



上海百润香精香料股份有限公司

SHANGHAI BAIRUN FLAVOR & FRAGRANCE CO., LTD.

2011 年半年度报告

证券代码： 002568

证券简称： 百润股份

二〇一一年七月二十八日

目 录

一、 重要提示	3
二、 上市公司基本情况	4
三、 股本变动和主要股东持股情况.....	7
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	10
五、 董事会报告.....	11
六、 重要事项.....	14
七、 财务报告	18
八、 备查文件目录.....	18

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、本半年度报告经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司负责人刘晓东、主管会计工作负责人张其忠及会计机构负责人(会计主管人员)何敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

5、本半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、上市公司基本情况

(一) 基本情况简介

1、公司法定中文名称：上海百润香精香料股份有限公司

公司英文名称：SHANGHAI BAIRUN FLAVOR & FRAGRANCE CO., LTD.

公司中文简称：百润股份

公司英文简称：BAIRUN CORPORATION

2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：百润股份

公司股票代码：002568

3、公司注册地址：上海市康桥工业区康桥东路558号

公司办公地址：上海市康桥工业区康桥东路558号

公司邮政编码：201319

公司互联网网址：<http://www.bairun.net>

公司电子邮箱：bairun@bairun.net

4、公司法定代表人：刘晓东

5、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程显东	耿涛
联系地址	上海市浦东新区康桥东路 558 号	上海市浦东新区康桥东路 558 号
电话	021-58135000	021-58135000

传真	021-58136000	021-58136000
电子信箱	chengxd@bairun.net	gengtao@bairun.net

6、公司信息披露的报刊：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：董事会办公室

7、其他有关资料

1) 公司首次注册登记日期：1997年6月19日

公司最近变更注册登记日期：2011年5月18日

公司注册登记地点：上海市工商行政管理局

2) 企业法人营业执照注册号：3100225000125570

3) 税务登记号码：310115632005686

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	628,549,473.40	175,681,978.03	257.78%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	615,206,643.88	118,482,281.54	419.24%
股本(股)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.69	1.97	290.36%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	57,578,919.25	49,563,332.65	16.17%
营业利润(元)	22,647,979.79	19,926,487.67	13.66%
利润总额(元)	23,643,009.28	20,612,624.90	14.70%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,540,361.94	17,520,731.17	17.23%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,694,586.87	16,947,019.39	16.21%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.29	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.29	0.00%
加权平均净资产收益率（%）	5.60%	15.33%	-9.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.37%	14.82%	-9.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,493,981.15	15,434,597.77	0.38%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	0.26	-26.92%

2、非经常性损益项目

适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	780,001.11	报告期内本公司的非经常性损益主要为康桥镇人民政府为扶持所在地生产企业的发展，返给企业的税收补贴收入 780001.11 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,028.38	企业取得的代扣代缴个人所得税手续费收入 201870.43 元
所得税影响额	-149,254.42	
合计	845,775.07	-

3、境内外会计准则差异

适用 不适用

三、股本变动和主要股东持股情况

1. 股份变动情况表

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]332号文件核准，上海百润香精香料股份有限公司（下称“公司”）采用网下向询价对象配售（下称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（下称“网上发行”）相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价格26.00元/股，其中网下配售400万股，网上发行1,600万股。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由6,000万股增加到8,000万股，其中，无限售条件的股份数为2,000万股，自2011年3月25日起上市交易，向网下配售的400万股限售三个月，已于2011年6月27日上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

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	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

5、高管股份									
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

2、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						10,142
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
刘晓东	境内自然人	38.80%	31,040,000	31,040,000	0	
柳海彬	境内自然人	18.20%	14,560,000	14,560,000	0	
刘晓俊	境内自然人	6.18%	4,940,000	4,940,000	0	
温浩	境内自然人	4.81%	3,848,000	3,848,000	0	
张其忠	境内自然人	1.00%	800,000	800,000	0	
山西信托有限责任公司	国有法人	1.00%	800,000	800,000	0	
中国建设银行—工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.00%	800,000	800,000	0	
孙晓峰	境内自然人	0.80%	640,000	640,000	0	
周永生	境内自然人	0.80%	640,000	640,000	0	
泰康人寿保险股份有限公司—投连—五年保证收益—019L-TL001 深	境内非国有法人	0.75%	600,000	600,000	0	
前 10 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		
山西信托有限责任公司	800,000			人民币普通股		
中国建设银行—工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	800,000			人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—五年保	600,000			人民币普通股		

证收益-019L-TL001 深		
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	400,000	人民币普通股
中国光大银行—招商安本增利债券型证券投资基金	263,060	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019LFH002	199,950	人民币普通股
赵箫波	117,799	人民币普通股
上海康昱工贸有限公司	84,533	人民币普通股
周鸿珠	81,899	人民币普通股
潘焱	75,147	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中：刘晓俊先生为公司实际控制人，第一大股东刘晓东先生的弟弟。温浩先生为公司第二大股东柳海彬先生的姐夫。</p> <p>对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

3、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

五、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内公司不断加大研发创新和市场开拓的投入，始终坚持大客户战略，以技术、服务和产品为载体，为客户提供全方位的产品解决方案。公司研发创新能力、服务创新模式和大客户优势形成了本公司的核心竞争力，保证了公司盈利能力的稳定性和可持续性。本报告期内公司共实现营业总收入5757.89万元，同比增长16.17%。实现净利润2054.04万元，同比增长17.23%，体现了公司较强的竞争能力及抗风险能力。

（二）主营业务行业、产品及地区分布情况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
香精香料制造业	5,711.60	1,659.95	70.94%	16.18%	29.30%	-2.95%
主营业务分产品情况						
食用香精	3,592.67	1,266.93	64.74%	40.02%	48.54%	-2.02%
烟用香精	2,118.93	393.02	81.45%	-9.84%	-8.79%	-0.21%
合计	5,711.60	1,659.95	70.94%	16.18%	29.30%	-2.95%

2、 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西北地区	1,745.47	-21.26%
华东地区	2,727.70	71.22%
华南地区	562.40	-8.35%
华北地区	676.02	37.25%
合计	5,711.60	16.18%

3、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，亦无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		47,618.40		本报告期投入募集资金总额		7,460.11				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		7,460.11				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心建设项目	否	11,979.51	11,979.51	7,460.11	7,460.11	62.27%	2011年12月30日	0.00	是	否
扩建厂房、扩大产能项目	否	6,933.90	6,933.90	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	18,913.41	18,913.41	7,460.11	7,460.11	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	18,913.41	18,913.41	7,460.11	7,460.11	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司第一届董事会第十三次会议审议通过，关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案。以募集资金 74441930.31 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专项帐户，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、报告期内公司无重大非募集资金投资项目的情况。

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（五）对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~~	25.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	30,087,159.24		
业绩变动的原因说明	销售收入持续稳定增长，主营业务利润稳定增长。			

六、重要事项

（一）公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、行政法规和部门规章的要求开展公司治理工作，制订了《独立董事年报工作制度》、《外部信息使用人管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份变动管理办法》、《内幕信息知情人备案登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并修订了《公司章程》，进一步健全和完善公司治理结构，提升公司规范运作的水平。

（二）关于公司利润分配及公积金转增股本事项

- 1、报告期内未实施利润分配及公积金转增股本方案。
- 2、2011 年半年度利润分配预案

董事会提议，以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金（含税），共计派发红利 32,000,000 元，本次股利分配后，未分配利润余额为 33,050,606.74 元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

（三）报告期内公司无担保的情况发生。

（四）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

（五）报告期内，公司没有从事证券投资，也没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

（六）报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组、吸收合并等事

项。

(七) 报告期内，公司发生的重大关联交易事项

1. 报告期内，公司无重大与日常经营相关的关联交易。
2. 报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易。
3. 报告期内，公司没有与关联方的非经营性关联债权债务往来或担保事项。

(八) 报告期内，公司无重大合同签署。

(九) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	发行前全体股东	实际控制人刘晓东和实际控制人的关联股东刘晓俊关于所持股份流通限制和自愿锁定的承诺：自发行人首次公开发行股票并上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；自然人股东柳海彬、张其忠、程显东、喻晓春、林丽莺、周永生、孙晓峰、温浩、郑小柏、谢霖、曹磊、黄冰、万晓丽、汪晓红、高原承诺：所持发行人股份自发行人股票上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；同时作为公司董事、监事及高级管理人员的柳海彬、张其忠、程显东、喻晓春、林丽莺、周永生、孙晓峰承诺：所持发行人股份自发行人股票上市交易之日起 12 个月内不转让；离职后 6 个月内，不转让其所持有的发行人股份。在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%。	按承诺严格履行
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会或其他行政管理部门稽查、行政处罚、通报批评，也没有受到证券交易所公开谴责。

(十一) 投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的要求，严格执行《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等相关规定，设立专职部门并配备了相应工作人员，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关系管理事物的组织、协调工作。

公司日常通过现场、网络平台、电话沟通、回复电子邮件等各种途径加强上市公司与投资者之间的沟通，聆听投资者意见，传递公司信息，增强投资者和公司之间的信任。除邮件、电话沟通外，报告期内公司还接待了境内投资者（潜在投资者）来访和交流。报告期内，主要投资者见面会如下：

时间	地点	方式	接待对象	接待者	谈论的内容
2011年4月 14日	公司本部	实地调研	券商、基金等投资者14人	董事长、董秘、财务总监	了解新上市公司日常经营情况，发展战略，行业发展情况。

(十二) 报告期内公司公告索引

序号	披露日期	公告内容
1	2011年起4月15日	001-公司第一届董事会第十三次会议决议公告 002-公司 2011 年第一季度报告正文 003-关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告 004-公司第一届监事会第六次会议决议公告 005-公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 006-关于签订募集资金三方监管协议的公告
2	2011年起5月5日	007-2011 年第一次临时股东大会决议公告
3	2011年起5月19日	008-公司第一届董事会第十四次会议决议公告 009-公司关于召开 2010 年度股东大会的通知 010-公司第一届监事会第七次会议决议公告
4	2011年起5月20日	011-公司关于完成工商变更登记的公告
5	2011年起6月8日	012-2010 年度股东大会决议公告
6	2011年起6月23日	013-百润股份关于网下配售股份上市流通的提示性公告

公司公告刊登于披露当日的《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《中国证券报》。投资者也可登陆巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>），了解以上公告的详细内容。

七、财务报告

(未经审计)

(一) 财务会计报告：详见附后；

(二) 会计报表附注。

八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的2011年半年度报告正文及摘要；

(二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；

(三) 其他有关资料。

以上文件存放于董事会办公室备查。

上海百润香精香料股份有限公司

法定代表人：_____

刘晓东

二〇一一年七月二十八日

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度财务报告

(未经审计)

证券简称：百润股份

证券代码：002568

披露日期：2011 年 7 月 28 日

财 务 报 告

一、本财务报告未经会计师事务所审计

二、会计报表

上海百润香精香料股份有限公司
 资产负债表
 2011年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	(一)	464,738,199.54	464,738,199.54	19,570,010.63	19,570,010.63
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	(二)	1,780,041.30	1,780,041.30	676,030.00	676,030.00
应收账款	(三)	25,344,460.66	25,344,460.66	19,667,211.97	19,667,211.97
预付款项	(四)	779,278.97	779,278.97	411,416.42	411,416.42
应收利息	(五)	2,920,944.00	2,920,944.00	-	-
应收股利				-	-
其他应收款	(六)	18,802,756.32	18,802,756.32	20,876,634.70	20,876,634.70
存货	(七)	9,400,212.18	9,400,212.18	9,080,840.53	9,080,840.53
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		523,765,892.97	523,765,892.97	70,282,144.25	70,282,144.25
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(八)	24,439,144.03	24,439,144.03	25,160,623.04	25,160,623.04
在建工程	(九)	74,563,004.47	74,563,004.47	74,387,143.43	74,387,143.43
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十)	5,692,205.76	5,692,205.76	5,791,861.56	5,791,861.56
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十一)	89,226.17	89,226.17	60,205.75	60,205.75
其他非流动资产			-		
非流动资产合计		104,783,580.43	104,783,580.43	105,399,833.78	105,399,833.78
资产总计		628,549,473.40	628,549,473.40	175,681,978.03	175,681,978.03

企业法定代表人: 刘晓东

主管会计工作负责人: 张其忠

会计机构负责人: 何敏

上海百润香精香料股份有限公司
资产负债表（续）
2011年6月30日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	（十三）	-	-	45,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债				-	-
应付票据				-	-
应付账款	（十四）	9,207,453.62	9,207,453.62	8,018,788.73	8,018,788.73
预收款项	（十五）	12,446.00	12,446.00	12,555.00	12,555.00
应付职工薪酬	（十六）	-	-	-	-
应交税费	（十七）	3,780,051.93	3,780,051.93	4,123,738.27	4,123,738.27
应付利息				-	-
应付股利				-	-
其他应付款	（十八）	342,877.97	342,877.97	44,614.49	44,614.49
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		13,342,829.52	13,342,829.52	57,199,696.49	57,199,696.49
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-		
负债合计		13,342,829.52	13,342,829.52	57,199,696.49	57,199,696.49
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	（十九）	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	（二十）	457,007,170.41	457,007,170.41	823,170.01	823,170.01
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	（二十一）	13,148,866.73	13,148,866.73	13,148,866.73	13,148,866.73
一般风险准备					
未分配利润	（二十二）	65,050,606.74	65,050,606.74	44,510,244.80	44,510,244.80
所有者权益（或股东权益）合计		615,206,643.88	615,206,643.88	118,482,281.54	118,482,281.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		628,549,473.40	628,549,473.40	175,681,978.03	175,681,978.03

企业法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：张其忠

会计机构负责人：何敏

上海百润香精香料股份有限公司
 利润表
 2011年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	(二十三)	57,578,919.25	57,578,919.25	49,563,332.65	49,563,332.65
减: 营业成本	(二十三)	16,706,323.85	16,706,323.85	13,029,316.41	13,029,316.41
营业税金及附加	(二十四)	417,573.24	417,573.24	171,153.72	171,153.72
销售费用		5,991,981.90	5,991,981.90	5,045,174.96	5,045,174.96
管理费用		14,028,213.81	14,028,213.81	11,419,419.57	11,419,419.57
财务费用	(二十八)	-2,406,622.83	-2,406,622.83	-42,181.87	-42,181.87
资产减值损失	(二十七)	193,469.49	193,469.49	2,780.00	2,780.00
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(二十五)	-	-	-27,000.40	-27,000.40
投资收益(损失以 “-”号填列)	(二十六)	-	-	15,818.21	15,818.21
其中: 对联营企业 和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-” 填列)		22,647,979.79	22,647,979.79	19,926,487.67	19,926,487.67
加: 营业外收入	(二十九)	995,029.49	995,029.49	706,137.23	706,137.23
减: 营业外支出	(三十)	-	-	20,000.00	20,000.00
其中: 非流动资产 处置损失					
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		23,643,009.28	23,643,009.28	20,612,624.90	20,612,624.90
减: 所得税费用	(三十一)	3,102,647.34	3,102,647.34	3,091,893.73	3,091,893.73
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		20,540,361.94	20,540,361.94	17,520,731.17	17,520,731.17
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.29	0.29	0.29	0.29
(二) 稀释每股收益		0.29	0.29	0.29	0.29
六、其他综合收益					
七、综合收益总额					

企业法定代表人: 刘晓东

主管会计工作负责人: 张其忠

会计机构负责人: 何敏

上海百润香精香料股份有限公司

现金流量表

2011年1-6月

项 目	附注五	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	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		59,920,227.30	59,920,227.30	53,989,739.87	53,989,739.87
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	4,592,258.73	4,592,258.73	889,660.60	889,660.60
经营活动现金流入小计		64,512,486.03	64,512,486.03	54,879,400.47	54,879,400.47
购买商品、接受劳务支付的现金		18,531,764.22	18,531,764.22	14,900,009.85	14,900,009.85
支付给职工以及为职工支付的现金		13,313,507.87	13,313,507.87	10,870,603.27	10,870,603.27
支付的各项税费		10,705,701.22	10,705,701.22	9,182,067.41	9,182,067.41
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	6,467,531.57	6,467,531.57	4,492,122.17	4,492,122.17
经营活动现金流出小计		49,018,504.88	49,018,504.88	39,444,802.70	39,444,802.70
经营活动产生的现金流量净额		15,493,981.15	15,493,981.15	15,434,597.77	15,434,597.77
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				792,618.63	792,618.63
取得投资收益所收到的现金				15,818.21	15,818.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	26,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		15,000.00	15,000.00		
投资活动现金流入小计		41,000.00	41,000.00	808,436.84	808,436.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,041.64	1,051,041.64	23,184,929.29	23,184,929.29
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(三十二)	10,000.00	10,000.00		
投资活动现金流出小计		1,061,041.64	1,061,041.64	23,184,929.29	23,184,929.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,020,041.64	-1,020,041.64	-22,376,492.45	-22,376,492.45
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		484,500,000.00	484,500,000.00		
取得借款收到的现金				10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	50,000.00	50,000.00		
筹资活动现金流入小计		484,550,000.00	484,550,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	45,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		749,469.60	749,469.60	30,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	8,106,281.00	8,106,281.00	3,096,671.20	3,096,671.20
筹资活动现金流出小计		53,855,750.60	53,855,750.60	33,096,671.20	33,096,671.20
筹资活动产生的现金流量净额		430,694,249.40	430,694,249.40	-23,096,671.20	-23,096,671.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		445,168,188.91	445,168,188.91	-30,038,565.88	-30,038,565.88
加：期初现金及现金等价物余额		19,570,010.63	19,570,010.63	45,120,939.63	45,120,939.63
六、期末现金及现金等价物余额		464,738,199.54	464,738,199.54	15,082,373.75	15,082,373.75

企业法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：张其忠

会计机构负责人：何敏

上海百润香精香料股份有限公司
所有者权益变动表
2011 半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	823,170.01			13,148,866.73		44,510,244.80	118,482,281.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	823,170.01			13,148,866.73		44,510,244.80	118,482,281.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	456,184,000.40					20,540,361.94	496,724,362.34
(一) 净利润							20,540,361.94	20,540,361.94
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,540,361.94	20,540,361.94
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	456,184,000.40						476,184,000.40
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	456,184,000.40						476,184,000.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	80,000,000.00	457,007,170.41			13,148,866.73		65,050,606.74	615,206,643.88

企业法定代表人: 刘晓东

主管会计工作负责人: 张其忠

会计机构负责人: 何敏

上海百润香精香料股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 半年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	823,170.01			6,709,989.35		38,023,272.98	105,556,432.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	823,170.01			6,709,989.35		38,023,272.98	105,556,432.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,438,877.38		6,486,971.82	12,925,849.20
（一）净利润							42,925,849.20	42,925,849.20
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,925,849.20	42,925,849.20
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,438,877.38		-36,438,877.38	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,438,877.38		-6,438,877.38	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	60,000,000.00	823,170.01			13,148,866.73		44,510,244.80	118,482,281.54

企业法定代表人： 刘晓东

主管会计工作负责人： 张其忠

会计机构负责人： 何敏

上海百润香精香料股份有限公司
财务报表附注
2011 年 1-6 月

一、 公司基本情况

上海百润香精香料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2008 年 11 月在原上海百润香精香料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】332 号文核准，2011 年 3 月 25 日在深圳证券交易所上市，公司注册资本为人民币 8,000 万元（每股面值人民币 1 元），经上海市工商行政管理局批准取得注册号为 310225000125570 的企业法人营业执照。现法定代表人为刘晓东。

公司前身系上海百润香精香料有限公司（以下简称“有限公司”）。于 1997 年 6 月 19 日成立，由刘晓东、杜宇红、马小花、陆斌以及兰州津源化工有限责任公司共同出资组建。公司原注册资本为人民币 100 万元，各股东以货币资金方式出资。

有限公司设立时各股东的出资情况如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	200,000.00	20%
马小花	200,000.00	20%
陆 斌	200,000.00	20%
杜宇红	200,000.00	20%
兰州津源化工有限责任公 司	200,000.00	20%
合 计	1,000,000.00	100%

1997 年 6 月 17 日，上海嘉华会计师事务所对于上述出资金额到位情况进行了审验，并出具了嘉华验（1997）1075 号验资报告。

根据 1998 年 8 月 6 日兰州津源化工有限责任公司作出的“股权转让声明书”，经 1998 年 8 月 9 日召开的公司股东会决议同意，有限公司股东兰州津源化工有限责任公司将其持有的公司 20% 的出资额全部转让予刘晓东，转让价格为 20 万元整，该次股权转让的转让价款已全部支付完毕。该次股东会议同时还作出决议，同意将有限公司截止 1998 年 7 月 31 日的未分配利润中的 200 万元转增注册资本。

经过以上增资及股权转让后，有限公司股权结构如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	1,200,000.00	40%
马小花	600,000.00	20%
陆 斌	600,000.00	20%
杜宇红	600,000.00	20%
合 计	3,000,000.00	100%

1998 年 10 月 17 日，上海嘉华大诚会计师事务所对于上述投资主体、注册资本和投入资本变更情况进行了审验，并出具了嘉验字（1998）10450 号验资报告。

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

2000 年 2 月 10 日，经有限公司股东会决议，同意将有限公司注册资本由 300 万元变更为 1,000 万元，新增注册资本 700 万元。其中，未分配利润（截止 1999 年 12 月 31 日）转增 345 万元，其他应付款（截止 1999 年 12 月 31 日）——股东流动资金借款转为资本金 30 万元，原股东追加货币资金投资 325 万元。

经过以上增资后，有限公司股权结构如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	4,000,000.00	40%
马小花	2,000,000.00	20%
陆 斌	2,000,000.00	20%
杜宇红	2,000,000.00	20%
合 计	10,000,000.00	100%

2000 年 3 月 24 日，上海申洲会计师事务所有限公司就上述注册资本和投入资本变更情况进行了审验，并出具了沪申洲报字（2000）2298 号验资报告。

2003 年 1 月 29 日，经有限公司股东会决议及股权转让各方签订的转让协议，同意以股权转让的方式，调整有限公司股东结构。该次股权转让价格以 2002 年 12 月 31 日经审计的有限公司净资产为依据，具体转让情况为：马小花将持有的公司 20% 的股权全部转让给柳海彬，转让出资额 200 万元，转让价格 792.64 万元、刘晓东将持有的公司 4% 的股权转让给柳海彬，转让出资额 40 万元，转让价格为 158.53 万元、刘晓东将持有的公司 4% 的股权转让给陆斌，转让出资额 40 万元，转让价格为 158.53 万元、刘晓东将持有的公司 2% 的股权转让给杜宇红，转让出资额 20 万元，转让价格为 79.26 万元，上述股权转让价款均已支付完毕。

经过以上股权转让后，有限公司股权结构如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	3,000,000.00	30%
柳海彬	2,400,000.00	24%
陆 斌	2,400,000.00	24%
杜宇红	2,200,000.00	22%
合 计	10,000,000.00	100%

2006 年 1 月 25 日，经有限公司股东会决议，同意将有限公司经审计的截止 2005 年 12 月 31 日的未分配利润中的 2,000 万元转增注册资本。

经过以上增资后，有限公司股权结构如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
-----	---------------	------

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

刘晓东	9,000,000.00	30%
柳海彬	7,200,000.00	24%
陆 斌	7,200,000.00	24%
杜宇红	6,600,000.00	22%
合 计	30,000,000.00	100%

2006年5月10日,上海申洲会计师事务所有限公司就上述注册资本变更情况进行了审验,并出具了沪申洲(2006)验字第199号验资报告。

2006年12月29日,有限公司股东会作出决议,同意本公司股东陆斌将其持有的公司24%的出资额,共计720万元,分别转让予公司股东刘晓东、柳海彬及杜宇红。根据出让方与受让方于2007年1月31日分别签订的《股权转让协议书》,各受让方的受让比例均为8%、计240万元;转让价格以有限公司2006年12月31日经审计的净资产为标准,均为528.54万元,合计转让价格1,585.62万元。该次股权转让价款均已支付完毕。

经过以上股权转让后,有限公司股权结构如下:

明 细	出资金额(单位:人民币元)	出资比例
刘晓东	11,400,000.00	38%
柳海彬	9,600,000.00	32%
杜宇红	9,000,000.00	30%
合 计	30,000,000.00	100%

2007年6月20日,公司股东会作出决议,同意有限公司股东杜宇红将其持有的公司30%的出资额,共计900万元,全部转让予公司股东刘晓东。根据转让双方于2007年7月1日签订的《股权转让协议书》,转让价格以公司2007年6月30日的账面净资产为标准,计2,001.87万元。该次股权转让价款均已支付完毕。

经过以上股权转让后,本公司股权结构如下:

明 细	出资金额(单位:人民币元)	出资比例
刘晓东	20,400,000.00	68%
柳海彬	9,600,000.00	32%
合 计	30,000,000.00	100%

2007年10月30日,经有限公司股东会决议及上海百润福德香精香料有限公司(以下简称“百润福德”)股东会决议,同意公司以换股方式吸收合并百润福德,换股比例为1:1,即百润福德原股东以其持有的百润福德1,000万元出资额换取有限公司新增的1,000万元出资额。合并后有限公司存续,百润福德依法予以注销,吸并日为2008年3月31日,2008年4月,百润福德注销,吸收合并完成。百润福德原股东为刘晓东和柳海彬,持股比例也为68%和32%。

经过以上吸收合并后,有限公司股权结构如下:

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	27,200,000.00	68%
柳海彬	12,800,000.00	32%
合 计	40,000,000.00	100%

2008 年 4 月 3 日，上海申洲大通会计师事务所有限公司就上述吸收合并及增加注册资本情况进行了审验，并出具了沪申洲（2008）验字第 209 号验资报告。

2008 年 8 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意有限公司股东刘晓东将其持有的有限公司 16.26% 的出资额，计 650.67 万元，转让予张其忠、周永生、黄冰、郑小柏、孙晓峰、谢霖、程显东、曹磊、林丽莺、喻晓春、刘晓俊；同意有限公司股东柳海彬将其持有的有限公司 7.73% 的出资额，计 309.33 万元，转让予万晓丽、顾静、汪晓红、温浩。根据转让各方分别签订的股权转让协议，该次股权转让的具体情况如下表所示：

转让方	受让方	转让比例 (%)	转让出资额 (万元)	转让单价 (元)	合计转让价款 (万元)
刘晓东	刘晓俊	8.23	329.33	1.00	329.33
	张其忠	1.33	53.33	2.20	117.33
	周永生	1.07	42.67	2.20	93.87
	孙晓峰	1.07	42.67	2.20	93.87
	郑小柏	0.87	34.67	2.20	76.27
	程显东	0.80	32.00	2.20	70.40
	谢霖	0.80	32.00	2.20	70.40
	曹磊	0.53	21.33	2.20	46.93
	林丽莺	0.53	21.33	2.20	46.93
	喻晓春	0.53	21.33	2.20	46.93
	黄冰	0.50	20.00	2.20	44.00
柳海彬	温浩	6.41	256.53	1.00	256.53
	万晓丽	0.44	17.60	2.20	38.72
	汪晓红	0.44	17.60	2.20	38.72
	顾静	0.44	17.60	2.20	38.72

经过以上股权转让后，有限公司股权结构如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	20,693,333.00	51.74%
柳海彬	9,706,667.00	24.27%
刘晓俊	3,293,334.00	8.23%
温浩	2,565,333.00	6.41%

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

张其忠	533,333.00	1.33%
周永生	426,667.00	1.07%
孙晓峰	426,667.00	1.07%
郑小柏	346,667.00	0.87%
程显东	320,000.00	0.80%
谢霖	320,000.00	0.80%
曹磊	213,333.00	0.53%
林丽莺	213,333.00	0.53%
喻晓春	213,333.00	0.53%
黄冰	200,000.00	0.50%
万晓丽	176,000.00	0.44%
汪晓红	176,000.00	0.44%
顾静	176,000.00	0.44%
合计	40,000,000.00	100.00%

2008 年 10 月 31 日，经有限公司股东会决议，股东各方同意作为股份公司的发起人，将有限公司截至 2008 年 9 月 30 日，经立信会计师事务所有限公司审计的净资产 60,823,170.01 元，按 1.0137:1 的比例折合为股份公司的股本 60,000,000 股，每股面值 1 元。未折股的 823,170.01 元作为股份公司的资本公积由全体股东共同享有。

公司根据 2008 年 10 月 31 日的股东会决议，以 2008 年 9 月 30 日为基准日，将上海百润香精香料有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 6,000 万元。上海百润香精香料有限公司全体股东即为上海百润香精香料股份有限公司全体股东，各股东以其持股比例认购公司股份。

股份公司设立后，各股东（发起人）的持股情况如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	31,040,000.00	51.74%
柳海彬	14,560,000.00	24.27%
刘晓俊	4,940,000.00	8.23%
温浩	3,848,000.00	6.41%
张其忠	800,000.00	1.33%
周永生	640,000.00	1.07%
孙晓峰	640,000.00	1.07%
郑小柏	520,000.00	0.87%
程显东	480,000.00	0.80%
谢霖	480,000.00	0.80%

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
曹 磊	320,000.00	0.53%
林丽莺	320,000.00	0.53%
喻晓春	320,000.00	0.53%
黄 冰	300,000.00	0.50%
万晓丽	264,000.00	0.44%
汪晓红	264,000.00	0.44%
顾 静	264,000.00	0.44%
合 计	60,000,000.00	100.00%

2008 年 11 月 18 日，立信会计师事务所有限公司就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了信会师报字（2008）第 23937 号验资报告。

2010 年 5 月 18 日，顾静与高原签订股权转让协议，将其持有的公司全部股权 26.4 万股转让予后者。转让价格为顾静获得该股权的原始出资额，计 38.72 万元。该次股权转让价款已全部支付完毕。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】332 号文核准，公司申请新增注册资本为人民币 20,000,000.00 元。系向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，合计人民币 20,000,000.00 元。

公司发行股票后，各股东（发起人）的持股情况如下：

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
刘晓东	31,040,000.00	38.80%
柳海彬	14,560,000.00	18.20%
刘晓俊	4,940,000.00	6.17%
温 浩	3,848,000.00	4.81%
张其忠	800,000.00	1.00%
周永生	640,000.00	0.80%
孙晓峰	640,000.00	0.80%
郑小柏	520,000.00	0.65%
程显东	480,000.00	0.60%
谢 霖	480,000.00	0.60%
曹 磊	320,000.00	0.40%
林丽莺	320,000.00	0.40%

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

明 细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
喻晓春	320,000.00	0.40%
黄 冰	300,000.00	0.38%
万晓丽	264,000.00	0.33%
汪晓红	264,000.00	0.33%
高 原	264,000.00	0.33%
无限售条件流通股股东	20,000,000.00	25.00%
合 计	80,000,000.00	100.00%

2011 年 3 月 21 日，立信会计师事务所有限公司就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了信会师报字（2011）第 11137 号验资报告。

公司主要经营范围为：香精香料的制造加工。香精香料化工原料及产品批发零售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期

损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

5、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再

进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1-2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌

价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础

确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—45年	10%	4.5%-2%
专用设备	5—10年	10%	18-9%
运输设备	5年	10%	18%
通用设备	5年	10%	18%
其他设备	5年	10%	18%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建

工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限
软 件	5 年	更新周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	5 年

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体而言，内销收入的核算方法为：当商品已发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现；外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所

建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；
与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

(二十) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额(按规定扣除进项税额后缴纳)	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

上海百润香精香料股份有限公司

2011年半年度

财务报表附注

注：2008年11月，公司获得高新技术企业证书，证书自2008至2010年有效期为3年，证书编号GR200831000481。2009年1月14日，上海市南汇区国家税务局下发编号为南税政高免（2009）05-7的《企业所得税优惠审批结果通知书》，同意本公司自2008年1月1日至2010年12月31日止减按15%税率征收企业所得税。目前，公司按国家有关规定进行高新技术企业资格复审。

四、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			974.04			1,724.40
银行存款						
人民币			464,737,143.18			19,567,896.75
美元	12.72	6.4717	82.32	58.81	6.62	389.48
小计			464,737,225.50			19,568,286.23
其他货币资金						
人民币						
合 计			464,738,199.54			19,570,010.63

（二） 应收票据

1、 应收票据的分类

上海百润香精香料股份有限公司

2011年半年度

财务报表附注

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	1,780,041.30	676,030.00
商业承兑汇票		
合计	1,780,041.30	676,030.00

2、 2011年6月30日无已质押的应收票据。

3、 2011年6月30日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及无年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	25,861,694.55	100.00	517,233.89	2.00	20,068,583.64	100.00	401,371.67	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	25,861,694.55	100.00	517,233.89	2.00	20,068,583.64	100.00	401,371.67	2.00

2、 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	25,861,694.55	100.00	517,233.89	20,068,583.64	100.00	401,371.67
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上						
合计	25,861,694.55	100.00	517,233.89	20,068,583.64	100.00	401,371.67

3、 2011年1-6月应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	401,371.67	115,862.22			517,233.89

4、 2011年1-6月无核销的应收账款。

5、 2011年1-6月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。

6、 2011年6月30日应收账款中欠款金额前五名为：

单位名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
甘肃烟草工业有限责任公司	8,267,073.00	1年以内	31.97
广东金叶薄片技术开发有限公司	2,828,325.00	1年以内	10.94
海宁娃哈哈恒枫香精香料有限公司	1,024,680.00	1年以内	3.96
广东顺大食品调料有限公司	896,000.00	1年以内	3.46
可口可乐饮料(上海)有限公司	832,740.00	1年以内	3.22

7、 2011年1-6月应收账款中无应收关联方款项。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	779,278.97	100.00	411,416.42	100.00
1年至2年（含2年）				
合计	779,278.97	100.00	411,416.42	100.00

2、2011 年 6 月 30 日预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收利息

项目	2011-6-30	2010-12-31
应收利息	2,920,944.00	
合计	2,920,944.00	

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	3,880,363.59	20.55	77,607.27	2	20,876,634.70	100.00		
	15,000,000.00	79.45						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	18,880,363.59	100.00	77,607.27	2	20,876,634.70	100.00		

2、2011 年 1-6 月无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备。

3、2011 年 1-6 月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。

4、2011 年 6 月 30 日其他应收款金额较大的为：

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海市南汇区康桥镇人民政府基本建设专户	15,000,000.00	1-3 年	79.45	购买土地意向金

5、2011 年 6 月 30 日其他应收款中无应收关联方款项。

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

(七) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,135,924.98	430,132.93	7,705,792.05	7,839,458.80	430,132.93	7,409,325.87
包装物	91,691.13		91,691.13	139,724.62		139,724.62
低值易耗品	154,783.66		154,783.66	52,079.81		52,079.81
产成品	1,447,945.34		1,447,945.34	1,479,710.23		1,479,710.23
合 计	9,830,345.11	430,132.93	9,400,212.18	9,510,973.46	430,132.93	9,080,840.53

2、 存货跌价准备

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	430,132.93				430,132.93

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	45,141,820.07	478,342.07	231,000.00	45,389,162.14
其中：房屋建筑物	25,057,299.30	40,000.00		25,097,299.30
通用设备	1,852,598.82	86,482.93		1,939,081.75
专用设备	9,150,137.55	274,765.13		9,424,902.68
运输设备	5,824,968.11		231,000.00	5,593,968.11
其他设备	3,256,816.29	77,094.01		3,333,910.30
二、累计折旧合计：	19,981,197.03	1,176,721.08	207,900.00	20,950,018.11
其中：房屋建筑物	7,020,222.71	587,589.57		7,607,812.28

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
通用设备	1,271,029.62	76,795.08		1,347,824.70
专用设备	5,242,418.95	274,583.62		5,517,002.57
运输设备	4733877.03	83,730.80	207,900.00	4,609,707.83
其他设备	1,713,648.72	154,022.01		1,867,670.73
三、固定资产账面净值合计	25,160,623.04	478,342.07	1,199,821.08	24,439,144.03
其中：房屋建筑物	18,037,076.59	40,000.00	587,589.57	17,489,487.02
通用设备	581,569.20	86,482.93	76,795.08	591,257.05
专用设备	3,907,718.60	274,765.13	274,583.62	3,907,900.11
运输设备	1091091.08		106,830.80	984,260.28
其他设备	1,543,167.57	77,094.01	154,022.01	1,466,239.57
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	25,160,623.04	478,342.07	1,199,821.08	24,439,144.03
其中：房屋建筑物	18,037,076.59	40,000.00	587,589.57	17,489,487.02
通用设备	581,569.20	86,482.93	76,795.08	591,257.05
专用设备	3,907,718.60	274,765.13	274,583.62	3,907,900.11
运输设备	1,091,091.08		106,830.80	984,260.28
其他设备	1,543,167.57	77,094.01	154,022.01	1,466,239.57

2、2011 年 6 月 30 日通过经营租赁租出固定资产：

项 目	账面原价	账面累计折旧	账面价值
房屋建筑物(注 1)	9,740,743.46	1,972,500.66	7,768,242.80
房屋建筑物	3,601,274.90	738,261.58	2,863,013.32

注 1：该房屋建筑物总的建筑面积为 8,385.27 平方米，其中租赁给上海巴克斯酒业有限公司的建筑面积为 2,268.00 平方米，其他仍为本公司自用。

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

(九) 在建工程

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
张江园区研发大楼	74,563,004.47		74,563,004.47	74,387,143.43		74,387,143.43

在建工程项目变动情况

工程项目名 称	合同金额	2010-12-31 余额	本年增加	转入固 定资产	其他 减少	付款金额 占合同金 额比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	资金 来源	2011-6-30 余额
张江园区 研发大楼	7323.78 万元	74,387,143.43	175,861.04			100%	已交房, 开始装修		募集 资金	74,563,004.47

(十) 无形资产

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
一、账面原值合计	7,042,507.93	-	-	7,042,507.93
土地使用权	6,741,995.10			6,741,995.10
软件	300,512.83			300,512.83
二、累计摊销额合计	1,250,646.37	99,655.80	-	1,350,302.17
土地使用权	1,170,323.19	69,475.80		1,239,798.99
软件	80,323.18	30,180.00		110,503.18
三、无形资产账面净值合计	5,791,861.56	-99,655.80		5,692,205.76
土地使用权	5,571,671.91	-69,475.80		5,502,196.11
软件	220,189.65	-30,180.00		190,009.65
四、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	5,791,861.56	-99,655.80		5,692,205.76
土地使用权	5,571,671.91	-69,475.80		5,502,196.11
软件	220,189.65	-30,180.00		190,009.65

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
递延所得税资产:		
(1) 应收账款坏账准备	77,585.08	60,205.75
(2) 其他应收款坏账准备	11,641.09	

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	594,841.16

(十二) 资产减值准备

项 目	2010-12-31 账面余额	本年增加	本年减少		2011-6-30 账面余额
			转回	转销	
1. 坏账准备	401,371.67	193,469.49			594,841.16
2. 存货跌价准备	430,132.93				430,132.93
合 计	831,504.60	193,469.49			1,024,974.09

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款类别	2011-6-30	2010-12-31
抵押借款		45,000,000.00

2、 2011 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

	2011-6-30	2010-12-31
应付账款	9,207,453.62	8,018,788.73

1、 2011 年 6 月 30 日余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2、 2011 年 6 月 30 日应付账款中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

	2011-6-30	2010-12-31
预收款项	12,446.00	12,555.00

1、 2011 年 6 月 30 日余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 2011 年 6 月 30 日余额中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,609,859.78	10,609,859.78	
二、职工福利费		175,023.54	175,023.54	
三、社会保险费		1,523,441.26	1,523,441.26	
四、住房公积金		286,829.00	286,829.00	
五、工会经费和职工教育经费			-	
六、非货币性福利			-	
七、因解除劳动关系给予的补偿		54,076.00	54,076.00	
八、其 他			-	
其中：以现金结算的股份支付			-	
合 计		12,649,229.58	12,649,229.58	

(十七) 应交税费

税费项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	1,406,804.61	1,547,721.03
营业税		
城建税	14,068.05	15,477.21
企业所得税	1,984,906.73	2,308,435.03
教育费附加	260,536.39	236,627.79

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

税费项目	2011-6-30	2010-12-31
河道管理费	14,068.05	15,477.21
房产税	17,286.12	
土地使用税	82,381.98	
合 计	3,780,051.93	4,123,738.27

(十八) 其他应付款

	2011-6-30	2010-12-31
其他应付款	342,877.97	44,614.49

- 1、 2011 年 6 月 30 日余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 2011 年 6 月 30 日其他应付款中无欠关联方款项。

(十九) 股本

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
刘晓东	31,040,000.00			31,040,000.00
柳海彬	14,560,000.00			14,560,000.00
其他 15 位个人股东	14,400,000.00			14,400,000.00
无限售条件流通股股东		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00	-	80,000,000.00

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司股本为 80,000,000.00 元，业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）第 11137 号验资报告。

公司历史沿革详见：附注一“公司基本情况”。

(二十) 资本公积

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
股本溢价	823,170.01	456,184,000.40		457,007,170.41

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

(二十一) 盈余公积

项 目	2010-12-31	本年提取	其他增加	本年减少	2011-6-30
法定盈余公积	8,765,911.15				8,765,911.15
任意盈余公积	4,382,955.58				4,382,955.58
合计	13,148,866.73				13,148,866.73

(二十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	44,510,244.80	
加： 本年归属于母公司的净利润	20,540,361.94	
减： 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		5%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	65,050,606.74	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	57,116,035.19	49,161,244.91
其他业务收入	462,884.06	402,087.74
营业成本	16,706,323.85	13,029,316.41

2、 公司前五名客户的营业收入情况

年 度	前 5 名客户销售合计	占当年营业收入比重
2011 年 1-6 月	26,987,653.42	46.87%
2010 年 1-6 月	29,386,047.07	59.29%

(二十四) 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	17,772.53	12,417.30	详见附注 三 “税项”

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

城建税	66,633.46	59,733.93	详见附注 三 “税项”
教育费附加	333,167.25	99,002.49	详见附注 三 “税项”
合 计	417,573.24	171,153.72	

(二十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产		-27,000.40
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计		-27,000.40

(二十六) 投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		15,818.21
合 计		15,818.21

(二十七) 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 坏账损失	193,469.49	2,780.00
2. 存货跌价损失		
合 计	193,469.49	2,780.00

(二十八) 财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	749,469.60	
减：利息收入	3,170,845.12	190,387.37
汇兑损失	439.19	80,718.15
其 他	14,313.50	67,487.35
合 计	-2,406,622.83	-42,181.87

(二十九) 营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
2、政府补助	780,001.11	703,952.61
3、其他	215,028.38	2,184.62
合 计	995,029.49	706,137.23

政府补助明细

政府补助的种类及项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	780,001.11	703,952.61

说明：

1、2010 年 1-6 月收到政府补助 703,952.61 元：

(1) 上海市南汇区康桥镇人民政府为扶持所在地生产企业发展，拿出企业已缴纳增值税的 6.20%、已缴纳企业所得税的 10%和已缴纳营业税的 25%返还给企业，作为公司的补贴收入，用于公司的发展。本公司 2010 年 1-6 月共收到该项补贴 703,952.61 元，已计入“营业外收入”科目核算。

2、2011 年 1-6 月收到政府补助 780,001.11 元：

(1) 上海市南汇区康桥镇人民政府为扶持所在地生产企业发展，拿出企业已缴纳增值税的 6.20%、已缴纳企业所得税的 10%和已缴纳营业税的 25%返还给企业，作为公司的补贴收入，用于公司的发展。本公司 2011 年 1-6 月共发生该项补贴 771,001.11 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(2) 本公司于 2011 年 6 月收到上海市浦东新区财政局科技发展基金下拨的科技发展基金知识产权专项资助资金 9000 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(三十) 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损失合计		

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

其中：固定资产处置损失		
2. 对外捐赠支出		20,000.00
3. 其他		
合 计	-	20,000.00

(三十一) 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,073,626.92	3,091,893.73
递延所得税调整	29,020.42	
合 计	3,102,647.34	3,091,893.73

(三十二) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	249,901.12	190,387.37
政府补贴	920,790.26	352,149.36
其他	3,421,567.35	347,123.87
合 计	4,592,258.73	889,660.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
业务招待费	1,254,774.73	926,650.53
差旅费	498,894.30	539,229.94
办公费	568,855.53	526,615.56
研究与开发费	1,447,105.36	697,786.90
车辆费用	359,991.26	389,442.44
运输费用	731,316.97	461,931.58
其他	1,606,593.42	950,465.22
合 计	6,467,531.57	4,492,122.17

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
研发楼投标保证金	15,000.00	

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

合 计	15,000.00	
-----	-----------	--

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月度
退还研发楼投标保证金	10,000.00	
合 计		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月度
收到深圳市前瞻商业咨询有限公司退款	50,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月度
上市费用	8,106,281.00	3,096,671.20

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,540,755.64	17,520,731.17
加：资产减值准备	115,862.22	2,780.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,176,721.08	1,203,339.08
无形资产摊销	99,655.80	98,552.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,400.00	11,620.61

上海百润香精香料股份有限公司

2011年半年度

财务报表附注

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		27,000.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,171,474.40	116,820.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-15,818.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,379.33	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-319,371.65	-296,931.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,191,569.56	-3,634,185.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,263,181.35	400,689.82
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	15,493,981.15	15,434,597.77
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	464,738,199.54	15,082,373.75
减：现金的年初余额	19,570,010.63	45,120,939.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	445,168,188.91	-30,038,565.88

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一、现金		19,570,010.63

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

项 目	2011-6-30	2010-12-31
其中：库存现金	974.04	1,724.40
可随时用于支付的银行存款	464,737,225.50	19,568,286.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	464,738,199.54	19,570,010.63

五、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司控股股东为刘晓东个人。

(二) 本企业的子公司情况

截止 2011 年 6 月 30 日本公司无子公司。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海巴克斯酒业有限公司	同一控股股东	75759200-1
上海锐澳酒业有限公司	同一控股股东	77763863-6

(四) 关联方交易

关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁支出确认依据	用途
上海百润香精香料股份有限公司	上海巴克斯酒业有限公司	生产车间、办公楼	2011-1-1	2011-12-31	496,692.00	租赁合同	提供生产经营场所
上海百润香精香料股份有限公司	上海锐澳酒业有限公司	办公楼	2011-1-1	2011-12-31	214,209.00	租赁合同	提供生产经营场所

六、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、 资产负债表日后事项

公司董事会 2011 年 7 月 26 日做出《关于 2011 年半年度利润分配的预案》如下：

上海百润香精香料股份有限公司 2011 年初未分配利润 44510244.80 元，本期实现净利润 20540361.94 元，截止 2011 年 6 月 30 日未分配利润余额为 65050606.74 元。

公司 2011 年半年度利润分配方案为：以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 80000000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金（含税），共计派发红利 32000000 元，本次股利分配后，未分配利润余额为 33050606.74 元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

八、其他事项说明

本公司无需要披露的其他事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	2011年1-6月
1. 非流动性资产处置损益；	
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	780,001.11
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	
9. 债务重组损益；	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
16. 对外委托贷款取得的损益；	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	
19. 受托经营取得的托管费收入；	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	215,028.38

上海百润香精香料股份有限公司

2011 年半年度

财务报表附注

21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
22. 所得税影响额；	-149,254.42
23. 少数股东权益影响额（税后）；	
合 计	845,775.07

（二）净资产收益率及每股收益：

2011 年 1-6 月	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	5.60	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.28	0.28

十、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 26 日批准报出。