

上海家化联合股份有限公司

2003 年年度报告



二零零四年三月二十四日

重要提示

本公司董事会及其董事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。

公司负责人董事长葛文耀先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人财务总监赵兰萍女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

目录

一	公司基本情况简介.....	4
二	会计数据和业务数据摘要.....	5
三	股本变动及股东情况.....	7
四	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
五	公司治理结构.....	11
六	股东大会情况简介.....	11
七	董事会报告.....	12
八	监事会报告.....	21
九	重要事项.....	22
十	财务报告.....	25
十一	备查文件目录.....	66

一、公司基本情况简介

- (一) 公司的法定中文名称: 上海家化联合股份有限公司
英文名称: Shanghai Jahwa United Co., Ltd.
- (二) 公司法定代表人: 葛文耀
- (三) 公司董事会秘书: 冯珺
联系地址: 上海市保定路 527 号
联系电话: 65456400-3725
传真: 65129748
电子信箱: fengjun@jahwa.com.cn
- 证券事务代表: 曾巍
联系地址: 上海市保定路 527 号
联系电话: 65456400-3374
传真: 65129748
电子信箱: zengwei@jahwa.com.cn
- (四) 公司注册地址: 上海市保定路 527 号
办公地址: 上海市保定路 527 号
邮政编码: 200082
国际互联网网址: <http://www.jahwa.com.cn>
电子信箱: fengjun@jahwa.com.cn
- (五) 公司信息披露报纸: 《中国证券报》
《上海证券报》
网站: <http://www.sse.com.cn>
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
- (六) 公司股票上市交易所: 上海证券交易所
股票简称: 上海家化
股票代码: 600315
- (七) 公司变更注册登记日期: 2001 年 3 月 7 日
地点: 上海市保定路 527 号
企业法人营业执照注册号: 企股沪总字第 021074 号 (市局)
税务登记号码: 310048607334939
公司聘请的会计师事务所: 上海立信长江会计师事务所有限公司
办公地址: 上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据

单位：元

利润总额	96,965,288.27
净利润	81,069,361.47
扣除非经常性损益后的净利润	73,858,929.72
主营业务利润	568,276,778.89
其他业务利润	5,383,909.03
营业利润	88,437,308.64
投资收益	9,725,621.05
补贴收入	157,315.00
营业外收支净额	-1,354,956.42
经营活动产生的现金流量净额	109,281,603.94
现金及现金等价物净增减额	-55,258,605.40

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

单位：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	-494,924.80
(二) 各种形式的政府补贴	117,337.50
(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,909,742.44
(四) 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	-2,493,665.57
(五) 委托投资损益	8,780,472.85
(六) 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	-1,045,603.61
(七) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	979,869.74
(八) 所得税	-542,796.80
合计	7,210,431.75

（二）公司近三年主要会计数据和财务指标

单位：元

	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入	1,486,376,396.56	1,363,884,564.20	1,305,853,059.24
利润总额	96,965,288.27	94,203,833.84	85,330,300.11
净利润	81,069,361.47	75,361,961.53	72,975,839.94
扣除非经常性损益的净利润	73,858,929.72	71,284,075.18	72,079,167.13
	2003 年末	2002 年末	2001 年末
总资产	1,588,518,606.58	1,521,943,204.90	1,503,664,685.46
股东权益（不含少数股东权益）	1,187,049,077.62	1,145,733,355.88	1,070,350,371.54
经营活动产生的现金流量净额	109,281,603.94	19,807,343.33	66,722,898.86
	2003 年	2002 年	2001 年
每股收益	0.3003	0.2791	0.2703
净资产收益率	6.83%	6.58%	6.82%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	6.22%	6.22%	6.73%
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.4047	0.0734	0.2471
	2003 年末	2002 年末	2001 年末
每股净资产	4.3965	4.2435	3.9643
调整后的每股净资产	4.3264	4.1724	3.8781

（三）报告期内股东权益变动情况

单位：元

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	751,313,007.57	25,411,353.42	8,470,451.14	99,008,994.89	1,145,733,355.88
本期增加		746,360.27	17,662,014.43	5,887,338.15	81,069,361.47	99,477,736.17
本期减少					58,162,014.43	58,162,014.43
期末数	270,000,000.00	752,059,367.84	43,073,367.85	14,357,789.29	121,916,341.93	1,187,049,077.62

变动原因：

1、资本公积增加数为：拨款转入 126,090.00 元；股权投资准备增加 620,270.27 元（系子公司江阴天江药业有限公司资本公积增加，母公司按应享有的权益比例相应增加资本公积）。

2、盈余公积增加数为：本年计提 17,662,014.43 元，其中法定盈余公积 5,887,338.15 元。

3、未分配利润增加数为：本年净利润 81,069,361.47 元。

4、未分配利润减少数为：本年计提盈余公积 17,662,014.43 元，其中法定盈余公积 5,887,338.15 元；本年支付普通股股利 40,500,000.00 元。

三、股本变动及股东情况

（一）公司股本变动情况

1、公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	A股上市	小计	
（一）未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	89,965,000							89,965,000
境内法人持有股份	24,035,000							24,035,000
境外法人持有股份	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							190,000,000
（二）已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000							80,000,000
2、境内上市的外资股								
1、境外上市的外资股								
2、其他								
已上市流通股份合计	80,000,000							80,000,000
（三）股份总数	270,000,000							270,000,000

2、股票发行与上市情况

（1）经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]20号文核准，公司于2001年2月20日以上网定价方式向社会公众发行了每股面值1.00元的人民币普通股8000万股，每股发行价9.18元人民币。经上海证券交易所上证上字[2001]29号《上市通知书》批准，公司上网定价发行的8000万股人民币普通股于2001年3月15日（星期四）在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“上海家化”，股票代码“600315”。公司总股本27000万股，其中流通股本8000万股。

（2）报告期内公司股份总数及结构没有发生变动情况。

（3）公司无内部职工股。

（二）公司主要股东情况：

1、股东总数

报告期末股东总数为 39484 户。

2、公司前十名股东持股情况

股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例 %	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
上海家化（集团）有限公司	0	76,000,000	28.15	未流通	0	国有法人股
上实日化控股有限公司	0	76,000,000	28.15	未流通	0	外资法人股
上海工业投资（集团）有限公司	0	13,965,000	5.17	未流通	0	国有股东
福建恒安集团有限公司	0	12,483,000	4.62	未流通	0	社会法人股
上海广虹（集团）有限公司	0	6,612,000	2.45	未流通	0	社会法人股
上海惠盛实业有限公司	0	4,940,000	1.83	未流通	0	社会法人股
上海宝钢国际货运代理有限公司	+3,411,623	3,411,623	1.26	已流通	未知	
上海宝钢化工有限公司	+3,363,239	3,363,239	1.25	已流通	未知	
全国社保基金一零二组合	+1,222,600	1,222,600	0.45	已流通	未知	
山西信托投资有限责任公司	+1,100,000	1,100,000	0.41	已流通	未知	
前十名股东关联关系或一致行动的说明	上海家化（集团）有限公司已受让并持有上海惠盛实业有限公司 90%的股权，且上海惠盛实业有限公司已受让上海广虹（集团）有限公司持有的本公司全部股份，尚待过户；公司未知其他股东有关联关系或一致行动关系					

3、公司前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
上海宝钢国际货运代理有限公司	3,411,623	A
上海宝钢化工有限公司	3,363,239	A
全国社保基金一零二组合	1,222,600	A
山西信托投资有限责任公司	1,100,000	A
国元证券有限责任公司	893,321	A
上海金达担保租赁有限公司	731,500	A
上海崇明国际经济技术合作有限公司	410,000	A
钟真浩	295,000	A
陈龙仙	277,400	A
北京资和信咨询中心	275,000	A
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知流通股股东有关联关系或一致行动关系	

4、公司控股股东情况

（1）报告期内控股股东及实际控制人变更情况：截至 2003 年 4 月 25 日，上海家化（集团）有限公司持有本公司国有法人股 7600 万股，占公司已发行股份的 28.15%，与上实日化控股有限公司为并列第一大股东。2003 年 4 月 25 日上海家化（集团）有限公司与上海瀚殷实业公司签署了《股权转让协议》，受让上海瀚殷实业公司持有的上海惠盛实业有限公司 90%的股权。此次收购完成后，上海家化（集团）有限公司持有公司国有法人股 7600 万股，占公司已发行股份的 28.15%；控制公司社会法人股 494 万股，占公司已发行股份的 1.83%，合计持有、控制公司法人股 8094 万股，占公司已发行股份的 29.98%，成为本公司的实际控制人。有关公告见 2003 年 4 月 29 日及 7 月 2 日《中国证券报》《上海证券报》。

（2）公司控股股东名称：上海家化（集团）有限公司

法定代表人：张立平

成立日期：1995 年 5 月 5 日

注册资本：20402 万元

主要业务和产品：日用化学制品及原辅材料、香料、香精等

（3）上海家化（集团）有限公司的控股股东：上海轻工控股（集团）公司

法定代表人：张立平

成立日期：1996 年 3 月 28 日

注册资本：36.533 亿元

主要业务和产品：上海市国资委授权范围的国有资产经营与管理，实业投资，国内贸易等

5、其他持股 10%以上的法人股东情况

股东名称：上实日化控股有限公司

英文名：S.I. Daily Chemical Holdings Ltd.

法定代表人：周杰

成立日期：1995 年 10 月 25 日

注册资本：100,000 股合计 100,000 美元；截止 2002 年 12 月 31 日已发行股数为 56,250 股，股本为 56,250 美元

主营业务：投资、控股；该公司的实际控制人为上海实业（集团）有限公司。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
葛文耀	董事长	男	56 岁	2003.2—2006.2	14100	14100	
厉伟达	副董事长	男	56 岁	2003.2—2006.2	10900	10900	
陆芝青	董事	女	46 岁	2003.2—2006.2	7200	7200	
周启英	董事	男	56 岁	2003.2—2006.2	10700	10700	
季建忠	董事	男	47 岁	2003.2—2006.2	7200	7200	
沈伟家	董事	男	50 岁	2003.2—2006.2	0	0	
冯祖新	董事	男	49 岁	2003.2—2006.2	7500	7500	
杨荣春	董事	男	55 岁	2003.2—2006.2	7200	7200	
陆淑华	董事	女	52 岁	2003.2—2006.2	7200	7200	
冯珺	董事、董事会秘书	女	36 岁	2003.2—2006.2	8500	8500	
孙铮	独立董事	男	47 岁	2003.2—2006.2	0	0	
强纪英	独立董事	女	62 岁	2003.2—2006.2	0	0	
徐志毅	独立董事	男	66 岁	2003.2—2006.2	0	0	
冯文伟	独立董事	男	46 岁	2003.2—2006.2	0	0	
孙环葆	监事长	男	60 岁	2003.2—2006.2	0	0	
邬健庄	监事	男	57 岁	2003.2—2006.2	7200	7200	
吴英华	监事	女	47 岁	2003.2—2006.2	6700	6700	
黄阅	监事	女	32 岁	2003.2—2006.2	0	0	
张宝娣	监事	女	40 岁	2003.2—2006.2	0	0	
路至伟	执行副总经理	男	48 岁		8500	8500	
宣平	副总经理	男	50 岁		8500	8500	
曲建宁	副总经理	男	40 岁		0	0	
亢雅军	副总经理	女	34 岁		0	0	
赵兰萍	财务总监	女	51 岁	2003.2—2006.2	7700	7700	

2、在股东单位任职的董事监事情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴（是或否）
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
周启英	上海家化（集团）有限公司	副总经理		是
吴英华	上海家化（集团）有限公司	总审计师		是
厉伟达	上实日化控股有限公司	董事		否
冯祖新	上海工业投资（集团）有限公司	总裁		是
杨荣春	福建恒安集团有限公司	副总裁		是
陆淑华	上海惠盛实业有限公司	董事长		是
孙环葆	上海工业投资（集团）有限公司	党委书记		是

3、年度报酬情况

2003 年度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。

现任董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为 145 万元，仅有 1 名董事在公司领取报酬，报酬总额为 21 万元，金额最高的前三名高级管理人员在公司领取报酬总额为 82 万元。

独立董事津贴为 4 万元/年/人。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 24 人，在公司领取报酬的 8 人，其中年度报酬数额在 10 万元以下的 2 人，年度报酬数额在 20~30 万元的 6 人。

公司董事长葛文耀、副董事长厉伟达、董事陆芝青、周启英、沈伟家、季建忠、冯祖新、杨荣春、陆淑华、监事长孙环葆、监事邬健庄、吴英华 12 人不在公司领取报酬、津贴，只在股东单位领取薪酬。

4、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

因公司第一届董、监事会任期届满，邬健庄先生不再担任公司董事；蒋本孚先生、徐志毅先生不再担任公司监事。

刘玉亮先生经公司二届六次董事会同意，不再担任公司董事、总经理职务；鲍铁华、徐更发先生经公司二届十次董事会同意，不再担任公司副总经理职务。

5、报告期内聘任董事、监事、高级管理人员情况

报告期内公司进行了董事会、监事会的换届工作，公司 2002 年度第一次临时股东大会选举葛文耀、厉伟达、陆芝青、周启英、沈伟家、季建忠、冯祖新、杨荣春、陆淑华、冯珺、强纪英(独立董事)、孙铮(独立董事)为公司第二届董事会董事；选举孙环葆、邬健庄、吴英华、黄阅、张宝娣为公司第二届监事会监事；公司 2002 年度股东大会增选徐志毅、冯文伟为公司第二届董事会独立董事。冯珺女士，经公司二届一次董事会同意，担任公司董事会秘书；赵兰萍女士经公司二届一次董事会同意，担任公司财务总监；曲建宁先生经公司二届十次董事会同意，担任公司副总经理职务。

（二）公司员工情况

1、公司人员结构

公司现有人员 1042 人，其中管理人员 575 人，工人 467 人。管理人员中科研人员 158 人，市场、销售人员 167 人，生产管理人员 80 人，企业管理人员 170 人。

2、人员学历结构

公司人员学历：博士 8 人，硕士 48 人，本科 145 人，大专 169 人，大专以下 672 人。

3、公司承担费用的退休职工情况

公司承担费用的离退休职工 146 人。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

按照《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，报告期内公司增选了 2 名独立董事，符合独立董事人数占董事会董事人数三分之一的要求。

（二）独立董事履行职责情况

公司董事会中现有独立董事 4 名，独立董事出席了公司 2003 年度召开的董事会，并对重大关联交易和高级管理人员聘任等事项发表了独立意见。

（三）公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

公司与控股公司在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（四）高级管理人员的考评及激励机制

依据公司 2003 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。

六、股东大会情况简介

报告期内公司共召开了二次股东大会即 2002 年度第一次临时股东大会和 2002 年度股东大会，情况如下：

（一）2002 年度第一次临时股东大会

1、公司于 2002 年 12 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了有关通知，于 2003 年 2 月 9 日准时召开；出席本次股东大会的股东及委托代理人共 31 人，代表股份数 190150135 股，占公司总股本的 70.43%；出席股东大会的代表没有提出新的提案；

2、本次股东大会投票表决通过以下决议：

（1）以特别决议审议通过《公司章程》部分条款修订的议案

（2）选举葛文耀、厉伟达、陆芝青、周启英、刘玉亮、沈伟家、季建忠、冯祖新、杨荣春、陆淑华、冯珺、强纪英(独立董事)、孙铮(独立董事)为公司第二届董事会董事；

（3）选举孙环葆、邬健庄、吴英华为公司第二届监事会股东代表出任的监事。

3、公司聘请国浩律师集团（上海）事务所的律师出席了本次股东大会并出具了《国浩律师集团（上海）事务所关于上海家化联合股份有限公司 2002 年度第一次临时股东大会的法律意见》。上述决议公告刊登在 2003 年 2 月 11 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（二）2002 年度股东大会

1、公司于 2003 年 3 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了有关通知，于 4 月 16 日刊登了大股东增加提案的公告，于 2003 年 4 月 28 日准时召开；出席本次股东大会的股东及委托代理人共 27 人，代表股份数 190102700 股，占公司总股本的 70.41%。

2、本次股东大会投票表决通过以下决议：

（1）审议通过 2002 年度董事会工作报告；

（2）审议通过 2002 年度监事会工作报告；

（3）审议公司 2002 年财务决算报告；；

（4）审议通过 2002 年度利润分配预案；

（5）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 2003 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 2002 年审计报酬》的议案；

（6）审议通过募集资金投向变更的议案；

（7）审议通过增选徐志毅先生为公司第二届董事会独立董事；

（8）审议通过增选冯文伟先生为公司第二届董事会独立董事。

3、公司聘请国浩律师集团（上海）事务所的律师出席了股东大会并出具了《国浩律师集团（上海）事务所关于上海家化联合股份有限公司 2002 年度股东大会的法律意见》。上述决议公告刊登在 2003 年 4 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

七、董事会工作报告

（一）报告期内公司经营情况的讨论与分析

1、公司主营业务范围

自行开发、生产、销售：（1）六神、美加净、清妃、梦巴黎、佰草集等品牌各种系列的个人保护用品，包括护肤用品、护发用品、香水、美容品等；（2）晶亮、美加净、纯纯等品牌各种系列，宾馆、商场、写字楼等场合专用的洗涤类清洁用品；（3）美容院专用护肤、护发、美容品等。

与日本狮王公司共同合作开发、并自行生产、销售狮王、妈妈、力克品牌系列家庭保护用品。

各种化妆品生产与管理的技术服务。

2、主营业务经营状况

（1）报告期内公司整体经营情况的讨论与分析

2003 年公司主营业务收入比 2002 年增长 9%，主营业务利润增长 10%，主营业务利润率 38.23%，比去年增加 1.13%，主营业务利润增幅继续超过主营业务收入增长幅度。主营业务利润超过收入增幅的主要原因是：减低原材料成本，同时适度增加高毛利产品的比重。

构成 2003 年销售收入的主要品牌：六神品牌销售收入比去年增长 3.1%，占全部主营业务收入的 43%，清妃珂珂品牌销售收入比上年增长 3%，美加净品牌销售收入比上年略有下降，佰草集品牌销售收入比上年增长 45%以上。

2003 年公司控制经营费用、管理费用、财务费用的开支，三项费用总额为 48522 万元，比去年增长 7%，其中主要项目：公司增加对超帐期应收帐款计提准备金 1230 万元，同时为了抵御同行业对手的竞争压力，继续加大营销费用投入。

2003 年公司经营活动产生的现金流量净流入 10928 万元，比去年增加流入 8947 万元，其中：主要 03 年存货降低增加现金流入 4760 万元，上年存货因上升减少现金流入 4050 万元，两年对比影响增加现金流入 8810 万元，经营质量明显改善。公司银行借款余额保持在历史最低水平，2003 年度公司财务状况继续处于良性循环状态。

（2）主营业务分行业、产品情况表

单位：元

分行业或产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增 减 (%)	主营业务 成本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
工业	554,920,335.87	354,868,920.97	36.05%	44.02%	48.85%	-5.45%
商业	1,328,729,097.72	1,053,824,425.00	20.69%	1.47%	0.40%	4.26%
技术服务	112,573,299.87		100.0%	-27.23%		0.00%
旅游饮食服务业	3,457,987.86	285,047.02	91.76%	103.29%	66.18%	2.05%
减：公司内业务分 部相互抵销	513,304,324.76	522,559,318.39				
合计	1,486,376,396.56	886,419,074.60	40.36%	8.98%	8.95%	0.04%
六神产品	637,321,196.17	486,276,072.68	23.70%	3.10%	3.48%	-1.17%
美加净产品	197,533,952.08	119,762,415.29	39.37%	-3.44%	-6.25%	4.85%

(3) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
东北地区	43,410,835.32	5.59%
华北地区	79,809,540.54	-1.93%
华东地区	1,857,742,915.46	2.56%
西北地区	20,372,115.18	35.64%
西南地区	59,388,180.33	-1.25%
华中地区	19,806,337.35	24.81%
华南地区	125,105,842.90	12.87%
减：公司内各地区间相互抵销	719,259,370.52	---
合 计	1,486,376,396.56	8.98%

(4) 报告期内主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期没有发生较大变化。

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜友谊等	22,000	46,127	-1,410
海南上海家化有限公司	化妆品生产	六神花露水	209	11,637	4,320
成都上海家化有限公司	化妆品生产	六神花露水美加净	800	1,665	0
大连上海家化有限公司	化妆品生产	友谊，露美	1,200	1,903	-63
上海家化商销有限公司	化妆品销售	六神美加净雅霜友谊等	6,500	6,613	-246
江阴天江药业有限公司	中药生产销售	中药颗粒剂	3,700	9,719	1,458
上海汉欣实业有限公司	化妆品及半成品生产销售	香精	3,819	12,138	3,374

4、主要供应商、客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	386,245,098.26	占采购总额比重	30.84%
前五名销售客户销售金额合计	142,410,399.82	占销售总额比重	9.58%

5、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 公司在经营中出现的问题与困难：

- 中国市场大部分个人保护用品的价格持续走低，公司主要产品品类---浴露市场平均价格（2002年11月—2003年10月）同比下降11.3%；
- 而整体市场投入费用持续攀升，全国沐浴露和花露水市场的市场投入费用同比增加超过100%；

(2) 解决方案：

- 在继续加大市场投入的同时，采取了及时、有针对性的市场营销策略，成功

抵御了竞品大幅度削价，稳固了主要产品在相关品类市场的市场地位和份额，销售业绩稳步回升，经营部运营质量明显提高，经营部库存大幅下降，经营部和事业二部的亏损得到有效控制；

- 从年初开始，对公司的销售网络系统进行全面调整，撤消经营不善的经营部，提高代理商的积极性，设立分公司，管理重心下降，加强对销售终端的管理，和销售盲区的渗透，提高了营销系统的整体竞争能力；
- 全面建立了绩效考核系统，提高了员工工作定量化的评价，提高员工的工作积极性和能动性；
- 推行实施了 OG 管理，在公司各层面形成制度化的业务管理系统平台；
- 继续实施公司的人力资源优化战略，引进优秀人才，提升了经营团队的战斗力；
- 全面提高公司产品质量，持续建设顾客满意工程。

（二）报告期内的投资情况

1、募集资金使用情况

未注明单位的数据单位：万元

募集资金总额	71262		本年度已使用募集资金总额	9452	
			已累计使用募集资金总额	54225	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
上海家化销售公司增资扩建项目	23030	否	16320	2003 年比 2000 年同期增加销售收入 12415.5 万元，增长 29.5%；	基本符合
开发佰草集系列产品项目	6307	否	3000	2003 年销售收入比 2001 年增加 1156 万元，同比增长 108 %；	基本符合
投资开发高效液洗产品项目	5005	否	855	2003 年增加毛利 785 万元；	进度推迟
开发药房化妆品系列产品项目	6015	是	91	—	否
技术中心扩建项目	5100	否	6012	—	是
增资江阴天江药业有限公司项目	6000	否	2117	2002 及 2003 年分别增加投资收益 524 万元、1005 万元；	基本符合
投资开发利用天然苦竹资源项目	3048	是	10	—	否
收购上海汉欣实业有限公司的股权	0	是	7900	2003 年增加投资收益 3036 万元	是
超过部分用于补充公司流动资金	16757	—	17920	—	—
合 计	71262	—	54225	—	—

注：技术中心扩建项目超过计划投资金额部分由公司自有资金补充；

未达到计划进度和收益的说明	上海家化销售公司增资扩建项目	2003 年增加销售收入 12415.5 万元,比 2000 年同期增长 29.5%,已基本达到承诺的目标。
	开发佰草集系列产品项目	在进入国际市场过程中,各国对化妆品进入的政策、法律法规等的规定和限制不同,造成海外销售渠道建设的周期比预计长,目前佰草集产品的销售规模增长较快,2003 年销售收入为 2225 万元,比 2001 年同期增长 108%。
	投资开发高效液洗产品项目	液洗项目中涉及的仓储中心建设,与整个公司的物流系统优化有密切联系。目前此仓储中心项目的建设方案经过反复的探讨和修改,逐步完善,现已开始项目立项等工作。
	增资江阴天江药业有限公司项目	第一次增资已经完成,已满足其目前的经营需要,视公司发展的实际情况决定再次增资的时间与规模。
变更原因及变更程序说明	开发药房化妆品系列产品项目	经过详尽的市场调研,表明中国消费者对在药房购买化妆品的消费方式还不太能接受,而且药房化妆品的销售通道建设尚不成熟,在这样的市场状况下,公司决定将已研制完成的药房系列产品纳入佰草集品牌,通过佰草集的品牌效应和专卖店的销售通道,来拓展市场。经公司二届三次董事会同意、2002 年度股东大会批准变更此项目,项目剩余募集资金收购上海汉欣实业有限公司 90%的股权。
	投资开发利用天然苦竹资源项目	在科研开发过程中,在技术上已取得了阶段性的突破与创新,而且研究证明苦竹具有美白功效,但家化的产品中美白剂添加量未达到产业化生产的规模,无需另建工厂专门提取其有效成分。因此公司计划将苦竹提取物运用到健康事业中,但在保健品、药品等其他方面的应用尚在研究中。经公司二届三次董事会同意、2002 年度股东大会批准变更此项目,项目剩余募集资金收购上海汉欣实业有限公司 90%的股权。

尚未使用的募集资金去向：存在银行。

变更项目情况

变更投资项目的资金总额	9063 万元				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额(万元)	实际投入金额(万元)	产生收益金额(万元)	是否符合计划进度和预计收益
收购上海汉欣实业有限公司的股权	开发药房化妆品系列产品	6015	7900	3036	是
	开发利用天然苦竹资源项目	3048			
合计	—	9063	7900	3036	—
注：以上两个项目的募集资金除用于前期投资和投资变更后项目外,多余部分用于补充公司流动资金。					

2、重大非募集资金项目投资

项目名称	项目金额（万元）	项目进度	项目收益情况
股票投资	3180	—	2003 年收益-209 万元，跌价准备比期初减少 589 万元
参股上海丽致育乐经营管理有限公司	629		该公司尚处于筹建期，未产生收益
合 计	3809	—	—

（三）公司财务状况

单位：元

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	增减变动%
总资产	1,588,518,606.58	1,521,943,204.90	4.37%
短期投资	28,686,928.33	40,671,079.40	-29.47%
应收帐款	279,394,303.21	272,503,052.93	2.53%
存货	178,420,120.32	201,549,744.49	-11.48%
固定资产合计	370,835,114.31	335,556,303.86	10.51%
短期借款	66,970,000.00	66,000,000.00	1.47%
股东权益	1,187,049,077.62	1,145,733,355.88	3.61%
	2003 年	2002 年	增减变动%
主营业务利润	568,276,778.89	515,631,410.68	10.21%
净利润	81,069,361.47	75,361,961.53	7.57%
现金及现金等价物净增加额	-55,258,605.40	-132,326,488.76	-58.24%

变动原因：

- 1、短期投资变动原因：公司缩减股票投资规模，短期投资余额有较大幅度下降；
- 2、存货变动原因：公司加强控制终端存货数量，本年存货余额有较大幅度下降；
- 3、固定资产变动原因：主要为公司技术中心扩建项目新增设备等投资；
- 4、现金及现金等价物净增加额变动原因：主要由于公司销售收入增长且加强货款回笼政策，使本年经营活动现金净流量有较大幅度增长。

（四）生产经营环境变化情况

公司生产经营环境及宏观政策、法规没有发生重大变化，不会对公司产生重要影响。

（五）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况

报告期内共举行了十一次董事会，情况如下：

(1) 公司二届一次董事会

会议于 2003 年 2 月 9 日在公司召开，应到董事 13 人，实到董事 11 人，授权董事 2 人。会议以投票表决的方式通过如下决议：

选举葛文耀先生为公司第二届董事会董事长，选举厉伟达先生为公司第二届董事会副董事长：

聘任冯珺女士为公司第二届董事会秘书；聘任赵兰萍女士为公司财务总监；

审议通过向工商银行申请人民币贷款授信额度调整的议案；

审议通过向民生银行申请人民币贷款授信额度调整的议案；

审议通过公司组织机构调整的方案。

公告刊登在 2003 年 2 月 11 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(2) 公司二届二次董事会

会议于 2003 年 3 月 14 日在公司召开，应到董事 13 人，实到董事 13 人。会议审议通过了如下决议：

审议通过董事会工作报告并提交股东大会审议；

审议通过 2002 年年度报告及摘要；

审议通过总经理工作报告；

审议通过聘任公司副总经理的议案；

审议公司 2002 年财务决算报告并提交股东大会审议；

审议 2002 年度利润分配预案并提交股东大会审议；

审议《关于续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为公司 2003 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 2002 年审计报酬》的议案并提交股东大会审议：

公告刊登在 2003 年 3 月 18 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(3) 公司二届三次董事会

会议于 2003 年 3 月 25 日以通讯方式召开，全体董事 13 人发表了意见。会议一致通过如下决议：

审议通过募集资金投向变更的议案并提交股东大会审议；

审议通过召开 2002 年年度股东大会有关事项的议案。

公告刊登在 2003 年 3 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(4) 公司二届四次董事会

会议于 2003 年 4 月 15 日在公司召开，应到董事 13 人，实到董事 12 人。会议审议了公司第一大股东上海家化（集团）有限公司提出的增选 2 名独立董事的提案，并将该议案提请公司 2002 年度股东大会审议。

公告刊登在 2003 年 4 月 16 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(5) 公司二届五次董事会

会议于 2003 年 4 月 25 日在公司召开。应到董事 13 人，实到董事 11 人，授权董事 2 人。会议审议通过如下决议：

审议通过公司第一季度报告；

审议通过关于上海家化（集团）有限公司受让上海惠盛实业有限公司股权事宜的意见。

公告刊登在 2003 年 4 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(6) 公司二届六次董事会

会议于 2003 年 5 月 30 日以通讯方式召开，全体董事发表了意见。会议同意

刘玉亮先生辞去公司董事职务、辞去公司总经理职务。

公告刊登在 2003 年 5 月 31 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(7) 公司二届七次董事会

会议于 2003 年 6 月 5 日以通讯方式召开，全体董事发表了意见。会议同意变更公司经营范围。

公告刊登在 2003 年 6 月 7 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(8) 公司二届八次董事会

会议于 2003 年 7 月 25 日在公司召开，应到董事 15 人，实到董事 12 人。会议审议通过了如下决议：

审议通过公司 2003 半年度报告及摘要；

审议通过公司章程部分条款修改议案；

审议通过公司转让上海家化兴鑫房地产开发有限公司股权的议案。

公告刊登在 2003 年 7 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(9) 公司二届九次董事会

会议于 2003 年 9 月 29 日以通讯方式召开，全体董事发表了意见。会议审议通过投资上海家诺华化妆品有限公司（暂用名）的决议。

(10) 公司二届十次董事会

会议于 2003 年 10 月 29 日在公司召开，应到董事 14 人，实到董事 10 人，授权董事 3 人。会议审议通过了如下决议：

审议通过公司 2003 年第三季度报告；

董事会同意聘任曲建宁先生为公司副总经理，鲍铁华先生和徐更发先生不再担任公司副总经理。

审议通过公司为三亚家化旅业有限公司提供银行贷款担保的决议；

公告刊登在 2003 年 10 月 31 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(11) 公司二届十一次董事会

会议于 2003 年 12 月 25 日以通讯方式召开，全体董事（关联董事除外）发表了意见。会议审议通过公司全资子公司上海霖碧饮品销售有限公司受让海南霖碧矿泉水饮料有限公司经营性资产的议案。

公告刊登在 2003 年 12 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司 2002 年度利润分配实施情况：

公司 2002 年度利润分配方案经 2003 年 4 月 28 日召开的 2002 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各会员单位办理指定交易的股东派发。

现金红利发放已于 2003 年 6 月 27 日完成。有关公告详见 2003 年 6 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(2) 公司募集资金变更的实施情况：

公司 2002 年度股东大会通过了募集资金变更的决议，报告期内此项目已完成。有关情况参见公司董事会报告中募集资金使用情况一节。

（六）董事会关于本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

公司依据上海立信长江会计师事务所出具的 2003 年度审计报告中有关“利润及利润分配”的数据，根据公司章程有关利润分配的原则，现提出以下利润分配预案：公司 2003 年 12 月 31 日合并报表口径累计可供分配利润 18007.8 万元，扣除已经计提的法定盈余公积金 1177 万元、法定公益金 589 万元，公司期末可供股东分配利润 16242 万元，再扣除 2002 年度应付股东现金红利 4050 万元，2003 年末帐面尚未分配利润的余额为 12192 万元。

本年利润分配的预案为：以 2003 年末的总股本 27000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利（含税），合计派发现金红利 4050 万元，派发现金红利总数占当年可供股东分配利润的 63.8%，2003 年度公司资本公积金不转增股本。

（七）其他事项

1、报告期内公司选定信息披露报纸没有变更。

2、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003-56 号）的规定，上海立信长江会计师事务所有限公司对公司与关联方资金往来情况对外担保情况是否符合规定进行了相关调查、核实，出具了信长会师函字（2004）第 038 号的《关于公司与关联方资金往来及公司对外担保情况专项说明》，审核情况说明如下：

一、关联方占用资金情况：

（一）、公司已经按照规定要求，进行了自查并将自查报告于 2003 年 9 月 19 日报送公司所在地证监会派出机构。

（二）、截止 2003 年 12 月 31 日止，公司账面记载的关联方占用资金余额为：2,722,217.22 元，详见下表。其中：

1、大股东占用资金情况：

控股股东上海家化(集团)有限公司占用资金余额 3,433.28 元。其中：销货款为 3,433.28 元。

2、其他关联方占用资金余额 2,718,783.94 元。其中：

（1）同受上海家化（集团）有限公司控制的海南霖碧矿泉水饮料有限公司占用资金余额为 1,088,029.39 元。其中：销货款为 916,319.39 元；资金往来款为 171,710.00 元。

（2）同受上海家化（集团）有限公司控制的上海家诚实业公司占用资金余额为 173,254.55 元。其中：资金往来款为 173,254.55 元。

（3）同受上海家化（集团）有限公司控制的上海汉殷药业有限公司占用资金余额为 1,457,500.00 元。其中：资金往来款为 1,457,500.00 元。

（三）、公司 2003 年关联方资金占用余额比上年度上升 114.71%。

单位：元

关联方	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
海南霖碧矿泉水饮料有限公司		1,088,029.39	2037.22	2,037.22
上海家化(集团)有限公司	3,433.28	3,433.28		700,000.00
上海家诚实业公司		173,254.55		
上海汉殷药业有限公司	1,457,500.00	1,457,500.00		
上海日用化学品开发公司				461,867.30
合计	1,460,933.28	2,722,217.22	2,037.22	1,163,904.52

二、公司为其他公司提供担保的情况：

公司提供的担保均采用连带责任保证担保方式，担保事项尚未引起诉讼。具体内容如下：

特殊担保情况表

被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额(万元)	担保开始日	担保结束日	目前是否仍存在担保责任
三亚家化旅业有限公司	关联方企业	4,000.00	2003.10.28	2010.11.14	担保合同尚未到期
占公司净资产比例		担保方式			备注
3.37%		连带责任保证担保			未引起诉讼

3、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003-56号）的规定，公司独立董事孙铮、强纪英、徐志毅、冯文伟注意到公司截止2003年12月31日的关联方占用资金及对外担保的情况，公司已经按照规定要求，进行了自查并将自查报告于2003年9月19日报送公司所在地证监会派出机构，公司正在按监管部门要求补办有关手续。截止2003年12月31日，公司账面记载的关联方占用资金余额为：2,722,217.22元；公司为关联企业三亚家化旅业有限公司按照出资比例提供相应的担保，向交通银行海南分行申请了期限为七年的2亿元固定资产贷款中的20%，即人民币4000万元贷款提供连带责任担保，上述事项公司已履行了信息披露义务。

八、监事会报告

（一）报告期内监事会工作情况：

报告期内监事会共召开三次会议，主要情况如下：

1、公司二届一次监事会

会议于2003年2月9日在公司召开，应到监事5人，实到5人。会议一致选举孙环葆先生为公司第二届监事会主席。

公告刊登在2003年2月11日的《上海证券报》和《中国证券报》。

2、公司二届二次监事会

会议于 2003 年 3 月 14 日在公司召开，应到监事 5 人，实到 5 人。会议审议通过公司 2002 年度报告及摘要；审议通过监事会工作报告。

公告刊登在 2003 年 3 月 18 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

3、公司二届三次监事会

会议于 2003 年 3 月 25 日以通讯方式召开，全体监事发表了意见。会议审议通过募集资金变更的议案。

公告刊登在 2003 年 3 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

（二）监事会对公司 2003 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

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 2003 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。

2、检查公司财务情况

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 2003 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，上海立信长江会计师事务所出具的标准无保留审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

3、募集资金使用情况

公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目基本一致，有两个项目基于公司战略发展及投资利润最大化的考虑，进行了变更，变更项目已经公司董事会、股东大会审议通过并报中国证监会备案，变更程序合法合规。

4. 公司收购、出售资产交易情况

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。

5、关联交易情况

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。

6、公司 2003 年度财务报告审计情况

上海立信长江会计师事务所有限公司对公司 2003 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 2003 年度财务状况和经营成果。

九、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、已在公司以往年度报告中披露过的重大诉讼仲裁事项的进展情况：

上海家化销售有限公司诉沈阳市京沪洗涤化妆品销售中心拖欠货款 11,154,331.00 元案，上海市第二中级人民法院一审判决上海家化销售有限公司

胜诉。现已向上海市第二中级人民法院申请强制执行。但考虑到对方基本无财产可执行，因此该笔应收账款收回的可能性不大，上海家化销售有限公司账面已对该笔应收账款进行核销，但保留对该笔债权的追索权。

2、公司在报告期内未发生新的重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产：

单位：元

交易对方及被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则
上海汉欣实业有限公司	2003.4.30	79,000,000.00	30,362,562.39	否

上述收购事项对公司业务连续性、管理稳定性呈正面影响，

2、出售资产：报告期内，公司未发生出售资产事项，也未发生吸收合并事项。

（三）报告期内发生的重大关联交易事项

公司全资子公司上海霖碧饮品销售有限公司与海南霖碧矿泉水饮料有限公司在上海签署了《上海市产权交易合同》。根据合同，上海霖碧以自有资金出资 619 万元收购海南霖碧矿泉水饮料有限公司的经营性资产，即：房屋及建筑物、土地使用权、矿泉水井、生产流水线等。由于海南霖碧矿泉水饮料有限公司的控股股东上海日用化学工业开发公司与本公司控股股东上海家化(集团)有限公司同受上海轻工控股(集团)公司控制，因此本次交易构成了公司的关联交易。本次收购所涉及的资产经海南海昌会计师事务所评估，评估基准日为 2003 年 6 月 30 日，海南霖碧矿泉水饮料有限公司的评估部分资产的账面值为 857 万元，评估值 688 万元，增值额为-169 万元，增值率为-19.75%。根据上海霖碧饮品销售有限公司与海南霖碧矿泉水饮料有限公司在上海签署的《上海市产权交易合同》，上海霖碧以自有资金出资 619 万元收购海南霖碧矿泉水饮料有限公司的经营性资产即房屋及建筑物、土地使用权、矿泉水井、生产流水线，上述资产中涉及的债权债务在合同生效后由上海霖碧负责；海南霖碧有责任在规定期限内，将上述资产完整的转让给上海霖碧，并且双方约定在合同生效后 90 天内完成有关权证变更工作。（截止 2003 年 12 月 31 日，已完成上述产权过户手续）

有关公告见 2003 年 12 月 27 日及 2004 年 1 月 16 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

（四）公司重大合同及其履行情况

1、报告期内公司没有发生托管、承包、或其他公司托管、承包的事项。

2、重大担保

本公司为关联企业三亚家化旅业有限公司提供担保。三亚家化旅业有限公司注册资本人民币 20,000 万元，本公司占其注册资本的 20%，另外家化集团出资人民币 10,000 万元，占 50%；其他投资方出资人民币 6,000 万元，占 30%。三亚家化旅业有限公司在海南省三亚市亚龙湾的开发项目是由上海家化(集团)有限公司、上海家化联合股份有限公司、上海家银投资有限公司、上海兴鑫房地产

开发有限公司等四家上海企业联合投资的 " 三亚家化万豪大酒店 " 项目。该项目已于 2002 年 9 月 18 日破土动工, 在 2003 年元月 18 日完成酒店主楼结构封顶工程, 同时进入设备安装阶段。2003 年 9 月基本完成全部设备安装, 并于 2003 年 5 月开始酒店内部装潢施工。整个工程将于 2004 年 5 月完成, 并计划 2004 年 6 月 1 日前正式对外营业。三亚家化旅业有限公司由于办理银行贷款手续, 需要投资方按照出资比例提供相应的担保, 因此, 董事会同意公司为三亚家化旅业有限公司向交通银行海南分行申请的期限为七年的 2 亿元固定资产贷款中的 20%, 即人民币 4000 万元贷款提供连带责任担保。公告见 2003 年 10 月 31 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

3、报告期内委托他人进行现金资产管理的事项。

按照公司一届二十五次董事会授权公司总经理进行委托理财的决议, 2003 年 3 月 14 日公司与海通证券股份有限公司签订了《受托投资管理协议》。协议约定公司以自有资金人民币 1.5 亿元委托海通证券股份有限公司进行投资管理, 委托期限从 2003 年 1 月 25 日至 2003 年 12 月 25 日。公告刊登在 2003 年 3 月 18 日的《上海证券报》和《中国证券报》。根据合同规定, 公司已于 2003 年 12 月 25 日收回该项委托理财本金 1.5 亿元人民币, 投资收益 647 万元人民币, 合计 15647 万元人民币。公告见 2003 年 12 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

4、其他重大合同

报告期内公司没有签定其他重大合同。

(五) 承诺事项

报告期内公司没有发生承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2002 年度股东大会通过决议, 2003 年继续聘请上海立信长江会计师事务所有限公司担任年度审计工作, 公司支付的 2003 年度审计报酬为 74 万元, (不包括支付给会计师前往各地子公司现场审计的差旅费)。2002 年公司支付该所的年度审计报酬为 66 万元(不包括支付给会计师前往各地子公司现场审计的差旅费)。差旅费由公司支付。该事务所已经为公司连续五年提供审计服务。

(七) 处罚情况

报告期内, 公司、公司董事会、董事及高级管理人员依法经营, 没有受到监管部门处罚的事情发生。

(八) 其它重要事项信息索引

1、公司 2002 年度第一次临时股东大会决议公告: 见 2003 年 2 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2、公司 2002 年度报告: 见 2003 年 3 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

3、联合证券关于公司 A 股发行的第二次回访报告: 见 2003 年 4 月 21 日《上海证券报》。

4、公司 2002 年度股东大会决议公告、公司第一季度报告、公司股权变动提

示性公告、公司董事会关于上海家化(集团)有限公司收购事宜致全体股东的报告书：见 2003 年 4 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》。

5、公司变更经营范围公告：见 2003 年 6 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》。

6、公司 2002 年度分红派息实施公告：见 2003 年 6 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》。

7、公司高管人员变动公告：见 2003 年 5 月 31 日及 2003 年 10 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》。

8、《上海家化联合股份有限公司收购报告书》：见 2003 年 7 月 2 日《上海证券报》、《中国证券报》。

十、财务报告

（一）审计意见

审计报告

信长会师报字（2004）第 10618 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）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2003 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海市

孟荣芳 庄海燕

二〇〇四年三月二十二日

（二）经审计财务报表

资产负债表

单位：(人民币)元

项目	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	422,470,524.33	477,729,129.73	244,186,147.79	374,094,726.53
短期投资	28,686,928.33	40,671,079.40	16,627,851.87	17,315,290.04
应收票据	54,063,651.48	25,752,096.67	30,885,531.24	40,681,375.30
应收股利			36,349,255.68	12,647,962.13
应收利息				
应收账款	279,394,303.21	272,503,052.93	115,763,777.20	148,914,986.60
其他应收款	72,782,982.52	36,569,624.31	33,001,565.69	21,296,015.05
预付账款	14,830,112.99	6,191,690.46		
应收补贴款	6,100,983.94			
存货	178,420,120.32	201,549,744.49	46,292,262.70	50,474,989.46
待摊费用	3,059,465.38	2,029,851.07	1,983,294.96	1,302,080.19
一年内到期的长期债权投资	2,000.00		2,000.00	
其他流动资产				
流动资产合计	1,059,811,072.50	1,062,996,269.06	525,091,687.13	666,727,425.30
长期投资：				
长期股权投资	102,102,723.65	65,235,560.88	506,203,137.69	408,933,160.00
长期债权投资		2,000.00		2,000.00
长期投资合计	102,102,723.65	65,237,560.88	506,203,137.69	408,935,160.00
其中：合并价差	35,703,509.90	6,370,579.77		
固定资产：				
固定资产原价	521,269,648.39	465,536,478.75	393,975,595.06	351,424,815.41
减：累计折旧	167,799,429.14	150,414,565.28	133,768,256.10	114,916,828.28
固定资产净值	353,470,219.25	315,121,913.47	260,207,338.96	236,507,987.13
减：固定资产减值准备	8,120,601.31	8,120,601.31	8,120,601.31	8,120,601.31
固定资产净额	345,349,617.94	307,001,312.16	252,086,737.65	228,387,385.82
工程物资				
在建工程	25,189,071.96	28,249,593.80	19,608,779.05	23,422,911.62
固定资产清理	296,424.41	305,397.90	292,684.41	305,397.90
固定资产合计	370,835,114.31	335,556,303.86	271,988,201.11	252,115,695.34
无形资产及其他资产：				
无形资产	51,767,317.56	51,023,901.76	33,419,213.02	32,863,357.42
长期待摊费用	4,002,378.56	7,129,169.34	287,160.00	2,254,568.99
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	55,769,696.12	58,153,071.10	33,706,373.02	35,117,926.41
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,588,518,606.58	1,521,943,204.90	1,336,989,398.95	1,362,896,207.05
流动负债：				
短期借款	66,970,000.00	66,000,000.00	60,000,000.00	65,000,000.00
应付票据	14,142,468.67	5,054,049.07	164,335.62	
应付账款	163,397,705.53	165,333,437.05	49,621,752.52	77,824,022.84
预收账款	4,620,829.82	1,844,706.59	2,380.00	136,244.19
应付工资	5,856,927.30	6,831,539.05	3,236,550.46	3,366,981.80
应付福利费	10,331,345.02	10,004,060.19	3,556,831.11	5,169,402.94
应付股利	5,509,043.16	2,693,090.34		
应付利息				
应交税金	5,657,050.77	-2,308,033.95	2,190,258.09	8,176,287.56

其他应交款	638,322.94	565,846.35	14,789.53	14,614.50
其他应付款	61,938,784.90	65,107,049.04	17,213,976.78	31,253,837.96
预提费用	882,166.47	863,834.55	84,000.00	91,000.00
预计负债				
一年内到期的长期负债		6,350,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	339,944,644.58	328,339,578.28	136,084,874.11	191,032,391.79
长期负债：				
长期借款	4,000,000.00			
应付债券				
长期应付款	873,264.30	8,073,264.30		4,500,000.00
专项应付款	4,760,414.38		1,700,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	9,633,678.68	8,073,264.30	1,700,000.00	4,500,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	349,578,323.26	336,412,842.58	137,784,874.11	195,532,391.79
少数股东权益	51,891,205.70	39,797,006.44		
股东权益：				
股本	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
资本公积	752,059,367.84	751,313,007.57	752,059,367.84	751,313,007.57
盈余公积	43,073,367.85	25,411,353.42	35,271,535.40	24,532,383.00
其中：法定公益金	14,357,789.29	8,470,451.14	11,757,178.47	8,177,461.00
减：未确认的投资损失				
未分配利润	121,916,341.93	99,008,994.89	141,873,621.60	121,518,424.69
其中：董事会预分方案中的现金股利	40,500,000.00	40,500,000.00	40,500,000.00	40,500,000.00
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	1,187,049,077.62	1,145,733,355.88	1,199,204,524.84	1,167,363,815.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,588,518,606.58	1,521,943,204.90	1,336,989,398.95	1,362,896,207.05

利润及利润分配表

单位：元

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	1,486,376,396.56	1,363,884,564.20	304,940,017.85	419,826,889.34
减：主营业务成本	886,419,074.60	813,612,864.95	150,746,565.69	174,905,638.73
主营业务税金及附加	31,680,543.07	34,640,288.57	19,130,873.80	24,655,533.86
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	568,276,778.89	515,631,410.68	135,062,578.36	220,265,716.75
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5,383,909.03	4,288,518.38	1,025,148.50	4,526,591.46
减：营业费用	327,390,198.94	281,034,821.10	38,542,454.46	54,731,902.84
管理费用	154,767,759.17	167,888,786.83	88,996,601.50	108,245,678.05
财务费用	3,065,421.17	1,342,564.65	2,170,119.18	868,588.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,437,308.64	69,653,756.48	6,378,551.72	60,946,138.90
加：投资收益（损失以“-”号填列）	9,725,621.05	17,809,033.33	66,039,016.02	37,307,482.34
补贴收入	157,315.00	5,966,700.93		
营业外收入	409,789.30	1,517,406.54	286,981.71	778,282.57
减：营业外支出	1,764,745.72	743,063.44	1,340,077.82	376,351.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,965,288.27	94,203,833.84	71,364,471.63	98,655,552.44
减：所得税	6,452,754.57	16,630,314.34	-229,877.68	11,826,544.97
减：少数股东损益	9,443,172.23	2,211,557.97		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	81,069,361.47	75,361,961.53	71,594,349.31	86,829,007.47
加：年初未分配利润	99,008,994.89	64,550,354.89	121,518,424.69	74,713,768.33
其他转入				
六、可供分配的利润	180,078,356.36	139,912,316.42	193,112,774.00	161,542,775.80
减：提取法定盈余公积	11,774,676.28	9,268,881.02	7,159,434.93	8,682,900.74
提取法定公益金	5,887,338.15	4,634,440.51	3,579,717.47	4,341,450.37
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	162,416,341.93	126,008,994.89	182,373,621.60	148,518,424.69
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	40,500,000.00	27,000,000.00	40,500,000.00	27,000,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	121,916,341.93	99,008,994.89	141,873,621.60	121,518,424.69
补充材料：				
出售、处置部门或被投资单位所得收益				
自然灾害发生的损失				
会计政策变更增加（或减少）利润总额				
会计估计变更增加（或减少）利润总额				
债务重组损失				
其它				

现金流量表

单位：元

项目	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	1,823,829,220.39	463,504,778.65
收到的税费返还	174,998.36	
收到的其他与经营活动有关的现金	15,167,669.73	1,885,249.42
现金流入小计	1,839,171,888.48	465,390,028.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,086,008,339.21	241,880,581.53
支付给职工以及为职工支付的现金	101,765,696.14	55,240,768.82
支付的各项税费	123,516,495.61	43,814,492.96
支付的其他与经营活动有关的现金	418,599,753.58	99,468,388.70
现金流出小计	1,729,890,284.54	440,404,232.01
经营活动产生的现金流量净额	109,281,603.94	24,985,796.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	211,852,191.78	199,385,334.11
取得投资收益所收到的现金	10,536,633.47	21,969,800.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	2,716,713.25	658,479.84
收到的其他与投资活动有关的现金	17,055,748.80	
现金流入小计	242,161,287.30	222,013,614.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	78,873,660.32	51,045,727.80
投资所支付的现金	284,216,143.34	278,270,091.87
支付的其他与投资活动有关的现金	182,553.37	
现金流出小计	363,272,357.03	329,315,819.67
投资活动产生的现金流量净额	-121,111,069.73	-107,302,204.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	3,650,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	3,650,000.00	
借款所收到的现金	334,470,000.00	325,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,186,504.38	1,826,090.00
现金流入小计	340,306,504.38	326,826,090.00
偿还债务所支付的现金	337,350,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46,554,365.12	44,647,754.28
其中：支付少数股东的股利	1,285,084.06	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	383,904,365.12	374,647,754.28
筹资活动产生的现金流量净额	-43,597,860.74	-47,821,664.28
四、汇率变动对现金的影响	168,721.13	229,494.22
五、现金及现金等价物净增加额	-55,258,605.40	-129,908,578.74
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,069,361.47	71,594,349.31
加：少数股东损益	9,443,172.23	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	-12,789,399.36	-9,903,950.19
固定资产折旧	33,132,293.68	22,605,368.64
无形资产摊销	3,616,971.68	2,776,767.38
长期待摊费用摊销	3,126,790.78	1,967,408.99
待摊费用减少（减：增加）	-835,814.31	-681,214.77
预提费用增加（减：减少）	42,528.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	306,637.15	76,750.57
固定资产报废损失		
财务费用	4,568,663.99	3,911,260.06
投资损失（减：收益）	-3,838,531.04	-61,124,714.13

递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	47,599,142.65	5,818,884.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-35,809,328.48	37,885,403.54
经营性应付项目的增加（减：减少）	-20,350,884.86	-49,940,517.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,281,603.94	24,985,796.06
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	422,470,524.33	244,186,147.79
减：现金的期初余额	477,729,129.73	374,094,726.53
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	-55,258,605.40	-129,908,578.74

（三）经审计财务报表附注

一、公司简介：

上海家化联合股份有限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，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，公司向社会公开发行人民币普通股8,000万股。截止2003年12月31日，股本总额270,000,000元，其中：国家拥有股份89,965,000元，境内社会法人股份24,035,000元，境外法人股76,000,000元，人民币普通股80,000,000元。公司所属行业为工业。公司经营范围为：开发和生产日用化学制品原辅材料、包装容器；开发和生产日用化学制品、香精、化妆品用具、清凉油、蜡制品、洁厕剂、消毒清洁液剂、杀虫剂、蚊香（固体、液体）、驱杀昆虫用装置、美容美发服务并生产有关器具，日用化学品及化妆品技术服务；销售公司自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司主要产品和提供劳务：销售六神、美加净、清妃、高夫、佰草集、飘洒等系列护肤、护发美容产品，对外提供日用化学品及化妆品技术服务。

二、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：执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度：公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币：采用人民币为记账本位币。

（四）记账原则和计价基础：以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

（五）外币业务核算方法：当月发生的外币结算业务按上月末中国人民银行公布的人民币市场汇价中间价作为折算汇率，折合成人民币记账。汇兑损益采用月末一次调整的核算方法，按月末外币余额乘月末人民币市场汇价中间价所得出的记账本位币余额与账面余额之差额，除涉及未完工程的外币负债账户年末折算差额计入在建工程外，均计入财务费用—汇兑损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）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超过三年，确实无法收回的应收款项，由经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准确认为坏账。

2、坏账损失的核算方法：采用备抵法核算，坏账损失发生时，首先冲抵坏账准备金，不足部分进当期损益。

3、坏账准备的计提方法和计提比例：

（1）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；

（2）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。

（八）存货核算方法：

1、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）、在产品、委托加工物资等。

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、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4、成本核算方法：根据化妆品生产特点：（A）批量连续生产（B）材料比重较重（C）各种品种按不同配方单独生产的特点，选用品种法作为成本核算的主要方法。生产成本在完工产品和在产品之间的分配方法具体为在产品成本只记原材料成本，不计工费成本，当年工费成本全部由产成品承担。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：

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。

包装物在领用时计入成本。

6、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

计提存货跌价准备的依据为：中期末及年末单个存货可变现净值低于其成本时，提取存货跌价准备，并视为已实现的损失，计入当期损益；

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，当可变现净值低于其成本时，按其差额提取存货跌价准备，计入当年损益。与此同时，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。存货可变现净值的确定方法：依据会计报告期期末单个存货在该报告期最后一个月的加权平均售价，假如最后一个月该存货未发生销售，则按该产品距离报告期期末最近一个销售月份的加权平均售价扣减预计费用后净额确定。

（九）短期投资核算方法：

取得投资时按实际支付的全部价款扣除价款中包括的尚未领取的现金股利或已到期的分期付息债券利息后计价。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；以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。取得投资后，实际收到短期投资现金股利或利息时，冲减短期投资的账面价值；实际收到取得投资时已记入应收项目的现金股利或利息时，冲减应收项目。持有的短期投资出售或收回时，按实际成本结转。

中期末及年末，按成本与期末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。

（十）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，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

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）。

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、债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资溢价或折价，在债券购入后至到期前的期间内摊销，摊销方法采用直线法。长期债券投资溢价或折价的摊销，与确认相关的债券利息收入同时进行。

5、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

对长期投资的账面价值与经营状况定期逐项检查，中期末及年末对由于经营状况变化等原因导致可收回金额低于账面价值的计提减值准备。由于公司已经按照权益法编制会计报表，因此对按照权益法核算的长期投资不再计提减值准备；对按成本法核算的长期投资如果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其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。如果已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，应在已计提的减值准备的范围内转回。

（十一）固定资产计价、折旧方法及减值准备：

1、固定资产标准：指为生产商品、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。

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；

3、固定资产的计价：

按实际成本计价原则计价。

4、固定资产折旧采用年限平均法。根据固定资产类别、估计经济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，采用合理的方法单独计提折旧；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，采用合理的方法单独计提折旧。

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，应当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，应当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、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

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%

5、固定资产减值准备：

（1）中期末及年末对固定资产逐项进行一次全面检查，如果由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回价值低于账面价值，应当将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，固定资产减值准备按照单项资产计提。

（2）当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

A：长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

E、其他实质已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已经全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

（3）假如已经计提减值准备的固定资产价值得以全部或部分恢复，应将已计提减值准备全部或部分转回，转回的金额不得超过其已计提的减值准备的账面余额。

（十二）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：

公司中期末及年末对在建工程逐项进行全面检查，如果有证据表明在建工程项目已经减值，应及时计提减值准备。对存在以下一项或若干项情况的，应在检查的当年计提工程项目减值准备：

（1）在建工程项目长期（指两年以上）停建，并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能、技术均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

假如已经计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

（十三）无形资产计价、摊销方法及减值准备：

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。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：

中期末及年末对无形资产的账面价值进行检查：

（1）当该项无形资产已无使用价值和转让价值、已不能为企业带来经济利益的，应将其账面价值全部转入当期损益。

（2）当该项无形资产虽被其他新技术等所替代使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响、虽已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；有证据表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的，应对该无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。

（3）当有证据表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，公司应将以前年度已确认的减值准备予以全部或部分转回；转回的金额不得超过其已计提的减值准备的账面余额。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）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。

（十五）委托贷款减值准备计提方法：

中期末及年末对各项委托贷款进行检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的应于检查当年计提相应的减值准备。

假如已经计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复。应在检查当年在已计提的减值准备的范围内转回。

（十六）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。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期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。

（十七）利润分配原则：

公司税后利润按照以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定公积金；
- 3、提取 5-10%法定公益金；
- 4、根据股东大会的决议提取任意公积金；
- 5、根据股东大会的决议支付股东股利。

（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确认为收入。

（二十）所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(二十一) 合并会计报表的编制方法:

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。当母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法不一致时,按照母公司的会计政策和会计处理方法对子公司会计报表进行调整后编制合并会计报表。

(二十二) 本年会计政策的变更及影响:

公司根据《财会(2003)12号:财政部关于印发<企业会计准则—资产负债表日后事项>的通知》对2001年度及2002年度董事会会议决议关于利润分配预案中现金股利分配方案作了追溯调整。

项目	影响金额
对2002年初留存收益影响	27,000,000.00
其中:对2002年初未分配利润影响	27,000,000.00
对2002年利润分配影响	27,000,000.00
对2003年初留存收益影响	40,500,000.00
其中:对2003年初未分配利润影响	40,500,000.00

三、税项:

(一) 公司主要税种和税率为:

税种	税率	备注
增值税	17%	商品(产品)销售
	13%	中药饮片销售
消费税	8%	护肤品销售
	30%	化妆品销售
营业税	5%	化妆品技术服务
所得税	27%	母公司为中外合资股份有限公司
	15%	海南上海家化有限公司、海口海家商贸有限公司、海南上海家化玻璃制品有限公司
	2.31%	江阴天江药业有限公司按核定所得率(7%)和适用所得税率(33%)的乘积计征企业所得税
	1%	上海汉欣实业有限公司按带征所得税率
	33%	除海南上海家化有限公司、海口海家商贸有限公司、海南上海家化玻璃制品有限公司、江阴天江药业有限公司、上海汉欣实业有限公司外的其他子公司和适用所得税率(33%)的乘积计征企业所得税
城建税	7%	除外商投资企业以外的其余子公司按当期应交流转税7%计提

（二）税负减免：

1、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。”上海家化联合股份有限公司的前身上海家化有限公司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%。另外，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条的规定：“对生产性外商投资企业，经营期在十年以上的，从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”上海家化联合股份有限公司经上海市税务局对外税务分局第一税务所同意从开始获利年度起，1996年和1997年免征企业所得税，1998、1999、2000年企业所得税按27%的减半数13.5%计征。公司2000年9月29日经上海市外国投资工作委员会批准为先进技术企业，按照《国务院关于鼓励外商投资的规定》第九条的有关规定：“先进技术企业按照国家规定减免企业所得税期满后，可以延长三年减半缴纳企业所得税”，以及上海市税务局有关外商投资税收优惠配套政策，自2001年1月1日起至2003年12月31日止享受减半所得税优惠政策，实际征收税率为13.5%。

2、根据国务院国发（1988）26号“关于鼓励投资开发海南岛的规定”第十二条的规定：“在海南省举办的企业，从事生产、经营所得和其他所得，均按15%的税率征收企业所得税，另按应纳税额附征10%的地方所得税。其中：从事工业、交通运输业等生产型行业的企业经营期限在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征所得税，第三年至第五年减半征收所得税。”经海南省海口市地方税务局批准，海南上海家化有限公司作为在海南岛举办的生产型企业，2003年实际所得税税率为7.5%。

3、根据江阴市地方税务局澄地税滨江分局核字（2003）第212号关于“企业所得税征收方式核定通知书”，核定江阴天江药业有限公司2003年1月1日起至2003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%。应纳税额的计算公式=收入总额×应税所得率（7%）×适用税率（33%）。

4、根据上海市青浦区国家税务局第五征收所核定上海汉欣实业有限公司的所得税采用带征征收的方式，应纳税额的计算公式=收入总额×税率（1%）。

四、控股子公司及合营企业：

（一）公司控制的所有子公司、合营企业情况及其合并情况：

单位：人民币万元

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司实际 投资额	本公司投资 比例合计	是否 合并
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	21,962.07	99.82759%	是
大连上海家化有限公司	工业	1,200	化妆品生产、销售等	1,199.79	99.98276%	是

成都上海家化有限公司	工业	800	生产、销售化妆品等	799.93	99.99138%	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	1,200.00	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	149.97	99.98276%	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	208.96	99.98276%	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	49.99	99.97500%	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	2,999.48	99.98276%	是
上海家化商销有限公司	商业	6,500	日用化学品、杀虫剂、美容美发器具等	6,387.93	98.27586%	是
上海家化清洁用品销售有限公司	商业	50	日用化学品、杀虫剂、化工原料及产品	25.06	50.12069%	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	50.00000%	是, 注 1
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	2,550.00	68.91892%	是
上海家化医药科技有限公司	工业	3,000	药品的研究、开发和技术转让	2,400.00	80.00000%	是
上海联合气雾制品罐装有限公司	工业	1,300	灌装气溶胶; 日用化气溶胶、精制丙丁烷、日化产品制造加工	712.99	54.84546%	是
上海霖碧饮品销售有限公司	商业	2,000	饮料, 食品, 化妆品	1,993.45	99.67241%	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, 日用百货	299.48	29.94828%	是, 注 2
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	49.98	99.96724%	是
上海汉欣实业有限公司	工业	3819	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)	3,437.10	90.00000%	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)	324.00	81.00000%	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)	267.57	81.08100%	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	175.00	35.00000%	是, 注 2
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	159.97	49.99138%	是, 注 3
大连上海家化销售有限公司	商业	280	日用化学品、百货批发兼零售	279.08	99.67241%	是
上海家化哈尔滨销售有限公司	商业	350	日用化妆品	348.85	99.67241%	是
上海家化大连有限公司沈阳经营部	商业	45	日用化学品、百货	44.85	99.67241%	是
郑州上海家化销售有限公司	商业	450	日用化学品、百货	448.53	99.67241%	是
苏州上海家化销售有限公司	商业	520	日用化学用品、百货	517.09	99.43966%	是
天津上海家化销售有限公司	商业	400	百货批发兼零售	398.69	99.67241%	是

成都上海家化销售有限公司	商业	630	日用化学品、日用百货	628.01	99.68483%	是
徐州上海家化销售有限公司	商业	350	日用化学品、日用百货	348.85	99.67241%	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	1,472.86	99.51724%	是
昆明上海家化销售有限公司	商业	300	日用化学品、日用百货	298.55	99.51724%	是
青岛上海家化销售有限公司	商业	420	日用化学品、日用百货	418.62	99.67241%	是
厦门上海家化销售有限公司	商业	150	日用化学品、日用百货	149.51	99.67241%	是
杭州上海家化销售有限公司	商业	580	日用化学品、日用百货、杀虫剂、蚊香等	577.65	99.59483%	是
武汉上海家化销售有限公司	商业	620	化妆品销售	618.28	99.72247%	是
合肥上海家化销售有限公司	商业	180	日用化学品销售	179.38	99.65517%	是
陕西上海家化销售有限公司	商业	370	化妆品、日用百货销售	368.79	99.67241%	是
济南上海家化销售有限公司	商业	320	日用化学品、日用百货	318.95	99.67241%	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、蚊香、化妆用具等	488.39	99.67241%	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、蚊香等	99.59	99.59483%	是
广州上海家化销售有限公司	商业	800	日用化学品、百货、蜡制品、清凉油、蚊香、化妆用具等	797.38	99.67241%	是
新疆上海家化销售有限公司	商业	100	销售化妆品、日用化学品、百货等	99.67	99.67241%	是
福州家化销售有限公司	商业	50	销售化妆品、日用化学品、百货等	49.84	99.67241%	是
香港佰草集化妆品有限公司	商业	HKD800	化妆品销售	HKD800	100%	否, 注 4

注 1：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，因此纳入合并报表范围。

注 2：公司对上海家化进出口有限公司、上海诚壹塑胶制品有限公司的投资比例均低于 50%，但上海家化是其第一大股东且拥有其实质上的控制权，因此纳入合并报表范围。

注 3：公司对海南上海家化玻璃制品有限公司的投资比例为 49.99138%，但拥有实质上的控制权，因此纳入合并报表范围。

注 4：香港佰草集化妆品有限公司尚处于筹建期间，本期无经营性损益，故本年暂不纳入合并报表范围。

（二）本年度合并报表范围的变更情况：

1、本年新纳入合并报表范围为：

被投资单位全称	备注
上海汉欣实业有限公司	本年新收购
上海多彩塑料制品有限公司	本年新收购
上海汉利纸业有限公	本年新增投资设立
上海诚壹塑胶制品有限公司	本年新增投资设立
新疆上海家化销售有限公司	本年新增投资设立
福州家化销售有限公司	本年新增投资设立

2、本年合并报表较上年减少 2 家：系无锡上海家化销售有限公司和芜湖上海家

化销售有限公司，本年已清算完毕并且工商已经注销。

(三) 报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况：

单位：人民币元

购买子公司名称	购买日	流动资产	长期投资	固定资产	流动负债	长期负债
上海汉欣实业有限公司	2003.4.30	95,853,241.50	11,667,083.62	1,141,508.28	22,906,411.20	---
上海多彩塑料制品有限公司	2003.4.30	15,381,861.64	2,054,929.00	2,054,929.00	9,086,039.22	---

购买子公司名称	购买至期末	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
上海汉欣实业有限公司	2003 年 5-12 月	74,887,848.20	29,816,227.99	34,511,427.15	775,246.72	33,736,180.43
上海多彩塑料制品有限公司	2003 年 5-12 月	15,503,656.06	3,415,837.16	3,201,684.02	174,341.62	3,027,342.40

上述股权购买日的确定方法：购买协议已获股东大会及董事会通过，并已获相关政府部门批准并已办理工商变更手续；购买公司和被购买企业已办理必要的财产交接手续；购买公司已支付了全部收购价款；购买公司实际上已经控制被购买企业的财务和经营政策，并从其活动中获得利益和承担风险。

注：上海多彩塑料制品有限公司系上海汉欣实业有限公司下属子公司，一并纳入合并范围。

五、会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）：

（一）货币资金：

项 目	年末数	年初数
现金	461,414.45	276,926.75
银行存款	407,602,005.56	467,241,318.97
其他货币资金	14,407,104.32	10,210,884.01
合计	422,470,524.33	477,729,129.73
其中美元：外币金额	113,682.98	2,878,236.95
折算汇率	8.2767	8.2773
折合人民币	940,919.92	23,824,030.71
港元：外币金额	2,225.60	2,223.83
折算汇率	1.0657	1.0611
折合人民币	2,371.82	2,359.70
日元：外币金额	9,720,292.00	117,937,778.00
折算汇率	0.077263	0.069035
折合人民币	751,018.92	8,141,834.50

（二）短期投资和短期投资跌价准备：

项目	年末数		年末市价总额 (2003年12月31日交易市价)	年初数	
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备
股票投资	31,803,638.69	3,116,710.36	30,591,504.54	37,674,962.55	9,003,800.37
国债投资	---	---	---	11,999,917.22	---
合计	31,803,638.69	3,116,710.36	30,591,504.54	49,674,879.77	9,003,800.37

股票投资年末数：

股票名称	股数	投资成本	年末每股市价	年末市价总额	跌价准备
广州控股	1,865,026	23,611,125.68	11.21	20,906,941.46	2,839,501.80
东方集团	1,095,088	7,125,939.11	6.93	7,588,959.84	269,788.56
长江电力	234,293	1,007,459.90	8.68	2,033,663.24	
鑫科材料	1,000	12,000.00	9.02	9,020.00	2,980.00
太化股份	2,000	10,976.00	5.82	11,640.00	
美罗药业	1,000	9,720.00	7.80	7,800.00	1,920.00
白唇鹿	2,000	11,238.00	9.35	18,700.00	
盘江股份	1,000	5,920.00	8.04	8,040.00	
中铁二局	1,000	9,260.00	6.74	6,740.00	2,520.00
合计		31,803,638.69		30,591,504.54	3,116,710.36

（三）应收票据：

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	6,037,424.94	5,054,049.07
银行承兑汇票	48,026,226.54	20,698,047.60
合计	54,063,651.48	25,752,096.67

年末无已质押的应收票据。

（四）应收账款：

1、账龄分析：

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备比例 (扣除单个计提)	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备比例 (扣除单个计提)	坏账准备
1年以内	240,809,623.89	76.14%	8%	18,373,746.68	237,910,502.31	76.07%	8%	19,010,096.29
1至2年	33,855,144.08	10.70%	8%	2,708,411.52	39,044,488.49	12.48%	8%	5,889,216.56
2至3年	21,668,234.94	6.85%	8%	1,733,458.79	14,833,457.11	4.74%	8%	3,578,085.83
3年以上	19,925,723.31	6.31%	8%	14,048,806.02	20,996,238.33	6.71%	8%	11,804,234.63
合 计	316,258,726.22	100.00%		36,864,423.01	312,784,686.24	100.00%		40,281,633.31

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 92,467,941.59 元，占应收账款年末总金额的 29.24%。

3、本年度个别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
吉林家化销售公司	5,605,507.35	100%	对方已清算注销
临沂洗涤化妆批发中心	778,195.55	100%	账龄很长, 预计很难收回
沈阳宏达批发部	463,977.43	100%	账龄很长, 预计很难收回
重庆福祥百货公司	410,339.57	100%	账龄很长, 预计很难收回
绵阳樱花百货有限责任公司	327,520.32	100%	已提起诉讼, 对方无财产执行
甘肃省百货公司	316,444.77	100%	账龄很长, 预计很难收回
内江美净商贸有限公司	314,590.04	100%	已提起诉讼, 对方无财产执行
吴县市百货有限公司	298,674.58	100%	账龄很长, 预计很难收回
石家庄三信公司	287,331.32	100%	账龄很长, 预计很难收回
攀枝花泰和有限责任公司	285,378.06	100%	已提起诉讼, 对方无财产执行
太原市三晋日化站	267,253.82	100%	账龄很长, 预计很难收回
丰庆楼	266,908.22	100%	账龄很长, 预计很难收回
南充赛丽斯百货集团	246,886.84	100%	账龄很长, 预计很难收回
北京鑫利福公司	165,414.87	100%	账龄很长, 预计很难收回
部分应收材料销售款	150,602.25	100%	基本无收回可能
乐山办事处	125,889.79	100%	账龄很长, 预计很难收回
陕西腾隆实业有限公司	103,355.51	100%	账龄很长, 预计很难收回
西昌佳源化妆品公司等 96 户	3,123,499.43	100%	账龄很长, 预计很难收回
合计	13,537,769.72		

4、应收账款—材料销售款年末余额中 150,602.25 元已全额计提坏账准备, 其余应收材料销售款 11,137,790.39 元占全部应收账款的比重较小, 客户数量较少, 风险相对较小, 且基本不会形成坏账, 因此本年未计提坏账准备。

5、本年度实际冲销的应收账款:

欠款单位名称	性质	冲销金额	冲销理由	是否涉及关联交易
沈阳市京沪洗涤化妆品销售中心	货款	14,198,120.84	债务人已无财产可供执行, 已报主管税务机关作坏账损失	否
四川省眉山县丹鸿百货经营部	货款	998,738.43	债务人已无财产可供执行, 经主管税务机关批准作坏账损失	否
鞍山精品商行	货款	246,585.00	债务人已无财产可供执行, 经主管税务机关批准作坏账损失	否
上海利恩工贸有限公司	货款	186,792.60	债务人已无财产可供执行, 经主管税务机关批准作坏账损失	否
陕西星光化工机电公司	货款	60,361.61	债务人已无财产可供执行, 经主管税务机关批准作坏账损失	否
上海建科虹桥宾馆等 11 户	货款	27,281.48	债务人已无财产可供执行, 经主管税务机关批准作坏账损失	否
合计		15,717,879.96		

6、年末应收账款中持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款为 3,433.28 元, 详见本附注七 (三)。

(五) 其他应收款:

1、账龄分析:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	51,224,508.84	70.21%	---	20,271,755.59	54.97%	---
1至2年	10,225,465.13	14.01%	---	9,762,024.50	26.47%	1,000.00
2至3年	5,354,340.61	7.34%	---	5,710,279.33	15.49%	---
3年以上	6,159,777.69	8.44%	181,109.75	1,132,941.01	3.07%	306,376.12
合 计	72,964,092.27	100.00%	181,109.75	36,877,000.43	100.00%	307,376.12

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 35,951,204.15 元，占其他应收款年末总金额的比例为 49.27%。

3、本年度个别计提坏账准备的其他应收款:

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	计提理由
孙增平款项	127,585.72	100%	账龄很长，预计很难收回
蒙海强款项	53,524.03	100%	账龄很长，预计很难收回
小计	181,109.75		

4、金额较大的其他应收款:

欠款单位	金额	性质或内容
上海家化沪博化妆品有限公司	15,000,000.00	往来款
上海中环投资开发集团有限公司	6,952,680.00	预付购买股权款
上海清妃化妆品有限公司	5,788,524.15	往来款
上海家化大场日化销售有限公司	5,000,000.00	往来款
上实管理（上海）有限公司	3,210,000.00	往来款
合 计	35,951,204.15	

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。

(六) 预付账款:

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	14,830,112.99	100%	6,191,690.46	100%

年末预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 应收补贴款:

项目	金额	性质和内容	批准文件
应收出口退税款	6,100,983.94	增值税、消费税	---

(八) 存货及存货跌价准备:

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途物资	12,252,277.06	2,482.94	17,244,832.27	---
原材料	22,781,229.75	---	38,884,055.79	---
库存商品	135,183,937.41	2,864,184.77	135,598,709.60	4,451,677.01
低值易耗品	203,078.66	---	279,503.32	---
包装物	760,977.28	---	6,483,884.16	---
在产品	10,105,287.87	---	7,500,247.61	---
委托加工物资	---	---	10,188.75	---
合 计	181,286,788.03	2,866,667.71	206,001,421.50	4,451,677.01

存货可变现净值的确定方法: 依据会计报告期期末单个存货在该报告期最后一个月的加权平均售价, 假如最后一个月该存货未发生销售, 则按该产品距离报告期期末最近一个销售月份的加权平均售价扣减预计费用后净额确定。

(九) 待摊费用:

类别	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	年末结存原因
保险费	119,757.09	226,545.53	274,341.30	71,961.32	2004年保险费
养路费	227,139.00	278,024.50	258,753.50	246,410.00	2004年养路费
租赁费	177,615.15	3,975,875.00	3,677,465.47	476,024.68	2004年租赁费
模具	1,094,138.84	1,926,753.49	1,110,631.61	1,910,260.72	见本附注二(八)第5项
其他	411,200.99	1,094,650.79	1,151,043.12	354,808.66	受益期为 2004 年的其他费用
合计	2,029,851.07	7,501,849.31	6,472,235.00	3,059,465.38	

(十) 一年内到期的长期债权投资:

年末数	年初数
2,000.00	---

一年内到期的长期债权投资:

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日
煤气债券	1,000.00	3.6%	1,000.00	2004.01.9
煤气债券	1,000.00	3.6%	1,000.00	2004.10.9
合 计	2,000.00		2,000.00	

(十一) 长期投资:

项 目	年末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	107,802,723.65	5,700,000.00	70,935,560.88	5,700,000.00
长期债权投资	---	---	2,000.00	---
合 计	107,802,723.65	5,700,000.00	70,937,560.88	5,700,000.00

1、长期股权投资:

(1) 股票投资:

被投资公司名称	股份性质	股票数量	投资金额	年末市价	年末市价总额
九百股份	法人股	68,948	85,920.00	4.76	328,192.48

(2) 其他股权投资：

A.成本法：

被投资单位名称	投资年限	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	减值准备
上海嘉娜宝化妆品有限公司	30 年	10%	5,095,000.00	---	5,095,000.00	---
上海清妃化妆品有限公司	20 年	19%	5,700,000.00	---	5,700,000.00	5,700,000.00
上海不夜城股份有限公司	无约定期限	<5%	70,000.00	---	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	---	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	---	90,000.00	---
西安唐城集团股份有限公司	无约定期限	<5%	68,000.00	---	68,000.00	---
江阴市金阳担保有限公司	15 年	1.5%	300,000.00	---	300,000.00	---
上海丽致育乐经营管理公司	30 年	19%	---	6,290,520.00	6,290,520.00	---
小计			11,604,455.28	6,290,520.00	17,894,975.28	5,700,000.00

B.权益法核算的控股子公司：

被投资单位名称	投资年限	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益 增减额	年末初始投资	年末累计 增减额	年末余额
香港佰草集化妆品有限公司	无约定期限	100.00%	8,515,535.11	---	8,515,535.11	---	8,515,535.11

注：香港佰草集化妆品有限公司尚处于筹建期间，本期无经营性损益。

C.权益法核算的联营企业：

被投资单位 名称	投资年限	占被投资单位 注册资本(%)	年初余额	本年权益增减额				年末余额	
				本年合计	投资成本	确认损益	初始投资	累计增减	合计
苏州广生堂化妆品有限公司	20 年	45%	759,699.21	-61,071.61	---	-61,071.61	2,820,410.81	-2,121,783.21	698,627.60
上海家化兴鑫房地产开发有限公司	无约定期限	20%	3,599,371.51	628.49	---	628.49	3,600,000.00	---	3,600,000.00
三亚家化旅业有限公司	无约定期限	20%	40,000,000.00	---	---	---	40,000,000.00	---	40,000,000.00
上海正朔文化发展有限公司	无约定期限	25%	---	1,030,001.09	1,000,000.00	30,001.09	1,000,000.00	30,001.09	1,030,001.09
上海光联包装制箱厂	无约定期限	50%	---	274,154.67	150,000.00	124,154.67	150,000.00	124,154.67	274,154.67
小计			44,359,070.72	1,243,712.64	1,150,000.00	93,712.64	47,570,410.81	-1,967,627.45	45,602,783.36

(3) 构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	形成原因	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	溢价投资	3,000,000.00	15 年	1,600,000.00	---	200,000.00	1,400,000.00
江阴天江药业有限公司	溢价投资	4,149,662.53	10 年	3,907,598.89	---	414,966.24	3,492,632.65
上海联合气雾制品罐装有限公司	溢价投资	892,738.84	10 年	862,980.88	---	89,273.88	773,707.00
上海汉欣实业有限公司	溢价投资	32,182,682.41	10 年	---	32,182,682.41	2,145,512.16	30,037,170.25
小计				6,370,579.77	32,182,682.41	2,849,752.28	35,703,509.90

2、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
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00	---	---	5,700,000.00

3、长期投资期末数比年初数增加 36,865,162.77 元，增加比例为 51.97%，增加原因为：（1）新增投资上海丽致育乐经营管理公司 6,290,520.00 元；

（2）本年收购上海汉欣实业有限公司而增加合并价差 30,037,170.25 元。

（十二）固定资产及累计折旧：

1、固定资产原价：

大 类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	276,582,809.53	32,392,290.54	600,000.00	308,375,100.07
通用设备	14,997,789.99	5,565,554.82	1,177,424.62	19,385,920.19
专用设备	140,231,468.88	31,901,037.56	15,711,461.58	156,421,044.86
运输工具	26,217,211.19	6,228,934.84	7,132,941.73	25,313,204.30
其他	7,507,199.16	4,732,058.68	464,878.87	11,774,378.97
合 计	465,536,478.75	80,819,876.44	25,086,706.80	521,269,648.39

其中：在建工程转入固定资产金额为 53,742,599.58 元。

出售的固定资产金额为 6,052,983.09 元。

2、累计折旧：

大 类	年初数	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	48,520,184.10	---	12,974,704.18	137,250.00	61,357,638.28
通用设备	8,713,163.19	129,975.84	1,688,709.87	831,976.35	9,699,872.55
专用设备	73,330,884.66	1,795,729.04	14,068,979.02	11,710,862.82	77,484,729.90
运输工具	14,126,539.08	245,416.16	3,410,338.32	4,862,761.56	12,919,532.00
其他	5,723,794.25	---	989,562.29	375,700.13	6,337,656.41
合 计	150,414,565.28	2,171,121.04	33,132,293.68	17,918,550.86	167,799,429.14

注：累计折旧本年增加金额系由于增加合并范围所致。

3、固定资产减值准备：

大类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用设备	8,120,601.31	---	---	8,120,601.31

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产：

大 类	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	460,785.00	414,706.60	46,078.40
通用设备	4,023,991.70	4,020,329.11	3,662.59
专用设备	21,883,339.70	21,866,252.67	17,087.03
运输工具	6,110,577.86	5,549,516.88	561,060.98
其他	3,374,021.11	3,355,923.61	18,097.50
合 计	35,852,715.37	35,206,728.87	645,986.50

5、暂时闲置的固定资产：

大类	账面原价	累计折旧	账面净值
专用设备	176,580.61	101,419.68	75,160.93

（十三）在建工程：

工程名称	工程投入占		本年转入					
	预算数	预算比例	年初数	本年增加	固定资产	其他减少	年末余额	资金来源
上海家化科研中心办公楼工程	5,100 万	90%	12,352,356.64	28,429,613.78	29,568,492.43	---	11,213,477.99	募股资金及其他
办公用房预付款	---	---	994,427.50	3,707,806.60	1,704,975.65	991,127.50	2,006,130.95	其他
POS信息管理系统	---	---	3,592,901.59	1,220,921.45	2,089,883.00	---	2,723,940.04	其他
待安装设备	---	---	4,554,082.57	16,244,949.76	14,894,168.06	1,182,622.98	4,722,241.29	其他
液洗车间改造	4,505 万元	---	6,670,045.50	1,879,227.59	4,356,919.00	---	4,192,354.09	募股资金
中药配方颗粒产业化示范性工程	4,890 万元	---	85,780.00	1,373,309.04	1,128,161.44	---	330,927.60	其他
合计		---	28,249,593.80	52,855,828.22	53,742,599.58	2,173,750.48	25,189,071.96	

本年无借款费用利息资本化金额。

注：在建工程本年其他减少数系转入无形资产和长期待摊费用。

（十四）无形资产：

种 类	取得方式	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	购入	34,541,346.92	29,156,861.45	892,764.50	933,258.12	5,424,979.09	29,116,367.83	22年-47年
技术转让费	购入	3,785,314.12	1,647,982.28	2,000,000.00	357,997.03	495,328.87	3,289,985.25	9 年
财务软件	购入	1,578,312.98	77,955.03	1,467,622.98	110,341.72	143,076.69	1,435,236.29	3 年
商标使用权	购入	18,794,108.00	14,191,103.00	---	1,915,374.81	6,518,379.81	12,275,728.19	6.5 年
人力资源	吸收投资	6,000,000.00	5,950,000.00	---	300,000.00	350,000.00	5,650,000.00	19 年
合 计		64,699,082.02	51,023,901.76	4,360,387.48	3,616,971.68	12,931,764.46	51,767,317.56	

（十五）长期待摊费用：

种 类	年初数	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	4,041,985.99	356,645.76	3,685,340.23	11 年
职工住房补贴款	1,536,668.99	1,536,668.99	---	---
中央工厂装修费	717,900.00	430,740.00	287,160.00	0.5 年
其他	832,614.36	802,736.03	29,878.33	1 年以内
合 计	7,129,169.34	3,126,790.78	4,002,378.56	---

（十六）短期借款：

借款类别	年末数	年初数
信用借款	60,000,000.00	61,000,000.00
抵押借款	---	5,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	---
质押借款	3,970,000.00	---
合 计	66,970,000.00	66,000,000.00

注：年末质押借款 397 万元系以出口退税帐户质押为借款条件。

(十七) 应付票据:

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	14,142,468.67	5,054,049.07

(十八) 应付账款:

年末数	年初数
163,397,705.53	165,333,437.05

年末无账龄超过三年的大额应付账款。

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。

(十九) 预收账款:

年末数	年初数
4,620,829.82	1,844,706.59

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。

(二十) 应付工资: 5,856,927.30

全部为工效挂钩性质的工资。

(二十一) 应付股利:

股东名称	年末数	年初数	年末结存原因
上海汉殷药业有限公司	608,948.61	608,948.61	天江药业应付股利
周嘉琳	2,249,981.62	1,175,367.21	天江药业应付股利
江阴市天江集团公司	2,650,112.93	908,774.52	天江药业应付股利
合 计	5,509,043.16	2,693,090.34	

(二十二) 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	-3,318,432.60	-15,115,943.39	17%
消费税	4,180,463.36	4,606,630.42	8%、30%
营业税	1,280,789.32	1,545,860.18	5%
城建税	545,143.67	663,919.78	7%
所得税	2,077,101.87	5,176,719.76	7.5%-33%
个人所得税	387,246.87	290,521.51	---
房产税	464,885.47	466,205.47	---
印花税	25,350.00	28,166.71	---
土地使用税	14,502.81	29,885.61	---
合计	5,657,050.77	-2,308,033.95	---

(二十三) 其他应交款:

税种	年末数	年初数	年末计缴标准
教育费附加	321,491.00	318,357.26	应缴流转税的3%
堤防费	20,031.38	29,356.37	应缴流转税的1%
义务兵优待金	-413.77	20,457.26	应缴流转税的0.3%
河道管理费	69,709.36	52,850.22	应缴流转税的1%、0.5%
交通费附加	174,359.86	144,825.24	应缴流转税的4%
其他	53,145.11	---	---
合计	638,322.94	565,846.35	---

(二十四) 其他应付款:

年末数	年初数
61,938,784.90	65,107,049.04

1、无账龄超过三年的大额其他应付款。

2、金额较大的其他应付款:

债权单位名称	金额	性质或内容
南京希泽广告有限公司	2,914,335.00	应付广告费
盛世长城国际广告公司	2,732,376.00	应付广告费
日本狮王公司(株式会社)	2,006,568.55	应付技术转让费及广告费
上海市第五建筑公司	1,594,484.07	应付工程款
海南白马广告媒体公司	1,103,336.00	应付广告费
合 计	10,351,099.62	

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。

(二十五) 预提费用:

费用类别	年末数	年初数	年末结存原因
利息	84,000.00	108,196.44	2003.12.21-2003.12.31借款利息
水电费	114,516.62	107,699.51	2003年水电费
租赁费	563,649.85	400,000.00	2003年房租
其他	120,000.00	247,938.60	
合计	882,166.47	863,834.55	

(二十六) 一年内到期的长期负债:

借款类别	年末数	年初数
担保借款	---	6,350,000.00

(二十七) 长期借款:

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	4,000,000.00	---	详见附注九

(二十八) 长期应付款:

单 位	初始金额	年末余额	年初余额	期限	性质
上海庄臣有限公司	---	---	4,500,000.00	---	---
中草药扶持基金	---	---	1,250,000.00	---	---
科技三项费用	---	---	680,000.00	---	---
技术创新基金	---	---	720,000.00	---	---
丹参品种改良拨款	---	---	50,000.00	---	---
上海日化开发公司	173,264.30	173,264.30	173,264.30	---	往来款
上海家化(集团)有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	---	往来款
合计	873,264.30	873,264.30	8,073,264.30	---	---

(二十九) 专项应付款:

名 称	初始金额	年末余额	年初余额	年限
中草药扶持基金	2,650,000.00	2,650,000.00	---	---
国家技术创新项目拨款	1,700,000.00	1,700,000.00	---	2004年
丹参品种改良拨款	50,000.00	40,000.00	---	---
国际市场开拓资金	---	85,000.00	---	---
国家重点新产品补助经费	---	285,414.38	---	---
合计	4,400,000.00	4,760,414.38	---	---

(三十) 股本:

股份结构	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份	190,000,000.00	70.37	190,000,000.00	70.37
其中:				
国家拥有股份	89,965,000.00	33.32	89,965,000.00	33.32
其中: 国有法人股	89,965,000.00	33.32	89,965,000.00	33.32
境内社会法人股份	24,035,000.00	8.90	24,035,000.00	8.90
境外法人股	76,000,000.00	28.15	76,000,000.00	28.15
(2) 募集法人股份	---	---	---	---
(3) 优先股或其他	---	---	---	---
未上市流通股份合计	190,000,000.00	70.37	190,000,000.00	70.37
2、已上市流通股份				
人民币普通股	80,000,000.00	29.63	80,000,000.00	29.63
已上市流通股份合计	80,000,000.00	29.63	80,000,000.00	29.63
3、股份总数	270,000,000.00	100.00	270,000,000.00	100.00

(三十一) 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	---	---	751,200,070.28
股权投资准备	28,726.04	620,270.27	---	648,996.31
拨款转入	84,211.25	126,090.00	---	210,301.25
合计	751,313,007.57	746,360.27	---	752,059,367.84

注: 本年股权投资准备增加数系子公司江阴天江药业有限公司资本公积增加, 母公司按应享有的权益比例相应增加资本公积 620,270.27 元。

(三十二) 盈余公积:

项目	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	16,940,902.28	11,774,676.28	28,715,578.56
法定公益金	8,470,451.14	5,887,338.15	14,357,789.29
合 计	25,411,353.42	17,662,014.43	43,073,367.85

(三十三) 未分配利润:

项 目	金额	提取或分配比例
上年报告披露年初未分配利润	58,508,994.89	---
调整金额	40,500,000.00	---
调整后年初未分配利润	99,008,994.89	---
加: 本年净利润	81,069,361.47	---
减: 提取法定盈余公积	11,774,676.28	10%
提取法定公益金	5,887,338.15	5%
应付普通股股利	40,500,000.00	---
年末未分配利润	121,916,341.93	---

注 1: 根据 2003 年 4 月 28 日, 公司 2002 年度股东大会决议通过以 2002 年末的总股本 27,000 万股为基数,向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利(含税)共计 4,050 万元。

注 2: 根据公司二届十三次董事会会议决议按税后利润提取法定盈余公积金 11,774,676.28 元和法定公益金 5,887,338.15 元。其中母公司提取法定盈余公积金 7,159,434.93 元, 法定公益金 3,579,717.47 元; 下属子公司提取法定盈余公积金合计 4,615,241.35 元, 法定公益金合计 2,307,620.68 元。

(三十四) 主营业务收入、主营业务成本:

	项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
		本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
业 务 分 部	1.工业	554,920,335.87	385,309,015.58	354,868,920.97	238,401,393.77	200,051,414.90	146,907,621.81
	2.商业	1,328,729,097.72	1,309,426,179.45	1,053,824,425.00	1,049,592,419.64	274,904,672.72	259,833,759.81
	3、技术服务	112,573,299.87	154,706,094.53	---	---	112,573,299.87	154,706,094.53
	4、旅游饮食服务业	3,457,987.86	1,701,042.00	285,047.02	171,534.17	3,172,940.84	1,529,507.83
	小计	1,999,680,721.32	1,851,142,331.56	1,408,978,392.99	1,288,165,347.58	590,702,328.33	562,976,983.98
	减: 公司内各业务分部相互抵销	513,304,324.76	487,257,767.36	522,559,318.39	474,552,482.63	-9,254,993.63	12,705,284.73
	合计	1,486,376,396.56	1,363,884,564.20	886,419,074.60	813,612,864.95	599,957,321.96	550,271,699.25

	地区名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
		本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
地区分部	东北地区	43,410,835.32	41,113,188.75	33,478,910.95	31,866,682.57	9,931,924.37	9,246,506.18
	华北地区	79,809,540.54	81,380,682.83	70,000,421.52	72,730,075.71	9,809,119.02	8,650,607.12
	华东地区	1,857,742,915.46	1,811,382,344.76	1,364,046,369.16	1,327,729,511.30	493,696,546.30	483,652,833.46
	西北地区	20,372,115.18	15,019,008.36	16,957,401.81	12,855,859.66	3,414,713.37	2,163,148.70
	西南地区	59,388,180.33	60,138,390.56	51,029,005.94	51,276,877.14	8,359,174.39	8,861,513.42
	华中地区	19,806,337.35	15,869,040.35	16,235,211.60	13,473,121.15	3,571,125.75	2,395,919.20
	华南地区	125,105,842.90	110,843,087.51	63,186,117.77	62,836,631.61	61,919,725.13	48,006,455.90
	小计	2,205,635,767.08	2,135,745,743.12	1,614,933,438.75	1,572,768,759.14	590,702,328.33	562,976,983.98
	减：公司内各业务分部相互抵销	719,259,370.52	771,861,178.92	728,514,364.15	759,155,894.19	-9,254,993.63	12,705,284.73
	合计	1,486,376,396.56	1,363,884,564.20	886,419,074.60	813,612,864.95	599,957,321.96	550,271,699.25

公司本年向前五名客户销售总额为 142,410,399.82 元，占公司全部主营业务收入的 9.58%。

(三十五) 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
1、营业税	应税收入的5%	5,859,461.92	7,947,669.33
2、消费税	护肤品8%化妆品30%	19,367,117.46	21,598,218.69
3、城建税	应缴流转税的7%	4,444,096.60	3,615,464.52
4、教育费附加	应缴流转税的3%	1,951,457.14	1,394,777.79
5、其他	---	58,409.95	84,158.24
合计		31,680,543.07	34,640,288.57

(三十六) 其他业务利润：

本年发生数			
类 别	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
1、材料销售	88,611,913.03	86,340,800.78	2,271,112.25
2、租赁业务	527,111.49	370,725.04	156,386.45
3、管理业务	41,670.00	2,312.69	39,357.31
4、资金占用费	2,026,573.15	113,532.44	1,913,040.71
5、其他	2,777,869.69	1,773,857.38	1,004,012.31
合 计	93,985,137.36	88,601,228.33	5,383,909.03
上年发生数			
类 别	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
1、材料销售	47,951,475.23	46,263,504.76	1,687,970.47
2、租赁业务	548,521.84	266,143.71	282,378.13
3、管理业务	1,919,863.61	149,413.61	1,770,450.00
4、其他	1,788,196.99	1,240,477.21	547,719.78
合 计	52,208,057.67	47,919,539.29	4,288,518.38

(三十七) 财务费用:

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	4,737,385.12	7,041,129.54
减: 利息收入	3,400,084.13	7,688,566.90
汇兑损失	60,773.09	4,898.23
减: 汇兑收益	368,109.83	11,378.79
其他	2,035,456.92	1,996,482.57
合计	3,065,421.17	1,342,564.65

(三十八) 投资收益:

本年发生数:

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	股权处置	合计
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	收益	
短期投资	-2,086,393.64	8,374,283.29	---	5,887,090.01	---	---	---	12,174,979.66
长期股权投资	---	---	509,500.00	---	93,712.64	-2,849,752.28	-202,818.97	-2,449,358.61
合 计	-2,086,393.64	8,374,283.29	509,500.00	5,887,090.01	93,712.64	-2,849,752.28	-202,818.97	9,725,621.05

2、上年发生数:

明细项目	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认股	计提减值	权益法下确认股	股权投资差额	股权转让	合计
			权投资收益	准备	权投资收益	摊销	收益	
短期投资	5,161,175.62	18,707,323.00	---	-7,798,136.13	---	---	---	16,070,362.49
长期股权投资	---	---	601,425.88	-1,901,489.42	-1,306,813.39	-591,566.98	4,937,114.75	1,738,670.84
合 计	5,161,175.62	18,707,323.00	601,425.88	-9,699,625.55	-1,306,813.39	-591,566.98	4,937,114.75	17,809,033.33

投资收益本年数比上年数减少 8,083,412.28 元, 减少比例为 45.39%, 主要系公司本年收到债权投资收益减少所致。

(三十九) 补贴收入:

内容	本年发生数	上年发生数
增值税返还	---	5,916,503.93
其他	157,315.00	50,197.00
合计	157,315.00	5,966,700.93

(四十) 营业外收入:

类别	本年发生数	上年发生数
1、处理固定资产净收益	56,871.54	265,636.95
2、罚款收入	8,925.70	71,270.94
3、赔款收入	269,311.85	6,474.00
4、转回固定资产、无形资产、在建工程减值准备	---	555,675.20
5、其他	74,680.21	618,349.45
合计	409,789.30	1,517,406.54

（四十一）营业外支出：

类别	本年发生数	上年发生数
1、处理固定资产净损失	363,508.69	443,947.27
3、捐赠	1,245,692.54	127,000.00
2、罚款和赔偿款支出	70,775.27	54,425.69
5、其他	84,769.22	117,690.48
合计	1,764,745.72	743,063.44

（四十二）收到的其他与经营活动有关的现金 15,167,669.73 元。

项目	金额
收到往来款	11,414,667.84
利息收入	3,400,084.13
营业外收入	352,917.76
合计	15,167,669.73

（四十三）支付的其他与经营活动有关的现金 418,599,753.58 元。

项目	金额
支付往来款	43,282,450.61
支付各项费用	375,161,758.48
营业外支出	155,544.49
合计	418,599,753.58

（四十四）收到的其他与投资活动有关的现金 17,055,748.80 元，为本年新增纳入合并报表范围的子公司的年初现金数。

（四十五）支付的其他与投资活动有关的现金 182,553.37 元，为本年减少合并报表范围的子公司的年初现金数。

（四十六）收到的其他与筹资活动有关的现金 2,186,504.38 元，系本年收到的专项拨款。

六、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）：

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析：

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备比例 (扣除单个计提)	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备比例 (扣除单个计提)	坏账准备
1年以内	123,646,423.97	99.26%	8%	8,588,701.62	148,131,424.26	91.97%	8%	10,980,616.35
1至2年	767,450.92	0.62%	8%	61,396.07	12,787,150.75	7.94%	8%	1,022,972.06
2至3年	---	---	---	---	---	---	---	---
3年以上	150,602.25	0.12%	8%	150,602.25	150,602.25	0.09%	8%	150,602.25
合 计	124,564,477.14	100.00%		8,800,699.94	161,069,177.26	100.00%		12,154,190.66

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 113,412,060.15 元，占

年末应收账款总金额的 91.05%。

3、本年度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、应收账款—材料销售款年末余额元中 150,602.25 元已全额计提坏账准备，其余应收材料销售款 11,006,293.34 元占全部应收款项的比重较小，客户数量较少，风险相对较小，且基本不会形成坏账，因此本年末计提坏账准备。

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。

（二）其他应收款：

1、账龄分析：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	22,193,746.41	67.25%	---	10,890,195.77	51.14%	---
1至2年	4,402,000.00	13.34%	---	7,234,386.28	33.97%	---
2至3年	3,234,386.28	9.80%	---	3,171,433.00	14.89%	---
3年以上	3,171,433.00	9.61%	---	---	---	---
合 计	33,001,565.69	100.00%	---	21,296,015.05	100.00%	---

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 21,392,225.00 元，占年末其他应收款总金额的比例为 64.82%。

3、考虑到其他应收款占全部应收款项的比重较小，客户数量较少，风险相对较小，且基本不会形成坏账，因此本年末计提坏账准备。

4、金额较大的其他应收款：

债权单位名称	金额	性质或内容	备注
上海佰草集化妆品有限公司	12,297,940.00	往来款	合并报表范围单位
上海东方美莎连锁有限公司	3,000,000.00	往来款	---
上海霞飞日化公司	2,594,285.00	往来款	---
邱荣其	2,000,000.00	往来款	---
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,500,000.00	往来款	合并报表范围单位
合 计	21,392,225.00		

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:

1、项 目	年末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	511,903,137.69	5,700,000.00	414,633,160.00	5,700,000.00
长期债权投资	---	---	2,000.00	---
合 计	511,903,137.69	5,700,000.00	414,635,160.00	5,700,000.00

2、长期股权投资:

其他股权投资:

(1) 成本法:

被投资单位名称	投资年限	占被投资单位 注册资本(%)	年初余额	年末余额	减值准备
上海嘉娜宝化妆品有限公司	30年	10%	5,095,000.00	5,095,000.00	---
上海清妃化妆品有限公司	20年	19%	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00
合计			10,795,000.00	10,795,000.00	5,700,000.00

(2) 权益法核算的控股子公司:

被投资单位	投资	占被投资 单位	年初余额	本年权益增减额							年末余额	
名称	年限	注册本 (%)		本年合计	其中: 投资成本	确认损益	股权准备	本年 分得利润	股权 差额摊销	初始投资	累计增减	合计
上海家化销售有限公司	---	90.00%	115,224,741.98	-14,079,528.77	---	-14,079,528.77	---	---	---	198,000,000.00	-96,854,786.79	101,145,213.21
上海露美美容院	20 年	90.00%	1,713,237.83	17,076.34	---	17,076.34	---	---	---	1,350,000.00	380,314.17	1,730,314.17
上海家化全塑管有限公司	15 年	82.76%	10,744,413.86	-1,359,319.80	---	-1,359,319.80	---	---	---	12,000,000.00	-2,614,905.94	9,385,094.06
大连上海家化有限公司	15 年	90.00%	12,382,999.20	-834,542.63	---	-634,542.63	---	---	-200,000.00	10,800,000.00	748,456.57	11,548,456.57
成都上海家化有限公司	15 年	95.00%	6,821,632.05	192.27	---	192.27	---	---	---	7,600,000.00	-778,175.68	6,821,824.32
海南上海家化有限公司	20 年	90.00%	58,918,142.88	15,380,036.00	---	43,190,036.00	---	-27,810,000.00	---	1,881,000.00	72,417,178.88	74,298,178.88
上海家博日用化学有限公司	15 年	50.00%	2,025,886.66	-162,323.22	---	-162,323.22	---	---	---	2,152,098.00	-288,534.56	1,863,563.44
上海家化商销有限公司	---	90.00%	52,290,039.45	-2,416,212.70	---	-2,416,212.70	---	---	---	58,500,000.00	-8,626,173.25	49,873,826.75
上海佰草集化妆品有限公司	20 年	90.00%	22,259,362.08	-2,879,952.62	---	-2,879,952.62	---	---	---	27,000,000.00	-7,620,590.54	19,379,409.46
江阴天江药业有限公司	---	68.92%	37,805,555.66	1,712,301.43	---	10,046,253.08	620,270.27	-8,539,255.68	-414,966.24	33,090,337.47	6,427,519.62	39,517,857.09
上海联合气雾制品罐装有限公司	---	54.85%	7,202,141.55	-3,337,528.86	-3,290,410.00	42,155.02	---	---	-89,273.88	3,816,851.16	47,761.53	3,864,612.69
上海家化医药科技有限公司	---	80.00%	23,575,400.97	-4,201,981.10	---	-4,201,981.10	---	---	---	24,000,000.00	-4,626,580.13	19,373,419.87
香港佰草集化妆品有限公司	---	100.00%	8,515,535.11	---	---	---	---	---	---	8,515,535.11	---	8,515,535.11
上海汉欣实业有限公司	13 年	90.00%	---	107,217,050.23	79,000,000.00	30,362,562.39	---	---	-2,145,512.16	46,817,317.59	60,399,732.64	107,217,050.23
上海诚壹塑胶制品有限公司	10 年	35.00%	---	2,275,154.24	1,750,000.00	525,154.24	---	---	---	1,750,000.00	525,154.24	2,275,154.24
合计			359,479,089.28	97,330,420.81	77,459,590.00	58,449,568.50	620,270.27	-36,349,255.68	-2,849,752.28	437,273,139.33	19,536,370.76	456,809,510.09

其中：股权投资差额：

被投资单位名称	形成原因	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	溢价投资	3,000,000.00	15 年	1,600,000.00	---	200,000.00	1,400,000.00
江阴天江药业有限公司	溢价投资	4,149,662.53	10 年	3,907,598.89	---	414,966.24	3,492,632.65
上海联合气雾制品罐装有限公司	溢价投资	892,738.84	10 年	862,980.88	---	89,273.88	773,707.00
上海汉欣实业有限公司	溢价投资	32,182,682.41	10 年	---	32,182,682.41	2,145,512.16	30,037,170.25
小计				6,370,579.77	32,182,682.41	2,849,752.28	35,703,509.90

(3) 权益法核算的联营企业：

被投资单位	投资年限	占被投资单位	年初余额	本年权益增减额		年末余额	
名称		注册资本比例		本年合计	确认损益	初始投资	累计增减
		(%)					合计
苏州广生堂化妆品有限公司	20 年	45.00%	759,699.21	-61,071.61	-61,071.61	2,820,410.81	-2,121,783.21
上海家化兴鑫房地产开发有限公司	---	20.00%	3,599,371.51	628.49	628.49	3,600,000.00	---
三亚家化旅业有限公司	---	20.00%	40,000,000.00	---	---	40,000,000.00	---
合计			44,359,070.72	-60,443.12	-60,443.12	46,420,410.81	-2,121,783.21

2、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
上海清妃化妆品有限公司	5,700,000.00	---	---	5,700,000.00

(四) 主营业务收入、成本：

1、本年发生数：

类 别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
工业	195,266,576.42	150,746,565.69	44,520,010.73
技术服务	109,673,441.43	---	109,673,441.43
合 计	304,940,017.85	150,746,565.69	154,193,452.16

2、上年发生数：

类 别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
工业	267,946,386.76	174,905,638.73	93,040,748.03
技术服务	151,880,502.58	---	151,880,502.58
合 计	419,826,889.34	174,905,638.73	244,921,250.61

公司本年向前五名客户销售总额为 262,610,356.01 元，占公司全部主营业务收入的 86.12%。

(五) 投资收益：

1、本年发生数：

明细项目	股票	债权	成本法下确认	计提减值准备	权益法下确认	股权投资	
	投资收益	投资收益	股权投资收益		股权投资收益	差额摊销	合计
短期投资	-3,298,442.26	8,374,283.29	---	4,914,301.89	---	---	9,990,142.92
长期股权投资	---	---	509,500.00	---	58,389,125.38	-2,849,752.28	56,048,873.10
合 计	-3,298,442.26	8,374,283.29	509,500.00	4,914,301.89	58,389,125.38	-2,849,752.28	66,039,016.02

2、上年发生数：

明细项目	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认股权	计提减值准备	权益法下确认股	股权投资差额	合计
			投资收益		权投资收益	摊销	
短期投资	3,774,528.01	18,707,323.00	---	-4,719,685.93	---	---	17,762,165.08
长期股权投资	---	---	589,425.88	-1,901,489.42	21,329,202.36	-471,821.56	19,545,317.26
合 计	3,774,528.01	18,707,323.00	589,425.88	-6,621,175.35	21,329,202.36	-471,821.56	37,307,482.34

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	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表
上海家化（集团）有限公司	上海天潼路 133 号	日用化学品及原辅材料、香料、香精等	控制本公司 28.15%股权	国有独资公司	张立平
上实日用化学品控股有限公司	英属维京群岛	投资、控股	控制本公司 28.15%股权	外国企业	卓福民

（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（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	---	---	20,402
上实日用化学品控股有限公司	USD56,250	---	---	USD56,250
上海家化销售有限公司	22,000	---	---	22,000
大连上海家化有限公司	1,200	---	---	1,200
成都上海家化有限公司	800	---	---	800
上海家化全塑管制品有限公司	1,450	---	---	1,450
上海露美美容院有限公司	150	---	---	150
海南上海家化有限公司	209	---	---	209
海口海家商贸有限公司	50	---	---	50
上海佰草集化妆品有限公司	3,000	---	---	3,000
上海家化商销有限公司	6,500	---	---	6,500
上海家化清洁用品销售有限公司	50	---	---	50
上海家博日用化学品有限公司	USD52	---	---	USD52
江阴天江药业有限公司	3,700	---	---	3,700
上海家化医药科技有限公司	3,000	---	---	3,000
上海联合气雾制品罐装有限公司	1,300	---	---	1,300
上海霖碧饮品销售有限公司	2,000	---	---	2,000
上海家化进出口有限公司	1,000	---	---	1,000
上海佰草集美容服务有限公司	50	---	---	50

上海汉欣实业有限公司	3,819	---	---	3,819
上海汉利纸业有限公司	---	400	---	400
上海多彩塑料制品有限公司	330	---	---	330
上海诚壹塑胶制品有限公司	---	500	---	500
海南上海家化玻璃制品有限公司	320	---	---	320
大连上海家化销售有限公司	280	---	---	280
上海家化哈尔滨销售有限公司	350	---	---	350
上海家化大连有限公司沈阳经营部	45	---	---	45
郑州上海家化销售有限公司	450	---	---	450
苏州上海家化销售有限公司	520	---	---	520
天津上海家化销售有限公司	400	---	---	400
成都上海家化销售有限公司	580	50	---	630
徐州上海家化销售有限公司	350	---	---	350
北京上海家化销售有限公司	1,480	---	---	1,480
昆明上海家化销售有限公司	300	---	---	300
芜湖上海家化销售有限公司	210	---	210	---
青岛上海家化销售有限公司	420	---	---	420
厦门上海家化销售有限公司	150	---	---	150
杭州上海家化销售有限公司	580	---	---	580
武汉上海家化销售有限公司	620	---	---	620
合肥上海家化销售有限公司	180	---	---	180
陕西上海家化销售有限公司	370	---	---	370
济南上海家化销售有限公司	320	---	---	320
南京上海家化销售有限公司	490	---	---	490
无锡上海家化销售有限公司	180	---	180	---
南昌上海家化销售有限公司	100	---	---	100
广州上海家化销售有限公司	800	---	---	800
新疆上海家化销售有限公司	---	100	---	100
福州家化销售有限公司	---	50	---	50
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	---	---	HKD800

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）：

被投资单位全称	年初数		本年增加		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	28.15	---	---	---	---	7,600	28.15
上实日用化学品控股有限公司	7,600	28.15	---	---	---	---	7,600	28.15
上海家化销售有限公司	21,962.07	99.82759	---	---	---	---	21,962.07	99.82759
大连上海家化有限公司	1,199.79	99.98276	---	---	---	---	1,199.79	99.98276
成都上海家化有限公司	799.93	99.99138	---	---	---	---	799.93	99.99138

上海家化全塑管制品有限公司	1,200	82.75862	---	---	---	---	1,200	82.75862
上海露美美容院有限公司	149.97	99.98276	---	---	---	---	149.97	99.98276
海南上海家化有限公司	208.96	99.98276	---	---	---	---	208.96	99.98276
海口海家商贸有限公司	49.99	99.975	---	---	---	---	49.99	99.975
上海佰草集化妆品有限公司	2,999.48	99.98276	---	---	---	---	2,999.48	99.98276
上海家化商销有限公司	6,387.93	98.27586	---	---	---	---	6,387.93	98.27586
上海家化清洁用品销售有限公司	25.06	50.12069	---	---	---	---	25.06	50.12069
上海家博日用化学品有限公司	USD26	50	---	---	---	---	USD26	50
江阴天江药业有限公司	2,550	68.91892	---	---	---	---	2,550	68.91892
上海家化医药科技有限公司	2,400	80.00000	---	---	---	---	2,400	80.00000
上海联合气雾制品罐装有限公司	712.99	54.84546	---	---	---	---	712.99	54.84546
上海霖碧饮品销售有限公司	1,993.45	99.67241	---	---	---	---	1,993.45	99.67241
上海家化进出口有限公司	299.48	29.94828	---	---	---	---	299.48	29.94828
上海佰草集美容服务有限公司	49.98	99.96724	---	---	---	---	49.98	99.96724
上海汉欣实业有限公司	---	---	3,437.10	90.00000	---	---	3,437.10	90.00000
上海汉利纸业有限公司	---	---	324.00	81.00000	---	---	324.00	81.00000
上海多彩塑料制品有限公司	---	---	267.57	81.08100	---	---	267.57	81.08100
上海诚壹塑胶制品有限公司	---	---	175.00	35.00000	---	---	175.00	35.00000
海南上海家化玻璃制品有限公司	159.97	49.99138	---	---	---	---	159.97	49.99138
大连上海家化销售有限公司	279.08	99.67241	---	---	---	---	279.08	99.67241
上海家化哈尔滨销售有限公司	348.85	99.67241	---	---	---	---	348.85	99.67241
上海家化大连有限公司沈阳经营部	44.85	99.67241	---	---	---	---	44.85	99.67241
郑州上海家化销售有限公司	448.53	99.67241	---	---	---	---	448.53	99.67241
苏州上海家化销售有限公司	517.09	99.43966	---	---	---	---	517.09	99.43966
天津上海家化销售有限公司	398.69	99.67241	---	---	---	---	398.69	99.67241
成都上海家化经营部	578.10	99.67241	49.91	0.01242	---	---	628.01	99.68483
徐州上海家化销售有限公司	348.85	99.67241	---	---	---	---	348.85	99.67241
北京上海家化销售有限公司	1,472.86	99.51724	---	---	---	---	1,472.86	99.51724
昆明上海家化销售有限公司	298.55	99.51724	---	---	---	---	298.55	99.51724
芜湖上海家化销售有限公司	209.25	99.64433	---	---	209.25	99.64433	---	---
青岛上海家化销售有限公司	418.62	99.67241	---	---	---	---	418.62	99.67241
厦门上海家化销售有限公司	149.51	99.67241	---	---	---	---	149.51	99.67241
杭州上海家化销售有限公司	577.65	99.59483	---	---	---	---	577.65	99.59483
武汉上海家化销售有限公司	618.28	99.72247	---	---	---	---	618.28	99.72247
合肥上海家化销售有限公司	179.38	99.65517	---	---	---	---	179.38	99.65517
陕西上海家化销售有限公司	368.79	99.67241	---	---	---	---	368.79	99.67241
济南上海家化销售有限公司	318.95	99.67241	---	---	---	---	318.95	99.67241
南京上海家化销售有限公司	488.39	99.67241	---	---	---	---	488.39	99.67241

无锡上海家化销售有限公司	179.13	99.51724	---	---	179.13	99.51724	---	---
南昌上海家化销售有限公司	99.59	99.59483	---	---	---	---	99.59	99.59483
广州上海家化销售有限公司	797.38	99.67241	---	---	---	---	797.38	99.67241
新疆上海家化销售有限公司	---	---	99.67	99.67241			99.67	99.67241
福州家化销售有限公司	---	---	49.84	99.67241			49.84	99.67241
香港佰草集化妆品有限公司	HKD800	100			---	---	HKD800	100

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。

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本企业的关系
上海汉殷药业有限公司	同受上海家化（集团）有限公司控制
上海嘉华精细化工有限公司	同受上海家化（集团）有限公司控制
上海家诚实业公司	同受上海家化（集团）有限公司控制
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	同受上海家化（集团）有限公司控制
上海日用化学工业开发公司	同受上海轻工控股（集团）公司控制

(三) 关联方交易（单位：人民币元）：

1、向关联方支付物业租金及管理费：

企业名称	本年发生数	上年发生数
上海家诚实业公司	---	2,079,050.70

2、关联方应收应付款项余额：

(1) 应收账款：	年末数	年初数
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	916,319.39	916,319.39
上海家化（集团）有限公司	3,433.28	6,572.30
(2) 其他应收款：	年末数	年初数
上海汉殷药业有限公司	1,457,500.00	---
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	171,710.00	171,710.00
上海家诚实业公司	173,254.55	173,254.55
(3) 应付账款：	年末数	年初数
上海嘉华精细化工有限公司	---	25,875.00
海南霖碧矿泉水饮料有限公司	2,037.22	---
(4) 其他应付款：	年末数	年初数
上海日用化学工业开发公司	288,603.00	
(5) 长期应付款：	年末数	年初数
上海日用化学工业开发公司	173,264.30	173,264.30
上海家化（集团）有限公司	700,000.00	700,000.00

3、公司全资子公司上海霖碧饮品销售有限公司与海南霖碧矿泉水饮料有限

公司在上海签署了《上海市产权交易合同》。根据合同,上海霖碧以自有资金出资 619 万元收购海南霖碧矿泉水饮料有限公司的经营性资产,即:房屋及建筑物、土地使用权、矿泉水井、生产流水线等。 由于海南霖碧矿泉水饮料有限公司的控股股东上海日用化学工业开发公司与本公司控股股东上海家化(集团)有限公司同受上海轻工控股(集团)公司控制,因此本次交易构成了公司的关联交易。本次收购所涉及的资产经海南海昌会计师事务所评估,评估基准日为 2003 年 6 月 30 日,海南霖碧矿泉水饮料有限公司的评估部分资产的账面值为 857 万元,评估值 688 万元,增值额为-169 万元,增值率为-19.75%。根据上海霖碧饮品销售有限公司与海南霖碧矿泉水饮料有限公司在上海签署的《上海市产权交易合同》,上海霖碧以自有资金出资 619 万元收购海南霖碧矿泉水饮料有限公司的经营性资产即房屋及建筑物、土地使用权、矿泉水井、生产流水线,上述资产中涉及的债权债务在合同生效后由上海霖碧负责;海南霖碧有责任在规定期限内,将上述资产完整的转让给上海霖碧,并且双方约定在合同生效后 90 天内完成有关权证变更工作。(于 2003 年 12 月 31 日,完成上述产权过户手续)

4、为关联方提供担保情况:

本公司为关联企业三亚家化旅业有限公司提供担保。三亚家化旅业有限公司注册资本人民币 20,000 万元,本公司占其注册资本的 20%,另外,家化集团出资人民币 10,000 万元,占 50%;其他投资方出资人民币 6,000 万元,占 30%。三亚家化旅业有限公司在海南省三亚市亚龙湾的开发项目是由上海家化(集团)有限公司、上海家化联合股份有限公司、上海家银投资有限公司、上海兴鑫房地产开发有限公司等四家上海企业联合投资的 " 三亚家化万豪大酒店 " 项目。该项目已于 2002 年 9 月 18 日破土动工,在 2003 年元月 18 日完成酒店主楼结构封顶工程,同时进入设备安装阶段。2003 年 9 月基本完成全部设备安装,并于 2003 年 5 月开始酒店内部装潢施工。整个工程将于 2004 年 5 月完成,并计划 2004 年 6 月 1 日前正式对外营业。 三亚家化旅业有限公司正在办理银行贷款手续,需要投资方按照出资比例提供相应的担保,因此,董事会同意公司为三亚家化旅业有限公司向交通银行海南分行申请的期限为七年的 2 亿元固定资产贷款中的 20%,即人民币 4,000 万元贷款提供连带责任担保。

八、或有事项:

(一) 截至 2003 年 12 月 31 日公司无已贴现商业承兑汇票。

(二) 截至 2003 年 12 月 31 日公司对其他企业起诉的情况:

上海家化销售有限公司诉沈阳市京沪洗涤化妆品销售中心拖欠货款人民币 11,154,331.00 元案,上海市第二中级人民法院一审判决上海家化销售有限公司胜诉。现已向上海市第二中级人民法院申请强制执行。但考虑到对方基本无财产可执行,因此该笔应收账款收回的可能性不大,上海家化销售有限公司账面已对该笔应收账款进行核销,但保留对该笔债权的追索权。

(三) 截至 2003 年 12 月 31 日公司为其他单位提供债务担保情况:

被担保单位名称	金额	起止日
三亚家化旅业有限公司	4,000 万元	2003 年 10 月 28 日—2010 年 11 月 14 日

九、承诺事项:

抵押资产情况:

1、下属子公司江阴天江药业有限公司以江阴市滨江开发区秦望山路 8 号(面积 29,005.60 平方米)向江阴农业银行滨江办抵押贷款 400 万元;

2、下属子公司上海家化进出口有限公司以其出口退税帐户向银行质押,借款 397 万元。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项:

公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、债务重组事项:

截至 2003 年 12 月 31 日公司未发生债务重组事项。

十二、其他重要事项:

委托理财事项:公司于 2003 年 1 月 25 与海通证券股份有限公司签订了《受托投资管理协议》。(公告见 2003 年 3 月 18 日的《上海证券报》和《中国证券报》),协议约定公司以自有资金人民币 1.5 亿元委托海通证券股份有限公司进行投资管理,委托期限从 2003 年 1 月 25 日至 2003 年 12 月 25 日。根据合同规定,公司已于 2003 年 12 月 25 日收回该项委托理财本金 1.5 亿元人民币,投资收益 647 万元人民币,合计 15,647 万元人民币。

十三、非经常性损益项目:

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	-494,924.80
(二) 各种形式的政府补贴	117,337.50
(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,909,742.44
(四) 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	-2,493,665.57
(五) 委托投资损益	8,780,472.85
(六) 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	-1,045,603.61
(七) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	979,869.74
(八) 所得税	-542,796.80
合计	7,210,431.75

补充资料：

利润表附表

报告期利润	行	净资产收益率		每股收益	
	次	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1	47.873%	49.018%	2.105	2.105
营业利润	2	7.450%	7.628%	0.328	0.328
净利润	3	6.829%	6.993%	0.300	0.300
扣除非经常性损益后的净利润	4	6.222%	6.371%	0.274	0.274

合并资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			因资产价值回升转回	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	40,589,009.43	12,300,669.66			15,844,146.33	37,045,532.76
其中：应收账款	40,281,633.31	12,300,669.66			15,717,879.96	36,864,423.01
其他应收款	307,376.12				126,266.37	181,109.75
二、短期投资跌价准备合计	9,003,800.37	7,350.00	980,138.12	4,914,301.89	5,894,440.01	3,116,710.36
其中：股票投资	9,003,800.37	7,350.00	980,138.12	4,914,301.89	5,894,440.01	3,116,710.36
债券投资						
三、存货跌价准备合计	4,451,677.01	334,146.32		1,919,155.62	1,919,155.62	2,866,667.71
其中：库存商品	4,451,677.01	334,146.32		1,919,155.62	1,919,155.62	2,866,667.71
原材料						
四、长期投资减值准备合计	5,700,000.00					5,700,000.00
其中：长期股权投资	5,700,000.00					5,700,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	8,120,601.31					8,120,601.31
其中：房屋、建筑物						
机器设备	8,120,601.31					8,120,601.31
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						

十一、备查文件目录

备查文件包括：

- 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。
- 四、文件存放地：公司董事会秘书办公室

上海家化联合股份有限公司

董事长：葛文耀

2004年3月24日