

公司代码：600315

公司简称：上海家化

上海家化联合股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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）邬鹤萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

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

公司存在的经营风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中二、其他披露事项（二）可能面对的风险部分。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	151

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

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	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	ir@jahwa.com.cn	ir@jahwa.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市保定路527号
公司注册地址的邮政编码	200082
公司办公地址	上海市江湾城路99号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	ir@jahwa.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	www.sse.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	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
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,922,661,360.29	3,665,189,282.51	7.02
归属于上市公司股东的净利润	443,936,005.85	316,823,032.86	40.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	260,709,966.59	238,047,549.09	9.52
经营活动产生的现金流量净额	543,672,455.36	504,628,792.54	7.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,100,522,190.79	5,813,061,293.81	4.95
总资产	11,210,438,965.13	10,160,072,259.23	10.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.66	0.47	40.43
稀释每股收益(元/股)	0.66	0.47	40.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	0.35	11.43
加权平均净资产收益率(%)	7.35	5.72	增加1.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.32	4.30	增加0.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	138,325,394.94	
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	13,745,225.60	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	60,106,660.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,877,103.46	
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	1,308,127.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-33,136,472.21	
合计	183,226,039.26	

十、其他

适用 不适用

第三节 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

公司主要从事美容护肤、个人护理、家居护理产品的研发、生产和销售，主要品牌包括六神、佰草集、汤美星、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的消费需求，采用线上与线下相结合的销售模式，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。

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：2019年上半年，百货（护肤）增速为12.1%，增长引擎主要为高端奢侈品牌；个人洗护品在大卖场及超市渠道的增长率分别为-1.8%和0.9%；护肤品在大卖场和超市渠道分别下跌5.4%和2.0%；护肤品在化妆品专营店同比增长14.4%，BTC电商渠道的美妆、母婴、个护、家居清洁市场整体增速为41%。（注：数据分别来源于捷孚凯市场咨询（中国）有限公司、尼尔森市场研究公司、北京维恩咨询有限公司）。

根据尼尔森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，2019年1-6月市场金额份额为76.2%，同比增加0.8个百分点；六神沐浴露品类2019年1-6月市场金额份额为5.8%，位列第四位。

根据捷孚凯的线下百货零售数据，佰草集品牌在2019年1-6月护肤彩妆百货渠道主要品牌市场份额排名第16位，市场份额为2.0%。

根据尼尔森的线下零售渠道数据，美加净品牌是大众手霜品类的领导者，2019年1-6月市场金额份额达到12.3%，同比增加0.2个百分点，位居第一。

根据尼尔森的线下零售渠道数据，高夫品牌是男性护肤市场的领导者，在面霜品类均占据第4位，2019年1-6月市场份额为6.8%。

根据尼尔森的线下零售渠道数据，公司的新兴品牌启初一直在婴儿护肤市场抢占市场份额，分别在婴儿面霜和婴儿沐浴露中均占据第2位，2019年1-6月市场份额分别为14.7%和7.8%，分别增加2.2和2.0个百分点。

（注：线下零售渠道指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）

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供应链管理能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年 1-6 月公司实现营业收入 39.23 亿元，同比增加 7.02%；毛利率为 61.94%，同比略有下降，主要是由于新工厂运营、销售结构变化所致；销售费用同比增长 6.16%，管理费用同比下降 1.31%；营业利润为 5.32 亿元，同比增长 45.37%；归属于上市公司股东的净利润为 4.44 亿元，同比增长 40.12%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 2.61 亿元，同比增长 9.52%；经营活动产生的现金流量净额为 5.44 亿元，同比增长 7.74%。Cayman A2, Ltd. 2019 年 1-6 月实现营业收入 8.19 亿元，实现净利润 3148.67 万元，同比分别增长 7.98%和 30.72%。

2019 年 1-6 月主要工作回顾

报告期内，公司有效执行既定的发展战略和经营计划，稳步推进战略落地举措，提升公司业绩及运营效率。

（一）品牌驱动

华美家

报告期内，“华美家”继续建设以消费者为中心的、一体化的、价值生态体系。除已上线的华美家会员中心小程序、兑换商城、会员充值、会员礼品卡等功能外，5 月底还上线了家化优选小程序商城。截至报告期末，华美家已注册新会员超 81 万、引导约 9.3 万会员靠柜、产生靠柜零售超 8500 万元、产生跨品牌购买超 2201 人，会员活跃度达 68%，在家化优选小程序留存新注册用户 32127 人，并且通过该小程序和佰草集百货渠道合作，开始试行佰草集会员营销 O2O 一体化流程。

佰草集

报告期内，佰草集完成品牌定位调整，坚持高端及中医中草药的品牌调性，品牌口号调整为“集时光之美”，同时针对女性不同人生阶段的主要肌肤问题进行产品功效聚焦。在产品推广方面，聚焦明星单品，2019 年夏季主推冻干面膜作为引流爆品，冬季将聚焦资源主推全新太极精华。在媒介传播方面，注重提升传播效率，充分利用口碑及内容营销传播平台来加强与年轻消费群体的沟通。在销售方面，做好传播到销售的落地，百货主攻零售服务、会员维护和发展，电商主攻年轻客群招新。

报告期内，品牌结合创新性产品冻干面膜，首次推出充满话题性和传播性的“变美是最好的复仇”病毒视频，以四大主流社交媒体平台为传播主阵地，在各平台的话题表现和点击率均高于行业均值。此外，首次尝试热点营销，以“求水”为切入点与萧敬腾演唱会合作，通过雨屋快闪店和观

众派样互动等形式多维度多角度阐述产品卖点，更立体丰满地运营粉丝经济。618 期间，新七白冻干面膜成功招新，新客人数占比超 70%，在传播期间成为品牌销量第一的明星单品。

下半年，佰草集将重点打造升级后的太极精华，用现代科技重新演绎古方经典，为消费者提供融合东方智慧和尖端科技的护肤解决方案。

六神

报告期内，六神品牌持续品牌年轻化战略，以产品为原点、体验为手段，以代言人粉丝运营和口碑营销为声量突破口，持续创造更多与消费者，尤其是年轻消费者的共生记忆，提升品牌价值。在产品上，首次试水价值观营销理念，与公益 IP HeART Panda 推出联名定制款公益系列产品，萌趣的熊猫“国宝潮”横跨花露水、沐浴露和洗手液三大品类，在吸引年轻消费者同时更肩负国货品牌传递中国文化价值的使命感。六神还顺应国潮趋势与知名潮牌 INXX 牵手，限量定制全套夏日潮服和花露水随身包，延续年轻化风潮。在场景化营销探索上，六神花露水与上海知名小龙虾餐饮店沪小胖联名快闪“夏夜风凉馆”并推出猎奇花露水口味的“至尊冰醉小龙虾”，结合夏季消费热点，再次刷屏社交媒体。2019 年六神努力践行双品类营销战略，为配合主力沐浴露产品系列全线升级，推出“这夏起风了”营销主题贯穿整个夏季。六神清凉沐浴露系列全新广告大片上线，更以行业赞助的身份与腾讯 S+级网综《明日之子 3》深度合作，打造“风系少女养成记”整合传播，并借助代言人华晨宇的粉丝效应，创造全链路内容营销模式，实现从内容端到销售端的完整营销生态闭环。

下半年，六神将带来持续性的体验式全季营销，聚焦秋冬季的滋润和香氛沐浴露系列产品，吸引更多年轻消费者，保持品牌年轻活力。

高夫

报告期内，高夫品牌秉持 27 年“专为中国男士量肤定制”的初心和对 95 后、00 后年轻男性消费者的深刻洞察，以全新的品牌形象和定位，继续深耕男士市场，创造品牌价值。在产品上，专为中国男士油性肌肤，推出全新升级的净源控油系列，直击控油源头，长效控油；同系列还推出了祛痘、去黑头等功能，全面满足油性肌肤的细分化需求。在传播上，高夫进一步激活品牌年轻态，深入目标消费者感兴趣的圈层。与中国本土第一潮牌 NPC 跨界合作，共同打造“高光时刻 就要潮”的品牌焕新营销战役，落地在上海南京西路的 21 天“高潮体验馆”，引起了包括知名艺人李晨在内的 50+时尚圈潮人与超过 7000 位消费者参与，引发社交媒体上亿的讨论声量。在净源控油新品上市的营销中，围绕贴合中国年轻男士消费者的生活场景，运用大数据精准曝光 7.6 亿人次，有效触达 50%以上核心人群。

下半年，高夫将跟投年度热剧《长安十二时辰》提高品牌知名度与曝光量，并将通过与抖音深度合作以及参加抖音挑战赛，出圈打造“长效控油用高夫”产品口碑与知名度。

美加净

报告期内，美加净推出全新植物洁面系列，延续品牌年轻化战略，以“美丽加法，时刻守护”为营销活动主题，全面推广新品及时刻防晒系列；特邀明星吴倩为“美+净守护大使”，萌宠加持，多维度 KOL 种草，实现销售转化；此外还与热门漫画 IP 吾皇合作，推出“关爱小动物公益礼盒”，每售出一份产品，便为流浪小动物保护捐出一份善款。

下半年，美加净将继续巩固手霜领导地位，打造冬日手霜润唇膏爆款 CP，深化单一场景主要卖点，以此带动系列产品销售。还将推出大师轻香氛手霜系列，顺应消费升级需求，全面守护每一位女性。

启初

报告期间，启初作为婴儿个护领导品牌，成功上市了全新感官启蒙系列，迎合益智成长卖点同时解决新生代爸妈高质陪伴的需求，针对宝宝感官成长的关键时期，开创性地将婴幼儿洗护、玩乐、早教三大场景高效合一，产品中的表情互动、专利气味、触碰变色等功能，让宝宝在快乐洗浴的同时，激发视觉、嗅觉、触觉等多重感官，促进宝宝身、心、智共同发育成长。“启蒙要趁澡”的浴儿理念广告牌登陆各大视频网站霸屏曝光，同时利用大数据在各大社交平台互动和“种草”媒介进行精准投放与曝光，提升新品知名度。

下半年启初将聚焦润肤品类，组合推广全新启初感官启蒙幼儿雪绒霜系列、网红爆品“植物之初”、“牛奶谷胚”三大系列，并通过全国媒体投放、明星效应、精准口碑、启初爱因斯坦大型公关特展，助推终端销售。

玉泽

报告期内，玉泽凭借优异的产品力和口碑，在1月阿里超级品类日-身体乳专场中，以舰长之姿引领品类增长；并举办玉泽“亚健康肌肤研究所”线下快闪活动，特邀上海交通大学医学院附属瑞金医院皮肤科专家为消费者现场解答肌肤困扰。此外，玉泽还推出“夏日科学战痘攻略”主题营销活动，利用天猫U先试用，并结合口碑及内容营销传播平台70余位KOL引爆全网口碑热议，进一步提升品牌知名度。在产品上，玉泽不断创新，经过临床功效验证，5月份针对亚健康肌肤人群，推出全新“玻尿酸安瓶修护精华液”，首发当天荣登天猫面部精华-安瓶品类销量No.1。

下半年，玉泽将进一步巩固皮肤科学护肤品的专业形象、提升知名度和美誉度、强化“修护皮肤屏障”的差异化品牌定位。

家安

报告期内，家安持续精耕细作终端，注重人群化运营，将丰富、高品质的科创产品传递给中国现代家庭，让更多的消费者享受到更先进的家居清洁理念及体验。

下半年，家安将针对“新时代主妇”人群，重点突破酵素织物清洁系列产品，通过整合的营销手段，全面提升品牌知名度的同时塑造家安品牌的差异化资产。

汤美星

报告期内，汤美星海外业务持续稳定增长，英国和美国市场的表现强劲，澳洲市场表现平稳，在海外市场线下表现低迷的环境下，快速发展电商业务，进入亚马逊等平台以实现加速增长。因此，在全球市场低个数增长的情况下，汤美星全球实现了高单位数的增长，高于行业表现。中国作为新进入市场，目前已进入约3400家母婴店，并且，为了迎合中国消费者的需求，汤美星在中国成立了“汤美星中国实验室”，将研究开发更适合中国宝宝的产品。

（二）研发先行

上海家化始终将产品安全作为基础科研的重点之一，报告期间开发了婴童无泪配方评价标准，确保婴童洗浴产品更温和；利用基因工程技术的疼痛介导受体，建立了刺痛评价模型，帮助评价和开发“敏感性肌肤可用”的产品；开发并建立屏障损伤性皮肤模型，用于皮肤科学护肤品的安全性评价，确保特殊人群放心使用功能性产品。

报告期内，公司不断提升产品品质和技术。公司首次结合冻干科技开发的佰草集冻干面膜系列产品，不添加防腐剂，有益于肌肤微生态健康和皮肤屏障的修护和稳定。创新采用中草药小分子R.N.A修复技术开发储备了佰草集太极两仪产品，日夜分时护肤，在紧致、修复等六大维度带来肌肤的全面提升。启初品牌将感官发育与启初幼儿洗护系列产品进行了结合，在产品设计中通过触觉、视觉和嗅觉等多角度帮助宝宝在洗护中加强感官启蒙，推出“好奇宝宝”和“专心宝宝”两个系列产品。高夫净源控油系列产品升级上市，“表面净油+根源控油”的双重控油科技提升了产品功效。美加净植物洁面产品全新面世，采用植物成分，洁面更加温和。

上海家化在产品安全和功效研究等领域始终与外部的科研院所、医院和政府机构保持密切合作。报告期内，公司与上海市预防医学研究院签署了技术合作框架协议，与江南大学联合成立中国轻工业化妆品工程技术研究中心，深入运用生物发酵技术与中草药结合开发家化自有的核心发酵技术，与浙江大学签署成立联合实验室框架协议。公司参与起草国标GB/T 37625-2019《化妆品检验规则》并获得审批发布，还参与了14项团体标准的制定，包括《化妆品冻干片》、《防晒驱蚊剂》、《化妆品-体外眼刺激性方法（ET50）》等系列体外动物替代方法，《从黑素细胞黑素生成抑制试验》等，其中TSHRH 016《化妆品生产企业原料管理规范》获得审批发布。

（三）渠道创新

上海家化的渠道战略是全渠道、全覆盖，线上与线下相融合，渠道与品牌相匹配共同发展。公司八大渠道包括：线下销售为经销商分销、直营 KA、母婴、化妆品专营店、百货、海外；线上销售为电商、特殊渠道。

截至本报告期末，公司有组织分销的可控门店：商超门店 20 万家、农村直销车覆盖的乡村网点有近 9 万家店、百货约 1500 家、化妆品专营店约 1.3 万家、母婴店超 5000 家。

报告期内，电商渠道通过与优秀的第三方合作运营，同时提升自身团队能力，实现了旗舰店的运营能力提升和单产提高，公司电商全网 GMV 销售（零售）同比增长 31%。在 6 月 1 日-20 日 618 电商大节期间，旗舰店 GMV 同比增长 24%，天猫旗舰店、京东、天猫超市、唯品会平台合计 GMV 同比增长超 30%。特殊渠道在上半年保持良好增长态势。

（四）供应保障

报告期内，公司新工厂液洗生产车间顺利投入运行，至此家化跨越工厂实现了全面正式运行。液洗高速自动生产线和物流自动输送系统的投用使得公司在供应保障能力、智能化和自动化等方面大幅提升，不但满足了公司自身发展需要以及供应链生产布局优化的需求，同时工厂的生产能力、供应保障能力及智能制造水平均实现全面提升。整个工厂实现了运营管理的数字化、精准化、信息化、自动化。在工厂运营管理方面，精益生产和 5S 现场管理的推进使得生产质量和效率大幅提升，确保公司能持续为消费者提供更优质的产品。在原材料采购方面，在上游原材料供应压力较大的情况下通过关键材料供应商的二元化、提前备货及与供应商的战略合作等手段保障供应，同时产销协同机制有效协调上游业务需求及下游生产、采购安排，确保供应保障及运营质量提升。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,922,661,360.29	3,665,189,282.51	7.02
营业成本	1,493,075,755.50	1,297,448,542.83	15.08
销售费用	1,706,423,662.93	1,607,473,370.33	6.16
管理费用	423,047,153.62	428,646,965.40	-1.31
财务费用	24,118,729.35	38,702,966.91	-37.68
研发费用	72,680,132.69	62,542,217.96	16.21
经营活动产生的现金流量净额	543,672,455.36	504,628,792.54	7.74
投资活动产生的现金流量净额	20,889,323.41	-557,368,151.97	103.75
筹资活动产生的现金流量净额	8,897,311.51	-62,974,365.23	114.13
其他收益	62,269,674.32	158,960,276.44	-60.83
投资收益	81,831,050.37	63,896,730.11	28.07
公允价值变动损益	82,008,160.18	-2,857,566.00	2,969.86
资产处置收益	138,324,741.19	-38,617,457.37	458.19
所得税费用	89,578,658.53	48,089,412.48	86.28

营业收入变动原因说明：无重大变化。

营业成本变动原因说明：营业收入同比增加导致营业成本相应增加，营业成本同比增速快于营业收入同比增速主要是由于新工厂运营、销售结构变化所致。

销售费用变动原因说明：无重大变化。

管理费用变动原因说明：无重大变化。

财务费用变动原因说明：主要系国外分部美元相对于英镑的汇率波动导致汇兑损失同比减少。

研发费用变动原因说明：主要系折旧和摊销费用同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无重大变化。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系①投资银行理财支付的现金净额（扣除收回投资收到的现金）同比减少；②本报告期收到生产用地及办公用房的动迁款；③2018 年支付平安消

费和科技基金投资款；④支付的青浦工厂跨越项目工程款同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系①本报告期长期借款合同约定的过剩账户资金限制解除；②2018年 Gro-Group Holdings Ltd 归还短期借款；③2018年回购并注销限制性股票。

其他收益变动原因说明：去年同期由于原青浦中央工厂搬迁而结转相关其他收益。

投资收益变动原因说明：主要系权益法核算的长期股权投资收益同比增加。

公允价值变动损益变动原因说明：本报告期按新金融工具准则确认银行理财、股票和基金的公允价值变动损益。

资产处置收益变动原因说明：主要系本报告期因上海家化生物医药科技有限公司动迁而确认资产处置收益。

所得税费用变动原因说明：利润总额同比增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(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
货币资金	1,745,116,784.67	15.57	1,105,489,770.12	10.88	57.86	经营活动产生的现金流量净流入
交易性金融资产	1,622,204,575.35	14.47	0.00	0.00	100.00	本报告期按新金融工具准则将银行理财进行重分类
应收票据	0.00	0.00	1,146,685.48	0.01	-100.00	本报告期按新金融工具准则将应收票据进行重分类
应收账款	1,254,249,358.22	11.19	1,030,305,264.26	10.14	21.74	因销售周期影响导致较去年末同比增加
预付款项	100,022,437.84	0.89	78,263,084.43	0.77	27.80	预付营销和租赁等费用同比增加
其他应收款	137,918,405.29	1.23	34,772,499.33	0.34	296.63	本报告期新增应收上海家化生物医药科技有限公司动迁补偿款
存货	972,783,545.74	8.68	874,824,237.54	8.61	11.20	①由于生产计划周期性变化使得原材料和委托加工物资同比增加；②为了保证下半年销售及产品铺货使得六神、佰草集和 C&D 库存商品同比增加
长期股权投资	346,605,600.40	3.09	276,175,341.83	2.72	25.50	确认权益法核算的长期股权投资收益
其他非流动	767,588,048.19	6.85	0.00	0.00	100.00	本报告期按新金融工具准则

金融资产						将基金和股票进行重分类
固定资产	1,139,668,527.15	10.17	1,188,924,953.00	11.70	-4.14	无重大变化
在建工程	24,223,584.29	0.22	17,498,351.44	0.17	38.43	各类工程项目支出同比增加
应付账款	1,087,320,603.34	9.70	827,616,091.49	8.15	31.38	应付货款同比增加
其他应付款	1,780,125,693.91	15.88	1,420,928,758.51	13.99	25.28	①应付营销类费用同比增加；②本报告期末计提2018年度应付普通股股利
长期借款	1,080,150,805.57	9.64	1,072,539,842.99	10.56	0.71	无重大变化

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

同附注“受限制资产”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(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	本期出售/赎回	公允价值变动	本期外币报表折算差额	本期投资收益	期末余额
基金投资	491,973,612.63	自有资金	630,882,678.06			44,957,205.13			675,839,883.19
银行理财	1,600,000,000.00	自有资金	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	22,204,575.35		12,285,840.66	1,622,204,575.35
权益性投资工具	64,498,710.00	自有资金	76,600,000.00		1,290.00	15,149,455.00		653.75	91,748,165.00
远期外汇合约		名义本金，无资金投入	48,432.31			-2,944,976.22	14,603.87		-2,881,940.04
现金流量套期		名义本金，无资金投入	3,175,963.96			-3,938,047.80	32,114.97		-729,968.87

合计	2,156,472,322.63	2,310,707,074.33	1,600,000,000.00	1,600,001,290.00	75,428,211.46	46,718.84	12,286,494.41	2,386,180,714.63
----	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------	-----------	---------------	------------------

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

主要控股参股公司	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	22,000.00	101,560	-23,206	-8,295	控股
上海家化海南日用化学品有限公司	化妆品生产	六神花露水	3,000	31,365	19,954	1,128	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	43,511	14,718	2,090	控股
Abundant Merit Limited	婴幼儿喂哺工具及护理产品的生产和销售	Tommee Tippee 等婴童品牌	美元 1	354,006	182,839	3,149	控股
C 公司	化妆品销售	化妆品	美元 3,100	215,631	89,485	23,779	参股
三亚家化旅业有限公司	服务业	酒店服务	24,000	60,574	57,508	452	参股

- (1) 上海家化销售有限公司净利润同比减少主要是由于产品结构变化引起毛利率下降，毛利额也相应同比减少。
- (2) 上海家化海南日用化学品有限公司净利润同比减少主要是由于原料价格上涨、销售单价调整导致收入同比减少、毛利率同比下降。
- (3) 上海佰草集化妆品有限公司净利润同比减少主要是①由于佰草集品牌处于调整期使得其收入同比减少；②由于产品结构调整导致毛利率下降。
- (4) Abundant Merit Limited 净利润同比增加主要是由于北美及中欧等渠道的扩张导致收入同比增加。
- (5) C 公司净利润同比增加主要是①化妆品中高端市场销售趋势整体向好带动企业自身品牌和店铺客流转换率的上升；②由于产品结构调整，高毛利品类的份额增长导致毛利率增加。
- (6) 三亚家化旅业有限公司净利润同比减少主要是由于今年其所持有的酒店客房整体改造所致。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

同附注“其他主体权益-结构化主体”。

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

- 1、中国社会消费品零售总额增长不达预期；
- 2、随着高端化、细分化趋势明显，品牌竞争愈发激烈；
- 3、渠道结构变革带来的风险与挑战；
- 4、人才流失的风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、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
2018 年度股东大会	2019 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600315	2019 年 6 月 7 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、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	详见公司 2016 年报	2011 年 11 月 18 日	否	是		
	解决关联交易	中国平安	详见公司 2016 年报	2011 年 11 月 18 日	否	是		
	其他	上海平浦投资有限公司及中国平安	详见公司 2016 年报	2011 年 11 月 18 日	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、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**八、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。

九、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) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
2015 年员工持股计划即将届满	2019 年 5 月 29 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

(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

其他激励措施

适用 不适用

十、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 2018 年度股东大会批准了关于公司 2019 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	2019 年 6 月 7 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
公司七届二次董事会审议通过了关于公司 2019 年度与上海高砂香料有限公司日常关联交易的议案	2019 年 3 月 13 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
公司七届二次董事会审议通过了关于公司 2019 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	2019 年 3 月 13 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、
公司七届二次董事会审议通过了关于公司 2019 年度与上海易初莲花连锁超市有限公司等企业日常关联交易的议案	2019 年 3 月 13 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

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) 资产收购或股权收购、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

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) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
不适用										

租赁情况说明

本期本集团按已签订的经营租赁合同，共计发生租赁费 10,533.33 万元。

2 担保情况适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，公司持续推进精准扶贫工作，针对贫困人群和弱势群体展开各种帮扶活动。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司开展了以下精准扶贫项目：

为甘肃贫困地区的学生捐赠了 200 个爱心书包，关爱贫困地区的莘莘学子；

携手上海市慈善基金会青浦分会，助力乡村振兴，为青浦莲湖村老年人送上夏日清凉慰问，传承敬老爱老的优良传统；

赞助“青春上海·筑梦仟寻”青年公益音乐会，全方位支持聋哑青年就业赋能公益项目，助力特殊小伙伴成就音乐梦想；

携手中国青少年发展基金会，启动“最美乡村女教师活动”，为贫困地区的女教师送去温暖与关爱。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

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	43.3
2. 物资折款	780
二、分项投入	
4. 教育脱贫	200
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	2
4.2 资助贫困学生人数（人）	200
9. 其他项目	821
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	821
三、所获奖项（内容、级别）	无

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2019 年下半年，公司将继续开展各项精准扶贫工作，助力改善贫困地区的教育环境和卫生水平，全力履行企业社会责任。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司持续推进基于产品全生命周期管理的生态设计与绿色制造，进一步完善了上海家化生命周期管理平台数据库，通过数据分析识别出产品设计和制造过程中降低环境影响机会项目的落实，使得家化公司三大绿色产品六神花露水、六神沐浴露和佰草集膏霜系列产品的生命周期环境影响明显下降。公司于2019年3月通过了国家工信部“生态设计与绿色制造平台建设”项目的专家评审验收，2019年6月通过了国家工信部“生态设计试点企业”试点专家评审与验收，在项目和试点结束后公司还将持续推动生态设计与绿色制造工作，起到行业示范作用。

上海家化跨越工厂通过持续深化 ISO14001 环境管理体系和 ISO5001 能源管理体系在现场的推进，使得工厂单位产品水耗和单位产品碳排放大幅降低。跨越工厂于2019年6月开展了以“美好绿色家园，一流安全文化”为主题的安全环保主题月活动。通过全厂安全环保应急演练等活动带动了全体员工的环保安全参与积极性与能力意识。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见第十节财务报告附注五（41）重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）
适用 不适用

3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,425
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海家化(集团)有限公司	0	317,132,527	47.25	0	无		境内非国有法人
上海久事(集团)有限公司	-50,000	30,842,898	4.59	0	无		国有法人
上海重阳 战略投资有限公司一 重阳战略聚智基金	0	18,971,234	2.83	0	无		其他
中国平安人寿保险股 份有限公司一传统一 普通保险产品	0	17,567,886	2.62	0	无		境内非国有法人
香港中央结算有限公 司	1,043,804	13,404,006	2.00	0	无		境外法人
国泰君安证券资管一 建设银行一国泰君安 君得鑫股票集合资产 管理计划	13,135,872	13,135,872	1.96	0	无		其他
上海重阳战略投资有 限公司一重阳战略同 智基金	0	10,600,066	1.58	0	无		其他
上海太富祥尔股权投 资基金合伙企业(有 限合伙)	0	10,226,588	1.52	0	无		境内非国有法人
上海重阳战略投资有 限公司一重阳战略才 智基金	0	7,764,451	1.16	0	无		其他
重阳集团有限公司	0	5,534,687	0.82	0	无		其他
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	317,132,527	人民币普通股	317,132,527				
上海久事(集团)有限公司	30,842,898	人民币普通股	30,842,898				

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	13,404,006	人民币普通股	13,404,006
国泰君安证券资管—建设银行—国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	13,135,872	人民币普通股	13,135,872
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
上海太富祥尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,226,588	人民币普通股	10,226,588
上海重阳战略投资有限公司—重阳战略才智基金	7,764,451	人民币普通股	7,764,451
重阳集团有限公司	5,534,687	人民币普通股	5,534,687
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)同受中国平安保险(集团)股份有限公司控制；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、上海重阳战略投资有限公司—重阳战略才智基金、重阳集团有限公司为一致行动人。公司未知其他关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注七（1）	1,745,116,784.67	1,105,489,770.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七（2）	1,622,204,575.35	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七（4）	-	1,146,685.48
应收账款	附注七（5）	1,254,249,358.22	1,030,305,264.26
应收款项融资	附注七（6）	3,891,046.64	-
预付款项	附注七（7）	100,022,437.84	78,263,084.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七（8）	137,918,405.29	34,772,499.33
其中：应收利息		17,304,109.59	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七（9）	972,783,545.74	874,824,237.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七（12）	21,277,514.05	1,652,643,810.87
流动资产合计		5,857,463,667.80	4,777,445,352.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	707,482,678.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七（16）	346,605,600.40	276,175,341.83

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注七(18)	767,588,048.19	-
投资性房地产			
固定资产	附注七(20)	1,139,668,527.15	1,188,924,953.00
在建工程	附注七(21)	24,223,584.29	17,498,351.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七(25)	805,042,032.55	816,336,552.43
开发支出	附注七(26)	20,183,747.24	28,728,845.05
商誉	附注七(27)	1,946,125,341.15	1,938,283,916.85
长期待摊费用	附注七(28)	90,717,683.92	101,981,374.90
递延所得税资产	附注七(29)	158,309,909.97	138,874,435.48
其他非流动资产	附注七(30)	54,510,822.47	168,340,458.16
非流动资产合计		5,352,975,297.33	5,382,626,907.20
资产总计		11,210,438,965.13	10,160,072,259.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七(35)	1,087,320,603.34	827,616,091.49
预收款项	附注七(36)	84,459,311.52	87,247,379.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七(37)	112,338,708.39	168,337,198.46
应交税费	附注七(38)	200,330,418.41	181,687,913.51
其他应付款	附注七(39)	1,780,125,693.91	1,420,928,758.51
其中：应付利息			
应付股利		167,812,115.25	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七(41)	5,479,152.78	5,619,015.03
其他流动负债	附注七(42)	2,881,940.04	-
流动负债合计		3,272,935,828.39	2,691,436,356.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七(43)	1,080,150,805.57	1,072,539,842.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	附注七(47)	112,663,299.04	92,387,721.42
预计负债			
递延收益	附注七(49)	553,844,964.03	402,151,457.50
递延所得税负债	附注七(29)	89,591,908.44	88,495,587.18
其他非流动负债	附注七(50)	729,968.87	-
非流动负债合计		1,836,980,945.95	1,655,574,609.09
负债合计		5,109,916,774.34	4,347,010,965.42
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	附注七(51)	671,248,461.00	671,248,461.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	附注七(53)	865,702,346.41	857,567,795.41
减:库存股	附注七(54)	2,661,219.98	5,772,238.04
其他综合收益	附注七(55)	-28,937,387.79	102,409,600.33
专项储备			
盈余公积	附注七(57)	392,410,127.08	392,410,127.08
一般风险准备			
未分配利润	附注七(58)	4,202,759,864.07	3,795,197,548.03
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,100,522,190.79	5,813,061,293.81
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		6,100,522,190.79	5,813,061,293.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,210,438,965.13	10,160,072,259.23

法定代表人:张东方 主管会计工作负责人:韩敏 会计机构负责人:邬鹤萍

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:上海家化联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		759,576,273.39	370,174,063.46
交易性金融资产		1,622,204,575.35	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七(1)	1,422,740,603.51	978,700,605.51
应收款项融资			
预付款项		35,447,161.05	30,981,878.75

其他应收款	附注十七(2)	164,381,648.82	56,634,236.81
其中：应收利息		17,304,109.59	-
应收股利			
存货		580,861,271.77	556,636,236.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,380,135.78	1,600,276,368.37
流动资产合计		4,587,591,669.67	3,593,403,389.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	707,482,678.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七(3)	3,173,274,732.34	3,106,512,977.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		767,588,048.19	-
投资性房地产			
固定资产		978,327,044.64	1,022,950,339.64
在建工程		218,727.27	103,986.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		217,940,524.69	228,397,367.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,420,282.58	28,200,356.73
递延所得税资产		34,603,274.39	21,591,736.62
其他非流动资产		1,049,574.37	117,480,099.00
非流动资产合计		5,196,422,208.47	5,232,719,541.39
资产总计		9,784,013,878.14	8,826,122,931.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,113,516,149.82	869,455,334.16
预收款项		19,638,444.95	173,875,967.07
应付职工薪酬		11,600,690.44	56,732,313.30
应交税费		139,627,164.95	17,626,576.75
其他应付款		527,379,293.68	441,460,252.60
其中：应付利息			
应付股利		167,812,115.25	-
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		4,973,478.27	5,177,842.68
其他流动负债			
流动负债合计		1,816,735,222.11	1,564,328,286.56
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,680,977.81	2,126,675.69
预计负债		42,235,572.61	37,249,745.14
递延收益		537,174,320.80	383,141,291.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,090,871.22	422,517,711.84
负债合计		2,398,826,093.33	1,986,845,998.40
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		671,248,461.00	671,248,461.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,123,583,552.09	1,115,449,001.09
减: 库存股			
其他综合收益		-	128,696,839.14
专项储备			
盈余公积		392,410,127.08	392,410,127.08
未分配利润		5,197,945,644.64	4,531,472,504.47
所有者权益(或股东权益)合计		7,385,187,784.81	6,839,276,932.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,784,013,878.14	8,826,122,931.18

法定代表人: 张东方 主管会计工作负责人: 韩敏 会计机构负责人: 邬鹤萍

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		3,922,661,360.29	3,665,189,282.51
其中: 营业收入	附注七(59)	3,922,661,360.29	3,665,189,282.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,744,870,712.65	3,463,216,449.46

其中：营业成本	附注七（59）	1,493,075,755.50	1,297,448,542.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七（60）	25,525,278.56	28,402,386.03
销售费用	附注七（61）	1,706,423,662.93	1,607,473,370.33
管理费用	附注七（62）	423,047,153.62	428,646,965.40
研发费用	附注七（63）	72,680,132.69	62,542,217.96
财务费用	附注七（64）	24,118,729.35	38,702,966.91
其中：利息费用		30,332,859.80	32,332,316.52
利息收入		7,645,992.99	6,876,760.50
加：其他收益	附注七（65）	62,269,674.32	158,960,276.44
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（66）	81,831,050.37	63,896,730.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,430,258.57	34,067,239.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注七（68）	82,008,160.18	-2,857,566.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（69）	-17,988,615.14	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（70）	7,710,878.48	-17,429,686.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七（71）	138,324,741.19	-38,617,457.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		531,946,537.04	365,925,129.59
加：营业外收入	附注七（72）	2,261,995.28	957,169.71
减：营业外支出	附注七（73）	693,867.94	1,969,853.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		533,514,664.38	364,912,445.34
减：所得税费用	附注七（74）	89,578,658.53	48,089,412.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		443,936,005.85	316,823,032.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		443,936,005.85	316,823,032.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		443,936,005.85	316,823,032.86

(净亏损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	附注七(75)	-2,650,148.98	44,298,471.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,650,148.98	44,298,471.01
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		116,254.83	-7,252,037.57
1. 重新计量设定受益计划变动额		116,254.83	-7,252,037.57
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,766,403.81	51,550,508.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	567,677.51
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	60,942,021.74
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-5,712,909.94	11,409,106.91
8. 外币财务报表折算差额		2,946,506.13	-21,368,297.58
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		441,285,856.87	361,121,503.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		441,285,856.87	361,121,503.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.66	0.47
(二)稀释每股收益(元/股)		0.66	0.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张东方 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	附注十七(4)	2,052,599,728.76	1,620,455,720.84
减:营业成本	附注十七(4)	1,182,879,088.67	1,033,094,184.19
税金及附加		13,127,175.39	8,451,014.14
销售费用		184,984,216.57	162,552,803.61
管理费用		157,282,700.95	168,246,105.34
研发费用		67,237,726.76	52,721,566.55
财务费用		-3,265,044.11	-3,066,233.02
其中:利息费用			
利息收入		3,911,631.49	3,533,190.68
加:其他收益		26,769,427.61	131,292,283.81
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十七(5)	78,590,013.48	67,863,598.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		72,175,049.15	36,493,682.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		82,008,160.18	-2,857,566.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		27,335,209.10	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		8,743,724.84	-11,819,266.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		138,551,686.64	-38,743,196.30
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		812,352,086.38	344,192,132.76
加:营业外收入		1,791,644.69	117,992.76
减:营业外支出		1,542.49	118,657.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		814,142,188.58	344,191,467.60
减:所得税费用		108,968,343.77	43,970,364.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		705,173,844.81	300,221,103.32
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		705,173,844.81	300,221,103.32
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	61,509,699.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	61,509,699.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	567,677.51
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	60,942,021.74
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		705,173,844.81	361,730,802.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张东方 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,981,464,181.55	3,856,123,949.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（76）	200,603,742.07	35,029,639.50
经营活动现金流入小计		4,182,067,923.62	3,891,153,588.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,480,940,655.65	1,329,785,113.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		583,808,961.28	569,998,890.08
支付的各项税费		319,465,996.21	319,483,166.08
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（76）	1,254,179,855.12	1,167,257,626.74
经营活动现金流出小计		3,638,395,468.26	3,386,524,795.96
经营活动产生的现金流量净额		543,672,455.36	504,628,792.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,001,290.00	1,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,286,533.63	29,916,609.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,642,311.51	141,886.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,709,930,135.14	1,530,058,495.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,040,811.73	217,426,647.15
投资支付的现金		1,600,000,000.00	1,870,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,689,040,811.73	2,087,426,647.15
投资活动产生的现金流量净额		20,889,323.41	-557,368,151.97
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七（76）	35,016,514.29	-
筹资活动现金流入小计		35,016,514.29	-
偿还债务支付的现金		-	18,490,002.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,119,202.78	28,304,942.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七（76）	-	16,179,420.00
筹资活动现金流出小计		26,119,202.78	62,974,365.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,897,311.51	-62,974,365.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		958,136.24	-1,672,347.16
五、现金及现金等价物净增加额		574,417,226.52	-117,386,071.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,060,526,808.63	1,230,414,598.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,634,944,035.15	1,113,028,526.18

法定代表人：张东方 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,659,838,584.19	1,888,128,810.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		161,126,695.17	1,840,893.80
经营活动现金流入小计		1,820,965,279.36	1,889,969,704.74
购买商品、接受劳务支付的现金		916,004,102.50	880,198,165.19
支付给职工以及为职工支付的现金		179,397,559.41	181,331,754.82
支付的各项税费		125,999,767.07	98,173,238.07
支付其他与经营活动有关的现金		387,518,640.31	323,480,267.83
经营活动现金流出小计		1,608,920,069.29	1,483,183,425.91
经营活动产生的现金流量净额		212,045,210.07	406,786,278.83

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,001,290.00	1,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,286,533.63	29,916,609.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,596,879.51	9,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,709,884,703.14	1,529,925,759.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,474,651.92	137,246,865.35
投资支付的现金		1,600,000,000.00	1,870,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,632,474,651.92	2,007,246,865.35
投资活动产生的现金流量净额		77,410,051.22	-477,321,106.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	16,179,420.00
筹资活动现金流出小计		-	16,179,420.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-16,179,420.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,051.36	0.01
五、现金及现金等价物净增加额		289,402,209.93	-86,714,247.33
加：期初现金及现金等价物余额		369,495,954.33	443,381,204.46
六、期末现金及现金等价物余额		658,898,164.26	356,666,957.13

法定代表人：张东方 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减: 库 存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	671,248,461.00				857,567,795.41	5,772,238.04	102,409,600.33		392,410,127.08		3,795,197,548.03		5,813,061,293.81		5,813,061,293.81
加: 会计政策变更							-128,696,839.14				131,438,425.44		2,741,586.30		2,741,586.30
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	671,248,461.00				857,567,795.41	5,772,238.04	-26,287,238.81		392,410,127.08		3,926,635,973.47		5,815,802,880.11		5,815,802,880.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,134,551.00	-3,111,018.06	-2,650,148.98				276,123,890.60		284,719,310.68		284,719,310.68
(一) 综合收益总额							-2,650,148.98				443,936,005.85		441,285,856.87		441,285,856.87
(二) 所有者投入和减少 资本					8,134,551.00	-3,111,018.06							11,245,569.06		11,245,569.06
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					8,134,551.00	-3,111,018.06							11,245,569.06		11,245,569.06
4. 其他															
(三) 利润分配											-167,812,115.25		-167,812,115.25		-167,812,115.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东) 的分配											-167,812,115.25		-167,812,115.25		-167,812,115.25
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结 转															
1. 资本公积转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益															

2019 年半年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	671,248,461.00				865,702,346.41	2,661,219.98	-28,937,387.79		392,410,127.08		4,202,759,864.07		6,100,522,190.79	6,100,522,190.79

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	673,416,467.00				877,721,891.41	37,951,257.04	95,228,629.07		392,410,127.08		3,375,725,989.09		5,376,551,846.61	5,376,551,846.61		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	673,416,467.00				877,721,891.41	37,951,257.04	95,228,629.07		392,410,127.08		3,375,725,989.09		5,376,551,846.61	5,376,551,846.61		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,702,920.00				-21,639,465.00	-23,342,385.00	44,298,471.01				195,914,594.40		240,213,065.41	240,213,065.41		
(一) 综合收益总额							44,298,471.01				316,823,032.86		361,121,503.87	361,121,503.87		
(二) 所有者投入和减少资本	-1,702,920.00				-21,639,465.00	-23,342,385.00										
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,702,920.00				-21,639,465.00	-23,342,385.00										
4. 其他																
(三) 利润分配											-120,908,438.46		-120,908,438.46	-120,908,438.46		
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-120,908,438.46		-120,908,438.46	-120,908,438.46		
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	671,713,547.00				856,082,426.41	14,608,872.04	139,527,100.08		392,410,127.08		3,571,640,583.49	5,616,764,912.02		5,616,764,912.02

法定代表人：张东方 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	671,248,461.00				1,115,449,001.09		128,696,839.14		392,410,127.08	4,531,472,504.47	6,839,276,932.78
加：会计政策变更							-128,696,839.14			129,111,410.61	414,571.47
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	671,248,461.00				1,115,449,001.09		-		392,410,127.08	4,660,583,915.08	6,839,691,504.25
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)					8,134,551.00					537,361,729.56	545,496,280.56
(一) 综合收益总额										705,173,844.81	705,173,844.81
(二) 所有者投入和减少资本					8,134,551.00						8,134,551.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,134,551.00						8,134,551.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-167,812,115.25	-167,812,115.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-167,812,115.25	-167,812,115.25
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

2019 年半年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	671,248,461.00				1,123,583,552.09		-	392,410,127.08	5,197,945,644.64	7,385,187,784.81

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	673,416,467.00				1,135,603,097.09	32,179,019.00	116,196,954.33		392,410,127.08	4,097,216,171.58	6,382,663,798.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	673,416,467.00				1,135,603,097.09	32,179,019.00	116,196,954.33		392,410,127.08	4,097,216,171.58	6,382,663,798.08
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-1,702,920.00				-21,639,465.00	-23,342,385.00	61,509,699.25			179,312,664.86	240,822,364.11
（一）综合收益总额							61,509,699.25			300,221,103.32	361,730,802.57
（二）所有者投入和减少资本	-1,702,920.00				-21,639,465.00	-23,342,385.00					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,702,920.00				-21,639,465.00	-23,342,385.00					
4. 其他											
（三）利润分配										-120,908,438.46	-120,908,438.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-120,908,438.46	-120,908,438.46
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	671,713,547.00			1,113,963,632.09	8,836,634.00	177,706,653.58		392,410,127.08	4,276,528,836.44	6,623,486,162.19
----------	----------------	--	--	------------------	--------------	----------------	--	----------------	------------------	------------------

法定代表人：张东方 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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,日用化学品和婴儿产品的开发、生产和销售。本集团主要生产六神、佰草集、美加净、高夫、家安、启初和汤美星等系列护肤类、洗护类、家居护理类、婴幼儿喂哺类产品,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。

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数为 671,248,461 股,每股面值 1.00 元,股本共计 671,248,461.00 元。

本公司经营范围为:开发和生产化妆品,化妆用品及饰品,日用化学制品原辅材料,包装容器,香料香精、清凉油、清洁制品,卫生制品,消毒制品,洗涤用品,口腔卫生用品,纸制品及湿纸巾,腊制品,驱杀昆虫制品和驱杀昆虫用电器装置,美容美发用品及服务,日用化学品及化妆品技术服务;药品研究开发和技术转让;销售公司自产产品,从事货物及技术进出口业务,食品销售,食品添加剂的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 14 日决议批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九(1)。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、开发项目支出资本化的判断标准、商誉减值准备的会计估计、股份支付、所得税及递延所得税资产和收入的确认时点等。

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五（40）。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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 2019 年 6 月 30 日的财务报表。

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(a) 外币交易

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为记账本位币。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。

(b) 外币财务报表的折算

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。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。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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	客户信用等级
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违

约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五(10)金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五(10)金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

具体参见附注五(10)金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五(10)金融工具。

15. 存货

适用 不适用

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，于月末结转其应负担的成本差异；低值易耗品采用一次转销法进行摊销；周转材料(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。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

计提存货跌价准备时，不同存货类别分别计算计提；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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

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)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

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出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额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。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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，冲减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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、固定资产装修、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，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计量时，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	4%至 10%	4.80%至 2.25%
机器设备	年限平均法	4-10 年	0%至 4%	25.00%至 9.60%
运输工具	年限平均法	5-10 年	4%至 10%	19.20%至 9.00%
固定资产装修	年限平均法	2-5 年	0%	50.00%至 20.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10 年	0%至 4%	33.33%至 9.60%

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。

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。

(3). 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。

(4). 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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

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。

24. 借款费用

适用 不适用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(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	10-30 年
专利权	5-20 年
研发项目	5-7 年

其他包括本集团为取得供销网络而支付的成本，其摊销年限按照这些供销关系所预计的持续年限而确定。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；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。

(3). 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。

29. 长期资产减值

适用 不适用

本集团对于长期资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括预付一年以上的保险费、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。

预付一年以上的保险费，按保险合同规定的期限平均摊销。

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。

31. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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设定提存计划，即为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，及设定受益计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及

- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

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以内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

32. 预计负债

适用 不适用

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是

指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

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

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

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

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

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

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

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

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

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：

(1) 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。

(2) 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。本集团以已完成工作占所有工作比例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。

(3) 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。

(4) 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。

37. 政府补助

适用 不适用

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，是指本集团取得的、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。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益；对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

本集团根据资产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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

39. 租赁

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

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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) 采用会计政策的关键判断**(i) 金融资产的分类**

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动;利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如,提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息,以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险,以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下:债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化;本集团对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

(b) 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：

(1) 商誉减值准备的会计估计

本集团于每年年度终了对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回净额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

对于按照资产组预计未来现金流量的现值确定可收回净额的商誉减值测试，如果管理层对资产组的预计未来现金流量的现值计算中采用的毛利率或税前折现率进行修订，且修订后的毛利率低于或税前折现率高于目前采用的毛利率或税前折现率将导致预计未来现金流量的现值减少，本集团可能因此需对商誉计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

对于按照资产组公允价值减去处置费用后的净额确定可收回净额的商誉减值测试，如果管理层对应用的息税折旧摊销前利润倍数进行重新修订，且修订后的息税折旧摊销前利润倍数低于目前采用的倍数，将导致公允价值减去处置费用后的净额减少，本集团可能因此需对商誉计提或进一步计提减值准备。

(2) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化。

(3) 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。

(4) 所得税及递延所得税资产

本公司于 2017 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。本公司本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，本公司已在计算本年度企业所得税时，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。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。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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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

(5) 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。

(6) 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。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
首次执行新金融工具准则	经公司七届三次董事会和七届三次监事会分别审议通过。	详见附注五(41).(3)(4)
执行财政部于2019年颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)	经公司七届四次董事会和七届四次监事会分别审议通过。	详见下表

其他说明：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年12月31日影响金额	
		本集团	本公司
将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收票据	1,146,685.48	-
	应收账款	1,030,305,264.26	978,700,605.51
	应收票据及应收账款	-1,031,451,949.74	-978,700,605.51

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,105,489,770.12	1,105,489,770.12	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	-	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,146,685.48	-	-1,146,685.48
应收账款	1,030,305,264.26	1,030,876,116.30	570,852.04
应收款项融资	-	1,146,685.48	1,146,685.48
预付款项	78,263,084.43	78,263,084.43	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,772,499.33	35,098,337.25	325,837.92
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	874,824,237.54	874,824,237.54	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,652,643,810.87	52,643,810.87	-1,600,000,000.00
流动资产合计	4,777,445,352.03	4,778,342,041.99	896,689.96
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	707,482,678.06	-	-707,482,678.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	276,175,341.83	276,175,341.83	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	-	707,482,678.06	707,482,678.06
投资性房地产			
固定资产	1,188,924,953.00	1,188,924,953.00	-
在建工程	17,498,351.44	17,498,351.44	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	816,336,552.43	816,336,552.43	-
开发支出	28,728,845.05	28,728,845.05	-
商誉	1,938,283,916.85	1,938,283,916.85	-

长期待摊费用	101,981,374.90	101,981,374.90	-
递延所得税资产	138,874,435.48	140,719,331.82	1,844,896.34
其他非流动资产	168,340,458.16	168,340,458.16	-
非流动资产合计	5,382,626,907.20	5,384,471,803.54	1,844,896.34
资产总计	10,160,072,259.23	10,162,813,845.53	2,741,586.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	827,616,091.49	827,616,091.49	-
预收款项	87,247,379.33	87,247,379.33	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	168,337,198.46	168,337,198.46	-
应交税费	181,687,913.51	181,687,913.51	-
其他应付款	1,420,928,758.51	1,420,928,758.51	-
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,619,015.03	5,619,015.03	-
其他流动负债			
流动负债合计	2,691,436,356.33	2,691,436,356.33	-
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,072,539,842.99	1,072,539,842.99	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	92,387,721.42	92,387,721.42	-
预计负债			
递延收益	402,151,457.50	402,151,457.50	-
递延所得税负债	88,495,587.18	88,495,587.18	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,655,574,609.09	1,655,574,609.09	-
负债合计	4,347,010,965.42	4,347,010,965.42	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	671,248,461.00	671,248,461.00	-
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	857,567,795.41	857,567,795.41	-
减：库存股	5,772,238.04	5,772,238.04	-
其他综合收益	102,409,600.33	-26,287,238.81	-128,696,839.14
专项储备			
盈余公积	392,410,127.08	392,410,127.08	-
一般风险准备			
未分配利润	3,795,197,548.03	3,926,635,973.47	131,438,425.44
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	5,813,061,293.81	5,815,802,880.11	2,741,586.30
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计	5,813,061,293.81	5,815,802,880.11	2,741,586.30
负债和所有者权益(或 股东权益)总计	10,160,072,259.23	10,162,813,845.53	2,741,586.30

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见附注五(41).(4)首次执行新金融工具、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	370,174,063.46	370,174,063.46	-
交易性金融资产	-	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	978,700,605.51	979,264,551.17	563,945.66
应收款项融资			
预付款项	30,981,878.75	30,981,878.75	-
其他应收款	56,634,236.81	56,558,022.29	-76,214.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	556,636,236.89	556,636,236.89	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,600,276,368.37	276,368.37	-1,600,000,000.00
流动资产合计	3,593,403,389.79	3,593,891,120.93	487,731.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	707,482,678.06	-	-707,482,678.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,106,512,977.37	3,106,512,977.37	-

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	-	707,482,678.06	707,482,678.06
投资性房地产			
固定资产	1,022,950,339.64	1,022,950,339.64	-
在建工程	103,986.74	103,986.74	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	228,397,367.23	228,397,367.23	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,200,356.73	28,200,356.73	-
递延所得税资产	21,591,736.62	21,518,576.95	-73,159.67
其他非流动资产	117,480,099.00	117,480,099.00	-
非流动资产合计	5,232,719,541.39	5,232,646,381.72	-73,159.67
资产总计	8,826,122,931.18	8,826,537,502.65	414,571.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	869,455,334.16	869,455,334.16	-
预收款项	173,875,967.07	173,875,967.07	-
应付职工薪酬	56,732,313.30	56,732,313.30	-
应交税费	17,626,576.75	17,626,576.75	-
其他应付款	441,460,252.60	441,460,252.60	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,177,842.68	5,177,842.68	-
其他流动负债			
流动负债合计	1,564,328,286.56	1,564,328,286.56	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,126,675.69	2,126,675.69	-
预计负债	37,249,745.14	37,249,745.14	-
递延收益	383,141,291.01	383,141,291.01	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	422,517,711.84	422,517,711.84	-
负债合计	1,986,845,998.40	1,986,845,998.40	-
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本(或股本)	671,248,461.00	671,248,461.00	-
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,115,449,001.09	1,115,449,001.09	-
减: 库存股			
其他综合收益	128,696,839.14	-	-128,696,839.14
专项储备			
盈余公积	392,410,127.08	392,410,127.08	-
未分配利润	4,531,472,504.47	4,660,583,915.08	129,111,410.61
所有者权益(或股东权益)合计	6,839,276,932.78	6,839,691,504.25	414,571.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计	8,826,122,931.18	8,826,537,502.65	414,571.47

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

详见附注五(41).(4)首次执行新金融工具、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

根据新金融工具准则的相关规定,本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表未重列。于2018年12月31日及2019年1月1日,本集团和本公司均没有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。

- (i) 于2019年1月1日,本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,146,685.48	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,146,685.48
应收账款	摊余成本	1,030,305,264.26	应收账款	摊余成本	1,030,876,116.30
其他应收款	摊余成本	34,772,499.33	其他应收款	摊余成本	35,098,337.25
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(银行理财)	1,600,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,600,000,000.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	707,482,678.06	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	707,482,678.06

于2019年1月1日,本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值

应收账款	摊余成本	978,700,605.51	应收账款	摊余成本	979,264,551.17
其他应收款	摊余成本	56,634,236.81	其他应收款	摊余成本	56,558,022.29
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(银行理财)	1,600,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,600,000,000.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	707,482,678.06	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	707,482,678.06

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表:

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1: 新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产:

项目	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		1,066,224,449.07	1,035,334,842.32
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	1,146,685.48	-
重新计量: 预期信用损失合计		896,689.96	487,731.14
2019 年 1 月 1 日		1,065,974,453.55	1,035,822,573.46
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		1,065,974,453.55	1,035,822,573.46

注释 1: 于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日, 应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

表 2: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:

项目	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2018 年 12 月 31 日		-	-
加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii) iii)	2,307,482,678.06	2,307,482,678.06
2019 年 1 月 1 日		2,307,482,678.06	2,307,482,678.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)		2,307,482,678.06	2,307,482,678.06

表 3: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

项目	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018年12月31日		-	-
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	1,146,685.48	-
2019年1月1日		1,146,685.48	-
可供出售金融资产			
2018年12月31日		2,307,482,678.06	2,307,482,678.06
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	ii) iii)	2,307,482,678.06	2,307,482,678.06
2019年1月1日		-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)	i)	1,146,685.48	-

i) 本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于2019年1月1日，本集团将上述银行承兑汇票1,146,685.48元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

ii) 于2018年12月31日，本集团及本公司持有非保本浮动收益的理财产品账面价值为16亿元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2019年1月1日，本集团及本公司将此银行理财产品从可供出售金融资产重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，列示为交易性金融资产。

iii) 于2018年12月31日，本集团及本公司持有按公允价值计量的可供出售权益工具为707,482,678.06元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，于2019年1月1日，本集团及本公司将其从可供出售金融资产重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，列示为其他非流动金融资产。相应地，本集团及本公司将累计计入其他综合收益的金额128,357,705.62元转出至期初留存收益。

(iii) 于2019年1月1日，本集团将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产-			
应收账款减值准备	89,807,021.93	-570,852.04	89,236,169.89
其他应收款减值准备	4,603,200.95	-325,837.92	4,277,363.03
合计	94,410,222.88	-896,689.96	93,513,532.92

于 2019 年 1 月 1 日, 本公司将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产-			
应收账款减值准备	1,072,788.71	-563,945.66	508,843.05
其他应收款减值准备	75,465,201.03	76,214.52	75,541,415.55
合计	76,537,989.74	-487,731.14	76,050,258.60

因执行上述修订的准则, 本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 1,844,896.34 元; 相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 2,741,586.30 元, 其中未分配利润 131,438,425.44 元、其他综合收益-128,696,839.14 元。本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产-73,159.67 元; 相关调整对本公司股东权益的影响金额为 414,571.47 元, 其中未分配利润 129,111,410.61 元、其他综合收益-128,696,839.14 元。

42. 其他

√适用 □不适用

(a) 套期活动

衍生工具按照衍生工具合同订立日的公允价值初始计量, 其后按其公允价值重新计量。确认所产生的收益或损失的方法取决于该衍生工具是否指定为套期工具, 如指定为套期工具, 则取决于其所套期项目的性质。本集团指定若干衍生工具的套期为与一项已确认资产或负债或一项极可能预期交易有关的特定风险(现金流量套期)。

本集团于交易开始时就套期工具与被套期项目的关系, 以至其风险管理目标及执行多项套期交易的策略作档案记录。本集团亦于套期开始时和按持续基准, 记录其对于该等用于套期交易的衍生工具, 是否高度有效地抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的评估。

当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时, 套期衍生工具的全数公允价值会被分类为非流动资产或负债, 而当被套期项目的剩余期限少于 12 个月时, 套期衍生工具的全数公允价值会被分类为流动资产或负债。交易性衍生工具则分类为流动资产或负债。

现金流量套期

被指定并符合资格作为现金流量套期的衍生工具的公允价值变动的有效部分于其他综合收益中确认。与无效部分有关的利得和损失即时在利润表中确认为当期损益。

在权益累计的金额当被套期项目影响利润或亏损时(例如: 当被套期的预期销售发生时)重分类至该期间的损益。与利率互换套期浮息借款的有效部分有关的利得或损失在损益表中财务费用内确认。

当一项套期工具到期或售出后, 或当套期不再符合套期会计的条件时, 其在权益中的任何累计利得和损失仍保留在权益内, 并于预期交易最终在损益表内确认时确认入账。当一项预测交易预期不会再出现时, 在权益中申报的累计利得和损失即时转入利润表中确认为当期损益。

(b) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 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。
- (f) 终止经营
终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

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

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

- (h) 设定受益计划
本集团依据独立精算师的设定受益计划资产的公允价值减去计划义务的现值确定设定受益计划净资产。设定受益计划义务的现值计算包含多项精算假设，包括人口假设及折现率。设定收益计划义务的现值受这些假设影响，这些假设的任何改变将影响设定受益计划净资产的账面价值。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额)	5%-20%

	计算)	
消费税	应纳税销售额	15%
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%-34%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海家化联合股份有限公司	15
中国境内其他子公司	25
集团内香港子公司	16.50
Mayborn (UK) Limited	19
Sangenic International Limited	19
Mayborn USA Inc	29.83
Mayborn ANZ PTY Limited	30
Mayborn France SARL	33.30

说明：

Mayborn USA Inc 所得税税率组成：联邦企业所得税 21%、州企业所得税 8.83%。

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司 2017 年再次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 2017 年起，三年内企业所得税税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的美容护肤、个人护理及家居护理产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,302.36	106,070.52
银行存款	1,744,341,772.74	1,070,000,790.47
其他货币资金	680,709.57	35,382,909.13
合计	1,745,116,784.67	1,105,489,770.12
其中：存放在境外的款项总额	339,715,839.02	298,239,486.79

其他说明：

于 2019 年 6 月 30 日，银行存款中 1 亿元定期存款余额(2018 年 12 月 31 日：0 元)。

于 2019 年 6 月 30 日，银行存款中有人民币 9,435,908.11 元为商委保证金(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,435,908.11 元为商委保证金)。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,622,204,575.35	1,600,000,000.00
其中：		
银行理财	1,622,204,575.35	1,600,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,622,204,575.35	1,600,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	1,238,574,567.14
1 年以内小计	1,238,574,567.14
1 至 2 年	13,494,218.43
2 至 3 年	1,369,784.91
3 年以上	810,787.74
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,254,249,358.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,379,974.29	3.21	37,413,495.17	86.25	5,966,479.12	59,040,227.20	5.27	46,988,316.93	79.59	12,051,910.27
其中：										
单项金额重大的应收账款										
单项金额不重大的应收账款	43,379,974.29	3.21	37,413,495.17	86.25	5,966,479.12	59,040,227.20	5.27	46,988,316.93	79.59	12,051,910.27
按组合计提坏账准备	1,306,128,525.13	96.79	57,845,646.03	4.43	1,248,282,879.10	1,061,072,058.99	94.73	42,247,852.96	3.98	1,018,824,206.03
其中：										
客户信用等级风险组合	1,306,128,525.13	96.79	57,845,646.03	4.43	1,248,282,879.10	1,061,072,058.99	94.73	42,247,852.96	3.98	1,018,824,206.03
合计	1,349,508,499.42	/	95,259,141.20	/	1,254,249,358.22	1,120,112,286.19	/	89,236,169.89	/	1,030,876,116.30

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大的应收账款	43,379,974.29	37,413,495.17	86.25	预计部分应收款项无法收回

合计	43,379,974.29	37,413,495.17	86.25	/
----	---------------	---------------	-------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：客户信用等级风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
A类	1,010,916,241.39	22,217,469.93	2.20%
B类	56,003,314.40	2,800,165.72	5.00%
C类	198,280,173.44	11,896,810.41	6.00%
D类	39,995,191.86	19,997,595.93	50.00%
E类	933,604.04	933,604.04	100.00%
合计	1,306,128,525.13	57,845,646.03	4.43%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收账款坏账准备	89,236,169.89	16,322,781.37	2,877,103.46	7,521,910.15	99,203.55	95,259,141.20
合计	89,236,169.89	16,322,781.37	2,877,103.46	7,521,910.15	99,203.55	95,259,141.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,521,910.15

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

于 2019 年 6 月 30 日, 应收账款余额前 5 名客户合计为 341,467,289.37 元, 占期末应收账款余额的 25.3%, 计提坏账准备金额 9,068,496.38 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,891,046.64	1,146,685.48
合计	3,891,046.64	1,146,685.48

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书, 故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 6 月 30 日, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失, 因此本集团按照整个存续期确定预期信用损失率为 0。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	81,461,918.88	-
商业承兑票据		

合计	81,461,918.88	-
----	---------------	---

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	96,719,029.08	96.70	68,253,653.19	87.21
1至2年	1,470,444.65	1.47	5,156,521.32	6.59
2至3年	1,818,867.25	1.82	4,852,909.92	6.20
3年以上	14,096.86	0.01	-	-
合计	100,022,437.84	100.00	78,263,084.43	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

于2019年6月30日，预付账款余额前5名供应商合计金额为34,302,265.30元，占期末预付账款余额的34.29%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,304,109.59	-
应收股利		
其他应收款	120,614,295.70	35,098,337.25
合计	137,918,405.29	35,098,337.25

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,304,109.59	-

委托贷款		
债券投资		
合计	17,304,109.59	-

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	95,383,391.54
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	95,383,391.54
1 至 2 年	1,979,095.46
2 至 3 年	3,566,219.02
3 年以上	19,685,589.68
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	120,614,295.70

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金款项	19,191,351.85	19,982,014.56
应收暂付款	2,896,351.21	2,445,531.99
应收代垫款	14,363,343.77	3,369,100.30
存出保证金	9,777,971.65	9,714,076.15
应收动迁补偿款	79,109,017.20	-
应收备用金	880,913.00	1,066,169.90
其他	3,111,556.07	2,798,807.38
减：坏账准备	-8,716,209.05	-4,277,363.03
合计	120,614,295.70	35,098,337.25

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,670,177.95		1,607,185.08	4,277,363.03
2019年1月1日余额 在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	4,542,937.23			4,542,937.23
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销	3,000.00		100,976.54	103,976.54
其他变动	-114.67			-114.67
2019年6月30日余额	7,210,000.51		1,506,208.54	8,716,209.05

于2019年6月30日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	

其他应收款坏账准备	4,277,363.03	4,542,937.23		103,976.54	-114.67	8,716,209.05
合计	4,277,363.03	4,542,937.23		103,976.54	-114.67	8,716,209.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	103,976.54

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市青浦区徐泾镇财政所	动迁补偿款	79,109,017.20	一年以内	61.17	
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代垫款和租金、物业管理费	14,520,799.01	一年以内	11.23	5,082,279.65
上海高泰房地产开发有限公司	保证金	8,823,579.71	二至三年/三年以上	6.82	
上海美罗城专卖店	押金	1,548,862.15	二至三年/三年以上	1.20	
上海功达物业管理有限公司	押金	1,127,186.33	一年以内/二至三年/三年以上	0.87	
合计	/	105,129,444.40	/	81.29	5,082,279.65

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,274,057.01	14,744,395.61	87,529,661.40	84,263,611.27	14,576,012.37	69,687,598.90
在产品	20,258,627.19	5,328,419.48	14,930,207.71	16,117,339.32	5,617,212.97	10,500,126.35
库存商品	872,610,177.17	45,260,880.94	827,349,296.23	808,903,268.41	53,234,849.58	755,668,418.83
周转材料	7,656,808.45	-	7,656,808.45	10,961,102.77	-	10,961,102.77
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	35,317,571.95	-	35,317,571.95	28,006,990.69	-	28,006,990.69
合计	1,038,117,241.77	65,333,696.03	972,783,545.74	948,252,312.46	73,428,074.92	874,824,237.54

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,576,012.37	375,908.04		325,634.44	-118,109.64	14,744,395.61
在产品	5,617,212.97	-362,426.50			-73,633.01	5,328,419.48
库存商品	53,234,849.58	-7,724,360.02		356,072.39	-106,463.77	45,260,880.94
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	73,428,074.92	-7,710,878.48		681,706.83	-298,206.42	65,333,696.03

说明：本期减少金额的其他为外币报表折算差额。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

存货跌价准备情况如下：

项目	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

在产品	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	
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

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,157,839.22	50,445,640.06
预缴税金	2,119,674.83	2,149,738.50
远期外汇合约	-	48,432.31
合计	21,277,514.05	52,643,810.87

其他说明：

无。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**15、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
A 公司	142,640,532.35			1,129,095.98						143,769,628.33	-
B 公司	17,623,549.89			-722,178.51						16,901,371.38	-
C 公司	124,840,001.22			45,179,820.76						170,019,821.98	42,726,212.00
D 公司	46,156,438.37			24,843,520.34						70,999,958.71	12,358,968.00
小计	331,260,521.83			70,430,258.57						401,690,780.40	55,085,180.00
合计	331,260,521.83			70,430,258.57						401,690,780.40	55,085,180.00

其他说明

无。

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	91,748,165.00	76,600,000.00
基金	675,839,883.19	630,882,678.06
合计	767,588,048.19	707,482,678.06

其他说明：

无。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,139,668,527.15	1,188,924,953.00
固定资产清理		
合计	1,139,668,527.15	1,188,924,953.00

其他说明：

无。

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	794,264,999.70	550,454,935.09	24,060,066.93	81,022,508.42	94,979,067.13	1,544,781,577.27
2. 本期增加金额	5,457,688.49	10,934,763.31	1,563,640.62	6,159,636.09	16,335.00	24,132,063.51
(1) 购置	5,457,688.49	9,148,640.95	1,563,640.62	3,222,275.96	16,335.00	19,408,581.02
(2) 在建工程转入		1,786,122.36		2,937,360.13		4,723,482.49
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	22,271,711.00	2,849,046.43	1,736,130.65	3,123,857.53		29,980,745.61
(1) 处置或报废	22,491,939.41	3,616,925.09	1,736,130.65	3,139,499.00		30,984,494.15
(2) 外币报表折算差额	-220,228.41	-767,878.66		-15,641.47		-1,003,748.54
4. 期末余额	777,450,977.19	558,540,651.97	23,887,576.90	84,058,286.98	94,995,402.13	1,538,932,895.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	155,713,539.25	125,017,469.51	14,174,644.91	43,766,807.85	17,184,162.75	355,856,624.27
2. 本期增加金额	11,187,657.57	31,654,665.87	900,957.18	9,815,511.95	9,497,950.13	63,056,742.70
(1) 计提	11,187,657.57	31,654,665.87	900,957.18	9,815,511.95	9,497,950.13	63,056,742.70

3. 本期减少金额	12,940,513.29	2,081,220.87	1,562,113.70	3,065,151.09		19,648,998.95
(1) 处置或报废	13,090,866.59	2,485,259.82	1,562,113.70	3,025,851.89		20,164,092.00
(2) 外币报表折算差额	-150,353.30	-404,038.95		39,299.20		-515,093.05
4. 期末余额	153,960,683.53	154,590,914.51	13,513,488.39	50,517,168.71	26,682,112.88	399,264,368.02
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	623,490,293.66	403,949,737.46	10,374,088.51	33,541,118.27	68,313,289.25	1,139,668,527.15
2. 期初账面价值	638,551,460.45	425,437,465.58	9,885,422.02	37,255,700.57	77,794,904.38	1,188,924,953.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,223,584.29	17,498,351.44
工程物资		
合计	24,223,584.29	17,498,351.44

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专柜制作及其他零星改造	2,277,190.93		2,277,190.93	1,354,643.48		1,354,643.48
纸尿裤废弃物处理项目改造	5,008,535.89		5,008,535.89	3,495,876.63		3,495,876.63
其他	16,937,857.47		16,937,857.47	12,647,831.33		12,647,831.33
合计	24,223,584.29		24,223,584.29	17,498,351.44		17,498,351.44

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
专柜制作及其他零星改造	15,397,786.19	1,354,643.48	14,043,142.71		13,120,595.26	2,277,190.93	100.00	85.21%				自有资金
纸尿裤废弃物处理项目改造	8,937,793.80	3,495,876.63	1,505,883.88		6,775.38	5,008,535.89	55.96	55.96				自有资金
合计	24,335,579.99	4,850,520.11	15,549,026.59		13,127,370.64	7,285,726.82	/	/				/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2019 年度重大在建工程的其他减少主要为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和无形资产的专利权和电脑软件，以及外币报表折算差额。

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	电脑软件	研发项目	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	356,979,544.47	17,780,000.07		525,474,039.02	71,020,532.54	-	12,017,858.04	983,271,974.14
2. 本期增加金额		1,133,012.02			4,989,579.38	13,417,544.08		19,540,135.48
(1) 购置		735,346.80			279,050.64			1,014,397.44
(2) 内部研发						13,417,544.08		13,417,544.08
(3) 企业合并增加								
(4) 在建工程转入		397,665.22			4,710,528.74			5,108,193.96
3. 本期减少金额	8,058,922.28	-50,204.55		-2,040,165.66	-100,709.53	65,643.80	1,150,014.74	7,083,501.08
(1) 处置	8,058,922.28						1,204,526.60	9,263,448.88
(2) 外币报表折算差额		-50,204.55		-2,040,165.66	-100,709.53	65,643.80	-54,511.86	-2,179,947.80
4. 期末余额	348,920,622.19	18,963,216.64		527,514,204.68	76,110,821.45	13,351,900.28	10,867,843.30	995,728,608.54
二、累计摊销								
1. 期初余额	51,223,244.75	5,810,706.19		63,438,175.67	45,243,836.45	-	1,219,458.65	166,935,421.71
2. 本期增加金额	4,236,403.39	479,611.92		9,502,667.68	5,680,691.85	3,248,945.12	1,615,980.36	24,764,300.32
(1) 计提	4,236,403.39	479,611.92		9,502,667.68	5,680,691.85	3,248,945.12	1,615,980.36	24,764,300.32
3. 本期减少金额	1,161,852.89	-4,978.86		-125,097.31	-37,498.39	15,895.09	2,972.62	1,013,146.04
(1) 处置	1,161,852.89							1,161,852.89
(2) 外币报表折算差额		-4,978.86		-125,097.31	-37,498.39	15,895.09	2,972.62	-148,706.85
4. 期末余额	54,297,795.25	6,295,296.97		73,065,940.66	50,962,026.69	3,233,050.03	2,832,466.39	190,686,575.99
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								

四、账面价值								
1. 期末账面价值	294,622,826.94	12,667,919.67		454,448,264.02	25,148,794.76	10,118,850.25	8,035,376.91	805,042,032.55
2. 期初账面价值	305,756,299.72	11,969,293.88		462,035,863.35	25,776,696.09	-	10,798,399.39	816,336,552.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.26%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外币报表折算差额	确认为无形资产	转入当期损益		
婴童喂哺产品设计	12,301,402.67	3,971,076.60		63,884.88	6,856,976.55			9,479,387.60
婴童安抚产品设计	1,804,407.45	0.00		11,068.40	770,294.33			1,045,181.52
纸尿裤废弃物处理设备	8,417,150.45	649,988.62		30,872.00	-			9,098,011.07
助眠类产品和婴童洗浴玩具设计	6,205,884.48	92,574.21		52,981.56	5,790,273.20			561,167.05
合计	28,728,845.05	4,713,639.43		158,806.84	13,417,544.08			20,183,747.24

其他说明：

2019年1-6月，本集团研究开发支出共计77,393,772.12元（2018年1-6月：66,926,463.56元）；其中72,680,132.69元（2018年1-6月：62,542,217.96元）于当期计入损益，4,713,639.43元（2018年1-6月：4,384,245.60）包含在开发支出的年末余额中。

以上项目的资本化开始时点为项目开发阶段开始之时，于2019年6月30日的研发进度为15%-90%左右。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	外币报表折算差额	
婴儿喂养及卫生产品和睡眠辅助用品业务	1,938,283,916.85				-7,841,424.30	1,946,125,341.15
合计	1,938,283,916.85				-7,841,424.30	1,946,125,341.15

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

婴儿喂养及卫生产品和睡眠辅助用品业务的商誉全部与婴儿喂养及卫生产品和婴儿睡眠用品制造销售业务有关，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比的变化是，由于婴儿睡眠辅助用品业务和婴儿喂养及卫生产品业务已经整合，公司将上述两项业务作为一个整体进行管理。因此，根据公司目前对上述两项业务的经营管理活动和监控模式以及对资产的持续使用或处置的决策方式，将上述两项业务认定为一个资产组组合。

本集团的所有资产组的账面价值汇总如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
婴儿喂养及卫生产品业务	2,933,769,756.39	2,686,576,653.19
婴儿睡眠辅助用品业务		181,020,886.91
合计	2,933,769,756.39	2,867,597,540.10

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的五年期预算，并以特定的长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

	婴儿喂养及卫生产品和睡眠辅助用品业务
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
稳定期增长率	2%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
折现率	12%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本集团五年详细预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专柜制作费	46,999,432.37	12,340,595.26	15,197,454.00	-	44,142,573.63

用					
经营租入固定资产改良	50,795,605.67	1,749,698.06	7,404,184.49	2,141,565.34	42,999,553.90
预付保险费	4,186,336.86	-	630,802.63	-20,022.16	3,575,556.39
合计	101,981,374.90	14,090,293.32	23,232,441.12	2,121,543.18	90,717,683.92

其他说明：

其他减少金额包括转入固定资产和无形资产的长期待摊费用以及外币报表折算差额。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,803,882.70	14,121,322.06	67,779,463.92	13,707,252.26
内部交易未实现利润	214,929,446.19	51,864,825.48	192,954,067.00	44,478,474.67
可抵扣亏损	120,788,498.35	30,197,124.59	142,533,328.63	35,633,332.16
预提费用	225,786,532.73	46,577,425.00	184,764,139.96	41,080,154.62
股份支付	18,880,947.52	2,832,142.13	12,668,636.67	1,900,295.50
会员积分递延收益	10,954,648.13	2,738,662.03	12,438,103.05	3,109,525.76
应付职工薪酬	6,861,760.66	1,038,942.51	4,576,172.80	694,763.33
固定资产折旧差异	15,353,505.54	2,608,969.46	27,028,313.44	4,593,160.41
政策性拆迁补偿款和政府补助	497,186,529.17	74,577,979.38	346,914,633.09	52,037,194.96
现金流量套期	3,611,908.91	614,024.51	-	-
合计	1,180,157,659.90	227,171,417.15	991,656,858.56	197,234,153.67

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	473,549,977.99	80,503,496.26	469,653,486.07	79,841,092.63
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	233,320,300.91	34,998,045.14	151,009,065.43	22,651,359.81
固定资产加速折旧	225,756,413.59	33,863,462.04	225,756,413.59	33,863,462.04

设定受益计划净资产	53,461,248.10	9,088,412.18	47,684,395.20	8,106,347.18
现金流量套期	-	-	3,224,396.27	548,147.37
合计	986,087,940.59	158,453,415.62	897,327,756.56	145,010,409.03

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	68,861,507.18	158,309,909.97	56,514,821.85	140,719,331.82
递延所得税负债	68,861,507.18	89,591,908.44	56,514,821.85	88,495,587.18

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	413,865,539.22	428,822,800.95
可抵扣亏损	876,478,665.28	733,329,064.76
合计	1,290,344,204.50	1,162,151,865.71

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		9,278,295.35	
2020年	16,181,893.05	16,181,893.05	
2021年	30,506,545.45	87,703,821.62	
2022年	84,268,177.01	84,987,372.09	
2023年	159,298,868.85	175,332,699.17	
2024年及以上	586,223,180.92	359,844,983.48	
合计	876,478,665.28	733,329,064.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以上的银行定期存款	-	115,320,547.95
预付工程款	1,049,574.37	2,159,551.05
离职后福利-设定受益计划净资产	53,461,248.10	47,684,395.20
利率互换安排-现金流量套期	-	3,175,963.96
合计	54,510,822.47	168,340,458.16

其他说明：

无。

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,087,320,603.34	827,616,091.49
合计	1,087,320,603.34	827,616,091.49

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 2,905,607.31 元。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	84,459,311.52	87,247,379.33
合计	84,459,311.52	87,247,379.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收美容服务款	25,722,085.17	服务尚未提供
合计	25,722,085.17	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	153,616,715.37	468,189,367.78	524,583,952.57	97,222,130.58
二、离职后福利-设定提存计划	14,720,483.09	51,840,518.80	51,444,424.08	15,116,577.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	168,337,198.46	520,029,886.58	576,028,376.65	112,338,708.39

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	137,790,907.07	406,718,076.96	464,766,956.35	79,742,027.68
二、职工福利费	861,497.17	10,804,940.81	11,416,667.23	249,770.75
三、社会保险费	6,015,029.74	24,931,257.78	24,075,190.86	6,871,096.66
其中：医疗保险费	1,994,450.75	18,515,664.38	18,288,919.20	2,221,195.93
工伤保险费	85,884.95	830,477.52	783,653.48	132,708.99
生育保险费	480,463.53	1,859,328.33	1,846,328.26	493,463.60
其他	3,454,230.51	3,725,787.55	3,156,289.92	4,023,728.14
四、住房公积金	5,738,025.92	17,863,099.52	17,853,306.18	5,747,819.26
五、工会经费和职工教育经费	1,769,836.17	4,904,658.45	2,090,078.39	4,584,416.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿	1,441,419.30	2,967,334.26	4,381,753.56	27,000.00
合计	153,616,715.37	468,189,367.78	524,583,952.57	97,222,130.58

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,581,521.01	50,762,604.22	50,371,107.28	14,973,017.95
2、失业保险费	138,962.08	1,077,914.58	1,073,316.80	143,559.86
3、企业年金缴费				
合计	14,720,483.09	51,840,518.80	51,444,424.08	15,116,577.81

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,410,042.91	98,069,989.90
消费税	13,372.53	8,634.19
营业税		
企业所得税	133,335,339.39	61,211,660.19

个人所得税	7,051,244.22	6,806,141.49
城市维护建设税	2,708,412.24	6,268,016.40
教育费附加	1,874,131.55	3,937,406.60
其他	2,937,875.57	5,386,064.74
合计	200,330,418.41	181,687,913.51

其他说明：
无。

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	167,812,115.25	-
其他应付款	1,612,313,578.66	1,420,928,758.51
合计	1,780,125,693.91	1,420,928,758.51

其他说明：
无。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	167,812,115.25	-
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	167,812,115.25	-

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付营销类费用	1,183,260,919.17	914,314,753.55
工程款	77,488,513.81	128,964,007.59
应付运费及其他营运费用	174,131,683.61	153,255,405.70
暂收款	28,658,637.60	27,791,098.66
退货准备	28,104,591.66	29,016,685.73
应付租赁费	12,100,764.81	24,094,148.23
其他	108,568,468.00	143,492,659.05
合计	1,612,313,578.66	1,420,928,758.51

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

于 2019 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 61,382,500.89 元, 主要为应付工程款和加盟保证金款项, 鉴于双方业务合作仍在正常运作, 该款项尚未结清。

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
远期外汇合约	2,881,940.04	-
合计	2,881,940.04	-

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	1,080,150,805.57	1,072,539,842.99
保证借款		
信用借款		
合计	1,080,150,805.57	1,072,539,842.99

长期借款分类的说明:

于 2019 年 6 月 30 日, 银行抵押借款 123,994,215.05 英镑 (折合人民币 1,080,150,805.57 元) 系由 Success Bidco 2 Limited 向包括 Lloyds 银行在内的境外银团借入, 利息每月支付一次, 本金将于 2023 年 6 月 20 日偿还。贷款担保如下:

- Glamour Time Limited 持有的 Success Bidco 2 Limited 股份及集团内借款受益质押
- Success Bidco 2 Limited 以其全部资产提供担保
- Success Bidco 2 Limited 主要子公司 (占 Success Bidco 2 Limited 合并 EBITDA、收入及总资产 80% 以上的主要子公司) 以其全部资产提供担保

债务契约条款如下:

- 每季度末 Success Bidco 2 Limited 及其子公司净负债总额占调整后 EBITDA 比率不超过特定比率
- 控制权变化等情况下可能触发强制提前偿还

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

于 2019 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.88%。

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、租赁负债

□适用 √不适用

46、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
其中：离职后福利-设定受益计划净资产	-53,461,248.10	-47,684,395.20
减：列示于其他非流动资产的设定受益计划净资产	53,461,248.10	47,684,395.20
二、辞退福利	4,187,642.58	5,435,123.84
其中：将于一年内支付的部分	-2,386,131.64	-2,807,295.36
三、其他长期福利	3,565,730.96	-
其中：将于一年内支付的部分	-2,203,541.62	-
四、员工持股激励计划	889,479.52	2,811,719.67
其中：将于一年内支付的部分	-889,479.52	-2,811,719.67
五、管理层激励计划	109,499,598.76	89,759,892.94
合计	112,663,299.04	92,387,721.42

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	233,120,817.80	260,751,019.20
二、计入当期损益的设定受益成本	3,589,192.71	10,320,743.61
1. 当期服务成本	-	3,525,446.15

2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	3,589,192.71	6,795,297.46
三、计入其他综合收益的设定收益成本	27,820,620.60	-14,498,397.30
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
其中：根据财务假设调整的精算损益	32,915,523.43	-13,176,355.00
根据人口假设调整的精算损益	-5,094,902.83	-1,322,042.30
经验利得和损失		
四、其他变动	-2,425,036.71	-23,452,547.71
1. 结算时支付的对价	-3,230,273.44	-20,782,505.08
2. 已支付的福利		
3. 员工缴付		
4. 收购子公司增加		
5. 外币报表折算差额	805,236.73	-2,670,042.63
五、期末余额	262,105,594.40	233,120,817.80

计划资产：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	280,805,213.00	304,611,902.40
二、计入当期损益的设定受益成本	4,377,064.28	8,038,017.23
1. 利息净额	4,377,064.28	8,038,017.23
三、计入其他综合收益的设定收益成本	27,960,686.66	-12,524,147.46
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	27,960,686.66	-12,524,147.46
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	2,423,878.56	-19,320,559.17
1. 企业缴付	4,683,458.79	4,715,284.23
2. 员工缴付		
3. 结算时支付的对价	-3,230,273.44	-20,782,505.08
4. 收购子公司增加		
5. 外币报表折算差额	970,693.21	-3,253,338.32
五、期末余额	315,566,842.50	280,805,213.00

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	47,684,395.20	43,860,883.20
二、计入当期损益的设定受益成本	787,871.57	-2,282,726.38
三、计入其他综合收益的设定收益成本	140,066.06	1,974,249.84
四、其他变动	4,848,915.27	4,131,988.54
五、期末余额	53,461,248.10	47,684,395.20

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

本集团设有设定受益计划，即 Baby&Child 退休福利计划。该计划的资产由信托管理，并且不对新员工开放。本集团未确认离职后医疗福利相关的负债。本期间内对该设定受益计划的应缴款是基于计划内员工工资基数确定的。于以后年度，本集团将持续以工资基数的 22.4% 计算该设定受益计划的缴款金额。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

折现率	2.35%
通货膨胀率-零售价格指数	3.25%
通货膨胀率-消费价格指数	2.35%
薪酬增长率	N/A
退休金增长率	3.10%

有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据 and 每个地区的经验按照精算意见而厘定。此等假设换算成一名领取退休金者在 65 岁退休时的平均预期剩余寿命：

于资产负债表日退休：

—男性	22.0
—女性	24.3

于资产负债表日后 20 年退休：

—男性	21.3
—女性	23.1

下述敏感性分析以相关假设在报告期末发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：

如果折现率减少 0.5%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 26,133,900.00 元；如果预期寿命增加 0.25%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 1,742,260.00 元。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净资产的计算方法与资产负债表中确认相关资产的计算方法相同，即预期累计福利单位法。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

2019 年 6 月 30 日

2018 年 12 月 31 日

	金额	占比	金额	占比
公司债券	192,136,432.80	60.89%	180,343,493.20	64.23%
通货膨胀与国际债券	93,602,918.50	29.66%	81,781,861.20	29.12%
多元化基金	16,377,244.00	5.19%	15,513,045.60	5.52%
现金	13,450,247.20	4.26%	3,166,813.00	1.13%
	315,566,842.50	100.00%	280,805,213.00	100.00%

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	-	-	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用。

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	389,243,187.54	167,323,336.00	13,917,096.26	542,649,427.28	政府拨付
会员积分	12,908,269.96	-1,712,733.21	-	11,195,536.75	销售商品
合计	402,151,457.50	165,610,602.79	13,917,096.26	553,844,964.03	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央工厂拆迁补偿	346,914,633.09	100,000,000.00		11,700,438.17		435,214,194.92	与资产相关/与收益相关

生物科技拆迁补偿	-	54,443,336.00		-		54,443,336.00	与资产相关/与收益相关
地方财政产业发展扶持资金	20,828,668.95	-		842,790.05		19,985,878.90	与资产相关/与收益相关
地方政府企业技术改造扶持资金	21,499,885.50	11,880,000.00		1,356,918.88		32,022,966.62	与资产相关/与收益相关
财政奖励等	-	1,000,000.00		16,949.16		983,050.84	与资产相关
合计	389,243,187.54	167,323,336.00		13,917,096.26		542,649,427.28	/

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率互换安排-现金流量套期	729,968.87	-
合计	729,968.87	-

其他说明：

无。

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	671,248,461						671,248,461

其他说明：

无。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	846,089,522.21			846,089,522.21
其他资本公积				
-股份支付	9,856,917.00	8,134,551.00		17,991,468.00
-其他	1,621,356.20			1,621,356.20
合计	857,567,795.41	8,134,551.00		865,702,346.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 2018 年股票期权激励计划中 340 万股股权激励费用 8,134,551.00 元计入其他资本公积。

54、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票解锁前确认负债	5,772,238.04	-	3,111,018.06	2,661,219.98
合计	5,772,238.04	-	3,111,018.06	2,661,219.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少的主要原因为：本公司委托华宝信托出售 2015 年员工持股计划部分股票。

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,429,334.83	140,066.06			23,811.23	116,254.83	2,545,589.66
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,429,334.83	140,066.06			23,811.23	116,254.83	2,545,589.66
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-28,716,573.64	-3,936,517.93			-1,170,114.12	-2,766,403.81	-31,482,977.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							-
其他债权投资公允价值变动							

金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分	4,658,635.89	-6,883,024.06			-1,170,114.12	-5,712,909.94	-1,054,274.05
外币财务报表折算差额	-33,375,209.53	2,946,506.13				2,946,506.13	-30,428,703.40
其他综合收益合计	-26,287,238.81	-3,796,451.87			-1,146,302.89	-2,650,148.98	-28,937,387.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，2019年不再继续提取(2018年：不再继续提取)。

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,795,197,548.03	3,375,725,989.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	131,438,425.44	
调整后期初未分配利润	3,926,635,973.47	3,375,725,989.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	443,936,005.85	316,823,032.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,812,115.25	120,908,438.46
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	4,202,759,864.07	3,571,640,583.49

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 131,438,425.44 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

根据 2019 年 6 月 6 日召开的 2018 年度股东大会决议,本公司以 2018 年 12 月 31 日的股本总数 671,248,461 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税),共计派发股利 167,812,115.25 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,918,327,624.95	1,492,767,995.51	3,660,570,379.83	1,293,901,523.41
其他业务	4,333,735.34	307,759.99	4,618,902.68	3,547,019.42
合计	3,922,661,360.29	1,493,075,755.50	3,665,189,282.51	1,297,448,542.83

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	82,588.31	20,405.38
营业税		
城市维护建设税	11,916,264.36	14,061,705.55
教育费附加	8,401,331.23	11,171,765.09
资源税		
房产税	2,391,896.40	806,235.45
土地使用税	530,295.30	854,869.65
车船使用税		
印花税	2,192,352.96	1,479,646.91
其他	10,550.00	7,758.00
合计	25,525,278.56	28,402,386.03

其他说明:

无。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销类费用	1,330,106,572.83	1,223,697,889.33
工资福利类费用	216,294,765.13	213,009,319.32
劳务费	14,524,067.02	5,592,327.77
租金	76,715,696.04	80,293,587.95
折旧和摊销费用	16,382,692.09	30,627,609.97
差旅费	22,327,536.20	20,909,796.10
其他	30,072,333.62	33,342,839.89
合计	1,706,423,662.93	1,607,473,370.33

其他说明：

无。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	229,056,819.94	237,596,666.00
办公费	46,648,727.35	54,185,973.27
差旅费	8,821,952.04	10,445,519.17
存货损失及报废费用	16,519,889.22	22,006,265.72
折旧和摊销费用	40,850,522.08	37,915,628.28
审计咨询类费用	14,492,074.43	6,744,282.09
劳务费	3,137,957.00	3,364,903.50
会务费	1,720,321.01	3,162,552.71
股份支付费用	27,606,392.45	18,661,296.00
其他	34,192,498.10	34,563,878.66
合计	423,047,153.62	428,646,965.40

其他说明：

无。

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	35,629,622.49	33,705,482.09
办公费	561,698.58	592,972.45
差旅费	955,271.01	836,621.93
存货耗用	359,917.28	224,865.27
折旧和摊销费用	12,057,245.22	5,677,689.91
科研项目费用	13,449,657.42	14,815,578.72
审计咨询类费用	760,753.05	411,856.21

劳务费	178,422.39	200,838.60
会务费	108,981.37	104,722.46
其他	8,618,563.88	5,971,590.32
合计	72,680,132.69	62,542,217.96

其他说明：
无。

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,332,859.80	32,332,316.52
利息收入	-7,645,992.99	-6,876,760.50
汇兑损失/（收益）	713,257.69	12,662,825.49
其他	718,604.85	584,585.40
合计	24,118,729.35	38,702,966.91

其他说明：
无。

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
地方财政产业发展扶持资金	35,222,790.05	27,438,790.05
地方政府企业技术改造扶持资金	1,356,918.88	-
拆迁补偿	24,779,559.57	130,687,011.81
财政奖励等	910,405.82	834,474.58
合计	62,269,674.32	158,960,276.44

其他说明：
无。

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	70,430,258.57	34,067,239.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	653.75	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	29,829,490.95

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,285,840.66	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
应付职工薪酬	-885,702.61	-
合计	81,831,050.37	63,896,730.11

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	22,204,575.35	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
应付职工薪酬	-303,075.30	-2,857,566.00
其他非流动金融资产	60,106,660.13	-
合计	82,008,160.18	-2,857,566.00

其他说明：

无。

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,445,677.91	-
其他应收款坏账损失	-4,542,937.23	-
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-17,988,615.14	-

其他说明：

无。

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-8,177,015.58
二、存货跌价损失	7,710,878.48	-9,252,671.06
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,710,878.48	-17,429,686.64

其他说明：

无。

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“—”号填列）	26,120,410.58	-34,307,722.77
无形资产处置收益（损失以“—”号填列）	112,204,330.61	-4,309,734.60
合计	138,324,741.19	-38,617,457.37

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	260,000.00	270,000.00	260,000.00
其他	2,001,995.28	687,169.71	2,001,995.28
合计	2,261,995.28	957,169.71	2,261,995.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励等	260,000.00	270,000.00	与收益相关
合计	260,000.00	270,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	-	72,412.92	-
罚没支出	410,795.16	973,869.84	410,795.16
其他	283,072.78	923,571.20	283,072.78

合计	693,867.94	1,969,853.96	693,867.94
----	------------	--------------	------------

其他说明：

无。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,264,620.22	53,467,778.06
递延所得税费用	-15,685,961.69	-5,378,365.58
合计	89,578,658.53	48,089,412.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	533,514,664.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,378,666.10
子公司适用不同税率的影响	-84,250,326.88
调整以前期间所得税的影响	-488,250.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,036,060.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,636,689.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,393,020.64
归属联营企业投资收益	-10,390,059.72
研发费用加计扣除	-3,463,762.04
所得税费用	89,578,658.53

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、55 其他综合收益。

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	5,662,431.35	4,893,198.86
专项补贴、补助及其他	194,941,310.72	30,136,440.64
合计	200,603,742.07	35,029,639.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发等费用支出	1,253,485,987.18	1,165,287,772.78
营业外支出	693,867.94	1,969,853.96
合计	1,254,179,855.12	1,167,257,626.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款合同约定的过剩账户资金解除限制	35,016,514.29	-
合计	35,016,514.29	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本公司股份回购支付减资款项	-	16,179,420.00
合计	-	16,179,420.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	443,936,005.85	316,823,032.86
加：资产减值准备	10,277,736.66	17,429,686.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,056,742.70	36,340,583.32
无形资产摊销	24,764,300.32	16,408,760.86
长期待摊费用摊销	23,232,441.12	37,113,172.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-138,324,741.19	38,617,457.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-82,008,160.18	2,857,566.00
财务费用（收益以“-”号填列）	28,349,298.16	30,348,754.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,831,050.37	-63,896,730.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,303,844.80	-1,674,168.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,617,883.11	-3,704,197.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,426,855.56	-262,462,145.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-328,534,184.32	-176,111,681.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	657,260,491.41	497,877,404.97
其他	27,606,392.45	18,661,296.00
经营活动产生的现金流量净额	543,672,455.36	504,628,792.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
以银行承兑汇票支付的存货采购款	90,828,882.23	99,046,052.81
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,634,944,035.15	1,113,028,526.18
减：现金的期初余额	1,060,526,808.63	1,230,414,598.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	574,417,226.52	-117,386,071.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,634,944,035.15	1,060,526,808.63
其中：库存现金	94,302.36	106,070.52
可随时用于支付的银行存款	1,634,847,132.35	1,060,420,738.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,600.44	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,634,944,035.15	1,060,526,808.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,744,341,772.74	1,070,000,790.47
减：支取受限制的银行存款	109,494,640.39	9,580,052.36
可随时用于支付的银行存款	1,634,847,132.35	1,060,420,738.11

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	-	
应收票据	-	
存货	-	
固定资产	-	
无形资产	-	
合计	-	/

其他说明：

于 2019 年 6 月 30 日，银行抵押借款 123,994,215.05 英镑（折合人民币 1,080,150,805.57 元）系由 Success Bidco 2 Limited 向包括 Lloyds 银行在内的境外银团借入，利息每月支付一次，本金将于 2023 年 6 月 20 日偿还。贷款担保如下：

—Glamour Time Limited 持有的 Success Bidco 2 Limited 股份及集团内借款受益质押

—Success Bidco 2 Limited 以其全部资产提供担保

—Success Bidco 2 Limited 主要子公司（占 Success Bidco 2 Limited 合并 EBITDA、收入及总资产 80% 以上的主要子公司）以其全部资产提供担保

80、外币货币性项目

外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,125,922.58	6.8611	42,030,344.33
欧元	2,958,216.93	7.8088	23,100,206.31
港币	27,311,589.84	0.8780	23,979,354.57
澳元	2,063,877.04	4.8177	9,943,066.51
英镑	27,548,939.67	8.7113	239,987,078.15
加元	419,744.59	5.2396	2,199,278.76
日元	9,442,092.00	0.0636	600,131.16
摩洛哥迪拉姆	1,815,345.35	0.7162	1,300,206.20
澳门元	24,297.77	0.8540	20,751.27
应收账款			
其中：美元	12,231,128.28	6.8611	83,918,994.27
欧元	7,207,030.29	7.8088	56,278,258.12
港币	3,004,682.32	0.8780	2,638,111.08
英镑	12,631,218.19	8.7113	110,034,331.02
澳元	5,534,402.49	4.8177	26,663,090.88
加元	468,709.17	5.2396	2,455,848.57
日元	145,043.28	0.0636	9,224.75
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	123,994,215.05	8.7113	1,080,150,805.57

预付款项			
其中：美元	595,241.71	6.8611	4,084,012.87
欧元	240,758.89	7.8088	1,880,038.06
港币	1,780,229.73	0.8780	1,563,041.70
英镑	1,395,346.69	8.7113	12,155,283.62
澳元	219,599.00	4.8177	1,057,962.10
摩洛哥迪拉姆	105,115.50	0.7162	75,283.72
其他应收款			
其中：美元	9,000.75	6.8611	61,755.02
欧元	97,702.33	7.8088	762,937.95
港币	1,726,876.18	0.8780	1,516,197.29
澳元	43,520.17	4.8177	209,667.14
摩洛哥迪拉姆	885,000.01	0.7162	633,837.01
应付账款			
其中：美元	6,967,747.69	6.8611	47,806,413.65
欧元	983,119.40	7.8088	7,676,982.73
港币	65,827,213.95	0.8780	57,796,293.84
澳元	660,111.58	4.8177	3,180,219.56
英镑	3,959,597.54	8.7113	34,493,242.09
加元	56,845.56	5.2396	297,848.01
摩洛哥迪拉姆	708,812.53	0.7162	507,651.53
其他应付款			
其中：美元	5,250,101.64	6.8611	36,021,472.37
欧元	1,932,890.58	7.8088	15,093,555.95
港币	40,644,040.15	0.8780	35,685,467.25
英镑	10,731,092.04	8.7113	93,481,762.05
澳元	1,841,630.30	4.8177	8,872,422.30
加元	238,552.78	5.2396	1,249,921.14
摩洛哥迪拉姆	6,304,030.99	0.7162	4,514,947.00
预收款项			
其中：美元	271,735.08	6.8611	1,864,401.56

其他说明：

无。

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Abundant Merit Limited	英国	英镑	经营主要货币来源

81、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

详见附注七、42 其他流动负债和 50 其他非流动负债

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方财政产业发展扶持资金	35,222,790.05	其他收益	35,222,790.05
地方政府企业技术改造扶持资金	1,356,918.88	其他收益	1,356,918.88
拆迁补偿	24,779,559.57	其他收益	24,779,559.57
财政奖励等	910,405.82	其他收益	910,405.82
财政奖励等	260,000.00	营业外收入	260,000.00
合计	62,529,674.32		62,529,674.32

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明
无。

83、其他

适用 不适用

资产减值准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算差额	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	93,513,532.92	20,865,718.60	2,877,103.46	7,625,886.69	99,088.88	103,975,350.25
其中：应收账款坏账准备	89,236,169.89	16,322,781.37	2,877,103.46	7,521,910.15	99,203.55	95,259,141.20
其他应收款坏账准备	4,277,363.03	4,542,937.23		103,976.54	-114.67	8,716,209.05
存货跌价准备	73,428,074.92	-7,710,878.48		681,706.83	298,206.42	65,333,696.03
长期股权投资减值准备	55,085,180.00					55,085,180.00
合计	222,026,787.84	13,154,840.12	2,877,103.46	8,307,593.52	397,295.30	224,394,226.28

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海家化销售有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海高夫化妆品有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海佰草集化妆品有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
上海佰草集美容投资管理有限公司	上海	上海	服务业	5.52	94.48	设立或投资
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
上海家化国际商贸有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化商销有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
成都上海家化有限公司	成都	成都	商业	95.00	5.00	设立或投资
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	100.00		设立或投资
上海汉利纸业有限公司	上海	上海	工业		100.00	设立或投资
上海家化医药科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立或投资
上海家化实业管理有限公司	上海	上海	投资业	100.00		设立或投资
上海霖碧饮品销售有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立或投资
海南霖碧饮品有限公司	海南	海南	工业		100.00	设立或投资
大连上海家化销售有限公司	大连	大连	商业		100.00	设立或投资
上海家化哈尔滨销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业		100.00	设立或投资
郑州上海家化销售有限公司	郑州	郑州	商业		100.00	设立或投资
苏州上海家化销售有限公司	苏州	苏州	商业		100.00	设立或投资
天津上海家化销售有限公司	天津	天津	商业		100.00	设立或投资
成都上海家化销售有限公司	成都	成都	商业		100.00	设立或投资
北京上海家化销售有限公司	北京	北京	商业		100.00	设立或投资
昆明上海家化	昆明	昆明	商业		100.00	设立或投资

销售有限公司							
青岛上海家化销售有限公司	青岛	青岛	商业		100.00		设立或投资
厦门上海家化销售有限公司	厦门	厦门	商业		100.00		设立或投资
杭州上海家化销售有限公司	杭州	杭州	商业		100.00		设立或投资
南昌上海家化销售有限公司	南昌	南昌	商业		100.00		设立或投资
武汉上海家化销售有限公司	武汉	武汉	商业		100.00		设立或投资
合肥上海家化销售有限责任公司	合肥	合肥	商业		100.00		设立或投资
陕西上海家化销售有限公司	陕西	陕西	商业		100.00		设立或投资
济南上海家化销售有限公司	济南	济南	商业		100.00		设立或投资
南京上海家化销售有限公司	南京	南京	商业		100.00		设立或投资
广州上海家化销售有限公司	广州	广州	商业		100.00		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		100.00		设立或投资
福州家化销售有限公司	福州	福州	商业		100.00		设立或投资
上海家化华美家化妆品有限公司(a)	上海	上海	商业	90.00	10.00		设立或投资
上海家化电子商务有限公司	上海	上海	商业	70.00	30.00		设立或投资
法国佰草集有限公司	法国	法国	商业		100.00		设立或投资
上海家化生物科技有限公司	上海	上海	工业	10.00	90.00		设立或投资
北京佰草集化妆品有限公司	北京	北京	商业		100.00		设立或投资
上海家化华美科技有限公司(b)	上海	上海	商业		100.00		设立或投资
家化国际投资有限公司	香港	香港	其他	100.00			设立或投资
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	宁波	宁波	商业		100.00		非同一控制下合并取得
长沙(上海)家化销售有限公司	长沙	长沙	商业		100.00		非同一控制下合并取得
上海家化宏元文化传播有限公司	上海	上海	服务业	100.00			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	100.00	-		设立或投资
上海家化品牌管理有限公司	上海	上海	商业	100.00	-		设立或投资

司						
上海家化商贸 有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
Abundant Merit Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	投资业	100.00		设立或投资
Cayman A2, Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Financial Wisdom Global Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Glamour Time Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Success Bidco 2 Limited	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Jake Holdings Limited	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Jake Investment Limited	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Jake Nominees Limited	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Jake Acquisitions Limited	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn Group Limited	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn (UK) Limited	英国	英国	商业		100.00	同一控制下的 企业合并
Sangenic International Limited	英国	英国	工业		100.00	同一控制下的 企业合并
Product Marketing Mayborn Limited	香港	香港	商业		100.00	同一控制下的 企业合并
Jackel China Limited	香港	香港	工业		100.00	同一控制下的 企业合并
PMM China Limited	香港	香港	投资业		100.00	同一控制下的 企业合并
Jackel International China Limited	东莞	东莞	工业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn USA Inc	美国	美国	商业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn ANZ PTY Limited	澳大利亚	澳大利亚	商业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn France SARL	法国	法国	商业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn Morocco SARL	摩洛哥	摩洛哥	工业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn Japan KK	日本	日本	非商业		100.00	同一控制下的 企业合并
Mayborn Italy S. R. L	意大利	意大利	商业		100.00	同一控制下的 企业合并

Steri-bottle UK Ltd	英国	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Kindertec Limited	英国	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro-Group Holdings Ltd	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro-Group Ltd	英国	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro-Group International Ltd	英国	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro Company Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro Global (Shenzhen) Trading Co. Ltd	中国	中国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Tomme Tippee Americas LLC	美国	美国	商业		100.00	设立或投资

注：(a) 上海双妹实业有限公司 2019 年更名为上海家化华美化妆品有限公司；(b) 茶颜（上海）实业有限公司 2019 年更名为上海家化华美科技有限公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

(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。2019 年本公司委托华宝信托出售本公司部分普通股，于 2019 年 6 月 30 日，本公司通过华宝信托持有本公司普通股 67,578 股，购买均价为 39.38 元，并确认为库存股。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
A 公司	三亚市	三亚市	服务业	25.00		权益法核算
B 公司	漳州市	漳州市	商业	49.00		权益法核算
C 公司	上海市	上海市	商业	19.00		权益法核算
D 公司	北京市	北京市	商业	19.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:
无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:
本集团对 C 公司和 D 公司的持股比例虽然低于 20%,但是上述两家联营企业的董事会中有本集团任命的董事,本集团从而能够对其施加重大影响,故将其作为联营企业核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	A 公司	B 公司	C 公司	D 公司	A 公司	B 公司	C 公司	D 公司
流动资产	275,288,851.64	115,547,331.37	1,592,761,551.11	480,762,480.75	99,409,954.43	95,204,681.72	1,317,861,529.13	328,428,887.32
非流动资产	330,446,261.40	902,217.03	563,553,363.18	126,212,379.56	510,813,428.38	984,977.95	524,834,164.52	124,024,666.89

资产合计	605,735,113.04	116,449,548.40	2,156,314,914.29	606,974,860.31	610,223,382.81	96,189,659.67	1,842,695,693.65	452,453,554.21
流动负债	28,893,105.40	66,916,461.47	1,261,462,320.96	232,819,447.10	39,209,075.37	48,743,536.12	1,185,631,630.65	209,053,511.23
非流动负债	1,763,494.31				452,178.02			
负债合计	30,656,599.71	66,916,461.47	1,261,462,320.96	232,819,447.10	39,661,253.39	48,743,536.12	1,185,631,630.65	209,053,511.23
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	575,078,513.33	49,533,086.93	894,852,593.33	374,155,413.21	570,562,129.42	47,446,123.55	657,064,063.00	243,400,042.98
按持股比例计算的净资产份额	143,769,628.33	24,271,212.60	170,021,992.73	71,089,528.51	142,640,532.35	23,248,600.53	124,842,171.97	46,246,008.17
调整事项		-7,369,841.22	-42,728,382.75	-12,448,537.80		-5,625,050.64	-42,728,382.75	-12,448,537.80
--商誉								
--内部交易未实现利润		-7,369,841.22				-5,625,050.64		
--其他			-42,728,382.75	-12,448,537.80			-42,728,382.75	-12,448,537.80
对联营企业权益投资的账面价值	143,769,628.33	16,901,371.38	127,293,609.98	58,640,990.71	142,640,532.35	17,623,549.89	82,113,789.22	33,797,470.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	65,915,055.43	75,328,382.51	3,559,264,021.03	1,117,232,570.14	102,395,885.00	61,354,847.85	2,695,013,226.86	903,263,944.50
净利润	4,516,383.91	2,086,963.38	237,788,530.32	130,755,370.23	18,931,237.87	-22,453,491.50	140,889,377.99	84,179,482.70
终止经营的净利润								
其他综合收益					2,270,710.03			
综合收益总额	4,516,383.91	2,086,963.38	237,788,530.32	130,755,370.23	21,201,947.90	-22,453,491.50	140,889,377.99	84,179,482.70
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

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

其他调整事项包括减值准备等。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的经营生活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**

本集团主要经营位于中国、英国、美国等国家，主要业务分别以当地货币结算，与本集团各公司记账本位币一致。本集团已确认资产和负债及未来交易主要以各公司记账本位币计价。此外，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截至2019年6月30日止的六个月期间，本集团签署远期外汇合约以降低外汇风险，因此外汇风险很小。

b. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本集团长期带息债务主要为英镑计价的浮动利率合同，金额为折合人民币1,080,150,805.57元。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019年6月30日，本集团利率互换安排名义金额为英镑90,000,000.00元。

于2019年6月30日，对于上述利率互换安排未涵盖部分，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约803,101.36元。

c. 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的其他非流动金融资产。

于2019年6月30日，如果本集团持有上述其他非流动金融资产的预期价格上涨或下跌1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少公允价值变动损益约7,675,880.48元。

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中国国有控股银行和其他大中型上市银行，或者信用较高的跨国银行，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。

于2019年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

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：

	2019年6月30日				2018年12月31日			
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
短期借款								
应付账款	1,087,320,603.34				827,616,091.49			
其他应付款	1,612,313,578.66				1,420,928,758.51			
应付股利	167,812,115.25							
其他流动负债	2,881,940.04							
长期借款	53,949,103.55	53,949,103.55	1,214,233,307.09		56,529,065.31	56,529,065.31	1,243,200,063.28	
其他非流动负债	729,968.87							
合计	2,925,007,309.71	53,949,103.55	1,214,233,307.09		2,305,073,915.31	56,529,065.31	1,243,200,063.28	

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变				

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		1,622,204,575.35		1,622,204,575.35
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产				
1. 权益工具	91,748,165.00			91,748,165.00
2. 其他			675,839,883.19	675,839,883.19
持续以公允价值计量的资产总额	91,748,165.00	1,622,204,575.35	675,839,883.19	2,389,792,623.54
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(七) 其他流动负债(远期外汇合约)		2,881,940.04		2,881,940.04
(八) 其他非流动负债(利率互换安排)		729,968.87		729,968.87
持续以公允价值计量的负债总额		3,611,908.91		3,611,908.91
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

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（1）交易性金融资产中其他为银行理财产品，其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；（2）其他非流动资产中其他为基金专户理财产品，其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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海家化（集团）有限公司	上海	工业	526,826.1 万元	47.98%	48.06%

本企业的母公司情况的说明

上述持股比例和表决权比例中包括上海家化（集团）有限公司通过其控股 90%的子公司上海惠盛实业有限公司持有本公司 0.80%的股份。

本企业最终控制方是中国平安保险(集团)股份有限公司

其他说明：

本公司的中间控制方还包括中国平安人寿保险股份有限公司和上海平浦投资有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
三亚家化旅业有限公司	联营企业
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	联营企业
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	联营企业
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳万里通网络信息技术有限公司	股东的子公司
平安银行股份有限公司	股东的子公司
中国平安财产保险股份有限公司	股东的子公司
平安养老保险股份有限公司	股东的子公司
平安健康互联网股份有限公司	股东的子公司
平安付科技服务有限公司	股东的子公司
平安好房（上海）电子商务有限公司	股东的子公司
平安科技（深圳）有限公司	股东的子公司
平安资产管理有限责任公司	股东的子公司
平安信托有限责任公司	股东的子公司
平安证券股份有限公司	股东的子公司
平安健康保险股份有限公司	股东的子公司

三亚特家化旅业有限公司	股东的子公司
Arianna Global Limited	母公司的全资子公司
平安创展保险销售服务有限公司	股东的子公司
平安国际融资租赁有限公司	股东的子公司
上海安壹通电子商务有限公司	股东的子公司
深圳市思道科投资有限公司	股东的子公司
陆金所（上海）科技服务有限公司	其他
上海高砂香料有限公司	其他
上海高砂·鉴臣香料有限公司	其他
上海铭特家具有限公司	其他
平安普惠投资咨询有限公司	其他
平安普惠企业管理有限公司	其他
平安普惠信息服务有限公司	其他
平安医疗健康管理股份有限公司	其他
上海帝泰发展有限公司	其他
上海易初莲花连锁超市有限公司	其他
北京易初莲花连锁超市有限公司	其他
西安易初莲花连锁超市有限公司	其他
广州易初莲花连锁超市有限公司	其他
上海正大乐城百货有限公司	其他
上海正大帝盈商业发展有限公司	其他
平安金融管理学院（中国·深圳）	其他
深圳众海诚信息咨询服务服务有限公司	其他
平安集团相关业务员	其他
平安养老保险股份有限公司工会委员会	其他
中国平安人寿保险股份有限公司工会委员会	其他
中国平安财产保险股份有限公司工会委员会	其他
平安普惠企业管理有限公司工会委员会	其他
平安普惠房产服务有限公司工会委员会	其他

其他说明
无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	采购商品	70,641,216.29	47,508,208.27
上海高砂香料有限公司	采购商品	52,265,737.02	44,624,037.95
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	2,647,120.60	1,833,346.42
平安养老保险股份有限公司	购买保险	856,742.80	1,038,169.46
平安集团相关业务员	接受劳务	44,669,041.22	36,809,184.32
深圳万里通网络信息技术有限公司	接受劳务	19,858,148.77	-

上海易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	3,110,225.58	3,099,288.50
广州易初莲花连锁超市有限公司	接受劳务	779,109.50	668,519.29
深圳众海诚信息咨询服务有限 公司	接受劳务	683,949.36	1,557,599.89
平安健康互联网股份有限公司	接受劳务	357,638.87	7,879.31
北京易初莲花连锁超市有限 公司	接受劳务	215,669.74	288,873.90
平安付科技服务有限公司	接受劳务	182,387.52	13,921,296.33
上海正大乐城百货有限公司	接受劳务	99,888.33	84,247.51
西安易初莲花连锁超市有限 公司	接受劳务	94,753.47	160,626.34
上海正大帝盈商业发展有限 公司	接受劳务	8,620.70	8,547.00
合计		196,470,249.77	151,609,824.49

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平安人寿保险股份有限公司	销售商品	90,482,102.34	8,686,996.53
平安银行股份有限公司	销售商品	11,363,465.20	-
上海易初莲花连锁超市有限 公司	销售商品	8,434,599.44	8,633,311.53
广州易初莲花连锁超市有限 公司	销售商品	4,315,669.86	4,108,787.45
中国平安财产保险股份有限公司	销售商品	1,886,892.10	33,270.88
中国平安人寿股份有限公 司工会委员会	销售商品	1,474,683.92	659,292.21
深圳万里通网络信息有限 公司	销售商品	1,169,835.59	333,890.53
上海安壹通电子商务有限公司	销售商品	968,335.69	-
平安健康互联网股份有限公司	销售商品	968,329.91	486,270.73
北京易初莲花连锁超市有限 公司	销售商品	927,672.38	1,283,114.31
平安健康保险股份有限公司	销售商品	891,636.08	892,183.03
中国平安财产保险股份有限公司 工会委员会	销售商品	602,825.92	26,821.85
平安普惠信息服务有限公司	销售商品	586,086.57	-
平安普惠房产服务有限公司工 会委员会	销售商品	496,080.00	-
西安易初莲花连锁超市有限 公司	销售商品	281,264.00	666,681.73
平安普惠投资咨询有限公司	销售商品	270,222.00	-
平安养老保险股份有限公司工 会委员会	销售商品	229,212.95	125,641.03
平安养老保险股份有限公司	销售商品	220,041.42	43,614.36
三亚家化旅业有限公司	销售商品	117,061.14	164,399.31
平安资产管理有限责任公司	销售商品	49,195.84	-
中国平安保险(集团)股份有限 公司	销售商品	41,569.28	22,068.97
平安国际融资租赁有限公司	销售商品	30,684.96	-

平安普惠企业管理有限公司工会委员会	销售商品	23,233.55	-
平安医疗健康管理股份有限公司	销售商品	14,896.55	-
上海家化（集团）有限公司	销售商品	14,415.82	36,231.13
深圳市思道科投资有限公司	销售商品	11,067.24	-
平安证券股份有限公司	销售商品	10,826.62	-
平安普惠企业管理有限公司	销售商品	6,724.14	-
平安创展保险销售服务有限公司	销售商品	4,419.77	-
陆金所（上海）科技服务有限公司	销售商品	2,379.31	-
丝芙兰（上海）化妆品销售有限公司	销售商品	-1,344,054.59	460,266.24
上海高砂·鉴臣香料有限公司	销售商品	-	589,740.00
平安好房（上海）电子商务有限公司	销售商品	-	30,344.83
平安信托有限责任公司	销售商品	-	6,068.97
平安健康互联网股份有限公司	提供劳务	2,485.00	8,047.17
合计		124,553,860.00	27,297,042.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	出租场地	341,314.28	154,285.72

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海正大乐城百货有限公司	承租场地	727,282.20	512,184.02
上海正大帝盈商业发展有限公司	承租场地	280,745.79	299,882.49

合计		1,008,027.99	812,066.51
----	--	--------------	------------

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	707.40	535.45

上述金额不包含 2018 年定期股票股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平安银行股份有限公司	银行理财赎回	-	110,000,000.00
平安银行股份有限公司	银行理财收益	-	1,539,088.80
平安银行股份有限公司	利息收入	586,711.25	394,719.82
平安银行股份有限公司	手续费	267,856.00	82,044.40
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代垫市场促销费	19,338,827.95	14,019,155.48
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	代垫费用	317,219.50	350,466.48
中国平安财产保险股份有限公司	代缴税金	660.00	
Arianna Global Limited	收到监管账户资金	-	13,320,802.29

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	平安银行股份有限公司	182,089,949.32		130,075,908.17	

应收账款	中国平安人寿保险股份有限公司	39,887,655.07	1,196,629.65	9,255,966.51	277,679.00
应收账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	11,485,778.71	344,573.36	7,144,986.99	214,349.61
应收账款	广州易初莲花连锁超市有限公司	4,105,536.85	123,166.11	3,772,570.16	113,177.10
应收账款	平安银行股份有限公司	4,469,879.37	134,096.38	569,487.39	137,621.95
应收账款	北京易初莲花连锁超市有限公司	1,194,644.14	35,839.33	730,698.89	21,920.97
应收账款	上海安壹通电子商务有限公司	968,335.69	29,050.07		
应收账款	平安健康互联网股份有限公司	912,172.53	27,365.18	113,056.61	3,391.70
应收账款	中国平安财产保险股份有限公司	689,359.87	20,680.80	66,025.62	1,980.77
应收账款	中国平安人寿保险股份有限公司工会委员会	655,770.41	19,673.11	345,180.34	10,355.41
应收账款	深圳万里通网络信息技术有限公司	629,184.84	18,875.55	355,242.48	10,657.27
应收账款	中国平安财产保险股份有限公司工会委员会	531,795.13	15,953.85		
应收账款	西安易初莲花连锁超市有限公司	486,062.28	14,581.87	667,194.40	20,015.83
应收账款	平安普惠信息服务有限公司	212,051.81	6,361.55		
应收账款	平安健康保险股份有限公司	210,446.31	6,313.39	172,848.82	5,185.46
应收账款	平安资产管理有限责任公司	49,195.84	1,475.88		
应收账款	平安养老保险股份有限公司	48,809.39	1,464.28		
应收账款	三亚家化旅业有限公司	42,515.43	1,275.46	36,119.31	1,083.58
应收账款	平安国际融资租赁有限公司	34,273.42	1,028.20		
应收账款	平安普惠投资咨询有限公司	22,464.59	673.94	9,999.99	300.00
应收账款	上海家化(集团)有限公司	12,344.65	6,395.07	445.49	445.49
应收账款	平安创展保险销售服务有限公司	4,994.35	149.83		
应收账款	平安证券股份有限公司	2,943.33	88.30		
应收账款	丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司			756,776.63	22,703.30
应收账款	平安金融管理学院(中国·深圳)			67,776.00	33,888.00
应收账款	平安普惠企业管理有限公司			27,500.00	13,750.00
其他应收款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	14,520,799.01	5,082,279.65	1,573,659.04	550,780.66
其他应收款	上海正大乐城百	375,094.00		375,094.00	

	货有限公司				
其他应收款	上海正大帝盈商业发展有限公司	161,065.00		161,065.00	
其他应收款	平安健康互联网股份有限公司	150,000.00		50,000.00	
其他应收款	上海帝泰发展有限公司	114,952.79	114,418.55	114,952.79	114,418.55
预付账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	920,360.54		991,336.56	
预付账款	上海正大乐城百货有限公司	291,719.58		280,385.18	
预付账款	上海正大帝盈商业发展有限公司	63,595.60		132,172.38	
预付账款	中国平安财产保险股份有限公司	23,071.87		367,554.78	
预付账款	平安健康互联网股份有限公司	13,755.52		1,755.52	
预付账款	平安银行股份有限公司	8,081.82			
预付账款	平安养老保险股份有限公司	7,159.08			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海高砂香料有限公司	47,859,585.40	24,562,519.43
应付账款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	31,425,077.08	18,276,799.87
应付账款	上海铭特家具有限公司	44,039.70	44,039.70
其他应付款	Arianna Global Limited	8,641,609.60	8,606,790.40
其他应付款	深圳万里通网络信息技术有限公司	8,258,621.42	8,180,772.65
其他应付款	平安集团相关业务员	7,752,583.12	3,804,302.73
其他应付款	深圳众海诚信息咨询服务 有限公司	269,901.74	1,073,949.04
其他应付款	漳州片仔癀上海家化口腔 护理有限公司	108,000.00	108,000.00
其他应付款	上海帝泰发展有限公司	21,000.00	21,000.00
其他应付款	平安科技(深圳)有限公司		1,200,000.00
其他应付款	中国平安财产保险股份有限公司		63,879.89
预收账款	丝芙兰(上海)化妆品销 售有限公司	818,152.07	
预收账款	深圳万里通网络信息技术 有限公司	102,271.64	
预收账款	平安养老保险股份有限公 司工会委员会	30,034.66	27,921.07
预收账款	平安养老保险股份有限公 司		25,479.96

7、关联方承诺

√适用 □不适用

关联方	关联承诺内容	期末金额	期初金额
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	出租场地	2,073,060.00	2,431,440.00
上海正大乐城百货有限公司	承租场地	2,998,390.73	3,719,250.01
上海正大帝盈商业发展有限公司	承租场地	32,555.75	195,334.50
上海高砂香料有限公司	采购商品	10,818,324.00	38,244,341.40
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	采购商品	832,557.07	47,954.41

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

根据 2018 年 5 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会决议通过的《2018 年股票期权激励计划》，本公司向 10 位激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象 340 万份股票期权。该股票期权的行权价格为 35.75 元，2018 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 40,607,110.96 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确认费用 8,134,551.00 元。

本次授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合本公司股票的预计波动率以及授予股票期权的条款和条件，作出估计。

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

年度内股票期权变动情况：

	2019 年 1-6 月	2018 年
本计划授予的股票期权份数	3,400,000	3,400,000
本年行权的股票期权份数		
本年失效的股票期权份数		

年末发行在外的股票期权份数	3,400,000	3,400,000
期末发行在外的股票期权的合同剩余期限	57 个月	63 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	40,607,110.96	40,607,110.96
以权益结算的股份支付本期确认的费用金额	8,134,551.00	9,856,917.00

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、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确定方法	详见其他说明
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

1、2015 年员工持股激励计划概况

根据 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年度第二次临时股东大会决议通过的《上海家化联合股份有限公司 2015 年员工持股计划（草案）》（以下简称“《员工持股计划》”），由本公司通过华宝信托在二级市场购买本公司普通股，激励对象获得信托受益权份额。于 2019 年 6 月 30 日，本公司通过该《员工持股计划》换取的职工服务总额为 4,275,729.91 元，本年确认的费用为 0 元，累计确认的费用为 2,828,135.01 元；本年确认的公允价值变动收益为 -303,075.30 元，累计确认的公允价值变动收益为 -286,659.96 元；因本年出售部分本公司普通股，本年及累计确认投资收益为 -885,702.61 元。

2、2016 年度股票增值权概况

	2019 年 1-6 月	2018 年
年初发行在外的股票增值权份数	35,730	35,730
本期授予的股票增值权份数	4,674	
本期行权的股票增值权份数		
本期失效的股票增值权份数		
期末发行在外的股票增值权份数	40,404	35,730
期末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	42 个月	48 个月
以现金结算的股份支付情况说明:		
以股票增值权换取的职工服务总额	250,702,502.70	249,692,359.80
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	109,499,598.76	89,759,892.94
以现金结算的股份支付确认的本期间费用金额	19,471,841.45	38,092,202.44
以现金结算的股份支付确认的本期间公允价值变动损失金额		

根据 2016 年 Financial Wisdom Global Limited 董事会审议通过的投资协议，本公司的子公司 Financial Wisdom Global Limited 高级管理人员实施股票增值权激励，分三期行权，授予奖励对象每份股票增值权对应的结算金额依据本子公司 Financial Wisdom Global Limited

初始企业价值至行权日的企业价值增加部分计算所得。本次授予的股票增值权于资产负债表日的公允价值，根据未来 Financial Wisdom Global Limited 企业价值的最佳估计进行估算。

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	773,400.00	1,765,375.39
可供出售金融资产		
合计	773,400.00	1,765,375.39

(2) 经营租赁承诺事项

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	76,753,169.79	80,519,862.95
一到二年	70,816,511.58	69,929,328.60
二到三年	49,504,254.31	58,263,541.80
三年以上	77,685,707.62	84,048,526.29
合计	274,759,643.30	292,761,259.64

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 国内分部，负责在中国及其他国家/地区开发、生产并销售化妆品和日用化学品以及在中国大陆的婴童护理产品的销售
- 国外分部，负责国外婴童护理产品的开发、生产并销售

分部间转移价格采用协议并参考市价确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,112,619,859.42	818,770,955.49	8,729,454.62	3,922,661,360.29
其中：对外交易收入	3,112,619,859.42	810,041,500.87		3,922,661,360.29
分部间交易收入		8,729,454.62	8,729,454.62	
减：分部费用	2,973,599,173.73	752,289,986.82	5,137,177.25	3,720,751,983.30
分部利润	139,020,685.69	66,480,968.67	3,592,277.37	201,909,376.99
资产	7,223,975,060.21	3,535,450,691.24	53,902,296.69	10,705,523,454.76
长期股权投资-联营企业-净值	346,605,600.40			346,605,600.40
负债	3,301,260,764.65	1,622,079,110.80	36,350,348.94	4,886,989,526.51
折旧与摊销	78,555,716.88	32,497,767.26		111,053,484.14
资本性支出	32,552,325.70	20,958,021.71		53,510,347.41

未分配的其他财务信息列示如下：

项目	金额
未分配营业利润项目：	
财务费用	24,118,729.35
其他收益	62,269,674.32
投资收益	81,831,050.37
公允价值变动收益	82,008,160.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,988,615.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,710,878.48
资产处置收益	138,324,741.19
未分配资产项目：	
递延所得税资产	158,309,909.97
未分配负债项目：	
递延所得税负债	89,591,908.44
应交所得税	133,335,339.39

2019年1-6月

对外交易收入

中国大陆	3,109,948,543.87
其他国家/地区	812,712,816.42
	<u>3,922,661,360.29</u>

非流动资产总额

2019年6月30日

中国大陆	1,776,307,029.17
其他国家/地区	2,650,770,310.00
	<u>4,427,077,339.17</u>

于本报告期，本集团与任意单一客户的交易收入均不超过合并总收入的10%。

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	1,387,897,760.40
1 年以内小计	1,387,897,760.40
1 至 2 年	32,975,853.25
2 至 3 年	1,866,989.86
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,422,740,603.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,360.01	0.00	23,360.01	100.00						
其中：										
单项金额重大的应收账款										
单项金额不重大的应收账款	23,360.01	0.00	23,360.01	100.00						
按组合计提坏账准备	1,423,544,136.05	100.00	803,532.54	0.06	1,422,740,603.51	979,773,394.22	100.00	508,843.05	0.05	979,264,551.17
其中：										

客户信用等级风险组合	17,521,202.84	1.23	803,532.54	4.59	16,717,670.30	8,480,717.44	0.87	508,843.05	6.00	7,971,874.39
应收合并范围内公司款项	1,406,022,933.21	98.77			1,406,022,933.21	971,292,676.78	99.13			971,292,676.78
合计	1,423,567,496.06	/	826,892.55	/	1,422,740,603.51	979,773,394.22	/	508,843.05	/	979,264,551.17

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海家化华美家化妆品有限公司(原:上海双妹实业有限公司)	23,360.01	23,360.01	100.00	因经营不善,本公司认为这部分款项无法收回,因此按照子公司账面净亏损金额计提坏账准备
合计	23,360.01	23,360.01	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:客户信用等级

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
A类	8,258,767.89	247,763.04	3.00%
B类			
C类	9,262,381.78	555,742.91	6.00%
D类	53.17	26.59	50.00%
E类			
合计	17,521,202.84	803,532.54	4.59%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

组合计提项目:应收合并范围内公司款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,374,503,899.57	-	0.00%
1至2年	29,652,034.78	-	0.00%
2至3年	1,866,989.86	-	0.00%
3年以上	-	-	0.00%

合计	1,406,022,933.21	-	0.00%
----	------------------	---	-------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	508,843.05	318,049.50			826,892.55
合计	508,843.05	318,049.50			826,892.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

于2019年6月30日，应收账款余额前5名客户合计为1,353,740,535.79元，占期末应收账款余额的95.09%，计提坏账准备金额0元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	17,304,109.59	-
应收股利		
其他应收款	147,077,539.23	56,558,022.29
合计	164,381,648.82	56,558,022.29

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,304,109.59	-
委托贷款		
债券投资		
合计	17,304,109.59	-

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	102,427,910.47
1 年以内小计	102,427,910.47
1 至 2 年	7,454,368.79
2 至 3 年	8,961,250.35
3 年以上	28,234,009.62
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	147,077,539.23

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	105,600,920.63	122,162,184.56
应收动迁补偿款	79,109,017.20	-
存出保证金	8,823,579.71	8,823,579.71
应收押金款项	69,564.19	68,456.00
应收暂付款项	775,950.55	-
应收员工备用金	28,000.00	58,000.00
其他	558,663.90	987,217.57
减：坏账准备	-47,888,156.95	-75,541,415.55
合计	147,077,539.23	56,558,022.29

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	365,826.15		75,175,589.40	75,541,415.55
2019年1月1日余额 在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	111,088.91		-27,764,347.51	-27,653,258.60

本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2019年6月30日余额	476,915.06		47,411,241.89	47,888,156.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	75,541,415.55	-27,653,258.60			47,888,156.95
合计	75,541,415.55	-27,653,258.60			47,888,156.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市青浦区徐泾镇财政所	动迁补偿款	79,109,017.20	1年以内	40.58	0.00
上海佰草集美容投资管理有限公司	往来款	58,880,630.00	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	30.20	31,761,241.89
Product Marketing Mayborn Limited	往来款	11,804,720.00	1年以内	6.05	0.00
上海霖碧饮品销售有限公司	往来款	10,120,000.00	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	5.19	10,120,000.00
上海高泰房地产开发有限公司	保证金	8,823,579.71	2-3年/3年以上	4.53	0.00
合计	/	168,737,946.91	/	86.55	41,881,241.89

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,925,781,882.17	106,482,591.45	2,819,299,290.72	2,928,892,900.23	104,180,315.33	2,824,712,584.90
对联营、合营企业投资	409,060,621.62	55,085,180.00	353,975,441.62	336,885,572.47	55,085,180.00	281,800,392.47
合计	3,334,842,503.79	161,567,771.45	3,173,274,732.34	3,265,778,472.70	159,265,495.33	3,106,512,977.37

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

对子公司的投资中含对结构化主体投资的金额。结构化主体期初账面余额 5,832,702.00 元，减值准备 0 元，账面价值 5,832,702.00 元；期末账面余额 2,721,683.94 元，减值准备 0 元，账面价值 2,721,683.94 元。

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海家化销售有限公司	198,000,000.00			198,000,000.00		
成都上海家化有限公司	8,882,408.92			8,882,408.92		
上海高夫化妆品有限公司	5,700,001.00			5,700,001.00		5,700,000.00
上海家化商销有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
上海佰草集化妆品有限公司	200,160,000.00			200,160,000.00		
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		64,000,000.00
香港佰草集化妆品有限公司	24,036,797.91			24,036,797.91	2,302,276.12	22,335,822.58
上海家化海南日用化学品有限公司	29,200,000.00			29,200,000.00		

上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		2,796,768.87
上海家化电子商务有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海家化华美家化妆品有限公司(a)	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
上海家化宏元文化传播有限公司	127,300,000.00			127,300,000.00		
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海佰草集美容投资管理有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00		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		
Abundant Merit Limited	1,974,849,106.70			1,974,849,106.70		
合计	2,923,060,198.23			2,923,060,198.23	2,302,276.12	106,482,591.45

注：(a) 上海双妹实业有限公司 2019 年更名为上海家化华美家化妆品有限公司。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
A 公司	142,640,532.35			1,129,095.98						143,769,628.33	
B 公司	23,248,600.53			1,022,612.07						24,271,212.60	
C 公司	124,840,001.22			45,179,820.76						170,019,821.98	42,726,212.00
D 公司	46,156,438.37			24,843,520.34						70,999,958.71	12,358,968.00
小计	336,885,572.47			72,175,049.15						409,060,621.62	55,085,180.00
合计	336,885,572.47			72,175,049.15						409,060,621.62	55,085,180.00

其他说明：

√适用 □不适用

对结构化主体投资

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
华宝信托有限责任公司-上海家化员工持股计划	5,832,702.00		3,111,018.06	2,721,683.94	
合计	5,832,702.00		3,111,018.06	2,721,683.94	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,029,163,976.71	1,157,685,951.99	1,595,998,392.98	1,009,584,336.25
其他业务	23,435,752.05	25,193,136.68	24,457,327.86	23,509,847.94
合计	2,052,599,728.76	1,182,879,088.67	1,620,455,720.84	1,033,094,184.19

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	72,175,049.15	36,493,682.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	653.75	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	29,829,490.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,285,840.66	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	-4,985,827.47	1,540,424.96
应付职工薪酬	-885,702.61	
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	78,590,013.48	67,863,598.08

其他说明：

无。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	138,325,394.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,745,225.60	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	60,106,660.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,877,103.46	
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	1,308,127.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-33,136,472.21	
少数股东权益影响额		
合计	183,226,039.26	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.39	0.39

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2019年半年度报告文本； 载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
--------	--

董事长：张东方

董事会批准报送日期：2019年8月16日

修订信息

适用 不适用