



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

2014 年度报告

证券代码： 002568

证券简称： 百润股份

二〇一五年三月二十六日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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)苑叶宗声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节 公司治理.....	43
第十节 内部控制.....	49
第十一节 财务报告.....	52
第十二节 备查文件目录.....	128

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	上海百润香精香料股份有限公司
《公司章程》	指	《上海百润香精香料股份有限公司公司章程》
子公司、全资子公司、百润发展	指	上海百润香精香料发展有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
华龙证券	指	华龙证券有限责任公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	2014 年度报告
报告期	指	2014 年度
重组报告书	指	《上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》
本次重大资产重组、本次重组	指	百润股份拟向巴克斯酒业全体股东发行股份，购买巴克斯酒业 100% 的股权
巴克斯酒业、标的公司	指	上海巴克斯酒业有限公司

重大风险提示

1、政策及食品安全风险

《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。未来仍将会出台相关的法规及制度，在法规、制度出台的当期会对香精香料行业以及下游行业的发展带来一定的影响。概率性的食品安全事件也会产生连锁的反应，对公司的经营产生影响。

2、大客户业务集中风险

公司实施大客户战略，在取得良好收益的前提下，也面临核心客户因各种原因导致业务流失的风险，基于香精行业的特点，大客户的业务流失，很难通过其他客户的业务增长得以弥补，公司目前存在销售客户相对集中的风险。

3、报告期内，公司于 2014 年 9 月 12 日发布《上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》，截至本报告出具日，本次重大资产重组尚需取得中国证监会对本次重组事项的核准。故本次重组能否取得中国证监会批准或核准并最终得以成功实施，以及审批的时间存在不确定性，特此提请广大投资者注意本次重组的审批风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	百润股份	股票代码	002568
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海百润香精香料股份有限公司		
公司的中文简称	百润股份		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI BAIRUN FLAVOR & FRAGRANCE CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIRUN CORPORATION		
公司的法定代表人	刘晓东		
注册地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号		
注册地址的邮政编码	201319		
办公地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号		
办公地址的邮政编码	201319		
公司网址	http://www.bairun.net		
电子信箱	bairun@bairun.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程显东	耿涛
联系地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号	上海市康桥工业区康桥东路 558 号
电话	021-58135000	021-58135000
传真	021-58136000	021-58136000
电子信箱	Xiandong.cheng@bairun.net	Angela.geng@bairun.net

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 06 月 19 日	上海市工商行政管理局	310225000125570	310115632005686	63200568-6
报告期末注册	2014 年 10 月 29 日	上海市工商行政管理局	310225000125570	310115632005686	63200568-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 7 楼
签字会计师姓名	肖菲、徐萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	157,183,975.74	128,451,196.96	22.37%	164,213,159.40
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,004,609.80	41,875,766.83	36.13%	76,987,581.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,077,977.54	38,851,938.54	41.76%	72,889,716.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,686,141.34	56,193,658.05	4.44%	78,684,845.03
基本每股收益（元/股）	0.36	0.26	38.46%	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.26	38.46%	0.48
加权平均净资产收益率	8.68%	6.45%	2.23%	12.11%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	667,748,697.05	652,971,793.61	2.26%	651,404,286.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	649,015,903.72	640,011,293.92	1.41%	638,135,527.09

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-132,741.84	-35,110.05	-29,932.84	
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）	2,393,524.07	3,625,325.92	4,689,603.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,058.43	-32,770.82	161,346.89	
减：所得税影响额	340,208.40	533,616.76	723,152.61	
合计	1,926,632.26	3,023,828.29	4,097,864.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司紧紧围绕年初制度的经营工作计划，继续保持大客户发展战略，通过加大研发投入，积极开拓市场。2014年公司的主营业务食用香精实现营业收入157,183,975.74元，同比增长22.37%；实现归属于上市公司股东的净利润57,004,609.80元，同比增长36.13%。

	2014年	2013年	本年比上年增减(%)
营业收入（元）	157,183,975.74	128,451,196.96	22.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,004,609.80	41,875,766.83	36.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,077,977.54	38,851,938.54	41.76%

董事会分析认为：目前公司的核心客户稳定，并保持良好的合作前景，核心产品及服务保持稳定，长期来看，政策促进内需的进一步扩大，食品及饮料制造业未来仍将保持平稳增长的势头，对于香精香料制造业的未来发展及公司的可持续发展保持乐观态度。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入157,183,975.74元，同比增长22.37%；

主要财务数据同比变动情况如下：

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	157,183,975.74	128,451,196.96	22.37%	主要由于公司销售恢复性增长所致
营业成本	44,986,479.33	35,840,642.75	25.52%	随营业收入相应增加
销售费用	13,945,428.69	15,932,664.04	-12.47%	系公司对销售费用合理控制所致
管理费用	44,281,050.07	43,376,189.42	2.09%	系公司管理费用主要项目（人工成本、研发投入等）两期基本持平
财务费用	-11,106,329.55	-12,355,141.41	-10.11%	系公司募集资金使用后导致利息收入减少所致
所得税费用	9,033,408.88	6,682,974.75	35.17%	随利润总额增加而增加
研发投入	18,739,499.37	18,309,884.96	2.35%	系公司研发项目增加所致

经营活动产生的现金流量净额	58,686,141.34	56,193,658.05	4.44%	主要系收入增加，费用下降所致
---------------	---------------	---------------	-------	----------------

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年公司面对复杂的市场环境，始终坚持大客户战略，不断加大研发创新和市场开拓的投入，进一步提升精细化管理和成本控制水平。通过管理团队及全体员工的共同努力，生产经营稳步推进，各项工作顺利开展。报告期内开展的主要工作：

1、前期公司募投项目完成情况。

报告期内，公司全力推进扩大产能建设项目，2014年6月底，产能扩大项目已竣工验收工并投入使用。新的生产基地在设备、工艺、环境保护、自动化等方面达到国际一流水平。

截止本报告期末，公司首次公开发行时承诺的两个募投项目均已顺利完成。2012年3月投入使用的创意研发中心及2014年6月投入使用的新的生产基地，无论是新产品的研发能力，还是在提供优质、安全产品及服务等方面均已达到与优质客户需求相匹配的能力。为公司未来的可持续发展，奠定了良好的基础。

2、重大资产重组事项

报告期内，公司于2014年9月12日发布《上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》，2014年10月14日，中国证监会正式受理《公司发行股份购买资产核准》材料。公司于2014年11月21日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（141313号），并已于2014年12月15日按照相关要求报送一次反馈意见回复的有关材料。公司于2015年2月13日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（141313号），截止本报告出具日，本次重大资产重组事项的相关工作正有序推进中。

3、通过高新技术企业认定

报告期内，公司凭借自身实力，再次通过高新技术企业认定，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》，证书编号GR201431000707。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自2014年至2016年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

4、报告期内获得的荣誉

2014年1月，公司注册商标获得“上海市著名商标”称号，进入上海市著名商标保护名录。

2014年2月，公司《新型香精技术及应用》获得中国轻工业联合会“科学技术发明奖”三等奖。

2014年3月，被中国轻工业联合会评为“全国轻工业卓越绩效先进企业”。

2014年6月，蝉联国家工商行政管理总局“2012-2013年度守合同、重信用企业”公示资格。

2014年9月，在中国香料香精化妆品工业协会成立三十年庆典活动中，获得“卓越企业贡献奖”、“行业市场开拓奖”、“行业技术创新（发明）奖”称号。

2014年9月，公司获得“上海市专利试点企业”称号。

2014年12月，通过OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，业务收入性质及收入结构与上年度基本相同，公司营业收入较去年同期增加 22.37%，主要由于公司销售恢复性增长所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
香精香料制造业	销售量	公斤	1,708,873	1,563,994	9.26%
	生产量	公斤	1,721,169	1,673,310	2.86%
	库存量	公斤	53,438	91,821	-41.80%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量下降主要原因，系库存产成品的产品结构变动所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	81,866,280.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.26%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	43,725,235.08	28.45%
2	第二名	13,224,550.44	8.60%
3	第三名	9,662,963.34	6.29%
4	第四名	8,744,341.89	5.69%
5	第五名	6,509,189.97	4.23%
合计	--	81,866,280.72	53.26%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

香精香料制造业	主要材料	37,876,221.82	89.65%	31,928,132.30	92.64%	-2.99%
香精香料制造业	人工	1,997,079.81	4.73%	1,400,279.60	4.06%	0.66%
香精香料制造业	折旧	1,728,033.58	4.09%	418,121.51	1.21%	2.88%
香精香料制造业	能源	647,576.99	1.53%	716,973.64	2.09%	-0.56%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
香精香料	主要材料	37,876,221.82	89.65%	31,928,132.30	92.64%	-2.99%
香精香料	人工	1,997,079.81	4.73%	1,400,279.60	4.06%	0.66%
香精香料	折旧	1,728,033.58	4.09%	418,121.51	1.21%	2.88%
香精香料	能源	647,576.99	1.53%	716,973.64	2.09%	-0.56%

说明

不适用。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	15,793,341.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.48%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	5,668,099.90	12.37%
2	第二名	3,086,344.00	6.74%
3	第三名	2,683,844.90	5.86%
4	第四名	2,180,068.00	4.76%
5	第五名	2,174,985.12	4.75%
合计	--	15,793,341.92	34.48%

4、费用

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减（%）
销售费用	13,945,428.69	15,932,664.04	-12.47%
管理费用	44,281,050.07	43,376,189.42	2.09%
财务费用	-11,106,329.55	-12,355,141.41	-10.11%
合计	47,120,149.21	46,953,712.05	0.35%

5、研发支出

项目	2014年	2013年	同比增减
研发投入金额（元）	18,739,499.37	18,309,884.96	2.35%
研发投入占期末净资产的比例	2.89%	2.86%	0.03%
研发投入占主营业务收入比例	12.19%	14.48%	-2.29%

公司报告期内研发支出18,739,499.37元，较上年增加2.35%，占主营业务收入的比例为12.19%。主要系研发项目的增加所致。

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	185,392,890.30	173,653,565.20	6.76%
经营活动现金流出小计	126,706,748.96	117,459,907.15	7.87%
经营活动产生的现金流量净额	58,686,141.34	56,193,658.05	4.44%
投资活动现金流入小计		2,983,630.76	-100.00%
投资活动现金流出小计	21,171,639.20	45,338,877.95	-53.30%
投资活动产生的现金流量净额	-21,171,639.20	-42,355,247.19	-50.01%
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	78,456,633.34	40,000,000.00	96.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,456,633.34	-40,000,000.00	21.14%
现金及现金等价物净增加额	-10,944,132.52	-26,131,008.43	-58.12%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、投资活动现金流入同比减少100%，主要系上期有资产性政府补贴收入，本期无此项收入所致；
- 2、投资活动现金流出同比减少53.30%，主要系本期厂房扩建项目投入进入收尾阶段，主要投入在上期所致；
- 3、筹资活动现金流入同比增加100%，主要系本期公司借入短期银行借款所致；
- 4、筹资活动现金流出同比增加96.14%，主要系本期公司归还本期借入的短期银行借款和增加股利分配金额所致；
- 5、现金及现金等价物净增加额同比减少58.12%，主要系以上项目综合因素所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
香精香料制造业	153,707,130.74	42,248,912.20	72.51%	21.54%	22.59%	-0.24%
分产品						
食用香精	153,707,130.74	42,248,912.20	72.51%	21.54%	22.59%	-0.24%
分地区						
华东地区	94,355,509.16	25,780,208.96	72.68%	16.19%	15.32%	0.21%
其他地区	59,351,621.58	16,468,703.24	72.25%	31.15%	36.02%	-1.00%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产比 例		
货币资金	420,167,943.73	62.92%	431,112,076.25	66.02%	-3.10%	
应收账款	35,096,591.49	5.26%	21,126,798.60	3.24%	2.02%	
存货	8,882,130.40	1.33%	8,037,420.43	1.23%	0.10%	
固定资产	175,281,196.64	26.25%	115,130,548.89	17.63%	8.62%	系本期厂房扩建项目已达到可使用状态从在建工程转为固定资产所致
在建工程			47,923,669.42	7.34%	-7.34%	系本期厂房扩建项目已达到可使用状态从在建工程转为固定资产所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比 例	金额	占总资产比 例		

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、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	2	5	10
实用新型	0	2	15
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	无重大变动		
是否属于科技部认定高新企业	是		

目前公司的发明和实用新型专利拥有数量按照公司的营收规模，在业内保持领先。公司具有一系列专有技术和专利产品。部分专利产品为国内首创，达到国际先进水平。公司的主营业务中占比较大的饮料类及乳品类香精一直是公司的优势产品，近几年获得了较好的市场收益及客户认同。

2、报告期内，公司凭借自身实力，再次通过高新技术企业认定，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》，证书编号 GR201431000707。

3、技术研发团队

报告期内公司共有调香、应用、分析、检验等技术人员55名，占公司职工总数的33.13%，技术人员的占比在行业内保持领先。

4、优质客户资源

公司始终坚持大客户战略，目前已与国内众多的食品饮料、乳品企业建立了良好的合作关系，报告期内，公司前10名客户的营销占比达到69.84%，众多的优质客户紧密合作，有效的保证了公司的可持续发展。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
	10,000,000.00	-100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
上海百润香精香料发展有限公司	制造业	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况 适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明 适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况 适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,618.4
报告期投入募集资金总额	2,011.06
已累计投入募集资金总额	17,002.92

报告期内变更用途的募集资金总额	8,000
累计变更用途的募集资金总额	8,000
累计变更用途的募集资金总额比例	16.80%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，募集资金使用 2,011.06 万元，均为扩大产能项目投入；超募资金 8,000.00 万元用于永久补充流动资金。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心建设项目	否	11,979.51	11,979.51		10,052.97	83.92%	2012年05月31日		是	否
扩建厂房、扩大产能项目	否	6,933.9	6,933.9	2,011.06	6,949.95	100.23%	2014年06月30日		是	否
承诺投资项目小计	--	18,913.41	18,913.41	2,011.06	17,002.92	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--			8,000	8,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			8,000	8,000	--	--		--	--
合计	--	18,913.41	18,913.41	10,011.06	25,002.92	--	--	0	--	--
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	适用 超募资金余额为 28,704.99 万元。根据公司第二届董事会第十一次会议及 2013 年度股东大会审议通过的《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，本期公司用超募资金 8,000.00 万元永久补充流动资金。截止 2014 年 12 月 31 日，超募资金 20,704.99 万元尚未使用。									
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	适用 公司募集资金投资项目在实际实施过程中，投资结算金额略有微调，导致本报告期末募集资金略有结余。
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

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海百润香精香料发展有限公司	子公司	制造业	香精香料的研发、销售，从事货物与技术的进出口业务，展览展示服务，会务服务，投资咨询（除经纪），实业投	10,000,000	10,055,986.53	10,044,018.62	0.00	53,141.80	40,291.92

			资。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营						
--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

目前子公司仍未进入实质性营运阶段，故对报告期整体经营业绩无重大影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

香精香料行业具备产品品种多、用量小、作用大、专业性和配套性强的特点，广泛应用于社会生活各个领域，主要包括食品用香精，日化香精、化工原料等三大类，公司的主营业务主要是食品用香精。

国内食品用香精香料的高端市场多由国际香精香料公司占据，从市场份额上看，高端市场其具有无可比拟的优势，如奇华顿、芬美意等国际公司，由于中国香精香料市场拥有巨大的发展潜力与市场空间，国际前十名香精香料公司均在中国投资建厂，国内香精香料公司目前的市场由低端市场切入，并逐步向中高端扩展。国内市场上，从事香精香料生产的企业仍多达几百家，市场竞争激烈。香精香料品种多、用途广泛的特点导致行业按照不同的标准分为众多的细分领域，众多的公司都有自己的市场细分。各个细分领域都处在不断发展、成熟的阶段，涌现了众多优秀企业。

食品香精广泛应用于食品工业、包含果汁饮料、冰品乳品、烘焙类食品等众多食品领域。其下游与整体宏观经济关联度较大。食品行业，特别是食品饮料行业依然保持较好的发展势头。随着人们生活水平的提高，消费者的消费习惯也悄然发生变化，由对消费品的数量逐步过渡到对消费品的品质、安全与营养方面的追求。食品企业开发新的产品及产品结构调整的需求增多，配套的香精香料行业同时带来了新的发展机会。过去的几年里，食品饮料行业、乳品行业都有较好的发展，特别是除了传统的果味饮料以外，功能性饮料、植物蛋白饮料、含乳饮料等细分市场都有较大成长，这也为未来公司的产品研发带来了契机。

食品行业经济仍将保持稳步增长，香精香料行业依然属于稳定发展的行业，内需的刚性增长以及国家对于食品产业规范、食品安全提升的政策导向都将有利于行业的正向发展，公司将密切关注产业发展政策以及行业政策的变化，适时优化调整以适应市场需求，针对公司所属的细分市场，采取不同的应对策略，适时调整客户结构及产品结构，努力提升盈利水平。同时加强产品品质控制的管理，生产安全优质的、符合行业安全标准的产品，实现公司健康、持续发展。

（二）公司发展战略及2015年经营目标

1、公司发展战略

公司以技术研发为核心，借助资本市场的创新平台，通过多元化经营，致力于发展成为一个综合性的食品饮料及配料集团公司。

2、2015年经营目标和计划：

根据2014年实际经营情况，结合未来行业的发展趋势，公司董事会制定了2015年力争实现20,000万元的香精主营业务收入的经营目标，强调借助资本市场巩固行业领先地位，进一步扩大公司的业务规模是2015年的工作重心，围绕着保持持续增长的经营目标，重点做好以下工作：

（1）积极开拓新市场、新客户

目前，公司香精业务仍以大客户为主，2014年，公司的前10名客户的销售占比在69.84%。选择大客户战略是公司的主要营销策略，这也与公司上市之前的综合竞争力有关，随着企业的发展，特别是公司新的研发中心及新的生产基地启用，公司在满足大客户的前提下，具备了为在食品饮料细分行业里快速发展的中型客户服务的能力。报告期内，公司在植物蛋白、茶饮料、含乳饮料等相关行业里，开发了一批优质的中型客户，当期取得较好收益。2015年，公司将持续加大在此细分市场的投入，力争取得更好的经营业绩，同时在保障整体业务收入增长的前提下，降低前10名客户的收入占比，以降低大客户业务集中带来的风险。

（2）持续加大技术研发投入，努力提高核心竞争力

报告期内，公司成为上海市专利试点企业，这是公司多年来坚持创新，重视知识产权管理的努力成果之一。香精香料行业的发展是以技术研发创新为驱动，创新的技术和优秀的人才是企业可持续发展的核心竞争力。2015年，公司将以此为契机，在积极推进专利试点工作的同时，努力加大技术研发投入，在项目立项、产品开发、技术完善方面不断提升。公司将紧密围绕技术创新、优秀人才引进和培养的工作重心，加大关注和投入，努力提升公司的核心竞争力，为公司可持续发展奠定良好基础。

3、持续推进重大资产重组项目进程

报告期内，公司于2014年9月12日发布《上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》，2014年10月14日，中国证监会正式受理。公司于2014年11月21日及2015年2月13日收到中国证监会出具的《反馈意见通知书》，公司与相关中介机构正按照上述通知书的要求，积极组织有关材料，及时提交书面回复意见，公司与财务顾问，将于中国证监会保持沟通，持续关注 and 推进本次重大资产重组事项。

4、公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

（1）政策及食品安全风险

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。未来仍将会出台相关的法规及制度，在法规、制度出台的当期会对香精香料行业以及下游行业的发展带来一定的影响。概率性的食品安全事件也会产生连锁的反应，对公司的经营产生影响。

（2）大客户业务集中风险

公司实施大客户战略，在取得良好收益的前提下，也面临核心客户因各种原因导致业务流失的风险，基于香精行业的特点，大客户的业务流失，很难通过其他客户的业务增长得以弥补，公司目前存在销售客户相对集中的风险。

（3）报告期内，公司于2014年9月12日发布《上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》，截至本报告出具日，本次重大资产重组尚需取得中国证监会对本次重组事项的核准。故本次重组能否取得中国证监会批准或核准并最终得以成功实施，以及审批的时间存在不确定性，特此提请广大投资者注意本次重组的审批风险。

2015年，公司秉承产品及服务的创新理念，充分分析细分市场，基于真正的市场需求，开发创新型的产品和服务，为客户提供优质安全的产品及技术服务，保持公司经营的持续发展，努力提高市场占比。同时，公司将实现多元化发展，为股东的利益提供了更为稳健可靠的业绩保障，提高公司的抗风险能力。在实现持续经营业绩增长发展的同时，将始终高度重视投资者的回报，为公司的股东创造更大的价值。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
《企业会计准则第40号——合营安排》、
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则对本期和上期财务报表无重大影响。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年半年度利润分配方案为：以截止2012年6月30日总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派6元人民币现金（含税），共计派发现金红利48,000,000.00元，本次股利分配后，未分配利润余额为36,950,144.89元，结转以后年度分配。公司以资本公积金转增股本，资本公积金转增股本方案为：以2012年6月30日的总股本80,000,000股为基数，每10股转增10股，共转增80,000,000股，转增后公司总股本为160,000,000股，资本公积金余额为377,007,170.41元。

2013年半年度利润分配方案为：以截止2013年6月30日总股本160,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.5元人民币现

金（含税），共计派发红利40,000,000.00元，本次股利分配后，未分配利润余额为48,542,004.06元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

2014年半年度利润分配方案为：以截止2014年6月30日总股本160,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税），共计派发红利48,000,000.00元，本次股利分配后，未分配利润余额为49,491,627.08元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

公司近三年现金分红情况表

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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年		57,004,609.80			
2013年	48,000,000.00	41,875,766.83	114.62%		
2012年	40,000,000.00	76,987,581.54	51.96%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

适用 不适用

公司历来重视企业社会价值的实现，并一直秉承“释放香之魅力，创造美味生活”的企业使命，研发及生产优质安全的产品、践行企业社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案。公司上市以来，连续四年进行了现金分红，2011年中报分配现金红利3200万元；2012年中报分配现金红利4800万元，资本公积转增股本8000万元；2013年中报分配现金红利4000万元；2014年中报分配现金红利4800万元，体现了公司良好的经营成果及积极回报股东的意愿。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司所处的行业是依靠人才发展的行业，以人为本，把人才战略作为企业发展的重点一直是公司的核心价值观，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司设立了EHS部门，目的就是保护环境，改进员工的工作场所的健康性和安全性，改善劳动条件，维护员工的合法利益。它的推行和实施，对增强公司

的凝聚力、完善公司的内部管理、提升公司的形象、创造更好的经济效益和社会效益起到良好的推动作用。报告期内，公司通过了OHSAS18001职业健康安全管理体系认证，OHSAS18001通过专业性的调查评估和相关法规要求的符合性鉴定，找出存在于企业的产品、服务、活动、工作环境中的危险源。针对不可容许的危险源和风险制定适宜的控制计划。执行控制计划，定期检查评估职业健康安全规定与计划。建立包含组织结构、职责、培训、信息沟通、应急准备与响应等要素的管理体系，持续改进职业健康安全绩效。旨在保障员工在公司生产、管理、研发等各活动过程中，控制和减少各种危害因素产生的影响。

（三）供应商和客户权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。2009年起，本着为客户负责的理念，公司启动了由客户委托的第三方社会责任审核，在审核过程中均取得了好成绩，获得了相关客户的好评。

（四）安全生产及质量管理

公司历来把食品安全放在首位，严格执行食品行业的卫生标准要求及食品安全相关法律法规，持续投入资源建立和完善了相关的设施及体系建设，通过了ISO9001、FSSC22000等体系认证，对危险源、环境因素和食品危害进行了识别，评估出了重大危险源、重大环境因素和关键控制点，并针对这些问题采取了一系列有效措施进行控制。公司还成立了应急小组和食品安全应急小组，制定相关应急预案。公司每年至少组织一次内部审核，确保公司体系的运行与各体系标准的符合性和有效性，以便于体系的持续改进。

（五）环境保护

公司严格执行环境的ISO14001的环境体系，高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。

（六）公益活动及扶贫帮困

公司历年参加上海市慈善机构组织的“蓝天下的至爱”募捐活动。此外，报告期内，公司向上海浦东图书馆捐赠图书，积极投身公益活动，履行社会责任。

（七）诚信建设

公司自成立以来，一直努力加强自身建设，重视商业信誉。从1999年至今，每年都被评为上海市守合同重信用企业。报告期内，公司蝉联国家工商行政管理总局“2012-2013年度守合同、重信用企业”公示资格的殊荣，公司将继续努力为社会诚信体系建设承担应尽的社会责任。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年06月12日	公司研发中心	实地调研	机构	未来资产等三家机构	详见公司披露于深交所互动易平台

					(http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002568/)投资者关系活动记录表-2014.6.12
2014年06月27日	公司研发中心	实地调研	机构	民生证券等四家机构	详见投资者关系活动记录表-2014.6.27
2014年10月30日	公司研发中心	实地调研	机构	国信证券等十六家机构	详见投资者关系活动记录表-2014.10.30
2014年11月12日	公司研发中心	实地调研	机构	长信基金等十三家机构	详见投资者关系活动记录表-2014.11.12
2014年11月26日	公司研发中心	实地调研	机构	招商证券等三家机构	详见投资者关系活动记录表-2014.11.26

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘晓东, 刘晓俊	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	2011年03月25日	3年	承诺期内按承诺严格履行; 2014年3月25日, 承诺履行完毕。
	刘晓东	关于同业竞争、关联交易、资金	2011年03月25日	长期	按承诺严格履行

		占用方面的承诺			
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
盈利预测审核报告	2014年07月01日	2014年12月31日	3,093.48	2,456.7	重大资产重组项目相关费用计入当期损益	2014年09月12日	内容详见公司2014年9月12日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《百润股份：盈利预测审核报告》

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖菲、徐萍
境外会计师事务所名称（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，并经2013年度股东大会审议通过，已将公司超募资金8000万元永久补充流动资金。

2、经第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》等相关事项的议案，并经2014年第二次临时股东大会审议通过。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于使用超募资金8000万元永久补充流动资金的事项	2014年03月28日	内容详见公司刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《百润股份：关于使用超募资金永久补充流动资金的公告》
百润股份：2013年度股东大会决议公告	2014年04月23日	内容详见公司刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《012-百润股份：2013年度股东大会决议公告》
《关于公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》等的相关事项	2014年9月12日	内容详见公司刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《百润股份：发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》等相关公告
百润股份：2014年第二次临时股东大会决议公告	2014年9月30日	内容详见公司刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《040-百润股份：2014年第二次临时股东大会决议公告》

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	76,790,000	47.99%				-25,400,000	-25,400,000	51,390,000	32.12%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	76,790,000	47.99%				-25,400,000	-25,400,000	51,390,000	32.12%
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	76,790,000	47.99%				-25,400,000	-25,400,000	51,390,000	32.12%
4、外资持股	0							0	
二、无限售条件股份	83,210,000	52.01%				25,400,000	25,400,000	108,610,000	67.88%
1、人民币普通股	83,210,000	52.01%				25,400,000	25,400,000	108,610,000	67.88%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股本结构变动是由于公司部分首发前限售股份解禁上市流通及公司董事、高管限售股份部分解禁引起。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	4,232	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	4,870	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘晓东	境内自然人	38.80%	62,080,000	0	46,560,000	15,520,000		
柳海彬	境内自然人	13.21%	21,130,000	0	0	21,130,000	质押	19,165,600
刘晓俊	境内自然人	6.18%	9,880,000	0	0	9,880,000	质押	8,000,000
交通银行-汉兴证券投资基金	其他	3.13%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000		
中国建设银行股份有限公司-交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	2.05%	3,277,821	3,277,821	0	3,277,821		
中国农业银行-长信银利精选证券投资基金	其他	1.60%	2,559,082	2,559,082	0	2,559,082		
中国农业银行-交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.38%	2,203,776	2,203,776	0	2,203,776		

金								
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	其他	1.24%	1,978,655	1,978,655	0	1,978,655		
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	其他	1.20%	1,922,935	1,922,935	0	1,922,935		
张其忠	境内自然人	0.97%	1,555,000	0	1,166,250	388,750		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。公司未知其他股东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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
柳海彬	21,130,000	人民币普通股	21,130,000					
刘晓东	15,520,000	人民币普通股	15,520,000					
刘晓俊	9,880,000	人民币普通股	9,880,000					
交通银行—汉兴证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	3,277,821	人民币普通股	3,277,821					
中国农业银行—长信银利精选证券投资基金	2,559,082	人民币普通股	2,559,082					
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	2,203,776	人民币普通股	2,203,776					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	1,978,655	人民币普通股	1,978,655					
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	1,922,935	人民币普通股	1,922,935					
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	1,074,076	人民币普通股	1,074,076					
前 10 名无限售流通股股东之间，	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。公司未知其他股东之间是							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘晓东	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	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。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

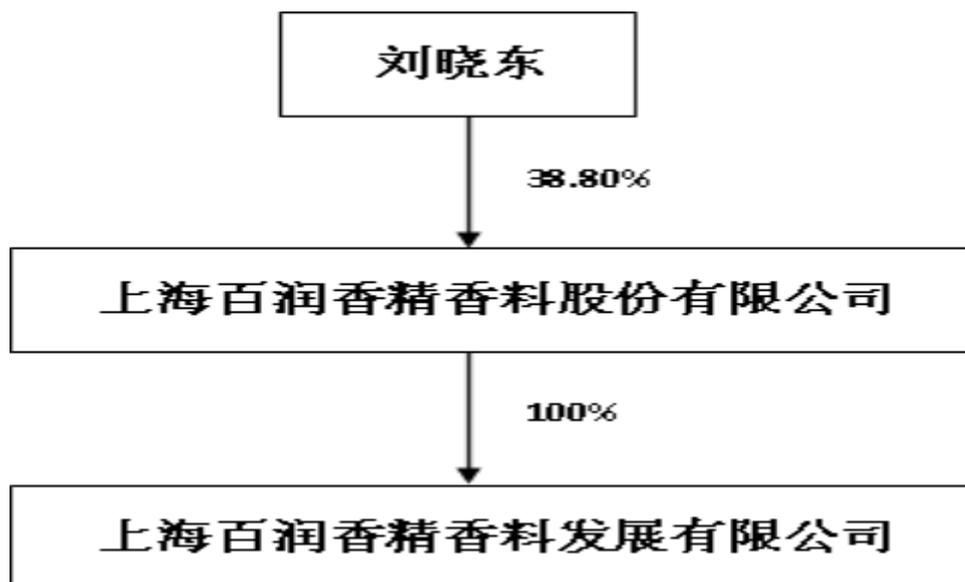
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘晓东	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1997 年至今，在上海百润香精香料股份有限公司工作，现任董事长兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
刘晓东	董事长;总经理	现任	男	47	2012年07月31日	2014年11月18日	62,080,000			62,080,000
张其忠	董事;副总经理;财务总监	现任	男	45	2011年11月18日	2014年11月18日	1,555,000			1,555,000
程显东	董事;董事会秘书	现任	男	42	2011年11月18日	2014年11月18日	960,000			960,000
高原	董事	现任	男	44	2013年03月20日	2014年11月18日	0			0
汤云为	独立董事	现任	男	70	2011年11月18日	2014年11月18日	0			0
肖作兵	独立董事	离任	男	49	2011年11月18日	2014年5月21日	0			0
姚毅	独立董事	现任	男	42	2012年04月20日	2014年11月18日	0			0
林丽莺	监事	现任	女	38	2011年11月18日	2014年11月18日	640,000			640,000
谢霖	监事	现任	男	49	2012年04月20日	2014年11月18日	845,000			845,000
罗艳召	监事	现任	男	36	2011年11月18日	2014年11月18日	0			0
周永生	副总经理	现任	男	50	2011年11月18日	2014年11月18日	1,160,000			1,160,000
孙晓峰	副总经理	现任	男	45	2011年11月18日	2014年11月18日	1,280,000			1,280,000
合计	--	--	--	--	--	--	68,520,000	0	0	68,520,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

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；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；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；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。

高原先生：1970年出生，企业管理硕士、工商管理硕士，中国注册会计师；中国国籍，无境外永久居留权；曾在上海外高桥保税区税务局、上海外高桥开发股份有限公司任职；2007年至2009年在上海东上海国际文化交流有限公司任总经理，2009年至今在上海艾普广告有限公司任总经理。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；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。现任公司独立董事。

姚毅先生：1972年出生，法学硕士；中国国籍，无境外永久居留权；曾在海通证券股份有限公司、健桥证券股份有限公司、上海市瑛明律师事务所等机构任职；现为国浩律师（上海）事务所律师、合伙人。现任公司独立董事。

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；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。现已辞去公司独立董事职务，在公司新任独立董事就任前，仍履行独立董事职务。

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。1999年至2013年7月，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。2013年8月至今，在上海巴克斯酒业有限公司工作，任副总经理。

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；2005年至今，在上海巴克斯酒业有限公司工作，任总经理。现任公司监事。

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，烟草技术部经理。

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“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。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。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。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘晓东	上海巴克斯酒业有限公司	董事长	2012年06月07日	2015年06月06日	否
刘晓东	上海锐澳酒业有限公司	执行董事	2013年06月30日	2016年06月29日	否
刘晓东	上海巴克斯酒业营销有限公司	执行董事	2013年01月08日	2016年01月07日	否
刘晓东	巴克斯酒业（天津）有限公司	执行董事	2014年04月03日	2017年04月02日	否
刘晓东	上海锐澳酒业营销有限公司	执行董事	2014年07月18日	2017年07月17日	否
刘晓东	上海百润香精香料发展有限公司	执行董事	2013年11月22日	2016年11月21日	否
张其忠	上海巴克斯酒业有限公司	董事	2012年06月07日	2015年06月06日	否
张其忠	上海锐澳酒业有限公司	监事	2013年06月30日	2016年06月29日	否
张其忠	上海巴克斯酒业营销有限公司	监事	2013年01月08日	2016年01月07日	否
张其忠	上海百润香精香料发展有限公司	总经理	2013年11月22日	2016年11月21日	否
孙晓峰	上海巴克斯酒业有限公司	监事	2012年06月07日	2015年06月06日	否
谢霖	上海巴克斯酒业有限公司	董事、总经理	2012年06月07日	2015年06月06日	是
林丽莺	上海巴克斯酒业有限公司	副总经理	2013年08月30日	2016年08月29日	是
程显东	上海百润香精香料发展有限公司	监事	2013年11月22日	2016年11月21日	否
在其他单位任职情况的说明	上海巴克斯酒业有限公司为公司实际控制人刘晓东先生控制的其他企业；上海锐澳酒业营销有限公司、巴克斯酒业（天津）有限公司、上海巴克斯酒业营销有限公司均为巴克斯酒业之全资子公司；上海百润香精香料发展有限公司为百润股份之全资子公司。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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二届董事会第十一次会议审议通过。

独立董事、外部董事根据公司2012年度股东大会决议，公司独立董事津贴为每年12万元，按月领取。
公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘晓东	董事长;总经理	男	47	现任	78		78
张其忠	董事;副总经理;财务总监	男	45	现任	75.4		75.4
程显东	董事;董事会秘书	男	42	现任	61.8		61.8
高原	董事	男	44	现任	12		12
汤云为	独立董事	男	70	现任	12		12
肖作兵	独立董事	男	49	离任	12		12
姚毅	独立董事	男	42	现任	12		12
林丽莺	监事	女	38	现任	0		0
谢霖	监事	男	49	现任	0		0
罗艳召	监事	男	36	现任	34.23		34.23
周永生	副总经理	男	50	现任	236.83		236.83
孙晓峰	副总经理	男	45	现任	61.8		61.8
合计	--	--	--	--	596.06	0	596.06

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖作兵	独立董事	离任	2014年05月21日	因工作原因，请求辞去公司独立董事职务。在公司新任独立董事就任前，仍履行独立董事职务。

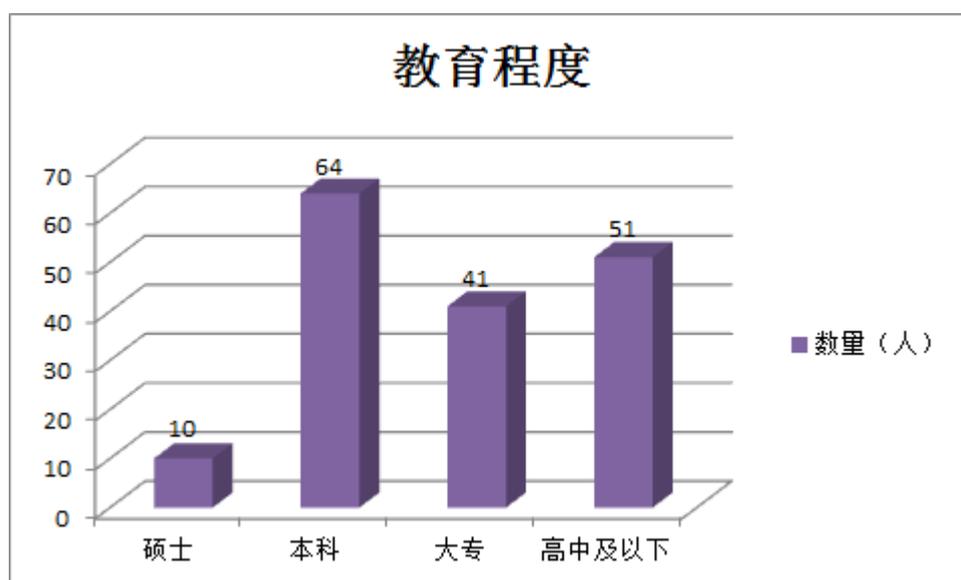
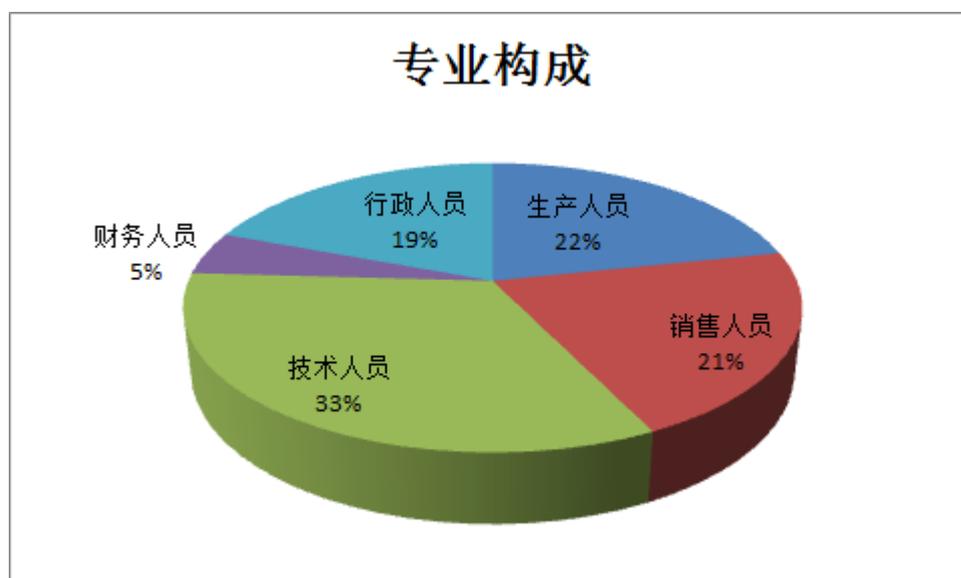
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员无重大变动。

六、公司员工情况

在职员工的人数	166
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	36
销售人员	35
技术人员	55
财务人员	8
行政人员	32
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	10
本科	64
大专	41
高中及以下	51



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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) 《内部审计制度》	2011.07
3	(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
4	(1) 《内幕信息知情人登记管理制度》（2011.12）	2012.01
5	(1) 《公司章程》	2012.08

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》 (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》	2009年6月8日	2008年年度股东大会
(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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司在严格执行建立的各项制度的基础上，加强有关部门和人员对法律法规、政策制度的培训和学习；同时认真做好座谈、沟通调研的具体内容的记录工作，做到一会一记，并及时将记录内容公示并归档保存。严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》执行，不断加强内幕信息保密工作。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 23 日	1、《关于<公司 2013 年度董事会工作报告>的议案》独立董事将在股东大会上进行述职。2、《关于<公司 2013 年度监事会工作报告>的议案》3、《关于<公司 2013 年度报告>全文及摘要的议案》4、《关于<公司 2013 年度财务决算报告>的议案》5、《关于<公司内部控制自我评价报告>的议案》6、《关于<公司募集资金存放与使用情况报告的专项报告>的议案》7、《关于<公司 2013 年度利润分配预案>的议案》8、《关于续聘会计师事务所的议案》9、《关于公司使用超募资金永久补充流动资金的议案》	审议通过	2014 年 04 月 24 日	公告(012-百润股份-2013 年年度股东大会决议公告)刊登于 2014 年 4 月 24 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。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 10 日	1、《关于公司 2014 年半年度利润分配的预案》	审议通过	2014 年 09 月 11 日	公告(029-百润股份-2014 年第一次临时股东大会决议公告)刊登于 2014 年 9 月

					11 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。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 29 日	<p>(一) 审议《关于公司重大资产重组符合相关法律、法规规定的议案》(二) 逐项审议《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》1、总体方案 2、非公开发行股份购买资产的具体内容① 交易标的② 发行股份的种类和面值③ 发行方式及发行对象④ 发行价格及定价依据⑤ 标的资产价格⑥ 发行数量⑦ 业绩承诺及补偿⑧ 锁定期安排⑨ 期间损益安排⑩ 本次发行前公司滚存未分配利润的处置⑪ 上市地点⑫ 决议的有效期(三) 审议《关于公司发行股份购买资产构成重大资产重组且构成关联交易的议案》(四) 审议《关于签署<上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产协议>及<盈利预测补偿协议>的议案》(五) 审议《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》(六) 审议《关于本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》(七) 审议《关于<上海百润香精香料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草</p>	审议通过	2014 年 09 月 30 日	<p>公告(040-百润股份-2014 年第二次临时股东大会决议公告)刊登于 2014 年 9 月 30 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。</p>

		案)>及其摘要的议案》(八) 审议《关于批准本次重大资产重组有关财务报告、备考财务报告、盈利预测审核报告及评估报告的议案》(九) 审议《关于同意豁免刘晓东以要约方式增持公司股份的议案》(十) 审议《关于授权董事会办理本次交易相关事宜的议案》			
--	--	--	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
汤云为	6	6	0	0	0	否
肖作兵	6	4	0	2	0	否
姚毅	6	6	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	3					

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2014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4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2014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2014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2014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2014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2013年度财务报告的审计工作，同时，审计机构也对公司2014年募集资金存放和使用情况、2014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2015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2014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，董事会提名委员会召开1次会议，对董事会提名委员会工作情况进行了审议，目前董事、高级管理人员选择标准恰当，选任程序合法，符合规范治理的相关要求。

4、战略委员会

报告期内，董事会战略委员会召开1次会议，对公司2014年度战略进行了规划，向董事会提供了具有建设性意见的报告。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、考评机制

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。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

(一)公司内部控制结构

1.公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求,建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序,履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项,如批准公司的经营方针和投资计划,选举和更换董事、监事,修改公司章程等,须由股东大会审议通过。董事会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。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会在股东大会授权范围内作出决议。董事长是公司的法定代表人,在董事会闭会期间,董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关,向股东大会负责并报告工作,主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督,对公司财务状况进行检查。为规范控股股东与公司的关系,控股股东与公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开,控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。公司建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定,公司高级管理人员(包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书)由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人,在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面,由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2.公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括人力资源部、财务部、信息部、市场部、采购部、销售部、品控部、生产部、客户服务部、技术部、应用部、总务部,明确规定了各部门的主要职责,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

(二)公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》、《重大事项处置制度》、《关联交易公允决策制度》、《募集资金管理细则》等重大规章制度,确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础,涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。

(三)会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限,并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确,实行岗位责任制,各岗位能够起到互相牵制的作用,批准、执行和记录职能分开。公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则和《公司会计政策》及有关财务会计补充规定,并建立了公司具体的财务管理制度,并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序,公司目前已制定并执行的财务会计制度包括:会计政策、财务部门职责、预算管理办法、固定资产管理办法、现金管理办法等。这些财务会计制度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。

(四)控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

1.交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同,根据《公司章程》及上述各项管理制度规定,采取不同的交易授权。对于经常发

生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度;对非经常性业务交易,如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易,按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

2. 责任分工控制

公司为了预防和及时发现和执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为,在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度:如将现金出纳和会计核算分离;将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

3. 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面,根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度,有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面,凭证都经过签名或盖章,一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管,设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易,经专人复核后记入相应账户,并送交会计和结算部门,登记后凭证依序归档。

4. 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触,采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施,以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度,并配备了必要的设备和专职人员,从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

5. 内部稽核控制

公司实行了内部审计制度,对公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督,并提出改善经营管理的建议,提出纠正、处理违规的意见。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《证券法》、有关监管部门的相关文件和要求、公司章程,以及各项公司内控制度(主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事工作制度》、《重大事项处置制度》、《关联交易公允决策制度》、《募集资金管理细则》等)形成了企业内部控制规范体系,组织开展内部控制评价工作。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内未发现公司非财务

报告内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮咨询网站 (http://www.cninfo.com.cn) 百润股份：内部控制自我评价报告

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮咨询网站 (http://www.cninfo.com.cn) 百润股份：内部控制鉴证报告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

无重大差错

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 110313 号
注册会计师姓名	肖菲、徐萍

审计报告正文

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2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海百润香精香料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	420,167,943.73	431,112,076.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	752,680.00	773,180.00
应收账款	35,096,591.49	21,126,798.60
预付款项	1,202,479.34	460,055.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,430,905.09	7,293,357.00
应收股利		
其他应收款	15,320,605.02	15,320,078.54
买入返售金融资产		
存货	8,882,130.40	8,037,420.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	486,853,335.07	484,122,966.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	175,281,196.64	115,130,548.89
在建工程		47,923,669.42
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	5,104,986.36	5,285,364.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	509,178.98	509,244.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	180,895,361.98	168,848,826.88
资产总计	667,748,697.05	652,971,793.61
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,329,841.90	5,207,375.59
预收款项	201,861.94	25,279.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	4,187,158.31	2,654,703.51
应付利息		
应付股利		

其他应付款	5,354,814.95	2,163,141.35
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	16,073,677.10	10,050,499.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,659,116.23	2,910,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,659,116.23	2,910,000.00
负债合计	18,732,793.33	12,960,499.69
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	377,007,170.41	377,007,170.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,494,707.20	37,950,059.52
一般风险准备		

未分配利润	65,514,026.11	65,054,063.99
归属于母公司所有者权益合计	649,015,903.72	640,011,293.92
少数股东权益		
所有者权益合计	649,015,903.72	640,011,293.92
负债和所有者权益总计	667,748,697.05	652,971,793.61

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：张其忠

会计机构负责人：苑叶宗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	410,116,366.91	421,108,349.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	752,680.00	773,180.00
应收账款	35,096,591.49	21,126,798.60
预付款项	1,202,479.34	460,055.91
应收利息	5,430,905.09	7,293,357.00
应收股利		
其他应收款	15,320,605.02	15,320,078.54
存货	8,882,130.40	8,037,420.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	476,801,758.25	474,119,240.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	175,276,786.93	115,130,548.89
在建工程		47,923,669.42

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	5,104,986.36	5,285,364.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	509,178.98	509,244.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	190,890,952.27	178,848,826.88
资产总计	667,692,710.52	652,968,066.91
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,329,841.90	5,207,375.59
预收款项	201,861.94	25,279.24
应付职工薪酬		
应交税费	4,175,190.40	2,654,703.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,354,814.95	2,163,141.35
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	16,061,709.19	10,050,499.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,659,116.23	2,910,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,659,116.23	2,910,000.00
负债合计	18,720,825.42	12,960,499.69
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	377,007,170.41	377,007,170.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,494,707.20	37,950,059.52
未分配利润	65,470,007.49	65,050,337.29
所有者权益合计	648,971,885.10	640,007,567.22
负债和所有者权益总计	667,692,710.52	652,968,066.91

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	157,183,975.74	128,451,196.96
其中：营业收入	157,183,975.74	128,451,196.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,412,797.72	83,449,900.43
其中：营业成本	44,986,479.33	35,840,642.75
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	1,055,602.45	848,009.68
销售费用	13,945,428.69	15,932,664.04
管理费用	44,281,050.07	43,376,189.42
财务费用	-11,106,329.55	-12,355,141.41
资产减值损失	250,566.73	-192,464.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	63,771,178.02	45,001,296.53
加：营业外收入	2,429,582.50	3,650,171.37
其中：非流动资产处置利得		5,616.27
减：营业外支出	162,741.84	92,726.32
其中：非流动资产处置损失	132,741.84	40,726.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,038,018.68	48,558,741.58
减：所得税费用	9,033,408.88	6,682,974.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,004,609.80	41,875,766.83
归属于母公司所有者的净利润	57,004,609.80	41,875,766.83
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	57,004,609.80	41,875,766.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,004,609.80	41,875,766.83
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.36	0.26
(二)稀释每股收益	0.36	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：张其忠

会计机构负责人：苑叶宗

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	157,183,975.74	128,451,196.96
减：营业成本	44,986,479.33	35,840,642.75
营业税金及附加	1,055,602.45	848,009.68
销售费用	13,945,428.69	15,932,664.04
管理费用	44,272,498.75	43,376,189.42
财务费用	-11,044,636.43	-12,351,414.71

资产减值损失	250,566.73	-192,464.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,718,036.22	44,997,569.83
加：营业外收入	2,427,759.50	3,650,171.37
其中：非流动资产处置利得		5,616.27
减：营业外支出	162,741.84	92,726.32
其中：非流动资产处置损失	132,741.84	40,726.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,983,053.88	48,555,014.88
减：所得税费用	9,018,736.00	6,682,974.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,964,317.88	41,872,040.13
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	56,964,317.88	41,872,040.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	169,697,208.56	160,475,725.49
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	15,695,681.74	13,177,839.71
经营活动现金流入小计	185,392,890.30	173,653,565.20
购买商品、接受劳务支付的现金	49,669,452.26	40,349,310.16
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	31,148,013.96	33,250,651.96

支付的各项税费	26,863,087.08	24,869,664.57
支付其他与经营活动有关的现金	19,026,195.66	18,990,280.46
经营活动现金流出小计	126,706,748.96	117,459,907.15
经营活动产生的现金流量净额	58,686,141.34	56,193,658.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,630.76
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		2,910,000.00
投资活动现金流入小计		2,983,630.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,171,639.20	45,338,877.95
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		
投资活动现金流出小计	21,171,639.20	45,338,877.95
投资活动产生的现金流量净额	-21,171,639.20	-42,355,247.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	30,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,456,633.34	40,000,000.00
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		

筹资活动现金流出小计	78,456,633.34	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-48,456,633.34	-40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,001.32	30,580.71
五、现金及现金等价物净增加额	-10,944,132.52	-26,131,008.43
加：期初现金及现金等价物余额	431,112,076.25	457,243,084.68
六、期末现金及现金等价物余额	420,167,943.73	431,112,076.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	169,697,208.56	160,475,725.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,629,926.12	13,174,048.01
经营活动现金流入小计	185,327,134.68	173,649,773.50
购买商品、接受劳务支付的现金	49,669,452.26	40,349,310.16
支付给职工以及为职工支付的现金	31,148,013.96	33,250,651.96
支付的各项税费	26,857,637.08	24,869,664.57
支付其他与经营活动有关的现金	19,019,810.16	18,990,215.46
经营活动现金流出小计	126,694,913.46	117,459,842.15
经营活动产生的现金流量净额	58,632,221.22	56,189,931.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,630.76
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		2,910,000.00
投资活动现金流入小计		2,983,630.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,165,569.20	45,338,877.95
投资支付的现金		10,000,000.00

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		
投资活动现金流出小计	21,165,569.20	55,338,877.95
投资活动产生的现金流量净额	-21,165,569.20	-52,355,247.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,456,633.34	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,456,633.34	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-48,456,633.34	-40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,001.32	30,580.71
五、现金及现金等价物净增加额	-10,991,982.64	-36,134,735.13
加：期初现金及现金等价物余额	421,108,349.55	457,243,084.68
六、期末现金及现金等价物余额	410,116,366.91	421,108,349.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41					37,950,059.52		65,054,063.99		640,011,293.92
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				377,007,170.41			37,950,059.52		65,054,063.99			640,011,293.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								8,544,647.68		459,962.12			9,004,609.80
(一)综合收益总额										57,004,609.80			57,004,609.80
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								8,544,647.68		-56,544,647.68			-48,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,544,647.68		-8,544,647.68			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,000,000.00			-48,000,000.00
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41				46,494,707.20		65,514,026.11		649,015,903.72

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41				31,669,253.50		69,459,103.18		638,135,527.09	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	160,000,000.00				377,007,170.41				31,669,253.50		69,459,103.18		638,135,527.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,280,806.02		-4,405,039.19		1,875,766.83	
(一) 综合收益总额											41,875,766.83		41,875,766.83	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普														

普通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,280,8 06.02		-46,280, 806.02		-40,000, 000.00	
1. 提取盈余公积								6,280,8 06.02		-6,280,8 06.02			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-40,000, 000.00		-40,000, 000.00	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	160,00 0,000. 00				377,007 ,170.41			37,950, 059.52		65,054, 063.99		640,011 ,293.92	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41				37,950,059.52	65,050,337.29	640,007,567.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				377,007,170.41				37,950,059.52	65,050,337.29	640,007,567.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,544,647.68	419,670.20	8,964,317.88
（一）综合收益总额										56,964,317.88	56,964,317.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,544,647.68	-56,544,647.68	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,544,647.68	-8,544,647.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41				46,494,707.20	65,470,007.49	648,971,885.10

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41				31,669,253.50	69,459,103.18	638,135,527.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				377,007,170.41				31,669,253.50	69,459,103.18	638,135,527.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,280,806.02	-4,408,765.89	1,872,040.13	
（一）综合收益总额									41,872,040.13	41,872,040.13	0.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配								6,280,806.02	-46,280,806.02	-40,000,000.00	
1. 提取盈余公积								6,280,806.02	-6,280,806.02		
2. 对所有者（或股东）的分配									-40,000,000.00	-40,000,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				377,007,170.41			37,950,059.52	65,050,337.29	640,007,567.22	

三、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。公司的企业法人营业执照：310225000125570。2011年3月25日在深圳证券交易所上市，所属行业为香精香料行业。

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数16,000万股，注册资本为16,000万元，注册地：上海市浦东新区康桥东路558号，总部地址：上海市浦东新区康桥东路558号。本公司主要经营活动为：香精香料的制造加工。香精香料化工原料及产品批发零售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限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）。本公司的实际控制人为刘晓东个人。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2015年3月24日批准报出。

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海百润香精香料发展有限公司

本期合并范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在任何问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一)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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在任何问题。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧

失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

7、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。

8、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。资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

9、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	2.00%	2.00%
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**11、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、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—45	10.00%	4.5%-2%
专用设备	年限平均法	5—10	10.00%	18%-9%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
通用设备	年限平均法	5	10.00%	18%
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

14、在建工程

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必要支出，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。

15、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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(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

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减

值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

20、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

具体而言，收入的核算方法为当商品已发送至客户，并经客户签收确认后，确认为收入的实现。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：
(1) 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；(2) 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。

22、递延所得税资产/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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理方法

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
《企业会计准则第40号——合营安排》、
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。
本公司执行上述企业会计准则对本期和上期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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、增值税及消费税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海百润香精香料股份有限公司	15%
上海百润香精香料发展有限公司	25%

2、税收优惠

2014年9月4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GR201431000707。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，2014年、2015年以及2016年本公司适用的企业所得税税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	945.78	707.23
银行存款	75,166,997.95	86,111,369.02
其他货币资金	345,000,000.00	345,000,000.00
合计	420,167,943.73	431,112,076.25

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	620,000.00	120,000.00
商业承兑票据	132,680.00	653,180.00
合计	752,680.00	773,180.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,813,014.99	100.00%	716,423.50	2.00%	35,096,591.49	21,557,957.75	100.00%	431,159.15	2.00%	21,126,798.60
合计	35,813,014.99	100.00%	716,423.50	2.00%	35,096,591.49	21,557,957.75	100.00%	431,159.15	2.00%	21,126,798.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	35,810,974.99	716,219.50	2.00%
1 年以内小计	35,810,974.99	716,219.50	2.00%
1 至 2 年	2,040.00	204.00	10.00%
合计	35,813,014.99	716,423.50	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	120.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	14,255,980.00	39.81	285,119.60
客户二	3,000,420.00	8.38	60,008.40
客户三	1,413,125.00	3.95	28,262.50
客户四	1,296,000.00	3.62	25,920.00
客户五	928,760.00	2.59	18,575.20
合计	20,894,285.00	58.35	417,885.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,202,479.34	100.00%	460,055.91	100.00%
合计	1,202,479.34	--	460,055.91	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
供应商一	500,000.00	41.58
供应商二	164,400.00	13.67
供应商三	66,666.67	5.54
供应商四	66,000.00	5.49
供应商五	63,316.00	5.27
合计	860,382.67	71.55

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,430,905.09	7,293,357.00
合计	5,430,905.09	7,293,357.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	97.79%			15,000,000.00	15,000,000.00	97.57%			15,000,000.00
按信用风险特征组	339,591.	2.21%	18,986.79	5.59%	320,605.0	373,882	2.43%	53,804.41	14.39%	320,078.54

合计计提坏账准备的其他应收款	81				2	.95				
合计	15,339,591.81	100.00%	18,986.79		15,320,605.02	15,373,882.95	100.00%	53,804.41		15,320,078.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海市浦东新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
合计	15,000,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	296,038.41	5,920.77	2.00%
1 年以内小计	296,038.41	5,920.77	2.00%
2 至 3 年	43,553.40	13,066.02	30.00%
合计	339,591.81	18,986.79	5.59%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及合同保证金	127,262.73	167,262.73
办事处备用金	68,990.61	71,320.22
投标保证金	60,000.00	110,000.00
未抵扣进项税额	56,211.47	
其他	27,127.00	25,300.00
合计	15,339,591.81	15,373,882.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	购买土地意向金	15,000,000.00	5 年以上	97.79%	
第二名	办事处备用金	68,990.61	1 年以内	0.45%	1,379.81
第三名	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.33%	1,000.00
第四名	房租押金	37,553.40	2-3 年	0.24%	11,266.02
第五名	物业费押金	33,749.33	1 年以内	0.22%	674.99
合计	--	15,190,293.34	--	99.03%	14,320.82

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

7、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,312,758.45		6,312,758.45	4,987,711.37		4,987,711.37
库存商品	2,393,040.23		2,393,040.23	2,895,769.01		2,895,769.01
包装物	143,711.02		143,711.02	119,734.96		119,734.96
低值易耗品	32,620.70		32,620.70	34,205.09		34,205.09
合计	8,882,130.40		8,882,130.40	8,037,420.43		8,037,420.43

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

项目	金额

其他说明:

8、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	108,159,394.79	19,224,630.93	6,475,875.89	9,154,469.63	4,166,728.37	147,181,099.61
2.本期增加金额	44,779,766.27	4,975,945.58	4,231,903.12	561,341.88	15,295,152.66	69,844,109.51
(1) 购置		189,542.74	125,974.36	80,829.06	199,973.08	596,319.24
(2) 在建工程转入	44,779,766.27	4,786,402.84	4,105,928.76	480,512.82	15,095,179.58	69,247,790.27
3.本期减少金额		1,085,078.32		242,340.00		1,327,418.32
(1) 处置或报废		1,085,078.32		242,340.00		1,327,418.32
4.期末余额	152,939,161.06	23,115,498.19	10,707,779.01	9,473,471.51	19,461,881.03	215,697,790.80
二、累计折旧						
1.期初余额	13,800,957.75	8,128,673.22	2,535,943.87	4,996,329.72	2,588,646.16	32,050,550.72
2.本期增加金额	4,019,274.00	1,691,471.80	1,359,198.59	1,042,189.41	1,448,586.12	9,560,719.92
(1) 计提	4,019,274.00	1,691,471.80	1,359,198.59	1,042,189.41	1,448,586.12	9,560,719.92
3.本期减少金额		976,570.48		218,106.00		1,194,676.48
(1) 处置或报废		976,570.48		218,106.00		1,194,676.48
4.期末余额	17,820,231.75	8,843,574.54	3,895,142.46	5,820,413.13	4,037,232.28	40,416,594.16
三、账面价值						
1.期末账面价值	135,118,929.31	14,271,923.65	6,812,636.55	3,653,058.38	15,424,648.75	175,281,196.64
2.期初账面价值	94,358,437.04	11,095,957.71	3,939,932.02	4,158,139.91	1,578,082.21	115,130,548.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,234,075.62

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	42,787,300.64	尚在办理中

其他说明

10、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建				47,923,669.42		47,923,669.42
合计				47,923,669.42		47,923,669.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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
厂房扩建		47,923,669.42	21,324,120.85	69,247,790.27								募集资金
合计		47,923,669.42	21,324,120.85	69,247,790.27			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,741,995.10			512,153.87	7,254,148.97
2.本期增加金额				32,521.37	32,521.37
(1) 购置				32,521.37	32,521.37
4.期末余额	6,741,995.10			544,675.24	7,286,670.34
二、累计摊销					
1.期初余额	1,587,178.05			381,606.88	1,968,784.93
2.本期增加金额	138,951.57			73,947.48	212,899.05
(1) 计提	138,951.57			73,947.48	212,899.05
4.期末余额	1,726,129.62			455,554.36	2,181,683.98
三、账面价值					
1.期末账面价值	5,015,865.48			89,120.88	5,104,986.36
2.期初账面价值	5,154,817.05			130,546.99	5,285,364.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	735,410.29	110,311.55	484,963.56	72,744.53

递延收益	2,659,116.23	398,867.43	2,910,000.00	436,500.00
合计	3,394,526.52	509,178.98	3,394,963.56	509,244.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		509,178.98		509,244.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,329,841.90	5,207,375.59
合计	6,329,841.90	5,207,375.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	201,861.94	25,279.24
合计	201,861.94	25,279.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		27,911,426.34	27,911,426.34	
二、离职后福利-设定提存计划		2,981,660.04	2,981,660.04	
三、辞退福利		257,167.70	257,167.70	
合计		31,150,254.08	31,150,254.08	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		24,783,753.34	24,783,753.34	
2、职工福利费		476,762.51	476,762.51	
3、社会保险费		1,653,676.49	1,653,676.49	
其中：医疗保险费		1,456,417.12	1,456,417.12	
工伤保险费		66,298.30	66,298.30	
生育保险费		130,961.07	130,961.07	
4、住房公积金		980,374.00	980,374.00	
8、其他短期薪酬		16,860.00	16,860.00	
合计		27,911,426.34	27,911,426.34	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		2,786,321.32	2,786,321.32	
2、失业保险费		195,338.72	195,338.72	
合计		2,981,660.04	2,981,660.04	

其他说明：

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		257,167.70	257,167.70	
合计		257,167.70	257,167.70	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,438,615.19	807,867.72
企业所得税	1,141,620.27	1,356,494.73
个人所得税	245,838.29	243,598.17
城市维护建设税	24,413.21	8,078.68
教育费附加	312,258.14	230,585.53
河道管理费	24,413.21	8,078.68
合计	4,187,158.31	2,654,703.51

其他说明：

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,354,814.95	2,163,141.35
合计	5,354,814.95	2,163,141.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

29、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,910,000.00		250,883.77	2,659,116.23	
合计	2,910,000.00		250,883.77	2,659,116.23	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天然食用香精扩大生产技术改造	2,910,000.00		250,883.77		2,659,116.23	与资产相关

项目						
合计	2,910,000.00		250,883.77		2,659,116.23	--

其他说明：

根据上海市浦东新区经济和信息化委员会文件浦经信委工字（2013）131号“关于上海百润香精香料股份有限公司天然食用香精扩大生产技术改造项目专项资金的批复”，公司于2013年12月收到由上海市浦东新区财政局下拨的重点技改下达资金2,910,000.00元，项目在2014年6月完成验收，递延收益从2014年7月起开始摊销。

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	377,007,170.41			377,007,170.41
合计	377,007,170.41			377,007,170.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
--	--	-------------------	----------------------------	-------------	--------------	-------------------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,300,039.67	5,696,431.79		30,996,471.46
任意盈余公积	12,650,019.85	2,848,215.89		15,498,235.74
合计	37,950,059.52	8,544,647.68		46,494,707.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	65,054,063.99	69,459,103.18
调整后期初未分配利润	65,054,063.99	69,459,103.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,004,609.80	41,875,766.83
减：提取法定盈余公积	5,696,431.79	4,187,204.01
提取任意盈余公积	2,848,215.89	2,093,602.01
应付普通股股利	48,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	65,514,026.11	65,054,063.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,707,130.74	42,248,912.20	126,464,656.33	34,463,507.05
其他业务	3,476,845.00	2,737,567.13	1,986,540.63	1,377,135.70
合计	157,183,975.74	44,986,479.33	128,451,196.96	35,840,642.75

41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,034.85	35,545.06
城市维护建设税	171,594.61	135,410.78
教育费附加	857,972.99	677,053.84
合计	1,055,602.45	848,009.68

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,044,310.24	8,130,934.87
业务招待费	1,831,606.50	2,377,969.50
运输费	1,890,800.59	1,805,627.83
差旅费	1,011,206.06	1,067,778.71
广告费	111,901.00	710,857.72
办公费	447,690.00	447,720.26
租赁费	340,801.00	345,815.00
折旧费	274,553.34	274,562.72
车辆费用	286,963.31	229,712.76
展览费	304,864.80	222,977.83
其他	400,731.85	318,706.84
合计	13,945,428.69	15,932,664.04

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	18,739,499.37	18,309,884.96
职工薪酬	11,554,423.75	12,566,555.60
折旧费	3,500,210.61	2,423,562.05
税金	1,173,635.74	1,137,585.47
业务招待费	397,491.96	948,852.47
办公费	910,485.40	861,582.70
咨询费	2,346,741.79	734,734.51
车辆费用	583,130.94	693,177.40
修理费	725,977.14	471,190.92
公司餐费	348,236.12	399,120.25
差旅费	270,446.20	387,390.80
其他资产摊销	212,899.05	219,671.68
培训费	80,705.00	172,533.21
低值易耗品摊销	33,899.98	16,862.98
其他	3,403,267.02	4,033,484.42
合计	44,281,050.07	43,376,189.42

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	456,633.34	
减：利息收入	11,690,589.53	12,405,685.61
汇兑损益	35,829.75	-30,580.71
其他	91,796.89	81,124.91
合计	-11,106,329.55	-12,355,141.41

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	250,566.73	-192,464.05
合计	250,566.73	-192,464.05

其他说明：

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		5,616.27	
其中：固定资产处置利得		5,616.27	
政府补助	2,393,524.07	3,625,325.92	2,393,524.07
其他	36,058.43	19,229.18	36,058.43
合计	2,429,582.50	3,650,171.37	2,429,582.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持企业发展补贴	941,000.00	1,822,000.00	与收益相关
专利工作试点配套资助	520,000.00		与收益相关
高新技术成果转化补贴	261,000.00	241,000.00	与收益相关
天然食用香精扩大生产技术 改造项目	250,883.77		与收益相关
个税、所得税返还	108,308.30	164,536.92	与收益相关
品牌建设资助费	100,000.00		与收益相关
职工教育补贴	95,548.00	289,868.00	与收益相关
科技发展基金知识产权专项	84,000.00	35,000.00	与收益相关

资助			
康桥镇经济发展突出贡献贴	30,000.00		与收益相关
发明授权费及实审费资助费等	2,784.00	17,421.00	与资产相关
清洁生产补贴		100,000.00	与收益相关
小巨人项目补助		476,000.00	与收益相关
社会领域信息化资助		479,500.00	与收益相关
合计	2,393,524.07	3,625,325.92	--

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,741.84	40,726.32	132,741.84
其中：固定资产处置损失	132,741.84	40,726.32	132,741.84
对外捐赠	30,000.00	50,000.00	30,000.00
其他		2,000.00	
合计	162,741.84	92,726.32	162,741.84

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,033,343.33	7,090,605.14
递延所得税费用	65.55	-407,630.39
合计	9,033,408.88	6,682,974.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,038,018.68

按法定/适用税率计算的所得税费用	8,980,850.36
调整以前期间所得税的影响	52,492.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣暂时性亏损的影响	65.55
所得税费用	9,033,408.88

其他说明

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,553,041.44	9,533,284.61
补贴收入	2,142,640.30	3,625,325.92
其他收入		19,229.18
合计	15,695,681.74	13,177,839.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用及往来款等	19,026,195.66	18,990,280.46
合计	19,026,195.66	18,990,280.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		2,910,000.00
合计		2,910,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	57,004,609.80	41,875,766.83
加：资产减值准备	250,566.73	-192,464.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,560,719.92	7,121,064.29
无形资产摊销	212,899.05	219,671.68
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）	132,741.84	35,110.05
财务费用（收益以“-”号填列）	458,634.66	-30,580.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65.55	-407,630.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-844,709.97	1,866,508.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,080,357.62	7,995,855.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,990,971.38	-2,289,642.87
经营活动产生的现金流量净额	58,686,141.34	56,193,658.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	420,167,943.73	431,112,076.25
减：现金的期初余额	431,112,076.25	457,243,084.68
现金及现金等价物净增加额	-10,944,132.52	-26,131,008.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	420,167,943.73	431,112,076.25
其中：库存现金	945.78	707.23
可随时用于支付的银行存款	75,166,997.95	86,111,369.02
可随时用于支付的其他货币资金	345,000,000.00	345,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	420,167,943.73	431,112,076.25

其他说明：

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

55、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	296,949.63
其中：美元	48,529.11	6.1190	296,949.63

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

56、其他**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海百润香精香料发展有限公司	上海市康桥东路558号	上海市康桥东路558号	制造业	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海巴克斯酒业有限公司	同一控股股东
上海锐澳酒业有限公司	同一控股股东

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海巴克斯酒业有限公司	销售商品	2,111,128.12	150,773.50
上海巴克斯酒业有限公司	提供动力	2,449,989.85	976,718.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海巴克斯酒业有限公司	生产车间、办公楼	496,692.00	496,692.00
上海锐澳酒业有限公司	办公楼		214,209.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海巴克斯酒业有限公司	设备转让		10,413.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,960,645.00	7,282,347.01

(8) 其他关联交易

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

5、关联方承诺

6、其他

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司于2014年9月10日召开第二届董事会第十五次会议、2014年9月29日召开2014年第二次临时股东大会，分别审议通过了公司向特定对象发行股份购买资产的相关议案。公司拟以非公开发行的股份购买上海巴克斯酒业有限公司全体股东持有的巴克斯酒业100%的股权，中国证券监督管理委员会对该重大资产重组事项正在审核过程中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,813,014.99	100.00%	716,423.50	2.00%	35,096,591.49	21,557,957.75	100.00%	431,159.15	2.00%	21,126,798.60
合计	35,813,014.99	100.00%	716,423.50	2.00%	35,096,591.49	21,557,957.75	100.00%	431,159.15	2.00%	21,126,798.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	35,810,974.99	716,219.50	2.00%
1 年以内小计	35,810,974.99	716,219.50	2.00%
1 至 2 年	2,040.00	204.00	10.00%
合计	35,813,014.99	716,423.50	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	120.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	14,255,980.00	39.81	285,119.60
客户二	3,000,420.00	8.38	60,008.40
客户三	1,413,125.00	3.95	28,262.50
客户四	1,296,000.00	3.62	25,920.00
客户五	928,760.00	2.59	18,575.20
合计	20,894,285.00	58.35	417,885.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	97.79%			15,000,000.00	15,000,000.00	97.57%			15,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,591.81	2.21%	18,986.79	5.59%	320,605.02	373,882.95	2.43%	53,804.41	14.39%	320,078.54
合计	15,339,591.81	100.00%	18,986.79		15,320,605.02	15,373,882.95	100.00%	53,804.41		15,320,078.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	296,038.41	5,920.77	2.00%
1 年以内小计	296,038.41	5,920.77	2.00%
2 至 3 年	43,553.40	13,066.02	30.00%
合计	339,591.81	18,986.79	5.59%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及合同保证金	127,262.73	167,262.73
办事处备用金	68,990.61	71,320.22
投标保证金	60,000.00	110,000.00
未抵扣进项税额	56,211.47	
其他	27,127.00	25,300.00
合计	15,339,591.81	15,373,882.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	购买土地意向金	15,000,000.00	5 年以上	97.79%	
第二名	办事处备用金	68,990.61	1 年以内	0.45%	1,379.81
第三名	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.33%	1,000.00

第四名	房租押金	37,553.40	2-3 年	0.24%	11,266.02
第五名	物业费押金	33,749.33	1 年以内	0.22%	674.99
合计	--	15,190,293.34	--	99.03%	14,320.82

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百润香精香料发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,707,130.74	42,248,912.20	126,464,656.33	34,463,507.05
其他业务	3,476,845.00	2,737,567.13	1,986,540.63	1,377,135.70
合计	157,183,975.74	44,986,479.33	128,451,196.96	35,840,642.75

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他**十四、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-132,741.84	
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）	2,393,524.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,058.43	
减：所得税影响额	340,208.40	
合计	1,926,632.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.68%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39%	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

不适用

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014年度报告全文及摘要；
- 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。