

2016 年度报告
ANNUAL REPORT

Jahwa
上海家化

Jahwa
上海家化

上海家化联合股份有限公司

地址: 上海市江湾城路 99 号 5 幢 邮编: 200438

www.jahwa.com.cn

上海家化联合股份有限公司
Shanghai Jahwa United Co., Ltd.

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人张东方、主管会计工作负责人韩敏及会计机构负责人(会计主管人员)韩敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 1.00 元现金红利(含税)。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、 重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素部分的内容。

十、 其他

适用 不适用

Jahwa
上海家化

公司代码：600315

我们的使命

让每个人美丽健康
让每个家庭洁净幸福

04	第一节	释义
06	第二节	公司简介和主要财务指标
18	第三节	公司业务概要
27	第四节	经营情况讨论与分析
64	第五节	重要事项
82	第六节	普通股股份变动及股东情况
92	第七节	优先股相关情况
94	第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况
103	第九节	公司治理
108	第十节	公司债券相关情况
110	第十一节	财务报告
221	第十二节	备查文件目录

董事长致辞

Jahwa
上海家化



“ 2016 年是我国“十三五”规划的开局之年。中国经济增长稳健，居民收入不断提高，消费升级的趋势愈发迅猛。在国家号召振兴实体经济的背景下，中国制造正向中国智造快速转型，国产品牌的影响力迅速扩大，民族企业正在更高的舞台上参与到国际竞争中去。上海家化作为中国领先的民族日化企业，也正加快升级转型的步伐，为丰厚的民族品牌资产增添新的色彩。

百年传承 民族瑰宝

上海家化诞生于 1898 年，发展至今已经跨越了三个世纪，是名副其实的“百年老店”。百年的历程中，家化传承工匠精神，运用中国元素，拓展文化底蕴，大力研发创新，创造了许多家喻户晓的品牌，为提高消费者的生活品质做出了不懈努力。家化旗下的双妹曾广受民国名媛的欢迎，代表中国赢得了国际至高的荣誉；美加净首创了中国的发蜡、摩丝护手霜，是三代人的集体记忆；六神在花露水中创新的加入了中草药元素，是花露水品类绝对的主导者；高夫作为中国男士化妆品的先驱，牢牢占据了行业前三的份额；佰草集则充分运用平衡之道，将中华文化融于现代科技，让东方美闪耀世界的梦想变成了现实。

古今中外 融会贯通

随着消费者需求的多样化，家化前进的道路也在变得更加开放。公司不仅将中医精髓发扬光大，更融入时尚元素与尖端科技，将与国外先进企业进行合作或合并，乃至并购国际品牌。家安坚持科技创新，在不断创造家居清洁新品类的基础上进一步扩充产品线；玉泽与瑞金医院进行合作，产品品质经过了临床医学专业的检验；富士一花一木既运用了中医经典的“花木对”概念，又结合了国外的前沿技术，顺应消费者需求；茶颜拥有良好的品牌资产，主打茶文化，深受年轻人的欢迎。

多品类多品牌进入细分渠道

家化的品牌矩阵丰富而完善，覆盖美容护肤品、个人护理用品、家居护理用品三大领域。同时，家化也拥有扎实、广泛的渠道，让家化的产品可以在短时间内触达各个消费者人群。公司在百货、商超渠道深耕多年；在经销商中有众多互利互信的合作伙伴；近两年在电商渠道与化妆品专营店渠道进行了积极的拓展；此外还建设了战略性的渠道。大范围、多层次的渠道网将保证无论外部环境如何变化，家化的消费者都不会流失，还将源源不断地吸引新的、年轻的消费群体。

合力共赢 美丽健康

2017 年是上海家化发展的第 119 年。当前，“研发先行、品牌驱动、渠道创新、保障供应”是家化未来的经营方针。上海家化将致力于进一步搭建扁平高效的组织架构，形成简单顺畅的运营流程，树立严谨问责机制。作为中国日化行业唯一的百年企业，家化将积极致力于建设成为一家让竞争对手仿效、钦慕与追赶的企业，一家让行业精英向往加入并投身发展的企业，一家拥有优秀供应商合作伙伴的企业，一家股东满意、客户欢迎的企业，一家让消费者更加美丽、健康的企业，一家勇于承担企业社会责任的企业。这是家化追寻的目标，也是家化肩负的使命。在未来新的征程中，家化将以行践诺，与我们的相关利益者合力共赢，共同创造美丽与健康的事业。■

上海家化联合股份有限公司
董事长、首席执行官、总经理

释义

一、释义

在本报告书中,除非文义另有所指,下列词语具有如下含义:

常用词语释义

中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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



美加净
maxam

Jahwa
上海家化

公司简介 和主要财务指标

护手
还是美加净
温柔
滋润

美加净护手霜系列



公司简介和主要财务指标

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	张东方

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	上海市江湾城路 99 号 5 幢	上海市江湾城路 99 号 5 幢
电话	021-35907000	021-35907666
传真	021-65129748	021-65129748
电子信箱	contacts@jahwa.com.cn	ludi@jahwa.com.cn



三、基本情况简介

公司注册地址	上海市保定路 527 号
公司注册地址的邮政编码	200082
公司办公地址	上海市杨浦区江湾城路 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	contacts@jahwa.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市江湾城路 99 号 5 幢公司董事会办公室、上海证券交易所网站

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2016 年	2015 年	本期比	
			上年同期	2014 年
			增减 (%)	
营业收入	5,321,198,258.49	5,845,865,322.64	-8.98	5,334,659,318.10
归属于上市公司股东的净利润	216,016,693.93	2,209,961,017.27	-90.23	897,920,847.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	204,975,068.94	817,859,629.26	-74.94	873,600,251.93
经营活动产生的现金流量净额	53,997,559.14	502,584,607.93	-89.26	1,129,569,111.86
	2016 年末	2015 年末	本期末比	2014 年末
			上年同期末	
			增减 (%)	
归属于上市公司股东的净资产	5,264,125,997.23	5,728,747,482.56	-8.11	3,804,904,626.49
总资产	7,632,447,445.47	8,159,389,961.92	-6.46	5,533,633,656.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016 年	2015 年	本期比上年	2014 年
			同期增减 (%)	
基本每股收益(元/股)	0.32	3.31	-90.33	1.36
稀释每股收益(元/股)	0.32	3.30	-90.30	1.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	1.22	-75.41	1.33
加权平均净资产收益率(%)	3.88	46.50	减少 42.62 个百分点	26.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.68	17.21	减少 13.53 个百分点	25.81

注:2016 年度公司归属于母公司所有者的净利润下降主要系公司于 2015 年出售江阴天江药业 23.84% 股权取得一次性投资收益、本期销售费用与管理费用上升所致,本期销售费用增长主要包括本期一次性营销投入。2016 年为公司业务调整年,公司 2016 年度营业收入和净利润均下降。



八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明

适用 不适用



九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,541,097,064.82	1,524,633,766.70	1,222,121,998.85	1,033,345,428.12
归属于上市公司股东的净利润	127,428,959.75	244,922,803.39	61,075,963.76	-217,411,032.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,529,230.85	239,198,117.20	60,772,071.68	-218,524,350.79
经营活动产生的现金流量净额	97,918,240.83	-131,837,843.99	120,123,406.90	-32,206,244.60

公司第四季度收入和净利下降的原因：

- (1) 花王业务于第四季度进入尾声，收入降低；
- (2) 公司第四季度加大了传播、促销力度，销售费用上升。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2016 年金额	附注 (如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-1,084,828.51		1,605,654,352.07	9,427,004.49
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	51,087,729.86		26,749,102.49	24,133,553.59
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				

非经常性损益项目	2016 年金额	附注 (如适用)	2015 年金额	2014 年金额
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	-32,631,912.96		1,797,252.25	-4,948,866.68
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				-791,232.39
所得税影响额	-6,329,363.40		-242,099,318.80	-3,499,863.62
合计	11,041,624.99		1,392,101,388.01	24,320,595.29



十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
基金投资	0	347,887,311.90	347,887,311.90	0
银行理财	1,507,133,583.53	1,614,790,514.16	107,656,930.63	33,030,883.55
权益性投资工具	119,500,000.00	92,950,000.00	-26,550,000	0
应付职工薪酬 股票增值权	-12,847,549.47	-3,586,989.48	9,260,559.99	9,260,559.99
合计	1,613,786,034.06	2,052,040,836.58	438,254,802.52	42,291,443.54

十二、其他

适用 不适用



六神

Jahwa
上海家化



六神在手
一夏无忧

六神花露水 / 清凉沐浴露系列



公司业务概要

公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要从事护肤类、洗护类、家居护理类产品的研发、生产和销售，主要品牌包括佰草集、六神、高夫、美加净、启初、家安、玉泽、双妹等。公司以差异化的品牌定位覆盖不同年龄和消费层次消费需求，采用线上与线下相结合的销售模式发展各类渠道，借助持续不断的产品创新，成为国内拥有一定影响力的本土品牌公司。

公司所处的行业为日用化学产品行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“日用化学产品制造业（C4370）”。行业显著受益于中国居民可支配收入的提高和城镇化进程的推进。近年来，随着中国国民经济的快速发展，居民可支配收入水平的不断提高，中产阶级的逐步形成，具有一定品牌知名度的化妆品需求获得较快增长，中国已经成为了全球最大的日化产品消费市场之一，根据国家统计局统计，2016年中国化妆品零售总额达2222亿元（限额以上单位），化妆品市场规模仅次于日本与美国，预示着我国化妆品市场具有巨大的发展潜力。



化妆品行业是中国对外开放最早的产业之一，企业数量众多，市场竞争激烈。尽管外资品牌在传统化妆品领域占据优势，但由于化妆品行业整体容量大，消费者需求呈现多样性且不断变化，本土品牌依然可以基于对本土文化的深入理解和消费者心理的准确把握、通过清晰准确的定位，在某些细分领域获得长足的发展，甚至取得领先地位。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用



三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有四个方面的核心竞争力，分别是拥有完善的研发系统和实力；拥有源远流长的品牌资产，有效地运用中国文化元素；拥有完善的渠道覆盖和强大的客户资源；拥有一流的生产能力和供应链管理能力和能力。

1、公司是国内首家自带基础与应用研发的领先的公司，拥有完善的研发系统和实力

家化技术研发中心是国家级研发中心、国家级工业设计中心和博士后科研工作站。技术中心囊括配方开发、配方研究、应用基础研究、中医中药研究、包装创意设计和开发、消费者研究等五十多个内部实验室，并与国内知名大学和专业研究机构建立了多个联合实验室，将高等院校研究中领先的科研技术实际应用到产品研发中。

目前技术中心汇集了各学科人才，涵盖包括消费者研究、中国美学研究、皮肤学、药理学、植物学、中草药技术、微生物学、无机化学、有机化学、包装工程、色彩学、艺术工业设计等多种学科领域。技术中心从基础研究、配方及包装开发、测试方法建立等方面全方位提升研发能力；近年来技术中心整合、优化配方技术平台，搭建完成几大基础配方平台和功效测试平台；利用高科技对传统中医中草药技术进行深化和拓展，形成了家化独特的中医中草药添加剂库；储备了一批高新技术，为家化拓展新品类领域打下技术基础；深化拥有公司知识产权的基础护肤技术，形成了高功效、肤感好的药妆产品；建立专家感官评估小组平台等几大感官测试平台，积极打造科学、全面的360度产品验证平台。

公司将持续基于消费者洞察和技术能力的提升，做好产品的研发储备，提高研发效果。

2、公司拥有源远流长的品牌资产，有效地运用中国文化元素

作为一家拥有悠久历史的本土化妆品公司，旗下众多品牌均具有源远流长的品牌资产，公司以中医中药研究为基础，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。

品牌是公司发展的核心，公司会加大力度持续进行品牌建设，并根据不同的品牌做出不同的战略战术，以驱动渠道布局，加强与消费者的有效沟通，不断提升品牌资产和价值。

2016年佰草集陆续推出了多款融入中国文化元素的产品，将传统的中国元素和现代时尚潮流相结合，引发消费者共鸣，掀起一股潮流。佰草集力邀



覆盖全国

4 个直辖市

291 个地级市

361 个县级市

公司新的生产基地占地面积约

209.5 亩

一期建筑面积约

10 万平米

国际知名高定设计大师劳伦斯·许，为品牌定制“惊艳时光”18周年限量版礼盒，凝住时光、定格美好的同时，也打造出一件融汇东西文化的经典跨界之作。佰草集2016年7月携新七白产品完美演绎了“中国白，国际范”，掀起了一股夏日美白的潮流。8月又推出了佰草集“御·五行焕肌驻颜系列”产品，其包装运用了花丝镶嵌工艺，一种古代皇家专属工艺，以精巧的技艺将金丝打造成花样镶嵌在瓶盖上，实现了中国古代工艺和产品的完美结合。

同期，六神发布了汉方沐浴露和以“汉草精粹”为特色的无硅油健康洗发水。

高夫推出了“大圣归来”恒时水润保湿系列，其产品设计理念充分运用中国文化，以差异化、中国风的产品带动销售。

3. 公司拥有完善的渠道覆盖，拥有强大的客户资源

公司根据市场现状确立了八大渠道，高增长渠道包括化妆品专营店、特供渠道、电商——各直营与垂直平台，高效率高渗透率渠道包括百货、经销商、大客户直营，新机会渠道包括母婴店及海外市场。公司坚定做深做透原有渠道，并发力新兴渠道。

公司通过多品牌基本完成全国全渠道的全覆盖，覆盖全国4个直辖市、291个地级市（含省会城市）、361个县级市，控制1500家专柜及品牌专卖店和近4000家母婴店系统，1.2万家大型卖场、30万家网点有组织分销，能将公司产品迅速分销至上百万家各种终端。

面对传统渠道整体增速放缓的挑战，公司在渠道策略上做出及时调整。

2016年，为了抓住近几年化妆品专营店渠道快速增长的机遇，上海家化成立了专门服务化妆品专营店的销售团队，通过梳理现状、制定未来发展规划，积极开拓化妆品专营店市场。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电子商务的进程。

4. 公司拥有一流的生产能力和供应链管理能力和

公司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、污水处理站等组成，预计将于2017年底投产运营，目标是建设成为行业内领先的日化产品生产基地。新生产基地引入了MES、LEED、GMPC等前沿理念，将通过引进国际领先的生产技术、设备、自动控制系统及生产信息化管理系统，在技术和管上大幅提高生产综合效益。

报告期内，公司持续推行供应链运营体系的全方位优化，通过快速响应市场变化，打造柔性化供应体系，提高了计划的精准度与灵活性；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；还进一步优化了供应商管理体系，有效实现了降本增效。

双重粉嫩菁华 肌肤焕然新生

带来粉嫩东方美肌的秘密被隐藏在1903年的几页传奇配方中……
双核以现代科技精心调配自然精粹，复括传统秘方，开启白里透红、细腻柔嫩的东方美肌传奇。

【玉芙蓉粉牡丹菁华】

汲取玉芙蓉牡丹中独特的黄酮分子，乃天然之精，可开闭锁孔，紧致肌肤，润泽肌肤，保湿水润肌肤，紧致肌肤，重现白里透红，细腻柔嫩的东方美肌。

【大马士革玫瑰纯露】

取自法国普罗旺斯天然精粹大马士革玫瑰纯露，富含天然植物精华，可舒缓肌肤，紧致肌肤，保湿水润肌肤，重现白里透红，细腻柔嫩的东方美肌。

柔美的粉嫩肌肤是东方美人的必备条件，
看不透年龄的水嫩娇艳，让东方优雅美人不断成为世界瞩目的对象！



【传世东方经典·型雕肌肤之美·双核粉嫩系列】

经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内公司实现了 53.21 亿元营业收入，同比下降 8.98%，销售费用同比增加 17.16%，管理费用同比增加 7.01%，营业利润同比下降 89.39%，归属于母公司所有者的净利润为 2.16 亿元，同比下降 90.23%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上一年减少 74.94%。收入下降的原因主要是受累于整体经济环境和行业增速的放缓的影响、传统销售渠道商超和百货增速明显放缓、以及大型外资品牌和许多本土品牌持续加大市场营销投入，再加上 2016 年代理花王业务接近尾声的影响。2016 年度公司代理销售花王产品业务实现营业收入 9.45 亿元，实现净利润 0.33 亿元。

2016 年度公司归属于母公司所有者的净利润下降主要系公司于 2015 年出售江阴天江药业 23.84% 股权取得一次性投资收益、本期销售费用与管理费用上升所致，本期销售费用增长主要包括本期一次性营销投入。2016 年为公司业务调整年，公司 2016 年度营业收入和净利润均下降。

根据国家统计局统计，2013、2014、2015、2016 年中国化妆品零售额增速分别为 13.3%、10%、8.8%、8.3%（限额以上单位），增速放缓明

公司实现了营业收入
53.21 亿元

显；根据欧睿、中怡康、尼尔森等第三方研究公司的预测和统计，中国日化行业整体发展呈现新常态：整体市场增速放缓且放缓态势预计将持续，欧睿 2015 年底预测未来五年行业平均复合增长率约为 10%，而根据 2016 年底最新的预测行业平均复合增长率调低至约 6.7%，整体经济环境和行业增速的放缓影响到本公司现有业务的经营业绩和财务状况。

化妆品行业是中国对外开放最早的产业之一，企业数量众多，市场竞争激烈，我国前 10 大中高端化妆品品牌主要来自欧美、韩国、日本，这些大型外资品牌持续投入到市场进行竞争；许多本土品牌也与各路资本合作，以更激进的营销方式争夺市场份额，使竞争更趋激烈。为保持并提升公司产品在市场的份额，公司加大了营销投入，2016 年度公司销售费用同比增长 17.16%，销售费用占营业收入的比重上升 10 个百分点，以上综合因素造成公司 2016 年度净利润同比下降。

二、报告期内主要经营情况

2016 年主要工作回顾

战略持续推进

报告期内，公司持续推进发展战略，坚持执行有效的战略落地举措，主营业务继续聚焦于三大领域。在产品研发上，确保研发质量的同时提升研发速度，持续快速地响应市场。在品牌发展上，公司集中投入优势资源，积极提升品牌资产，以多品牌的发展方式全面抓住市场机会。在渠道建设上，公司进行了深层次的全渠道布局，深耕传统渠道，发展新兴渠道，同时开拓创新渠道。在供应保障上，保障产品供应及质量的同时管理库存。通过品牌年轻化的进程，与更多年轻消费者获得有效沟通，使公司优质品牌资产得到传承。

科研创新

报告期内，公司研发中心以研发先行战略核心来整体推进各项规划，全方位完善创新体系以加速新品开发的节奏和步伐；更加聚焦满足消费者需求和核心竞争力建设，进一步深化落地方案，通过更快地执行力来提升对市场的响应速度，公司层面也进一步整体优化了新品开发流程，改善研发质量管理体系，新品开发的速度及新品贡献率显著提升，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，促进知识的积累储备和开发效率的提高；构建完成外部合作 OEM/ODM 厂商地图，把控外部开发的速度和品质；提升法规的应对能力以面向更加严苛的法规环境；充分利用外部优势科研资源快速突破技术难题。



优化创新储备及落地体系，将创新能力提升与创新成果储备和转化机制相结合，促进优秀创意快速落地转化，形成了一批优秀产品，如利用全新专利微米乳化技术开发的 0 硅油洗发露，运用生物科技技术研制的洗衣液，含有微囊包裹靶向技术的佰草集五行焕肌系列产品，将节能高效的专利 3D 打印技术运用于明星产品的模具开发中，以大幅提升产品包装的精致度和生产效率，将传统花丝镶嵌的手工艺技术运用到佰草集高端产品的包装中等。

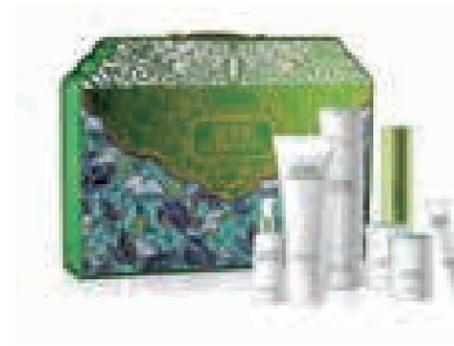
持续推进全方位的研发平台建设，实现了基础配方平台和功效测试平台的线上共享，并启动了技术平台建设。进一步完善了中医中草药美容添加剂库。建立分类别的包装材料技术平台及电子档案库，降低包材复杂度。同时优化原料使用，精简原料数量，形成核心原料库，降低供应链复杂度，提升管理效率。新建多品类专家感官评估小组平台，涉及护肤、洗护发、沐浴等几大感官测试平台，拓展技术评估手段，提升技术评估能力及对产品概念支持的技术手段和能力，从基础研究、配方、包装、测试方法等全方位确保产品的价值感和体验度。

品牌及渠道建设

报告期内，公司组建了化妆品专营店渠道团队，为完善品牌在全渠道多系统的全面推进和销售起到了积极作用，促使公司产品迅速覆盖细分市场。在电商——各直营与垂直平台以共创的双赢方式提升渠道掌控力，电商渠道通过品牌自身的造节与平台结合，创造了美妆品牌造节销售第一的 4.17 佰草节，以及 8.3 高夫男人节、8.27 家化集团日等，同比提升均超过 100%。

报告期内，公司旗下各品牌上市了新产品及新系列，并配合不同产品及季节特点进行了各种营销推广活动，以期在年轻消费人群中提高上海家化各品牌知名度，不断尝试品牌年轻化。

报告期内，六神品牌上市了六神基础系列洗手液、六神中草药除菌健肤甘草系列等新品。2016 年六神聚焦品牌核心夏季资产：以“六神在手 一夏无忧”为主题，跨屏整合所有投放资源，在保证品牌媒介声量的同时拉进了与年轻消费者的关系，不仅在央视、卫视和 OTV 进行持续投放，并与热门 IP《跑男 4》在腾讯平台进行深度合作；以“娱乐化”为手段，与泛 90 后年轻人进行互动。借力 7 位明星与素人意见领袖，共同打造六神的热门单品，更在暑期档热播电视剧《致青春》和《神犬小七 2》进行深度植入，进一步加速品牌年轻化进程。



报告期内，佰草集品牌围绕太极丹系列、“中国白”、“轻彩妆系列”进行了精准投放、整合营销、网络广告投放、直播等一系列营销活动。此外，佰草集品牌在 7-8 月以 18 周年礼盒进行整合营销推广，使用社会话题、H5 互动等数字媒体手段实现大范围病毒式传播，基于销售渠道和消费者核心诉求，增强趣味性及消费者主动参与度，利用线下体验刺激购买欲望，成为历年零售速度最快周年礼盒。佰草集在 9-12 月开展以“御时光 愈焕颜”御·五行焕肌系列上市整合营销推广。该系列采用“五行焕肌方”结合尖端科技 M3 微囊技术，有效实现消费者的抗老需求，并在包装设计上采用非物质文化遗产花丝镶嵌工艺，为保护传统文化与技艺出一份力。御系列广告投放上通过 OTV、楼宇液晶、影院、杂志、女性垂直类媒体等媒体投放提高该系列的知名度和曝光度。

报告期内，佰草集·典萃在化妆品专营店渠道推出凝时系列，加强品牌在抗老功效的竞争力。

报告期内，高夫推出全新产品恒时水润保湿系列，持续打造“最强男士保湿”品牌的地位；推出零感无硅油洗发系列，布局男士洗发水品类，根据品牌特性配套推出高夫 X ONE APP、高夫 X《三体》电影的跨界合作套装产品，让品牌产品和营销推广形成合力，提升销售业绩。高夫在品牌营销上不断创造全新消费者沟通模式，携手青年文化领袖韩寒及旗下大热 APP “ONE 一个”，针对“文艺青年”引爆话题讨论；携手国民女子偶像组合 SNH48，进行了“MAN DAY 享做男人”和“美少年保湿战”两大营销活动，巧妙玩转粉丝经济；在乐视体育冠名“英超重要赛事的直播”，与“平安车主节”和“汽车之家线上商城”等男星消费者集聚平台的跨界合作，都将品牌和产品精准送达目标消费群体。同时在电商渠道以天猫和京东为主要平台，在 618 年中促、双十一等电商重要营销节日，推出主题性营销活动，保持和消费者的营销互动。





报告期内，美加净推出新品银耳芦荟保湿凝露、银耳芦荟保湿霜、氨基酸洁面系列，天然实效、天然真颜、植萃欣颜、花样年华系列焕新上市，并配合圈内自媒体内容维护，微博、微信原创内容与热点贴靠进行品牌营销活动。

报告期内，启初全新上市“牛奶谷胚系列”，该系列延续启初“取自然之初，育生命之初”的品牌理念，完善了品牌在婴幼儿个人护理品类主流价格段的布局，满足全国不同消费者的选择，并进一步快速提升品牌市场地位。品牌营销围绕中国新生代妈妈需求及媒体习惯，开展线上大媒体、精准传播、双 IP、政府公益等多方位的整合传播，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。同时，依托母婴店及电商两大新兴渠道的特性加大投入，开展创新精准营销，形成传播销售闭环模式。

报告期内，家安陆续上市了洗衣液、洗衣皂、厨房净油系列、贝壳粉蔬果净。品牌营销以网络传播为主，充分利用新媒体的精准性触达目标消费者，并借势传统权威媒体、网络媒体、网络 KOL，巩固与塑造产品的良好口碑。



报告期内，玉泽进行了品牌升级，并召开了盛大的焕新上市新闻发布会，发布会上展示了玉泽的全新形象、公布了新品“玉泽皮肤屏障修护倍润身体乳”，发布会上邀请到了上海交通大学附属瑞金医院皮肤科主任郑捷教授分享了玉泽在临床研究方面的成果，并公布了该研究成果已于美国皮肤病专业杂志《Dermatologic Therapy (皮肤病治疗学)》上发表的消息。玉泽成为了国际上第一个经临床验证具有辅助治疗与治疗功效的护肤品。同时，玉泽参与了包括中华医学会第二十二次全国皮肤性病学术年会在内的诸多行业内外知名会议或项目，进一步加强了玉泽专业医学护肤的形象，提升了品牌知名度。

报告期内，一花一木策划执行了春季“和桃 BB 一起萌”修颜气垫 BB 主题推广活动，在重点城市进行搭台路演活动，推广当季主推产品并传播品牌形象。品牌代言人欧豪亲临 3.8 档路演活动现场；策划执行了冬季“保湿 CP 我就心水你”保湿推广季主题活动，品牌首次利用新媒体直播方式进行连续 3 天 6 场网红 CP 直播，传播品牌核心价值“花木对”概念。

报告期内，茶颜上市新品 31 个，包括面膜类、卸妆巾及洁面茶皂。品牌启用当红偶像韩东君为面膜品类代言人，并专注小而美的数字化营销方式，通过在天猫、唯品会等平台进行直播营销、与电影麦兜 IP 进行跨界合作限量版产品礼盒、与知名意见领袖、美妆专家等 KOL 合作推广吸引年轻消费群体。



供应链优化

报告期内，在新的计划流程和沟通机制下，供应链通过提升员工的专业技能、加强供需协同并提高原材料供应的稳定性及准确性，提升了供应链响应速度和灵活性；通过产销沟通平台，稳步提升了公司营运效率。在优化物流网络方面，完成了区域仓库层级的简化，提升了公司成品库存利用效率，提高了客户服务水平及满意度。同时，公司进行了物流承运商的招投标及运作模式的优化，进一步提升了物流运营的专业化水平。在原材料采购方面，系统地提升采购团队的专业技能，制定重要原材料的采购战略，深化供应商管理，密切把握市场重要原料波动规律并做出趋势判断，获取原材料的成本优势。供应链在 2016 年还与相关业务部门一起按计划推进了此前制定的新品流程优化，原材料及成品复杂度降低等供应链优化措施，进一步提升了供应链整体运营效率。

生产基地建设

青浦基地迁建项目有序推进。新的生产基地选址在青浦工业园区，由膏霜车间、液洗车间、中草药提取车间、综合楼、污水处理站等组成，预计将于 2017 年底投产运营。项目现正处于工艺设备安装阶段，截至报告期末，已完成各大单体的建筑结构、机电安装、厂区综合管网及室外总体的施工，现正在进行工艺管道及设备安装，部分配制设备已经进场。

质量控制

报告期内，根据国家监管部门出台的产品安全 and 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，提供客户更加满意和放心的产品。



人力资源管理

报告期内，公司推行了对标市场并具有一定竞争力的薪酬福利体系。基于企业文化价值观、胜任力模型和四大核心能力，逐步落实覆盖各层级员工的学习地图，推出了线上线下的多样化学习发展活动，提升了员工培训覆盖率。公司继续开展人才盘点工作，通过优化高潜发展和盘点人才缺口，着力推动以员工成长为目的的继任计划。公司还围绕各类关键职能的组织能力提升需求，开展了一系列的人才管理变革工作，为组织的进一步发展变革打下充分的人员基础。



(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	5,321,198,258.49	5,845,865,322.64	-8.98
营业成本	2,061,394,524.68	2,386,308,497.63	-13.62
销售费用	2,384,214,186.82	2,034,998,469.69	17.16
管理费用	647,196,144.55	604,774,459.77	7.01
财务费用	-68,693,248.76	-48,868,719.88	-40.57
经营活动产生的现金流量净额	53,997,559.14	502,584,607.93	-89.26
投资活动产生的现金流量净额	-573,507,496.62	197,066,708.51	-391.02
筹资活动产生的现金流量净额	-676,059,467.37	-399,083,491.28	-69.40
研发支出	124,725,312.88	130,565,839.28	-4.47

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见如下:

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	5,282,112,344.56	2,052,769,872.59	61.14	-8.69	-13.06	增加 1.95 个百分点
2. 其他	38,171,419.55	8,239,032.47	78.42	-4.44	-13.00	增加 2.13 个百分点
合计	5,320,283,764.10	2,061,008,905.06	61.26	-8.66	-13.06	增加 1.96 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. 护肤类	1,955,266,216.30	436,081,231.98	77.70	-6.88	27.14	减少 5.97 个百分点
2. 洗护类	3,232,200,646.56	1,578,420,202.47	51.17	-10.52	-20.69	增加 6.27 个百分点
3. 家居护理类	94,645,481.69	38,268,438.14	59.57	29.40	37.44	减少 2.36 个百分点
4. 其他	38,171,419.55	8,239,032.47	78.42	-4.44	-13.00	增加 2.13 个百分点
合计	5,320,283,764.10	2,061,008,905.06	61.26	-8.66	-13.06	增加 1.96 个百分点

主营业务分地区情况

分地区	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(%)
江苏	607,413,125.49	291,344,613.91	52.04	-4.33	-8.67	增加 2.28 个百分点
广东	487,718,316.97	216,137,211.88	55.68	-13.37	-22.04	增加 4.93 个百分点
北京	597,009,867.24	150,406,514.98	74.81	7.82	-5.60	增加 3.58 个百分点
上海	567,573,696.20	232,956,612.17	58.96	6.31	26.04	减少 6.42 个百分点
浙江	393,867,449.28	188,212,517.61	52.21	-14.63	-20.10	增加 3.28 个百分点
山东	296,421,909.85	106,242,043.37	64.16	-17.87	-29.81	增加 6.10 个百分点
湖北	272,072,014.55	92,987,362.16	65.82	-2.32	-6.89	增加 1.68 个百分点
安徽	205,050,383.13	82,273,772.99	59.88	-13.77	-20.37	增加 3.33 个百分点
四川	231,613,952.70	83,816,544.42	63.81	3.83	5.61	减少 0.61 个百分点
河南	188,220,045.13	65,951,307.86	64.96	-9.69	-7.11	减少 0.97 个百分点
其他	1,473,323,003.56	550,680,430.71	62.62	-16.73	-20.14	增加 1.60 个百分点
合计	5,320,283,764.10	2,061,008,905.06	61.26	-8.66	-13.06	增加 1.96 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司毛利率上升的原因

本年度公司毛利率同比上升了 1.96 个百分点，公司通过持续改进采购工作、优化产品销售结构来增加毛利贡献，同时，由于代理花王产品的业务本年度进入收尾阶段，毛利率较低的代理花王收入同比下降，使得公司总体毛利率上升。

公司产品的分类

为了更加准确的反映公司各产品的定位，公司分产品列示主要按功能性分类，具体统计口径与上年分类相比未发生改变，“护肤类”统计口径与上年“化妆品”一致，“洗护类”统计口径与上年“个人护理用品”一致，“家居护理类”统计口径与上年“家居护理用品”一致。护肤类主要包括女士、男士、婴幼儿护肤品等；洗护类主要包括洗发、护发、沐浴、洗手液、花露水、护手霜、花王产品等；家居护理类主要包括织物洗涤、家居清洁等。

(2) 产销量情况分析表

√适用 □不适用

单位：个

主要产	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
日化产品	436,205,521	416,758,355	122,205,864	-10.29	-3.48	-1.31

产销量情况说明

(3) 成本分析表

单位：元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本 比例 (%)	本期金额较上年 同期变动比例 (%)	情况 说明
1. 日化行业	原材料	1,013,607,626.46	49.38	1,068,674,740.08	45.26	-5.15	
	人工及制造费用	205,293,605.28	10.00	188,725,907.10	7.99	8.78	
	外购	833,868,640.85	40.62	1,103,620,226.48	46.74	-24.44	
	小计	2,052,769,872.59	100.00	2,361,020,873.66	100.00	-13.06	
2. 其他		8,239,032.47	100.00	9,470,368.93	100.00	-13.00	
合计		2,061,008,905.06		2,370,491,242.60		-13.06	

分产品情况

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本 比例 (%)	本期金额较上年 同期变动比例 (%)	情况 说明
1. 护肤类	原材料	333,144,774.08	76.40	274,005,755.22	79.89	21.58	
	人工及制造费用	47,386,964.39	10.87	41,613,676.77	12.13	13.87	
	外购	55,549,493.51	12.73	27,360,519.84	7.98	103.03	
	小计	436,081,231.98	100.00	342,979,951.83	100.00	27.14	
2. 洗护类	原材料	653,915,338.20	41.43	775,934,118.50	38.99	-15.73	
	人工及制造费用	150,712,005.18	9.55	141,837,402.89	7.13	6.26	
	外购	773,792,859.08	49.02	1,072,424,932.60	53.89	-27.85	
	小计	1,578,420,202.46	100.00	1,990,196,453.99	100.00	-20.69	
3. 家居护理类	原材料	26,547,514.18	69.37	18,734,866.36	67.28	41.70	
	人工及制造费用	7,194,635.71	18.80	5,274,827.44	18.94	36.40	
	外购	4,526,288.25	11.83	3,834,774.04	13.77	18.03	
	小计	38,268,438.14	100.00	27,844,467.84	100.00	37.44	
4. 其他		8,239,032.47	100.00	9,470,368.93	100.00	-13.00	
合计		2,061,008,905.06		2,370,491,242.60		-13.06	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4) 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 73,264.49 万元，占年度销售总额 13.77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 115,968.24 万元，占年度采购总额 32.26%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

1、销售费用分析

公司销售费用的主要构成为营销类费用、工资福利类费用、劳务费、租金等。

公司销售费用投入加大：

A、销售终端投入加大

2016年商超及百货系统的化妆品销售增长趋缓，这在相当程度上加剧了渠道终端的竞争，对于以百货渠道、商超渠道为主渠道的公司品牌必然会加大终端的投入，以应对日益激烈的市场竞争，主要体现在终端体验体系的建立与完善、会员忠诚体系的优化等。

B、品牌的传播、营销投入加大

公司加大品牌的传播、营销投入，如第四季度冠名天猫双十一晚会等，以增强品牌的知名度及竞争力。

2、管理费用分析

公司管理费用的主要构成为工资福利类费用、办公差旅费等。

3、研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

	单位：元
本期费用化研发投入	124,725,312.88
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	124,725,312.88
研发投入总额占营业收入比例(%)	2.34%
公司研发人员的数量	180
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	7.9
研发投入资本化的比重(%)	0

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

项目名称	本期金额	上期金额	本期金额较上期变动比例(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	53,997,559.14	502,584,607.93	-89.26	本期投资平安消费和科技基金、购买理财产品支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-573,507,496.62	197,066,708.51	-391.02	本期现金分红增加
筹资活动产生的现金流量净额	-676,059,467.37	-399,083,491.28	69.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,743,735,024.42	3,076,934,656.77	-10.83	
支付给职工以及职工支付的现金	645,915,041.18	617,989,009.96	4.52	
收回投资收到的现金	2,752,000,000.00	2,482,046,660.30	10.88	
取得投资收益收到的现金	54,915,941.44	41,429,048.54	32.55	本期利息收入增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	290,659.00	14,210,090.85	-97.95	两期均为处置固定资产收入
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	344,842,967.00	1,916,888,138.51	-82.01	两期均主要为处置江阴天江药业有限公司股权
收到其他与投资活动有关的现金	133,200,000.00	367,809,450.00	-63.79	两期均主要为收到与青浦新工厂建设相关的补贴等款项
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	480,667,614.06	494,463,877.69	-2.79	
投资支付的现金	3,330,920,000.00	4,109,912,802.00	-18.95	
支付其他与投资活动有关的现金	47,169,450.00	20,940,000.00	125.26	本期支付青浦新工厂施工保证上期支付青浦新工厂土地保证金
吸收投资收到的现金		31,642,600.00	-100	
子公司支付给少数股东的股利、利润		152,892.57	-100	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	558,470.51	275,702.62	102.56	汇率变动影响

报告期内，公司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同比下降 22%。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

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。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	30,603,534.23	0.40	1,964,378.97	0.02	1,457.92	年末票据增加未背书转让
预付款项	44,349,125.40	0.58	87,397,123.30	1.07	-49.26	上期含青浦新工厂预付工程款
其他应收款	101,602,383.77	1.33	413,150,516.71	5.06	-75.41	上期含应收江阴天江药业有限公司股权转让款
其他流动资产	1,686,962,576.54	22.10	1,507,133,583.53	18.47	11.93	
长期股权投资	205,101,612.72	2.69	118,202,862.25	1.45	73.52	本期投资漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司所致
在建工程	584,874,097.07	7.66	153,160,043.77	1.88	281.87	本期新增主要为青浦新工厂投入
无形资产	318,035,170.17	4.17	334,411,010.39	4.10	-4.90	
其他非流动资产	165,804,397.83	2.17	103,309,589.04	1.27	60.49	本期含青浦新工厂预付工程款
预收款项	92,139,977.81	1.21	80,443,685.30	0.99	14.54	
应交税费	66,376,374.30	0.87	443,323,856.77	5.43	-85.03	上期含江阴天江药业有限公司股权转让收益应交所得税
应付股利	3,504,350.94	0.05	1,184,280.00	0.01	195.91	本期现金分红增加致应付限制性股票股东现金股利变动
递延收益	462,354,543.32	6.06	338,923,911.07	4.15	36.42	本期新增主要为青浦新工厂的政府补贴

其他说明

本报告期末，公司应收账款同比下降 18%，有货同比下降 12%，经营质量有所提升。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见下述。

化工行业经营性信息分析

1. 行业基本情况

(1) 行业政策及其变动

√适用 □不适用

2016 年 9 月 30 日，财政部、国家税务总局等部门发文，明确从 2016 年 10 月 1 日起对化妆品（包括生产和进口环节）的消费税政策进行调整。

《财政部 国家税务总局关于调整化妆品消费税政策的通知》（财税[2016]103 号）取消了对普通美容、修饰类化妆品征收消费税，将“化妆品”税目名称更名为“高档化妆品”，调整后的化妆品征收范围包括高档美容、修饰类化妆品、高档护肤类化妆品*和成套化妆品，税率调整为 15%。（* 高档美容、修饰类化妆品和高档护肤类化妆品是指生产（进口）环节销售（完税）价格（不含增值税）在 10 元/毫升（克）或 15 元/片（张）及以上的美容、修饰类化妆品和护肤类化妆品。）

《财政部 国家税务总局关于调整化妆品进口环节消费税的通知》（财关税[2016]48 号）将进口环节化妆品消费税的征收范围调整为高档美容修饰类化妆品、高档护肤类化妆品，进口环节消费税税率由 30% 下调为 15%。

《国务院关税税则委员会关于调整进境物品进口税部分商品范围的通知》（税委会[2016]26 号）将进境物品进口税种“化妆品”的名称调整为“高档化妆品”，征税商品范围与征收消费税的高档化妆品的商品范围一致。

以上化妆品消费税的重大改革，将加剧国内化妆品市场的竞争态势，促进国内消费升级，引导消费回流。未来，更多的国际大牌或将进一步调整国内市场的零售价，对本土化妆品品牌会造成进一步的压力。

2015 年度公司当年消费税额为 133 万，本年度为 107 万元，对公司的财务影响有限。

(2) 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用 不适用

公司旗下各大品牌，包括佰草集、六神、美加净、高夫、启初均是其细分市场的领导者。

根据中怡康市场研究公司数据，佰草集品牌在护肤彩妆百货渠道主要品牌市场份额排名第 11 位，市场份额为 2.7%，略有下滑，主要系市场彩妆部分增长较快，而佰草集品牌主攻护肤品类。佰草集品牌依旧为百货渠道的国产第一品牌。

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，六神品牌在多个品类占据市场领先地位：六神是花露水品类的绝对市场领导者，市场份额为 73.4%；六神是沐浴露品类唯一进入前五的国产品牌，市场份额为 7.2%，位列第 4 位；六神是洗手液品类第 5 位，市场份额为 2.2%；六神是香皂品类唯一进入前三的国产品牌，市场份额为 4.6%。在以上品类中，六神的市场份额同比均有不同程度增长。

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，美加净品牌是女性大众手霜品类的领导者，市场份额达到 13.4%，位居第一。

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，高夫品牌是男性护肤市场的领导者，在洁面和面霜品类分别占据第 4 和第 3 位，市场份额分别为 5.2%、6.3%。

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，启初虽然是公司的新兴品牌，但已在婴儿护肤市场占据重要地位，分别在婴儿面霜和婴儿沐浴露中占据第 2 和第 5 位，市场份额分别为 8.2% 和 2.6%。同时，在婴儿沐浴露线下零售渠道中，六神品牌和启初品牌合计占有市场份额 5.1%，厂家排名跃至第二位。

注：线下零售渠道：为尼尔森公司对其数据统计渠道范围的定义，包括大卖场、超市、小型超市、便利店、食杂店、日用品商店、化妆品商店、饮料雪糕专卖店，不包括百货及线上零售渠道。每年尼尔森会根据当年普查结果对其样本库进行调整。

2. 产品与生产

(1) 主要经营模式

适用 不适用

公司产品的生产模式主要分为自有工厂生产和 OEM/ODM 外协工厂代加工两种模式。公司拥有两个自有工厂：青浦中央工厂以及海南工厂，其中中央工厂拥有十四套真空均质乳化设备，十六条包装流水线，主要生产佰草集、高夫、启初、双妹、玉泽、美加净等品牌，产品类型涵盖护肤类、洗护类产品；海南工厂主要生产“六神”品牌花露水，两大工厂以品质卓越与优化成本为追求目标，满足公司的业务发展需求。

公司与国内外 38 家行业内知名的企业建立稳定的 OEM/ODM 业务合作，保持公开、透明、共赢的可持续合作关系。OEM 外协供应商是对中央工厂和海南工厂在产能上的有效补充，而 ODM 业务主要是作为公司产品创新能力外延及补充，推动公司新技术引进加速，助力公司各品牌业务外延式增长。

公司产品的销售模式主要分为线上和线下相结合的方式。（详见本节“4. 产品销售情况 / (1) 销售模式”）
报告期内调整经营模式的主要情况

注：OEM 是 Original Equipment/Entrusted Manufacture 原始设备制造商或原产地委托加工的缩写，即贴牌生产，也称为定牌生产，受托厂商按照来样厂商的需求与授权，满足来样厂商特定要求而生产；ODM 即 Original Design Manufacture 原始设计商的缩写，是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。

适用 不适用

(2) 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
护肤类	护肤	油脂、表面活性剂、营养药物添加剂、包装物	护肤类	个人收入、皮肤类型、品牌偏好等
洗护类	洗护	油脂、皂粒、溶剂、表面活性剂、包装物	洗护类	个人收入、生活习惯、消费偏好
家居护理类	家居护理	表面活性剂、油脂、溶剂、包装物	家居护理类	个人收入、生活习惯、生活环境

(3) 研发创新

适用 不适用

科研创新是公司发展的源动力，为全面配合公司发展战略，加强研发力量，2016 年研发中心进一步优化了组织架构，引进了 45 名科研人才，建立人才梯队，完善培训激励机制，大幅提升工作效率和生产率。在优化的新产品开发流程管理框架下，2016 年度新品项目完成 566 项，新品贡献率由 2015 年的 9.29% 提高到 2016 年的 12.6%。

2016 年开展 50 余项研究项目，其中新增 20 项，完成 18 项，转化为产品开发项目 12 项。并实现优秀技术专利化，研究技术已申请专利 57 件，其中发明专利 20 件（另有 PCT 专利 1 件），获得授权专利 8 件；公司在加强技术与产品创新，提高企业核心竞争力的同时，积极参与推动行业技术发展方面的工作。2016 年研发中心负责制定《化妆品中抑汗活性成分的检测方法》和《化妆品检验规则》，并参与制定了《抑汗香体液》国家标准，参加 CFDA 颁布的《关于实施化妆品安全技术规范（2015 年版）有关事宜的公告》、《化妆品安全监督条例》、《关于发布防晒化妆品防晒效果标识管理要求的公告》制定讨论，完成 12 项企业标准，为促进行业发展发挥了积极的作用。

相对于行业内跨国公司的全球研发、规模优势研发，公司尚有不小差距，公司将不懈努力，逐步缩小与国际日化巨头的研发差距。

公司目前有 50 多个研究项目在执行，涵盖基础研究、产品技术、工业设计和材料开发及检测技术等。

主要项目如下：

项目分类	项目名称
工业设计和材料开发	包装工艺研究
	印刷控制技术研究
	打印技术应用拓展
	绿色材料设计开发研究
基础研究	启初产品技术的比较研究
	香气对身心的影响及应用
	中草药复方添加剂策略研究及开发
	抗衰老添加剂开发及拓展研究等 7 项
	中草药护理研究
	产品机理的研究与应用等 2 项
	新法规调研等 3 项
	美白系列添加剂研究
	婴童系列产品开发研究
	皮肤形态和结构特征研究
检测技术	皮肤模型的应用等 2 项
	基因检测及应用
	产品应用研究和应用
	微生物快速检测和应用
	化学分析检测技术研究
产品技术	抗老基质配方开发等 2 项
	防晒类配方储备等 7 项
	发用产品研究与应用探索
	洁面产品的研究
	织物祛味产品研究
	水类产品研究
	身体护理类产品开发等 5 项
绿色产品开发等 3 项	

(4) 生产工艺与流程

√适用 □不适用

公司的生产管理严格按照 GMPC、ISO9001 的要求和标准进行管理，从原料贮存、生产制造、灌装、检测等都执行 GMPC 的标准，生产环境的微生物控制、洁净要求、工人的 SHE 穿戴和操作行为等都标准化管理，从每一个环节控制安全和质量，确保生产制造高品质的产品，从消费者角度出发，严格把关产品质量，保证产品的安全性和有效性，为消费者提供高价值感和舒适体验度的产品。

自有中央工厂的生产经过原材料收货、原材料检验、原材料入库、计划排产、半成品配制生产、半成品检验、成品包装生产、成品检验、成品入库等流程。任何一款产品，都需要经过数道检验工序，从原材料的常规检验、半成品生产过程中的中间控制检验、出料后的半成品检验、成品生产过程中的在线检验、班组长抽检以及最终的成品检验等。

(5) 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
中央工厂(盈港东路 1118 号)	1.2 亿件/年	约 80%	无	无
海南工厂	6500 万件/年	约 75%	无	无
青浦新建工厂(在建)	6 亿件/年	无	未投产	2017 年 12 月 31 日

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

青浦新建工厂完成后，公司生产能力将大幅提高，详见上表。

产品线及产能结构优化的调整情况

√适用 □不适用

青浦新建工厂完成后，公司产品线将更加丰富，公司膏霜、液洗等产品线产能结构更趋合理。

非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 原材料采购

(1) 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

原材料	采购模式	采购量	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
皂粒、油脂	以竞争性采购为主，与具市场优势的供应商择优形成长期战略。适当的时机部分锁定数量价。	15000-20000 吨	与 2015 年综合略有下浮。	降低了营业成本。
表面活性剂	主要原料竞争性采购，部分原料与行业领先的供应商合作。	4000-5000 吨	综合小幅下降。	降低了营业成本。
溶剂	竞争性采购，通过多种植物来源食用酒精规避农作物波动引发的价格波动。	约 10000 吨	整体价格下降。	降低了营业成本。
营养药物添加剂	战略性地在中草药提取物领域自行开发；与创新性的供应商战略合作、共同开发；单一货源的供应商进行多元化培养。	800-1000 公斤	整体价格下降。	降低了营业成本。
包装物	以竞争性采购为主，在创新及重点包装领域与战略供应商共同提升。	1327000 千件	比 2015 年有所下降。	降低了营业成本。

(2) 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

采用阶段性储备等其他方式的基本情况

√适用 □不适用

部分采购周期长的进口料（主要是一些小品种物料）进行阶段性储备；应对市场预测未来会缺货的物料进行非阶段性储备。

4. 产品销售情况

(1) 销售模式

√适用 □不适用

公司产品的销售模式主要为线上和线下相结合的方式。

(1) 线下销售模式

线下渠道主要有百货、商超、化妆品专营店、母婴店等，通过经销商和自营相结合的模式进行运营。

(2) 线上销售模式

公司近年来抓住线上电子商务爆发式增长的契机，先后与天猫、京东、唯品会、聚美优品等国内知名大型购物网站建立了密切的合作关系。

(2) 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

细分行业	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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
1、护肤类	1,955,266,216.30	436,081,231.98	77.70	-6.88	27.14	减少 5.97 个百分点	未获取公开资料
2、洗护类	3,232,200,646.56	1,578,420,202.47	51.17	-10.52	-20.69	增加 6.27 个百分点	未获取公开资料
3、家居护理类	94,645,481.69	38,268,438.14	59.57	29.40	37.44	减少 2.36 个百分点	未获取公开资料

定价策略及主要产品的价格变动情况

适用 不适用

公司主要产品的销售价格根据品牌定位、消费者偏好、产品成本、竞品价位、目标消费者收入等因素综合考虑。

(3) 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
线上	849,658,492.86	52.57
线下	4,470,625,271.24	-15.13

会计政策说明

适用 不适用

(4) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

5. 环保与安全情况

(1) 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2) 报告期内公司环保投入基本情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
2,437.6	0.46

其中,青浦新工厂项目环保投入 2,380 万元,中央工厂环保投入 57.6 万元。

报告期内发生重大环保违规事件基本情况

适用 不适用

(3) 其他情况说明

适用 不适用

环保方面:

绿色制造是绿色供应链的重要节点,公司倡导节能减排,清洁生产,对自有中央工厂进行技术改造,以增加生态效益。公司更是强调从源头预防环境污染,在新建工厂项目中采用先进的生产设备和环保材料,力求在制造的各环节中减少对人类和环境产生的影响。

公司在节能、节水、废物再生利用等环保方面采取积极措施,进一步降低对环境的污染。

安全方面:

创造一个安全、健康的工作环境是践行负责任的商业运营的重要一环。公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针,建立了自上而下的安全管理网络,着力抓好安全生产工作,不断强化安全生产理念和意识教育,形成责任到人、层层把关、全员参与的安全监督控制体系,筑牢安全生产防线,保障生产安全,为实现公司安全目标夯实基础。

(五) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

详见下述。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

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。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

1、本报告期青浦新工厂在建项目投入 4.09 亿元。

2、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 16.15 亿元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	初始投资成本	资金来源	期初余额	本期购入/转入	本期赎回	本期公允价值变动	本期投资收益	期末余额
基金投资	350,000,000.00	自有资金		350,000,000.00		-2,112,688.10		347,887,311.90
银行理财	1,588,920,000.00	自有资金	1,507,133,583.53	2,356,920,000.00	2,268,000,000.00	18,736,930.63	33,030,883.55	1,614,790,514.16
权益性投资工具	64,500,000.00	自有资金	119,500,000.00			-26,550,000.00		92,950,000.00
合计	2,003,420,000.00		1,626,633,583.53	2,706,920,000.00	2,268,000,000.00	-9,925,757.47	33,030,883.55	2,055,627,826.06

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、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	77,129.97	-17,029.32	-12,185.51	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	13,546.53	9,612.51	5,093.14	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	62,848.82	-307.48	-12,109.00	控股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务	24,000	54,475.52	49,463.76	4,563.00	参股

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1. 行业发展趋势

根据欧睿、中怡康、尼尔森等第三方研究公司的预测和统计，中国日化行业整体发展呈现新常态：整体市场增速放缓且放缓态势预计将持续，欧睿 2015 年底预测未来五年行业平均复合增长率约为 10%，而根据 2016 年底最新的预测行业平均复合增长率调低至约 6.7%，预计 2020 年市场规模可达到 4352 亿元。

中国日化市场

2010-2015 销售额复合年均增长率 =9.1%
2016-2020 销售额复合年均增长率 =6.7%

其中护肤品

2010-2015 销售额复合年均增长率 =9.8%
2016-2020 销售额复合年均增长率 =7.7%



彩妆

2010-2015 销售额复合年均增长率 =11.2%
2016-2020 销售额复合年均增长率 =7.9%

洗浴产品

2010-2015 销售额复合年均增长率 =6.0%
2016-2020 销售额复合年均增长率 =2.2%

新常态下的中国日化行业各销售渠道呈现不同的发展态势，传统渠道如百货、商超增速放缓：百货（护肤 + 彩妆）2016 年增速为 -0.9%；大卖场（日化品类）2016 年增速为 -4.3%；大超市（日化品类）2016 年增速为 -0.6%；新兴渠道如化妆品专营店、电商取得较快增速：化妆品专营店（日化品类）2016 年增速为 9.2%，电商 2016 年增速达到 40%。
注：数据分别来源于中怡康市场研究公司、尼尔森市场研究公司、爱德威信息科技（上海）有限公司。

2. 竞争格局 / 行业集中度

日化行业整体集中度不高，而且前四强企业所占的市场份额有逐年降低趋势。

全国日化企业前四名企业和前八名企业的销售占比

	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)	2014 (%)	2015 (%)
前 4 名	30.8	30.4	29.6	28.6	26.3
前 8 名	39.4	39.3	38.9	38.1	35.5

备注：数据来源：Euromonitor C&T China 2014 该数据是以百分比的形式表示行业竞争集中度。如：2015 年日化行业前四大企业的销售金额总和占全国销售金额的 26.3%，前八大企业的销售金额总和占全国销售金额的 35.5%。

3. 机遇与挑战分析

机遇：

中国日化市场规模巨大且仍在不断增长，人均日化消费与发达国家相比偏低；消费升级成为市场增长的主要动因之一，品质渐成热点，消费者愿意在美丽健康、品质生活等领域增加消费，愿意为健康、安全、专业的品质和认可的价值及不同的品牌买单；数字化趋势显著，各品类线上渠道销售增速稳定，数字化营销渗透速度不断加快；多元化诉求为小众市场崛起提供机遇，品牌纷纷把握消费场合、人群和产品功能等细分领域机会丰富产品线；新品类的进入将为公司发展创造更大的空间。

挑战：

中国经济内生动力不足致使消费增速继续放缓；传统销售渠道形势严峻，如商超和传统百货渠道增长乏力；韩国产品对本土市场的冲击影响显著；市场竞争愈发激烈，外资品牌降价竞争、国内品牌不断加大营销投入、跨境电商方兴未艾。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将遵循研发先行、品牌驱动、渠道创新、供应保障的经营方针，以品牌为核心发展要素，提升研发技术，提高研发效率，扩大新品储备。强化品牌建设，进一步提升品牌资产，从而驱动渠道布局，并发力新兴渠道。未来，公司将一如既往地为广大消费者提供优质的产品，秉承对消费者、客户和股东诚信的理念，发扬务实的精神，实现共赢的目标。

注：数据分别来源于中怡康市场研究公司、尼尔森市场研究公司、爱德威信息科技（上海）有限公司。

(三) 经营计划

适用 不适用

基于 2016 年公司经营情况，结合 2017 年度宏观经济状况、居民消费增速、日化行业发展状况、市场竞争格局等因素对公司影响的分析判断，并考虑自 2016 年 12 月 31 日公司与花王（上海）产品服务有限公司（以下简称“花王”）的《战略性销售合同》期满后不再延续的因素，2017 年公司管理层力争营业收入相比 2016 年度扣除代理销售花王产品业务后的营业收入，实现两位数的增长。

基于公司各品牌的成长策略，实施过程中将贯彻“研发先行、品牌驱动、渠道创新、供应保障”的经营方针，具体措施为：

- 1、公司将基于消费者洞察和技术能力的提升，做好产品的研发储备，提高研发效率；
- 2、品牌是企业发展的核心，公司将加大力度进行品牌建设，对成熟品牌和成长品牌做出不同的战略战术，以此驱动渠道布局，加强与消费者的有效沟通，不断提升品牌资产和价值；
- 3、公司将坚定做深做透各类渠道；
- 4、公司将在保障产品供应及质量的同时高效管理库存。

公司 2017 年度经营计划不代表公司的盈利预测，能否实现取决于宏观经济状况、行业发展趋势、市场需求情况、经营团队努力程度等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 中国社会消费品零售总额低增速增长，行业增速放缓

2016 年中国经济总体增长目标基本达成，GDP 同比增速 6.7%，但相较 2015 年 GDP 同比 6.9% 的增速仍处于增速下行区间。而受整体经济环境影响，社会消费品零售总额增速从 2010 年的近 19% 逐渐下移到 2015 年的 11% 左右，2016 年中国社会消费品零售总额同比增速始终维持在 10%-10.8% 之间，全年增速稍有回落。未来中国宏观

经济的低增速将成为常态走势，而整体消费市场规模的低增速成长亦将成为新常态。2016 年全国居民人均可支配收入增速低于消费支出增速，而收入增速的放缓将使支出增速承受更大的压力。快速消费品行业整体增速也将进一步放缓，呈现出销售量缓慢增长态势，主要靠价格和新品拉动。整体经济环境和市场环境对公司经营管理的水平提出更高要求。

2. 品牌竞争愈发激烈，本土外资品牌招数频出

过去一年美妆市场竞争激烈，本土和外资品牌无论在线上还是线下都展开激烈争夺。化妆品消费税新政为彩妆和跨国品牌带来利好，跨国品牌纷纷以降价噱头吸引消费；韩流热度持续，韩系品牌在华保持超高速增长，但也不是全无隐忧；本土品牌份额逐年提升，在新渠道、新品类上表现不俗，化妆品专营店渠道成本土品牌必争之地，素颜霜等大热单品成为品牌新利器；跨境电商渠道平稳发展，海淘代购力量不可小觑。家化在天然、植物领域中同时面对国产低端草本概念竞品、中端韩系天然概念竞品和欧美高端植物系竞品等的竞争，优势地位面临严峻挑战，家化需要保持并提升在天然领域的优势，把握住天然植物概念的消费升级趋势并不断创新打造明星产品。

3. 渠道结构变革带来的风险与挑战

化妆品渠道结构正在经历变革，化妆品专营店作为近几年唯一在稳步增长的线下渠道，在 2016 年大量门店也出现了增速下滑，屈臣氏在依靠新店拉动增长，代理商和专营店的市场格局在变化；商超渠道仍在调整，但仍是个人护理和中低端护肤品的核心消费场所；百货面临困境，诸多百货面临转型升级的挑战，但在高端化妆品领域的核心地位依然稳固；电商渠道地位进一步提升，化妆品线上渗透率不断提高，双十一美妆品类再创新高，综合 B2C 平台发展态势优异。新的渠道结构和发展趋势对家化现有的渠道优势提出挑战，为适应新渠道结构的变化，家化需要调整渠道布局，一方面要巩固强化现有的渠道优势，另一方面也要抓住化妆品专营店和电商渠道的机会快速发展。而同时今年大行其道的网红经济和直播互动新方式，也揭示了线上多元化营销推广的重要作用，上海家化同样重视新渠道的机会，将努力在多种品牌推广平台上进行高效的传播并有效整合全渠道，以期在新一轮变革中占据领先。

4. 人才流失的风险

日化行业完全竞争，优秀的管理团队、核心技术人才和核心营销人才是确保企业长期稳定不断发展的重要基石。公司努力采取有效的薪酬体系和激励政策吸引和保留优秀人才，但仍面临着优秀人才流失的风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



专为中国男士高级定制



重要事项

重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

利润分配方案的决策程序和机制

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

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

2、利润分配政策调整的程序和机制

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

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

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

5、利润分配办法

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

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

利润分配的形式：

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

利润分配的条件和比例：

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

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

6、利润分配的期间间隔

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

现金分红政策的执行情况：

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

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年		1.0		67,341,646.70	216,016,693.93	31.17
2015年		9.9		667,291,789.89	2,209,961,017.27	30.19
2014年		6.1		410,143,693.71	897,920,847.31	45.68

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否有 履行期限	是否及时 严格履行	如未能及时 履行应说明 未完成履行 的具体原因	如未能及时 履行应说明 下一步计划
收购报告书或 权益变动报告书 中所作承诺	解决同业竞争	中国平安保险 (集团)股份 有限公司	“一、本公司作为上海家化实际控制人,保证本公司及本公司控制的公司现在和将来不从事与上海家化相竞争或可能竞争的业务;亦不通过间接经营、参与投资等方式参与任何与上海家化相同或者类似业务及其他构成或可能构成竞争之业务活动,以避免本公司及本公司控制的公司与上海家化的生产经营构成同业竞争,如本公司及本公司投资的企业为进一步拓展业务范围,与上海家化及其下属公司经营的业务产生竞争,则本公司及本公司投资的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式,或者以将产生竞争的业务纳入上海家化经营的方式,或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。 二、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规范及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利,履行股东义务,不利用大股东的地位谋取不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。 三、如因本公司违反本承诺函而导致上海家化受到损失的,本公司将依法承担相应的赔偿责任。” 注:上述“本公司”指“中国平安保险(集团)股份有限公司”。	2011年 11月18日	否	是		
收购报告书或 权益变动报告书 中所作承诺	解决关联交易	中国平安保险 (集团)股份 有限公司	“本次收购事宜完成后,本公司在作为上海平浦投资有限公司实际控制人期间,将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及上海家化《公司章程》的有关规定,尽量减少并规范与上海家化的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,本公司及本公司控制的公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,依法签订相关协议、合同或其他法律文件,并将按照有关法律、法规、规范性文件及上海家化的《公司章程》等的有关规定,履行有关决策、审批程序及信息披露义务。本公司保证不利用自身地位谋取不正当利益,不通过关联交易损害上海家化及其他股东的合法权益。”注:上述“本公司”指“中国平安保险(集团)股份有限公司”;“本次收购事宜”指“上海平浦投资有限公司收购上海家化(集团)有限公司100%股权”。	2011年 11月18日	否	是		
收购报告书或 权益变动报告书 中所作承诺	其他	上海平浦投资有限 公司及中国平安 保险(集团) 股份有限公司	“(一)保证上海家化的资产独立完整 1、本公司保证上海家化对自己所有的资产拥有完整、独立的所有权,上海家化的资产与本公司及本公司控制的公司/企业的资产严格分开,完全独立经营。 2、保证本公司及本公司控制的公司/企业不以任何方式违法违规占用上海家化的资金、资产。 (二)保证上海家化人员独立 1、保证上海家化继续拥有独立完整的劳动、人事、工资及社会保险管理体系,且该等体系与本公司及本公司控制的公司/企业完全独立。 2、保证本公司向上海家化推荐的董事、监事、经理等高级管理人员的人选均通过合法途径进行,不干预上海家化董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。 3、保证上海家化的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上海家化工作,并在上海家化领取薪酬,不在本公司或本公司控制的公司/企业担任除董事或监事之外的其他职务。 (三)保证上海家化的财务独立 1、保证上海家化建立独立的财务会计部门,具有规范、独立的财务核算体系及财务管理体制。 2、保证上海家化财务人员的独立性,财务人员不在本公司及本公司控制的公司/企业中双重任职和领取报酬。 3、保证上海家化独立开设银行账户,不与本公司及本公司控制的公司/企业共用一个银行账户。 4、保证上海家化依法独立纳税。 5、本公司及本公司控制的公司/企业严格按照公司章程的规定行使股东的权利和义务,保证上海家化独立行使内部资金的调配、审批和财务决策,不通过违法违规的方式干预上海家化的资金使用。 (四)保证上海家化的业务独立 1、保证上海家化拥有独立的经营管理系统,有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,并具有自主市场持续经营的能力。 2、保证本公司除依法行使股东权利外,不会对上海家化的正常经营活动进行干预。 (五)保证上海家化的机构独立 1、保证上海家化继续保持健全的法人治理结构,拥有独立、完整的组织机构,与本公司及本公司控制的公司/企业的机构完全分开。 2、保证上海家化股东大会、董事会、监事会、独立董事、监事会及高级管理人员等依照法律、法规和上市公司的公司章程独立行使职权。 3、保证上海家化与本公司及本公司控制的公司/企业均拥有各自独立的办公机构和生产场所,不会出现合署办公及混合经营的情形。” 注:上述“本公司”指“上海平浦投资有限公司”及“中国平安保险(集团)股份有限公司”。	2011年 11月18日	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

		现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	
境内会计师事务所报酬	223	
境内会计师事务所审计年限	4	
		报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	110

说明:

- 1、本年度本公司另聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具主要子公司审计报告,报酬合计48万元;
- 2、普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)本年度为我公司提供验资服务,报酬4万元;
- 3、以上报酬均不含税费及异地差旅费。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司2015年度股东大会决议,公司续聘普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度的财务审计机构,及2016年度财务报告相关的内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(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) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2015 年股权激励计划部分限制性股票回购并注销及第一期股票期权注销	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》。
回购部分股权激励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》。
注销已回购股权激励股票	2016 年 10 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激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划（草案）》已经公司五届二十三次董事会、五届十次监事会、公司职工代表大会、公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2015 年 12 月 7 日实施完成。

其他激励措施

适用 不适用

《上海家化联合股份有限公司 2014 年董事长长期奖励方案》中公司于 2014 年 5 月 12 日授出的董事长长期奖励方案首期股票增值权 484,653 份全部生效；2015 年 3 月 17 日授出第二期股票增值权 474,782 份不予生效；2016 年 3 月 9 日授出第三期股票增值权 774,513 份不予生效。

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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》。
公司六届三次董事会审议通过关于公司 2016 年度与易初莲花连锁超市等企业日常关联交易的议案	2016 年 4 月 26 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

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

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

事项概述	查询索引
公司认购平安消费和科技基金	2016 年 4 月 26 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

适用 不适用

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

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

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

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
银行理财产品	A 银行	5000	324 天	非保本浮动收益型	4.40%	否
银行理财产品	A 银行	5000	324 天	非保本浮动收益型	4.40%	否
银行理财产品	A 银行	25000	355 天	非保本浮动收益型	4.50%	否
银行理财产品	A 银行	10000	359 天	非保本浮动收益型	4.00%	否
银行理财产品	B 银行	18000	122 天	非保本浮动收益型	3.15%	否
银行理财产品	B 银行	2000	140 天	非保本浮动收益型	3.15%	否
银行理财产品	B 银行	29000	40 天	非保本浮动收益型	3.30%	否
银行理财产品	B 银行	29000	150 天	非保本浮动收益型	3.45%	否
银行理财产品	C 银行	26000	1 年以内自由赎回	保本浮动收益型	2.40%	否
银行理财产品	D 银行	20500	28 天	保本收益型	3.20%	否
银行理财产品	E 银行	13600	92 天	保证收益型	3.20%	否
银行理财产品	E 银行	13700	1 年以内自由赎回	保本浮动收益型	1.80%	否
银行理财产品	E 银行	5000	98 天	非保本浮动收益型	3.50%	否
银行理财产品	E 银行	15000	189 天	非保本浮动收益型	3.45%	否
银行理财产品	E 银行	852	189 天	非保本浮动收益型	3.45%	否
银行理财产品	E 银行	14040	189 天	非保本浮动收益型	3.45%	否
银行理财产品	E 银行	4000	189 天	非保本浮动收益型	3.45%	否

投资份额单位为万元人民币，以上 A-E 银行均为国内大型上市银行。

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

根据公司六届二次董事会有关决议，在控制风险的基础上，公司可以进行总额为 20 亿元人民币（即任一时间点投资本金余额不超过 20 亿）的投资理财项目，其中资金主要用于本金安全的固定收益投资项目，包括但不限于国债回购、银行理财产品等项目。

(四)其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一)上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

上海家化将“扶贫”工作纳入企业社会责任的工作模块，通过发扬上海家化自身优势，以注重精准性及可持续性为原则，开展“精准扶贫”工作。

2. 年度精准扶贫概要

2016年，上海家化以项目扶持为主，进行情况调研、项目评估、事实了解，主要以捐赠物资及现金的形式开展了“生态扶贫”、“扶贫救灾”、“扶贫先扶智”扶贫工作，如：2016年7月南方洪灾地区、希望小学及志愿者进行物资捐赠，对贵州荔波贫困地区小学进行爱心书包捐赠，同时，开展了对内蒙古阿拉善地区的生态扶贫工作。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	12
2. 物资折款	143
二、分项投入	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	2
其中：6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	10
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	143
三、所获奖项(内容、级别)	荣获中国青年发展基金会颁发“希望工程贡献奖”

4. 后续精准扶贫计划

2017年，将继续贯彻习近平总书记强调的“实事求是，因地制宜，分类指导，精准扶贫”的工作方针，深化“精准扶贫”工作，以重点项目为平台，加大上海家化与社会资源的统筹、整合及投入，进一步投向贫困地区、贫困人群，努力搭建扶贫向善的社会风尚。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

《公司社会责任报告》详见上海证券交易所网站。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

普通股股份变动 及股东情况

Giving
启初

取自然之精 育生命之初

胚米

嫩莲叶

胎菊



普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,959,150	0.44				-615,644	-615,644	2,343,506	0.35
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,959,150	0.44				-615,644	-615,644	2,343,506	0.35
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,959,150	0.44				-615,644	-615,644	2,343,506	0.35
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	671,072,961	99.56						671,072,961	99.65
1、人民币普通股	671,072,961	99.56						671,072,961	99.65
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	674,032,111	100				-615,644	-615,644	673,416,467	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、根据公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《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）》的有关条款和公司六届二次董事会决议、2015 年度股东大会决议，公司决定回购并注销部分股权激励股票，数量为 615,644 股，该等股票已于 2016 年 10 月 25 日注销。

2、2017 年 1 月 24 日，部分限制性股票 157,500 股上市流通。

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

√适用 □不适用

由于股权激励股票回购，公司股本减少 615,644 股，对相关财务指标影响较小。

4、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
自然人	2,959,150	615,644		2,343,506	股权激励	2018 年 6 月
合计	2,959,150	615,644		2,343,506	√	√

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

由于股权激励股票回购，公司股本减少 615,644 股，对公司资产和负债影响较小。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	42,865
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,501
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

说明：上述股东户数为合并了融资融券信用账户后的数据，截止报告期末，未合并融资融券信用账户的股东数为 39,196 户。

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

单位：股

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限	质押或		股东性质
				售条件	冻结情况	数量	
上海家化(集团)有限公司	0	182,449,233	27.09	0	无		境内非国有法人
上海久事(集团)有限公司	-1,340,000	29,752,899	4.42	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	2.82	0	无		其他
中国证券金融股份有限公司	16,138,035	18,707,198	2.78	0	无		未知
中国平安人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	13,567,938	17,567,886	2.61	0	无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-29,794,053	11,001,908	1.63	0			境外法人
上海重阳战略投资有限公司 - 重阳战略同智基金	2,606,225	10,600,066	1.57	0	无		其他
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
上海惠盛实业有限公司	0	5,416,577	0.80	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	29,752,899	人民币普通股	29,752,899
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
中国证券金融股份有限公司	18,707,198	人民币普通股	18,707,198
中国平安人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	17,567,886	人民币普通股	17,567,886
香港中央结算有限公司	11,001,908	人民币普通股	11,001,908
上海重阳战略投资有限公司 - 重阳战略同智基金	10,600,066	人民币普通股	10,600,066
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、中国平安人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品、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(包括其信用担保账户)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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	上海家化(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	宋成立
成立日期	1995-05-05
主要经营业务	日用化学制品及原辅材料、香料、香精等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

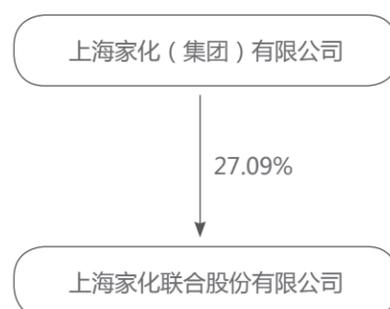
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

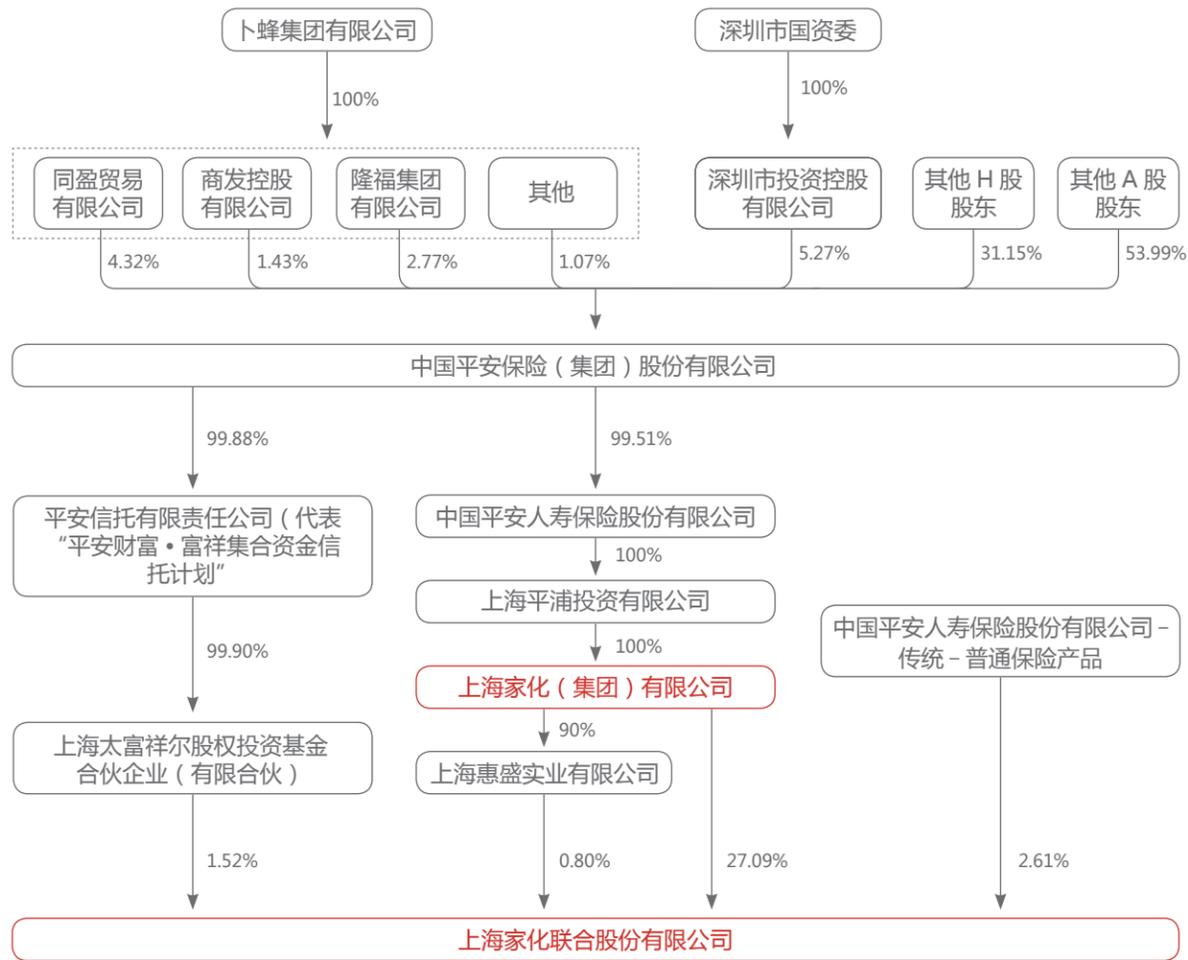
公司控股股东为上海(家化)集团有限公司,上海(家化)集团有限公司是中国平安保险(集团)股份有限公司的下属公司,根据中国平安保险(集团)股份有限公司公布的2015年度报告,截至2015年12月31日中国平安保险(集团)股份有限公司股权结构比较分散,无控股股东亦无实际控制人。

4、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

根据中国平安保险(集团)股份有限公司公布的 2015 年度报告,中国平安保险(集团)股份有限公司股权结构比较分散,无控股股东亦无实际控制人。

持有中国平安股权 5% 以上的股东:

根据中国平安保险(集团)股份有限公司公布的 2015 年报,截至 2015 年 12 月 31 日,中国平安已发行总股本为 182.80 亿股,卜蜂集团有限公司合计间接持有 H 股 1,752,331,636 股,占总股本的 9.59%;深圳市投资控股有限公司合计持有 A 股 962,719,102 股,占总股本的 5.27%。

卜蜂集团由谢易初、谢少飞兄弟于 1921 年在泰国曼谷创建,由农牧业起家,业务涉及饲料、水产、食品、商业零售、电讯、医药、房地产、国际贸易、物流、金融、传媒、互联网、教育和工业等领域。目前,卜蜂集团在全球超过 16 个国家有所投资,下属 400 多家公司,员工人数超过 30 万人。卜蜂集团的主要股东为谢氏家族,谢氏家族持有其 51% 以上的股份。卜蜂集团通过卜蜂集团有限公司控制多元化业务。卜蜂集团有限公司于 1976 年 9 月 23 日在泰国成立,是卜蜂集团成立于泰国的旗舰公司,注册资本为 17,616,500,000 泰铢,注册地址为 313 Silom Road, C.P. Tower, Bangrak, Bangkok 10500, Thailand。其核心业务包括农牧及食品、零售和电讯,并从事制药、摩托车、房地产、国际贸易、金融、媒体及其他业务,以及参与不同行业的共同发展运营。同盈贸易有限公司、隆福集团有限公司及商发控股有限公司的实际控制人均为卜蜂集团有限公司。

深圳市投资控股有限公司是国有独资有限责任公司,成立于 2004 年 10 月 13 日,注册地为深圳市福田区深南路投资大厦 18 楼,注册资本为人民币 214.5 亿元,实收资本为人民币 214.5 亿元,法定代表人为熊佩锦。经营范围为:通过重组整合、资本运作和资产处置等手段,对全资、控股和参股企业的国有股权进行投资、运营和管理;在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务;按照市国资委要求进行政策性和策略性投资;为市属国有企业提供担保;市国资委授权开展的其他业务。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

优先股相关情况

适用 不适用



Jahwa
上海家化

董事、监事、高级管理
人员和员工情况

全新净界 品质生活



董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张东方	董事长、首席执行官、总经理	女	54	2016年11月25日	2018年12月15日					39.49 (2016.11.25-2016.12.31)	否
宋成立	董事	男	55	2016年12月12日	2018年12月15日						是
刘东	董事	男	52	2015年12月15日	2018年12月15日						是
邓明辉	董事	男	51	2015年12月15日	2018年12月15日						是
傅鼎生	独立董事	男	63	2015年12月15日	2018年12月15日					13.55	否
孙大建	独立董事	男	62	2015年12月15日	2018年12月15日					13.55	否
黄钰昌	独立董事	男	61	2015年12月15日	2018年12月15日					13.55	否
李昕晖	监事会主席	男	44	2015年12月15日	2018年12月15日						是
郑丽	监事	女	42	2015年12月15日	2018年12月15日						是
张宝娣	监事	女	53	2015年12月15日	2018年12月15日	109,000	109,000			74.11	否
韩敏	首席财务官、董事会秘书	女	39	2015年12月15日	2018年12月15日					150.34	否
叶伟敏	副总经理	男	50	2015年12月15日	2018年12月15日	302,802	288,117	14,685	股权激励回购	238.33	否
黄震	副总经理	男	45	2015年12月15日	2018年12月15日	327,900	313,314	14,586	股权激励回购	203.28	否
黄健	副总经理	男	47	2015年12月15日	2018年12月15日	211,500	201,105	10,395	股权激励回购	232.42	否
谢文坚	离任董事长、首席执行官、总经理	男	55	2015年12月15日	2016年11月25日					636.33	否
合计	/	/	/	/	/	951,202	911,536	39,666	/	1,614.95	/

姓名	主要工作经历
张东方	本科，曾任芬美意集团高级管理职务(包括北亚日化香精副总裁及大中华董事总经理等)、维达国际控股有限公司(香港上市公司，股票代码：03331)执行董事兼首席执行官(CEO)。张东方女士拥有丰富的国际与国内企业管理经验，具有二十多年快消品行业经验，熟悉家居护理，个人护理以及化妆品行业。现任本公司董事长、首席执行官(CEO)、总经理。
宋成立	硕士，高级经济师。曾任中国平安财产保险上海分公司副总经理、中国平安财产保险股份有限公司副总经理，平安信托有限责任公司总经理，现任平安信托有限责任公司副董事长、本公司董事。
刘东	博士，曾任世界银行华盛顿总部经济学家、国际金融公司华盛顿总部高级投资官及中国区首席投资官、新加坡政府投资公司高级副总裁，大中华区首席代表，现任平安信托有限责任公司副总经理、本公司董事。
邓明辉	硕士，曾任平安集团计财部经理、平安集团总公司企划部副总经理、平安人寿副总经理、平安集团总公司财务总监，现任中国平安人寿保险股份有限公司副总经理兼 CFO、本公司董事。
傅鼎生	本科，法学教授。现任华东政法大学教授、博士研究生导师、本公司独立董事、上海百联集团股份有限公司独立董事、甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司独立董事。担任《东方法学》期刊主编，中国法学期刊研究会副会长、中国民法学研究会常务理事、上海市法学期刊研究会副会长、上海市民法学研究会副会长。还担任上海市仲裁委员会仲裁员、上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)仲裁员、上海市中信律师事务所兼职律师。
孙大建	本科，注册会计师、高级会计师、注册税务师。曾任上海财经大学教师、大华会计师事务所经理、上海耀皮玻璃股份有限公司总会计师、上海耀皮玻璃集团股份有限公司财务总监，现任中兴华会计师事务所上海分所注册会计师、浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
黄钰昌	博士 教授。曾任美国加州伯克利大学助教、美国匹兹堡大学凯兹商学院助理教授、美国亚利桑那州立大学凯瑞商学院会计系助理教授、副教授(终身职)，现任中欧国际工商学院教授及美国亚利桑那州立大学荣誉副教授、宝山钢铁股份有限公司独立董事、上海天玑科技股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
李昕晖	硕士，曾任德国汉高公司(Henkel)亚太区采购负责人以及美国约翰迪尔公司(John Deere)全球采购大中华区总负责人、博斯咨询公司(Booz & Co.)大中华区的运营总负责人、CVC Capital Partners 亚太区运营团队总监，现任平安信托有限责任公司 PE 条线投资管理部总经理、本公司监事会主席。
郑丽	硕士、中国注册会计师。曾任长和投资有限公司财务经理、平安信托有限责任公司投资管理高级经理、执行总监，现任平安信托有限责任公司投资管理执行总经理、本公司监事。
张宝娣	本科。曾任上海家用化学品厂团委书记、上海家化联合公司房产公司办公室主任、上海家化联合股份有限公司工会主席、上海家化联合股份有限公司第一、二、五届监事会监事、上海家化置业有限公司副总经理、上海汉欣实业有限公司总经理。现任上海家化联合股份有限公司监事、工会主席、综合管理部总监。
韩敏	硕士、中国注册会计师。曾任中国建设银行上海分行风险控制部经理、汇丰控股及汇丰银行公司银行部业务开发主任、中国国际金融有限公司投资银行部副总经理、上海医药集团股份有限公司董事会秘书、公司秘书、本公司董事。现任公司首席财务官、董事会秘书。
叶伟敏	硕士，曾任联合利华中国有限公司华东区区域销售经理、养生堂有限公司事业部总经理、好孩子集团卫生用品事业部总经理、公司总经理助理、事业一部、三部部长、公司副总经理兼大众消费品事业部总经理，现任公司副总经理。
黄震	硕士。曾任本公司品牌助理、品牌经理、总监助理，佰草集事业部部长、公司总经理助理、事业二部部长、公司副总经理兼佰草集事业部总经理，现任公司副总经理。
黄健	硕士。曾任本公司财务部预算/分析经理、信息管理部副总监、财务部副总监、总监、资深总监，现任公司副总经理。
谢文坚	硕士，曾任强生医疗中国区总经理、强生医疗中国区总裁、中国医疗器械行业协会副会长、中国卫生检验协会常务理事、上海家化(集团)有限公司董事长、上海日用化学品行业协会副会长、本公司董事长、首席执行官、总经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋成立	平安信托有限责任公司	副董事长		
刘东	平安信托有限责任公司	副总经理		
邓明辉	中国平安人寿保险股份有限公司	副总经理兼 CFO		
李昕晖	平安信托有限责任公司	PE 条线投资管理部总经理		
郑丽	平安信托有限责任公司	投资管理执行总经理		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
傅鼎生	华东政法大学	教授、博士生导师		
孙大建	中兴华会计师事务所上海分所	注册会计师		
黄钰昌	中欧国际工商学院	教授		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领取薪酬的董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据绩效考核结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资和津贴均已全额发放，奖金在绩效考核后发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为 1,614.95 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张东方	董事长、CEO、总经理	选举	新任
宋成立	董事	选举	新任
谢文坚	董事长、CEO、总经理	离任	辞职
韩敏	董事	离任	辞职
韩敏	CFO	聘任	新任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	944
主要子公司在职员工的数量	1,332
在职员工的数量合计	2,276
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	462
销售人员	1,209
技术人员	258
财务人员	85
行政人员	262
合计	2,276
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	13
硕士	206
本科	864
大专	755
大专及以下	438
合计	2,276

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬体系以员工的岗位职责为基础，根据员工的能力和绩效表现来确定具体薪酬。同时，为吸引和保留优秀人才，参考行业市场的薪酬水平，在公司可接受的成本范围内保持一定的市场竞争力。未来家化的薪酬体系仍将遵照业绩导向，进一步强化绩效与激励的对应关系。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司始终把员工的学习与发展作为重要的任务，2016年在资源配置、学习主题、开展形式、学习氛围、培训管理等方面都在不断优化和创新，提供给员工更符合需求的学习内容和更优质的学习体验。

2016年全年累计培训6733人次，线上培训覆盖率达100%，面授培训覆盖率达82%。同时合理利用内部资源，内部讲师授课课时数占比48%。

继续加强人才梯队建设，针对不同层级员工的个人发展和学习需求，设计开展了管理培训生项目、卓越领导力跨越项目，并开发了《家化好经理》系列课程、《职场漫步》系列课程。为普通员工到高层管理人员都配备了胜任力、通用能力方面的线上线下必修课和选修课。

在学习形式上，通过“三点课堂”的讲座形式和爱学习在线学习平台充分提高员工参与度和学习自主性。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

公司治理

中西优方

速击清痘养新肌

玉泽清痘调护系列



玉泽清痘调护系列

公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年度股东大会	2016 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent	2016 年 6 月 25 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 12 月 12 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/webapp/datapresent	2016 年 12 月 13 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	参加董事会情况				是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
			亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数		
张东方	否	1	1			0	否	1
宋成立	否	1	1			0	否	1
刘东	否	8	5	1	2	0	否	1
邓明辉	否	8	4	3	1	0	否	1
傅鼎生	是	8	8			0	否	0
孙大建	是	8	8			0	否	1
黄钰昌	是	8	8			0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会在履行职责时对公司销售渠道建设、预算管理、薪酬与考核等事项提出了许多建设性建议，均对所审议议案表示赞成，不存在异议事项。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

依据公司 2016 年度关键绩效指标考核办法的规定，公司对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现了工资和绩效奖励。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）认为本公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

公司债券相关情况

适用 不适用



财务报告



醉心之香 海上凝生

SHANGHAI
VIVE
雙妹

一、审计报告

√适用 □不适用

普华永道中天审字(2017)第 10032 号

上海家化联合股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海家化联合股份有限公司（“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师

张 津

中国上海市
2017 年 3 月 20 日

注册会计师

叶 盛

2016 年 12 月 31 日 合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四 (1)	2,330,449,996.33	3,477,140,930.67	1,837,877,032.21	2,809,678,489.90
应收票据	四 (2)	30,603,534.23	1,964,378.97	-	-
应收账款	四 (3)、十四 (1)	625,465,967.98	762,326,711.47	926,406,191.16	733,358,230.12
预付款项	四 (5)	44,349,125.40	87,397,123.30	11,697,406.48	66,510,115.93
其他应收款	四 (4)、十四 (2)	101,602,383.77	413,150,516.71	46,508,414.67	426,900,575.50
存货	四 (6)	593,697,312.39	677,108,151.61	426,757,307.59	460,536,552.08
其他流动资产	四 (7)	1,686,962,576.54	1,507,133,583.53	1,661,928,874.28	1,507,133,583.53
流动资产合计		5,413,130,896.64	6,926,221,396.26	4,911,175,226.39	6,004,117,547.06
非流动资产					
可供出售金融资产	四 (8)	442,637,311.90	119,500,000.00	442,637,311.90	119,500,000.00
长期股权投资	四 (9)、十四 (3)	205,101,612.72	118,202,862.25	1,097,230,645.12	1,033,245,316.43
固定资产	四 (10)	206,527,861.86	223,990,917.57	129,584,973.91	139,502,018.09
在建工程	四 (11)	584,874,097.07	153,160,043.77	578,904,240.82	150,840,043.77
固定资产清理		62,372.34	13,430.00	62,372.34	13,430.00
无形资产	四 (12)	318,035,170.17	334,411,010.39	223,946,632.09	236,844,920.21
长期待摊费用	四 (13)	165,753,726.22	87,496,743.59	48,707,054.39	-
递延所得税资产	四 (14)	130,519,998.72	93,083,969.05	16,341,987.28	14,784,070.99
其他非流动资产		165,804,397.83	103,309,589.04	165,804,397.83	103,309,589.04
非流动资产合计		2,219,316,548.83	1,233,168,565.66	2,703,219,615.68	1,798,039,388.53
资产总计		7,632,447,445.47	8,159,389,961.92	7,614,394,842.07	7,802,156,935.59

2016年12月31日 合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
应付账款	四(16)	484,733,751.26	640,800,112.34	467,698,919.09	874,184,478.60
预收款项	四(17)	92,139,977.81	80,443,685.30	104,655,942.79	12,709,955.26
应付职工薪酬	四(18)	82,613,607.13	75,742,913.21	37,081,732.97	33,852,233.96
应交税费	四(19)	66,376,374.30	443,323,856.77	2,079,992.93	396,860,854.76
应付股利	四(20)	3,504,350.94	1,184,280.00	3,504,350.94	1,184,280.00
其他应付款	四(21)	1,139,822,677.95	837,376,171.20	373,714,396.74	331,368,140.63
流动负债合计		1,869,190,739.39	2,078,871,018.82	988,735,335.46	1,650,159,943.21
非流动负债					
预计负债		35,000,000.00	-	60,111,226.72	-
递延收益	四(22)	462,354,543.32	338,923,911.07	435,417,764.00	312,574,086.03
长期应付职工薪酬	四(23)	1,776,165.53	12,847,549.47	1,776,165.53	12,847,549.47
递延所得税负债	四(14)	-	-	-	-
非流动负债合计		499,130,708.85	351,771,460.54	497,305,156.25	325,421,635.50
负债合计		2,368,321,448.24	2,430,642,479.36	1,486,040,491.71	1,975,581,578.71
股东权益					
股本	四(24)	673,416,467.00	674,032,111.00	673,416,467.00	674,032,111.00
资本公积	四(25)	1,126,525,272.39	1,143,528,467.80	1,135,413,153.30	1,152,416,348.71
减:库存股		(39,871,227.04)	(51,568,463.04)	(34,098,989.00)	(45,796,225.00)
其他综合收益	四(26)	43,343,577.32	50,768,363.28	44,470,350.78	52,848,477.60
盈余公积	四(27)	392,410,127.08	392,410,127.08	392,410,127.08	392,410,127.08
未分配利润	四(28)	3,068,301,780.48	3,519,576,876.44	3,916,743,241.20	3,600,664,517.49
归属于母公司股东权益合计		5,264,125,997.23	5,728,747,482.56	6,128,354,350.36	5,826,575,356.88
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		5,264,125,997.23	5,728,747,482.56	6,128,354,350.36	5,826,575,356.88
负债及股东权益总计		7,632,447,445.47	8,159,389,961.92	7,614,394,842.07	7,802,156,935.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张东方

主管会计工作的负责人: 韩敏

会计机构负责人: 韩敏

2016 年度 合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	四 (29)、十四 (4)	5,321,198,258.49	5,845,865,322.64	2,778,489,457.64	2,916,904,016.98
减：营业成本	四 (29)、十四 (4)	(2,061,394,524.68)	(2,386,308,497.63)	(1,477,261,582.62)	(1,501,056,625.89)
税金及附加	四 (30)	(54,876,964.95)	(53,271,692.96)	(23,595,741.95)	(19,150,088.35)
销售费用	四 (31)	(2,384,214,186.82)	(2,034,998,469.69)	(338,111,553.69)	(117,741,214.20)
管理费用	四 (32)	(647,196,144.55)	(604,774,459.77)	(427,273,801.30)	(370,648,686.46)
财务费用 - 净额	四 (33)	68,693,248.76	48,868,719.88	64,456,900.43	44,754,902.24
资产减值损失	四 (36)	9,598,363.38	(26,923,060.97)	(124,989,808.21)	(60,404,974.85)
加：投资收益	四 (35)、十四 (5)	21,391,507.66	1,787,378,248.05	623,239,134.84	1,784,115,195.37
其中：对联营企业的投资收益		(6,260,016.56)	1,744,569,118.03	(6,476,507.61)	1,743,937,766.04
二、营业利润		273,199,557.29	2,575,836,109.55	1,074,953,005.14	2,676,772,524.84
加：营业外收入	四 (37)	56,458,565.53	37,598,997.24	33,681,850.23	11,744,529.81
其中：非流动资产处置利得		202,081.44	8,037,927.97	53,805.04	7,912,246.61
减：营业外支出	四 (38)	(39,087,577.14)	(1,974,935.64)	(37,693,163.28)	(1,650,424.55)
其中：非流动资产处置损失		(1,286,909.95)	(960,221.11)	(1,218,645.92)	(903,003.80)
三、利润总额		290,570,545.68	2,611,460,171.15	1,070,941,692.09	2,686,866,630.10
减：所得税费用	四 (39)	(74,553,851.75)	(401,498,095.39)	(87,571,178.49)	(397,682,753.64)
四、净利润		216,016,693.93	2,209,962,075.76	983,370,513.60	2,289,183,876.46
归属于母公司股东的净利润		216,016,693.93	2,209,961,017.27	983,370,513.60	2,289,183,876.46
少数股东损益		-	1,058.49	-	-

2016 年度 合并及公司利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额		(7,424,785.96)	49,003,808.48	(8,378,126.82)	48,913,716.30
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(7,424,785.96)	49,003,808.48	(8,378,126.82)	48,913,716.30
以后将重分类进损益的其他综合收益		(7,424,785.96)	49,003,808.48	(8,378,126.82)	48,913,716.30
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		58,767.03	(220,151.62)	58,767.03	(220,151.62)
可供出售金融资产公允价值变动		(8,436,893.85)	49,133,867.92	(8,436,893.85)	49,133,867.92
外币财务报表折算差额		953,340.86	90,092.18	-	-
六、综合收益总额		208,591,907.97	2,258,965,884.24	974,992,386.78	2,338,097,592.76
归属于母公司股东的综合收益总额		208,591,907.97	2,258,964,825.75	974,992,386.78	2,338,097,592.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	1,058.49	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(40)(a)	0.32	3.31	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(40)(b)	0.32	3.30	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张东方

主管会计工作的负责人：韩敏

会计机构负责人：韩敏

2016 年度 合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
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		6,346,404,043.75	6,571,065,639.73	3,185,248,945.05	2,941,401,928.97
收到其他与经营活动有关的现金	四 (41)(a)	80,407,203.52	64,550,389.72	111,086,109.99	44,354,827.29
经营活动现金流入小计		6,426,811,247.27	6,635,616,029.45	3,296,335,055.04	2,985,756,756.26
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,743,735,024.42)	(3,076,934,656.77)	(1,537,042,012.16)	(1,814,810,879.09)
支付给职工以及为职工支付的现金		(645,915,041.18)	(617,989,009.96)	(257,836,340.19)	(204,265,311.58)
支付的各项税费		(1,020,823,312.78)	(761,277,703.09)	(744,863,913.22)	(413,790,724.41)
支付其他与经营活动有关的现金	四 (41)(b)	(1,962,340,309.75)	(1,676,830,051.70)	(524,956,702.92)	(249,445,143.08)
经营活动现金流出小计		(6,372,813,688.13)	(6,133,031,421.52)	(3,064,698,968.49)	(2,682,312,058.16)
经营活动产生的现金流量净额		53,997,559.14	502,584,607.93	231,636,086.55	303,444,698.10
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		2,752,000,000.00	2,482,046,660.30	2,752,000,000.00	2,482,046,660.30
取得投资收益所收到的现金		54,915,941.44	41,429,048.54	54,915,941.44	41,429,048.54
处置固定资产收回的现金净额		290,659.00	14,210,090.85	129,300.00	13,923,431.78
处置子公司及联营企业收到的 现金净额		344,842,967.00	1,916,888,138.51	351,636,363.48	1,916,391,066.79
收到与其他投资活动有关的现金	四 (41)(d)	133,200,000.00	367,809,450.00	133,200,000.00	367,809,450.00
投资活动现金流入小计		3,285,249,567.44	4,822,383,388.20	3,291,881,604.92	4,821,599,657.41
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(480,667,614.06)	(494,463,877.69)	(408,070,231.79)	(419,442,405.26)
投资支付的现金		(3,330,920,000.00)	(4,109,912,802.00)	(3,410,920,000.00)	(4,119,234,702.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四 (41)(e)	(47,169,450.00)	(20,940,000.00)	(47,169,450.00)	(20,940,000.00)
投资活动现金流出小计		(3,858,757,064.06)	(4,625,316,679.69)	(3,866,159,681.79)	(4,559,617,107.26)
投资活动(使用)/产生的 现金流量净额		(573,507,496.62)	197,066,708.51	(574,278,076.87)	261,982,550.15

2016 年度 合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	31,642,600.00	-	31,642,600.00
筹资活动现金流入小计		-	31,642,600.00	-	31,642,600.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(664,362,231.37)	(423,413,126.28)	(664,362,231.37)	(423,260,233.71)
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	四 (41)(c)	(11,697,236.00)	(7,312,965.00)	(11,697,236.00)	(7,162,965.00)
筹资活动现金流出小计		(676,059,467.37)	(430,726,091.28)	(676,059,467.37)	(430,423,198.71)
筹资活动产生的现金流量净额		(676,059,467.37)	(399,083,491.28)	(676,059,467.37)	(398,780,598.71)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		558,470.51	275,702.62	-	-
五、现金及现金等价物(净减少)/净增加额	四 (42)(a)	(1,195,010,934.34)	300,843,527.78	(1,018,701,457.69)	166,646,649.54
加:年初现金及现金等价物余额	四 (42)(a)	2,934,404,089.26	2,633,560,561.48	2,275,000,380.77	2,108,353,731.23
六、年末现金及现金等价物余额	四 (42)(b)	1,739,393,154.92	2,934,404,089.26	1,256,298,923.08	2,275,000,380.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张东方

主管会计工作的负责人: 韩敏

会计机构负责人: 韩敏

2016 年度 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2015年1月1日年初余额		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
2015年度增减变动额		1,665,400.00	(907,092.93)	74,263,416.96	49,003,808.48	-	1,799,817,323.56	(301,834.08)	1,923,541,021.99
综合收益总额		-	-	-	49,003,808.48	-	2,209,961,017.27	1,058.49	2,258,965,884.24
净利润		-	-	-	-	-	2,209,961,017.27	1,058.49	2,209,962,075.76
其他综合收益	四(26)	-	-	-	49,003,808.48	-	-	-	49,003,808.48
股东投入和减少资本		1,665,400.00	45,582,194.17	74,263,416.96	-	-	-	(150,000.00)	121,361,011.13
股东投入资本	四(24)	1,665,400.00	29,977,200.00	(31,642,600.00)	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	15,604,994.17	105,906,016.96	-	-	-	-	121,511,011.13
其他		-	-	-	-	-	-	(150,000.00)	(150,000.00)
利润分配		-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(152,892.57)	(410,296,586.28)
提取盈余公积	四(27)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(28)	-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(152,892.57)	(410,296,586.28)
其他		-	(46,489,287.10)	-	-	-	-	-	(46,489,287.10)
2015年12月31日年末余额		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
2016年1月1日年初余额		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
2016年度增减变动额		(615,644.00)	(17,003,195.41)	11,697,236.00	(7,424,785.96)	-	(451,275,095.96)	-	(464,621,485.33)
综合收益总额		-	-	-	(7,424,785.96)	-	216,016,693.93	-	208,591,907.97
净利润		-	-	-	-	-	216,016,693.93	-	216,016,693.93
其他综合收益	四(26)	-	-	-	(7,424,785.96)	-	-	-	(7,424,785.96)
股东投入和减少资本		(615,644.00)	(17,003,195.41)	11,697,236.00	-	-	-	-	(5,921,603.41)
股东减少资本	四(24)	(615,644.00)	(11,081,592.00)	11,697,236.00	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	(5,921,603.41)	-	-	-	-	-	(5,921,603.41)
利润分配		-	-	-	-	-	(667,291,789.89)	-	(667,291,789.89)
提取盈余公积	四(27)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(28)	-	-	-	-	-	(667,291,789.89)	-	(667,291,789.89)
2016年12月31日年末余额		673,416,467.00	1,126,525,272.39	(39,871,227.04)	43,343,577.32	392,410,127.08	3,068,301,780.48	-	5,264,125,997.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张东方

主管会计工作的负责人: 韩敏

会计机构负责人: 韩敏

2016 年度 合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额		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
2015年度增减变动额		1,665,400.00	(907,092.93)	80,035,655.00	48,913,716.30	-	1,879,040,182.75	2,008,747,861.12
综合收益总额		-	-	-	48,913,716.30	-	2,289,183,876.46	2,338,097,592.76
净利润		-	-	-	-	-	2,289,183,876.46	2,289,183,876.46
其他综合收益		-	-	-	48,913,716.30	-	-	48,913,716.30
股东投入和减少资本		1,665,400.00	45,582,194.17	80,035,655.00	-	-	-	127,283,249.17
股东减少资本		1,665,400.00	29,977,200.00	(31,642,600.00)	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	15,604,994.17	111,678,255.00	-	-	-	127,283,249.17
利润分配		-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(410,143,693.71)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(410,143,693.71)	(410,143,693.71)
其他		-	(46,489,287.10)	-	-	-	-	(46,489,287.10)
2015年12月31日年末余额		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
2016年1月1日年初余额		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
2016年度增减变动额		(615,644.00)	(17,003,195.41)	11,697,236.00	(8,378,126.82)	-	316,078,723.71	301,778,993.48
综合收益总额		-	-	-	(8,378,126.82)	-	983,370,513.60	974,992,386.78
净利润		-	-	-	-	-	983,370,513.60	983,370,513.60
其他综合收益		-	-	-	(8,378,126.82)	-	-	(8,378,126.82)
股东投入和减少资本		(615,644.00)	(17,003,195.41)	11,697,236.00	-	-	-	(5,921,603.41)
股东减少资本		(615,644.00)	(11,081,592.00)	11,697,236.00	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	(5,921,603.41)	-	-	-	-	(5,921,603.41)
利润分配		-	-	-	-	-	(667,291,789.89)	(667,291,789.89)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(667,291,789.89)	(667,291,789.89)
2016年12月31日年末余额		673,416,467.00	1,135,413,153.30	(34,098,989.00)	44,470,350.78	392,410,127.08	3,916,743,241.20	6,128,354,350.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张东方

主管会计工作的负责人：韩敏

会计机构负责人：韩敏

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 本公司及子公司基本情况

上海家化联合股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司。本公司总部的办公地点位于上海市江湾城路 99 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。截止至 2015 年 12 月 31 日,本公司股份总数为 674,032,111 股。

根据本公司 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会审议批准的第八项《关于 2015 年股权激励计划部分限制性股票回购并注销的议案(特别议案)》,本公司回购并注销股权激励股票 615,644 股,每股面值 1.00 元,合计减少股本 615,644.00 元。本次股本变动已有普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证,并出具了普华永道中天验字(2016)验字第 1576 号验资报告。

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数为 673,416,467 股,每股面值 1.00 元,股本共计 673,416,467.00 元(附注四(24))。

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)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 本公司及子公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。本年度不再纳入合并范围的子公司主要有海南上海家化有限公司和海南家化销售有限公司。本公司于 2016 年 5 月设立全资子公司上海家化商贸有限公司, 于 2016 年 10 月分别设立全资子公司上海家化化妆品销售有限公司和上海家化品牌管理有限公司, 纳入合并范围, 详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 20 日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二 主要会计政策和会计估计

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(附注二(9))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧(附注二(13))、无形资产摊销(附注二(16))和收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

(1) 财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

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

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

(5) 企业合并

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

(a) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

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。

(6) 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 12 月 31 日止年度的财务报表。

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

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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, 其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易, 将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

(9) 金融工具

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

(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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融工具的确认和终止确认(续)

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

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

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

(c) 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融负债分类和计量(续)

其他金融负债

本集团的其他金融负债主要包括应付款项等。

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

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

(d) 金融工具的公允价值

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

(e) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(e) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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, 将归入信用风险特征组合计提坏账准备。

单项金额重大是指: 应收款项余额前五名。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

除通常不计提坏账准备的应收关联方余额、押金、定金及应收银行利息等特定款项以外的应收款项, 本集团一般以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合, 并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下:

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 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为: 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。

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括: 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合并; 对联营企业投资采用权益法核算。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备等。

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4% 至 10%	4.80% 至 2.25%
机器设备	5-10 年	0% 至 4%	20.00% 至 9.60%
运输工具	5-10 年	4% 至 10%	19.20% 至 9.00%
电子设备及其他设备	3-5 年	0% 至 4%	33.33% 至 19.20%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

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

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

(a) 无形资产确认及初始计量

无形资产包括土地使用权、电脑软件、商标权及专利权等。

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

(b) 无形资产的使用寿命和摊销方法

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

各项无形资产的预计使用寿命如下:

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

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

(c) 研究与开发

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(c) 研究与开发(续)

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

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 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。

(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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

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) 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。

(a) 短期薪酬

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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。

(c) 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。

(d) 辞退福利

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(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-斯克尔斯期权定价模型确定(附注八)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付(续)

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以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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

(24) 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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入(续)

(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。

(25) 政府补助

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

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

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

与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。

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。

(26) 所得税

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

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

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 所得税(续)

本集团根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

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。

(27) 租赁

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

(a) 作为经营租赁承租人

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

(b) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益(附注二(24)(d))。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 关联方

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

(29) 购买子公司少数股权

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

(30) 持有待售及终止经营

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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 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, 则可作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。

(32) 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

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

(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(附注二(11))。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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(附注二(26))。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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15% 及 25%
增值税(a)	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%
营业税(a)	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	30% 及 15%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5% 及 7%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定, 自2016年5月1日起, 本集团的服务类业务收入适用增值税, 税率为6%, 2016年5月1日前该业务适用营业税, 税率为5%。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

- (i) 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%。
- (ii) 上海汉利纸业根据上海市青浦区国家税务局第五征收所的核定, 企业所得税采用核定征收的方式, 实际核定该公司应税所得率为5%。应纳所得税额的计算公式 = 收入总额 × 应税所得率(5%) × 适用税率(25%)。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	169,922.89	136,428.23
银行存款(a)	2,329,601,964.31	3,476,326,393.31
其他货币资金	678,109.13	678,109.13
	2,330,449,996.33	3,477,140,930.67
其中: 存放在境外的款项	5,474,650.87	8,708,040.16

(a) 于2016年12月31日, 银行存款中定期存款余额为959,900,000.00元(2015年12月31日: 1,091,000,000.00元), 均为一年以内到期, 年利率为1.69%-2.30%(2015年度: 1.50%-3.30%)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,603,534.23	1,964,378.97

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	11,177,323.75	-

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	672,865,346.53	805,109,075.04
减: 坏账准备	(47,399,378.55)	(42,782,363.57)
	625,465,967.98	762,326,711.47

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	648,554,355.75	802,805,578.34
一到二年	22,783,367.56	915,417.71
二到三年	199,306.91	894,034.90
三年以上	1,328,316.31	494,044.09
	672,865,346.53	805,109,075.04

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备信用风险组合	661,982,640.30	98.38%	(36,516,672.32)	5.52%	802,743,996.15	99.71%	(40,417,284.68)	5.03%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	10,882,706.23	1.62%	(10,882,706.23)	100.00%	2,365,078.89	0.29%	(2,365,078.89)	100.00%
	672,865,346.53	100.00%	(47,399,378.55)	7.04%	805,109,075.04	100.00%	(42,782,363.57)	5.31%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (2015 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	648,554,355.75	(32,427,717.80)	5.00%	801,786,751.25	(40,089,337.57)	5.00%
一到二年	13,246,913.13	(3,974,073.94)	30.00%	882,337.90	(264,701.37)	30.00%
二到三年	166,227.10	(99,736.26)	60.00%	29,153.14	(17,491.88)	60.00%
三年以上	15,144.32	(15,144.32)	100.00%	45,753.86	(45,753.86)	100.00%
	661,982,640.30	(36,516,672.32)	5.52%	802,743,996.15	(40,417,284.68)	5.03%

(e) 本年度坏账准备净计提金额为 5,003,906.20 元 (2015 年度坏账准备净计提金额为 13,037,753.35 元)。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 386,891.22 元。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	124,864,790.09	(6,469,189.42)	18.56%

(4) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收代垫款	32,246,301.82	6,174,696.77
应收股权转让款(a)	25,000,000.00	369,842,967.00
应收押金款项	21,105,901.86	19,396,781.74
存出保证金	11,418,128.59	10,036,871.12
应收银行定存利息	5,975,446.63	11,874,359.98
应收暂付款	2,331,985.78	3,857,187.35
应收备用金	1,247,623.03	2,211,565.35
其他	4,488,094.10	4,034,804.40
	103,813,481.81	427,429,233.71
减: 坏账准备	(2,211,098.04)	(14,278,717.00)
	101,602,383.77	413,150,516.71

(a) 2015 年 7 月 24 日及 2016 年 1 月 14 日, 本公司与中国中药分别签署了《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议之补充协议》及《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议第三期付款之补充协议》, 确定该交易股权转让对价及尾款的支付安排。于 2016 年, 本公司收到股权转让款共计 344,842,967.00 元。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	52,670,414.23	411,739,738.28
一到二年	37,774,910.99	4,148,476.22
二到三年	3,721,117.37	1,413,859.43
三年以上	9,647,039.22	10,127,159.78
	103,813,481.81	427,429,233.71

(c) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例	金额	占总额 比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备信用风险组合	91,496,827.15	88.14%	(2,211,098.04)	2.42%	427,429,233.71	100%	(14,278,717.00)	3.34%
单项金额虽不重大但单独计提 提坏账准备	12,316,654.66	11.86%	-	-	-	-	-	-
	103,813,481.81	100.00%	(2,211,098.04)	2.13%	427,429,233.71	100%	(14,278,717.00)	3.34%

(d) 于 2016 年 12 月 31 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2015 年 12 月 31 日: 无)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	54,984,873.13	(263,352.06)	0.48%	411,739,738.28	(2,058,698.69)	0.50%
一到二年	33,996,612.61	(574,870.58)	1.69%	4,148,476.22	(1,244,542.87)	30.00%
二到三年	590,675.66	(239,715.61)	40.58%	1,413,859.43	(848,315.66)	60.00%
三年以上	1,924,665.75	(1,133,159.79)	58.88%	10,127,159.78	(10,127,159.78)	100.00%
	91,496,827.15	(2,211,098.04)	2.42%	427,429,233.71	(14,278,717.00)	3.34%

于2016年12月31日, 除上述以账龄作为信用风险特征进行组合的其他应收款外, 其余为应收关联方余额、押金、定金及应收银行利息等, 未计提坏账准备。

(f) 本年度坏账准备净冲回金额为 12,031,018.36 元。

(g) 本年度实际核销的其他应收款为 36,600.60 元。

(h) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国中药有限公司	股权转让款	25,000,000.00	一到二年	24.08%	-
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代垫款	16,282,234.28	一年以内	15.68%	-
花王(上海)产品服务有限公司	代垫款	13,127,465.93	一年以内	12.65%	(147,048.50)
上海高泰房地产开发有限公司	押金	8,821,779.71	一年以内/一到二年	8.50%	-
上海美罗城专卖店	押金	1,555,712.15	一到二年/二到三年/ 三年以上	1.50%	-
		64,787,192.07		62.41%	(147,048.50)

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	44,349,125.40	100%	87,397,123.30	100%

于 2016 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的预付款项 (2015 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	24,754,838.63	55.82%

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	500,158,619.44	(14,925,479.08)	485,233,140.36	583,897,500.96	(18,059,026.37)	565,838,474.59
原材料	51,911,386.28	(479.02)	51,910,907.26	60,571,111.67	(381,972.47)	60,189,139.20
委托加工物资	38,669,327.47	-	38,669,327.47	39,103,146.05	-	39,103,146.05
周转材料	9,928,924.20	-	9,928,924.20	3,515,769.15	-	3,515,769.15
在产品	7,955,013.10	-	7,955,013.10	8,461,622.62	-	8,461,622.62
	608,623,270.49	(14,925,958.10)	593,697,312.39	695,549,150.45	(18,440,998.84)	677,108,151.61

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2016 年 12 月 31 日
原材料	381,972.47	479.02	(381,972.47)	479.02
库存商品	18,059,026.37	(2,571,730.24)	(561,817.05)	14,925,479.08
	18,440,998.84	(2,571,251.22)	(943,789.52)	14,925,958.10

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	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	报废
库存商品	估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	报废

(7) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(8))	1,612,990,514.16	1,507,133,583.53
待抵扣进项税	46,589,613.98	-
预缴所得税	27,382,448.40	-
	1,686,962,576.54	1,507,133,583.53

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
- 银行理财	1,614,790,514.16	1,507,133,583.53
- 可供出售权益工具	92,950,000.00	119,500,000.00
- 基金投资	347,887,311.90	-
	2,055,627,826.06	1,626,633,583.53
以成本计量		
- 可供出售权益工具	55,526,635.28	55,526,635.28
减: 减值准备	(55,526,635.28)	(55,526,635.28)
	-	-
	2,055,627,826.06	1,626,633,583.53
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(7))	(1,612,990,514.16)	(1,507,133,583.53)
	442,637,311.90	119,500,000.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下:

以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行理财		
- 公允价值	1,614,790,514.16	1,507,133,583.53
- 成本	1,588,920,000.00	1,500,000,000.00
- 累计计入其他综合收益	25,870,514.16	7,133,583.53
可供出售权益工具		
- 公允价值	92,950,000.00	119,500,000.00
- 成本	64,500,000.00	64,500,000.00
- 累计计入其他综合收益	28,450,000.00	55,000,000.00
基金投资 (i)		
- 公允价值	347,887,311.90	-
- 成本	350,000,000.00	-
- 累计计入其他综合收益	(2,112,688.10)	-
合计		
- 公允价值	2,055,627,826.06	1,626,633,583.53
- 成本	2,003,420,000.00	1,564,500,000.00
- 累计计入其他综合收益	52,207,826.06	62,133,583.53

(i) 于 2016 年 6 月 30 日, 本集团与深圳市平安德成投资有限公司及其他投资人签署了《深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》, 设立深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)作为平安消费和科技基金的法律主体, 本集团拟认缴出资人民币 5 亿元认购其 10% 的股权。截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团实缴 3.5 亿元, 实缴金额占总实缴比例约 15%。深圳市平安德成投资有限公司为深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例
可供出售权益工具 - 成本					
- 丝芙兰(上海)化妆品有限公司	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	19.00%
- 武汉九通实业(集团)股份有限公司	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	<5.00%
- 不夜城股份有限公司	70,000.00	-	-	70,000.00	<5.00%
	55,526,635.28	-	-	55,526,635.28	
可供出售权益工具 - 减值准备					
- 丝芙兰(上海)化妆品有限公司	(42,726,212.00)	-	-	(42,726,212.00)	
- 丝芙兰(北京)化妆品有限公司	(12,358,968.00)	-	-	(12,358,968.00)	
- 武汉九通实业(集团)股份有限公司	(281,455.28)	-	-	(281,455.28)	
- 哈尔滨第一百货股份有限公司	(90,000.00)	-	-	(90,000.00)	
- 不夜城股份有限公司	(70,000.00)	-	-	(70,000.00)	
	(55,526,635.28)	-	-	(55,526,635.28)	
	-			-	

(b) 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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业 (a)	205,101,612.72	118,202,862.25
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	205,101,612.72	118,202,862.25

(a) 联营企业

	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2015 年 12 月 31 日	新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放的现金股利	计提减值准备	其他		
三亚家化旅业有限公司	112,193,128.31	-	-	11,407,493.92	-	-	58,767.03	123,659,389.26	-
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 (i)	-	93,100,000.00	-	(17,884,001.53)	-	-	-	75,215,998.47	-
上海家化进出口有限公司	6,009,733.94	-	-	216,491.05	-	-	-	6,226,224.99	-
	118,202,862.25	93,100,000.00	-	(6,260,016.56)	-	-	58,767.03	205,101,612.72	-

(i) 漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司是由本公司与漳州片仔癀药业股份有限公司于 2016 年 2 月 2 日在中华人民共和国福建省漳州市注册共同出资成立的有限责任公司。注册资本为 190,000,000.00 元, 于 2016 年 2 月 2 日在福建省漳州市工商行政管理局登记成立。本公司出资金额 93,100,000.00 元, 占股 49%。

在联营企业中的权益相关信息见附注六 (2)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	357,107,447.69	190,716,974.17	22,501,176.54	69,914,649.82	640,240,248.22
本年增加					
购置	119,867.63	7,700,889.51	1,064,305.24	5,436,996.87	14,322,059.25
在建工程转入	-	-	-	8,050,302.11	8,050,302.11
本年减少					
处置及报废	(88,546.00)	(9,708,561.56)	(828,212.34)	(8,783,853.46)	(19,409,173.36)
2016 年 12 月 31 日	357,138,769.32	188,709,302.12	22,737,269.44	74,618,095.34	643,203,436.22
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(218,821,583.92)	(129,486,145.69)	(13,647,464.33)	(54,294,136.71)	(416,249,330.65)
本年增加					
计提	(12,998,628.55)	(14,295,604.84)	(2,299,998.30)	(8,773,803.02)	(38,368,034.71)
本年减少					
处置及报废	88,546.00	8,901,454.35	736,469.74	8,215,320.91	17,941,791.00
2016 年 12 月 31 日	(231,731,666.47)	(134,880,296.18)	(15,210,992.89)	(54,852,618.82)	(436,675,574.36)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	125,407,102.85	53,829,005.94	7,526,276.55	19,765,476.52	206,527,861.86
2015 年 12 月 31 日	138,285,863.77	61,230,828.48	8,853,712.21	15,620,513.11	223,990,917.57

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 38,368,034.71 元 (2015 年度: 36,687,256.05 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 14,279,004.98 元、890,089.81 元及 23,198,939.92 元 (2015 年度: 13,640,721.48 元、1,121,799.17 元及 21,924,735.40 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 8,050,302.11 元 (2015 年度: 43,239,369.12 元)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青浦工厂项目	554,318,484.60	-	554,318,484.60	144,714,521.18	-	144,714,521.18
527 号科创中心	14,394,935.67	-	14,394,935.67	-	-	-
417 号职场改造	9,718,757.04	-	9,718,757.04	-	-	-
海南新工厂项目	3,710,049.07	-	3,710,049.07	2,320,000.00	-	2,320,000.00
专柜制作及其他零星改造	2,259,807.19	-	2,259,807.19	-	-	-
新办公楼装修项目	472,063.50	-	472,063.50	6,125,522.59	-	6,125,522.59
	584,874,097.07	-	584,874,097.07	153,160,043.77	-	153,160,043.77

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年		本年转入 固定资产	其他减少 (注 1)	工程投入		借款费用		
		12 月 31 日	本年增加			2016 年 12 月 31 日	占预算 的比例	工程进度	资本化 累计金额	资金来源
青浦工厂项目	1,145,439,400.00	144,714,521.18	409,603,963.42	-	-	554,318,484.60	66.64%	66.64%	-	自有资金
527 号科创中心	93,000,000.00	-	14,394,935.67	-	-	14,394,935.67	15.48%	15.48%	-	自有资金
417 号职场改造	26,557,400.00	-	9,718,757.04	-	-	9,718,757.04	36.60%	36.60%	-	自有资金
海南新工厂项目	77,676,188.89	2,320,000.00	1,390,049.07	-	-	3,710,049.07	99.27%	99.27%	-	自有资金
专柜制作及其他零星改造	111,399,757.21	-	111,399,757.21	-	(109,139,950.02)	2,259,807.19	100.00%	97.97%	-	自有资金
新办公楼装修项目	91,060,000.00	6,125,522.59	56,515,792.34	(8,050,302.11)	(54,118,949.32)	472,063.50	74.27%	99.24%	-	自有资金
		153,160,043.77	603,023,254.75	(8,050,302.11)	(163,258,899.34)	584,874,097.07			-	

注 1: 2016 年度在建工程的其他减少主要包括:

- (i) 由在建工程转入长期待摊费用的专柜制作费用、经营租入固定资产改良及其他支出金额为 163,258,899.34 元(2015 年度: 84,989,782.17 元);
- (ii) 由在建工程转入无形资产的电脑软件金额为 0.00 元(2015 年度: 2,431,799.33 元)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	商标权	电脑软件	专利权	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	354,144,644.47	21,175,308.00	29,524,150.96	4,000,000.00	408,844,103.43
本年购入	-	-	666,324.79	-	666,324.79
本年减少	-	-	(15,500.00)	-	(15,500.00)
2016 年 12 月 31 日	354,144,644.47	21,175,308.00	30,174,975.75	4,000,000.00	409,494,928.22
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	(30,002,713.03)	(21,175,308.00)	(20,188,405.34)	(3,066,666.67)	(74,433,093.04)
本年计提	(10,652,583.79)	-	(5,589,581.22)	(800,000.00)	(17,042,165.01)
本年减少	-	-	15,500.00	-	15,500.00
2016 年 12 月 31 日	(40,655,296.82)	(21,175,308.00)	(25,762,486.56)	(3,866,666.67)	(91,459,758.05)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	313,489,347.65	-	4,412,489.19	133,333.33	318,035,170.17
2015 年 12 月 31 日	324,141,931.44	-	9,335,745.62	933,333.33	334,411,010.39

2016 年度无形资产的摊销金额为 17,042,165.01 元(2015 年度: 10,617,522.83 元)。

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值为 12,204,965.07 元(原价 19,520,085.67 元)的土地使用权因拆迁所有权受到限制(2015 年 12 月 31 日: 账面价值为 12,748,235.48 元(原价 19,520,085.67 元)的土地使用权因拆迁所有权受到限制)。

(13) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
专柜制作费用	78,573,215.69	109,139,950.02	(80,296,258.52)	107,416,907.19
经营租入固定资产改良	6,946,870.25	59,289,019.80	(7,899,071.02)	58,336,819.03
其他	1,976,657.65	-	(1,976,657.65)	-
	87,496,743.59	168,428,969.82	(90,171,987.19)	165,753,726.22

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	174,185,259.77	28,393,229.35	40,606,333.77	9,110,339.67
可抵扣亏损	160,604,084.20	40,151,021.05	94,827,458.05	23,706,864.51
未实现内部销售毛利	158,846,493.31	38,089,785.34	143,598,233.31	34,407,001.57
预提费用	117,466,889.62	27,907,675.49	121,793,266.82	28,790,995.16
会员积分递延收益	18,327,722.57	4,581,930.64	15,683,560.13	3,920,890.03
股份支付	3,586,989.48	538,048.42	20,280,102.88	3,042,015.43
可供出售金融资产公允价值变动	2,112,688.10	316,903.21	-	-
应付职工薪酬	-	-	899,727.50	224,931.88
	635,130,127.05	139,978,593.50	437,688,682.46	103,203,038.25
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		109,474,725.85		89,585,694.96
预计于 1 年后转回的金额		30,503,867.65		13,617,343.29
		139,978,593.50		103,203,038.25

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	54,320,514.16	8,148,077.12	62,133,583.53	9,320,037.53
固定资产加速折旧	8,736,784.40	1,310,517.66	5,326,877.80	799,031.67
	63,057,298.56	9,458,594.78	67,460,461.33	10,119,069.20
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		3,899,186.76		1,090,240.00
预计于 1 年后转回的金额		5,559,408.02		9,028,829.20
		9,458,594.78		10,119,069.20

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	581,819,837.61	366,095,635.81
可抵扣暂时性差异	288,500,469.08	247,874,717.49
	870,320,306.69	613,970,353.30

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	48,644,451.31
2017 年	39,415,926.79	39,415,926.79
2018 年	51,643,708.91	51,643,708.91
2019 年	45,094,606.45	43,389,926.41
2020 年	119,392,031.42	183,001,622.39
2021 年	326,273,564.04	-
	581,819,837.61	366,095,635.81

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(9,458,594.78)	130,519,998.72	(10,119,069.20)	93,083,969.05
递延所得税负债	9,458,594.78	-	10,119,069.20	-

(15) 资产减值准备

	2015 年	本年减少		2016 年	
	12 月 31 日	本年增加	转回	转销	12 月 31 日
坏账准备	57,061,080.57	5,003,906.20	(12,031,018.36)	(423,491.82)	49,610,476.59
其中: 应收账款坏账准备	42,782,363.57	5,003,906.20	-	(386,891.22)	47,399,378.55
其他应收款坏账准备	14,278,717.00	-	(12,031,018.36)	(36,600.60)	2,211,098.04
存货跌价准备	18,440,998.84	-	(2,571,251.22)	(943,789.52)	14,925,958.10
可供出售金融资产减值准备	55,526,635.28	-	-	-	55,526,635.28
	131,028,714.69	5,003,906.20	(14,602,269.58)	(1,367,281.34)	120,063,069.97

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付货款	484,733,751.26	640,800,112.34

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 593,412.24 元 (2015 年 12 月 31 日: 105,872.93 元)。

(17) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	92,139,977.81	80,443,685.30

于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 30,101,836.01 元 (2015 年 12 月 31 日: 25,600,759.08 元), 主要为美容院预收服务的款项, 鉴于项目尚未完成, 该款项尚未结清。

(18) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	78,857,204.28	72,899,974.95
应付设定提存计划 (b)	3,756,402.85	2,842,938.26
	82,613,607.13	75,742,913.21

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	70,954,065.60	492,688,104.80	(493,123,604.62)	70,518,565.78
职工福利费	-	13,531,666.00	(12,952,309.80)	579,356.20
社会保险费	1,606,379.16	38,003,314.94	(37,457,905.23)	2,151,788.87
其中: 医疗保险费	1,418,449.18	30,167,089.03	(29,782,196.63)	1,803,341.58
工伤保险费	63,532.10	1,987,434.34	(2,050,966.44)	-
生育保险费	121,789.52	2,689,772.89	(2,637,390.41)	174,172.00
其他	2,608.36	3,159,018.68	(2,987,351.75)	174,275.29
住房公积金	9,573.50	29,828,323.08	(29,832,807.59)	5,088.99
工会经费和职工教育经费	329,956.69	6,059,309.81	(3,019,355.06)	3,369,911.44
因解除劳动关系给予的补偿	-	5,994,491.97	(3,761,998.97)	2,232,493.00
	72,899,974.95	586,105,210.60	(580,147,981.27)	78,857,204.28

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,658,439.02	62,671,433.88	(61,772,898.05)	3,556,974.85
失业保险费	184,499.24	3,149,189.02	(3,134,260.26)	199,428.00
	2,842,938.26	65,820,622.90	(64,907,158.31)	3,756,402.85

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未交增值税	47,880,934.77	17,453,711.15
应交企业所得税	9,148,027.01	415,189,258.95
应交城市维护建设税	3,086,108.29	2,970,230.08
应交个人所得税	2,955,813.53	2,004,891.59
应交教育费附加	2,265,385.29	2,397,736.66
应交消费税	38,863.24	1,293,753.21
应交营业税	-	262,117.48
其他	1,001,242.17	1,752,157.65
	66,376,374.30	443,323,856.77

(20) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付限制性股票股东	3,504,350.94	1,184,280.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付其他营销类费用	628,413,334.99	466,983,818.88
工程款	292,368,069.54	103,134,095.86
应付运费及其他营运费用	82,255,852.91	90,517,539.19
暂收保证金款	34,803,471.42	26,943,794.53
解锁前限制性股票	26,936,024.00	38,633,260.00
退货准备	26,438,724.59	21,681,441.71
青浦工程项目保证金	-	47,169,450.00
其他	48,607,200.50	42,312,771.03
	1,139,822,677.95	837,376,171.20

(a) 于2016年12月31日, 账龄超过一年的其他应付款为13,323,113.24元(2015年12月31日: 30,444,866.29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。

(22) 递延收益

	2015 年			2016 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	形成原因
政府补助 (a)	323,240,350.93	133,858,847.50	(13,072,377.68)	444,026,820.75	政府拨付
会员积分	15,683,560.14	43,335,745.92	(40,691,583.49)	18,327,722.57	销售商品
	338,923,911.07	177,194,593.42	(53,763,961.17)	462,354,543.32	

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目

	2015 年	本年新增	本年计入	本年其他变动	2016 年	与资产相关/与收益相关
	12 月 31 日	补助金额	营业外收入金额		12 月 31 日	
地方财政产业发展扶持资金	14,508,987.90	50,000.00	(2,921,208.15)	(46,394.00)	11,591,385.75	与资产相关/与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	7,231,363.03	608,847.50	(4,163,785.53)	-	3,676,425.00	与收益相关
中央工厂拆迁补偿	301,500,000.00	133,200,000.00	-	(5,940,990.00)	428,759,010.00	与资产相关/与收益相关
	323,240,350.93	133,858,847.50	(7,084,993.68)	(5,987,384.00)	444,026,820.75	

(23) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
员工持股激励计划(附注八(2))	1,776,165.53	730,939.17
应付职工薪酬股票增值权(附注八(2))	-	12,116,610.30
	1,776,165.53	12,847,549.47

(24) 股本

	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	发行新股	股权激励股票 解锁上市流通	股权激励股票 回购并注销(a)	小计	
有限售条件股份 -						
境内自然人持股	2,959,150.00	-	-	(615,644.00)	(615,644.00)	2,343,506.00
无限售条件股份 -						
人民币普通股	671,072,961.00	-	-	-	-	671,072,961.00
	674,032,111.00	-	-	(615,644.00)	(615,644.00)	673,416,467.00

(a) 根据本公司2016年6月24日召开的2015年度股东大会审议批准的第八项《关于2015年股权激励计划部分限制性股票回购并注销的议案(特别议案)》, 本公司回购并注销股权激励股票615,644股, 每股面值1.00元, 合计减少股本615,644.00元。本次股本变动已有普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证, 并出具了普华永道中天验字(2016)验字第1576号验资报告。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日
	2014 年 12 月 31 日	发行新股	股权激励股票 解锁上市流通	股权激励股票 回购并注销	小计	
有限售条件股份 -						
境内自然人持股	11,502,000.00	1,665,400.00	(10,208,250.00)	-	(8,542,850.00)	2,959,150.00
无限售条件股份 -						
人民币普通股	660,864,711.00	-	10,208,250.00	-	10,208,250.00	671,072,961.00
	672,366,711.00	1,665,400.00	-	-	1,665,400.00	674,032,111.00

(25) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价 (a)	1,134,491,821.98	-	(11,081,592.00)	1,123,410,229.98
其他资本公积 (b)				
- 股份支付	7,415,289.62	1,510,950.00	(7,432,553.41)	1,493,686.21
- 其他	1,621,356.20	-	-	1,621,356.20
	1,143,528,467.80	1,510,950.00	(18,514,145.41)	1,126,525,272.39
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	1,008,461,371.98	126,030,450.00	-	1,134,491,821.98
其他资本公积				
- 股份支付	87,863,545.45	15,604,994.17	(96,053,250.00)	7,415,289.62
- 其他	48,110,643.30	-	(46,489,287.10)	1,621,356.20
	1,144,435,560.73	141,635,444.17	(142,542,537.10)	1,143,528,467.80

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积(续)

- (a) 2016 年度, 本公司资本公积中股本溢价减少的原因为: 本公司已实施的 2015 年限制性股票激励计划中 615,644 股股份于本年度回购并注销, 因此减少了股本溢价 11,081,592.00 元。
- (b) 2016 年度, 本公司资本公积中其他资本公积增加的原因为: 本公司已实施的 2012 年限制性股票激励计划中王茁第二期 157,500 股股权激励费用计入其他资本公积 1,510,950.00 元。

2016 年度, 本公司资本公积中其他资本公积减少的原因为: 本公司已实施的 2015 年股票期权与限制性股票激励计划由于未达到解锁条件冲回股权激励费用 7,432,553.41 元。

(26) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2016 年度利润表中其他综合收益			
	2015 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合 收益本年转出	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	58,767.03	93,698.63	58,767.03	-	-	58,767.03	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	52,813,546.00	(8,436,893.85)	44,376,652.15	(5,476,694.48)	(4,449,062.99)	1,488,863.62	(8,436,893.85)	-
外币报表折算差额	(2,080,114.32)	953,340.86	(1,126,773.46)	953,340.86	-	-	953,340.86	-
	50,768,363.28	(7,424,785.96)	43,343,577.32	(4,464,586.59)	(4,449,062.99)	1,488,863.62	(7,424,785.96)	-

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益		2015 年度利润表中其他综合收益					
	2014 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2015 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合 收益本年转出	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	255,083.22	(220,151.62)	34,931.60	34,931.60	(255,083.22)	-	(220,151.62)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,679,678.08	49,133,867.92	52,813,546.00	62,133,583.53	(4,329,033.04)	(8,670,682.57)	49,133,867.92	-
外币报表折算差额	(2,170,206.50)	90,092.18	(2,080,114.32)	90,092.18	-	-	90,092.18	-
	1,764,554.80	49,003,808.48	50,768,363.28	62,258,607.31	(4,584,116.26)	(8,670,682.57)	49,003,808.48	-

(27) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	392,410,127.08	-	-	392,410,127.08

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	392,410,127.08	-	-	392,410,127.08

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50% 以上, 2016 年不再继续提取(2015 年: 2015 年不再继续提取)。

(28) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	3,519,576,876.44	1,719,759,552.88
加: 本年归属于母公司股东的净利润	216,016,693.93	2,209,961,017.27
减: 应付普通股股利 (a)	(667,291,789.89)	(410,143,693.71)
年末未分配利润	3,068,301,780.48	3,519,576,876.44

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 未分配利润(续)

(a) 根据 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会决议, 本公司以 2015 年 12 月 31 日的股本总数 674,032,111 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 9.90 元(含税), 共计派发股利 667,291,789.89 元。

(29) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	5,320,283,764.10	5,824,798,519.44
其他业务收入	914,494.39	21,066,803.20
	5,321,198,258.49	5,845,865,322.64

	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	2,061,008,905.06	2,370,491,242.60
其他业务成本	385,619.62	15,817,255.03
	2,061,394,524.68	2,386,308,497.63

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
洗护类	3,232,200,646.56	1,578,420,202.47	3,612,018,893.25	1,990,196,453.99
护肤类	1,955,266,216.30	436,081,231.98	2,099,697,196.07	342,979,951.83
家居护理类	94,645,481.69	38,268,438.14	73,139,099.41	27,844,467.85
其他	38,171,419.55	8,239,032.47	39,943,330.71	9,470,368.93
	5,320,283,764.10	2,061,008,905.06	5,824,798,519.44	2,370,491,242.60

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	395,604.08	385,619.62	17,312,607.05	15,638,751.32
劳务收入	284,730.07	-	2,415,790.67	77,928.00
其他	234,160.24	-	1,338,405.48	100,575.71
	914,494.39	385,619.62	21,066,803.20	15,817,255.03

(30) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	27,218,341.39	26,606,003.77	1%、5% 及 7%
教育费附加	22,676,680.67	23,358,351.85	2% 及 3%
消费税	1,067,764.18	1,327,091.34	30% 及 15%
营业税	516,188.42	1,980,246.00	5%
其他	3,397,990.29	-	
	54,876,964.95	53,271,692.96	

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
营销类费用	1,629,549,644.32	1,322,997,500.03
工资福利类费用	262,277,274.09	202,244,397.38
劳务费	233,706,502.44	268,054,510.15
租金	104,262,747.89	113,175,836.23
折旧和摊销费用	84,048,667.27	59,982,712.74
办公差旅费	35,550,230.51	33,685,360.23
股份支付费用(转回)/计提	(2,112,668.05)	3,760,402.69
其他	36,931,788.35	31,097,750.24
	2,384,214,186.82	2,034,998,469.69

(32) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
工资福利类费用	353,859,591.06	314,863,069.81
办公差旅费	114,206,951.83	84,938,021.89
存货损失及报废费用	41,786,257.33	21,205,931.87
折旧和摊销费用	40,933,943.76	34,981,757.57
咨询类费用	29,451,732.85	16,196,418.36
科研项目费用	26,143,212.06	27,851,464.32
劳务费	11,552,270.29	16,452,614.03
税金	7,441,361.33	9,545,076.98
会务费	5,460,629.29	15,923,305.72
股份支付费用(转回)/计提	(13,069,495.35)	12,868,180.73
其他	29,429,690.10	49,948,618.49
	647,196,144.55	604,774,459.77

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息收入	(71,319,810.62)	(51,388,727.25)
汇兑损失	52,211.20	222,358.58
其他	2,574,350.66	2,297,648.79
	(68,693,248.76)	(48,868,719.88)

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类, 列示如下:

	2016 年度	2015 年度
产成品及在产品存货变动	84,679,309.62	(154,732,518.91)
耗用的原材料和低值易耗品等	914,524,308.63	1,257,665,386.62
购入产成品	888,633,382.13	1,190,085,492.42
营销类费用	1,629,549,644.32	1,322,997,500.03
工资福利类费用	650,115,009.55	554,881,011.44
劳务费	272,967,612.99	313,977,961.51
折旧费和摊销费用	145,582,186.91	108,625,312.32
加工费	144,206,590.41	143,854,689.99
租金	144,026,028.27	118,051,022.04
存货损失及报废费用	41,786,257.33	21,205,931.87
税金	7,441,361.33	9,545,076.98
股份支付费用(转回)/计提	(15,182,163.40)	16,628,583.42
其他费用	184,475,327.96	123,295,977.36
	5,092,804,856.05	5,026,081,427.09

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(11,639,375.89)	147,372,554.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,597,196,563.73
处置子公司产生的投资收益	-	1,380,081.48
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	33,030,883.55	41,429,048.54
	21,391,507.66	1,787,378,248.05

(36) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失(附注四(15))	(7,027,112.16)	15,635,358.02
存货跌价损失(附注四(15))	(2,571,251.22)	11,287,702.95
	(9,598,363.38)	26,923,060.97

(37) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	202,081.44	8,037,927.97	202,081.44
其中: 固定资产处置利得	202,081.44	8,037,927.97	202,081.44
政府补助(a)	51,087,729.86	26,749,102.49	51,087,729.86
其他	5,168,754.23	2,811,966.78	5,168,754.23
	56,458,565.53	37,598,997.24	56,458,565.53

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关 / 与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	46,737,729.86	22,596,102.49	与资产相关 / 与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	4,350,000.00	4,153,000.00	与收益相关
	51,087,729.86	26,749,102.49	

(38) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,286,909.95	960,221.11	1,286,909.95
其中: 固定资产处置损失	1,286,909.95	960,221.11	1,286,909.95
对外捐赠	1,115,853.00	110,000.00	1,115,853.00
罚没支出	720,841.23	507,455.42	720,841.23
预提诉讼支出	35,000,000.00	-	35,000,000.00
其他	963,972.96	397,259.11	963,972.96
	39,087,577.14	1,974,935.64	39,087,577.14

(39) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,501,017.80	490,208,198.66
递延所得税	(35,947,166.05)	(88,710,103.27)
	74,553,851.75	401,498,095.39

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2016 年度	2015 年度
利润总额	290,570,545.68	2,611,460,171.15
按适用税率 25% 计算的所得税(2015 年度: 25%)	72,642,636.42	652,865,042.79
优惠税率的影响	(60,133,886.66)	(275,022,833.17)
对以前期间当期所得税的调整	377,439.54	1,269,692.37
归属于联营企业的损益	1,724,257.27	(381,745.30)
非应纳税收入	-	(16,792.43)
不得扣除的成本、费用和损失	7,419,960.69	1,831,849.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	(44,800,563.54)	(14,853,662.48)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	102,596,002.38	41,504,510.08
研发费加计扣除	(5,271,994.35)	(5,697,965.50)
所得税费用	74,553,851.75	401,498,095.39

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

经考虑限制性股票影响后, 基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(元)	216,016,693.93	2,209,961,017.27
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	672,366,711.00	668,373,041.14
基本每股收益(元/股)	0.32	3.31
其中:		
- 持续经营基本每股收益:	0.32	3.31
- 终止经营基本每股收益:	-	-

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度, 本公司具有稀释性的潜在普通股为 1,049,756 股(2015 年度: 1,665,400 股), 因此, 稀释每股收益为 0.32 元(2015 年度: 3.30 元)。

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
利息收入	51,322,707.17	36,204,778.23
专项补贴、补助及其他	29,084,496.35	28,345,611.49
	80,407,203.52	64,550,389.72

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
销售、管理等费用支出	1,959,539,642.56	1,675,815,337.17
营业外支出	2,800,667.19	1,014,714.53
	1,962,340,309.75	1,676,830,051.70

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
本公司股份回购支付减资款项	11,697,236.00	7,162,965.00
少数股东收回投资支付的现金	-	150,000.00
	11,697,236.00	7,312,965.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到与其他投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
青浦工厂项目补贴	133,200,000.00	299,700,000.00
青浦工厂施工保证金	-	47,169,450.00
青浦工厂土地保证金	-	20,940,000.00
	133,200,000.00	367,809,450.00

(e) 支付与其他投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
青浦工厂施工保证金	47,169,450.00	-
青浦工厂土地保证金	-	20,940,000.00
	47,169,450.00	20,940,000.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	216,016,693.93	2,209,962,075.76
加: 资产减值损失	(9,598,363.38)	26,923,060.97
固定资产折旧	38,368,034.71	36,687,256.05
无形资产摊销	17,042,165.01	10,617,522.83
长期待摊费用摊销	90,171,987.19	61,320,533.44
处置固定资产和其他长期资产的收益 - 净额	1,084,828.51	(7,077,706.86)
财务费用 - 利息收入	(19,997,103.45)	-
投资收益	(21,391,507.66)	(1,787,378,248.05)
递延所得税资产增加	(37,436,029.67)	(13,850,698.42)
递延所得税负债增加 / (减少)	1,488,863.62	(74,262,444.24)
存货的减少 / (增加)	80,602,731.11	(158,514,700.83)
经营性应收项目的增加	(4,349,266.69)	(298,602,179.56)
经营性应付项目的(减少) / 增加	(282,823,310.69)	480,131,553.42
其他	(15,182,163.40)	16,628,583.42
经营活动产生的现金流量净额	53,997,559.14	502,584,607.93

现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	1,739,393,154.92	2,934,404,089.26
减: 现金的年初余额	(2,934,404,089.26)	(2,633,560,561.48)
现金及现金等价物(净减少) / 净增加额	(1,195,010,934.34)	300,843,527.78

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,739,393,154.92	2,934,404,089.26
其中: 库存现金	169,922.89	136,428.23
可随时用于支付的银行存款	1,739,223,232.03	2,934,267,661.03
年末现金及现金等价物余额	1,739,393,154.92	2,934,404,089.26

(43) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
欧元	418,436.38	8.4264	3,525,912.31
美元	180,369.36	6.9773	1,258,487.46
港元	428,108.82	0.8945	382,947.62
新台币	782,542.00	0.2155	168,598.67
英镑	11,160.14	10.7342	119,795.36
澳门元	21,790.15	0.8677	18,906.77
澳大利亚元	0.36	6.1870	2.23
加拿大元	0.28	4.9518	1.39
应收账款 -			
港元	2,576,566.99	0.8945	2,304,764.94
新台币	149,965.00	0.2155	32,309.96
欧元	1,037.78	8.4264	8,744.78
预付账款 -			
港元	1,709,785.61	0.8945	1,529,420.33
欧元	46,401.23	8.4264	390,995.34
新台币	30,937.00	0.2155	6,665.38
其他应收款 -			
港元	585,642.00	0.8945	523,862.63
欧元	49,081.81	8.4264	413,582.93
新台币	123,116.00	0.2155	26,525.34

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款 -			
港元	1,454,640.94	0.8945	1,301,190.87
新台币	2,180,637.00	0.2155	469,818.24
其他应付款 -			
新台币	1,259,854.00	0.2155	271,435.54
港元	117,320.01	0.8945	104,943.92
欧元	7,330.99	8.4264	61,773.88
预收账款 -			
港元	410,974.20	0.8945	367,620.53

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本公司的控股子公司海南上海家化有限公司和海南家化销售有限公司分别于 2016 年 10 月和 12 月因注销而不再纳入本公司合并范围。

本公司于 2016 年 5 月设立全资子公司上海家化商贸有限公司, 于 2016 年 10 月分别设立全资子公司上海家化化妆品销售有限公司和上海家化品牌管理有限公司, 上述公司纳入本年合并范围。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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%	10%	设立或投资
上海高夫化妆品有限公司	上海	上海	商业	90%	10%	设立或投资
上海佰草集化妆品有限公司	上海	上海	商业	100%	-	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%	设立或投资
上海家化国际商贸有限公司	上海	上海	商业	90%	10%	设立或投资
上海家化商销有限公司	上海	上海	商业	100%	-	设立或投资
大连上海家化日用化学品销售有限公司	大连	大连	商业	-	100%	设立或投资
成都上海家化有限公司	成都	成都	商业	95%	5%	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
香港佰草集有限公司	香港	香港	商业	100%	-	设立或投资
上海汉利纸业有限公司	上海	上海	工业	-	100%	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%	-	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%	-	设立或投资
上海霖碧饮品销售有限公司	上海	上海	商业	-	100%	设立或投资
海南霖碧饮品有限公司	海南	海南	工业	-	100%	设立或投资
大连上海家化销售有限公司	大连	大连	商业	-	100%	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%	设立或投资
郑州上海家化销售有限公司	郑州	郑州	商业	-	100%	设立或投资
苏州上海家化销售有限公司	苏州	苏州	商业	-	100%	设立或投资

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
天津上海家化销售有限公司	天津	天津	商业	-	100%	设立或投资
成都上海家化销售有限公司	成都	成都	商业	-	100%	设立或投资
北京上海家化销售有限公司	北京	北京	商业	-	100%	设立或投资
昆明上海家化销售有限公司	昆明	昆明	商业	-	100%	设立或投资
青岛上海家化销售有限公司	青岛	青岛	商业	-	100%	设立或投资
厦门上海家化销售有限公司	厦门	厦门	商业	-	100%	设立或投资
杭州上海家化销售有限公司	杭州	杭州	商业	-	100%	设立或投资
南昌上海家化销售有限公司	南昌	南昌	商业	-	100%	设立或投资
武汉上海家化销售有限公司	武汉	武汉	商业	-	100%	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%	设立或投资
陕西上海家化销售有限公司	陕西	陕西	商业	-	100%	设立或投资
济南上海家化销售有限公司	济南	济南	商业	-	100%	设立或投资
南京上海家化销售有限公司	南京	南京	商业	-	100%	设立或投资
广州上海家化销售有限公司	广州	广州	商业	-	100%	设立或投资
新疆上海家化销售有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	-	100%	设立或投资
福州上海家化销售有限公司	福州	福州	商业	-	100%	设立或投资
上海双妹实业有限公司	上海	上海	商业	90%	10%	设立或投资
上海家化电子商务有限公司	上海	上海	商业	70%	30%	设立或投资
法国佰草集有限公司	法国	法国	商业	-	100%	设立或投资
上海家化生物科技有限公司	上海	上海	工业	10%	90%	设立或投资
北京佰草集化妆品有限公司	北京	北京	商业	-	100%	设立或投资

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
茶颜(上海)实业有限公司	上海	上海	商业	-	100%	设立或投资
家化国际投资有限公司	香港	香港	其他	100%	-	设立或投资
上海汉欣实业有限公司	上海	上海	工业	95%	5%	非同一控制下合并取得
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%	非同一控制下合并取得
长沙(上海)家化销售有限公司	长沙	长沙	商业	-	100%	非同一控制下合并取得
上海家化宏元文化传播有限公司	上海	上海	服务业	100%	-	非同一控制下合并取得
上海家化化妆品销售有限公司	上海	上海	商业	100%	-	设立或投资
上海家化品牌管理有限公司	上海	上海	商业	100%	-	设立或投资
上海家化商贸有限公司	上海	上海	商业	100%	-	设立或投资

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(i)	合同义务

(i) 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 12 月 31 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。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
三亚家化旅业有限公司	三亚市	三亚市	服务业	否	25.00%	-
上海家化进出口有限公司	上海市	上海市	商业	否	25.00%	-
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	漳州市	漳州市	商业	是	49.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日		
	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	87,094,953.93	39,575,544.98	192,063,375.85
非流动资产	455,888,700.14	8,875,976.21	1,113,341.87
资产合计	542,983,654.07	48,451,521.19	193,176,717.72
流动负债	48,221,165.50	23,546,621.30	39,674,680.03
非流动负债	124,931.51	-	-
负债合计	48,346,097.01	23,546,621.30	39,674,680.03
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	494,637,557.06	24,904,899.89	153,502,037.69
按持股比例计算的净资产份额 (i)	123,659,389.27	6,226,224.97	75,215,998.47
对联营企业权益投资的账面价值	123,659,389.27	6,226,224.97	75,215,998.47

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度		
	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
营业收入	226,139,708.62	131,195,562.27	51,093,159.80
净利润/(净亏损)	45,629,975.68	865,964.20	(36,497,962.31)
其他综合收益	235,068.13	-	-
综合收益总额	45,865,043.81	865,964.20	(36,497,962.31)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

	2015 年 12 月 31 日	
	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司
流动资产	77,649,269.77	41,450,079.35
非流动资产	412,654,030.24	10,107,454.77
资产合计	490,303,300.01	51,557,534.12
流动负债	41,484,211.42	27,518,598.43
非流动负债	46,575.34	-
负债合计	41,530,786.76	27,518,598.43
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	448,772,513.25	24,038,935.69
按持股比例计算的净资产份额 (i)	112,193,128.31	6,009,733.94
对联营企业权益投资的账面价值	112,193,128.31	6,009,733.94

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2015 年度	
	三亚家化旅业有限公司	上海家化进出口有限公司
营业收入	218,787,344.23	162,517,038.61
净利润	36,983,818.81	2,525,407.94
其他综合收益	139,726.39	-
综合收益总额	37,123,545.20	2,525,407.94
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(i) 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。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海家化(集团)有限公司	上海市	工业

本公司的最终控制方为中国平安保险(集团)股份有限公司(以下简称“平安集团”)。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
上海家化(集团)有限公司	268,261,000.00	-	-	268,261,000.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海家化(集团)有限公司	27.81%	27.89%	27.79%	27.87%

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 0.80% 的股份。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
深圳平安金融科技咨询有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	受同一最终控股公司控制
平安银行股份有限公司	受同一最终控股公司控制
中国平安财产保险股份有限公司	受同一最终控股公司控制
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	受同一最终控股公司控制
中国平安财产保险股份有限公司上海市闵行支公司	受同一最终控股公司控制
中国平安财产保险股份有限公司济南第一中心支公司	受同一最终控股公司控制
平安养老保险股份有限公司上海分公司	受同一最终控股公司控制
平安科技(深圳)有限公司	受同一最终控股公司控制
中国平安人寿保险股份有限公司	受同一最终控股公司控制

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
中国平安人寿保险股份有限公司内蒙古分公司	受同一最终控股公司控制
上海沪平投资管理有限公司	受同一最终控股公司控制
平安健康保险股份有限公司	受同一最终控股公司控制
平安付科技服务有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳市平安德成投资有限公司	受同一最终控股公司控制
上海高砂香料有限公司	母公司联营企业的子公司
上海高砂·鉴臣香料有限公司	母公司的联营企业
上海铭特家具有限公司	母公司的联营企业
纽海信息技术(上海)有限公司	存在其他关联方关系
上海纽海广告有限公司	存在其他关联方关系
上海帝泰发展有限公司	存在其他关联方关系
上海易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
北京易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
西安易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
广州易初莲花连锁超市有限公司	存在其他关联方关系
上海爱莲超市有限公司	存在其他关联方关系
宝山钢铁股份有限公司	存在其他关联方关系
上海多利农业发展有限公司	存在其他关联方关系
纽海电子商务(上海)有限公司	存在其他关联方关系
上海正大乐城百货有限公司	存在其他关联方关系
上海正大帝盈商业发展有限公司	存在其他关联方关系

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务、承租场地

采购商品、接受劳务、承租场地:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	采购产品	协议并参考市价	42,705,690.25	-
上海高砂香料有限公司	采购原料、中试研究	协议并参考市价	34,019,719.88	45,271,718.75
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	接受劳务	协议并参考市价	10,528,657.42	73,584.91
上海家化进出口有限公司	采购产品、原料、固定资产和运输	协议并参考市价	6,295,587.79	8,166,712.99
上海易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	4,314,726.70	3,890,915.48
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	购买保险	协议并参考市价	3,301,030.33	-
上海帝泰发展有限公司	承租场地	协议并参考市价	3,198,160.06	4,087,510.85
平安养老保险股份有限公司上海分公司	员工团体险	协议并参考市价	2,796,177.16	2,217,177.24
纽海电子商务(上海)有限公司	接受劳务	协议并参考市价	2,462,264.15	-
上海正大乐城百货有限公司	承租场地	协议并参考市价	1,422,095.75	-
广州易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	1,237,507.37	1,395,216.11
北京易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	822,979.01	721,591.04
上海纽海广告有限公司	广告投放	协议并参考市价	288,679.34	761,320.76
上海正大帝盈商业发展有限公司	承租场地	协议并参考市价	278,502.80	-
西安易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	184,837.87	241,939.39
纽海信息技术(上海)有限公司	接受劳务	协议并参考市价	141,509.43	212,380.50
平安付科技服务有限公司	商城手续费	协议并参考市价	63,048.96	-
平安健康保险股份有限公司	仓储费	协议并参考市价	58,617.00	-
上海多利农业发展有限公司	会务费	协议并参考市价	12,600.00	-
中国平安财产保险股份有限公司上海市闵行支公司	购买保险	协议并参考市价	4,485.00	-

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务、承租场地(续)

采购商品、接受劳务、承租场地:(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
中国平安财产保险股份有限公司济南第一中心支公司	购买保险	协议并参考市价	3,542.56	-
平安银行股份有限公司	手续费	协议并参考市价	231.10	-
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	协议并参考市价	-	3,804,923.25
上海铭特家具有限公司	制作柜台服务	协议并参考市价	-	349,494.63
三亚家化旅业有限公司	酒店服务(会务)	协议并参考市价	-	294,050.50
平安科技(深圳)有限公司	接受劳务	协议并参考市价	-	283,018.87
上海爱莲超市有限公司	接受劳务	协议并参考市价	-	39,184.48
			114,140,649.93	71,810,739.75

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	销售商品	协议并参考市价	29,444,904.14	321,673.08
中国平安人寿保险股份有限公司	销售商品	协议并参考市价	25,023,232.78	-
上海易初莲花连锁超市有限公司	销售商品、提供劳务	协议并参考市价	13,344,810.55	16,670,332.06
上海家化进出口有限公司	销售商品、提供劳务	协议并参考市价	7,497,522.96	3,967,556.23
广州易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	5,447,331.71	6,214,417.46
北京易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	2,548,602.92	2,369,127.16
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	销售防护用品	协议并参考市价	846,155.66	-
西安易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	801,805.65	827,962.18
三亚家化旅业有限公司	销售商品	协议并参考市价	302,509.42	255,302.05

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务、承租场地(续)

销售商品、提供劳务:(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
中国平安人寿保险股份有限公司内蒙古分公司	销售商品	协议并参考市价	119,753.84	-
上海家化(集团)有限公司	销售商品	协议并参考市价	110,399.92	60,721.42
宝山钢铁股份有限公司	销售商品	协议并参考市价	73,472.50	-
平安健康保险股份有限公司	销售商品	协议并参考市价	33,504.27	-
上海高砂·鉴臣香料有限公司	销售商品	协议并参考市价	22,231.00	10,377.68
中国平安保险(集团)股份有限公司	销售商品	协议并参考市价	7,066.66	-
上海爱莲超市有限公司	销售商品	协议并参考市价	-	236,195.53
深圳平安金融科技咨询有限公司	销售商品	协议并参考市价	-	122,663.45
上海沪平投资管理有限公司	销售商品	协议并参考市价	-	32,092.45
纽海信息技术(上海)有限公司	销售商品	协议并参考市价	-	20,890.33
			85,623,303.98	31,109,311.08

(b) 代垫款项

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代垫市场促销费	24,560,417.70	-
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代垫开办费和工资	2,359,269.62	-
上海家化进出口有限公司	代垫电费	43,285.54	-
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	其他	10.21	-
		26,962,983.07	-

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 利息收入

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
平安银行股份有限公司	利息收入及手续费	9,187,843.85	5,443,588.15

(d) 投资可供出售金融资产

详见附注四(8)(a)(i)

(e) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	1,614.95 万元	1,686.68 万元

上述金额不包含 2012 年限制性股票支付计划、2014 年股票增值权激励计划、2015 年股票期权与限制性股票支付计划以及 2015 年员工持股计划中涉及的关键管理人员薪酬。

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	平安银行股份有限公司	492,239,675.49	-	175,936,855.30	-
应收账款	深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	6,604,698.13	(330,234.91)	174,726.27	(8,736.31)
	上海易初莲花连锁超市有限公司	6,353,226.33	(317,661.32)	5,792,919.95	(289,646.00)
	中国平安人寿保险股份有限公司	4,416,943.45	(220,847.17)	-	-
	上海家化进出口有限公司	3,129,968.64	(156,498.43)	711,948.85	(35,597.45)
	广州易初莲花连锁超市有限公司	1,817,261.31	(88,345.38)	2,191,357.57	(109,567.88)
	北京易初莲花连锁超市有限公司	1,027,679.80	(54,463.09)	966,945.41	(48,347.27)

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项:(续)

		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	西安易初莲花连锁超市有限公司	373,093.16	(17,646.51)	329,129.83	(16,456.49)
	宝山钢铁股份有限公司	85,962.84	(4,298.14)	-	-
	三亚家化旅业有限公司	54,923.06	(2,746.15)	21,306.00	(1,065.30)
	上海家化(集团)有限公司	8,017.93	(824.11)	15,637.20	(1,205.08)
	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	2.12	(0.11)	-	-
	上海爱莲超市有限公司	-	-	96,979.65	(4,848.98)
		23,871,776.77	(1,193,565.32)	10,300,950.73	(515,470.76)
预付账款	上海帝泰发展有限公司	419,558.31	-	222,450.00	-
	中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	300,357.87	-	-	-
	上海正大帝盈商业发展有限公司	151,171.51	-	-	-
	上海家化进出口有限公司	37,994.46	-	735,717.65	-
	平安付科技服务有限公司	22,320.57	-	-	-
	上海正大乐城百货有限公司	142.67	-	-	-
	纽海信息技术(上海)有限公司	-	-	150,000.00	-
		931,545.39	-	1,108,167.65	-
其他应收款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	16,282,234.28	(81,411.17)	-	-
	上海帝泰发展有限公司	1,555,270.91	(818,235.05)	1,369,083.91	(413,325.51)
	上海正大乐城百货有限公司	320,061.00	-	-	-
	上海正大帝盈商业发展有限公司	144,278.00	-	-	-
		18,301,844.19	(899,646.22)	1,369,083.91	(413,325.51)

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	8,433,172.80	-
	上海高砂香料有限公司	5,047,211.33	15,486,662.52
	上海家化进出口有限公司	1,318,721.77	3,371,368.45
	上海铭特家具有限公司	44,039.70	77,154.66
		14,843,145.60	18,935,185.63
其他应付款	上海帝泰发展有限公司	1,495,299.23	-
	上海家化进出口有限公司	45,599.53	-
	中国平安财产保险股份有限公司	-	81,586.39
	上海高砂香料有限公司	-	4,219.50
		1,540,898.76	85,805.89
预收账款	深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	55,958.16	-

(7) 关联方承诺

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

采购商品

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海高砂香料有限公司	6,287,699.20	9,407,412.73

接受劳务

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海正大帝盈商业发展有限公司	165,234.00	-
上海帝泰发展有限公司	127,458.00	637,290.00
	292,692.00	637,290.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

对外投资

详见附注四(8)(a)(i)

本集团拟认缴出资人民币 5 亿元与深圳市平安德成投资有限公司及其他有限合伙人认购深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙) 10% 的股权。截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团实缴 3.5 亿元, 剩余未缴金额共计 1.5 亿元。

八 股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

(a) 限制性股票股份支付概况

	2015 年度限制性股票 (i)		2012 年度限制性股票 (ii)	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
授予的股份支付工具总额	40,781,817.38	40,781,817.38	364,786,500.00	364,786,500.00
授予价格	19.00	19.00	16.41	16.41
本年度行权的股份支付工具总额	-	-	-	96,053,250.00
本年度失效的股份支付工具总额	27,323,817.65	13,457,999.73	-	9,629,068.50
年末发行在外的限制性股票的合同剩余期限	18 个月	30 个月	-	-
年末未确认的金融负债	19,945,364.00	31,642,600.00	3,446,100.00	6,990,660.00
年末未确认的库存股票	19,945,364.00	31,642,600.00	3,446,100.00	14,153,625.00
股份支付情况说明:				
以股份支付换取的职工服务总额	-	27,323,817.65	352,360,735.00	350,849,785.00
以权益结算的股份支付如下:				
以权益结算的股份支付(冲回)/确认的费用金额	(6,095,298.84)	6,095,298.84	-	8,172,440.75

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票股份支付概况(续)

(i) 2015 年度限制性股票股份支付计划

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。本年就本限制性股票权益工具冲回费用人民币 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-斯克尔斯期权定价模型, 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	
	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
回购		(615,644)
年末数		1,049,756
其中: 已失效		1,049,756

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票股份支付概况(续)

(ii) 2012 年度限制性股票股份支付计划

根据 2016 年 12 月上海市第二中级人民法院就该案作出终审判决((2016)沪 02 民终 9040 号), 王茁第二期 157,500 股限制性股票本公司给予解锁, 本次解锁的限制性股票上市流通日: 2017 年 1 月 24 日。

(b) 股票期权支付概况

	2015 年度股票期权	
	2016 年	2015 年
本计划授予的股票期权份数	706,800	706,800
本年行权的股票期权份数	-	-
本年失效的股票期权份数	(473,556)	(233,244)
年末发行在外的股票期权份数	-	473,556
年末发行在外的股票期权的合同剩余期限	18 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
以权益结算的股份支付(冲回)/确认的费用金额	(1,337,254.57)	1,337,254.57

(i) 2015 年度股票期权股份支付计划

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。本年就本股票期权权益工具冲回费用人民币 1,337,254.57 元。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权支付概况(续)

(i) 2015 年度股票期权股份支付计划(续)

本次授予的股票期权于授予日的公允价值, 采用布莱克-斯克尔斯期权定价模型, 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。

(2) 以现金结算的股份支付

(a) 2014 年度股票增值权概况

	2016 年	2015 年
年初发行在外的股票增值权份数	484,653	484,653
本年授予的股票增值权份数	774,513	474,782
本年失效的股票增值权份数	(774,513)	(474,782)
年末发行在外的股票增值权份数	484,653	484,653
年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	40 个月	52 个月
以现金结算的股份支付如下:		
以股票增值权换取的职工服务总额	1,810,823.95	12,785,220.16
以现金结算的股份支付(冲回)/确认的费用金额	(10,305,786.35)	292,650.08

(i) 2015 年度股票增值权股份支付计划

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》, 本公司向前任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-斯克尔斯期权定价模型, 结合授予股份期权的条款和条件, 作出估计。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(2) 以现金结算的股份支付(续)

(b) 2015 年度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 12 月 31 日止, 本公司通过该《员工持股计划》换取的职工服务总额为 4,179,213.02 元, 当期确认的费用为 1,045,226.36 元。

九 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本集团并无须作披露的或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	156,596,950.65	186,099,336.86
可供出售金融资产	150,000,000.00	-
	306,596,950.65	186,099,336.86

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	87,731,104.94	75,046,573.20
一到二年	61,398,942.32	56,251,399.87
二到三年	53,373,866.45	46,042,332.53
三年以上	128,453,546.11	165,919,859.95
	330,957,459.82	343,260,165.55

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 期后事项

除本财务报表其他附注中已披露的事项外, 本集团其余重大期后事项如下:

(1) 利润分配情况说明

于 2017 年 3 月 20 日, 本公司六届十一次董事会会议决议通过了《关于 2016 年度利润分配议案》, 以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数, 向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 1 元现金红利(含税)。

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险、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 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2016 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	欧元项目	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	3,525,912.31	382,947.62	1,565,791.88	5,474,651.81
应收账款	8,744.78	2,304,764.94	32,309.96	2,345,819.68
其他应收款	413,582.93	523,862.63	26,525.34	963,970.90
预付账款	390,995.34	1,529,420.33	6,665.38	1,927,081.05
	4,339,235.36	4,740,995.52	1,631,292.56	10,711,523.44

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	欧元项目	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债 -				
应付账款	-	1,301,190.87	469,818.24	1,771,009.11
预收账款	-	367,620.53	-	367,620.53
其他应付款	61,773.88	104,943.92	271,435.54	438,153.34
	61,773.88	1,773,755.32	741,253.78	2,576,782.98

	2015 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	欧元项目	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	3,798,096.26	438,160.96	4,492,639.06	8,728,896.28
应收账款	-	3,068,408.75	1,447,352.95	4,515,761.70
其他应收款	346,841.40	82,534.69	71,651.44	501,027.53
	4,144,937.66	3,589,104.40	6,011,643.45	13,745,685.51

外币金融负债 -				
应付账款	51,966.38	1,399,527.60	256,718.68	1,708,212.66
其他应付款	803.74	512,546.50	403,057.27	916,407.51
	52,770.12	1,912,074.10	659,775.95	2,624,620.17

于 2016 年 12 月 31 日, 对于本集团各类港元金融资产和港元金融负债, 如果人民币对港元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加利润总额 296,724.02 元(2015 年 12 月 31 日: 167,703.03 元)。

于 2016 年 12 月 31 日, 对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债, 如果人民币对欧元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加利润总额 427,746.15 元(2015 年 12 月 31 日: 409,216.75 元)。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、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 12 月 31 日
	一年以内
应付账款	484,733,751.26
其他应付款	1,139,822,677.95
应付股利	3,504,350.94
	1,628,060,780.15
	2015 年 12 月 31 日
	一年以内
应付账款	640,800,112.34
其他应付款	837,376,171.20
应付股利	1,184,280.00
	1,479,360,563.54

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 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。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产:				
银行理财	-	1,614,790,514.16	-	1,614,790,514.16
基金投资	-	347,887,311.90	-	347,887,311.90
可供出售权益工具	92,950,000.00	-	-	92,950,000.00
金融资产合计	92,950,000.00	1,962,677,826.06	-	2,055,627,826.06

于 2015 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产:				
银行理财	-	1,507,133,583.53	-	1,507,133,583.53
可供出售权益工具	119,500,000.00	-	-	119,500,000.00
金融资产合计	119,500,000.00	1,507,133,583.53	-	1,626,633,583.53

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值。上述基金专户理财产品的公允价值根据基金公司提供的资产负债表日净值报告确定; 上述银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	944,840,942.82	782,714,121.00
减: 坏账准备	(18,434,751.66)	(49,355,890.88)
	926,406,191.16	733,358,230.12

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	925,075,352.92	764,728,250.53
一到二年	1,779,719.43	6,918,295.00
二到三年	6,918,295.00	5,058,964.05
三年以上	11,067,575.47	6,008,611.42
	944,840,942.82	782,714,121.00

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	20,506,089.19	2.17%	(18,044,810.19)	88.00%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备信用风险组合	924,013,917.76	97.80%	(69,005.60)	0.01%	782,714,121.00	100.00%	(49,355,890.88)	6.31%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	320,935.87	0.03%	(320,935.87)	100.00%	-	-	-	-
	944,840,942.82	100.00%	(18,434,751.66)	1.95%	782,714,121.00	100.00%	(49,355,890.88)	6.31%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 公司单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下: (2015 年 12 月 31 日: 无)

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海双妹实业有限公司	20,506,089.19	(18,044,810.19)	88.00%	(i)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日, 应收上海双妹实业有限公司往来款项共计 20,506,089.19 元。因子公司经营不善, 本公司认为其中 18,044,810.19 的款项无法收回, 因此对该部分无法收回金额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	924,013,917.76	(69,005.60)	0.01%	764,728,250.53	(38,236,412.53)	5.00%
一到二年	-	-	-	6,918,295.00	(2,075,488.50)	30.00%
二到三年	-	-	-	5,058,964.05	(3,035,378.43)	60.00%
三年以上	-	-	-	6,008,611.42	(6,008,611.42)	100.00%
	924,013,917.76	(69,005.60)	0.01%	782,714,121.00	(49,355,890.88)	6.31%

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	943,139,894.87	(18,027,853.24)	99.82%

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司往来款	134,344,447.86	110,027,684.31
应收股权转让款	25,000,000.00	369,842,967.00
存出保证金	8,821,779.71	7,080,377.36
应收银行定存利息	5,975,446.57	11,874,359.98
应收暂付款项	903,510.00	28,500.00
应收员工备用金	33,114.36	58,291.00
其他	2,731,181.04	3,480,917.15
	177,809,479.54	502,393,096.80
减: 坏账准备	(131,301,064.87)	(75,492,521.30)
	46,508,414.67	426,900,575.50

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	35,234,724.64	393,276,122.83
一到二年	35,457,780.93	33,598,478.98
二到三年	31,598,478.98	40,018,494.99
三年以上	75,518,494.99	35,500,000.00
	177,809,479.54	502,393,096.80

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例	金额	占总额 比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	124,060,000.00	69.77%	(124,060,000.00)	100.00%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备信用风险组合	46,465,031.68	26.13%	(233,957.86)	0.50%	497,993,096.80	99.12%	(71,092,521.30)	14.28%
单项金额虽不重大但单独计提 提坏账准备	7,284,447.86	4.10%	(7,007,107.01)	96.19%	4,400,000.00	0.88%	(4,400,000.00)	100.00%
	177,809,479.54	100.00%	(131,301,064.87)	73.84%	502,393,096.80	100.00%	(75,492,521.30)	15.03%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 公司单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下: (2015 年 12 月 31 日: 无)

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
集团内部往来款	124,060,000.00	(124,060,000.00)	100.00%	(i)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日, 应收上海双妹实业有限公司等集团子公司往来款项共计 124,060,000.00 元。因集团公司经营不善, 本公司认为这部分款项无法收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	13,872,108.64	(62,253.53)	0.45%	390,376,122.83	(1,951,880.61)	0.50%
一到二年	32,557,780.93	(143,221.07)	0.44%	32,098,478.98	(9,629,543.70)	30.00%
二到三年	16,647.12	(9,988.27)	60.00%	40,018,494.99	(24,011,096.99)	60.00%
三年以上	18,494.99	(18,494.99)	100.00%	35,500,000.00	(35,500,000.00)	100.00%
	46,465,031.68	(233,957.86)	0.50%	497,993,096.80	(71,092,521.30)	14.28%

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

性质	余额	账龄	占其他应收款	
			余额总额比例	坏账准备
上海双妹实业有限公司	69,000,000.00	一到二年/二到三年/ 三年以上	38.81%	(69,000,000.00)
上海佰草集美容投资管理有限公司	48,500,000.00	一到二年/二到三年/ 三年以上	27.28%	(48,500,000.00)
中国中药有限公司	25,000,000.00	一到二年	14.06%	-
上海高泰房地产开发有限公司	8,821,779.71	一年以内/一到二年	4.96%	-
上海霖碧饮品销售有限公司	6,560,000.00	一年以内/一到二年/ 二到三年	3.69%	(6,560,000.00)
	157,881,779.71		88.80%	(124,060,000.00)

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司 (a)	1,034,561,091.53	957,342,091.53
结构化主体 (b)	5,832,702.00	5,832,702.00
联营企业 (c)	198,875,387.73	112,193,128.31
	1,239,269,181.26	1,075,367,921.84
减: 长期股权投资减值准备	(142,038,536.14)	(42,122,605.41)
	1,097,230,645.12	1,033,245,316.43

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
	2015 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资			
上海家化销售有限公司	198,000,000.00	-	-	198,000,000.00	-	-
上海佰草集化妆品有限公司	200,160,000.00	-	-	200,160,000.00	-	-
上海家化宏元文化传播有限公司	127,300,000.00	-	-	127,300,000.00	-	-
上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	(2,796,768.87)	-
上海汉欣实业有限公司	86,350,000.00	-	-	86,350,000.00	(44,913,314.19)	-
上海家化商销有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	-	-
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00	-	-	64,000,000.00	(64,000,000.00)	-
上海家化海南日用品化学有限公司	29,200,000.00	-	-	29,200,000.00	-	-
上海双妹实业有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	(9,000,000.00)	-
成都上海家化有限公司	8,882,408.92	-	-	8,882,408.92	-	-
香港佰草集化妆品有限公司	24,036,797.91	-	-	24,036,797.91	(12,978,453.08)	-
上海高夫化妆品有限公司	5,700,001.00	-	-	5,700,001.00	(5,700,000.00)	-
上海家化电子商务有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
海南上海家化有限公司	1,881,000.00	-	(1,881,000.00)	-	-	-
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
海南家化销售有限公司	900,000.00	-	(900,000.00)	-	-	-
上海佰草集美容投资管理公司	2,650,000.00	-	-	2,650,000.00	(2,650,000.00)	-
上海家化国际商贸有限公司	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	-	-
	957,342,091.53	80,000,000.00	(2,781,000.00)	1,034,561,091.53	(142,038,536.14)	-

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 结构化主体

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	其他		
华宝信托有限责任公司 - 上海家化员工持股计划(附注六(1)(a))	5,832,702.00	-	-	5,832,702.00	-	

(c) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本期投资	按权益法 调整的净损益	其他		
漳州片仔癀上海家化 口腔护理有限公司	-	93,100,000.00	(17,884,001.53)	-	75,215,998.47	-
三亚家化旅业有限公司	112,193,128.31	-	11,407,493.92	58,767.03	123,659,389.26	-
	112,193,128.31	93,100,000.00	(6,476,507.61)	58,767.03	198,875,387.73	-

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	2,756,856,171.18	2,855,089,473.27
其他业务收入	21,633,286.46	61,814,543.71
	2,778,489,457.64	2,916,904,016.98

	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	1,461,504,156.94	1,461,162,954.66
其他业务成本	15,757,425.68	39,893,671.23
	1,477,261,582.62	1,501,056,625.89

财务报表附注 2016 年度(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
洗护类	1,517,126,106.94	931,027,308.34	1,540,668,356.12	987,626,760.79
护肤类	1,170,947,818.72	488,088,168.85	1,262,655,321.08	443,002,006.06
家居护理类	68,729,623.02	42,251,206.74	51,019,949.26	29,782,673.02
其他	52,622.50	137,473.01	745,846.81	751,514.79
	2,756,856,171.18	1,461,504,156.94	2,855,089,473.27	1,461,162,954.66

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	21,575,356.35	15,757,425.68	60,451,754.99	39,893,671.23
劳务收入	-	-	1,344,202.16	-
其他	57,930.11	-	18,586.56	-
	21,633,286.46	15,757,425.68	61,814,543.71	39,893,671.23

(5) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	592,672,362.42	-
权益法核算的长期股权投资收益	(6,476,507.61)	146,741,202.31
处置长期股权投资产生的投资收益	4,012,396.48	1,595,944,944.52
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	33,030,883.55	41,429,048.54
	623,239,134.84	1,784,115,195.37

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
计入当期损益的政府补助	51,087,729.86	26,749,102.49
非流动资产处置损益	(1,084,828.51)	1,605,654,352.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(32,631,912.96)	1,797,252.25
	17,370,988.39	1,634,200,706.81
所得税影响额	(6,329,363.40)	(242,099,318.80)
	11,041,624.99	1,392,101,388.01

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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 [2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产		每股收益			
	收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.88	46.50	0.32	3.31	0.32	3.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68	17.21	0.30	1.22	0.30	1.22

备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的 2016 年年度报告文本
备查文件目录	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
备查文件目录	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：张东方

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 22 日

修订信息

适用 不适用