29,612,663.55	24,240,425.15	41,530,786.76	27,518,598.43	
少数股东权益						
归属于母公司股东权	476,857,298.85	24,077,496.50	94,741,700.03	448,772,513.25	24,038,935.69	

益					
按持股比例计算的净资产份额	119,214,324.71	6,019,374.15	46,423,433.01	112,193,128.31	6,009,733.92
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	119,214,324.71	6,019,374.15	46,423,433.01	112,193,128.31	6,009,733.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	122,313,795.36	58,362,520.18	31,351,784.76	114,373,039.31	73,738,771.52
净利润	27,814,259.94	38,560.81	-258,299.97	21,780,500.03	45,220.16
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	410,252.05				
本年度收到的来自联营企业的股利					

其他说明：

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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)、信用风险和流动性风险。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。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和欧元)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。

于本报告期末，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债详见附注七、73(1)外币货币性项目。

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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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。

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、信用记录及其他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、流动性风险

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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016年6月30日 一年以内	2015年12月31日 一年以内
应付账款	580,085,781.88	640,800,112.34
其他应付款	927,302,298.96	837,376,171.20
应付股利	1,184,280.00	1,184,280.00
合计	1,508,572,360.84	1,479,360,563.54

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	88,950,000.00	1,516,547,509.53		1,605,497,509.53
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	88,950,000.00	1,516,547,509.53		1,605,497,509.53
(五) 交易性金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海家化(集团)有限公司	上海		26,826.1	27.79	27.87

本企业的母公司情况的说明

上述持股比例和表决权比例中包括上海家化(集团)有限公司通过其控股 90%的子公司上海惠盛实业有限公司持有本公司 0.81%的股份。

本企业最终控制方是中国平安保险(集团)股份有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1(1)企业集团的构成

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、3(1)重要的合营企业和联营企业

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国平安人寿保险股份有限公司	股东的子公司
中国平安财产保险股份有限公司	股东的子公司
平安养老保险股份有限公司上海分公司	股东的子公司

深圳万里通网络信息技术有限公司	股东的子公司
平安银行股份有限公司	股东的子公司
上海高砂香料有限公司	其他
上海纽海广告有限公司	其他
纽海信息技术（上海）有限公司	其他
上海帝泰发展有限公司	其他
上海爱莲超市有限公司	其他
上海易初莲花连锁超市有限公司	其他
广州易初莲花连锁超市有限公司	其他
北京易初莲花连锁超市有限公司	其他
西安易初莲花连锁超市有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	采购商品	29,871,388.70	
上海高砂香料有限公司	采购商品	23,440,034.21	29,351,778.89
上海家化进出口有限公司	采购商品	4,191,210.55	2,316,095.45
深圳万里通网络信息技术有限公司	接受劳务	3,037,152.02	
平安养老保险股份有限公司上海分公司	购买保险	2,582,411.98	2,217,177.24
上海易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	2,226,994.77	1,225,897.76
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	2,186,250.59	2,198,939.27
上海帝泰发展有限公司	租赁房屋	1,601,397.94	2,018,559.97
广州易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	441,140.83	160,056.45
北京易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	314,159.97	231,245.14
上海纽海广告有限公司	广告投放	288,679.34	
纽海信息技术（上海）有限公司	软件服务	141,509.43	
西安易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	74,021.58	64,334.02
上海爱莲超市有限公司	接受劳务	12,472.50	
中国平安人寿保险股份有限公司	购买保险	9,419.97	
三亚家化旅业有限公司	接受劳务		294,050.50
平安科技（深圳）有限公司	接受劳务		283,018.87
上海铭特家具有限公司	接受劳务		101,477.26

合计		70,418,244.38	40,462,630.82
----	--	---------------	---------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳万里通网络信息技术有限公司	销售商品	16,007,580.58	73,584.63
上海易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	7,119,120.19	9,038,635.27
广州易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	3,368,660.50	3,392,402.06
上海家化进出口有限公司	销售商品	2,582,796.68	2,814,131.63
北京易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	1,101,670.88	1,101,989.24
上海家化进出口有限公司	销售商品	615,340.30	
西安易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	381,718.41	389,811.25
中国平安人寿保险股份有限公司	销售商品	119,753.84	
三亚家化旅业公司	销售商品	154,996.37	
上海爱莲超市有限公司	销售商品	91,817.04	
上海家化(集团)有限公司	销售商品	59,233.33	23,243.90
上海家化进出口有限公司	提供劳务		244,122.00
深圳平安金融科技咨询有限公司	销售商品		122,663.45
上海沪平投资管理有限公司	销售商品		32,092.33
纽海信息技术(上海)有限公司	销售商品		20,890.33
合计		31,602,688.12	17,253,566.09

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	933.84	903.82

(8). 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	股权投资	46,550,000.00	
平安银行股份有限公司	利息收入	5,156,838.78	3,348,155.68
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代付工资	1,661,262.55	
上海家化进出口有限公司	代垫水电费	43,285.54	
平安银行股份有限公司	手续费	226.10	249.24

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	471,723,188.53		175,936,855.30	
应收账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	8,938,659.27	446,932.96	5,792,919.95	289,646.00
应收账款	广州易初莲花连锁超市有限公司	3,019,473.74	150,973.69	2,191,357.57	109,567.88
应收账款	深圳万里通网络信息技术有限公司	2,647,689.26	132,384.46	174,726.27	8,736.31
应收账款	北京易初莲花连锁超市有限公司	1,187,335.12	64,961.37	966,945.41	48,347.27
应收账款	上海家化进出口有限公司	1,184,818.89	59,240.94	711,948.85	35,597.45
应收账款	西安易初莲花连锁超市有限公司	427,816.21	21,390.81	329,129.83	16,456.49
应收账款	上海爱莲超市有限公司	98,104.48	4,905.22	96,979.65	4,848.98
应收账款	上海家化(集团)有限公司	16,123.49	1,051.19	15,637.20	1,205.08
应收账款	三亚家化旅业公司	19,577.64	978.88	21,306.00	1,065.30
其他应收款	上海帝泰发展有限公司	1,555,270.91	409,237.53	1,369,083.91	413,325.51
其他应收款	上海精艺建筑装饰有限	27,058.78	135.29		

	公司				
预付账款	上海家化进出口有限公司	967,287.37		735,717.65	
预付账款	上海帝泰发展有限公司	635,450.39		222,450.00	
预付账款	平安养老保险股份有限公司上海分公司	213,765.18			
预付账款	中国平安财产保险股份有限公司	182,860.72			
预付账款	纽海信息技术(上海)有限公司			150,000.00	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	34,949,524.80	
应付账款	上海高砂香料有限公司	15,243,353.39	15,486,662.52
应付账款	上海家化进出口有限公司	287,032.75	3,371,368.45
应付账款	上海铭特家具有限公司		77,154.66
其他应付款	上海精艺建筑装饰有限公司	2,647,387.00	
其他应付款	上海高砂香料有限公司	2,385.00	
其他应付款	中国平安财产保险股份有限公司		81,586.39
其他应付款	上海高砂香料有限公司		4,219.50

7、关联方承诺

单位:元 币种:人民币

关联方	关联承诺内容	期末金额	期初金额
上海帝泰发展有限公司	房屋租赁		637,290.00
上海高砂香料有限公司	采购原材料		9,407,412.73
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	股权投资	46,550,000.00	

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

(1) 限制性股票股份支付概况

	2015 年限制性股票激励计划	
	2016 年 1-6 月	2015 年
授予的股份支付工具总额	40,781,817.38	40,781,817.38
授予价格	19.00	19.00
本年度行权的股份支付工具总额		
本年度失效的股份支付工具总额	1,617,706.51	13,457,999.73
年末发行在外的限制性股票的合同剩余期限	24 个月	30 个月
年末确认的金融负债	31,642,600.00	31,642,600.00
年末确认的库存股票	31,642,600.00	31,642,600.00
股份支付情况说明：		
以股份支付换取的职工服务总额	25,706,111.14	27,323,817.65
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,628,821.89	6,095,298.84

2015 年限制性股票激励计划

根据 2015 年 6 月 8 日本公司召开的 2015 年度第二次临时股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《2015 激励计划》”)以及《上海家化联合股份有限公司 2015 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》(以下简称“《激励计划考核办法》”)，本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合条件的股权激励对象发行股票，共计 1,665,400 股，每股授予价格为人民币 19.00 元，累计募集金额为 31,642,600.00 元。2015 年授予的限制性股票权益性工具于授予日的公允价值合计人民币 40,781,817.38 元，分期计入期间费用及资本公积。本期就本限制性股票权益工具确认费用人民币 5,628,821.89 元(2015 年度 6,095,298.84 元)。

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，结合本公司股票的预计波动率以及授予股份期权的条款和条件，作出估计。波动率为公司历史股价波动率。预计销售期根据激励对象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票如下：

	2016 年 6 月 30 日	
	授予价格 人民币元/股	限制性股票数量 份
年初数	19.00	1,665,400
解锁		
回购		
年末数	19.00	1,665,400
其中：已失效		615,644

根据本公司 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年年度股东大会的决议，公司回购并注销股权激励股票 615,644 股(回购注销手续尚未办结)，其中：(1) 公司未满足第一期限限制性股票解锁业绩考核条件，第一期股票 549,582 股由公司按照授予价格 19.00 元/股回购并注销；(2) 本公司按照授予价格回购并注销离职员工已获授但尚未解锁的全部股权激励股票 66,062 股。

(2) 股票期权激励计划

根据 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年度第二次临时股东大会决议通过的《2015 激励计划》以及《激励计划考核办法》，本公司向 58 位激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象 706,800 份股票期权。该股票期权的行权价格为 41.43 元，2015 年授予的股票期权权益性工具于授予日的公允价值合计人民币 8,234,172.95 元，该股票期权按授予日公允价值确定各期所需分摊的费用总额，费用摊销起始日为股票期权的授予日。本期就本股票期权权益工具确认费用人民币 1,234,913.66 元（2015 年度 1,337,254.57 元）。

本次授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合本公司股票的预计波动率以及授予股票期权的条款和条件，作出估计。波动率为公司历史股价波动率。预计销售期根据激励对象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股票期权的其他特征。

年度内股票期权变动情况：

	2016 年 1-6 月	2015 年
年初发行在外的股票期权份数	473,556	
本年授予的股票期权份数		706,800
本年行权的股票期权份数		
本年失效的股票期权份数		233,244
年末发行在外的股票期权份数	473,556	473,556
期末发行在外的股票期权的合同剩余期限	24 个月	30 个月
以权益结算的股份支付如下：		
以股票期权换取的职工服务总额	6,058,352.38	6,058,352.38
以权益结算的股份支付本期确认的费用金额	1,234,913.66	1,234,913.66

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

(1) 股票增值权概况

	2016 年 1-6 月	2015 年
年初发行在外的股票增值权份数	484,653	484,653
本期授予的股票增值权份数	774,513	474,782
本期行权的股票增值权份数		
本期失效的股票增值权份数		474,782
期末发行在外的股票增值权份数	1,259,166	484,653
期末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	46 个月	52 个月
股份支付情况说明：		
以股票增值权换取的职工服务总额	7,088,921.89	12,785,220.16

以现金结算的股份支付本期确认的费用金额	-5,027,688.41	292,650.08
---------------------	---------------	------------

股票增值权激励计划

根据 2014 年 4 月 28 日股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2014 年董事长长期奖励方案》，本公司向董事长谢文坚先生实施股票增值权激励，拟授予奖励对象每份股票增值权与每股本公司 A 股股票挂钩，分三年三期授予。本次授予的股票增值权于资产负债表日的公允价值，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。

(2) 2015 年员工持股激励计划概况

根据 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年度第二次临时股东大会决议通过的《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划（草案）》（以下简称“《员工持股计划》”），由本公司通过华宝信托在二级市场购买本公司普通股，激励对象获得信托受益权份额。截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司通过该《员工持股计划》换取的职工服务总额为 5,847,513.32 元，当期确认的费用为 447,968.84 元（2015 年度 730,939.17 元）。

4、 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	326,931,770.54	186,099,336.86

(2) 经营租赁承诺事项

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	56,522,582.18	75,046,573.20
一到二年	57,815,744.42	56,251,399.87
二到三年	48,994,455.47	46,042,332.53
三年以上	171,175,631.33	165,919,859.95
合计	334,508,413.40	343,260,165.55

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

8、其他

关于公司青浦基地迁建项目事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已实际收到青浦区徐泾镇房屋土地征收补偿办公室支付的搬迁补偿款 3.915 亿元，已支付土地款 2.09 亿元，其他在建支出 2.61 亿元。

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款**

母公司应收账款的说明：母公司的应收账款几乎全部为子公司的货款，子公司回款的进度取决于公司整体的资金安排。

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,417,024,105.00	100.00	83,751,831.22	5.91	1,333,272,273.78	782,714,121.00	100.00	49,355,890.88	6.31	733,358,230.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,417,024,105.00	/	83,751,831.22	/	1,333,272,273.78	782,714,121.00	/	49,355,890.88	/	733,358,230.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,395,460,421.79	69,773,021.09	5
1至2年	7,867,016.41	2,360,104.92	30
2至3年	5,194,903.99	3,116,942.40	60
3年以上	8,501,762.81	8,501,762.81	100
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,417,024,105.00	83,751,831.22	5.91

确定该组合依据的说明：

账龄

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 34,395,940.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

于 2016 年 6 月 30 日, 应收账款余额前 5 名客户合计为 1,400,866,571.68 元, 占期末应收账款余额的 98.86%, 计提坏账准备金额 82,916,690.55 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,740,622.40	96.26	80,023,888.53	47.42	88,716,733.87	497,993,096.80	99.12	71,092,521.30	14.28	426,900,575.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,560,000.00	3.74	6,560,000.00	100.00		4,400,000.00	0.88	4,400,000.00	100.00	
合计	175,300,622.40	/	86,583,888.53	/	88,716,733.87	502,393,096.80	/	75,492,521.30	/	426,900,575.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	61,199,480.29	305,997.40	0.5
1 至 2 年	12,022,647.12	3,606,794.14	30
2 至 3 年	48,518,494.99	29,111,096.99	60
3 年以上	47,000,000.00	47,000,000.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	168,740,622.40	80,023,888.53	47.42

确定该组合依据的说明：
账龄

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,091,367.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	121,644,447.86	110,027,684.31
应收股权转让款	25,000,000.00	369,842,967.00
存出保证金	14,169,632.85	7,080,377.36
应收暂付款项	6,928,429.91	28,500.00
应收银行定期存款利息	4,265,347.94	11,874,359.98
应收代垫款项	645,429.39	
应收员工备用金	34,600.00	58,291.00
其他	2,612,734.45	3,480,917.15
减：坏账准备	-86,583,888.53	-75,492,521.30
合计	88,716,733.87	426,900,575.50

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海双妹实业有限公司	往来款	66,500,000.00	1 年以内 /1-2 年/2-3 年/3 年以上	37.93	53,312,500.00

上海佰草集美容投资管理有 限公司	往来款	42,500,000.00	1年以内 /1-2年/2-3 年	24.24	19,835,000.00
中国中药有 限公司	股权转让款	25,000,000.00	1年以内	14.26	125,000.00
上海霖碧饮 品销售有 限公司	往来款	6,560,000.00	1年以内 /1-2年/2-3 年	3.74	6,560,000.00
上海家化医 药科技公 司	往来款	6,000,000.00	3年以上	3.42	6,000,000.00
合计	/	146,560,000.00	/	83.59	85,832,500.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,037,342,091.53	42,122,605.41	995,219,486.12	957,342,091.53	42,122,605.41	915,219,486.12
对联营、合营企 业投资	165,637,757.73		165,637,757.73	112,193,128.31		112,193,128.31
对结构化主体 投资	5,832,702.00		5,832,702.00	5,832,702.00		5,832,702.00
合计	1,208,812,551.26	42,122,605.41	1,166,689,945.85	1,075,367,921.84	42,122,605.41	1,033,245,316.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海家化销售	198,000,000.00			198,000,000.00		

有限公司						
成都上海家化有限公司	8,882,408.92			8,882,408.92		
海南上海家化有限公司	1,881,000.00			1,881,000.00		
上海高夫化妆品有限公司	5,700,001.00			5,700,001.00		5,700,000.00
上海家化商销有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
上海佰草集化妆品有限公司	200,160,000.00			200,160,000.00		
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
香港佰草集化妆品有限公司	24,036,797.91			24,036,797.91		
上海汉欣实业有限公司	86,350,000.00			86,350,000.00		36,422,605.41
上海家化海南日用化学品有限公司	29,200,000.00			29,200,000.00		
海南家化销售有限公司	900,000.00			900,000.00		
上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
上海家化电子商务有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海双妹实业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
上海家化宏元文化传播有限公司	127,300,000.00			127,300,000.00		
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海佰草集美容投资管理有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00		
上海家化国际贸易有限公司	19,781,883.70			19,781,883.70		
上海家化商贸有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
家化国际投资有限公司						
合计	957,342,091.53	80,000,000.00		1,037,342,091.53		42,122,605.41

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值
		追加投资	减	权益法下确认	其他综合	其	宣	计		

			少 投 资	的 投 资 损 益	收 益 调 整	他 权 益 变 动	告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		准 备 期 末 余 额
二、联营企业											
三亚家化旅业有限公司	112,193,128.31			6,953,565.00	67,631.41					119,214,324.72	
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司		46,550,000.00		-126,566.99						46,423,433.01	
小计	112,193,128.31	46,550,000.00		6,826,998.01	67,631.41					165,637,757.73	
合计	112,193,128.31	46,550,000.00		6,826,998.01	67,631.41					165,637,757.73	

(3) 对结构化主体投资

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减 变动		期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资		
华宝信托-员工持股计划	5,832,702.00			5,832,702.00	
合计	5,832,702.00			5,832,702.00	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,603,989,074.33	810,763,869.10	1,611,392,900.17	815,899,507.41
其他业务	12,253,370.73	9,409,035.58	35,232,366.83	21,288,359.67
合计	1,616,242,445.06	820,172,904.68	1,646,625,267.00	837,187,867.08

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,826,998.01	87,677,653.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,259,951.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,616,536.98	9,709,088.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	24,443,534.99	96,126,790.30

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,299.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,669,433.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,035.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-757,353.27	
少数股东权益影响额		
合计	9,624,415.09	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.54	0.54

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2016年半年度报告文本；
	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；
	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

董事会批准报送日期：2016年8月15日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容