



上海百润香精香料股份有限公司
SHANGHAI BAIRUN FLAVOR & FRAGRANCE CO., LTD.

2011 年度报告

证券代码： 002568
证券简称： 百润股份

二〇一二年三月二十六日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	股本变动及股东情况.....	8
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	13
第六节	公司治理结构.....	20
第七节	内部控制.....	31
第八节	股东大会情况.....	38
第九节	董事会报告.....	40
第十节	监事会报告.....	67
第十一节	重要事项.....	71
第十二节	财务报告	76
第十三节	备查文件目录.....	76

第一节 重要提示

一、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。

二、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。

三、本报告经公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

四、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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

五、立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

第二节 公司基本情况简介

一、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

二、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

三、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

四、公司法定代表人：刘晓东

五、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

六、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》

登载公司年报的证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：董事会办公室

七、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

4、组织机构代码：63200568-6

5、公司聘请的会计师事务所：立信会计师事务所

会计师事务所办公地址：上海市南京东路61号7楼

6、持续督导保荐机构名称：华龙证券有限责任公司

保荐机构地址：甘肃省兰州市静宁路308号

保荐代表人：王保平、张代伟

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	117,930,665.77	108,875,869.78	8.32	91,442,034.58
营业利润 (元)	50,492,681.67	46,964,714.68	7.51	39,531,661.43
利润总额 (元)	54,415,434.38	49,843,305.58	9.17	40,926,091.78
归属于上市公司股东的净利润 (元)	46,481,663.61	42,925,849.20	8.28	35,463,745.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	43,147,323.81	40,488,551.80	6.57	30,218,298.19
经营活动产生的现金流量净额 (元)	36,671,064.88	39,360,489.86	-6.83	44,206,326.94
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	623,209,379.75	175,681,978.03	254.74	114,309,983.89
负债总额 (元)	14,061,434.20	57,199,696.49	-75.42	8,753,551.55
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	609,147,945.55	118,482,281.54	414.13	105,556,432.34
总股本 (股)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33	60,000,000.00

二、 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.62	0.72	-13.89	0.59
稀释每股收益 (元/股)	0.62	0.72	-13.89	0.59
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.58	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.58	0.67	-13.43	0.50
加权平均净资产收益率 (%)	9.52	41.07	-31.55	40.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.84	38.74	-29.90	34.41
每股经营活动产生的现金流	0.46	0.66	-30.30	0.74

量净额（元/股）				
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 （%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股）	7.61	1.97	286.29	1.76
资产负债率（%）	2.26	32.56	-30.30	7.66

三、非经常性损益项目

适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-52,442.99		-11,620.61	4,671,147.22
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	4,040,843.49		2,921,122.65	1,306,581.71
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	0.00		-11,182.19	90,394.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,647.79		-30,911.14	104,114.67
所得税影响额	-588,412.91		-430,111.31	-926,791.25
合计	3,334,339.80	-	2,437,297.40	5,245,447.09

四、境内外会计准则差异

适用 不适用

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况表

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、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘晓东	31,040,000	0	0	31,040,000	IPO 前发行限售	2014.3.25
柳海彬	14,560,000	0	0	14,560,000	IPO 前发行限售	2012.3.25

刘晓俊	4,940,000	0	0	4,940,000	IPO 前发行限售	2014.3.25
温浩	3,848,000	0	0	3,848,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
张其忠	800,000	0	0	800,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
孙晓峰	640,000	0	0	640,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
周永生	640,000	0	0	640,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
郑小柏	520,000	0	0	520,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
谢霖	480,000	0	0	480,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
程显东	480,000	0	0	480,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
喻晓春	320,000	0	0	320,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
曹磊	320,000	0	0	320,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
林丽莺	320,000	0	0	320,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
黄冰	300,000	0	0	300,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
万晓丽	264,000	0	0	264,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
高原	264,000	0	0	264,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
汪晓红	264,000	0	0	264,000	IPO 前发行限售	2012.3.25
山西信托有限责任公司	800,000	800,000	0	0	定向发行限售	2011.6.27
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	800,000	0	0	定向发行限售	2011.6.27
泰康人寿保险股份有限公司—投连—五年保证收益-019L-TL001 深	800,000	800,000	0	0	定向发行限售	2011.6.27
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	800,000	800,000	0	0	定向发行限售	2011.6.27
中国光大银行—招商安本增利债券型证券投资基金	800,000	800,000	0	0	定向发行限售	2011.6.27
合计	64,000,000	4,000,000	0	60,000,000	—	—

二、证券发行及上市情况

1、公司前三年历次证券发行情况

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，网上定价发行的1600万股股票于2011年3月25日起上市交易，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6000万股为首次公开发行前已发行股份，其可上市交易时间按照有关规定以及公司股东的相关承诺执行。

2、截至报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况

单位：股

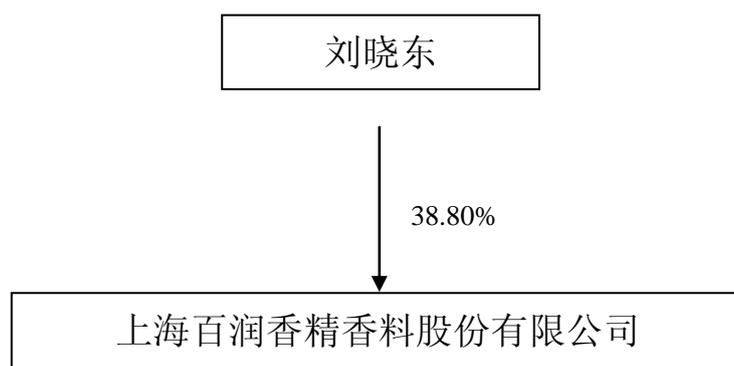
2011 年末股东总数	9,477	本年度报告公布日前一个月末股东总数	9,295		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘晓东	境内自然人	38.80	31,040,000	31,040,000	0
柳海彬	境内自然人	18.20	14,560,000	14,560,000	0
刘晓俊	境内自然人	6.18	4,940,000	4,940,000	0
温浩	境内自然人	4.81	3,848,000	3,848,000	0

张其忠	境内自然人	1.00	800,000	800,000	0
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
郑小柏	境内自然人	0.65	520,000	520,000	0
谢霖	境内自然人	0.60	480,000	480,000	0
程显东	境内自然人	0.60	480,000	480,000	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	
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		175,030		人民币普通股	
尤乌勉		106,000		人民币普通股	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		103,800		人民币普通股	
张月洁		99,500		人民币普通股	
徐秋娟		90,272		人民币普通股	
吴玉芳		85,100		人民币普通股	
章炬		83,200		人民币普通股	
耿延昌		80,000		人民币普通股	
张剑秋		78,300		人民币普通股	
上海康昱工贸有限公司		74,533		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 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。				

2、公司控股股东、实际控制人情况

公司第一大股东刘晓东先生，中国国籍，无境外永久居留权，持有本公司 3,104 万股股份，占本公司股本总额的 38.80%，为本公司的控股股东及实际控制人，现任公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系图(截至2011年12月31日)



4、其他持股在10%以上(含10%)的法人股东情况
公司没有持股在10%以上(含10%)的法人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员基本情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘晓东	总经理	男	44	2011年11月18日	2014年11月18日	31,040,000	31,040,000		89.00	否
柳海彬	董事	男	48	2008年11月18日	2011年11月18日	14,560,000	14,560,000		0.00	是
张其忠	财务总监	男	42	2011年11月18日	2014年11月18日	800,000	800,000		73.00	否
程显东	董事会秘书	男	39	2011年11月18日	2014年11月18日	480,000	480,000		62.00	否
谢霖	董事	男	46	2011年11月18日	2014年11月18日	480,000	480,000		0.00	是
吴明德	独立董事	男	65	2011年11月18日	2014年11月18日	0	0		8.00	否
汤云为	独立董事	男	67	2011年11月18日	2014年11月18日	0	0		8.00	否
肖作兵	独立董事	男	46	2011年11月18日	2014年11月18日	0	0		8.00	否
林丽莺	监事	女	35	2011年11月18日	2014年11月18日	320,000	320,000		41.00	否
喻晓春	监事	男	48	2011年11月18日	2014年11月18日	320,000	320,000		40.00	否
罗艳召	监事	男	33	2011年11月18日	2014年11月18日	0	0		21.00	否
周永生	副总经理	男	47	2011年11月18日	2014年11月18日	640,000	640,000		204.00	否
孙晓峰	副总经理	男	42	2011年11月18日	2014年11月18日	640,000	640,000		64.00	否
合计	-	-	-	-	-	49,280,000	49,280,000	-	618.00	-

注：报告期内，公司没有推出股权激励方案。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事会成员

刘晓东先生：1967年出生，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权；1990年至1992年，在兰州卷烟厂工作；1992年至1995年，在深圳波顿香料有限公司工作，历任烟草销售部副经理、经理；1995

年至 1997 年在上海爱普香料有限公司工作，任烟草销售部经理；1997 年至今，在上海百润香精香料股份有限公司工作，现任董事长兼总经理。

张其忠先生：1969 年出生，硕士学位，中国注册会计师，高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权；1990 年至 1999 年，在中国第一铅笔股份有限公司工作，历任子公司财务科科长助理、财务科副科长；1999 年至今，在上海百润香精香料股份有限公司工作，现任董事、副总经理、财务负责人。

程显东先生：1972 年出生，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权；1995 年至 1997 年，在上海爱普香料有限公司工作；1997 年至 2006 年在上海百润香精香料有限公司工作，任副总经理；2006 年至 2008 年在上海锐澳酒业有限公司工作，任总经理；现任公司董事，兼董事会秘书。

谢霖先生：1965 年出生，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权；1988 年至 2001 年，在广东健力宝集团有限公司研究所工作，任副所长；2001 年至 2005 年，在上海百润香精香料有限公司工作，任副总工程师；2005 年至今，在上海巴克斯酒业有限公司工作，任总经理。现任公司董事。

汤云为先生：1944 年出生，博士学位，中国注册会计师，中国国籍，无永久境外居留权；曾任上海财经大学校长、安永大华会计师事务所合伙人，高级顾问等职；现任公司独立董事。汤云为先生目前还兼任上海市会计学会会长，中国会计标准委员会委员，财政部审计准则委员会委员，中国平安保险（集团）股份有限公司、江苏中南建

设集团股份有限公司等公司的独立董事。

吴明德先生：1946 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权；历任新疆广播事业局技术员、局党委秘书，国家地震局调研室副科长，全国人大法制工作委员会法律室科长，中央政法委员会副处长，司法部办公厅秘书处副处长，中央政法委研究室处长，司法部司法协助局办公室负责人、中国国际律师交流中心主任（副司级）、律师司副司长，中华全国律师协会秘书长、副司长、巡视员，司法部律师公证司巡视员，中国质量万里行常务理事，中国公证协会副会长，亚洲太平洋地区律师协会理事；现任公司独立董事。吴明德先生目前还兼任海峡两岸关系协会理事，上海证券交易所上市委员会委员，中国中小企业家协会年会顾问，航天信息股份有限公司独立董事。

肖作兵先生：1965 年出生，博士学位，中国国籍，无境外永久居留权；1986 在湖北工学院化学工程系任教，1995 年 7 月毕业于华东理工大学获工学博士学位，同年进入上海应用技术学院食品工程系工作，1999 年 10 月以高级访问学者的身份前往德国纽伦堡大学、法国国际香料香精化妆品高等技术学院进修学习，2000 年 3 月回国，2002 年被聘为上海应用技术学院教授，历任香料香精教研室主任、食品工程系副主任；现任公司独立董事。肖作兵先生目前还兼任上海应用技术学院香精香料学院院长，中国香料香精化妆品国家职业技能培训中心主任，中国药物生物技术理事会常务理事，中国生物工程杂志理事会常务理事，中国香料香精化妆品工业协会常务理事，中国烘焙糖制品工业协会、冰淇淋专业委员会理事，中国香料香精化妆品标准技术委员会委员，中国食品科学技术委员会委员，上海市食品学会

理事，上海市工程系列轻工专业高级专业技术职务评审委员会副主任委员。

2、监事会成员

林丽莺女士：1976 年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。1998 年至 1999 年，在上海唯迅电子有限公司工作，任总经理秘书；1999 年至今，在上海百润香精香料股份有限公司工作，历任行政助理、工厂经理；现任公司监事会主席、工厂经理。

喻晓春先生：1963 年出生，高中学历，中国国籍，无永久境外居留权。1981 年至 1983 年，在兰州军区 84564 部队工作；1984 年至 1986 年，在国营 135 工厂工作；1986 年至 1997 年，在甘肃省畜产公司工作；1998 年至今，在上海百润香精香料股份有限公司工作；现任公司监事、烟草销售部经理。

罗艳召先生：1978 年出生，大专学历，中国国籍，无永久境外居留权。1999 年至今，在上海百润香精香料股份有限公司工作；现任公司职工监事，烟草技术部副经理、应用工程师。

3、高级管理人员

总经理刘晓东先生，副总经理、财务负责人张其忠先生，董事会秘书程显东先生简历详见本节“（二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历”之“1、董事会成员”。

周永生先生：1964 年出生，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权。1986 年至 1999 年，在德之馨（上海）有限公司工作，任高级调香师、食用调香部经理；1999 年至 2004 年在上海奇华顿有限公司工作，任食用调香部经理；2004 年至今在上海百润香精香料股份有

限公司工作，现任公司副总经理。

孙晓峰 先生：1969 年出生，大专学历，中国国籍，无永久境外居留权。1990 年至 2002 年在湖北省襄樊卷烟厂工作；2002 年至今在上海百润香精香料股份有限公司工作，现任公司副总经理。

（三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

1、公司董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职情况	与本公司关联关系
刘晓东	董事长、总经理	巴克斯酒业董事长	实际控制人控制的其他企业
		锐澳酒业执行董事	实际控制人控制的其他企业
柳海彬	前董事	巴克斯酒业董事	实际控制人控制的其他企业
张其忠	董事、副总经理、财务负责人	巴克斯酒业董事	实际控制人控制的其他企业
		锐澳酒业监事	实际控制人控制的其他企业
孙晓峰	副总经理	巴克斯酒业监事	实际控制人控制的其他企业
谢霖	董事	巴克斯酒业总经理	实际控制人控制的其他企业

除上表所列人员以及独立董事外，本公司其他董事、监事、高级管理人员均不存在在其他公司兼职的情况。

2、独立董事的其他任职情况见本节“（二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历”之“1、董事会成员”。

（四）年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：

根据公司发起人会议暨第一次股东大会决议，董事不领取董事薪酬；监事不领取监事薪酬。

在公司任职的高级管理人员按照其行政职务根据公司现行的工资制度领取薪酬。报告期内，高级管理人员薪酬经第一届董事会第十

四次会议审议通过。

独立董事根据公司2010年度第一次临时股东大会决议，公司独立董事津贴为每年8万元，按月领取。

2、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况请参照本节“（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

（五）董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2011年11月18日，公司第一届董事会任期届满，董事柳海彬先生因届满不再担任公司董事。

2、2011年11月18日，公司召开2011年第三次临时股东大会，选举谢霖先生为第二届董事会董事。

3、2011年12月26日，公司独立董事吴明德先生因工作原因辞职。

二、公司员工情况

（一）公司员工人数及变化情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司拥有在册正式员工 148 人。

公司最近三年员工变化情况如下：

时 间	员工人数（人）
2009 年 12 月 31 日	124
2010 年 12 月 31 日	135
2011 年 12 月 31 日	148

（二）公司员工结构

截止 2010 年 12 月 31 日，公司员工专业、年龄及学历构成情况如下：

1、专业构成

专业构成	人数 (人)	比例 (%)
研发、技术人员	48	32.43
生产人员	33	22.30
营销人员	26	17.57
行政管理人員	22	14.86
后勤保障人員	19	12.84
总 计	148	100.00

2、年龄构成

年龄构成	人数 (人)	比例 (%)
30 岁以下	49	33.11
30~39 岁	64	43.24
40~49 岁	27	18.24
50 岁以上	8	5.41
总 计	148	100.00

3、学历构成

学历构成	人数 (人)	比例 (%)
硕士及硕士以上	8	5.41
本 科	51	34.46
大 专	34	22.97
大专以下	55	37.16
总 计	148	100.00

(三) 公司不存在需承担费用的离退休职工

第六节 公司治理结构

一、公司已建立的各项制度及公开信息披露情况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理的实际状况符合上述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、上市后公司经股东大会或董事会审议通过的正在执行的制度及对应披露时间如下：

序号	制度名称	最新披露时间
1	(1) 《独立董事年报工作制度》 (2) 《外部信息使用人管理制度》 (3) 《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份变动管理办法》 (4) 《内幕信息知情人备案登记制度》 (5) 《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2011. 04
2	(1) 《公司章程》	2011. 05
3	(1) 《内部审计制度》	2011. 07
4	(1) 《信息披露管理制度》（2011 年 10 月） (2) 《印章管理制度》（2011 年 10 月） (3) 《重大事项报告制度》（2011 年 10 月）	2011. 10
5	(1) 《内幕信息知情人登记管理制度》（2011. 12）	2012. 01

2、公司上市前制定的目前仍有效的制度如下表：

制度名称	会议时间	会议名称
(1) 《总经理工作细则》	2009年5月15日	董事会一届二次会议
(1) 《股东大会议事规则》 (2) 《董事会议事规则》	2009 年 6 月 8 日	2008 年年度股东大会

(3) 《监事会议事规则》 (4) 《重大事项处置制度》 (5) 《关联交易公允决策制度》 (6) 《累积投票制度实施细则》		
(1) 《董事会审计委员会实施细则》 (2) 《董事会提名委员会实施细则》 (3) 《董事会薪酬与考核委员会实施细则》 (4) 《董事会战略委员会实施细则》 (5) 《募集资金管理细则》 (6) 《董事会秘书工作制度》 (7) 《投资者关系管理制度》	2009 年 12 月 25 日	2009 年股东第二次临时股东大会
(1) 《内部控制制度》 (2) 《独立董事工作制度》	2010 年 2 月 22 日	2010 年股东第一次临时股东大会

公司治理的实际情况符合中国证监会对上市公司规范治理的要求，主要内容如下：

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，并聘请律师出席见证。公司自上市以来，未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开股东大会的情形。平等对待所有股东，保障公司股东特别是中小股东的合法权益，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，依法通过股东大会行使股东权利，未曾直接干涉公司的决策和经营活动。公司具备完整的生产经营系统，拥有自主决策能力，在人员、资产、财务、机构和业务上与控股股东完

全独立；公司不存在控股股东违规占用上市公司资产侵害公司权益的情形，未发生控股股东超越公司股东大会或董事会直接或间接干预公司经营和决策的情形。2011年度，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

（三）关于董事和董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定召集召开董事会，公司董事按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由七名董事组成，其中包含三名独立董事。独立董事中有一名为会计专业人士，一名为香精香料行业专业人士，一名为法律专业人士，董事会成员的构成符合法律法规的要求。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。公司董事会已下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，充分发挥专业职能作用。报告期内公司董事能积极参与公司经营决策活动，履行其职责和义务。

（四）关于监事和监事会

公司依法规范监事会的运作，保证监事会的召集、召开和表决程序合法有效。公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，

监事人数、任职资格和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内公司监事严格按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，切实行使监察、督促职能，对公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，对公司财务状况进行检查，对相关重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于公司经理层

公司总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任，符合《公司章程》规定。公司制定了《总经理工作细则》，公司经营管理层职责明确，能够依照有关制度要求对公司日常生产经营实施有效控制，勤勉尽责。董事会与监事会能够对公司经营管理层实施有效的监督和制约。报告期内，公司经理层和核心技术团队保持稳定。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司根据绩效考核方案，使经营者的收入与公司的经营业绩相挂钩，对报告期内高级管理人员按照年度经营计划制定的目标进行绩效考核，高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了年初董事会下达的经营管理任务。

（七）关于信息披露与透明度

公司依法制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，能够在制度上有效规范运作，做到真实、准确、及时、完整地披露信息。公司加强信息披露管理，积极协调公司与投资者的关系，接待股东来访、回答投资者咨询，并通过网上业绩说明会、投资者关系互动平台等方式，加强与投资者的沟通，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国

证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的专业报纸和网站，确保公司所有股东能够公平获取公司信息。

（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，加强各方的沟通和交流，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（九）年度报告信息披露重大差错责任追究制度运作情况

公司严格执行《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》及《信息披露管理制度》的各项规定，并不断强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量。报告期内，未出现定期报告错误披露情况。

二、公司治理专项活动

为贯彻落实中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》、中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）沪证监公司字[2007]39 号《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》以及沪证监公司字[2011]59 号《关于做好 2011 年度上海辖区上市公司公司治理专项活动的通知》的相关文件精神和要求，公司自 2011 年 9 月 16 日起，开展了加强公司治理专项活动。

专项活动在自查、公众评议、接受现场检查 and 整改提高等四个阶段工作的基础上，分别形成《关于加强上市公司治理专项活动的自查

情况报告》、《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》、《关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》三份报告，经董事会审议通过后刊登在巨潮咨询网。

在本次公司治理专项活动中，公司通过认真细致的对照检查，进一步明确了在公司治理方面存在的问题和不足。经过整改，公司补充、修订了部分规章制度，进一步完善了公司内部控制和管理制度体系，提高了公司治理的水平；通过学习和培训，进一步提高了公司董事、监事、高级管理人员的勤勉尽责和规范运作意识。本次专项活动对规范公司运作、提高公司管理水平起到了重要作用，为公司整体竞争力的提升奠定了坚实的基础，保证了公司持续、健康发展。

（三）公司内部控制规则落实情况自查及整改完成情况

根据深圳证券交易所要求，对公司内部控制规则落实情况进行自查并完成了自查表的报送和披露，自查时间为自2011年1月1日至2011年8月31日。在自查过程中公司需要进行整改问题：自查表中“六、其他”之“1、上市后6个月内是否与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署了《委托代办股份转让协议》”。该协议已于2011年11月15日与保荐机构华龙证券有限责任公司签署完毕。

三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

（一）董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，勤勉尽责地

履行董事的职责，持续关注公司经营状况，积极参与有关政策法规、证券市场发展状况的培训，有效地发挥了董事会在公司规范运作中的作用，保护了公司及广大中小股东的合法权益。报告期内，公司董事出席董事会会议的情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘晓东	董事长	7	7	0	0	0	否
柳海彬	董事	6	6	0	0	0	否
张其忠	董事	7	7	0	0	0	否
程显东	董事	7	7	0	0	0	否
谢霖	董事	1	1	0	0	0	否
吴明德	独立董事	7	7	0	0	0	否
汤云为	独立董事	7	7	0	0	0	否
肖作兵	独立董事	7	7	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数		7					
其中：现场会议次数		7					
通讯方式召开会议次数		0					
现场结合通讯方式召开会议次数		0					

（二）独立董事履行职责情况 报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定履行职责，主动询问公司的日常生产经营和财务运行情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案，利用自己的专业知识做出独立、客观的判断；对公司发展战略、经营管理出谋策划，为公司的持续、健康发展发挥了积极作用。

1、独立董事出席董事会、股东大会情况

独立董事姓名	董事会出席情况							股东大会	
	年内召开董事会会议次数	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席	召开次数	亲自出席次数

							席会议		
吴明德	7	7	7	0	0	0	否	4	4
汤云为	7	7	7	0	0	0	否	4	4
肖作兵	7	7	7	0	0	0	否	4	4

2、报告期内，独立董事就以下8个事项发表独立意见：

序号	发表独立意见时间	发表独立意见事项	意见类型
1	2011年4月13日	关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的独立意见	同意
2	2011年5月17日	关于聘请会计师事务所的独立意见	同意
3	2011年5月17日	关于公司2010年度利润分配预案的独立意见	同意
4	2011年5月17日	关于高级管理人员2011年度薪酬的独立意见	同意
5	2011年7月28日	关于公司2011年半年度利润分配预案的独立意见	同意
6	2011年7月28日	关于关联方占用资金及对外担保的独立意见	同意
7	2011年10月24日	对董事会换届选举发表的独立意见	同意
8	2011年11月18日	独立董事关于董事会聘任高级管理人员的独立意见	同意

3、到公司现场办公和了解、检查情况

2011年度，独立董事利用参加董事会、股东大会的机会以及其他时间对公司进行现场检查，深入了解募投项目进展情况，就公司所面临的经济环境、行业发展趋势等情况，与董事、监事、高级管理人员共同建言献策找寻解决发展之路。

4、独立董事在公司董事各专门委员的工作情况将在第九节“董事会报告”之“三、董事会日常工作情况”进行披露。

5、报告期内，独立董事出席了2011年年度审计工作安排沟通会，与公司内部审计部门人员及会计师事务所就2011年年度审计工作时间安排、审计费用预算、财务报表初步审计重要事项进行沟通。

6、履行独立董事职责的其他情况

- (1) 未提议召开董事会；
- (2) 未提议聘用或解聘会计师事务所；
- (3) 未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

(三) 董事长履行职责情况

报告期内，公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制。推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开董事会会议；认真执行股东大会决议，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；签署董事会重要文件、公司重要制度及其他由法定代表人签署的文件，依法行使法定代表人的职权以及董事会授予的其他职权。

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司拥有自主、完备的研发、采购、生产、销售体系，生产经营管理不依附于控股股东。公司具有独立的经营决策权，对技术研发、产品规划、原材料和设备采购及营销策略能够根据自身经营状况进行自主决策。公司产品销售能保持独立运作，不存在与控股股东进行同

业竞争，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形

（二）人员独立

公司设有专职的人力资源部，负责公司员工的招聘、培训、绩效管理等事项，公司在人事关系、薪酬管理等方面均独立于控股股东，公司具有独立的员工薪酬、社会保障管理体系，公司董事长、董事会秘书、财务负责人等人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东单位中担任除董事、监事以外的任何职务。公司在员工管理、社会保障和工资薪酬等方面均独立于控股股东和其他关联方。

（三）资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所、完整的资产结构和独立的生产经营活动所必须的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

公司设有规范完整的组织机构体系，能够良好地开展生产经营活动，董事会、监事会及各职能部门均在其职能框架内独立运作，公司的生产、销售、人事、行政、财务等所有生产经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东单位之间机构重叠、彼此从属的情形

（五）财务独立

公司按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司拥有独立的银行账户不存在与其控股股东或任何其他单位共用

银行账户的情况，并且依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

五、高级管理人员的考评及激励机制

1、考评机制 由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次、是否续聘及职位升降和下一届任免的依据。

2、激励机制 公司对高级管理人员实行年薪制，分为工资和奖金两部分。董事会根据公司近几年的经营状况和个人的岗位职责，确定年度工资额；根据高级管理人员本年度的工作业绩进行考评后确定对高管人员的奖金总额。

第七节 内部控制

一、公司内部控制制度的建立健全情况

报告期内，公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定以及证券监管机构关于上市公司内部控制的相关要求，不断建立健全内部控制制度，完善公司治理结构，并通过公司治理自查活动，对公司的业务流程和管理制度进行梳理和检查，提高公司运营的规范性。具体表现以下几个方面：

（一）内部控制制度建设情况

1、公司内部控制的法人治理结构

公司已严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求和《公司章程》的规定，建立健全了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制。公司所制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等议事规则明确了股东大会、董事会、监事会及公司管理层各自的职责范围、权利、义务以及工作程序，保障了股东大会、董事会、监事会及公司管理层的规范运作。

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审议批准公司年度财务决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途等事项，对公司增、减注册资本，发行公司债券等做出决议，选举和更换董事、非职工监事并确定其报酬和支付方法。

董事会是公司的决策机构，负责执行股东大会作出的决定，向股

东大会负责并报告工作。在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项，决定公司内部管理机构的设置，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员等事项。同时董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，公司内部审计部门由审计委员会直接领导。

监事会是公司的监督机构，监督董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，对违反法律、行政法规、《公司章程》或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议。公司监事会中设有一名职工代表监事。

经理层对董事会负责，公司总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，协调各部门关系。

2、内部控制制度建设情况

公司建立了贯穿整个业务流程以及经营管理各个层面、各体系的内部控制制度，并且不断结合新的业务特点、管理要求，进行完善和改进，有效的保证了公司的规范运作。

(1) 经营管理控制

公司建立了较为完善的法人治理结构和完备的管理制度，主要包括公司《公司章程》、三会议事规则、各专门委员会工作细则、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易公允决策制度》、《募集资金管理细则》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份变动管理办法》等。公司各项管理制度的制

定和实施，保证了公司的规范运作，促进公司健康发展。

（2）生产经营控制

公司针对各体系、各职能部门制定了明确的工作职责与权限范围，制定了生产、采购、销售及安全管理等的程序与工作流程，建立了质量管理体系，通过了 ISO9001、ISO14001 等体系认证。上述体系与管理程序的建立，结合公司 ERP 管理系统与 Flavor-one 系统的实施，使得公司的经营运作得到有效控制。

（3）财务管理控制制度的建立，对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。其次，公司在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，设置了独立的会计部门，会计部门人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。

（4）信息披露控制

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了公司信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责，对信息披露的范围、内容、标准、流程、审核披露程序、保密措施等方面进行了规定。同时，公司制订了《重大事项报告制度》，规定了重大信息的报告义务人、范围、传递程序及管理，要求报告义务人对拟发生或已发生的重大信息事项及时向董事会秘书报告。另外，公司还制定了《内幕信息知情人备案登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步加强信息披露事务的管理。

（5）内部审计制度

公司制定了《内部审计制度》，对公司内部审计工作作了明确的规定和要求。公司成立了独立的内部审计部门，在审计委员会的直接领导下独立地开展内部审计、督查工作，监督公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况，并出具独立的审计意见，定期将工作总结及工作计划向董事会审计委员会报告。

3、内部控制检查监督部门设置情况及工作开展情况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等法人治理机构并有效运行，同时公司已制定了较为健全的法人治理相关制度，公司各项管理制度制定之后均能得到有效的贯彻执行。公司设立了独立的内部审计部门，并配备了三名专职审计人员。审计部直属董事会，负责公司内部审计工作，在董事会审计委员会的领导下，根据年度审计工作计划开展审计工作，实施日常或专题内部控制检查。公司制定了《内部审计制度》等内控制度，明确规定了审计部的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行。

4、董事会对内部控制有关工作的安排：

董事会通过下设的审计委员会，每年与外部审计单位、内部审计部门沟通本公司内部控制执行情况和存在的问题，提出改进的意见。审计委员会组织审计部对本公司内部控制制度执行情况进行检查。

5、与财务核算相关的内控制度制度的完善情况：

公司根据国家会计准则及相关法律法规，结合公司实际情况制定

了《内部控制制度》等财务管理相关制度，对公司财务管理与会计核算工作进行规范，并确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

（二）公司内部审计制度的建立和执行情况

1、报告期内，审计委员会每季度召开会议，审议审计部的工作计划和定期报告，包括募集资金使用情况、关联方交易及担保情况等。

2、报告期内，审计部制订年度审计计划，并向审计委员会进行工作汇报；每季度审计部向审计委员会提交工作执行情况报告，汇报内审工作的进展、存在的问题及整改改进情况。

3、审计委员会按照年报审计工作规程的要求，做好年报审计工作的沟通、审查等相关工作；同时，审计委员会与审计机构保持持续沟通，及时了解审计进展情况，沟通审计问题，保证了年报数据的及时性、真实性和准确性。

4、报告期内，审计部根据公司内部控制检查工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制自我评价报告。

5、内部审计部门定期或不定期对公司财务状况进行检查，对公司资产进行核实。

二、财务报告内部控制制定依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

三、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立及执行情况

公司于 2011 年 4 月 13 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对财务报告重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等事项。

四、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本公司 2011 年度内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露内容真实、准确与完整。

五、董事会对内部控制的评价及监事会、独立董事、中介机构意见

1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司现有内部控制制度已基本建立健全并已得到有效执行,公司的内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要,能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。随着公司未来经营发展的需要,公司将不断深化管理,进一步完善内部控制制度,使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

2、公司监事会的审核意见

经审核,监事会成员一致认为:公司已经建立了较为完善的内部控制体系,并能够有效的执行。董事会出具的《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建立及运行情况。监事会对公司董事会自我评价报告无异议。

3、公司独立董事的审核意见

公司建立、健全了内部控制制度,符合我国现有法律、法规和证

券监管部门的要求；制度运行正常，符合当前公司经营情况的需要。公司管理层重视内部控制制度的建立和流程治理，内控制度得到了有力执行，保证了公司具有良好的运营管理能力，使企业防控风险能力健康发展。公司《2011 年度内部控制自我评价报告》完整、客观地反映了公司内部控制情况。

4、保荐机构的核查意见

通过对百润股份内部控制制度的建立和实施情况的核查，本保荐机构认为：百润股份现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，保证了公司生产经营的正常运行；百润股份的《2011 年度内部控制自我评价报告》公允的反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

第八节 股东大会情况

报告期内，公司共召开了四次股东大会：2010年度股东大会、2011年第一次临时股东大会、2011年第二次临时股东大会和2011年第三次临时股东大会。股东大会的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》、公司《股东大会议事规则》的规定。会议具体情况如下：

一、2011年第一次临时股东大会

2011年第一次临时股东大会于2011年5月5日在上海浦东新区康桥川周公路2689号上海康桥凯莱酒店三楼凯莱宴会厅召开。参加本次股东大会的股东及股东授权代表共13名，代表股份48662500股，占公司股份总数的60.83%。经与会股东审议，一致通过了《关于变更公司注册资本并办理工商登记的议案》、《关于修改〈公司章程（草案）〉的议案》。会议决议公告于2011年5月6日刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

二、2010年度股东大会

2010年度股东大会于2011年6月8日在上海浦东新区康桥川周公路2689号上海康桥凯莱酒店三楼凯莱宴会厅召开。参加本次股东大会的股东及股东授权代表共14名，代表股份48469200股，占公司股份总数的60.5865%。经与会股东审议，一致通过了《公司2010年度董事会工作报告》独立董事在股东大会上进行述职、《公司2010年

度监事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《关于聘任会计师事务所的议案》。会议决议公告于 2011 年 6 月 9 日刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

三、2011 年第二次临时股东大会

2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 8 月 15 日在上海浦东新区南芦公路 888 号上海临港大酒店 2 号楼三楼多功能厅召开。参加本次股东大会的股东及股东授权代表共 13 名, 代表股份 49300400 股, 占公司股份总数的 61.6255%。经与会股东审议, 一致通过了《关于公司 2011 年半年度利润分配的预案》。会议决议公告于 2011 年 8 月 16 日刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

四、2011 年第三次临时股东大会

2011 年第三次临时股东大会于 2011 年 11 月 18 日在上海浦东新区南芦公路 888 号上海临港大酒店 2 号楼三楼多功能厅召开。参加本次股东大会的股东及股东授权代表共 10 名, 代表股份 49580000 股, 占公司股份总数的 61.975%。经与会股东审议, 一致通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。会议决议公告于 2011 年 11 月 19 日刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

第九节 董事会报告

一、 管理层分析和讨论

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、 总体经营情况

2011年公司紧紧围绕年初确定的经营工作计划，继续保持大客户战略，抓住行业发展的机遇，通过加大科研投入，积极开拓市场，加强内部管理，努力控制成本、快速响应客户需求等措施，保持了公司主营业务持续稳定的增长，实现营业收入117,930,665.77元，同比增长8.32%；利润总额54,415,434.38元，同比增长9.17%；归属于上市公司股东的净利润46,481,663.61元，同比增长8.28%。

2、 2011 年公司重要经营管理事项回顾

(1) 公司成功上市，市场价值提升

2011年3月25日，公司在深圳证券交易所中小板正式挂牌上市，股票简称“百润股份”，股票代码“002568”。公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2000万股，发行价26元/股，募集资金总额人民币520,000,000元，实际募集资金净额人民币476,184,000.40元。成功上市后公司的核心竞争力将得到进一步巩固和提升。同时，在资本力量的推动下，迎来更多的发展机遇和更广阔的发展空间。

(2) 完成研发中心募集资金项目，竞争优势增强

百润创意研发中心已于2011年底于国家级高新技术园区——张江高科技园区装修完成，完成后的“百润创意研发中心”无论是规模还是技术装备等均超过国内同行，达到国际香精香料同行研发中心的

先进水平。随着全部的仪器设备的引进和调试完成、及各专业人员的到位，创意研发中心将于 2012 年 5 月投入使用。公司将以其为依托，紧跟行业前沿技术发展趋势，及时把握市场信息，加强对食品饮料市场的前瞻性研究，为客户及市场开发符合市场需求、引导市场潮流的香精产品。通过加强技术与产品研发，全面提升公司的研发创新与技术服务能力，使公司的研发能力居于行业领先水平。同时还将加强在上、下游产品的基础研究方面的投入，进一步提升产品技术、成本和服务的竞争优势。

（3）公司治理自查，注重细节管理

为贯彻落实中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》、中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）沪证监公司字[2007]39 号《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》以及沪证监公司字[2011]59 号《关于做好 2011 年度上海辖区上市公司公司治理专项活动的通知》的相关文件精神和要求，公司结合公司实际情况，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《董事会议事规则》等内部规章制度，对公司规范运作、独立性、透明度等情况进行了自查并形成自查报告。此专项活动进一步提高公司治理水平，保证上市公司规范运作。

（4）升级质量体系，稳定优质客户

在《食品安全法》颁布后，客户对食品安全和产品质量越来越重视，公司从 2010 年 10 月起，进行了 ISO9001 文件的全面升级改版

工作，包括质量手册、程序文件、作业指导书和质量记录，共有 100 多份文件、将近 200 个质量记录，于 2011 年 2 月 1 日正式生效使用。通过此次改版，使质量体系文件更全面、完善，有效地控制了产品质量；也使质量体系更符合客户要求，客户对我们的质量管理体系给予较高评价。

(5) 通过环保认证，履行社会责任

报告期内，公司在发展壮大和为股东创造价值的同时，积极承担对员工、客户、供应商、社会等利益相关者的责任，认真执行国家有关环境管理制度的各项规定。

① IS014001 审核工作

随着企业的不断发展，如何响应政府号召，作到“绿色环保、节能高效”，是每个有社会责任企业应该承担起的使命。公司于 2010 年上半年正式启动 IS014001 审核工作。经过近一年的精心准备，经历了认证公司选定、文件起草、体系建立、员工培训、环境因素识别、法规收集、工艺改进、节能减排方案具体实施等多个阶段，公司于 2011 年 3 月底顺利通过第三方的 IS014001 审核认证工作。

② 清洁生产审核工作

通过政府要求的清洁生产审核验收，是公司上市前对社会的承诺。经过近一年的努力，经历了前期收资调研、到清洁生产审核工作正式启动后的文件起草、体系建立、人员的系统的培训，再到节能减排方案的确认和实施，公司做了大量的组织和配合工作，最后于 2011 年 3 月顺利地通过了上海市政府相关部门主持的清洁生产审核验收。在国内香精企业中率先实施清洁生产，大大地提升了公司的形象。

(6) 完善文化建设，增加团队的凝聚力

公司非常注重企业文化的建设，多年来，公司始终以“释放香之魅力，创造美味生活”为企业使命，秉承“创新、团队、专业、责任、高效”的企业核心价值观，为公司的各项经营目标的实施打下良好的文化基础。

3、主要财务数据变动及其原因

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	117,930,665.77	108,875,869.78	8.32	91,442,034.58
营业利润 (元)	50,492,681.67	46,964,714.68	7.51	39,531,661.43
利润总额 (元)	54,415,434.38	49,843,305.58	9.17	40,926,091.78
归属于上市公司股东的净利润 (元)	46,481,663.61	42,925,849.20	8.28	35,463,745.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	43,147,323.81	40,488,551.80	6.57	30,218,298.19
经营活动产生的现金流量净额 (元)	36,671,064.88	39,360,489.86	-6.83	44,206,326.94
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	623,209,379.75	175,681,978.03	254.74	114,309,983.89
负债总额 (元)	14,061,434.20	57,199,696.49	-75.42	8,753,551.55
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	609,147,945.55	118,482,281.54	414.13	105,556,432.34
总股本 (股)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33	60,000,000.00

(1) 报告期末公司总资产年初增加 254.74%，主要系公司发行股票募集资金到账所致。

(2) 报告期末公司所有者权益年初增加 414.13%，主要系公司发行股票溢价增加所致。

(3) 报告期末公司实收资本较年初增加 33.33%，主要系公司股本增加 2000 万所致。

4、主营业务按行业和地区分布情况

(1) 主营业务分行业及产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
香精香料制造业	11,691.67	3,315.35	71.64	8.36	15.41	-1.73
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食用香精	11,691.67	3,315.35	71.64	8.36	15.41	-1.73

(2) 主营业务分地区分布情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西北地区	3,796.76	-17.31
华东地区	5,576.44	46.68
华南地区	1,211.33	-16.51
华北地区	1,107.14	17.14

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(4) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

5、营业毛利率变动情况

报告期内，公司按产品类别区分的毛利构成及毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2011 年全年		2010 年全年		差异	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
食用香精	8,376.32	71.64	7,916.88	73.37	459.44	-1.73

报告期内，公司香精业务毛利率，2011 年及 2010 年别为 71.64% 和 73.37%，基本保持稳定的态势。

6、报告期内，主要供应商、客户情况

(1) 公司前五名客户的情况

单位：万元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,796.76	32.19
第二名	1,058.54	8.98
第三名	685.61	5.81
第四名	485.43	4.12
第五名	480.54	4.07
合计	6,506.88	55.17

注：营业收入集团公司及其子公司合并反映

(2) 公司前五名供应商的采购金额和采购占比情况

单位：万元

供应商名称	采购总额	占公司全部采购金额的比例 (%)
第一名	544.36	14.39
第二名	322.42	8.52
第三名	161.33	4.26
第四名	152.33	4.03
第五名	146.85	3.88
合计	1,327.29	35.08

公司与前五名供应商及客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商及客户中不直接或间接拥有权益。公司不存在向单一供应商采购比例超过当年采购总金额 30%或严重依赖于少数供应商的情形。

7、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-52,442.99	-11,620.61	4,671,147.22

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	4,040,843.49	2,921,122.65	1,306,581.71
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	0.00	-11,182.19	90,394.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,647.79	-30,911.14	104,114.67
所得税影响额	-588,412.91	-430,111.31	-926,791.25
合计	3,334,339.80	2,437,297.40	5,245,447.09

8、主要费用情况

报告期内，公司期间费用明细情况如下：

单位：万元

项目	2011 年全年		2010 年全年		差异	
	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)
销售费用	1,160.67	9.93	944.32	8.75	216.35	22.91
管理费用	3,036.32	25.97	2,240.41	20.76	795.91	35.53
其中：研发费用	1,181.84	10.11	938.74	8.70	243.10	25.90
财务费用	-900.67	-7.70	12.06	0.11	-912.73	-7,568.24
合计	3,296.32	28.19	3,196.79	29.63	99.53	3.11

随着公司营业收入的不断增长，公司销售费用逐年增加，2011 年及 2010 年，公司销售费用占主营业务收入的比重分别为 9.93% 和 8.75%，占主营业务收入的比重一直保持在较低水平，这主要得益于公司的主要客户都是长期稳定的大客户。报告期内，公司销售费用的增加主要为销售人员薪酬的增长。

2011 年及 2010 年，公司管理费用占主营业务收入的比重分别为 25.97% 和 20.76%。报告期内，公司管理费用逐期增加，主要系管理人员薪酬增长和研发费用投入较大所致。

管理人员薪酬增长较大，主要系公司为完善管理体制和提升管理水平，一方面提高了管理人员的报酬，另一方面增加了管理部门和岗位并配备了相应的管理人员。

2011 年财务费用较 2010 年有较大幅度降低，主要系公司 2011 年 4 月归还 4500 万元银行借款，减少利息支出，同时，2011 年 3 月公司通过上市募集资金 4.76 亿元，增加利息收入所致。

9、研发费用

公司报告期内研发费用明细如下表所示：

单位：万元

项目	2011 年全年	2010 年全年	差异
职工薪酬	865.69	763.48	102.21
原材料	98.88	34.57	64.31
业务招待费	30.51	12.20	18.31
差旅费	38.55	30.22	8.33
低值易耗品摊销	16.34	17.49	-1.15
其他	131.87	80.78	51.09
合计	1,181.84	938.74	243.10

(1) 研究与开发费用的增长，一方面系公司每年在开发新产品方面需要大量的研发配套投入，另一方面由于香精行业对高端技术人才的争夺十分激烈，公司为吸引和留住优秀技术人才，对研发技术人员的薪酬待遇提高较大，同时公司为加强研发创新力量，研发技术人员人数也在不断增长，导致报告期内公司研发费用逐期增加。2011 年及 2010 年，研发费用占当主营业务收入的比重分别为 10.11% 和 8.70%。

(2) 近两年公司专利情况如下：

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	6	2	2

实用新型	7	7	7
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无变动		
是否属于科技部认定高新企业	是		

2011 年公司通过了主管部门对公司高新技术企业的复审，并于近日收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR2011131000481，发证时间：2011 年 8 月 17 日，有效期：三年（2011 年至 2013 年）。根据相关规定，公司高新技术企业复审通过后，自 2011 年起，公司将连续三年（2011 年至 2013 年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税按 15%的税率征收。

10、现金流状况分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：元

项目	2011 年全年	2010 年全年	差异
经营活动产生的现金净流量	36,671,064.88	39,360,489.86	2,689,424.98
其中：销售商品、提供劳务收到现金	130,118,463.18	117,705,049.90	12,413,413.28
购买商品、接受劳务支付现金	39,114,631.45	32,564,466.72	6,550,164.73
投资活动产生的现金流量净额	-9,364,050.55	-76,422,150.06	67,058,099.51
筹资活动产生的现金流量净额	402,548,649.40	11,510,731.20	391,037,918.20
现金及现金等价物净增加额	429,855,663.73	-25,550,929.00	455,406,592.73
每股经营活动现金流量净额	0.46	0.66	0.20

报告期内公司经营活动孳生现金流的能力较强。

报告期内，2011 年及 2010 年公司投资活动的现金流出金额均较大，2011 年公司对购置的研发大楼进行装修费用及研发中心购置研发设备所致。

2011 年公司筹资活动产生的现金流量净额增加较大，系公司上市募集资金所致。

11、会计制度实施情况

报告期内，公司主要会计政策、会计估计及会计核算方法未发生变更，公司未出现重大会计差错更正。

(二)、报告期内资产情况及投资情况

1、公司重要资产使用情况及减值情况

(1) 报告期内，公司各类资产及占总资产的比例如下：

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		差异	
	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)
流动资产	511,164,750.56	82.02	70,282,144.25	40.01	440,882,606.31	627.30
非流动资产	112,044,629.19	17.98	105,399,833.78	59.99	6,644,795.41	6.30
资产总计	623,209,379.75	100.00	175,681,978.03	100.00	447,527,401.72	254.74

报告期内，公司的大部分资产为流动资产，主要系公司 2011 年 3 月上市募集资金所致。

(2) 报告期内，公司流动资产变动情况如下：

单位：万元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		差异	
	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)
货币资金	44,942.57	87.92	1,957.00	27.85	42,985.57	2,196.50
应收票据	83.00	0.16	67.60	0.96	15.40	22.78
应收账款	2,723.18	5.33	1,966.72	27.98	756.46	38.46
预付款项	39.61	0.08	41.14	0.59	-1.53	-3.72
应收利息	807.90	1.58	-	0.00	807.90	-
其他应收款	1,526.67	2.99	2,087.66	29.70	-560.99	-26.87
存货	993.55	1.94	908.09	12.92	85.46	9.41
流动资产总计	51,116.48	100.00	7,028.21	100.00	44,088.27	627.30

(3) 非流动资产构成及其变动情况

报告期内，公司非流动资产的构成如下：

单位：万元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		差异	
	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)
固定资产	2,539.54	22.67	2,516.06	23.87	23.48	0.93
在建工程	8,092.16	72.22	7,438.71	70.58	653.45	8.78
无形资产	564.00	5.03	579.19	5.50	-15.19	-2.62
递延所得税资产	8.76	0.08	6.02	0.06	2.40	39.87
非流动资产总计	11,204.46	100.00	10,539.98	100.00	664.14	46.96

2011 年年末非流动资产占比上升，主要系公司张江园区研发大楼装修入在建工程所致

(4) 负债构成及其变动情况

报告期各期末公司负债的构成情况见下表：

单位：万元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		差异	
	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)	金额	比率 (%)
短期借款		0.00	4,500.00	78.67	-4,500.00	-100.00
应付账款	827.12	58.82	801.88	14.02	25.24	3.15
预收账款	20.65	1.47	1.26	0.02	19.39	1,538.89
应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
应交税金	483.01	34.35	412.37	7.21	70.64	17.13
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
其他应付款	75.36	5.36	4.46	0.08	70.90	1,589.69
流动负债合计	1,406.14	100.00	5,719.97	100.00	-4,313.83	-75.42
负债总计	1,406.14	100.00	5,719.97	100.00	-4,313.83	-75.42

2011 年末公司短期借款余额为 0，其原因为公司通过上市的融资渠道，筹集到了公司发展的资金，因而置换了前期垫付的募投项目资金。

2、投资情况

(1) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海百润香精香料股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]332号)核准,由主承销商华龙证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)20,000,000股,发行价格为每股26.00元。募集资金总额520,000,000.00元,扣除承销费35,500,000.00元后的募集资金为人民币484,500,000.00元,公司于2011年3月21日存入公司开立在中信银行南汇支行(账号7313710182600025188)和中国农业银行股份有限公司上海南汇支行(账号03481300040031307)的人民币账户,扣除其他发行费用人民币8,315,999.60元后,计募集资金净额为人民币476,184,000.40元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证,并由其出具信会师报字(2011)第11137号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

(2) 募集资金结余情况

截至2011年12月31日止,募集资金结余396,070,708.83元。

(3) 募集资金管理情况

公司根据相应管理办法的规定,公司对募集资金实行专户存储。公司及保荐机构华龙证券有限责任公司与募集资金专户所在银行中国农业银行股份有限公司上海南汇支行、中信银行上海分行南汇支行分别签订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,三方监管协议的履行不存在问题。

(4) 募集资金专户存储情况

截止2011年12月31日,募集资金具体存放情况如下:

单位:元

开户银行	开户公司	银行账号	存放金额
------	------	------	------

开户银行	开户公司	银行账号	存放金额
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	03-481300040031307	15,941,694.92
中信银行上海分行南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	73137-1-01-826-000251-88	129,013.91
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	09-073801140002711	50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	09-073801140002687	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	09-073801140002703	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	09-073801140003230	15,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	09-073801140003222	15,000,000.00
中信银行上海分行南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	7313710184000040118	50,000,000.00
中信银行上海分行南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	7313710184000040294	20,000,000.00
中信银行上海分行南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	7313710184000043311	20,000,000.00
中信银行上海分行南汇支行	上海百润香精香料股份有限公司	7313710184000043237	10,000,000.00
	合计		396,070,708.83

(5) 募集资金使用情况对照表

公司已及时、真实、准确、完整的披露了募集资金使用相关信息，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。

单位：万元

募集资金总额		47,618.40		本年度投入募集资金总额		8,131.99				
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		8,131.99				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,131.99				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		8,131.99				
承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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	8,096.49	8,096.49	67.59	2012年05月31日	0.00	不适用	否
扩建厂房、扩大产能项目	否	6,933.90	6,933.90	35.50	35.50	0.51	2013年05月31日	0.00	不适用	否

承诺投资项目小计	-	18,913.41	18,913.41	8,131.99	8,131.99	-	-	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	8,131.99	8,131.99	-	-	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	超募资金余额为 28,704.99 万元，根源 2010 年 5 月 17 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议，超募资金将用于补充公司流动资金。截止 2011 年 12 月 31 日，超募资金尚未使用									
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 2011 年 4 月 2 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司以 7,444.19 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 7,444.19 万元。									
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	公司将根据发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（6）募集资金项目投资情况

公司募集资金投资项目研发中心和扩大产能项目，计划总投资 18,913.41 万元。报告期内，研发中心募集资金使用计划为 11,979.51 万元，实际投入资金 8,096.49 万元，达到计划 67.59%，其余的投资多为进口研发及检验设备的采购，此项目预计于 2012 年 5 月启用。扩大产能募集资金使用计划为 6,933.90 万元，实际投入资金 35.50 万元，达到计划 0.51%，主要原因为原公司的产能扩大项目立项时在当时的上海市南汇区，后因南汇区整体并入浦东新区，合并后浦东新区的控制性详细规划需要重新调整，所有规划项目审批暂缓，后经与浦东新区政府规划部门积极协商，项目正处于审批阶段，前期的设计及施工勘探业已结束，此项目将尽快启动。

二、2012 年公司未来发展展望

（一）、行业发展状况及趋势

1、行业发展趋势

香料香精工业与人们生活密切相关，世界各国都很重视香料香精行业的发展，目前香料香精销售额在世界精细化工大行业中仅次于医药行业，居第二位。世界香料香精行业有垄断性高、竞争激烈、科研投资力度大等特点。从全球香精香料的需求市场来看，亚太地区的需求增长最快，到 2014 年底，亚太地区的香精香料市场总额预计为 65 亿美元。中国是世界上香料植物最丰富的国家之一，中国具有得天独厚的香料资源，特别是天然香料种类丰富，具有低成本的优势，因此我国的香精香料市场有巨大的空间和发展潜力。

2、公司面临的市场竞争格局

目前，欧洲、美国、日本已构成世界上最先进的香料香精工业中心。并且以香精为龙头产品带动天然香料和合成香料的发展。我国食用香精香料行业呈现外资企业和民营企业两强争霸的剧烈竞争态势。排名世界前十位的香精香料企业在中国均有投资，它们凭借其良好的品牌、先进的技术、大规模的投入和规范的经营理念，稳扎稳打，占据了中高档市场上大部分。民营企业经过这些年来的发展、竞争，强势企业已经初露头角，理性经营为企业打下了扎实的经济和技术基础。品牌知名度不断提高。产品质量稳定、价格合理、周到的技术服务赢得了国内中用户好评，市场份额不断扩大，发展势头十分迅猛。

随着我国改革开放的继续深入，经济的稳步发展，中国已成为世界最大的消费市场。民族香精香料工业经过产业结构，产品结构，资本结构大调整，经营观念大改变。在调整和整合的过程中虽然有一部分企业将被淘汰，但是终将会整合成具有先进科研和生产技术水平的，综合实力全面提升的民族香精香料工业。

目前香精香料市场呈现持续健康发展状态，市场潜力巨大，随着食品工业的发展，食用香精的研制、开发、生产和应用在中国得到了长足的发展，并且显示了巨大的发展空间。

(二)、发展战略和经营规划

1、发展战略：

公司以技术研发为核心，继续实施大客户战略，依托资本市场的杠杆作用，致力于发展成为一个专业的香精香料国际化的公司。

2、公司经营规划

2012年，公司将抓住行业及市场发展的机遇，扩大生产、销售、研发实力，推进公司的战略发展目标。2012年公司将重点做好以下工作：

（1）公司治理方面

持续推进公司治理建设，进一步规范和完善企业内部控制；加强对公司各部门的管理、监督和指导，促进其规范发展，提升管理效益；加强对重大风险、重大资金、重大项目和重要业务流程的内部审计，切实降低企业经营风险；增强全员的内控意识，强化全员的法律意识，实现公司的科学发展。

（2）市场开发方面

公司坚持“市场先导、客户至上”的营销理念，将“开拓国内市场、开发高端客户”确定为市场经营策略。根据国际大型食品、饮料公司改变供应商结构，通过原料本地化来降低生产成本的战略转变需求，公司针对性的实施大客户战略与品牌战略，将公司资源重点用于开发、维护、促进大客户业务，与大客户协同进行产品研发。目前公司已拥有一批国内外知名的食品饮料生产企业作为稳定的销售客户，并与其部分建立了长期的战略合作关系，在此基础上，公司将持续加强大客户战略的实施力度：通过扩大产能，满足客户对现有产品的需求；通过提供前瞻性产品研发，为客户提供个性化、差异化服务；通过研发引领市场潮流的香精产品，发掘新客户，开拓新市场。

（3）技术研发方面

公司将以设立在国家级高新技术园区——张江高科技园区的研

发中心为依托，加强与行业院校的产学研合作，紧跟行业前沿技术发展趋势，及时把握市场信息，加强对食品饮料、烟草、日化市场的前瞻性研究，为客户及市场开发符合市场需求、引导市场潮流的香精产品。通过加强技术与产品研发，全面提升公司的研发创新与技术服务能力，使公司的研发能力居于行业领先水平。同时还将加强在上、下游产品的基础研究方面的投入，进一步提升产品技术、成本和服务的竞争优势。

（4）信息管理系统升级

目前公司两个最关键的信息管理系统:flavor-one 系统和 ERP 系统，他们把公司的项目管理、研发应用到计划、供应链及生产等主要职能有效的整合在一起，为公司主要业务管理提供了稳定可靠的保障。2012 年在这两个业务系统的基础上，将会以“准确、高效、安全”为目标对其进行全面升级，升级的内容主要侧重于主要业务流程的优化、数据质量的优化，以此建立一个标准化的、具有业务扩展性的成熟软件系统以适应公司管理需要及未来的发展策略。

借助信息管理系统，公司将发挥信息化优势，强化细节管理，精心统筹，进一步完善内部资源管理、供应链管理、客户关系管理与信息管理，提高经营管理效率。

（5）人力资源方面

人才是保持公司持续创新能力和不断提升竞争力的关键。对于香精公司，优秀的调香师、技术人员、高端的管理人员尤为重要，公司将坚持以人为本的管理理念，完善激励机制，加强高端人才引进，通过营造开放的企业环境与和谐的企业氛围，吸引更多专业技术人才和

管理人才的加盟；进一步完善人才开发和培训机制，加强员工培训，培养出一批精通工艺流程并集经验和技術于一身的骨干人员，实现公司的可持续发展。

（6）质量方面

在继续深化质量保证体系建设和质量管控能力提升的基础上，把质量战役的重点从控制转向预防，建立全员质量、人人监管的质量文化，通过每一位员工的工作质量提升，为公司运营效率和客户满意度提升提供保证。2012年，计划通过食品安全体系认证 22000（即 FSSC22000 认证），能满足更多国际公司的要求，这对我们来说是一个挑战，通过审核后，质量管理体系将能全面满足客户需求。

（7）产能扩充方面

公司将加快扩大产能投资项目的实施进度，力争项目早日投产并尽快实现经济效益。项目实施后，公司香精的实际产能将由目前的1,000吨/年增加到2,500吨/年。能够满足企业未来3年的发展。

（三）、年度重大投资计划

2012年度公司暂无其他重大投资计划。

（四）、发展规划资金来源及使用计划

公司将根据经营规划、业务发展的需要，在考虑资金成本、资本结构的前提下，如有重大投资计划，将通过申请银行融资和使用募集资金等方式筹集资金，保证股东利益的最大化。

（五）、风险分析及应对措施

1、政策风险及措施

在《食品安全法》颁布后，各类食品企业对食品安全的控制与防

范提出更高的要求。目前食用香精香料行业机遇与挑战并存。从长远看,通过加强食品安全整治力度,食用香精香料企业会迎来新的机遇,相信市场秩序的好转会对整个行业的生产起到越来越好的作用。

对策:公司成立了专门的法规管理部门,针对原材料及香精产品的标准和法规进行管理。同时公司加强对各职能部门人员的食品安全方面的专业培训,取得了良好的效果。

2、人力资源风险及措施

公司作为专业从事香精香料产品研发、生产和销售的高新技术企业,属于人才与技术密集型企业,人才的引进、保留、激励与成长对公司的发展至关重要。随着公司业务的高速发展,对公司研发、生产、销售与管理人员的水平、素养等提出了更高的要求,虽然公司在人力资源机制建设方面比较完善,但公司仍面临如何留住人才和吸引人才的风险。

对策:公司已经对人才实施了一定的政策措施,公司将持续完善绩效管理体系,将全体员工的薪酬与公司的业绩紧密挂钩,充分调动员工工作的主动性和积极性;继续加强员工业务技能培训,持续提升员工业绩和能力,努力创造愉快和谐的工作氛围;采取积极措施吸引、招募优秀人才加盟公司,着力造就一流人才队伍。

(六)、董事、监事、高级管理人员和重要股东变动

报告期内,公司持股 5%以上的股东没有发生变更。

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员变动情况详见第五节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“(五)董事、监事、高级管理人员变动情况”。

(七)、控制权变动

报告期内，公司控制权或经营权没有发生改变。

三、董事会日常工作情况

(一)、董事会会议情况及决议内容

报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司经营需要，共召开7次董事会会议。会议的通知、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和监管部门的要求。具体内容如下：

1、公司于 2011 年 1 月 18 日召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司 2008、2009 及 2010 年度财务审计情况的报告》、《关于公司内部控制的自我评价报告》、《关于聘请证券事务代表的议案》。

2、公司于 2011 年 4 月 13 日召开了第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于变更公司注册资本并办理工商登记的议案》
- (2) 《关于修改〈公司章程（草案）〉的议案》
- (3) 《关于公司〈2011 年第一季度报告〉全文及其正文》
- (4) 《关于开设募集资金专户并授权公司董事长签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》
- (5) 《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。
- (6) 《公司若干管理制度的议案》，包括公司独立董事年报工作制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司董事、监事和

高级管理人员持有本公司股份变动管理办法》、《公司内幕信息知情人备案登记制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》

(7) 《关于提请召开2011年第一次临时股东大会的议案》

3、公司于2011年5月19日召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了以下议案：《公司2010年度董事会工作报告》（包括独立董事2010年度述职报告）、《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于公司2011年度银行借款的议案》、《关于公司信用证资金担保的议案》、《关于公司高级管理人员2011年度薪酬的议案》、《关于提请召开2010年度股东大会的议案》。

4、公司于2011年7月26日召开了第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司〈2011年半年度报告〉正文及摘要的议案》、《关于公司2011年半年度利润分配的预案》、《关于公司〈内部审计制度〉的议案》、《关于聘任内部审计部门负责人的议案》、《关于提请召开2011年度第二次临时股东大会的议案》

5、公司于2011年9月27日召开了第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划的议案》、《关于中小企业板上市公司内控规则落实自查表及整改计划的议案》。

6、公司于2011年10月24日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了以下议案：

(1)、《关于公司〈2011年第三季度报告〉全文及其正文的议案》

(2)、《关于公司董事会换届选举的议案》

(3)、《关于修订公司若干制度的议案》，包括《公司信息披露管理制度》（2011 年 10 月）、《公司印章管理制度》（2011 年 10 月）、《公司重大事项报告制度》（2011 年 10 月）

(4)、《关于提请召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

7、公司于 2011 年 11 月 18 日召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举上海百润香精香料股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任上海百润香精香料股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任上海百润香精香料股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任上海百润香精香料股份有限公司副总经理、财务负责人等高级管理人员的议案》、《关于董事会各专门委员会设置方案及人员的议案》。

(二)、董事会对股东大会决议的执行情况

2011年，董事会严格按照《公司章程》规定的权限，忠实、有效的执行股东大会各项决议。

(三)、董事会专门委员会履职情况

2011年，董事会各专门委员会按照监管部门相关规范和公司制订的专门委员会议事规则开展工作，发挥了董事会专门委员会的各项职能。

1、审计委员会

报告期内，审计委员会召开 3 次会议，审议公司募集资金存放与使用情况、公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，并认真听取了公司内审部门 2011 年内审工作计划，对公司财

务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

在 2011 年度审计工作过程中，审计委员会会同独立董事、审计机构、公司内审部门共同协商确定年度财务报告审计工作的时间安排和重点审计范围，并要求审计机构密切关注中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对年报审计工作的相关政策和要求，确保审计的独立性和审计工作保质保量如期完成。审计委员会对审计机构 2011 年度审计工作进行了评价和总结，认为立信会计师事务所在对公司 2011 年度财务报告的审计工作中尽职尽责，遵守会计和审计职业道德，具备专业能力，恪守独立性和保持职业谨慎性，较好地完成了对公司 2011 年度财务报告的审计工作，同时，审计机构也对公司 2011 年募集资金存放和使用情况、2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况等进行了认真核查，出具了鉴证意见和专项审核说明。审计机构较为出色地完成了委托的各项审计工作，审计委员会提议续聘其作为公司 2012 年度的审计机构。

2、薪酬委员会

报告期内，董事会薪酬委员会召开 1 次会议，对公司董事、监事、高级管理人员 2011 年度履职情况、报酬情况及年度绩效考核报告进行了审议。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会召开 1 次会议，对公司高级管理人员结构及是否符合公司经营管理需要进行了评议，并根据公司董事会换届和董事调整情况提名了董事候选人。

四、利润分配情况

(一)、2011 年半年度利润分配

根据公司2011年半年度报告：上海百润香精香料股份有限公司2011年初未分配利润44,510,244.80元，本期实现净利润20,540,361.94元，截止2011年6月30日未分配利润余额为65,050,606.74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，以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

截止报告期末，该权益分派已实施完毕。

(二)、2011 年度利润分配预案

经立信会计师事务所审计，2011年母公司实现净利润46,481,663.61元。根据公司章程规定，提取15%的盈余公积6,972,249.54元，加上上年度未分配利润44,510,244.80元，减报告期已分配现金股利32,000,000元，本年度实际可分配利润52,019,658.87元。

因为2011年中期已进行利润分配，所以本报告期内，公司不再对2011年度利润进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三)、前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	42,925,849.20	0.0%	44,510,244.80

2009 年	30,000,000.00	30,633,254.42	97.93%	38,023,272.98
2008 年	0.00	19,181,427.47	0.00%	7,154,515.86
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				97.04

五、内幕信息知情人管理制度的执行情况

2011年12月,公司修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》,并于2012年1月11日第二届董事会第二次会议审议通过,上述制度进一步规范了公司内幕信息管理,防范内幕信息知情人员滥用知情权,泄漏内幕信息,进行内幕交易等违规行为的发生,保护了广大投资者的合法权益。同时公司内部加强了内幕信息管理的培训,加强公司各部门的内幕信息报告意识。

报告期内,公司定期更新内幕信息知情人名单,对包括定期报告、利润分配等重大内幕信息进行严格管理,做好内幕信息知情人的登记备案工作。在报告期内公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况,也未受到监管部门的查处。在接待特定对象(机构投资者、证券分析师)的过程中,公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求,认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要求事前预约,如果接待时间在重大信息披露窗口期,则建议来访对象尽量避开;在接待特定对象时,公司要求来访人员签署《承诺书》,并安排两人以上陪同接待来访人员,同时记录谈话主要内容并及时报备深圳证券交易所。

2011年11月25日,中国证监会正式实施《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》(简称“规定”),董事会及时组

织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习交流，并按照《规定》的格式修改了“公司内幕信息知情人档案”，确保规定的有关精神得以明确落实。

六、公司信息披露媒体

公司指定的信息披露报刊为《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》，指定的信息披露网站为巨潮资讯网。报告期内未发生变化。

七、投资者关系管理

公司注重投资者关系管理工作，制定了关于投资者关系管理的工作制度，明确了公司董事会秘书为投资者关系管理主要负责人，证券部为公司投资者关系管理职能部门，具体负责投资者关系管理的各项工作。公司通过投资者关系互动平台、网上业绩说明会、电话、电子邮件、来访接待等渠道和方式加强与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能回答投资者的问询，增强投资者对公司的了解和认同，保障了投资者的知情权和合法权益。今后，公司将一进一步加强和规范投资者关系管理工作。

第十节 监事会报告

2011年度公司监事会全体成员按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及相关的法规要求，勤勉、诚实地履行职能，依法独立行使职权，以保障公司规范运作，维护公司和股东利益。监事会对公司长远发展计划、生产经营活动、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。现将监事会在本年度的主要工作报告如下：

一、监事会会议情况和决议内容

报告期内，公司监事会召开了五次会议。具体情况如下：

（一）第一届监事会第六次会议于2011年4月13日以现场会议方式召开，审议通过了如下决议：

- 1、《关于公司<2011年第一季度报告>全文及其正文》
- 2、《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。

（二）第一届监事会第七次会议于2011年5月17日以现场会议方式召开，审议通过了如下决议：

- 1、《公司 2010 年度监事会工作报告》
- 2、《公司 2010 年度财务决算报告》

（三）第一届监事会第八次会议于 2011 年 7 月 26 日以现场会议方式召开，审议通过了如下决议：

- 1、《关于公司<2011年半年度报告>正文及摘要的议案》

2、《关于公司 2011 年半年度利润分配的预案》

（四）第一届监事会第九次会议于2011年10月24日以现场会议方式召开，审议通过了如下决议：

- 1、《关于公司〈2011 年第三季度报告〉全文及其正文的议案》
- 2、《关于公司监事会换届选举的议案》

（五）第二届监事会第一次会议于2011年11月18日以现场会议方式召开，通过了如下决议：《选举公司监事会主席的议案》。

二、监事会审核意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事列席了公司召开的各次董事会会议和股东大会会议，并依据相关法律法规，对董事会、股东大会的召集、召开、审议、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行公司职务等情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，规范运作，严格执行公司股东大会的各项决议和授权事项，决策程序科学合理，内部控制制度完善；公司董事和高级管理人员在执行公司职务时忠实履行诚信义务，未发现公司董事和高级管理人员执行职务时有违反国家法律、行政法规和《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

（二）检查公司财务事项

报告期内，公司财务管理工作能够严格按照现行的企业会计制度、准则规范进行，公司财务会计制度健全。公司2011年度会计无重

大遗漏和虚假记载；公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。立信会计师事务所出具的审计报告是客观公允的，能够真实地反映公司审计年度的财务状况和经营成果。

（三）公司募集资金使用情况

报告期内，公司严格按照法定程序批准并披露募集资金的使用情况。监事会认为，截止报告期末，公司募集资金项目不存在重大风险，募集资金使用情况良好。公司不存在超越权限使用募集资金的情况，募集资金的使用均合法、合规。

（四）公司收购、出售资产交易情况

报告期内，公司无重大收购及出售资产事项，不存在内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

（五）公司关联交易情况

报告期内公司所发生的关联交易按照“公平、公正、合理”的原则进行处理，未损害公司利益，无内幕交易行为。

（六）公司内部控制情况

监事会审阅了公司2011年度内部控制自我评价报告，认为报告的形式、内容符合有关法律、法规和规范性文件的要求，反映了公司治理和内部控制的实际情况，能够保证公司经营的合法、合规及公司内部规章制度的贯彻执行。2011年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。监事会对公司董事会自我评价报告不存在异议。

（七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

报告期内，监事会对公司建立《内幕信息知情人登记管理制度》

和执行内幕信息知情人管理情况认真审核后，认为：公司已按照证券监管机构的相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

三、监事会对标准无保留意见的审计报告的专项意见

公司2011年度聘请立信会计师事务所为公司财务报告的审计机构。2012年3月26日，立信会计师事务所向本公司提交了《上海百润香精香料股份有限公司2011年度审计报告》。本年度立信会计师事务所为本公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

监事会对报告中所涉及的事项进行了核查，认为：该审计报告客观地反映了公司的财务状况，故监事会对立信会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告无异议。

监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

第十一节 重要事项

- 一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期内公司未发生破产重整等相关事项。
- 三、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。
- 四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。
- 五、报告期内公司无披露股权激励计划。
- 六、报告期内公司控股股东及其关联方没有发生占用公司资金的情形。
- 七、重大合同情况
 - 1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
 - 2、报告期内公司无重大担保事项。
 - 3、在报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。
 - 4、报告期内公司未发生其他重大合同。
- 八、公司或持股5%以上股东在报告期内的承诺事项
 - (一) 发行前全体股东在发行时所作承诺
 - 1、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；

2、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；

3、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%。

（二）承诺履行情况

报告期内，做出上述承诺的股东均严格遵守了承诺，没有违反承诺的情况发生。

报告期内，本公司股东、董事、监事和高级管理人员均履行了上述相关承诺。

报告期内，公司或持股5%以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期对公司经营成果、财务状况可能发生影响的承诺事项。

九、聘任会计师事务所情况

报告期内公司聘任立信会计师事务所担任公司审计机构，具体报酬情况如下：报告期内，公司聘任立信会计师事务所为本公司2011年度的审计机构，年审计费用为人民币伍拾万元。立信会计师事务所已连续四年为本公司提供审计服务，现为公司2011年度提供审计服务

的签字会计师为肖菲、王许。

十、报告期内公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情形。

十二、报告期内，本公司未有应披露而未披露的重大事项。

十三、关于控股股东及其他关联方占用资金及担保情况的独立意见

根据中国证监会《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》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规范性文件要求，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，现就公司在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期内控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况作如下专项说明并发表独立意见：

1、报告期内，经确认公司与控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金或以前期间发生但延续到报告期内的情况；同时也不存在期间占用、期末返还情况。

2、报告期内，经确认公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

十四、报告期内重要信息索引：

序号	披露日期	公告内容
1	2011 年 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 5 月 5 日	007-2011 年第一次临时股东大会决议公告
3	2011 年 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 5 月 20 日	011-公司关于完成工商变更登记的公告
5	2011 年 6 月 8 日	012-2010 年度股东大会决议公告
6	2011 年 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
7	2011 年 7 月 28 日	014-公司第一届董事会第十五次会议决议公告 015-公司第一届监事会第八次会议决议公告 016-公司 2011 半年度报告摘要 017-公司关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知
8	2011 年 8 月 15 日	018-2011 年第二次临时股东大会决议公告
9	2011 年 8 月 24 日	019-百润股份-2011 年半年度权益分派实施公告
10	2011 年 9 月 28 日	020-公司第一届董事会第十六次会议决议公告
11	2011 年 10 月 26 日	021-上海百润香精香料股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告 022-上海百润香精香料股份有限公司第一届监事会第九次会议决议公告 023-上海百润香精香料股份有限公司第二届监事会职工代表监事选举的公告 024-上海百润香精香料股份有限公司关于召开 2011 年度第三次临时股东大会的通知 025-百润股份-2011 年第三季度报告正文
12	2011 年 11 月 16 日	026-百润股份-关于签署《委托代办股份转让协议书》的公告

13	2011 年 11 月 18 日	027-百润股份-2011 年第三次临时股东大会决议公告 028-上海百润香精香料股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告 029-上海百润香精香料股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告
14	2011 年 12 月 28 日	030-百润股份-关于独立董事辞职的公告

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。

第十二节 财务报告

- 一、 审计报告（附后）
- 二、 财务报表（附后）
- 三、 财务报表附注（附后）

第十三节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的2011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表正本；
- 三、 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；
- 四、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、 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

法人代表签字：_____

刘晓东

二〇一二年三月二十六日

上海百润香精香料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-3
	利润表	4
	现金流量表	5
	所有者权益变动表	6
	财务报表附注	1-48

审计报告

信会师报字[2012]第 110775 号

上海百润香精香料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海百润香精香料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、2011 年度的现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖菲

中国注册会计师：王许

中国·上海

二〇一二年三月二十六日

上海百润香精香料股份有限公司
资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	449,425,674.36	19,570,010.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	830,000.00	676,030.00
应收账款	(四)	27,231,832.61	19,667,211.97
预付款项	(六)	396,053.14	411,416.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	8,078,958.00	
应收股利			
其他应收款	(五)	15,266,747.68	20,876,634.70
买入返售金融资产			
存货	(七)	9,935,484.77	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		511,164,750.56	70,282,144.25
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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)	25,395,393.31	25,160,623.04
在建工程	(九)	80,921,557.29	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)	5,640,035.72	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)	87,642.87	60,205.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,044,629.19	105,399,833.78
资产总计		623,209,379.75	175,681,978.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海百润香精香料股份有限公司
 资产负债表（续）
 2011年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）		45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	8,271,183.15	8,018,788.73
预收款项	（十五）	206,533.68	12,555.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）		
应交税费	（十七）	4,830,142.56	4,123,738.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十八）	753,574.81	44,614.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,061,434.20	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		14,061,434.20	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	60,000,000.00
资本公积	（二十）	457,007,170.41	823,170.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	20,121,116.27	13,148,866.73
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	52,019,658.87	44,510,244.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		609,147,945.55	118,482,281.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		623,209,379.75	175,681,978.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		117,930,665.77	108,875,869.78
其中：营业收入	(二十三)	117,930,665.77	108,875,869.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,437,984.10	61,899,972.91
其中：营业成本	(二十三)	33,458,513.65	29,100,981.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十四)	833,365.86	396,962.46
销售费用	(二十五)	11,606,720.76	9,443,198.30
管理费用	(二十六)	30,363,186.72	22,404,138.47
财务费用	(二十七)	-9,006,717.07	120,600.51
资产减值损失	(三十)	182,914.18	434,091.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二十八)		-27,000.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)		15,818.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,492,681.67	46,964,714.68
加：营业外收入	(三十一)	4,097,595.70	2,930,211.51
减：营业外支出	(三十二)	174,842.99	51,620.61
其中：非流动资产处置损失		54,842.99	11,620.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,415,434.38	49,843,305.58
减：所得税费用	(三十三)	7,933,770.77	6,917,456.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,481,663.61	42,925,849.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		46,481,663.61	42,925,849.20
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十四)	0.62	0.72
（二）稀释每股收益	(三十四)	0.62	0.72
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,481,663.61	42,925,849.20
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海百润香精香料股份有限公司
现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
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		130,118,463.18	117,705,049.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,786,485.33	3,228,501.90
经营活动现金流入小计		135,904,948.51	120,933,551.80
购买商品、接受劳务支付的现金		39,114,631.45	32,564,466.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,079,030.26	20,133,229.17
支付的各项税费		22,543,555.38	19,123,047.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	13,496,666.54	9,752,318.86
经营活动现金流出小计		99,233,883.63	81,573,061.94
经营活动产生的现金流量净额		36,671,064.88	39,360,489.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			792,618.63
取得投资收益所收到的现金			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		77,480.76	19,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,480.76	827,536.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,441,531.31	76,175,806.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,073,880.00
投资活动现金流出小计		9,441,531.31	77,249,686.90
投资活动产生的现金流量净额		-9,364,050.55	-76,422,150.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		476,184,000.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	8,315,999.60	
筹资活动现金流入小计		484,500,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,749,469.60	30,339,541.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	4,201,881.00	3,149,727.40
筹资活动现金流出小计		81,951,350.60	33,489,268.80
筹资活动产生的现金流量净额		402,548,649.40	11,510,731.20
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		429,855,663.73	-25,550,929.00
加：期初现金及现金等价物余额		19,570,010.63	45,120,939.63
六、期末现金及现金等价物余额		449,425,674.36	19,570,010.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
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			6,972,249.54		7,509,414.07		490,665,664.01	
(一) 净利润							46,481,663.61		46,481,663.61	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							46,481,663.61		46,481,663.61	
(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					6,972,249.54		-38,972,249.54		-32,000,000.00	
1. 提取盈余公积					6,972,249.54		-6,972,249.54			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,000,000.00		-32,000,000.00	
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、本期期末余额	80,000,000.00	457,007,170.41			20,121,116.27		52,019,658.87		609,147,945.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
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、本期期末余额	60,000,000.00	823,170.01			13,148,866.73		44,510,244.80			118,482,281.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海百润香精香料股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

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“本公司”）前身系由刘晓东、杜宇红、马小花、陆斌以及兰州津源化工有限责任公司于 1997 年 6 月 19 日共同出资设立的有限公司。根据本公司各股东于 2008 年 10 月 31 日做出股东会决议，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设立为股份有限公司，已经立信会计师事务所有限公司信会师报字（2008）第 23937 号验资报告验证。根据该《验资报告》，截至 2008 年 11 月 18 日，股份公司的注册资本为 60,000,000.00 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。

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 21 日公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000.00 股，增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。立信会计师事务所有限公司就上述公开发行股票的实际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。

本公司主要经营范围：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（但国家限定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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他

综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 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日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(九) 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；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、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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据		
账龄组合	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		
账龄组合	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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、包装物、产成品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

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转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业

合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（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

（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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 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。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。

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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(十六) 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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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:

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十八) 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。

(十九) 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

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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的

其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 分部报告

本公司主要生产销售食用、烟用香精，不存在多种经营或跨地区经营，不适用披露分部报告。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%

(二) 税收优惠及批文

2011 年 8 月 17 日，公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GF201131000028。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2011 年、2012 年以及 2013 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

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	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—		—	—	
人民币	—	—	667.43	—	—	1,724.40
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	44,247,832.62	—	—	19,567,896.75
美元	28,118.89	6.3009	177,174.31	58.81	6.6227	389.48
小计			44,425,006.93			19,568,286.23
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	405,000,000.00	—	—	—
合 计			449,425,674.36			19,570,010.63

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	830,000.00	676,030.00

商业承兑汇票		
合计	830,000.00	676,030.00

- 2、 2011 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。
- 3、 2011 年 12 月 31 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及无期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。
- 4、 2011 年 12 月 31 日，本公司无已贴现或质押的商业承兑票据。
- 5、 2011 年 12 月 31 日，应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息收入		9,288,263.56	1,209,305.56	8,078,958.00

- 2、 期末应收利息中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	27,787,584.30	100.00	555,751.69	2.00	20,068,583.64	100.00	401,371.67	2.00
1-2 年(含 2 年)								
2-3 年(含 3 年)								
3-5 年								
5 年以上								
合计	27,787,584.30	100.00	555,751.69	2.00	20,068,583.64	100.00	401,371.67	2.00

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	27,787,584.30	100.00	555,751.69	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	27,787,584.30	100.00	555,751.69	2.00	20,068,583.64	100.00	401,371.67	2.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	27,787,584.30	100.00	555,751.69	20,068,583.64	100.00	401,371.67
1-2 年						
2-3 年						
3-5 年						
5 年以上						
合计	27,787,584.30	100.00	555,751.69	20,068,583.64	100.00	401,371.67

3、 期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。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
客户一	非关联方	8,767,068.00	1 年以内	31.55
客户二	非关联方	2,463,300.00	1 年以内	8.86
客户三	非关联方	2,004,920.00	1 年以内	7.22
客户四	非关联方	1,770,000.00	1 年以内	6.37

客户五	非关联方	1,609,900.00	1 年以内	5.79
-----	------	--------------	-------	------

5、 2011 年 12 月 31 日应收账款中无应收关联方款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	118,409.01	0.77	2,368.18	2.00	4,366,870.67	20.92		
1-2 年(含 2 年)	146,849.33	0.96	14,684.93	10.00	15,261,514.43	73.10		
2-3 年(含 3 年)	15,026,403.50	98.25	7,921.05	0.05	1,244,749.60	5.96		
3-5 年	120.00	0.00	60.00	50.00	3,500.00	0.02		
5 年以上	3,500.00	0.02	3,500.00	100.00				
合计	15,295,281.84	100.00	28,534.16	0.19	20,876,634.70	100.00		

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	98.07			15,000,000.00	71.85		
按组合计提坏账准备的其他应收款	295,281.84	1.93	28,534.16	9.66	5,876,634.70	28.15		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	15,295,281.84	100.00	28,534.16	0.19	20,876,634.70	100.00		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海市南汇区康桥镇人民政府基本建设专户	15,000,000.00			购买土地意向金, 不存在坏账风险

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	118,409.01	40.10	2,368.18	4,366,870.67	74.31	
1-2 年	146,849.33	49.73	14,684.93	261,514.43	4.45	
2-3 年	26,403.50	8.94	7,921.05	1,244,749.60	21.18	
3-5 年	120.00	0.04	60.00	3,500.00	0.06	
5 年以上	3,500.00	1.19	3,500.00			
合计	295,281.84	100.00	28,534.16	5,876,634.70	100.00	

3、 期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。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	15,000,000.00	2-3 年	98.07	购买土地意向金
第二名	非关联方	100,000.00	1-2 年	0.65	招标项目保证金
第三名	非关联方	53,492.01	1 年以内	0.35	办事处备用金
第四名	非关联方	48,398.00	1 年以内	0.32	办事处备用金
第五名	非关联方	33,749.33	1-2 年	0.22	物业管理费押金

5、 2011 年 12 月 31 日无应收关联方账款。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	396,053.14	100.00	411,416.42	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	396,053.14	100.00	411,416.42	100.00

2、 预付款项金额较大情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
比利时老虎国际公司	非关联方	249,889.39	1 年以内	尚未办理结算

3、 期末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。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,403,478.95		6,403,478.95	7,839,458.80	430,132.93	7,409,325.87
包装物	186,165.59		186,165.59	139,724.62		139,724.62
低值易耗品	75,898.83		75,898.83	52,079.81		52,079.81
产成品	3,269,941.40		3,269,941.40	1,479,710.23		1,479,710.23
合计	9,935,484.77		9,935,484.77	9,510,973.46	430,132.93	9,080,840.53

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	430,132.93			430,132.93	
包装物					
低值易耗品					
产成品					
合计	430,132.93			430,132.93	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	45,141,820.07	2,859,211.46	1,299,237.60	46,701,793.93
其中: 房屋及建筑物	25,057,299.30	40,000.00		25,097,299.30
通用设备	1,852,598.82	126,222.40	352,405.34	1,626,415.88

2011 年度
财务报表附注

专用工具	9,150,137.55		339,022.82	88,800.26	9,400,360.11
运输设备	5,824,968.11		2,093,028.76	858,032.00	7,059,964.87
其他设备	3,256,816.29		260,937.48		3,517,753.77
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计:	19,981,197.03		2,494,517.44	1,169,313.85	21,306,400.62
其中: 房屋及建筑物	7,020,222.71		1,178,451.84		8,198,674.55
通用设备	1,271,029.62		155,958.69	317,164.81	1,109,823.50
专用工具	5,242,418.95		560,624.69	79,920.24	5,723,123.40
运输设备	4,733,877.03		283,536.84	772,228.80	4,245,185.07
其他设备	1,713,648.72		315,945.38		2,029,594.10
三、固定资产账面净值合计	25,160,623.04		—	—	25,395,393.31
其中: 房屋及建筑物	18,037,076.59		—	—	16,898,624.75
通用设备	581,569.20		—	—	516,592.38
专用工具	3,907,718.60		—	—	3,677,236.71
运输设备	1,091,091.08		—	—	2,814,779.80
其他设备	1,543,167.57		—	—	1,488,159.67
四、减值准备合计			—	—	
其中: 房屋及建筑物			—	—	
通用设备			—	—	
专用工具			—	—	
运输设备			—	—	
其他设备			—	—	
五、固定资产账面价值合计	25,160,623.04		—	—	25,395,393.31
其中: 房屋及建筑物	18,037,076.59		—	—	16,898,624.75
通用设备	581,569.20		—	—	516,592.38
专用工具	3,907,718.60		—	—	3,677,236.71
运输设备	1,091,091.08		—	—	2,814,779.80
其他设备	1,543,167.57		—	—	1,488,159.67

本期折旧额 2,494,517.44 元。

本期无由在建工程转入的固定资产。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	账面累计折旧	账面价值
房屋及建筑物(注 1)	9,740,743.46	2,191,667.40	7,549,076.06

2011 年度
财务报表附注

房屋及建筑物（注 2）	3,601,274.90	792,280.72	2,808,994.18
合 计	13,342,018.36	2,983,948.12	10,358,070.24

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。

注 2：该房屋建筑物总的建筑面积为 180.63 平方米，均租赁给上海锐澳酒业有限公司
使用。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张江园区 研发大楼	80,577,236.78		80,577,236.78	74,387,143.43		74,387,143.43
厂房扩建	344,320.51		344,320.51			
合 计	80,921,557.29		80,921,557.29	74,387,143.43		74,387,143.43

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
张江园区研发大楼	74,387,143.43	6,190,093.35						募集资金	80,577,236.78
厂房扩建		344,320.51						募集资金	344,320.51
合 计	74,387,143.43	6,534,413.86							80,921,557.29

(十) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	7,131,097.68			7,179,003.67
(1).土地使用权	6,741,995.10			6,741,995.10
(2).软件	389,102.58	47,905.99		437,008.57
2、累计摊销合计	1,339,236.12	199,731.83		1,538,967.95
(1).土地使用权	1,170,323.19	138,951.60		1,309,274.79
(2).软件	168,912.93	60,780.23		229,693.16
3、无形资产账面净值合计	5,791,861.56			5,640,035.72
(1).土地使用权	5,571,671.91			5,432,720.31
(2).软件	220,189.65			207,315.41
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
无形资产账面价值合计	5,791,861.56			5,640,035.72
(1).土地使用权	5,571,671.91			5,432,720.31
(2).软件	220,189.65			207,315.41

本期摊销额 199,731.83 元。

(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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	87,642.87	60,205.75

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	584,285.85

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

			转回	转销	
坏账准备	401,371.67	182,914.18			584,285.85
存货跌价准备	430,132.93			430,132.93	
合计	831,504.60	182,914.18		430,132.93	584,285.85

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		45,000,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	8,271,183.15	8,018,788.73

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
预收款项	206,533.68	12,555.00

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		19,630,255.79	19,630,255.79	
(2) 职工福利费		382,649.42	382,649.42	
(3) 社会保险费		3,290,091.55	3,290,091.55	
其中：医疗保险费		1,069,306.16	1,069,306.16	
基本养老保险费		1,951,436.58	1,951,436.58	

年金缴费			
失业保险费		167,462.45	167,462.45
工伤保险费		44,939.09	44,939.09
生育保险费		56,947.27	56,947.27
(4) 住房公积金		627,572.00	627,572.00
(5) 辞退福利		130,671.70	130,671.70
(6) 其他		17,789.80	17,789.80
合计		24,079,030.26	24,079,030.26

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,892,845.66	1,547,721.03
企业所得税	2,614,601.54	2,308,435.03
城市维护建设税	18,928.46	15,477.21
教育费附加	284,838.44	236,627.79
河道管理费	18,928.46	15,477.21
合计	4,830,142.56	4,123,738.27

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	753,574.81	44,614.49

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	60,000,000.00						60,000,000.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	60,000,000.00						60,000,000.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	60,000,000.00						60,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股		20,000,000.00				20,000,000.00	20,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计		20,000,000.00				20,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

说明：根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]332 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。公司实际已发行人民币普通股（A 股）20,000,000.00 股，募集资金总额为 484,500,000.00 元（已扣除承销商发行费用人民币 35,500,000.00 元），扣除其他上市费用人民币 8,315,999.60 元，实际募集资金净额为 476,184,000.40 元，其中新增注册资本人民币 20,000,000.00 元，资本溢价人民币 456,184,000.40 元。本次变更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。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	823,170.01	456,184,000.40		457,007,170.41
投资者投入的资本	823,170.01	456,184,000.40		457,007,170.41

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]332 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 20,000,000.00 元。公司实际已发行人民币普通股（A 股）20,000,000.00 股，募集资金总额为 484,500,000.00 元（已扣除承销商发行费用人民币 35,500,000.00 元），扣除其他上市费用人民币 8,315,999.60 元，实际募集资金净额为 476,184,000.40 元，其中新增注册资本人民币 20,000,000.00 元，资本溢价人民币 456,184,000.40 元。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,765,911.15	4,648,166.36		13,414,077.51
任意盈余公积	4,382,955.58	2,324,083.18		6,707,038.76
合计	13,148,866.73	6,972,249.54		20,121,116.27

(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：本期归属于母公司所有者的净利润	46,481,663.61	
减：提取法定盈余公积	4,648,166.36	10%
提取任意盈余公积	2,324,083.18	5%
应付普通股股利	32,000,000.00	
期末未分配利润	52,019,658.87	

(二十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	116,916,723.52	107,896,182.24
其他业务收入	1,013,942.25	979,687.54
营业成本	33,458,513.65	29,100,981.50

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香精香料制造业	116,916,723.52	33,153,487.88	107,896,182.24	28,727,344.98

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食用香精	116,916,723.52	33,153,487.88	107,896,182.24	28,727,344.98

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	37,967,564.18	32.19
第二名	8,931,282.04	7.57
第三名	4,446,807.28	3.77
第四名	4,429,841.90	3.76
第五名	4,071,217.93	3.45
合计	59,846,713.33	50.74

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	35,545.06	31,974.90	详见附注三“税项”
城市维护建设税	132,970.15	127,400.52	详见附注三“税项”
教育费附加	664,850.65	237,587.04	详见附注三“税项”
合计	833,365.86	396,962.46	详见附注三“税项”

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	343,835.15	344,123.89
车辆费用	301,739.77	275,034.47
展览费	293,533.00	118,211.50
广告费	142,345.00	121,251.28
差旅费	897,271.84	939,219.59
业务招待费	1,812,893.72	1,307,099.63
运输费	1,630,703.89	1,070,069.31
职工薪酬	5,627,770.46	4,926,361.91
折旧费	110,821.09	88,219.94
租赁费	161,746.80	143,998.10
其他	284,060.04	109,608.68

合计	11,606,720.76	9,443,198.30
----	---------------	--------------

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,788,496.84	6,611,694.70
修理费	345,252.92	88,188.10
其他资产摊销	199,731.83	198,024.72
低值易耗品摊销	21,008.22	32,837.24
办公费	787,479.62	601,965.27
差旅费	352,692.48	213,082.96
培训费	97,093.50	212,475.70
咨询费	1,248,970.09	408,500.00
车辆费用	568,197.52	479,899.95
保险费	258,995.57	279,353.51
业务招待费	641,956.87	567,237.74
税金	1,204,601.95	360,570.16
研发支出	11,818,368.19	9,387,362.06
水电费	359,237.08	383,261.03
折旧费	1,457,692.03	1,403,173.39
综合外劳力保险费	11,219.80	300,427.08
公司餐费	294,781.44	234,523.34
其他	1,907,410.77	641,561.52
合计	30,363,186.72	22,404,138.47

(二十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	749,469.60	339,541.40
减：利息收入	9,824,599.84	307,379.25
汇兑损益	18,779.75	60,298.10
其他	49,633.42	28,140.26
合计	-9,006,717.07	120,600.51

(二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-27,000.40

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		15,818.21

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	182,914.18	434,091.67
存货跌价损失		
合计	182,914.18	434,091.67

(三十一) 营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,400.00		2,400.00
其中：处置固定资产利得	2,400.00		2,400.00
处置无形资产利得			
政府补助	4,040,843.49	2,921,122.65	4,040,843.49
其他	54,352.21	9,088.86	54,352.21
合计	4,097,595.70	2,930,211.51	4,097,595.70

2、 政府补助明细

项目	形式	本期金额	备注
财政补贴	上海市浦东新区康桥镇人民政府	1,218,419.83	(1)
个税返还	上海市浦东新区地方税务局拨付	236,423.66	(2)
科技发展基金知识产权专项资助	上海市浦东新区财政局拨付	9,000.00	(3)
中国专利授权费用补贴	上海市浦东生产力促进中心拨付	14,000.00	(4)
中小企业品牌建设专项资金资助	上海市浦东新区财政局拨付	300,000.00	(5)
上市财政扶持资金	上海市浦东新区财政局拨付	200,000.00	(6)
中小企业专利项目补助资金	上海市国库收付中心拨付	100,000.00	(7)
企业研发机构研发费用补贴	上海市浦东新区财政局发展基金拨付	480,000.00	(8)
科技小巨人培育企业补助	上海市国库收付中心/上海市浦东新区财政局发展基金拨付	1,215,000.00	(9)
高新技术成果转化项目扶持资金	上海市国库收付中心拨付	148,000.00	(10)
中小企业实施发明专利	上海市浦东新区财政局发展基金拨	120,000.00	(11)

	付	
合计		4,040,843.49

(1) 上海市浦东新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 年度共收到该项补贴 1,218,419.83 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(2) 本公司于 2011 年 3-8 月共收到上海市浦东新区地方税务局拨付的个税返还 236,423.66 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(3) 本公司申报了浦东新区科技发展基金知识产权资助资金，于 2011 年 6 月收到上海市浦东新区财政局拨付的发明专利申请补贴 9,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(4) 本公司申报了浦东新区科技发展基金知识产权资助资金，于 2011 年 8 月收到上海市浦东生产力促进中心拨付的发明专利授权补贴 14,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(5) 根据 2011 年 3 月上海市浦东新区中小企业推进服务中心“关于组织申报浦东新区 2009 年度中小企业品牌建设专项资金的通知”，本公司于 2011 年 7 月收到上海市浦东新区财政局拨付的中小企业品牌建设专项资金资助 300,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(6) 2011 年 4 月本公司申报了浦东新区促进中小企业上市财政扶持政策补贴，于 2011 年 8 月收到上海市浦东新区财政局拨付的上市财政扶持资金 200,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(7) 本公司于 2011 年 11 月收到上海市国库收付中心拨付的中小企业专利项目补助资金 100,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(8) 本公司于 2011 年 11 月收到上海市浦东新区财政局发展基金拨付的企业研发机构研发费用补贴 480,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(9) 根据上海市浦东新区科学技术委员会沪浦科[2011]71 号“关于公布 2011 年度上海市科技小巨人企业（含教育企业）浦东新区配套资助企业的通知”，本公司于 2011 年 11 月收到上海市国库收付中心拨付的科技小巨人培育企业补助 800,000.00 元；2011 年 12 月收到上海市浦东新区财政局科技发展基金拨付的科技小巨人培育企业补助 415,000.00 元，合计 1,215,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(10) 本公司于 2011 年 12 月收到上海市国库收付中心拨付的关于高新技术成果转化项目扶持资金 148,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(11) 根据本公司与上海市浦东新区科学技术委员会签订的“浦东新区企业实施发明

专利资助资金使用协议”，本公司于 2011 年 12 月收到上海市浦东新区财政局发展基金拨付的中小企业实施发明专利补助 120,000.00 元，已计入“营业外收入”科目核算。

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,842.99	11,620.61	54,842.99
其中：固定资产处置损失	54,842.99	11,620.61	54,842.99
无形资产处置损失			
对外捐赠	120,000.00	40,000.00	120,000.00
其中：公益性捐赠支出	120,000.00	40,000.00	120,000.00
其他			
合计	174,842.99	51,620.61	174,842.99

(三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,961,207.89	6,857,250.63
递延所得税调整	-27,437.12	60,205.75
合计	7,933,770.77	6,917,456.38

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	54,415,434.38	49,843,305.58
按法定税率计算的所得税费用	7,961,207.89	6,857,250.63
子公司适用不同税率的影响		
对以前期间所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
本年所得税费用	7,961,207.89	6,857,250.63

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	46,481,663.61	42,925,849.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.62	0.72

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	60,000,000.00	60,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	15,000,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		

年末发行在外的普通股加权数	75,000,000.00	60,000,000.00
---------------	---------------	---------------

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	46,481,663.61	42,925,849.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.72

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	75,000,000.00	60,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	75,000,000.00	60,000,000.00

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	1,745,641.84
补贴收入	4,040,843.49
合计	5,786,485.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
业务招待费	2,454,850.59
差旅费	1,249,964.32
办公费	1,131,314.77
研究与开发费	1,707,326.74
车辆费用	869,937.29
运输费用	1,630,703.89
捐赠支出	120,000.00
咨询费	1,248,970.09
其他	3,083,598.85

合 计	13,496,666.54
-----	---------------

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
募集资金置换收入	8,315,999.60

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
上市费用	4,201,881.00

(三十六) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,481,663.61	42,925,849.20
加：资产减值准备	-247,218.75	413,290.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,494,517.44	2,359,336.79
无形资产摊销	199,731.83	198,024.72
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)	52,442.99	11,620.61
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)	749,469.60	339,541.40
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)	-27,437.12	-60,205.75
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)	-424,511.31	-1,300,573.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,469,331.12	-9,011,559.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,861,737.71	3,473,982.76
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	36,671,064.88	39,360,489.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	449,425,674.36	19,570,010.63

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	19,570,010.63	45,120,939.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	429,855,663.73	-25,550,929.00

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	449,425,674.36	19,570,010.63
其中：库存现金	667.43	1,724.40
可随时用于支付的银行存款	44,425,006.93	19,568,286.23
可随时用于支付的其他货币资金	405,000,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	449,425,674.36	19,570,010.63

五、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的母公司情况

本公司控股股东为刘晓东个人。

（二） 本公司的子公司情况：无

（三） 本公司的合营和联营企业情况：无

（四） 本公司的其他关联方情况

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

（五） 关联交易情况

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海巴克斯酒业	销售商品	成本加成	2,572.65	0.00		

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

2、关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
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	租赁合同	711,491.80
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	租赁合同	214,209.00

3、其他关联交易

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,864,840.00	5,724,809.93

六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

利润分配预案情况：

报告期利润预分配情况：按 2012 年 3 月 26 日公司第二届第三次董事会有关利润分配预案的决议，本年度利润分配方案为提取盈余公积后，不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该预案尚待股东大会批准。

九、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-52,442.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,040,843.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,647.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-588,412.91	

少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,334,339.80	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.84	0.58	0.58

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	449,425,674.36	19,570,010.63	2196.50%	2011年3月首次公开发行股票，募集资金净额476,184,000.40元
应收账款	27,231,832.61	19,667,211.97	38.46%	2011年销售规模扩大，应收账款在正常账期内
应收利息	8,078,958.00			2011年计提未到期定期存单利息所致
短期借款		45,000,000.00	-100.00%	2011年全额归还短期借款所致
预收账款	206,533.68	12,555.00	1545.03%	2011年新增预收货款所致
其他应付款	753,574.81	44,614.49	1589.08%	2011年尚未支付款项增加所致
实收资本（股本）	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%	2011年3月首次公开发行股票，募集资金净额476,184,000.40元，其中新增注册资本20,000,000.00元
资本公积	457,007,170.41	823,170.01	55417.96%	2011年3月首次公开发行股票，募集资金净额476,184,000.40元，其中新增注册资本20,000,000.00元

				元, 剩余 456,184,000.40 元 计入资本公积
盈余公积	20,121,116.27	13,148,866.73	53.03%	提取 2011 年度盈余公积所致
营业税费	833,365.86	396,962.46	109.94%	教育费附加缴纳方法改变, 由原来的按照收入的 0.2% 计提, 改成流转税的 5% 计提所致
管理费用	30,363,186.72	22,404,138.47	35.52%	2011 年度工资上涨及研究开发费增加所致
财务费用	-9,006,717.07	120,600.51	-7568.22%	2011 年计提定期存单利息收入所致
公允价值变动净收益		-27,000.40	-100.00%	2010 年售出农行的理财产品, 公允价值变动损益转回, 2011 年无此事项
投资净收益		15,818.21	-100.00%	2010 年售出农行的理财产品所致, 2011 年无此事项
营业外收入	4,097,595.70	2,930,211.51	39.84%	2011 年收到政府补助, 较 2010 年增长较大
营业外支出	174,842.99	51,620.61	238.71%	2011 年公益性捐赠支出 120,000.00 元所致

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 3 月 26 日批准报出。

上海百润香精香料股份有限公司

二〇一二年三月二十六日