

上海家化联合股份有限公司

600315

2006 年年度报告



二零零七年三月十五日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	20
十、重要事项	21
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	76

一、 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人葛文耀先生，会计机构负责人（会计主管人员）赵兰萍女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：上海家化联合股份有限公司
公司法定中文名称缩写：上海家化
公司英文名称：Shanghai Jahwa United Co., Ltd
公司英文名称缩写：Shanghai Jahwa
- 2、 公司法定代表人：葛文耀
- 3、 公司董事会秘书：冯琚
电话：65456400-3725
传真：65129748
E-mail: fengjun@jahwa.com.cn
联系地址：上海市保定路 527 号
公司证券事务代表：曾巍
电话：65456400-3374
传真：65129748
E-mail: zengwei@jahwa.com.cn
联系地址：上海市保定路 527 号
- 4、 公司注册地址：上海市保定路 527 号
公司办公地址：上海市保定路 527 号
邮政编码：200082
公司国际互联网网址：http: //www. jahwa. com. cn
公司电子信箱：contact@jahwa.com.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http: //www. sse. com. cn
公司年度报告备置地点：上海市保定路 527 号公司董事会秘书办公室
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上海家化
公司 A 股代码：600315
- 7、 其他有关资料
公司变更注册登记日期：2006 年 10 月 30 日
公司变更注册登记地址：上海市保定路 527 号
公司法人营业执照注册号：3100001007425
公司税务登记号码：310229607334939
公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

三、 主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	116,106,901.26
净利润	73,766,187.83
扣除非经常性损益后的净利润	67,587,417.69
主营业务利润	933,091,267.02
其他业务利润	7,699,347.91
营业利润	142,518,755.11
投资收益	-16,137,098.34
补贴收入	5,421,472.25
营业外收支净额	-15,696,227.76
经营活动产生的现金流量净额	411,693,385.85
现金及现金等价物净增加额	-119,164,649.46

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,991,294.19
各种形式的政府补贴	5,421,472.25
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	3,093,084.75
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	276,756.37
所得税影响数	446,844.76
少数股东损益影响数	-68,093.80
合计	6,178,770.14

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	2,159,134,465.35	1,948,870,048.56	10.79	1,668,957,522.37
利润总额	116,106,901.26	61,863,463.25	87.68	67,594,137.75
净利润	73,766,187.83	38,576,546.72	91.22	47,323,277.62
扣除非经常性损益的净利润	67,587,417.69	29,909,901.37	125.97	41,976,355.74
每股收益	0.42	0.14	200	0.18
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	9.24	3.25	增加 5.99 个百分点	3.96

扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	8.46	2.52	增加 5.94 个百分点	3.51
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	7.13	2.52	增加 4.61 个百分点	3.53
经营活动产生的现金流量净额	411,693,385.85	2,695,467.28	15,173.54	71,692,252.16
每股经营活动产生的现金流量净额	2.35	0.01	23,390.52	0.27
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	1,549,551,438.27	1,804,585,267.18	-14.13	1,750,664,649.57
股东权益(不含少数股东权益)	798,685,222.84	1,185,394,106.68	-32.62	1,195,009,854.58
每股净资产	4.56	4.39	3.87	4.43
调整后的每股净资产	4.36	4.32	0.93	4.34

(四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	270,000,000.00	753,427,706.32	72,692,122.43		94,497,411.69	1,185,394,106.68
本期增加	7,707,392.00	1,795,861.60	13,932,621.84		73,766,187.83	97,202,063.27
本期减少	102,448,000.00	359,104,032.00			27,162,621.84	483,910,947.11
期末数	175,259,392.00	396,119,535.92	86,624,744.27		141,100,977.68	798,685,222.84

变化原因:

- 1、公司因股份定向回购共支付了 453,844,640.00 元，其中 102,448,000.00 元冲减股本，351,396,640.00 元冲减资本公积—股本溢价。
- 2、本公司以总股本 167,552,000 股为基数（减资后），以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股转增股本 0.46 股（股权分置改革不可分割的一部分），共计转增 7,707,392.00 元。相应减少资本公积—股本溢价 7,707,392.00 元。
- 3、本公司本年使用专项拨款而形成资产 23,200.00 元，因此相应将专项应付款（技术创新）23,200.00 元转入资本公积—拨款转入。
- 4、本年下属子公司资本公积增加，本公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 1,772,661.60 元。
- 5、根据财企[2006]67 号文的相关规定，本年本公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余数 20,228,066.86 元进行了追溯调整，调整至法定盈余公积账户管理。
- 6、根据 2006 年 4 月 12 日本公司 2005 年度股东大会决议，以 2005 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 0.49 元(含税)，共计 1,323.00 万元。
- 7、根据公司三届九次董事会决议按税后利润提取法定盈余公积金 13,932,621.84 元。其中母公司提取法定盈余公积金 8,219,993.95 元；下属子公司提取法定盈余公积金合计 5,712,627.89 元。
- 8、公司三届九次董事会通过 2006 年度现金股利分配预案，以 2006 年末的总股本 17,525.94 万股为基数，每 10 股派 1.50 元现金红利（含税），合计派发现金红利 2,629 万元，该利润预分方案尚待股东大会通过后实施。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表（股份回购）

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	190,000,000	70.37				-102,448,000	-102,448,000	87,552,000	52.25
其中：									
国家持有股份	89,965,000	33.32				-13,965,000	-13,965,000	76,000,000	45.36
境内法人持有股份	24,035,000	8.9				-12,483,000	-12,483,000	11,552,000	6.89
境外法人持有股份	76,000,000	28.15				-76,000,000	-76,000,000		
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	190,000,000	70.37				-102,448,000	-102,448,000	87,552,000	52.25
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	80,000,000	29.63						80,000,000	47.75
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	80,000,000	29.63						80,000,000	47.75
三、股份总数	270,000,000	100				-102,448,000	-102,448,000	167,552,000	100

股份变动的批准情况

公司于 2005 年 12 月 1 日召开 2005 年第一次临时股东大会，通过了股份回购的决议：公司以人民币每股 4.43 元的价格，向公司非流通股股东上实日化控股有限公司、上海工业投资(集团)有限公司和福建恒安集团有限公司协议回购其持有的本公司全部股份，合计 10244.8 万股。回购完成，公司依法注销上述所回购的股份，届时公司总股本由 27000 万股减少至 16755.2 万股。公司股份定向回购事宜已分别获得国资委、商务部及证监会的批准。有关公告请见 2006 年 3 月 17 日、4 月 6 日及 5 月 20 日

的《中国证券报》、《上海证券报》。

股份变动的过户情况

公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股份过户、注销手续，有关公告请见 2006 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

截至报告期末，公司已完成股权分置改革，股份变动情况如下：

股份变动情况表（股权分置改革）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,000,000	45.36			3,496,000	-10,471,500	-6,975,500	69,024,500	39.38
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	11,552,000	6.89			531,392	-7,955,892	-7,424,500	4,127,500	2.36
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	87,552,000	52.25			4,027,392	-18,427,392	-14,400,000	73,152,000	41.74
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	80,000,000	47.75			3,680,000	18,427,392	22,107,392	102,107,392	58.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	80,000,000	47.75			3,680,000	18,427,392	22,107,392	102,107,392	58.26
三、股份总数	167,552,000	100			7,707,392		7,707,392	175,259,392	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008 年 7 月 24 日	7,315,200	65,836,800	109,422,592	
2009 年 7 月 24 日	65,836,800	0	175,259,392	

股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案经上海市国有资产监督管理委员会《关于上海家化联合股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（沪国资委产[2006]534 号）同意及公司 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过。

股份变动的过户情况

公司股权分置改革于 2006 年 7 月 24 日实施,并完成过户手续,有关公告请见 2006 年 7 月 19 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种 类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2001 年 2 月 20 日	9.18	80,000,000	2001 年 3 月 15 日	80,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动;因公司股份回购和股权分置改革引起股份总数及结构的变动见前述股份变动情况表。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	8,113 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海家化（集团）有限公司	国有股东	39.38	69,024,500	-6,975,500	69,024,500	0
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	4.49	7,866,971	7,866,971	0	未知
汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	2.9	5,078,377	5,078,377	0	未知
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	2.86	5,017,172	5,017,172	0	未知
易方达策略成长证券投资基金	其他	2.56	4,491,844	4,491,844	0	未知
上海惠盛实业有限公司	国有股东	2.36	4,127,500	-812,500	4,127,500	0

工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	2.22	3,895,597	3,895,597	0	未知
华安创新证券投资基金	其他	2.10	3,677,301	3,677,301	0	未知
全国社保基金一零四组合	其他	1.80	3,151,390	3,151,390	0	未知
上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	1.75	3,070,480	3,070,480	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		7,866,971		人民币普通股		
汇添富均衡增长股票型证券投资基金		5,078,377		人民币普通股		
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金		5,017,172		人民币普通股		
易方达策略成长证券投资基金		4,491,844		人民币普通股		
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金		3,895,597		人民币普通股		
华安创新证券投资基金		3,677,301		人民币普通股		
全国社保基金一零四组合		3,151,390		人民币普通股		
上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		3,070,480		人民币普通股		
易方达积极成长证券投资基金		3,010,600		人民币普通股		
科汇证券投资基金		2,814,411		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		上海家化（集团）有限公司持有上海惠盛实业有限公司 90%的股权；工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金与工银瑞信核心价值股票型证券投资基金、工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金的管理人同为工银瑞信基金管理有限公司；易方达策略成长证券投资基金与易方达积极成长证券投资基金的管理人同为易方达基金管理有限公司。公司未知其他关联关系或一致行动关系				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海家化（集团）有限公司	69,024,500	2008 年 7 月 24 日	6,902,450	自股权分置改革方案实施之日（2006 年 7 月 24 日）起，原非流通股股份，在二十四个月内不得上市交易或者转让；在上述限售期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，在十二个月内不得超过百分之十。
			2009 年 7 月 24 日	62,122,050	
2	上海惠盛实业有限公司	4,127,500	2008 年 7 月 24 日	412,750	自股权分置改革方案实施之日（2006 年 7 月 24 日）起，原非流通股股份，在二十四个月内不得上市交易或者转让；在上述限售期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，在十二个月内不得超过百分之十。
			2009 年 7 月 24 日	3,714,750	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：上海家化（集团）有限公司

法人代表：吕永杰

注册资本：204,020,000 元

成立日期：1995 年 5 月 5 日

主要经营业务或管理活动：日用化学制品及原辅材料、香料、香精等。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：上海大盛资产有限公司

法人代表：熊亦桦

注册资本：30 亿元

成立日期：2002 年 11 月 18 日

主要经营业务或管理活动：：资产收购、包装和出让，企业和资产托管，资产重组，实业投资，财务顾问，投资咨询及与经营范围相关的咨询服务。

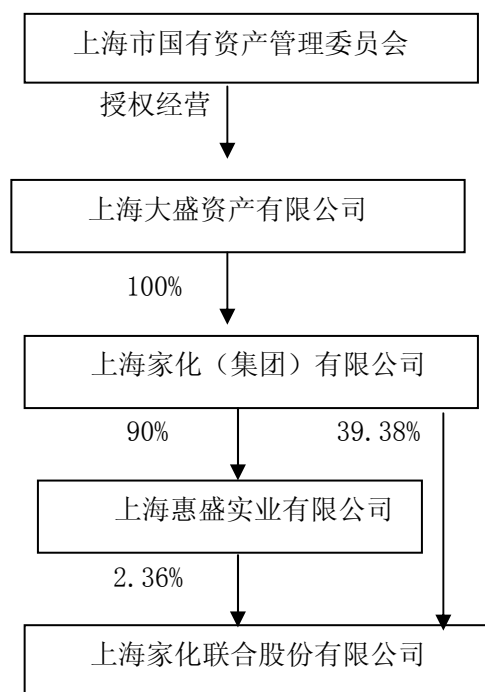
(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称：上海大盛资产有限公司

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报和上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2006 年 5 月 12 日

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后
葛文耀	董事长	男	59	2006年7月6日	2009年7月6日	27,500	27,100	-400	股改增加, 卖出减少	
陆芝青	副董事长	女	49	2006年7月6日	2009年7月6日	7,200	6,990	-210	股改增加, 卖出减少	
曲建宁	董事、总经理	男	43	2006年7月6日	2009年7月6日	8,700	11,104	2,404	股改增加	35.55
冯珺	董事、董事会秘书	女	39	2006年7月6日	2009年7月6日	15,250	19,464	4,214	股改增加	19.60
冯文伟	独立董事	男	49	2006年7月6日	2009年7月6日	0	0			
管一民	独立董事	男	56	2006年7月6日	2009年7月6日	0	0			
吴英华	监事长	女	51	2006年7月6日	2009年7月6日	0	0			
黄阅	监事	女	34	2006年7月6日	2009年7月6日	4,600	5,871	1,271	股改增加	15.50
胡大辉	监事	男	53	2006年7月6日	2009年7月6日	0	0			12.00
宣平	副总经理	男	53	2006年7月6日	2009年7月6日	17,300	16,581	-719	股改增加, 卖出减少	31.00
王茁	副总经理	男	39	2006年7月6日	2009年7月6日	8,700	8,504	-196	股改增加, 卖出减少	30.00
朱建明	副总经理	男	43	2006年7月6日	2007年2月28日	0	0			11.55
赵兰萍	财务总监	女	54	2006年7月6日	2009年7月6日	14,400	17,103	2,703	股改增加	22.75
合计	/	/	/	/	/	103,650	112,717	9,067	/	177.95

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 葛文耀, 历任上海家用化学品厂厂长, 上海庄臣有限公司副总经理。曾任上海家化联合公司、上海家化有限公司、上海家化(集团)有限公司董事长、总经理。现还担任第十届全国政协委员、中国香化协会副理事长、中国商标协会副会长、中国轻工联合会副会长、上海市企业联合会副会长、上海财经大学兼职教授、硕士生导师、中欧国际工商管理学院顾问团顾问等职; 并先后荣获连续三届的上海市优秀企业家、上海市优秀共产党员、轻工部劳动模范、上海市劳动模范、全国优秀共产党员、全国“五一”劳动奖章、第三届全国优秀创业企业家等光荣称号。现任上海家化(集团)有限公司副董事长、总经理, 本公司第一、二、三届董事会董事长。

(2) 陆芝青, 历任上海轻工控股集团公司市场处处长, 上海日化(集团)有限公司总经理。现任上海家化(集团)有限公司常务副总经理、本公司第一、二届董事会董事; 第三届董事会副董事长。

(3) 曲建宁, 曾任北京轻工业学院化工系助教; 联合利华日本分公司家庭保护产品高级产品开发经理、本公司副总经理; 现任本公司第二、三届董事会董事、总经理。

(4) 冯珺, 曾任山一证券驻上海交易所首席交易员及研究员, 联合证券有限责任公司投资银行总部高

级经理，上海家化(集团)有限公司投资部总监。现任本公司第一、二、三届董事会董事兼董事会秘书。

(5) 冯文伟, 曾任华东师范大学金融学系教授、博士生导师, 现任太平洋金融学院常务副院长, 同时兼职中国创业资本研究中心常务副主任、陈彪如国际金融学术基金秘书长, 中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、本公司第二、三届董事会独立董事。

(6) 管一民, 曾任上海财经大学成人教育学院常务副院长、上海财经大学校长助理。现任上海国家会计学院副院长, 兼任中国注册会计师协会常务理事、中国资产评估协会常务理事、上海市总会计师工作研究会副会长等职务、本公司第三届董事会独立董事。享受国务院政府特殊津贴。

(7) 吴英华, 曾任上海跃进铝制品厂财务, 上海造纸公司华丽铜板纸厂审计室主任、法律室主任。现任上海家化(集团)有限公司总审计师、本公司第二届监事会监事; 第三届监事会监事长。

(8) 黄阅, 曾任上海家化有限公司科研部助研员、团委书记、商品开发部经理。现任本公司人力资源部总监、本公司第二、三届监事会监事。

(9) 胡大辉, 曾任上海家化联合公司办公室副主任、上海家化有限公司法律室主任。现任本公司法律事务部经理、第三届监事会监事。

(10) 宣平, 曾任上海蓬帆沙发厂厂长、上海庄臣有限公司副总监、上海斯米克华洁纸业公司副总经理, 现任本公司副总经理。

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

(12) 朱建明, 曾任苏州欧莱雅化妆品有限公司工业化学经理, 上海诺华动物保健有限公司质量经理和生产经理, Dior 香水(上海)化妆品有限公司生产经理, GE-贝迪无锡水处理化学品有限工厂厂长。报告期内任本公司副总经理, 本报告披露日已离职。

(13) 赵兰萍, 曾任上海三十棉纺厂副科长, 上海二纺织印染公司财务副科长, 上海家化联合公司财务总监。现任本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
葛文耀	上海家化(集团)有限公司	总经理			是
陆芝青	上海家化(集团)有限公司	常务副总经理			是
吴英华	上海家化(集团)有限公司	总审计师			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
冯文伟	太平洋金融学院	常务副院长			是
管一民	上海国家会计学院	副院长			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据年终考评结果发放。

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
葛文耀	是
陆芝青	是
吴英华	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
厉伟达	副董事长	换届
季建忠	董事	换届
冯祖新	董事	换届
杨荣春	董事	换届
孙铮	独立董事	换届
徐志毅	独立董事	换届
孙环葆	监事长	换届
邬健庄	监事	换届
张宝娣	监事	换届
亢雅军	副总经理	离职
叶斌	副总经理	工作变动

公司第三届董事会聘任曲建宁先生为公司总经理；聘任宣平先生、王茁先生、朱建明先生为公司副总经理；聘任赵兰萍女士为公司财务总监；聘任冯珺女士为公司董事会秘书。以上职位任期三年。

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职工为 1,016 人, 需承担费用的离退休职工为 166 人, 员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
企业管理人员	182
科研人员	124
市场、销售人员	214
生产管理人员	85
工人	411

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士	8
硕士	59
本科	200
大专	178
大专以下	571

六、公司治理结构**(一) 公司治理的情况**

报告期内公司完成了股权分置改革, 为公司治理的完善奠定了制度基础; 公司根据新的《公司法》、《证券法》及《上市公司章程指引》等法律法规, 对公司章程及其附件《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了全面修订; 报告期内公司完成了董、监事的换届工作。

公司严格按照有关法律、法规的要求, 不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

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

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

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

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

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

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

7、关于信息披露与透明度：公司制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2007 年公司将按照新修订的《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求进一步规范公司的各项制度，不断完善公司的治理结构，切实维护全体股东利益。

(二) 独立董事履行职责情况

公司独立董事能依照有关法律、法规的要求认真履行对上市公司及全体股东的诚信和勤勉义务，在履行职责时，不受上市公司主要股东、实际控制人或其他与上市公司存在利害关系的单位或个人的影响，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
冯文伟	12	12			
管一民	8	8			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司产、供、销等各项业务均与控股股东完全独立。

2、人员方面：公司高级管理人员和员工均没有在控股股东兼职，人员完全独立。

3、资产方面：公司拥有独立的资产。

4、机构方面：公司各机构均与控股股东完全独立。

5、财务方面：公司拥有独立的财务机构和财务人员，独立进行财务核算。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

依据公司 2006 年度关键绩效指标考核办法的规定，对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 4 月 11 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 12 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

会议审议并通过以下决议：

- 1、审议通过公司 2005 年度董事会报告；
- 2、审议通过公司 2005 年度监事会报告；
- 3、审议通过公司 2005 年度财务决算报告；
- 4、审议通过 2005 年度利润分配预案：以 2005 年末的总股本 27000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.49 元现金红利（含税）；
- 5、审议通过续聘上海立信长江会计师事务所为 2006 年度财务审计机构及支付上海立信长江会计师事务所有限公司 2005 年度审计报酬的议案。

(二)临时股东大会情况

公司于 2006 年 7 月 6 日召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

本次会议审议通过了如下事项：

- 1、审议通过公司股权分置改革方案；
- 2、审议通过全面修改公司章程及附件的议案(特别议案)；
- 3、选举葛文耀为公司第三届董事会董事；
- 4、选举陆芝青为公司第三届董事会董事；
- 5、选举曲建宁为公司第三届董事会董事；
- 6、选举冯琚为公司第三届董事会董事；
- 7、选举冯文伟为公司第三届董事会独立董事；
- 8、选举管一民为公司第三届董事会独立董事；
- 9、选举吴英华为公司第三届监事会股东代表出任的监事。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

(1) 概述总体经营情况

报告期内公司实现了主营业务收入 21.6 亿，主营业务收入比上年度增长 11%，化妆品销售收入同比增长 18.8%，营业费用同比增加 17%，营业利润同比增加 138%，净利润同比增长 91.2%。

(2) 分析公司主营业务及其经营状况

2006 年是上海家化实现转折的一年：

- 1) 公司在合理的时点上顺利完成了股权回购，充分利用公司的闲置资金，优化了资本结构，提高股权收益率，股权结构也更趋合理；
- 2) 在国有股股东和广大流通股股东的大力支持下，公司顺利完成了股权分置改革，实现国有股东和流通股股东双赢；

3) 公司管理层根据日化产品的市场变化调整经营战略,持续集中资源投入市场,优化营销策略等措施开始初显成效,使公司重点投入的两大品牌六神和佰草呈现了健康成长态势,其中六神品牌销售收入增长率超过化妆品平均增长率,佰草品牌销售收入同比增长超过 100%,主营业务利润同比增长 27%,超过主营业务收入增长率;净利润增长超过主营业务利润增长幅度。2006 年佰草集晒后修护冰肌雪芙荣获《时尚·COSMO》2005 年度美容评选大奖专家评委团特别推荐奖;高夫男士护肤系列,获 2006《时尚·COSMO》年度美容大奖。六神品牌被国家商务部评为 2006 最具市场竞争力品牌。

在实现销售收入增长的同时,管理层注重提高运营质量和效率。在销售收入实现两位数增长的同时,应收帐款同比上升 5%,应收帐款周转天数继续下降,存货同比上升 21%,化妆品销售业务增长比率为 18.8%,存货上升高于收入增幅。主要原因:公司开始尝试自行加工阿迪达斯产品,原材料备货同比有所增加;部分季节性产品因产能原因安排适当储备。

公司的三项费用合计同比增长 15%,其中营业费用同比增长 17%,管理费用同比增长 7%;三项费用占主营业务收入的比例由 2005 年的 35.5%提高到 2006 年的 36.97%。

2006 年公司经营活动产生的现金流量净流入 41169 万元,去年同比数据为 270 万元,同比流入大幅增加。主要原因是各类应收款项同比增加流入、应付款项同比减少流出。

2006 年投资性现金流量比上年同比增加净流出 360 多万元,主要是增加不动产方面的投资;

2006 年筹资性现金流量比上年增加净流出 49880 万元,其中用于回购部分法人股股东的股份 45400 多万元。

2006 年度公司财务状况良好。

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的竞争格局

2000-2010 年中国日化市场销售额规模(2006-2010 年为预测值) RMB: 亿

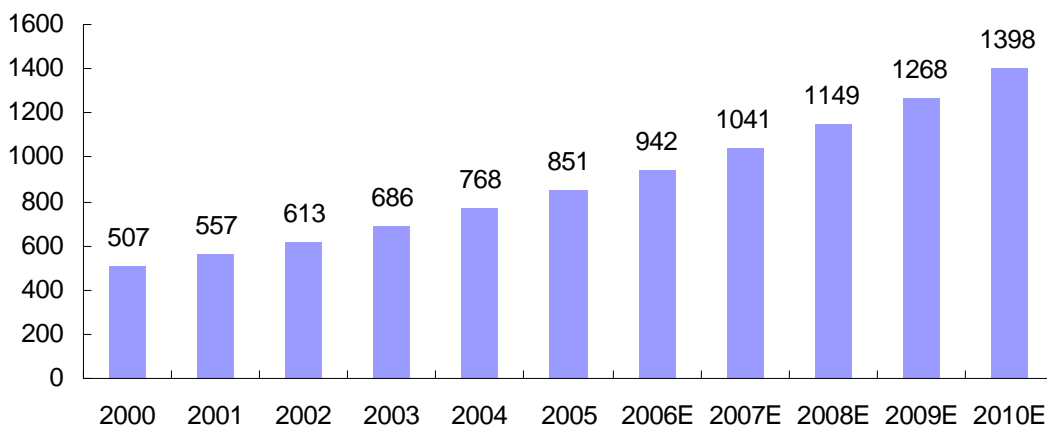
2000-2005 销售额复合年均增长率=10.9%

2006-2010 销售额复合年均增长率=10.4%

资料来源: Euromonitor C&T China 2006

2000-2010年中国日化市场销售额规模

人民币: 亿元



其中护肤品

2000-2005 销售额复合年均增长率=18.4%

2006-2010 销售额复合年均增长率=11.8%

彩妆

2000-2005 销售额复合年均增长率=11.8%

2006-2010 销售额复合年均增长率=11.2%

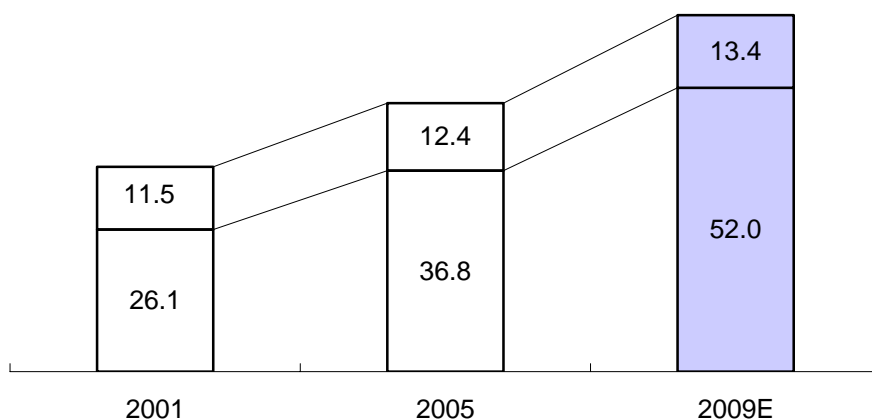
洗浴产品

2000-2005 销售额复合年均增长率=5.2%

2006-2010 销售额复合年均增长率=5.0%

(2) 行业集中度分析

2001/2005/2009全国日化企业CR4/CR8数值比较

**(3) 企业运作环境分析:**

1) 中国整体经济持续向好, GDP 年增长保持在 8%以上; 居民人均可支配收入持续增加, 恩格尔系数不断降低 (37%), 消费价格水平不断上升。

2) 中国日化市场相对增长较快, 过去 5 年相对全球主要国家增长最快, 年平均复合增长率为 11.2%, 远远大于全球平均水平 5%, 预计未来 5 年继续保持最快增长趋势。

3) 公司重点发展的品类市场规模巨大, 增长迅速, 细分市场不断成长, 而且目前市场集中度不高。

4) 日化行业竞争加剧, 行业集中度增加。国际公司占据半壁江山, 领导品牌不断扩大竞争优势, 国内企业增长明显, 但是仍然面临持续性成长能力的考验; 随着直销法的通过, 各种直销公司将大举进入日用品市场。

5) 在渠道环境上, 现代通路成为主流的趋势将不可避免, 超市/大卖场/专卖店成长迅速, 百货公司和食杂店受到连锁零售渠道的威胁; 新渠道初露端倪, 直销、网络销售已在日化零售渠道上展示自身的独特能量。

6) 消费者逐渐成熟并且变得越来越挑剔。在对日化产品的细分化需求、对待产品功效、价格、服务以及广告的表现、诚信度要求越来越高, 但这反过来也促进了细分化市场/品牌的发展。

(4) 公司未来的发展机遇和挑战

1) 机会分析

中国宏观经济的持续增长有利于化妆品行业及相关行业的发展；中国人口的持续增长，形成巨大市场基础；化妆品行业增长速度高于 GDP 增长速度；

随着中国城市化率的提高并且受全球化趋势的影响日益增大，化妆品、日化产品消费的观念和习惯正在形成并不断加强；

各个层次的化妆品消费都在增长，特别是随着中国新农村建设的全面展开，使得中低端消费将日益增长；

公司重点发展的品类市场规模巨大，增长迅速，细分市场不断成长，而且市场集中度不高；

公司没有进入或没有重点投入的品类仍然很多，而且规模巨大，有的增速也很快；

税收政策的变化为公司创造更多发展资源。

2) 挑战分析

本土品牌在顾客认知方面存在一定的劣势（顾客依然存在“外国品牌总比本土品牌好”的心理使本土品牌面临来自诸多跨国公司的竞争），本土品牌的营销工作也面临更大的压力；

本土品牌面临来自诸多跨国公司的挑战；

一些表现好的本土企业对公司业务形成一定的威胁；

行业的新进入者也不断增加；

渠道和销售终端的掌控者越来越强势，进行产品分销的成本越来越高、效益走低；

(5) 资金需求及使用计划

公司 2006 年已经完成了股权回购事宜，回购资金已支付完毕，未来两到三年内预计不会再有经营性的巨额资本支出计划。

目前公司的资产负债率也趋于稳健水平，为了实现公司 2007 年经营计划，公司主要是加大市场营销费用的投入，经营性现金净流量预计可以满足需求。

(6) 风险因素

a、人才竞争是现代企业竞争的核心，上海家化作为一个由国有企业改制过来的上市公司，公司董事会和管理层面临的重大挑战就是：如何吸引、留住优秀的专业经营管理及技术人员，如何充分调动他们的积极性与能动性，为股东和消费者创造价值；

b、中国的日化市场处于不断发展和变化的过程中，市场环境的变化受各种因素的影响，如人口结构、居民可支配收入、消费偏好、竞争对手的动向、原材料价格等，管理层如果不能及时分析并发现其中的关键影响因素，公司的经营活动就不能得到市场的认同，将面临较大的市场风险；

c、公司的应对策略是一个系统工程，即使能够发现影响市场的关键因素，如果管理层不能结合公司自身的核心竞争力采取有效的应对措施，以创新的方式应对市场竞争，公司也将陷入事倍功半的被动局面。

3、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会（2006）3 号《关于印发（企业会计准则 1 号—存货）等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异主要有：长期股权投资差额、预计负债辞退补偿、企业合并—根据新准则计提的商誉减值准备、所得税、少数股东权益等项目。

执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对财务状况和经营成果的影响主要有：

1)、根据新会计准则第 2 号长期股权投资准则的规定，公司对控股子公司的权益法核算将变更为成本法核算，由此将影响母公司当期投资收益核算结果，但是本事项并不影响公司合并报表所表达的

损益结果。

该准则改变了投资成本的初始和后续计量的方法。

2)、根据新会计准则第 16 号政府补助的规定,政府补助变更为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助计入递延收益,并分期计入损益,与收益相关的政府补助直接计入损益。由于上述改变,可能影响公司当期利润和股东权益。

3)、根据新会计准则第 18 号所得税的规定,现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法,由此可能影响公司当期所得税费用,同时可能影响公司的利润和股东权益。

4)、根据新会计准则第 33 号合并财务报表的规定,少数股东权益由原来的单独列示变更为在合并资产负债表中,股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。由此将影响股东权益的计算口径。

5)、根据新会计准则第 6 号无形资产的规定,其中涉及使用寿命不确定的无形资产的后续计量方法变更为不再按期摊销,但是可以针对实际使用状况每年进行减值测试。由此可能影响公司的利润和股东权益

6)、公司还将依据新会计准则,修订有关资产减值准备的政策,由此可能影响公司当期利润和股东权益。

上述差异事项和影响,可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
工业	870,026,618.22	572,695,296.93	34.17	34.99	26.51	增加 4.41 个百分点
商业	2,412,893,913.38	1,751,451,709.34	27.41	18.31	14.55	增加 2.38 个百分点
旅游饮食服务业	5,321,126.28	276,963.13	94.80	-90.73	-65.22	减少 3.81 个百分点
技术服务	1,714,000.00	1,111,010.00	35.18			
减:公司内行业间相互抵销	1,130,821,192.53	1,120,809,092.08				
合 计	2,159,134,465.35	1,204,725,887.32	44.20	10.79	2.19	增加 4.69 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北地区	73,474,313.92	5.23
华北地区	75,991,152.63	1.86
华东地区	2,880,645,305.38	20.08
西北地区	33,659,917.62	12.15
西南地区	113,774,762.80	11.91

华中地区	38,942,677.62	25.41
华南地区	258,312,189.41	27.13
香港	122,158.43	-78.94
减：公司内地区间相互抵销	1,315,788,012.46	
合 计	2,159,134,465.35	10.79

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

根据公司二届三十一一次董事会决议，报告期内公司投资 457 万元参股设立丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

会计政策变更：根据财企[2006]67 号文“从 2006 年 1 月 1 日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配，不再提取公益金；同时，为了保持企业间财务政策的一致性，国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。”的规定，本期公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余数进行了追溯调整。本公司本年无会计估计变更，无会计差错更正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 2 月 5 日召开二届三十一一次董事会，会议审议通过公司参股设立丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司的议案。

(2) 公司于 2006 年 3 月 7 日召开二届三十二次董事会，会议审议通过如下事项：1、审议通过 2005 年度董事会工作报告并提交股东大会审议；2、审议通过 2005 年度总经理工作报告；3、审议通过公司 2005 年度报告正文及摘要；4、审议通过公司 2005 年度财务决算报告并提交股东大会审议；5、审议通过公司 2005 年度利润分配预案并提交股东大会审议；6、审议通过关于续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为公司 2006 年度财务审计机构及支付上海立信长江会计师事务所有限公司 2005 年度审计报酬的议案并提交股东大会审议；7、审议通过 2005 年第四季度商品及原材料报损的议案；8、审议通过 2005 年度固定资产报损的议案；9、审议通过关于公司 2006 年为子公司提供担保额度的议案；10、审议通过关于授权公司总经理投资的议案；11、审议通过关于公司 2006 年借款授信额度的议案；12、审议通过关于召开 2005 年度股东大会有关事项的议案。决议公告刊登在 2006 年 3 月 9 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(3) 公司于 2006 年 4 月 27 日召开二届三十三次董事会，审议通过公司 2006 年第一季度报告全文和正文。

(4) 公司于 2006 年 6 月 2 日召开二届三十四次董事会，会议审议通过如下事项：1、审议通过公司用资本公积转增股本作为股权分置改革对价安排的一个部分的议案并提请公司股东大会及相关股东会议批准。2、审议全面修改公司章程及其附件的议案并提请公司股东大会审议；3、审议关于公司第二届董事会换届及提名公司第三届董事会董事候选人的议案，并提请公司股东大会审议；4、审议关于召开 2006 年第一次临时股东大会有关事项的议案。决议公告刊登在 2006 年 6 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(5) 公司于 2006 年 7 月 12 日召开三届一次董事会，会议审议通过如下事项：1、审议通过关于选举公司第三届董事会董事长、副董事长的议案；2、审议通过关于公司第三届董事会薪酬与考核委员会组成人选的议案；3、审议通过关于调整公司独立董事津贴的议案并提交股东大会审议；4、审议通过关

于聘任公司高级管理人员的议案；5、审议通过关于向光大银行申请人民币贷款授信额度的议案；6、审议通过关于修订《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》的议案。决议公告刊登在 2006 年 7 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(6)公司于 2006 年 7 月 24 日召开三届二次董事会,审议通过公司董事会薪酬与考核委员会提交的《上海家化联合股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。决议公告刊登在 2006 年 7 月 25 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(7)公司于 2006 年 8 月 23 日召开三届三次董事会,会议审议通过如下事项:1、审议通过公司 2006 年中期报告全文及摘要;2、审议通过关于上海家诺华化妆品有限公司股权转让的议案;3、审议通过关于医药板块股权转让的议案。决议公告刊登在 2006 年 8 月 25 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(8)公司于 2006 年 9 月 5 日召开三届四次董事会,会议对 2006 年 7 月 25 日公告的《上海家化联合股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》进行了修订。决议公告刊登在 2006 年 9 月 7 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(9)公司于 2006 年 10 月 27 日召开三届五次董事会,会议审议通过如下事项:1、审议通过公司 2006 年第三季度报告全文及正文;2、审议通过关于批准商品及原材料报损的议案;3、审议通过关于转让上海家化商销有限公司股权的议案。

(10)公司于 2006 年 11 月 16 日召开三届六次董事会,会议审议通过如下事项:1、审议通过关于拟将上海汉殷药业有限公司股权挂牌转让的议案;2、审议通过关于转让三亚家化旅业有限公司 5%股权的议案;3、审议通过关于修订《公司章程》的议案并提交股东大会审议;4、审议通过关于上海家诺华化妆品有限公司股权转让的议案。决议公告刊登在 2006 年 11 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(11)公司于 2006 年 12 月 14 日召开三届七次董事会,会议审议通过如下事项:1、审议通过关于受让上海家化商销有限公司 10%股权的议案;2、审议通过关于转让上海联合气雾制品罐装有限公司和本公司部分固定资产的议案。

(12)公司于 2006 年 12 月 29 日召开三届八次董事会,审议通过关于 2007 年预计实施部分员工辞退计划的议案。决议公告刊登在 2006 年 12 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)公司 2005 年度利润分配实施情况:公司 2005 年度利润分配方案经 2006 年 4 月 11 日召开的 2005 年年度股东大会审议通过,具体实施情况如下:社会法人股股东由公司直接发放现金红利;国有股和流通股股东的现金红利委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过其资金清算系统,向股权登记日在册并在上海证券交易所有会员单位办理指定交易的股东派发。现金红利发放已于 2006 年 4 月 27 日完成。有关公告详见 2006 年 4 月 17 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(2)公司回购部分非流通股份的实施情况:公司回购部分非流通股份的议案经 2005 年 12 月 1 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会审议通过,截至报告期末已完成注销手续。有关公告见 2006 年 6 月 9 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(3)公司股权分置改革方案的实施情况:公司股权分置改革方案经 2006 年 7 月 6 日召开的 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过,截至报告期末已实施完毕,有关公告见 2006 年 7 月 19 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

以 2006 年末的总股本 175,259,392 股为基数,向全体股东每 10 股派发 1.50 元现金红利(含税),合计派发现金红利 2,629 万元,派发现金红利总数占当年实现可供股东分配利润的 43.94%。

2006 年公司资本公积金不转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

- 1、二届六次监事会, 审议通过 2005 年度监事会工作报告并提交股东大会审议; 审议通过公司 2005 年度报告正文及摘要。
- 2、二届七次监事会, 审议通过公司 2006 年第一季度报告全文及正文。
- 3、二届八次监事会, 审议通过关于公司第二届监事会换届和提名第三届监事会监事候选人的议案; 审议通过全面修改公司章程及其附件的议案。
- 4、三届一次监事会, 审议通过关于选举公司第三届监事会监事长的议案。
- 5、三届二次监事会, 审议通过公司 2006 年中期报告全文及摘要。
- 6、三届三次监事会, 审议通过公司 2006 年第三季度报告全文及正文。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规, 对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督, 认为公司董事会 2006 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作, 工作认真负责、经营决策科学合理, 并进一步完善了内部管理和内部控制制度, 建立了良好的内控机制; 公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查, 认为公司 2006 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果, 立信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告和对有关事项作出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目一致, 项目进度与项目收益基本一致, 维护了股东的利益。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理, 没有发现内幕交易, 没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与家化集团及其下属控股公司之间的关联交易均以市场原则进行, 交易公平, 没有损害股东及公司的利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

立信会计师事务所有限公司对公司 2006 年度财务报告进行了全面审计, 出具了标准无保留意见审计报告是恰当的, 真实、客观、准确地反映了公司 2006 年度财务状况和经营成果。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司完成了利润预测的目标, 利润实现与预测不存在较大差异。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海家化（集团）有限公司	母公司				27,000,000
合计	/				27,000,000

关联债权债务形成原因：往来款项

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
三亚家化旅业有限公司	2003 年 10 月 28 日	40,000,000	连带责任担保	2003 年 10 月 28 日～2010 年 11 月 14 日	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计				40,000,000		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						
报告期末对控股子公司担保余额合计						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				40,000,000		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				5		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				40,000,000		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计				40,000,000		

公司有一笔 2003 年度发生并持续到报告期末的 4000 万元的对外担保,在 2003 年度的临时报告和年度报告中公司已经进行了相应的信息披露,公司已就该笔担保向中国证券监督管理委员会、上海证监局书面报备,履行了相关批准程序。本报告期没有发生新的对外担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
上海家化（集团）有限公司和上海惠盛实业有限公司	公司在股权分置改革方案实施后, 若公司的经营业绩无法达到设定目标, 将向流通股股东追送股份。触发条件: (1) 根据公司经审计的年度财务报告, 如果公司 2006 年度净利润比上年增长低于 60%, 即按照 2005 年度净利润 3,857.65 万元为基准计算, 2006 年度的净利润未达到 6,172.24 万元; 或者 (2) 公司 2006 年度财务报告被出具非标准无保留审计意见。追送股份数量: 按照本次对价安排实施后无限售条件的流通股股数为基数每 10 股送 1 股的比例执行对价安排, 追送股份的总数为 10,210,739 股。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时, 将按照上述股本变动比例对目前设定的追加支付对价总数进行相应调整; 在公司因实施增发、配股、可转换债券、权证等股本变动而导致原非流通股股东与流通股股东股本不同比例变动时, 前述追加支付对价总数不变, 但每 10 股送 1 股的追加支付对价比例将作相应调整, 并及时履行信息披露义务。追送股份时间: 上海家化（集团）有限公司和上海惠盛实业有限公司将在 2006 年年报经股东大会审议通过后的 10 个工作日内, 按照上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司规定的程序实施追加对价安排。	未触发履行承诺的条件	

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所。公司聘任立信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 支付其 2006 年度审计工作的酬金共约 89 万元人民币, 截止报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。

鉴于立信会计师事务所有限公司已经连续为公司提供审计服务八年, 且公司对其派出工作班子的业务能力、服务质量、工作经验及协调精神等都较为满意, 因此, 拟提请股东大会续聘立信会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度财务审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

公司根据自身的实际情况, 为保证公司业务的正常进行、保护公司资产的安全和完整, 制定了相应的内部控制制度, 并随着公司业务的发展使之不断完善。

公司根据部门与个人之间因分工产生的相互制约、相互联系的关系，结合法约尔在企业管理中所阐述的理论，即“在一个企业中，控制在于检验每一件事情是否同所制定的计划、发出的指示和确定的原则相符合，存在发现、纠正和防止重犯错误和缺点。对物、对人、对行动都可以进行控制。”并参考了一些国外大公司的内部控制制度，按企业业务循环的分类，制定了内部控制制度。共分六个部分，分别为基建、广告、材料采购、库存、应收帐款、原材料内部控制制度。

另外公司各职能部门所制订的相关规范性文件都被认为是公司内部控制制度的组成部分。例如公司的供应管理制度按照 ISO9000 标准的要求，结合本公司的具体情况编制出台了《采购部管理手册》、公司销售部门制定的《经营管理手册》、行政部门制定的《员工手册》以及财务部门制定《财务会计制度》等，这些制度的制订和执行，保证了公司准确及时的履行信息披露义务，为投资者及时了解公司信息提供了保证，也防范了公司经营的风险。

公司内部控制检查监督工作由独立设置的审计部门负责进行。审计部门依据董事会的授权对内部控制系统进行不间断的轮番评审。从而确定内部控制系统是否健全、使用和有效，控制目标是否真正实现。根据审计部门的评审结果，公司内部控制及其实施过程中没有出现重大风险。

2006 年公司审计部门对所有涉及金额在 5000 元以上的工程项目进行决算审计，对涉及广告的内部控制制度执行情况进行审计调查，对费用支出内部控制制度执行情况进行了审计，另外在其他日常审计工作中，对涉及的相关内部控制制度进行了评审。

2007 年审计部门将继续加大对内部控制检查监督的力度。对广告、工程项目、费用、以及采购等方面的内部控制制度执行情况进行审计。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司注册会计师黄晔、陈勇审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

信会师报字（2007）第 10468 号

上海家化联合股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海家化联合股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：黄晔

中国注册会计师：陈勇

二〇〇七年三月十三日

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			231,085,673.77	350,250,323.23	72,509,156.57	204,707,316.49
短期投资			830,720.00	14,327,600.00	830,720.00	9,971,000.00
应收票据			38,664,432.39	96,616,077.43		93,728,605.44
应收股利				453,711.72	13,152,300.23	
应收利息						
应收账款			235,232,531.90	223,442,257.47	197,694,170.34	186,981,586.20
其他应收款			59,337,226.17	88,484,208.10	32,682,393.99	44,478,214.77
预付账款			67,415,772.43	140,975,349.77	1,065,261.11	
应收补贴款			2,427,905.56	18,076.06		
存货			251,840,064.32	207,341,977.61	57,747,046.14	50,802,966.22
待摊费用			4,062,190.64	2,558,844.87	2,112,634.03	2,099,813.73
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			890,896,517.18	1,124,468,426.26	377,793,682.41	592,769,502.85
长期投资：						
长期股权投资			141,214,351.82	143,150,804.46	498,243,917.80	587,024,787.34
长期债权投资						
长期投资合计			141,214,351.82	143,150,804.46	498,243,917.80	587,024,787.34
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			49,200,345.84	44,010,456.18		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价			795,946,794.95	697,692,242.95	469,736,299.60	429,727,095.54
减：累计折旧			320,290,322.65	267,119,453.57	207,256,114.42	180,511,949.42
固定资产净值			475,656,472.30	430,572,789.38	262,480,185.18	249,215,146.12
减：固定资产减值准备			29,536,764.74	12,605,709.82	8,120,601.31	8,120,601.31
固定资产净额			446,119,707.56	417,967,079.56	254,359,583.87	241,094,544.81
工程物资						
在建工程			19,857,093.58	57,989,673.12	18,097,830.44	39,957,725.12
固定资产清理			100,851.50	95,040.00		

固定资产合计			466,077,652.64	476,051,792.68	272,457,414.31	281,052,269.93
无形资产及其他资产：						
无形资产			46,924,170.62	51,978,771.12	30,785,464.57	29,248,168.11
长期待摊费用			4,438,746.01	8,935,472.66		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			51,362,916.63	60,914,243.78	30,785,464.57	29,248,168.11
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,549,551,438.27	1,804,585,267.18	1,179,280,479.09	1,490,094,728.23
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			229,500,000.00	203,531,825.30	210,000,000.00	158,050,000.00
应付票据			47,730.00	63,360.00	9,122,795.42	
应付账款			248,084,322.33	186,640,662.89	116,059,546.83	97,604,028.13
预收账款			57,456,925.61	23,103,623.93	2,380.00	
应付工资			741,745.65	3,937,437.09		2,535,974.90
应付福利费			18,803,406.93	11,614,405.65	5,187,212.89	794,848.03
应付股利			32,670.00			
应交税金			15,900,826.64	13,642,765.97	3,862,866.33	5,447,467.95
其他应交款			571,838.23	741,219.38	117,258.41	26,207.48
其他应付款			113,305,251.16	90,349,690.42	32,738,658.07	41,820,981.66
预提费用			795,487.99	2,956,559.40	291,600.00	115,020.00
预计负债						
一年内到期的长期负债				10,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			685,240,204.54	546,581,550.03	377,382,317.95	306,394,528.15
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			8,550,674.50	6,213,874.50	3,739,021.18	2,462,221.18
其他长期负债						
长期负债合计			8,550,674.50	6,213,874.50	3,739,021.18	2,462,221.18
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			693,790,879.04	552,795,424.53	381,121,339.13	308,856,749.33
少数股东权益(合并报表填列)			57,075,336.39	66,395,735.97		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)			175,259,392.00	270,000,000.00	175,259,392.00	270,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本(或股本)净额			175,259,392.00	270,000,000.00	175,259,392.00	270,000,000.00
资本公积			396,119,535.92	753,427,706.32	396,119,535.92	753,427,706.32
盈余公积			86,624,744.27	72,692,122.43	52,092,848.05	43,872,854.10
其中：法定公益金						
减：未确认投资损失(合并报表填列)				5,055,540.18		
未分配利润			141,100,977.68	94,497,411.69	174,687,363.99	113,937,418.48
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)			-419,427.03	-167,593.58		
股东权益合计			798,685,222.84	1,185,394,106.68	798,159,139.96	1,181,237,978.90
负债和股东权益总计			1,549,551,438.27	1,804,585,267.18	1,179,280,479.09	1,490,094,728.23

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,159,134,465.35	1,948,870,048.56	503,532,675.21	329,266,466.25
减：主营业务成本			1,204,725,887.32	1,178,868,883.04	338,183,679.37	211,501,881.74
主营业务税金及附加			21,317,311.01	38,234,251.12	6,272,933.60	18,243,548.96
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			933,091,267.02	731,766,914.40	159,076,062.24	99,521,035.55
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)			7,699,347.91	20,432,929.61	2,092,903.67	12,570,330.82
减：营业费用			559,905,648.10	477,646,870.35	16,356,264.88	14,885,369.69
管理费用			221,336,976.97	206,139,122.38	138,973,476.40	105,916,574.71
财务费用			17,029,234.75	8,595,587.22	10,704,527.88	3,025,981.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			142,518,755.11	59,818,264.06	-4,865,303.25	-11,736,559.71
加：投资收益(损失以“-”号填列)			-16,137,098.34	-3,964,347.80	91,974,395.03	30,142,771.56
补贴收入			5,421,472.25	6,151,114.95		2,440,635.89
营业外收入			1,080,101.91	690,598.29	459,651.75	239,576.76
减：营业外支出			16,776,329.67	832,166.25	428,454.00	245,795.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			116,106,901.26	61,863,463.25	87,140,289.53	20,840,629.50
减：所得税			26,285,328.55	5,357,671.91	4,940,350.07	-228,343.26
减：少数股东损益(合并报表填列)			10,999,844.70	12,214,006.64		
加：未确认投资损失(合并报表填列)			-5,055,540.18	-5,715,237.98		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			73,766,187.83	38,576,546.72	82,199,939.46	21,068,972.76
加：年初未分配利润			94,497,411.69	111,128,786.80	113,937,418.48	138,175,343.00
其他转入						
六、可供分配的利润			168,263,599.52	149,705,333.52	196,137,357.94	159,244,315.76
减：提取法定盈余公积			13,932,621.84	12,007,921.83	8,219,993.95	2,106,897.28
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			154,330,977.68	137,697,411.69	187,917,363.99	157,137,418.48
减：应付优先股股利						

提取任意盈余公积						
应付普通股股利			13,230,000.00	43,200,000.00	13,230,000.00	43,200,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			141,100,977.68	94,497,411.69	174,687,363.99	113,937,418.48
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:葛文耀

主管会计工作负责人:赵兰萍

会计机构负责人:赵兰萍

现金流量表
2006 年 1-12 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			2,748,538,742.31	764,206,046.82
收到的税费返还			27,922,517.97	
收到的其他与经营活动有关的现金			69,139,008.60	3,416,089.13
经营活动现金流入小计			2,845,600,268.88	767,622,135.95
购买商品、接受劳务支付的现金			1,453,682,203.66	445,698,536.61
支付给职工以及为职工支付的现金			126,445,060.82	58,678,346.00
支付的各项税费			200,652,920.78	48,707,203.09
支付的其他与经营活动有关的现金			653,126,697.77	80,613,998.49
经营活动现金流出小计			2,433,906,883.03	633,698,084.19
经营活动产生的现金流量净额			411,693,385.85	133,924,051.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			31,569,662.60	24,891,196.52
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,606,571.39	169,581,263.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			924,973.97	664,344.25
收到的其他与投资活动有关的现金			1,102,401.84	
投资活动现金流入小计			35,203,609.80	195,136,804.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			67,659,926.13	26,560,593.61
投资所支付的现金			25,131,524.00	9,091,444.00
支付的其他与投资活动有关的现金			1,249,408.21	
投资活动现金流出小计			94,040,858.34	35,652,037.61
投资活动产生的现金流量净额			-58,837,248.54	159,484,766.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			558,500,000.00	555,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,560,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计			560,060,000.00	556,300,000.00
偿还债务所支付的现金			542,531,825.30	503,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			35,575,715.83	25,012,338.30
其中：支付少数股东的股利			8,720,382.10	

支付的其他与筹资活动有关的现金			453,844,640.00	453,844,640.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			1,031,952,181.13	981,906,978.30
筹资活动产生的现金流量净额			-471,892,181.13	-425,606,978.30
四、汇率变动对现金的影响			-128,605.64	0
五、现金及现金等价物净增加额			-119,164,649.46	-132,198,159.92
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			73,766,187.83	82,199,939.46
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			10,999,844.70	
减：未确认的投资损失			-5,055,540.18	
加：计提的资产减值准备			7,570,692.45	27,391,843.56
固定资产折旧			59,137,922.95	28,605,955.59
无形资产摊销			5,259,476.36	3,542,579.40
长期待摊费用摊销			4,496,726.65	0
待摊费用减少(减：增加)			-1,647,890.06	-12,820.30
预提费用增加(减：减少)			-2,338,487.16	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			931,714.29	805,273.53
固定资产报废损失			0	0
财务费用			13,679,521.67	11,958,918.30
投资损失(减：收益)			22,822,022.27	-88,625,274.60
递延税款贷项(减：借项)			0	0
存货的减少(减：增加)			-46,544,514.77	-6,651,553.19
经营性应收项目的减少(减：增加)			138,751,065.30	55,847,980.21
经营性应付项目的增加(减：减少)			119,753,563.19	18,861,209.80
其他(预计负债的增加)			0	0
经营活动产生的现金流量净额			411,693,385.85	133,924,051.76
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			231,085,673.77	72,509,156.57
减：现金的期初余额			350,250,323.23	204,707,316.49
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			-119,164,649.46	-132,198,159.92

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	64,396,318.09	-2,935,144.71		16,097,144.82	16,097,144.82	45,364,028.56
其中：应收账款	2	59,741,342.42	-2,989,880.19		15,600,007.74	15,600,007.74	41,151,454.49
其他应收款	3	4,654,975.67	54,735.48		497,137.08	497,137.08	4,212,574.07
二、短期投资跌价准备合计	4	6,684,923.93			6,684,923.93	6,684,923.93	
其中：股票投资	5	6,684,923.93			6,684,923.93	6,684,923.93	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,466,528.25	1,805,073.76		2,738.61	2,738.61	5,268,863.40
其中：库存商品	8	3,366,398.87	297,412.25		2,738.61	2,738.61	3,661,072.51
原材料	9	100,129.38	787,608.50				887,737.88
包装物			362,085.16				362,085.16
低值易耗品			357,967.85				357,967.85
四、长期投资减值准备合计	10	100,000.00			100,000.00	100,000.00	
其中：长期股权投资	11	100,000.00			100,000.00	100,000.00	
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	12,605,709.82	16,956,353.62		25,298.70	25,298.70	29,536,764.74
其中：房屋、建筑物	14	4,459,809.81	8,623,008.03				13,082,817.84
机器设备	15	8,145,900.01	8,333,345.59		25,298.70	25,298.70	16,453,946.90
运输设备		2,900.00			2,900.00	2,900.00	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19		145,749.50				145,749.50
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	87,253,480.09	15,972,032.17		22,910,106.06	22,910,106.06	80,315,406.20

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	17,292,215.60	31,033,490.72				48,325,706.32
其中：应收账款	2	14,697,930.60	9,196,088.17				23,894,018.77
其他应收款	3	2,594,285.00	21,837,402.55				24,431,687.55
二、短期投资跌价准备合计	4	3,349,120.43			3,349,120.43	3,349,120.43	
其中：股票投资	5	3,349,120.43			3,349,120.43	3,349,120.43	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	968,926.94	-292,526.73				676,400.21
其中：库存商品	8	968,926.94	-292,526.73				676,400.21
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	8,120,601.31					8,120,601.31
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	8,120,601.31					8,120,601.31
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	29,730,864.28	30,740,963.99		3,349,120.43	3,349,120.43	57,122,707.84

公司法定代表人：葛文耀

主管会计工作负责人：赵兰萍

会计机构负责人：赵兰萍

**按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的
净资产收益率及每股收益：**

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	116.83	98.41	5.32	4.36
营业利润	17.84	15.03	0.81	0.67
净利润	9.24	7.78	0.42	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	8.46	7.13	0.39	0.32

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

立信会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

信会师报字（2007）第 10469 号

上海家化联合股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海家化联合股份有限公司（以下简称家化股份）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是家化股份管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

立信会计师事务所

中国注册会计师：黄晔

有限公司

中国注册会计师：陈勇

二〇〇七年三月十三日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	798,685,222.84
1	附注三/2	长期股权投资差额	-6,647,069.85
		其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-6,647,069.85
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	附注三/3	符合预计负债确认条件的辞退补偿	-10,000,000.00
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7	附注三/4	企业合并	-42,553,275.99
		其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	-42,553,275.99
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12	附注三/5	所得税	24,944,256.99
14	附注三/6	少数股东权益 (现行准则)	57,075,336.39
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	821,504,470.38
		其中: 归属于母公司所有者权益	764,182,726.07
		少数股东权益	57,321,744.31

公司法定代表人:葛文耀

主管会计工作负责人:赵兰萍

会计机构负责人:赵兰萍

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经立信会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 13 日出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字(2007)第 10468 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

公司及下属子公司截至 2006 年 12 月 31 日止账面有尚未摊销完毕的同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额（借差）6,647,069.85 元。根据新会计准则应调减留存收益，即减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 6,647,069.85 元。其中归属于母公司的所有者权益减少 6,551,525.76 元，归属于少数股东的权益减少 95,544.09 元。

3、符合预计负债确认条件的辞退补偿

因在职职工劳动合同到期之前，解除部分职工的劳动关系而需支付相关补偿金 1,000 万元，该辞退补偿方案业已批准通过。根据新会计准则应在首次执行日可确认为预计负债并调减留存收益，即减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 10,000,000.00 元。均归属于母公司的所有者权益减少。

4、企业合并

公司及下属子公司截至 2006 年 12 月 31 日止账面有尚未摊销完毕的非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额（借差）42,553,275.99 元。经减值测试，前述商誉已无价值。根据新会计准则应在首次执行日计提减值准备并调减留存收益，即减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 42,553,275.99 元。其中归属于母公司的所有者权益减少 42,508,679.13 元，归属于少数股东的权益减少 44,596.86 元。

5、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了相应资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 24,944,256.99 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 24,557,708.12 元，归属于少数股东的权益增加 386,548.87 元。

6、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 57,075,336.39 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 57,075,336.39 元。此外，由于上述第 2、4 及 5 点原因，少数股东权益合计增加 246,407.92 元，因此新会计准则下少数股东权益为 57,321,744.31 元。

上海家化联合股份有限公司 2006 年度财务报表附注

一、公司简介：

上海家化股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系上海家化有限公司，1999 年 10 月 18 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，本公司转制成为上海家化联合股份有限公司，由原投资方上实日用化学品控股有限公司、上海家化（集团）有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、福建恒安集团有限公司、上海广虹（集团）有限公司和上海惠盛实业有限公司等六方作为发起人。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，本公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股。2001 年 3 月 15 日在上海证券交易所上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业类。

本公司为了能顺利进行股权分置改革，本年回购并依法注销了上实日化控股有限公司、上海工业投资（集团）有限公司及福建恒安集团有限公司 3 家单位持有本公司全部股份，共计 102,448,000 股。2006 年 7 月 20 日，本公司股权分置改革实施完毕。主要实施内容为：本公司非流通股股东以向本方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票的方式作为对价安排，流通股股东每持有 10 股流通股将获付 1.8 股股票，获付的股票总数为 1,440 万股。本公司以总股本 167,552,000 股为基数（减资后），以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股转增股本 0.46 股。全体非流通股股东将可获得的全部转增股份 3,364,992 股按各流通股股东所持流通股股份数占流通股股份总数的比例支付给流通股股东。

本公司经营范围为：开发和生产化妆品，化妆用品及饰品，日用化学制品原辅材料，包装容器，香料香精、清凉油、清洁制品，卫生制品，消毒制品，洗涤用品，口腔卫生用品，纸制品及湿纸巾，腊制品，驱杀昆虫制品和驱杀昆虫用电器装置，美容美发用品及服务，日用化学品及化妆品技术服务；药品研究开发和技术转让；销售公司自产产品，从事货物及技术进出口业务（涉及行政许可的凭许可证经营）。主要产品为：六神、美加净、清妃、高夫、佰草集、飘洒等系列洗浴、护肤、护发及美容产品。提供主要劳务内容为：提供日用化学品及化妆品技术服务。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当期期初的人民币市场汇价（中间价）将外币金额折合为人民币金额记账。期末，将各种外币账户的外币期末余额，按照期末市场汇价（中间价）折合为人民币金额。外币专门借款账户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）外币会计报表的折算方法，

本公司按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

（七）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

（八）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

短期投资跌价准备按单项投资计提，期末短期投资因市价下降造成的跌价损失计提 100%跌价准备金。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（九）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，报本公司董事会批准后，作为坏帐。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

（1）余额百分比法并结合个别认定法估算坏账损失。

A、应收账款—商品销售：按照余额法，根据年末应收账款—商品销售的余额按 8%计提坏账准备，对个别应收款项采用个别认定法，并根据实际风险程度按一定比例增加计提。

B、应收账款—材料销售和其他应收款：考虑到该类应收款项占全部应收款项的比重较小，客户数量较少，风险相对较小，因此采用逐个认定法计提坏账准备，并根据实际风险程度按 50%—100%不等比例计提。

（2）对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例；

（十）存货核算方法

1、存货分类为

存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制产成品、自制半成品等）、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时，按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品除模具外采用一次摊销法；模具（单价超过 2,000 元/套，一般指塑模）从投入生产的当月起在 12 个月内按产量摊销。

(2) 包装物在领用时计入成本。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末账面接近保质期 1—3 个月的库存商品，计提 30% 的存货跌价准备。年末库存账面距保质期 3 个月以上的库存商品，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。与此同时，纳入合并报表范围内的商品流通企业按照库存商品的账面余额计提 5% 的商品跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

（十一）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算。对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。财会[2004]3 号文生效以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额贷差按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。年末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，本公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备。

（十三）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产作为固定资产。

2、固定资产的分类

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%-10%	4.8%-2.25%
专用设备	5-10 年	0%-4%	20%-9.6%
通用设备	5-10 年	0%-4%	20%-9.6%
运输设备	5-10 年	4%-10%	19.2%-9%
其他设备	3-5 年	0%-4%	33.3%-19.2%

注 1：已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

注 2：已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

其中：土地使用权按 30 年-50 年摊销；海鸥品牌商标所有权按 10 年摊销；人力资本按 20 年摊销。

3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

（十七）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十九）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（二十）所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

（二十一）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、会计政策变更

根据财企[2006]67 号文“从 2006 年 1 月 1 日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配，不再提取公益金；同时，为了保持企业间财务政策的一致性，国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。”的规定，本年公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余数进行了追溯调整。

2、会计估计变更

本公司本年无会计估计变更

3、会计差错更正

本公司本年无会计差错更正

（二十二）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、本公司与属下的子公司所采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

（一）流转税及附加

1、流转税

应税项目	税种	税率
产品销售收入	增值税	17% (13%)
材料销售收入	增值税	17%
租金收入	营业税	5%
资金占用费收入	营业税	5%
护肤护发品产品销售收入	消费税	8%
化妆品产品销售收入	消费税	30%

注：根据《调整和完善消费税政策征收管理规定》（国税发（2006）49号）之规定，自2006年4月1日起取消了护肤护发品税目（8%）。

2、城市维护建设税

按流转税税额的7%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。

3、教育费附加

按流转税税额的3%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴教育费附加。

（二）企业所得税

1、本公司适用的企业所得税税率情况

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条的规定：“设在沿海经济开放区和经济特区、经济技术开发区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，减按24%的税率征收企业所得税。”本公司2006年1月1日至2006年4月30日作为设立在老市区的外商投资企业享受24%的所得税税率，加上地方所得税税率3%，实际适用所得税税率为27%。

由于本年本公司回购并依法注销了上实日化控股有限公司等3位发起人持有本公司全部股份。2006年3月28日，经中华人民共和国商务部颁发的商资批[2006]941号《商务部关于同意上海家化

联合股份有限公司回购非流通股、变更为内资企业的批复》的文件批准同意，本公司实施本次回购方案，股份回购后本公司由外商投资企业变更为内资企业。上海市青浦区国家税务局依据财税字（1994）001 号文、沪国税所一（2004）82 号文的相关规定以青税（2006）新备字第 016 号文件，同意本公司按 15%征收企业所得税，期限为：2006 年 5 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止。

2、本公司属下的子公司享受企业所得税优惠政策情况

（1）家化海南日用化学品有限公司获得了澄迈县国家税务局澄国税发（2005）68 号，2005、2006 年度免税。

（2）江阴天江药业有限公司根据江阴市地方税务局澄地税第一分局颁发的《所得税征收方式核定通知书》（核字（2006）第 1-195 号），2006 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止，按照核定所得率方式征收企业所得税，实际核定该公司应税所得率为 7%。应纳所得税额的计算公式=收入总额×应税所得率（7%）×适用税率（33%）。

（3）上海家博日用化学品有限公司根据上海市虹口国家税务局颁发的《企业所得税减免通知书》（（2006）沪虹税政企所 019 号），自 2005 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止，免征企业所得税。自 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止，减半征收企业所得税。

（4）上海汉亚包装材料有限公司根据上海市青浦区国家税务局第五征收所的核定，企业所得税采用带征征收的方式，应纳所得税额的计算公式=收入总额×税率（1%）。

四、控股子公司及合营企业

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（金额单位：万元）

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司控股比例	合并范围内控股比例	是否合并
上海家化商销有限公司	商业	6,500	销售日用化学制品，杀虫剂，美容美发器具等	5,850	90%	100%	是
江阴天江药业有限公司	工业	3,700	生产药品（按药品生产企业许可证核定的范围生产）；销售，出口本企业的自产产品；进口本企业生产，科研所需的原辅材料	2,254	60.91892%	60.91892%	是
上海家诺华化妆品有限公司	工业	USD200	生产日用化学制品、化妆品、美容品等	USD50	50%	50%	是
上海家博日用化学品有限公司	工业	USD52	生产光亮剂、消毒剂、润滑剂等	USD26	50%	50%	是
上海诚壹塑胶制品有限公司	工业	500	塑胶制品、包装用品开发等	250	50%	50%	是
香港佰草集化妆品有限公司	商业	HKD800	化妆品销售等	HKD800	100%	100%	是
成都上海家化有限公司	工业	400	生产、销售化妆品等	268	67%	67%	是
上海联合气雾制品罐装有限公司	工业	700	灌装气溶胶；日用化气溶胶、精制丙丁烷、日化产品制造加工	560	80%	100%	是
上海家化全塑管制品有限公司	工业	1,450	全塑管包装用品制造加工	1,200	82.75862%	82.75862%	是
上海露美美容院有限公司	服务业	150	美容美发、化妆品、美容技术咨询等	135	90%	100%	是
大连上海家化有限	工业	1,200	化妆品生产、销售等	1,080	90%	100%	是

公司							
大连上海家化日用化学品有限公司	生产	300	化妆品生产、销售等	---	---	71%	是
上海大连家化日用品销售有限公司	商业	100	日用化学品、百货批发兼零售	---	---	100%	是
上海汉欣实业有限公司	工业	3,819	生产加工销售化妆品及半成品(涉及许可经营的凭许可证经营)	3,628	95%	100%	是
上海汉利纸业有限公司	工业	400	生产加工及销售纸制品(涉及许可经营的凭许可证经营)	---	---	90%	是
上海多彩塑料制品有限公司	工业	330	生产加工塑料制品、橡塑制品,模具制作(涉及许可经营的凭许可证经营)	---	---	90.09%	是
上海汉亚包装材料有限公司	工业	300	生产销售包装材料、五金、纸箱、纸盒、纸制品	---	---	90%	是
海南上海家化有限公司	工业	209	日用化学制品及原辅材料生产销售	188	90%	100%	是
海口海家商贸有限公司	商业	50	美发美容及技术培训、日用化学制品等	---	---	100%	是
海南上海家化玻璃制品有限公司	工业	320	玻璃瓶、器皿制造销售	---	---	45%	是
家化海南日用化学品有限公司	工业	800	日用化学品及原辅材料等生产销售	720	90%	100%	是
海南家化销售有限公司	商业	500	日用化学品及原辅材料等批发兼零售	90	18%	100%	是
上海佰草集化妆品有限公司	商业	3,000	销售化妆品,化妆用具,洗涤用品,美容咨询	2,700	90%	100%	是
上海佰草集美容服务有限公司	服务业	50	美容(不含按摩),美发,美容咨询,化妆品、化妆用具的销售	---	---	100%	是
上海家化国际贸易有限公司	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口,销售日用化学品、化妆品等	---	---	100%	是
上海家化医药科技有限公司	工业	6,400	药品的研究、开发和技术转让	6,400	100%	100%	是
上海汉殷药业有限公司	工业	8,000	开发生产中成药、营养保健品	---	---	99%	是
上海汉殷医疗技术服务有限公司	工业	360	医疗器械维修服务	---	---	78%	是
上海维廉中医科技产品有限公司	工业	108	生产中医经络诊断仪、治疗仪及相关仪器商标等	---	---	57.50%	是
上海家化销售有限公司	商业	22,000	日用化学品、化妆品用品、日用百货等	19,800	90%	100%	是
上海霖碧饮品销售有限公司	商业	2,000	饮料,食品,化妆品	---	---	100%	是
海南霖碧饮品有限公司	工业	700	生产、销售矿泉水饮料和从事相关业务	---	---	100%	是
上海清妃化妆品有限公司	商业	3,000	销售百货,化妆用具,化妆品货柜出租	570	19%	100%	是
上海家化进出口有限公司	商业	1,000	自营和代理各类商品和技术的进出口,销售日用化学品,服装及服饰等	---	---	35%	是
大连上海家化销售有限公司	商业	310	日用化学品、百货批发兼零售等	---	---	100%	是
上海家化哈尔滨销售有限公司	商业	350	日用化妆品等	---	---	100%	是
郑州上海家化销售有限公司	商业	450	日用化学品,日用百货、清凉油、蜡制品等	---	---	100%	是
苏州上海家化销售有限公司	商业	520	批发零售:日用化学品、化妆品、清洁用品等	---	---	100%	是
天津上海家化销售	商业	400	百货批发兼零售	---	---	100%	是

有限公司							
成都上海家化销售有限公司	商业	630	销售：日用化妆品、日用百货、洗涤用品等	---	---	100%	是
北京上海家化销售有限公司	商业	1,480	销售百货、日用杂品、化工轻工材料；美容等	---	---	100%	是
昆明上海家化销售有限公司	商业	300	日用化学品、洗涤清洗用品、化妆品、纸制品等	---	---	100%	是
青岛上海家化销售有限公司	商业	420	美容；批发零售：日用化学品，日用百货，化妆品等	---	---	100%	是
厦门上海家化销售有限公司	商业	150	日用百货、日用化学品、化妆品、化妆用具、纺织品等	---	---	100%	是
杭州上海家化销售有限公司	商业	580	批发、零售：日用化学品，日用百货，化妆用具，饮料	---	---	100%	是
武汉上海家化销售有限公司	商业	620	化妆品、洗涤用品、清洁用具、牙膏、皂、百货等	---	---	100%	是
合肥上海家化销售有限公司	商业	180	日用化学品、百货、蜡制品、纸制品销售	---	---	100%	是
陕西上海家化销售有限公司	商业	370	日用化学品、百货、杀虫剂、蚊香及电蚊器等	---	---	100%	是
济南上海家化销售有限公司	商业	320	批发、零售：日用化学品，日用百货，清洁卫生用杀虫剂等	---	---	100%	是
南京上海家化销售有限公司	商业	490	日用化学品、日用百货、蜡制品、清凉油、电蚊香器等	---	---	100%	是
南昌上海家化销售有限公司	商业	100	日用化学品、百货、杀虫剂（剧毒、高毒危险品除外）等	---	---	100%	是
广州上海家化销售有限公司	商业	800	销售：日用化学品、百货、清凉油、蜡制品、杀虫剂等	---	---	100%	是
新疆上海家化销售有限公司	商业	100	日用化学品、百货、清凉油、蜡制品、蚊香及电蚊香器等	---	---	100%	是
福州家化销售有限公司	商业	50	化妆品、洗涤用品、日用化学品、化妆用具、日用百货批发	---	---	100%	是
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	商业	50	日用百货、化妆品、化工原料及产品（除化学危险品）等	---	---	100%	是
长沙(上海)家化销售有限公司	商业	150	日用化学品、百货、杀虫剂、蚊香及电蚊器、蜡制品的批发与零售	---	---	100%	是
烟台上海家化销售有限公司	商业	100	日用化学品、日用百货、蚊香及电蚊香器、纸制品、化妆品用具等	---	---	100%	是
深圳市上海家化销售有限公司	商业	650	日用化工购销；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）	---	---	84.61538%	是

（二）纳入合并报表范围但合并范围内控股比例未达到 50% 以上的子公司及其原因

1、本公司对上海家诺华化妆品有限公司的投资比例虽然为 50%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围。按投资合同规定，本公司已足额缴纳了对其第一期出资 50 万美元。

2、本公司对上海家博日用化学品有限公司的投资比例虽然为 50%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围。

3、本公司对上海诚壹塑胶制品有限公司的投资比例虽然为 50%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围；

4、本公司对海南上海家化玻璃制品有限公司的控股比例为 45%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并报表会计范围。

5、本公司对上海家化进出口有限公司的控股比例为 35%，但本公司是其第一大股东且拥有其实质上的控制权，因此纳入合并会计报表范围。

（三）本年度合并报表范围的变更情况

1、与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：本年本公司投资深圳市上海家化销售有限公司，控股比例为 84.61538%，因此本年纳入合并范围。

2、本年减少合并单位 1 家，原因为：本年本公司对徐州上海家化销售有限公司进行了歇业清算，并完成了工商注销手续，因此本年不纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

（一）货币资金

项目	年末数	年初数
现金	882,520.45	735,664.98
银行存款	230,202,744.72	338,549,817.85
其他货币资金	408.60	10,964,840.40
合计	231,085,673.77	350,250,323.23

1、银行存款

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
人民币活期存款	228,191,524.17	1.00	228,191,524.17	326,848,412.51	1.00	326,848,412.51
美元活期存款	256,088.49	7.8087	1,999,718.19	352,924.06	8.0702	2,848,167.75
港币活期存款	10,802.83	1.00467	10,853.28	7,209,063.82	1.0403	7,499,589.09
日元活期存款	8,823.00	0.06563	579.05	19,693,035.00	0.068716	1,353,226.59
英镑活期存款	4.57	15.3232	70.03	30.32	13.9152	421.91
合计			230,202,744.72			338,549,817.85

2、其他货币资金

内容	年末数	年初数
存出投资款	0.00	703,578.31
出口付汇保证金	0.00	3.88
外埠存款	0.00	261,258.21
银行本票存款	0.00	10,000,000.00
信用卡存款	408.60	0.00
合计	408.60	10,964,840.40

(二) 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
股权投资	830,720.00	0.00	21,012,523.93	6,684,923.93
其中：股票投资	830,720.00	0.00	21,012,523.93	6,684,923.93

1、股票投资年末数：

股 票 名 称	股 数	投 资 成 本	年末每股市价
中国人寿	44,000	830,720.00	尚未上市

2、短期投资跌价准备增减变动的原因：计提短期投资跌价准备的股票本年已全部抛售。

3、投资变现无限制。

(三) 应收票据

票据种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	10,095,910.93	33,790,982.98
银行承兑汇票	28,568,521.46	62,825,094.45
合计	38,664,432.39	96,616,077.43

1、年末无已贴现的商业承兑汇票。

2、年末无已贴现的银行承兑汇票。

(四) 应收补贴款

项 目	金 额	性质和内容
出口退税	2,427,905.56	应收出口增值税退税

(五) 应收账款

1、应收账款年末余额按账龄列示如下：

账 龄	年末数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	240,704,598.00	87.09%	8%	17,560,294.28
1 至 2 年	6,159,737.92	2.23%	8%	491,249.14
2 至 3 年	2,004,155.92	0.73%	8%	160,332.49
3 年以上	4,179,780.56	1.51%	8%	334,382.45
计提特别准备的 应收款项	1,461,035.72	0.53%	50%	730,517.86

计提特别准备的 应收款项	21,874,678.27	7.91%	100%	21,874,678.27
合计	276,383,986.39	100.00%		41,151,454.49

账龄	金额	占应收账款总 额的比例	年初数	
			坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	214,769,277.63	75.84%	8%	16,627,996.32
1 至 2 年	20,193,439.60	7.13%	8%	1,615,475.19
2 至 3 年	4,617,279.01	1.63%	8%	369,382.33
3 年以上	2,618,806.94	0.92%	8%	209,504.55
计提特别准备的 应收款项	131,625.36	0.05%	50%	65,812.68
计提特别准备的 应收款项	40,853,171.35	14.43%	100%	40,853,171.35
合计	283,183,599.89	100.00%		59,741,342.42

2、年末应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 32,598,904.59 元，占应收账款总额的 11.79%。

3、对不计提坏账准备的应收账款的说明

欠款人名称	欠款金额	不计提的理由
上海沪汇日用化学 品有限公司	5,861,501.66	应收材料款。该类应收款项占全部应 收款项的比重较小，客户数量较少， 风险相对较小，因此不计提坏帐准备。
吴江市黎里沪江日 用化学制品厂	4,805,631.05	同上
上海沪明日化有限 公司	3,522,498.37	同上
上海市沪博日用化 学品有限公司	2,016,234.18	同上
上海萨莎化妆品有 限公司	1,622,083.63	同上
杭州曼特莉化妆品 有限公司	1,540,450.98	同上
成都丽雅嘉化妆品 有限公司	1,367,802.45	同上
上虞市沪东日化有 限公司等 5 户	483,840.90	同上
合计	21,220,043.22	

4、本年度实际冲销的应收账款：

欠款人名称	性 质	冲 销 金 额	冲 销 理 由	是否涉及关联交易
广州上海家化经营部	货款	10,542,790.46	无法收回	否
太原上海家化销售有限公司	货款	4,168,031.53	无法收回	否

沈阳宏达批发部	货款	463,977.43	无法收回	否
其他多户	货款	425,208.32	无法收回	否
合计		15,600,007.74		

5、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（六）其他应收款

1、其他应收款年末余额按账龄列示如下：

账龄	年末数			
	金额	占其他应收款	坏账准备	坏账准备
		总额的比例	计提比例	
1 年以内	14,534,702.09	22.88%	---	---
1 至 2 年	21,333,718.34	33.57%	---	---
2 至 3 年	1,249,923.66	1.97%	---	---
3 年以上	22,206,895.58	34.94%	---	---
计提特别准备的 应收款项	39,955.00	0.06%	70%	27,968.50
计提特别准备的 应收款项	4,184,605.57	6.58%	100%	4,184,605.57
合计	63,549,800.24	100.00%		4,212,574.07

账龄	年初数			
	金额	占其他应收款	坏账准备	坏账准备
		总额的比例	计提比例	
1 年以内	51,845,202.59	55.66%	0.00	0.00
1 至 2 年	9,790,099.90	10.51%	0.00	0.00
2 至 3 年	21,569,050.18	23.16%	0.00	0.00
3 年以上	5,279,855.43	5.67%	0.00	0.00
计提特别准备的 应收款项	4,654,975.67	5.00%	100%	4,654,975.67
合计	93,139,183.77	100.00%		4,654,975.67

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 46,505,059.42 元，占其他应收款总额的比例为 73.18%。

3、已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理 由
上海霞飞化妆品有限公司	4,057,019.85	100%	账龄很长，预计很难收回
孙增平	127,585.72	100%	账龄很长，预计很难收回
超市进场保证金等	39,955.00	70%	账龄很长，预计很难收回
合计	4,224,560.57		

4、本年度实际冲销的其他应收款

欠款人名称	性质	冲销金额	冲销理由	是否涉及关联交易
已辞职销售人员借款	备用金	467,864.10	账龄很长, 很难收回	否
零点广告公司等	往来款	29,272.98	账龄很长, 很难收回	否
合计		497,137.08		

5、年末金额较大的其他应收款:

欠款人名称	金额	性质或内容
吴江市黎里沪江日化有限公司	20,319,978.52	往来款
上海家化沪博化妆品销售有限公司	15,000,000.00	往来款
上海家化大场日化销售有限公司	5,352,421.05	往来款
上海霞飞化妆品有限公司	4,057,019.85	已计提 100% 坏帐准备
成都丽雅嘉化妆品有限公司	1,775,640.00	往来款
合计	46,505,059.42	

6、年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 预付账款

1、预付账款年末余额按账龄列示如下:

账龄	年末数		年初数	
	金额	占预付账款总额的比例	金额	占预付账款总额的比例
1 年以内	67,415,772.43	100.00%	140,975,349.77	100.00%

2、年末预付帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(八) 存货

项目	年末数		年初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
在途物资	2,092,104.09	0.00	13,318,096.98	0.00
原材料	49,376,818.62	887,737.88	41,554,436.48	100,129.38
包装物	3,669,880.42	362,085.16	3,922,244.52	0.00
低值易耗品	367,891.76	357,967.85	1,536,217.70	0.00
库存商品	183,085,028.42	3,661,072.51	134,238,599.71	3,366,398.87
在产品	18,349,969.40	0.00	16,113,854.97	0.00
委托加工物资	167,235.01	0.00	125,055.50	0.00
合计	257,108,927.72	5,268,863.40	210,808,505.86	3,466,528.25

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：按企业在生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

(九) 待摊费用

项目	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数	年末结存原因
保险费	99,703.86	4,482,483.88	4,486,442.03	95,745.71	2007 年保险费
养路费	241,323.00	103,366.80	327,946.80	16,743.00	2007 年养路费
租赁费	59,242.00	1,991,200.91	546,282.91	1,504,160.00	2007 年租赁费
模具	1,752,878.29	1,008,994.28	621,081.85	2,140,790.72	见本附注二 (十) 第 3 项
其他	405,697.72	4,728,647.94	4,829,594.45	304,751.21	受益期为 2007 年的其他费用
合计	2,558,844.87	12,314,693.81	10,811,348.04	4,062,190.64	

(十) 长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	141,214,351.82	0.00	143,250,804.46	100,000.00

1、股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量 (股)	占被投资公司 注册资本比例	初始投资 成本	年末账面余额	减值准备	年初账面余额
九百股份	有限售条件的法人股	68,948	<1%	85,920.00	85,920.00	0.00	85,920.00

2、其他股权投资

(1) 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资 增减额	年末账面余额
上海嘉娜宝化妆品有限公司	无约定期限		5,095,000.00	-5,095,000.00	0.00
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	无约定期限	19%	9,435,210.00	0.00	9,435,210.00
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	无约定期限	19%	0.00	4,576,074.00	4,576,074.00
上海不夜城股份有限公司	无约定期限	<5%	70,000.00	0.00	70,000.00
武汉九通实业(集团)股份有限公司	无约定期限	<5%	281,455.28	0.00	281,455.28
哈尔滨第一百货股份有限公司	无约定期限	<5%	90,000.00	0.00	90,000.00
西安唐城集团股份有限公司	无约定期限	<5%	68,000.00	0.00	68,000.00
上海东方美莎连锁有限公司	无约定期限	10.00%	500,000.00	0.00	500,000.00
深圳上海家化销售有限公司	0.00	0.00	100,000.00	-100,000.00	0.00
重庆上海家化销售有限公司	0.00	0.00	100,000.00	-100,000.00	0.00
江阴市金阳担保有限公司	15 年	1.50%	300,000.00	0.00	300,000.00
上海珑珂商贸有限公司	10 年	19.05%	0.00	400,000.00	400,000.00
合计			16,039,665.28	-318,926.00	15,720,739.28

(2) 权益法核算的对联营企业股权投资

投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
			本年合计	其中				初始投资	累计增减	合计
				投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
苏州广生堂化妆品有限公司	0.00	311,191.90	-311,191.90	-232,985.82	-78,206.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三亚家化旅业有限公司	30.00%	69,208,511.09	-5,743,025.41	0.00	-5,383,025.41	-360,000.00	0.00	72,000,000.00	-8,534,514.32	63,465,485.68
上海正朔文化发展有限公司	23.81%	928,368.21	-502,557.19	-500,000.00	-2,557.19	0.00	0.00	500,000.00	-74,188.98	425,811.02
上海丽致育乐经营管理公司	25.00%	12,316,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,316,050.00	0.00	12,316,050.00
上海光联包装制箱厂	0.00	350,641.80	-350,641.80	-150,000.00	0.00	0.00	-200,641.80	0.00	0.00	0.00
合计		83,114,763.00	-6,907,416.30	-882,985.82	-5,463,788.68	-360,000.00	-200,641.80	84,816,050.00	-8,608,703.30	76,207,346.70

其中：股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
三亚家化旅业有限公司	3,600,000.00	10 年	3,120,000.00	0.00	360,000.00	2,760,000.00

3、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销额	年末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	溢价投资	15 年	1,000,000.00	0.00	200,000.00	800,000.00
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	溢价投资	10 年	2,357,170.74	0.00	367,351.32	1,989,819.42
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,509,060.26	溢价投资	10 年	1,077,652.10	0.00	156,188.16	921,463.94
上海汉欣实业有限公司	40,662,528.40	溢价投资	10 年	23,600,633.77	8,479,845.99	4,220,431.80	27,860,047.96
上海家化医药科技有限公司	4,359,963.25	溢价投资	10 年	1,414,831.40	2,787,928.37	466,973.28	3,735,786.49
上海汉股药业有限公司	4,815,814.83	溢价投资	10 年	4,334,233.35	0.00	4,334,233.35	0.00
烟台上海家化销售有限公司	5,672,585.64	溢价投资	10 年	5,578,042.56	0.00	567,258.52	5,010,784.04
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	2,577,853.89	溢价投资	10 年	2,534,889.65	0.00	257,785.43	2,277,104.22
长沙(上海)家化销售有限公司	2,148,816.21	溢价投资	10 年	2,113,002.61	0.00	214,881.60	1,898,121.01
深圳上海家化销售有限公司	4,998,814.40	溢价投资	10 年	0.00	4,998,814.40	291,595.64	4,707,218.76
合计	73,895,099.41			44,010,456.18	16,266,588.76	11,076,699.10	49,200,345.84

4、长期投资减值准备

被投资单位名称	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
深圳上海家化销售有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00

(十一) 固定资产及累计折旧

1、固定资产原价及累计折旧

固定资产原价	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	397,786,601.46	46,107,233.43	786,283.90	443,107,550.99
通用设备	33,309,282.24	2,887,926.54	335,561.08	35,861,647.70
专用设备	211,134,664.73	20,524,170.00	2,482,852.55	229,175,982.18

运输工具	28,261,508.53	1,468,979.47	2,994,929.03	26,735,558.97
其他设备	27,200,185.99	34,362,182.01	496,312.89	61,066,055.11
合计	697,692,242.95	105,350,491.45	7,095,939.45	795,946,794.95

累计折旧	年初数	本年提取增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	104,449,074.45	20,791,088.21	215,507.30	125,024,655.36
通用设备	20,142,825.70	4,370,827.84	269,234.79	24,244,418.75
专用设备	114,394,337.21	18,999,000.45	2,272,910.54	131,120,427.12
运输工具	16,217,753.31	2,965,734.68	2,716,935.53	16,466,552.46
其他设备	11,915,462.90	12,011,271.77	492,465.71	23,434,268.96
合计	267,119,453.57	59,137,922.95	5,967,053.87	320,290,322.65

本年由在建工程转入固定资产原价为 94,733,165.40 元。

本年出售固定资产原价为 7,095,939.45 元。

年末抵押的固定资产原价为 20,170,951.54 元，详见附注九（二）。

2、减值准备

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	4,459,809.81	8,623,008.03	0.00	13,082,817.84
专用设备	8,143,000.01	8,333,345.59	22,398.70	16,453,946.90
运输工具	2,900.00	0.00	2,900.00	0.00
合计	12,605,709.82	16,956,353.62	25,298.70	29,536,764.74

3、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	915,760.85	869,682.45	46,078.40
通用设备	7,589,118.06	7,496,290.16	92,827.90
专用设备	40,223,382.09	39,272,436.25	950,945.84
运输工具	5,856,045.26	5,301,976.12	554,069.14
其他	6,917,328.53	6,911,756.21	5,572.32
合 计	61,501,634.79	59,852,141.19	1,649,493.60

4、暂时闲置的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	60,841,733.21	13,437,411.23	13,082,817.84	34,321,504.14
通用设备	4,835,891.27	3,986,478.29	0.00	849,412.98
专用设备	33,064,988.01	13,665,531.13	8,333,345.59	11,066,111.29
运输工具	674,805.89	572,369.31	0.00	102,436.58
其他	1,875,340.38	1,579,568.35	0.00	295,772.03
合 计	101,292,758.76	33,241,358.31	21,416,163.43	46,635,237.02

(十二) 在建工程**1、在建工程明细如下：**

工程名称	预算数	资金来源	
上海家化科研中心办公楼工程	5,100 万元	募股资金及其他	
装修工程	0.00	其他	
待安装设备	0.00	其他	
液洗车间改造	4,505 万元	募股资金	
中药配方颗粒产业化示范性工程	4,890 万元	其他	
家化工业园	0.00	其他	
保定路 427 号 4 楼	0.00	其他	

2、在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入固定资产	其他减少数	年末数
上海家化科研中心办公楼工程	2,190,533.33	73,105.00	529,949.98	199,500.00	1,534,188.35
装修工程	11,828,158.13	23,542,804.68	33,601,392.67	16,681.00	1,752,889.14
待安装设备	9,024,587.44	8,954,453.63	6,899,508.51	6,543,900.87	4,535,631.69
液洗车间改造	2,063,041.57	0.00	2,060,862.92	2,178.65	0.00
中药配方颗粒产业化示范性工程	6,051,666.37	13,556,180.93	18,965,933.31	641,913.99	0.00
家化工业园	13,094,186.28	17,525,204.11	18,323,024.10	116,232.39	12,180,133.90
保定路 427 号 4 楼	13,737,500.00	636,175.51	14,352,493.91	21,181.60	0.00
合计	57,989,673.12	64,287,923.86	94,733,165.40	7,541,588.50	20,002,843.08

注 1：本年无借款利息资本化金额。

注 2：本年在建工程其他减少数 7,541,588.50 元，其中主要为转入无形资产。

3、在建工程减值准备

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
待安装设备—污水改造工程	0.00	88,000	0.00	88,000	技术、性能已落后
待安装设备—GMP 改造工程	0.00	57,749.50	0.00	57,749.50	技术、性能已落后
合 计	0.00	145,749.50	0.00	145,749.50	

(十三) 固定资产清理

项 目	清理未完的固定资产账面价值	转入清理原因
房屋及建筑物	95,040.00	无法继续使用
通用设备	5,811.50	无法继续使用
合 计	100,851.50	

(十四) 无形资产

1、无形资产明细如下:

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
土地使用权	购买	47,722,059.49	19 年-44 年
技术转让费	购买	2,746,637.00	6.5 年
财务软件	购买	10,665,277.27	8-9 年
商标使用权	购买	18,875,308.00	3.5-9 年
合计		80,009,281.76	

2、无形资产本年变动情况如下:

种 类	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年末数
土地使用权	31,129,426.55	0.00	0.00	1,084,006.56	17,676,639.50	30,045,419.99
技术转让费	2,340,657.89	0.00	1,333,333.28	457,997.05	2,197,309.44	549,327.56
财务软件	2,871,780.17	6,332,009.14	0.00	1,416,821.95	2,878,309.91	7,786,967.36
商标使用权	10,586,906.51	81,200.00	0.00	2,125,650.80	10,332,852.29	8,542,455.71
人力资源	5,050,000.00	0.00	4,875,000.00	175,000.00	0.00	0.00
合计	51,978,771.12	6,413,209.14	6,208,333.28	5,259,476.36	33,085,111.14	46,924,170.62

(十五) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下:

项目	预计摊销年限	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	10 年	8 年

2、长期待摊费用本年变动情况如下:

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	年末数
租入固定资产改良支出	8,626,221.79	0.00	4,187,475.78	4,438,746.01
租赁费	39,647.70	0.00	39,647.70	0.00
其他	269,603.17	0.00	269,603.17	0.00
合计	8,935,472.66	0.00	4,496,726.65	4,438,746.01

(十六) 短期借款

1、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	142,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	70,500,000.00	18,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
票据贴现	0.00	68,531,825.30
合计	229,500,000.00	203,531,825.30

2、抵押情况详见附注九（二）。

3、年末余额中无已到期未偿还的借款。

(十七) 应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	47,730.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	63,360.00
合计	47,730.00	63,360.00

(十八) 应付账款

年末数	年初数
248,084,322.33	186,640,662.89

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、无账龄超过三年的大额应付账款。

(十九) 预收账款

年末数	年初数
57,456,925.61	23,103,623.93

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、无账龄超过一年的大额预收账款。

(二十) 其他应付款

年末数	年初数
113,305,251.16	90,349,690.42

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、无账龄超过三年的大额其他应付款。

3、金额较大的其他应付款

债权人名称	金额	未偿还原因
上海家化集团有限公司	27,000,000.00	尚未支付
上海商联建筑工程承包有限公司	4,422,950.21	尚未支付
上海分众德峰广告传播有限公司	3,023,731.00	尚未支付
北京泛亚宏智广告有限公司	1,595,838.56	尚未支付
上海平明广告有限公司	1,184,218.00	尚未支付
合计	37,226,737.77	

(二十一) 应付工资

项目	年末数	年初数
工效挂钩	741,745.65	3,937,437.09

(二十二) 应付股利

名称	年末数	欠付原因
下属子公司自然人股东	32,670.00	尚未支付

(二十三) 应交税金

税种	年末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	-2,392,268.24	6,520,241.81	17%、13%
消费税	189,282.13	1,922,985.65	30%
营业税	288,771.19	677,584.60	5%
城建税	366,813.90	761,165.87	7%
企业所得税	15,839,314.42	3,216,543.94	1%-33%
个人所得税	1,465,589.69	488,832.21	
房产税	75,610.26	19,023.45	
印花税	67,713.29	34,870.44	
车船使用税	0.00	1,518.00	
合计	15,900,826.64	13,642,765.97	

(二十四) 其他应交款

项目	年末数	年初数	计缴标准
教育费附加	253,628.21	316,028.23	应缴流转税的 3%
堤防费	6,897.88	34,329.45	应缴流转税的 1%
义务兵优待金	0.00	5,599.23	应缴流转税的 0.3%
河道管理费	54,719.43	199,401.16	应缴流转税的 1%、0.5%
交通费附加	256,592.71	185,861.31	应缴流转税的 4%
合计	571,838.23	741,219.38	

(二十五) 预提费用

项目	年末数	年初数
借款利息	317,545.75	140,130.00
水电费	0.00	158,702.67
租赁费	0.00	2,566,075.61
其他	477,942.24	91,651.12
合计	795,487.99	2,956,559.40

(二十六) 一年内到期的长期负债

年末数	年初数
0.00	10,000,000.00

一年内到期的长期借款

借 款 条 件	年 末 数	年 初 数
保证、抵押借款	0.00	10,000,000.00

(二十七) 专项应付款

拨款用途	年末数	年初数
国家技术创新项目拨款	3,380,021.18	2,843,221.18
中药配方颗粒高技术产业化示范工程拨款	2,000,000.00	2,000,000.00
科技三项经费	206,653.32	106,653.32
表面活性剂项目	400,000.00	400,000.00
复旦大学纳米项目	44,000.00	44,000.00
7 味中药配方颗粒质量标准示范工程拨款	820,000.00	820,000.00
中草药扶持基金	700,000.00	0.00
正版软件基金	1,000,000.00	0.00
合计	8,550,674.50	6,213,874.50

(二十八) 股本

项目	年初数		本 年 变 动 增 (+)、 减 (-)					年末数	
	金额	比例 %	股权分置改革-支付 (获得) 对价	股权分置改革-公积金转股	回购	其他	小计	金额	比例 %
1、非流通股份—发起人									
国家持有股份	89,965,000.00	33.32%	-6,975,500.00	0.00	-13,965,000.00	-69,024,500.00	-89,965,000.00	0.00	0.00
其中：国有法人股	89,965,000.00	33.32%	-6,975,500.00	0.00	-13,965,000.00	-69,024,500.00	-89,965,000.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	24,035,000.00	8.90%	-7,424,500.00	0.00	-12,483,000.00	-4,127,500.00	-24,035,000.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	76,000,000.00	28.15%	0.00	0.00	-76,000,000.00	0.00	-76,000,000.00	0.00	0.00
合计	190,000,000.00	70.37%	-14,400,000.00	0.00	-102,448,000.00	-73,152,000.00	-190,000,000.00	0.00	0.00
2、有限售条件的流通股									
国有法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,024,500.00	69,024,500.00	69,024,500.00	39.38%
其他境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,127,500.00	4,127,500.00	4,127,500.00	2.36%
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,152,000.00	73,152,000.00	73,152,000.00	41.74%
3、无限售条件的流通股									
A 股	80,000,000.00	29.63%	14,400,000.00	7,707,392.00	0.00	0.00	22,107,392.00	102,107,392.00	58.26%
4、股份总数	270,000,000.00	100.00%	0.00	7,707,392.00	-102,448,000.00	0.00	-94,740,608.00	175,259,392.00	100.00%

注 1：本公司为了能顺利进行股权分置改革，本年回购并依法注销了上实日化控股有限公司、上海工业投资集团) 有限公司及福建恒安集团有限公司 3 家单位持有本公司全部股份，共计

102,448,000 股。业经上海立信长江会计师事务所有限公司信长会师报字(2006)第 11290 号验资报告验证确认。

注 2：股权分置改革主要实施内容为：本公司非流通股股东以向本方案实施股权登记日(2006 年 7 月 20 日)登记在册的全体流通股股东支付股票的方式作为对价安排，流通股股东每持有 10 股流通股将获付 1.8 股股票，获付的股票总数为 1,440 万股。本公司以总股本 167,552,000 股为基数(减资后)，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股转增股本 0.46 股。全体非流通股股东将可获得的全部转增股份 3,364,992 股按各流通股股东所持流通股股份数占流通股股份总数的比例支付给流通股股东。业经上海立信长江会计师事务所有限公司信长会师报字(2006)第 11482 号验资报告验证确认。

(二十九) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	751,200,070.28	0.00	359,104,032.00	392,096,038.28
拨款转入	304,970.25	23,200.00	0.00	328,170.25
股权投资准备	1,848,225.50	1,772,661.60	0.00	3,620,887.10
其他资本公积转入	74,440.29	0.00	0.00	74,440.29
合计	753,427,706.32	1,795,861.60	359,104,032.00	396,119,535.92

1、本公司为了能顺利进行股权分置改革的进行，本年回购并依法注销了上实日化控股有限公司、上海工业投资(集团)有限公司及福建恒安集团有限公司 3 家单位持有本公司全部股份，共计 102,448,000 股。以经上海立信长江会计师事务所有限公司审计后的截至 2004 年 12 月 31 日止的每股净资产为依据，即按照每股人民币 4.43 元。本公司因回购上述股份而共支付了 453,844,640.00 元，其中 102,448,000.00 元冲减股本，351,396,640.00 元冲减资本公积—股本溢价。

2、本公司以总股本 167,552,000 股为基数(减资后)，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股转增股本 0.46 股(股权分置改革不可分割的一部分)，共计转赠 7,707,392.00 元。相应减少资本公积—股本溢价 7,707,392.00 元。

3、本公司本年使用专项拨款而形成资产 23,200.00 元，因此相应将专项应付款(技术创新) 23,200.00 元转入资本公积—拨款转入。

4、本年下属子公司资本公积增加，本公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 1,772,661.60 元。

(三十) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	72,692,122.43	13,932,621.84	86,624,744.27

注：根据财企[2006]67 号文的相关规定，本年本公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余数 20,228,066.86 元进行了追溯调整，调整至法定盈余公积管理。

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	94,497,411.69
加：本年净利润	73,766,187.83
减：提取法定盈余公积	13,932,621.84
应付普通股股利	13,230,000.00
年末未分配利润	141,100,977.68

注 1：根据 2006 年 4 月 12 日本公司 2005 年度股东大会决议，以 2005 年末的总股本 27,000 万股为基数，每 10 股派 0.49 元(含税)，共计 1,323.00 万元。

注 2：根据公司三届九次董事会决议按税后利润提取法定盈余公积金 13,932,621.84 元。其中母公司提取法定盈余公积金 8,219,993.95 元；下属子公司提取法定盈余公积金合计 5,712,627.89 元。

注 3：本公司三届九次董事会决议通过 2006 年度现金股利分配预案，以 2006 年末的总股本 17,525.94 万股为基数，每 10 股派 1.50 元（含税），共计 2629 万元，该利润预分方案尚待股东大会通过后实施。

(三十二) 主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入

本年发生数	上年发生数
2,159,134,465.35	1,948,870,048.56

主营业务成本

本年发生数	上年发生数
1,204,725,887.32	1,178,868,883.04

	项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
业 务 分 部	1. 工业	870,026,618.22	644,535,011.91	572,695,296.93	452,697,345.02
	2. 商业	2,412,893,913.38	2,039,455,658.88	1,751,451,709.34	1,529,032,060.29
	3. 房地产业	0.00	0.00	0.00	0.00
	4. 旅游饮食服务业	5,321,126.28	57,419,069.02	276,963.13	796,241.59
	5. 技术服务	1,714,000.00	0.00	1,111,010.00	0.00
	小 计	3,289,955,657.88	2,741,409,739.81	2,325,534,979.40	1,982,525,646.90
	减：公司内行业间相互抵销	1,130,821,192.53	792,539,691.25	1,120,809,092.08	803,656,763.86
	合 计	2,159,134,465.35	1,948,870,048.56	1,204,725,887.32	1,178,868,883.04
地 区 分 部	地区名称	主营业务收入		主营业务成本	
		本年数	上年数	本年数	上年数
	东北地区	73,474,313.92	69,823,994.21	61,823,993.62	58,616,508.54
	华北地区	75,991,152.63	74,603,646.07	67,191,749.83	66,066,890.74
	华东地区	2,880,645,305.38	2,398,983,540.67	2,094,112,085.84	1,782,324,288.22
	西北地区	33,659,917.62	30,013,165.22	29,547,015.53	26,150,864.30
	西南地区	113,774,762.80	101,661,799.04	90,972,577.47	82,734,753.70
	华中地区	38,942,677.62	31,052,663.17	32,114,773.34	25,553,803.00

	华南地区	258,312,189.41	203,195,128.31	134,648,955.55	108,950,507.60
	香港	122,158.43	580,016.27	67,918.99	632,243.95
	小计	3,474,922,477.81	2,909,913,952.96	2,510,479,070.17	2,151,029,860.05
	减：公司内地区间相互抵销	1,315,788,012.46	961,043,904.40	1,305,753,182.85	972,160,977.01
	合 计	2,159,134,465.35	1,948,870,048.56	1,204,725,887.32	1,178,868,883.04

本公司向前五名客户销售总额为 100,629,902.23 元，占公司本年全部主营业务收入的 4.66%。

（三十三）主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	应税收入的 5%	498,646.40	2,900,960.28
消费税	化妆品 30%	6,645,899.83	24,523,162.78
城建税	应缴流转税的 7%	9,002,462.36	7,002,988.35
教育费附加	应缴流转税的 3%	4,984,127.76	3,687,750.91
其 他		186,174.66	119,388.80
合 计		21,317,311.01	38,234,251.12

（三十四）其他业务利润

类 别	本年发生数			上年发生数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
材料、边料销售	105,016,271.39	103,757,533.00	1,258,738.39	101,374,635.96	96,824,102.03	4,550,533.93
加工、包装服务	147,863.26	20,587.40	127,275.86	0.00	0.00	0.00
管理业务	640,017.00	35,520.95	604,496.05	48,174.73	2,657.86	45,516.87
租赁业务	2,913,557.98	1,220,091.81	1,693,466.17	1,857,930.86	839,804.95	1,018,125.91
咨询业务	0.00	0.00	0.00	100,000.00	5,000.00	95,000.00
资金占用费收入	1,251,260.05	69,444.96	1,181,815.09	3,027,670.27	168,035.70	2,859,634.57
商标使用费	2,872,367.47	1,469,257.06	1,403,110.41	10,451,512.83	522,575.65	9,928,937.18
加盟费	850,000.00	47,175.00	802,825.00	1,480,000.00	82,140.00	1,397,860.00
其他	1,215,291.31	587,670.37	627,620.94	687,086.73	149,765.58	537,321.15
合 计	114,906,628.46	107,207,280.55	7,699,347.91	119,027,011.38	98,594,081.77	20,432,929.61

（三十五）财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	13,802,749.48	6,728,807.29
减：利息收入	3,461,985.39	2,786,237.08
汇兑损失	874,875.23	1,297,367.18
减：汇兑收益	180,210.12	645,233.61
其 他	5,993,805.55	4,000,883.44
合 计	17,029,234.75	8,595,587.22

财务费用本年数比上年数增加 8,433,647.53 元,增加比例为 98.12%,增加原因为:本年本公司因回购并依法注销了上实日化控股有限公司、上海工业投资(集团)有限公司及福建恒安集团有限公司 3 家单位持有本公司全部股份。回购资金中有部分为银行贷款,因此本年利息支出比上年增加了 7,073,942.19 元。

(三十六) 投资收益:

1、本年发生数:

类 别	股票投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
短期投资	-3,591,839.18	0.00	0.00	0.00	0.00	6,684,923.93	3,093,084.75
长期股权投资	0.00	590,717.87	-5,463,788.68	-11,436,699.10	-2,920,413.18	0.00	-19,230,183.09
合 计	-3,591,839.18	590,717.87	-5,463,788.68	-11,436,699.10	-2,920,413.18	6,684,923.93	-16,137,098.34

2、上年发生数:

类 别	股票投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
短期投资	-2,664,845.19	0.00	0.00	0.00	0.00	2,348,147.96	-316,697.23
长期股权投资	0.00	715,906.62	-5,260,611.61	-5,121,849.42	5,768,903.84	250,000.00	-3,647,650.57
合 计	-2,664,845.19	715,906.62	-5,260,611.61	-5,121,849.42	5,768,903.84	2,598,147.96	-3,964,347.80

(三十七) 补贴收入

内 容	本年发生数	上年发生数
1、出口商品贴息	0.00	15,000.00
2、出口退回生产环节消费税	862,242.15	3,383,273.06
3、增值税返还	1,077,116.64	312,206.00
4、外经贸委退税扶持款	0.00	2,440,635.89
5、政府扶持基金	3,414,113.46	0.00
6、其他	68,000.00	0.00
合计	5,421,472.25	6,151,114.95

(三十八) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
1、固定资产清理净收益	135,841.41	150,667.33
2、赔偿款收入	461,235.53	321,375.29
3、罚款收入	126,685.51	0.00
4、其他	356,339.46	218,555.67
合 计	1,080,101.91	690,598.29

(三十九) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
1、固定资产清理净损失	206,722.42	334,711.52
2、罚款和赔偿款支出	461,359.30	372,937.00
3、固定资产盘亏	0.00	12,642.28
4、计提固、无形、在建工程减值准备	15,902,103.12	25,298.70
5、其他	206,144.83	86,576.75
合 计	16,776,329.67	832,166.25

营业外支出本年数比上年数增加 15,944,163.42 元, 增加比例为 1,915.98%, 增加原因为: 下属子公司计提了 15,902,103.12 元固定资产及在建工程减值准备。

(四十) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收回往来款、代垫款	61,819,204.73
租赁收入	2,913,557.98
利息收入	3,461,985.39
营业外收入	944,260.50
合 计	69,139,008.60

(四十一) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
企业间往来	29,323,654.13
费用支出	623,135,539.51
营业外支出	667,504.13
合 计	653,126,697.77

(四十二) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
新纳入合并范围的子公司期初货币资金余额	1,102,401.84

(四十三) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
退出合并范围的子公司上年末货币资金余额	1,249,408.21

(四十四) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
本年收到的专项应付款	1,560,000.00

(四十五) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
本年回购股份支付金额	453,844,640.00

六、母公司会计报表主要项目注释(如无特别注明,货币单位均为人民币元)

(一) 应收账款

1、账龄分析

	年末数			
账龄	余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,971,273.13	60.00%	8,546,924.37	8%
1 至 2 年	1,809,519.62	0.82%	143,231.66	8%
特别准备	150,602.25	0.07%	150,602.25	100%
特别准备	86,656,794.11	39.11%	15,053,260.49	注
合 计	221,588,189.11	100.00%	23,894,018.77	

注:由于下属子公司上海清妃化妆品有限公司年末净资产出现负数,按无法收回的金额计提坏帐准备。

	年初数			
帐龄	余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	201,528,914.55	99.93%	14,547,328.35	8%
特别准备	150,602.25	0.07%	150,602.25	100.00%
合 计	201,679,516.80	100.00%	14,697,930.60	

2、年末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 195,061,401.19 元,占应收账款总金额的 88.03%。

3、已全额计提坏账准备的应收账款

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理 由
上海玉石雕刻厂	2,900.00	100%	基本无收回可能性
上海家化商务公司	19,580.00	100%	已关闭,无收回可能性
上海日化二厂	4,608.75	100%	基本无收回可能性
上海日化四厂	123,513.50	100%	已倒闭,基本无收回可能性
合 计	150,602.25		

4、对不计提坏账准备的应收账款的说明

欠款人名称	欠款金额	不计提的理由
上海沪汇日用化学品有限公司	5,861,501.66	应收材料款。该类应收款项占全部应收款项的比重较小,客户数量较少,风险相对较小,因此不计提坏帐准备。
吴江市黎里沪江日用化学品厂	4,805,631.05	同上
上海沪明日化有限公司	3,522,498.37	同上
海南上海家化有限公司化妆品厂	2,393,896.96	同上
上海家化海南日用化学品有限公司	2,107,832.55	同上
上海市沪博日用化学品有限公司	2,016,234.18	同上
上海萨莎化妆品有限公司	1,622,083.63	同上
杭州曼特莉化妆品有限公司	1,540,450.98	同上
成都丽雅嘉化妆品有限公司	1,367,802.45	同上
上虞市沪东日化有限公司等 13 户	915,910.61	同上
合计	26,153,842.44	

5、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(二) 其他应收款

1、账龄分析

	年末数			
账龄	余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,682,909.09	44.97%	0.00	0.00
1-2 年	35,929.45	0.06%	0.00	0.00
2-3 年	1,529,910.00	2.68%	0.00	0.00
3 年以上	2,071,048.00	3.63%	0.00	0.00
特别准备	2,594,285.00	4.54%	2,594,285.00	100%
特别准备	25,200,000.00	44.12%	21,837,402.55	注
合计	57,114,081.54	100.00%	24,431,687.55	

注：由于下属子公司上海汉殷药业有限公司年末净资产出现负数，按无法收回的金额计提坏帐准备。

	年初数			
账龄	余额	占其他应收 款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,419,032.42	81.62%	0.00	0.00
1 至 2 年	3,987,801.35	8.47%	0.00	0.00
2 至 3 年	1,500,000.00	3.19%	0.00	0.00
3 年以上	571,381.00	1.21%	0.00	0.00
特别准备	2,594,285.00	5.51%	2,594,285.00	0.00
合计	47,072,499.77	100.00%	2,594,285.00	

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 54,448,232.91 元，占其他应收款总金额的比例为 95.33%。

3、已全额计提坏账准备的说明

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理 由
上海霞飞化妆品有限公司	2,594,285.00	100%	账龄很长，预计很难收回

4、年末金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海汉股药业有限公司	25,200,000.00	往来款
上海家化医药科技有限公司	22,509,560.58	往来款
上海联合气雾制品灌装有限公司	3,087,124.17	往来款
上海霞飞化妆品有限公司	2,594,285.00	往来款
上海市沪博日用化学品有限公司	1,057,263.16	往来款
合 计	54,448,232.91	

5、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（三）长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	498,243,917.80	0.00	587,024,787.34	0.00

1、成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资 单位注册 资本比例	年初余额	本年投资增减 额	年末账面余额
上海嘉娜宝化妆品有限公司	0.00	0.00	5,095,000.00	-5,095,000.00	0.00
丝芙兰（上海）化妆品销售有限公司	0.00	19%	9,435,210.00	0.00	9,435,210.00
丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司	0.00	19%	0.00	4,576,074.00	4,576,074.00
合计			14,530,210.00	-518,926.00	14,011,284.00

2、权益法核算的对子公司股权投资

投资单位名称	占被投资 单位注册 资本比例	年初余额	本年权益增减额						年末余额		
			本年合计	其 中					初始投资	累计增减	合计
				投资成本	确认收益	股权准备	差额摊销	分得利润			
上海家化销售有限公司	90%	61,794,235.64	4,694,185.76	0.00	4,658,247.83	35,937.93	0.00	0.00	198,000,000.00	-131,511,578.60	66,488,421.40
上海露美美容院	90%	1,726,992.11	-170,307.51	0.00	-170,307.51	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00	206,684.60	1,556,684.60
上海家化全塑管有限公司	82.75862%	8,376,871.73	-860.51	0.00	-860.51	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	-3,623,988.78	8,376,011.22
大连上海家化有限公司	90%	10,743,740.73	-109,127.79	0.00	90,872.21	0.00	-200,000.00	0.00	10,800,000.00	-165,387.06	10,634,612.94
成都上海家化有限公司	67%	2,340,011.28	347,904.20	0.00	414,234.20	0.00	0.00	-66,330.00	2,680,000.00	7,915.48	2,687,915.48
海南上海家化有限公司	90%	99,489,253.03	-82,675,852.63	0.00	9,438,458.98	0.00	0.00	-92,114,311.61	1,881,000.00	14,932,400.40	16,813,400.40
上海清妃化妆品有限公司	19%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,700,000.00	-5,700,000.00	0.00
上海家博日用化学品有限公司	50%	3,222,740.86	1,390,013.00	0.00	1,373,080.49	16,932.51	0.00	0.00	2,152,098.00	2,460,655.86	4,612,753.86

上海家化商销有限公司	90%	48,099,701.59	-1,527,796.73	0.00	-1,531,727.76	3,931.03	0.00	0.00	58,500,000.00	-11,928,095.14	46,571,904.86
上海佰草集化妆品有限公司	90%	21,656,922.87	14,149,316.75	0.00	14,149,316.75	0.00	0.00	0.00	27,000,000.00	8,806,239.62	35,806,239.62
江阴天江药业有限公司	60.91892%	49,710,667.71	-2,056,414.87	0.00	11,396,906.68	0.00	-367,351.32	-13,085,970.23	22,540,000.00	25,114,252.84	47,654,252.84
上海联合气雾制品罐装有限公司	80%	5,820,256.11	633,048.83	0.00	626,478.54	135,460.13	-128,889.84	0.00	5,600,000.00	853,304.94	6,453,304.94
上海家化医药科技有限公司	100%	35,676,934.23	-25,271,968.67	0.00	-26,385,395.39	1,580,400.00	-466,973.28	0.00	64,000,000.00	-53,595,034.44	10,404,965.56
香港佰草集化妆品有限公司	100%	8,411,057.15	-81,254.02	0.00	-81,254.02	0.00	0.00	0.00	8,515,535.11	-185,731.98	8,329,803.13
上海汉欣实业有限公司	95%	100,282,019.89	-9,880,974.07	7,350,000.00	7,265,465.45	0.00	-3,796,439.52	-20,700,000.00	36,280,500.00	54,120,545.82	90,401,045.82
上海诚壹塑胶制品有限公司	50%	4,028,549.79	1,296,990.36	0.00	1,296,990.36	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	2,825,540.15	5,325,540.15
上海家诺华化妆品有限公司	50%	2,578,983.01	644,382.23	0.00	644,382.23	0.00	0.00	0.00	4,138,450.00	-915,084.76	3,223,365.24
家化海南日用化学品有限公司	90%	31,965,581.22	21,907,081.27	0.00	72,546,104.37	0.00	0.00	-50,639,023.10	7,200,000.00	46,672,662.49	53,872,662.49
海南家化销售有限公司	18%	7,050,355.40	-5,496,091.83	0.00	39,228.02	0.00	0.00	-5,535,319.85	900,000.00	654,263.57	1,554,263.57
合计		502,974,874.35	-82,207,726.23	7,350,000.00	95,770,220.92	1,772,661.60	-4,959,653.96	-182,140,954.79	471,737,583.11	-50,970,434.99	420,767,148.12

3、权益法核算的对联营企业股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
			本年合计	其中				初始投资	累计增减	合计
				投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
苏州广生堂化妆品有限公司	0.00	311,191.90	-311,191.90	-232,985.82	-78,206.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三亚家化旅业有限公司	30%	69,208,511.09	-5,743,025.41	0.00	-5,383,025.41	-360,000.00	0.00	72,000,000.00	-8,534,514.32	63,465,485.68
合计		69,519,702.99	-6,054,217.31	-232,985.82	-5,461,231.49	-360,000.00	0.00	72,000,000.00	-8,534,514.32	63,465,485.68

4、其中：股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销年限	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
大连上海家化有限公司	3,000,000.00	15 年	1,000,000.00	0.00	200,000.00	800,000.00
江阴天江药业有限公司	4,149,662.53	10 年	2,357,170.74	0.00	367,351.32	1,989,819.42
上海联合气雾制品罐装有限公司	892,738.84	10 年	859,265.59	0.00	128,889.84	730,375.75
上海汉欣实业有限公司	36,422,605.41	10 年	23,600,633.77	4,239,923.00	3,796,439.52	24,044,117.25
三亚家化旅业有限公司	3,600,000.00	10 年	3,120,000.00	0.00	360,000.00	2,760,000.00
上海家化医药科技有限公司	4,359,963.25	10 年	1,414,831.40	2,787,928.37	466,973.28	3,735,786.49
合计	52,424,970.03		32,351,901.50	7,027,851.37	5,319,653.96	34,060,098.91

(四) 主营业务收入及主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工业	393,555,373.10	230,554,973.92	268,435,964.10	178,219,826.15

商业	109,977,302.11	47,227,010.31	69,747,715.27	33,282,055.59
旅游饮食服务业	0.00	51,484,482.02	0.00	0.00
合计	503,532,675.21	329,266,466.25	338,183,679.37	211,501,881.74

（五）投资收益

1、本年发生数

类 别	股票投资收益	债权投资 投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的股 权投资收益	股权投资 差额摊销	股权处置 收 益	减值准备	合 计
短期投资	-870,490.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,349,120.43	2,478,629.94
长期股权投资	0.00	0.00	370,608.90	90,308,989.43	-5,319,653.96	4,135,820.72	0.00	89,495,765.09
合 计	-870,490.49	0.00	370,608.90	90,308,989.43	-5,319,653.96	4,135,820.72	3,349,120.43	91,974,395.03

2、上年发生数

类 别	股票投资收益	债权投资 投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权处置 收 益	减值准备	合 计
短期投资	-40,097.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,243.12	-28,854.60
长期股权投资	0.00	0.00	509,500.00	28,386,871.02	-4,439,648.70	5,714,903.84	0.00	30,171,626.16
合 计	-40,097.72	0.00	509,500.00	28,386,871.02	-4,439,648.70	5,714,903.84	11,243.12	30,142,771.56

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

（1）控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海家化（集团）有限公司	上海市天潼路 133号	日用化学制品及原辅材料、香料、香精及化妆品用具等	控股股东	国有企业	吕永杰

注：上海家化（集团）有限公司持有上海惠盛实业有限公司（系公司发起人之一，截至2006年12月31日，其持有公司2.355%的股权）90%的股权。

（2）受本公司控制的关联方：详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

企 业 名 称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海家化（集团）有限公司	20,402	0.00	0.00	20,402
上海家化商销有限公司	6,500	0.00	0.00	6,500

江阴天江药业有限公司	3,700	0.00	0.00	3,700
上海家诺华化妆品有限公司	USD200	0.00	0.00	USD200
上海家博日用化学品有限公司	USD52	0.00	0.00	USD52
上海诚壹塑胶制品有限公司	500	0.00	0.00	500
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	0.00	0.00	HKD800
成都上海家化有限公司	400	0.00	0.00	400
上海联合气雾制品罐装有限公司	700	0.00	0.00	700
上海家化全塑管制品有限公司	1,450	0.00	0.00	1,450
上海露美美容院有限公司	150	0.00	0.00	150
大连上海家化有限公司	1,200	0.00	0.00	1,200
大连上海家化日用化学品有限公司	300	0.00	0.00	300
上海大连家化日用品销售有限公司	100	0.00	0.00	100
上海汉欣实业有限公司	3,819	0.00	0.00	3,819
上海汉利纸业有限公司	400	0.00	0.00	400
上海多彩塑料制品有限公司	330	0.00	0.00	330
上海汉亚包装材料有限公司	300	0.00	0.00	300
海南上海家化有限公司	209	0.00	0.00	209
海口海家商贸有限公司	50	0.00	0.00	50
海南上海家化玻璃制品有限公司	320	0.00	0.00	320
家化海南日用化学品有限公司	800	0.00	0.00	800
海南家化销售有限公司	500	0.00	0.00	500
上海佰草集化妆品有限公司	3,000	0.00	0.00	3,000
上海佰草集美容服务有限公司	50	0.00	0.00	50
上海家化国际贸易有限公司	1,000	0.00	0.00	1,000
上海家化医药科技有限公司	7,000	0.00	600	6,400
上海汉殷药业有限公司	8,000	0.00	0.00	8,000
上海汉殷医疗技术服务有限公司	360	0.00	0.00	360
上海维廉中医科技产品有限公司	108	0.00	0.00	108
上海家化销售有限公司	22,000	0.00	0.00	22,000
上海霖碧饮品销售有限公司	2,000	0.00	0.00	2,000
海南霖碧饮品有限公司	700	0.00	0.00	700
上海清妃化妆品有限公司	3,000	0.00	0.00	3,000
上海家化进出口有限公司	1,000	0.00	0.00	1,000
大连上海家化销售有限公司	280	30	0.00	310
上海家化哈尔滨销售有限公司	350	0.00	0.00	350
郑州上海家化销售有限公司	450	0.00	0.00	450
苏州上海家化销售有限公司	520	0.00	0.00	520
天津上海家化销售有限公司	400	0.00	0.00	400
成都上海家化销售有限公司	630	0.00	0.00	630
北京上海家化销售有限公司	1,480	0.00	0.00	1,480
昆明上海家化销售有限公司	300	0.00	0.00	300
青岛上海家化销售有限公司	420	0.00	0.00	420
厦门上海家化销售有限公司	150	0.00	0.00	150
杭州上海家化销售有限公司	580	0.00	0.00	580
武汉上海家化销售有限公司	620	0.00	0.00	620
合肥上海家化销售有限公司	180	0.00	0.00	180
陕西上海家化销售有限公司	370	0.00	0.00	370
济南上海家化销售有限公司	320	0.00	0.00	320
南京上海家化销售有限公司	490	0.00	0.00	490
南昌上海家化销售有限公司	100	0.00	0.00	100
广州上海家化销售有限公司	800	0.00	0.00	800
新疆上海家化销售有限公司	100	0.00	0.00	100
福州家化销售有限公司	50	0.00	0.00	50

宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	50	0.00	0.00	50
长沙(上海)家化销售有限公司	150	0.00	0.00	150
烟台上海家化销售有限公司	100	0.00	0.00	100
深圳市上海家化销售有限公司	100	550	0.00	650

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年 初 数		本年增加数		本 年 减 少		年 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
上海家化（集团）有限公司	7,600.00	28.15	0.00	11.23	697.55	0.00	6,902.45	39.38
上实日用化学品控股有限公司	7,600.00	28.15	0.00	0.00	7,600.00	28.15	0.00	0.00
上海家化商销有限公司	6,500.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500.00	100
江阴天江药业有限公司	2,254.00	60.91892	0.00	0.00	0.00	0.00	2,254.00	60.91892
上海家诺华化妆品有限公司	USD50	50	0.00	0.00	0.00	0.00	USD50	50
上海家博日用化学品有限公司	USD26	50	0.00	0.00	0.00	0.00	USD26	50
上海诚壹塑胶制品有限公司	250.00	50	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	50
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	100	0.00	0.00	0.00	0.00	HKD800	100
成都上海家化有限公司	268.00	67	0.00	0.00	0.00	0.00	268.00	67
上海联合气雾制品罐装有限公司	700.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	700.00	100
上海家化全塑管制品有限公司	1,200.00	82.75862	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200.00	82.75862
上海露美美容院有限公司	150.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	100
大连上海家化有限公司	1,200.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200.00	100
大连上海家化日用化学品有限公司	210.00	70	3	1	0.00	0.00	213.00	71
上海大连家化日用品销售有限公司	100.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100
上海汉欣实业有限公司	3,437.10	90	381.90	10	0.00	0.00	3,819.00	100
上海汉利纸业有限公司	360.00	90	0.00	0.00	0.00	0.00	360.00	90
上海多彩塑料制品有限公司	297.30	90.09	0.00	0.00	0.00	0.00	297.30	90.09
上海汉亚包装材料有限公司	270.00	90	0.00	0.00	0.00	0.00	270.00	90
海南上海家化有限公司	209.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	209.00	100
海口海家商贸有限公司	50.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	100
海南上海家化玻璃制品有限公司	160.00	50	0.00	0.00	16	5	144.00	45
家化海南日用化学品有限公司	800.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	100
海南家化销售有限公司	500.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	100
上海佰草集化妆品有限公司	3,000.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	100
上海佰草集美容服务有限公司	50.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	100
上海家化国际贸易有限公司	1,000.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	100
上海家化医药科技有限公司	6,400.00	91.42857	0.00	8.57143	0.00	0.00	6,400.00	100
上海汉殷药业有限公司	7,920.00	99	0.00	0.00	0.00	0.00	7,920.00	99

上海汉殷医疗技术服务有限公司	280.80	78	0.00	0.00	0.00	0.00	280.80	78
上海维廉中医科技产品有限公司	62.10	57.5	0.00	0.00	0.00	0.00	62.10	57.5
上海家化销售有限公司	22,000.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	22,000.00	100
上海霖碧饮品销售有限公司	2,000.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	100
海南霖碧饮品有限公司	700.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	700.00	100
上海清妃化妆品有限公司	3,000.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	100
上海家化进出口有限公司	350.00	35	0.00	0.00	0.00	0.00	350.00	35
大连上海家化销售有限公司	280.00	100	30	0.00	0.00	0.00	310.00	100
上海家化哈尔滨销售有限公司	350.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	350.00	100
郑州上海家化销售有限公司	450.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	100
苏州上海家化销售有限公司	520.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	520.00	100
天津上海家化销售有限公司	400.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	100
成都上海家化销售有限公司	630.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	630.00	100
北京上海家化销售有限公司	1,480.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,480.00	100
昆明上海家化销售有限公司	300.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	100
青岛上海家化销售有限公司	420.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	420.00	100
厦门上海家化销售有限公司	150.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	100
杭州上海家化销售有限公司	580.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	580.00	100
武汉上海家化销售有限公司	620.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	620.00	100
合肥上海家化销售有限公司	180.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	100
陕西上海家化销售有限公司	370.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	370.00	100
济南上海家化销售有限公司	320.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	320.00	100
南京上海家化销售有限公司	490.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	490.00	100
南昌上海家化销售有限公司	100.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100
广州上海家化销售有限公司	800.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	100
新疆上海家化销售有限公司	100.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100
福州家化销售有限公司	50.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	100
宁波经济技术开发区家化经贸有限责任公司	50.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	100
长沙(上海)家化销售有限公司	150.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	100
烟台上海家化销售有限公司	100.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100
深圳市上海家化销售有限公司	0.00	0.00	550	84.61538	0.00	0.00	550.00	84.61538
徐州上海家化销售有限公司	350.00	100	0.00	0.00	350	100	0.00	0.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企 业 名 称	与本公司的关系
三亚家化旅业有限公司	本公司持有其30%股权

(三) 关联方交易（单位：人民币元）

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方往来款项余额

其他应付款	年末数	年初数
上海家化（集团）有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00

3、为关联方提供担保情况：详见附注八（二）

八、或有事项**(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债**

本公司本年无未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(二) 截止 2006 年 12 月 31 日公司为关联方提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司的财务影响
三亚家化旅业有限公司	4,000	2010.11.14	被担保单位具有偿还能力，对公司无影响

九、承诺事项

(一) 对外经济担保事项：详见附注八（二）

(二) 其他重大财务承诺事项

本公司控股子公司江阴天江医药有限公司以秦望山 8 号的土地使用权及部分生产厂房、辅助用房等固定资产（账面原价为 20,170,951.54 元，）向中国农业银行江阴开发区支行抵押贷款人民币 1,700 万元。

十、资产负债表日后事项

本公司三届九次董事会通过 2006 年度现金股利分配预案，以 2006 年末的总股本 17,525.94 万股为基数，每 10 股派 1.5 元(含税)，共计 2629 万元，该利润预分方案尚待股东大会通过后实施。

十一、其他事项说明**(一) 实施股权分置改革的情况**

本公司为了能顺利进行股权分置改革，本年回购并依法注销了上实日化控股有限公司、上海工业投资（集团）有限公司及福建恒安集团有限公司 3 家单位持有本公司全部股份，共计 102,448,000 股。

2006 年 7 月 20 日，本公司股权分置改革实施完毕。主要实施内容为：本公司非流通股股东以向本方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票的方式作为对价安排，流通股股东每持有 10 股流通股将获付 1.8 股股票，获付的股票总数为 1,440 万股。本公司以总股本 167,552,000 股为基数（减资后），以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股转增股本 0.46 股。全体非流通股股东将可获得的全部转增股份 3,364,992 股按各流通股股东所持流通股股份数占流通股股份总数的比例支付给流通股股东。

（二）非货币性交易

本公司本年无非货币性交易事项。

（三）债务重组

本公司本年无债务重组事项。

（四）资产置换

本公司本年无资产置换事项。

（五）委托理财

本公司本年无委托理财事项。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	金额（元）
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,991,294.19
（二）各种形式的政府补贴	5,421,472.25
（三）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	3,093,084.75
（四）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	276,756.37
（五）减：所得税	-446,844.76
（六）减：少数股东损益	68,093.80
合计	6,178,770.14

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司全体董事于 2007 年 3 月 13 日批准报出。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证券报、上海证券报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：葛文耀

上海家化联合股份有限公司

2007 年 3 月 15 日

（本页无正文）

本公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任

签字：

上海家化联合股份有限公司

2007 年 3 月 15 日