

## 爱普香料集团股份有限公司 关于会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

爱普香料集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，于2022年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正，并对2022年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

### 一、会计差错更正事项的性质及原因

于2023年2月，经公司公告，占股比51%的控股子公司上海盟泽商贸有限公司(以下简称“上海盟泽”)收到上海市第三中级人民法院《传票》(2023)沪03刑初10号、上海市人民检察院第三分院《起诉书》(沪检三分刑诉[2023]9号)。经上海海关缉私局侦查，上海盟泽及被告人许广益、戴晓雯均涉嫌走私普通货物罪。被告人采用低报价格、伪报原产地等方式走私进口涉案货物，偷逃应缴税额计人民币11,069,653.55元。于2022年12月27日，上述案件向上海市人民检察院第三分院移送起诉。

于2023年3月，上海市第三中级人民法院就上述案件作出一审判决，出具《刑事判决书》(2023)沪03刑初10号。判决上海盟泽犯走私普通货物罪，判处有期徒刑计人民币11,070,000元并继续追缴违法所得；判处被告人许广益和戴晓雯均犯走私普通货物罪，分别有期徒刑十年和三年。鉴于上述情况因涉及金额重大，

涉及人员关键，且对以前年度历年财务报表产生重大影响，公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》(证监会公告〔2020〕20 号)的相关规定，将偷逃税额根据各年偷逃情况作为前期差错更正调整以前年度损益，账列其他应付款，计人民币 11,069,653.55 元；所判罚金调整当期损益，账列营业外支出和其他应付款，计人民币 11,070,000 元。截止至 2022 年 12 月 31 日，上海盟泽已缴纳违法所得计人民币 2,000,000 元。

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第六次会议，审议并通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司独立董事也发表了独立意见。

## 二、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

### 1、2021 年度财务报表相关影响

#### (1) 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

货币单位：人民币元

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
商誉	49,257,163.85	30,982,661.35	-18,274,502.50
非流动资产合计	1,403,166,640.37	1,384,892,137.87	-18,274,502.50
资产总计	3,864,748,701.98	3,846,474,199.48	-18,274,502.50
其他应付款	11,238,479.70	22,308,133.25	11,069,653.55
流动负债合计	426,922,472.93	437,992,126.48	11,069,653.55
负债合计	510,866,486.11	521,936,139.66	11,069,653.55
未分配利润	1,079,809,032.28	1,055,889,006.46	-23,920,025.82
归属于母公司所有者权益合计	3,092,204,190.09	3,068,284,164.27	-23,920,025.82
少数股东权益	261,678,025.78	256,253,895.55	-5,424,130.23
所有者权益合计	3,353,882,215.87	3,324,538,059.82	-29,344,156.05
负债和所有者权益总计	3,864,748,701.98	3,846,474,199.48	-18,274,502.50

#### (2) 对 2021 年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
二、营业总成本	3,114,353,786.15	3,114,906,569.22	552,783.07
其中：营业成本	2,808,772,260.74	2,809,325,043.81	552,783.07
资产减值损失	-26,280,419.80	-12,057,419.80	14,223,000.00
三、营业利润	294,557,370.77	308,227,587.70	13,670,216.93
四、利润总额	293,110,524.96	306,780,741.89	13,670,216.93

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
五、净利润	232,993,957.12	246,664,174.05	13,670,216.93
1、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	188,663,709.83	202,604,790.46	13,941,080.63
2、少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)	44,330,247.29	44,059,383.59	-270,863.70
七、综合收益总额	229,601,155.03	243,271,371.96	13,670,216.93
(一)归属于母公司所有的综合 收益总额	186,858,310.71	200,799,391.34	13,941,080.63
(二)归属于少数股东的综合收 益总额	42,742,844.32	42,471,980.62	-270,863.70
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	0.5708	0.6130	-
(二)稀释每股收益(元/股)	0.5708	0.6130	-

## 2、2020年度财务报表相关影响

### (1) 对2020年12月31日合并资产负债表的影响

货币单位：人民币元

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
商誉	65,050,163.85	32,552,661.35	-32,497,502.50
非流动资产合计	772,652,194.59	740,154,692.09	-32,497,502.50
资产总计	2,790,851,799.03	2,758,354,296.53	-32,497,502.50
其他应付款	10,953,358.45	21,470,228.93	10,516,870.48
流动负债合计	330,897,443.11	341,414,313.59	10,516,870.48
负债合计	365,125,320.45	375,642,190.93	10,516,870.48
未分配利润	958,693,558.35	920,832,451.90	-37,861,106.45
归属于母公司所有者权益合计	2,223,442,925.73	2,185,581,819.28	-37,861,106.45
少数股东权益	202,283,552.85	197,130,286.32	-5,153,266.53
所有者权益合计	2,425,726,478.58	2,382,712,105.60	-43,014,372.98
负债和所有者权益总计	2,790,851,799.03	2,758,354,296.53	-32,497,502.50

### (2) 对2020年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
二、营业总成本	2,462,455,993.41	2,466,727,652.81	4,271,659.40
其中：营业成本	2,217,960,698.09	2,222,232,357.49	4,271,659.40
资产减值损失	-21,007,135.49	-19,827,135.49	1,180,000.00
三、营业利润	238,196,461.29	235,104,801.89	-3,091,659.40
四、利润总额	239,326,548.92	236,234,889.52	-3,091,659.40
五、净利润	192,710,291.63	189,618,632.23	-3,091,659.40
1、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	170,235,002.52	169,236,456.22	-998,546.30

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	22,475,289.11	20,382,176.01	-2,093,113.10
七、综合收益总额	185,794,823.59	182,703,164.19	-3,091,659.40
(一) 归属于母公司所有的综合收益总额	166,333,395.56	165,334,849.26	-998,546.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	19,461,428.03	17,368,314.93	-2,093,113.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.5320	0.5289	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.5320	0.5289	-

### 3、2019 年度财务报表相关影响

#### (1) 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

货币单位：人民币元

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
商誉	81,430,163.85	47,752,661.35	-33,677,502.50
非流动资产合计	667,500,606.20	633,823,103.70	-33,677,502.50
资产总计	2,629,345,445.78	2,595,667,943.28	-33,677,502.50
其他应付款	9,220,196.28	15,465,407.36	6,245,211.08
流动负债合计	310,753,609.89	316,998,820.97	6,245,211.08
负债合计	337,115,789.51	343,361,000.59	6,245,211.08
未分配利润	851,167,878.74	814,305,318.59	-36,862,560.15
归属于母公司所有者权益合计	2,105,109,530.17	2,068,246,970.02	-36,862,560.15
少数股东权益	187,120,126.10	184,059,972.67	-3,060,153.43
所有者权益合计	2,292,229,656.27	2,252,306,942.69	-39,922,713.58
负债和所有者权益总计	2,629,345,445.78	2,595,667,943.28	-33,677,502.50

#### (2) 对 2019 年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
二、营业总成本	2,279,882,570.22	2,284,917,790.08	5,035,219.86
其中：营业成本	1,970,892,207.01	1,975,927,426.87	5,035,219.86
资产减值损失	-18,389,064.82	-52,066,567.32	-33,677,502.50
三、营业利润	213,339,316.54	174,626,594.18	-38,712,722.36
四、利润总额	210,764,377.01	172,051,654.65	-38,712,722.36
五、净利润	170,251,807.22	131,539,084.86	-38,712,722.36
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	151,790,571.39	115,545,106.76	-36,245,464.63
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	18,461,235.83	15,993,978.10	-2,467,257.73
七、综合收益总额	174,710,262.29	135,997,539.93	-38,712,722.36

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
(一) 归属于母公司所有的综合收益总额	154,145,571.81	117,900,107.18	-36,245,464.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	20,564,690.48	18,097,432.75	-2,467,257.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.4743	0.3611	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.4743	0.3611	-

#### 4、2018 年度财务报表相关影响

##### (1) 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

货币单位：人民币元

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
其他应付款	8,254,887.98	9,464,879.20	1,209,991.22
流动负债合计	226,029,903.38	227,239,894.60	1,209,991.22
负债合计	236,202,509.54	237,412,500.76	1,209,991.22
未分配利润	729,171,479.12	728,554,383.60	-617,095.52
归属于母公司所有者权益合计	1,986,892,121.68	1,986,275,026.16	-617,095.52
少数股东权益	171,922,890.89	171,329,995.19	-592,895.70
所有者权益合计	2,158,815,012.57	2,157,605,021.35	-1,209,991.22
负债和所有者权益总计	2,395,017,522.11	2,395,017,522.11	-

##### (2) 对 2018 年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正后金额	调整数
二、营业总成本	2,330,201,290.65	2,331,411,281.87	1,209,991.22
其中：营业成本	2,060,007,921.24	2,061,217,912.46	1,209,991.22
三、营业利润	165,725,991.83	164,516,000.61	-1,209,991.22
四、利润总额	159,538,559.89	158,328,568.67	-1,209,991.22
五、净利润	128,318,503.85	127,108,512.63	-1,209,991.22
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	110,155,223.81	109,538,128.29	-617,095.52
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	18,163,280.04	17,570,384.34	-592,895.70
七、综合收益总额	154,144,488.50	152,934,497.28	-1,209,991.22
(一) 归属于母公司所有的综合收益总额	136,390,644.31	135,773,548.79	-617,095.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	17,753,844.19	17,160,948.49	-592,895.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.3442	0.3423	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.3442	0.3423	

### 三、董事会、监事会、独立董事和会计师事务所的结论性意见

#### （一）董事会意见

董事会认为,公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定,更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果,本次前期会计差错更正是必要的、合理的。因此,董事会同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

#### （二）监事会意见

监事会认为,公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定,上述事项的审议和表决程序,符合相关法律、法规以及《公司章程》等有关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司此次对前期会计差错更正及追溯调整的事项。

#### （三）独立董事意见

独立董事认为,公司本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整,符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定,更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。公司本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形。因此,独立董事一致同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

#### （四）会计师事务所鉴证意见

上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的专项说明的审核报告认为,《爱普香料集团股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制。

#### 四、备查文件

- (一) 第五届董事会第六次会议决议；
- (二) 第五届监事会第四次会议决议；
- (三) 公司独立董事关于第五届董事会第六次会议相关事项的专项说明及独立意见；
- (四) 会计师事务所出具的《关于爱普香料集团股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

特此公告。

爱普香料集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 27 日