

公司代码：603020

公司简称：爱普股份

爱普香料集团股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人魏中浩、主管会计工作负责人冯林霞及会计机构负责人（会计主管人员）冯林霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司面临的风险，敬请投资者予以关注。具体详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中的有关章节。

目 录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 | 公司治理..... | 20 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 22 |
| 第六节 | 重要事项..... | 33 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 38 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 41 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 41 |
| 第十节 | 财务报告..... | 42 |

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、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。 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------------------------|---|---|
| 本报告、半年度报告 | 指 | 2021 年半年度报告 |
| 公司、本公司、上市公司、爱普香料、爱普股份、发行人 | 指 | 爱普香料集团股份有限公司 |
| 本报告期、报告期、报告期内、本期、本期内 | 指 | 2021 年上半年度，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 年初、期初、本年期初 | 指 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 期末、本期末、本期期末、报告期末、本报告期末 | 指 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年度 | 指 | 2020 年 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年上半年度，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 上年期末 | 指 | 2020 年 6 月 30 日 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《爱普香料集团股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 食用香精 | 指 | 为公司的产品分类，包括食品用香精和烟草用香精。 |
| 日用香精 | 指 | 由日用香料和辅料组成的混合物，代表了一定的香精配方。 |
| 食品用香精 | 指 | 为食用香精的一种，应用于食品领域的香精，属于食品添加剂范畴；由食品用香料和（或）食品用热加工香味料与食品用香精辅料组成的用来起香味作用的浓缩调配混合物（只产生咸味、甜味或酸味的配置品除外），它含有或不含有食品用香精辅料。通常它们不直接用于消费，而是用于食品加工。 |

| | | |
|-------|---|--|
| 烟草用香精 | 指 | 为食用香精的一种，应用于烟草领域的食用香精，属于工业制品。可分为表香香精及加料香精。前者是以挥发性香料混合物对各种原料烟叶经加湿、混合、切细、干燥后加香，目的是使制品的烟味或香气多样化，显出制品的特色，修正原料的不良性质，加强其良好性质；后者是调和烟味或发挥某种香味特殊性的水溶性混合物，可含多种不挥发成分（如糖、甘草、可可、巧克力、天然提取物等），大多在切细原料烟叶前使用。 |
| 食品添加剂 | 指 | 为改善食品品质和色、香、味，以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质。 |
| 食品配料 | 指 | 公认安全的可食用物质，用于生产制备某种食品并在成品中出现。 |
| 香料种植 | 指 | 上海爱普香料种植有限公司 |
| 江西生物 | 指 | 江西爱普生物科技有限公司 |
| 江西爱普 | 指 | 爱普香料（江西）有限公司 |
| 上海申舜 | 指 | 上海申舜食品有限公司 |
| 河南华龙 | 指 | 河南华龙香料有限公司 |
| 天舜食品 | 指 | 天舜（杭州）食品股份有限公司 |
| 上海天舜 | 指 | 上海天舜食品有限公司 |
| 浙江比欧 | 指 | 比欧（浙江）食品工业有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 爱普香料集团股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 爱普股份 |
| 公司的外文名称 | Apple Flavor & Fragrance Group Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Apple Group |
| 公司的法定代表人 | 魏中浩 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|-----------------|
| 姓名 | 孔史杰 | 叶兵 |
| 联系地址 | 上海市静安区高平路 733 号 | 上海市静安区高平路 733 号 |
| 电话 | 86-21-66523100 | 86-21-66523100 |
| 传真 | 86-21-66523212 | 86-21-66523212 |
| 电子信箱 | kongshijie@cnaff.com | jye@cnaff.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|----------------------|
| 公司注册地址 | 上海市嘉定区曹新公路33号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 上海市静安区高平路733号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 200436 |
| 公司网址 | http://www.cnaff.com |
| 电子信箱 | kongshijie@cnaff.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 上海市静安区高平路 733 号公司证券事务部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 爱普股份 | 603020 | 无 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 1,692,318,094.90 | 1,285,845,716.84 | 31.61 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 122,220,288.13 | 92,970,783.06 | 31.46 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 110,028,957.47 | 86,113,971.37 | 27.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,621,056.82 | 62,522,346.01 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,293,816,104.27 | 2,223,442,925.73 | 3.17 |
| 总资产 | 2,971,019,354.68 | 2,790,851,799.03 | 6.46 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.3819 | 0.2905 | 31.46 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.3819 | 0.2905 | 31.46 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股) | 0.3438 | 0.2691 | 27.76 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.37 | 4.34 | 增加 1.03 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%) | 4.83 | 4.02 | 增加 0.81 个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 32,724.27 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,416,314.67 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 11,220,509.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -384,151.75 | |
| 少数股东权益影响额 | -1,659,739.97 | |
| 所得税影响额 | -3,434,325.83 | |
| 合计 | 12,191,330.66 | |

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

公司主营业务为香料、香精和食品配料的研发、制造和销售；及食品配料贸易。

主要产品包括：香料（含合成香料和天然香料）、香精（含食用香精和日用香精）、食品配料（主要包括工业巧克力和果酱），同时经销国际知名品牌的乳脂制品（主要包括黄油、奶酪、淡奶油等）、可可及巧克力制品、水果制品等食品配料。

公司产品最终广泛应用于食品饮料、日化等多个领域，在人们的日常生活中具有不可替代的作用。从公司产品的应用领域划分，下游行业主要包括：乳制品制造业、冷冻饮品制造业、饮料制造业、糖果制造业、焙烤食品制造业、肉制品加工业、洗涤用品（即肥皂及合成洗涤剂）制造业、口腔清洁用品制造业、化妆品（即美容和个人护理用品）制造业等。近年来，上述行业均呈现良性发展态势。

报告期内，公司的主营业务未发生变更。

（二）经营模式

1、采购模式

（1）香料、香精和食品配料的生产业务

香料、香精方面，对于需求规模较大的常用原材料，计划部根据历史数据估算年需求量，由采购部根据库存情况和市场行情，分批次采购；对于新研发产品和生产规模较小产品所需的原材料，销售部门订单到达计划部后，计划部核查库存材料，如发现无相应库存材料，则向采购部门下达采购计划。采购部门收到计划后，与相应的研发、生产工程师联系，了解采购原料的特殊要求，取得其对原材料样品的确认后（香精生产对原材料有较为苛刻的品质、产地要求），发出订单购买。

工业巧克力和果酱方面，采购的原材料主要包括可可粉、可可脂、奶粉、白砂糖、冷冻水果、油脂类原材料等。公司设有专门的采购部门，负责原材料的采购工作，目前已拥有一批稳定的供应商，供应渠道稳定。

（2）食品配料贸易

在食品配料采购方面，公司经销的食品配料以进口货物为主，需要根据对上下游厂商的调查及对市场的判断，提前 3-6 个月制定采购计划，向供应商下达采购订单并锁定采购价格；而国内采购的少量配料则根据客户需求向供应商即时采购。

2、生产模式

公司香料、香精生产采用“以销定产”模式、严格按订单实施生产。销售部门对客户合同或订单审核后，结合库存情况制订销售计划，并发至计划部。计划部结合库存成品、原辅料库存情况和车间生产能力，编制生产计划至相关部门和车间组织生产。生产部门按照相应生产计划准备所需物料、工具等，并开始按照要求进行生产。在生产完成后，品管部在规定时间内按公司质量检验标准进行检验，出具检验报告，对于不合格之产品，及时与生产、技术等部门取得联系，分析原因，妥善处理。产品经验收合格后，车间按产品类别分类办理入库手续，仓库依据入库单和合格之检验报告进行验收，并办理入库。

公司工业巧克力和果酱的生产主要以“以销定产”和部分备货相结合的模式来制定日常生产作业计划，进行合理的生产调度、管理和控制。在生产流程把控方面，公司严格执行质量安全管理制度，并对每个生产环节进行实时监控，在确保提供高品质巧克力和果酱产品的前提下适当节约生产成本以求扩大利润空间。

3、销售模式

公司对香料、香精和食品配料（贸易部分）的销售均采用“经销+直销”的横向与纵向相结合模式：即在全国重要省市设立销售子公司，一方面对重要的客户采取专人直销服务（直销），另一方面对当地或周边地区的小规模客户通过经销商进行销售，即公司采取买断的方式将产品销售给经销商、再由其对外销售（经销）。在横向上，“经销”可以增加公司产品的辐射度和所服务的客户数量，能够不断扩大产品占有率；在纵向上，“直销”可以针对重要客户进行产品开发和业务渗透，在现有产品的基础上通过导入产品组合、食用香精和食品配料的一体化服务，提升客户对公司产品和服务的全方位认知，建立战略伙伴关系。通过“横向与纵向结合”的销售模式，公司有效拓展并稳定提升了相关产品在香料香精和食品配料市场的占有率。通常情况下，公司与主要客户、经销商签订年度《供货合同》或《购销合同》等，约定产品的质量标准和交货方式、结算方式等，在合同有效期内由客户按需向公司发出具体订单，并约定具体包装规格、数量、交货日期等。

公司工业巧克力和果酱主要面向食品加工制造企业，销售基本以直销为主。公司根据客户订单情况，结合市场形势组织采购和生产。生产部门提供销售部门的订单，按照客户对产品等级、规格、包装、到货时间等要求，统筹安排生产计划，调度车间生产，生产加工出符合客户需求的产品，并运至客户指定地点。

报告期内，公司的经营模式未发生变更。

（三）主要的业绩驱动因素

公司自成立以来，一直专注于香料、香精和食品配料领域的发展，依托自身在技术研发、产品质量、种类和结构、营销网络和服务水平等方面的优势，取得客户的充分信任，实现经营业绩的长期、持续稳定。

（四）报告期内公司所属行业的发展阶段

国内香料、香精及食品配料市场处于成长期，市场需求日趋饱和，增速放缓。企业间竞争加剧，兼并重组渐多。而全球市场则已处于成熟期，市场被少数大厂商垄断。

（五）周期性特点

香料、香精及食品配料行业的周期性不明显。主要是随着宏观经济周期、居民可支配收入水平以及下游行业的波动而波动。而下游食品行业、日化行业都是抗周期性行业。

（六）公司所处的行业地位

1、香料、香精业务

自成立以来，公司始终坚持“企业发展、社会责任、员工幸福、客户满意”的企业宗旨，“管理科学、技术先进、产品优质、诚信高效”的质量方针及“安全和环保、创意和创新”的产品开发主题，注重人才、研发和设备投入。

经过二十余年的发展，公司已逐步成长为国内香料香精行业知名企业之一，树立了“爱普”品牌在国内香料香精行业、尤其是食品用香精领域中的重要地位。

2、食品配料制造

（1）工业巧克力

工业巧克力产品主要销售给冷冻饮品企业、烘焙企业或烘焙饼房、糖果企业、乳制品企业等。从全球范围来看，工业巧克力的最大公开市场供应商是百乐嘉利宝，其次是嘉吉和Blommer。受制于品牌、资金、技术、规模、市场等多种因素，与这些国际大公司相比，国内工业巧克力生产企业存在较大差距。

从国内市场来看，公司在技术、服务、成本、产品质量等综合指标上保持一定的竞争优势，工业巧克力业务在国内产能产量名列前茅。

（2）果酱

公司为目前国内规模较大的以果蔬及谷物为原料加工的果酱和果粒酱生产企业，产品主要销售给乳制品企业、烘焙企业及连锁饮品企业，用于各类直接消费食品的生产。

从国内市场来看，公司在技术、服务、产品质量等综合指标上保持一定的竞争优势。

3、食品配料贸易

为向下游食品饮料企业提供“香精+食品配料”的一体化服务，公司同时致力于食品配料贸易业务，主要经销国际知名品牌的乳脂制品（黄油、奶酪、稀奶油）、可可及巧克力制品和水果制品等，在国内食品配料贸易领域具有一定的竞争优势和影响力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）香料香精全产业链优势

1、能够自给生产核心香料

为保持市场竞争优势，国际知名香料香精公司往往通过专利或非专利技术对部分核心香料实施垄断。作为核心竞争能力的体现，公司拥有自己的香料生产基地，能够生产多种合成香料和天然香料，不但有效保证了香精业务的优势，同时有利于降低成本、提高效益。

2、香精产品涉及面广、品种齐全

公司目前能够生产食用香精（含食品用香精和烟草用香精）和日用香精。作为国内领先的食品用香精生产企业，公司的食品用香精被广泛应用于乳品、饮料、糖果、烘焙食品、冷饮及肉制品、休闲食品、宠物食品等领域；烟草用香精涵盖烤烟香精、混合型香精、膨胀烟丝加料香精和复烤烟叶醇化剂等产品；日用香精包括香水类、牙膏类、香皂类、洗衣粉类、膏霜类、彩妆类、香波沐浴露类、蜡烛类、空气清新剂类等多类产品。

3、产品质量稳定，安全可靠

公司于 2000 年通过 ISO9001 质量管理体系认证、2007 年通过 ISO14001 环境管理体系认证，并先后通过 HACCP（或 FSSC）食品安全管理体系认证、OHSAS18001 职业健康和安全管理体系统认证；公司制定了严格的生产操作程序和监控制度，对原材料和产成品的出入库进行标签管理，严格的质量保障体系取得了客户对公司产品的质量认可，也使公司能够长期稳定发展。

（二）专业的食品配料制造及经销优势

公司在国内食品配料制造及经销领域具有较强的竞争优势，具体如下：

1、依托日本研发团队技术支持及自身研发团队，产品创新能力较强。

2、依托先进的生产工艺和严格的现场管理，公司产品质量出色、安全性高，在产品质量、口味、服务等方面均得到了客户的认可，并与客户建立了长期稳定的合作关系。

3、较为完善的销售网络。公司销售网络布局于国内沿海重要港口和部分重点二线城市，可辐射国内大部分地区，便于迅速扩大市场辐射的广度和深度，为上下游客户提供国内市场全覆盖的服务。

4、专业的销售团队。公司食品配料业务的销售团队配备应用技术人员，可以为下游客户提供除销售之外的产品认知、应用等全方位的服务。

5、使用较为先进的食品冷链物流系统，以保证乳脂制品等的口感和食品安全。

6、拥有丰富的食品配料运作经验，可以协助上游供应商完成国内优质客户甄别、专业化产品选择、细分区域规划等各类市场营销策略服务。

7、具备较强的资金实力和市场信誉，便于国际结算和批量化产品吞吐。

（三）从食用香精到食品配料的一体化服务优势

公司拥有冷饮、饮料、乳制品、糖果、烘焙食品、休闲食品等专业的应用工程师队伍。对食品制造业有深刻的理解，对食品用香精及食品配料具有丰富的应用经验。可以充分发挥调香师、应用工程师、应用技术服务人员和销售人员的协同优势，将食用香精和食品配料有效组合，为客户提供完善的产品供应和食品制造解决方案。通过有效整合公司资源，为客户提供决策依据和市场支持，在服务“渗透”的过程中，也提高了公司各类产品的市场占有率，使公司与客户之间的“黏性”进一步得到提升。

在产品销售之外，公司还通过市场趋势分析、创意产品推荐、客户关系的建立与深入、客户需求的甄别和满足、售后服务的保证等多种方式，并依靠公司的快速反应服务机制，全方位建立问题服务机制、后勤保障服务机制、产品处理及召回机制，取得客户的信任和认可，保证了公司客户群体的稳定。

（四）品牌和客户优势

随着业务不断发展，“爱普”商标连续多年被认定为上海市著名商标，2009 年被国家工商行政管理总局商标局认定为驰名商标。经过多年积累，公司已与众多国内外知名公司建立了稳定的业务关系。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司基于所在行业的发展趋势，结合自身的资源、经验和技術，持续在主营业务细分领域进行业务拓展，公司持续提升管理水平、加大研发力度，不断加强各业务板块之间的良性互动，发挥协同效应和资源整合能力，始终与客户保持协同配合，持续以市场为导向，通过品牌战略的实施、及时可靠的产品技术服务，为客户提供从产品规划、样品开发、中试生产、市场测试、批量生产、物流支持等全面解决方案，已初步形成“以香精香料为引领，食品配料融合发展”的格局。

本报告期，公司的主营业务与主要产品结构未发生重大变化，总体营收情况平稳有序，实现了经营业绩的持续稳定增长。其中：

香精业务营收稳定增长，但主要受海外疫情持续导致部分原材料价格明显上涨的影响，毛利率有所下降；

香料业务收入增长明显，但海外市场受人民币升值影响，毛利率有所下降；

食品配料制造业务发展较快，在主营业务收入中金额及占比均有所上升；

食品配料贸易业务基于国内消费者信心稳步恢复，同比增长明显。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,692,318,094.90 | 1,285,845,716.84 | 31.61 |
| 营业成本 | 1,382,417,861.63 | 1,052,603,875.60 | 31.33 |
| 销售费用 | 42,794,083.02 | 58,720,448.17 | -27.12 |
| 管理费用 | 59,496,024.57 | 48,561,593.98 | 22.52 |
| 财务费用 | 2,356,468.38 | -8,091,292.40 | 不适用 |
| 研发费用 | 21,982,929.74 | 15,413,050.93 | 42.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,621,056.82 | 62,522,346.01 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 69,473,452.04 | 78,418,446.65 | -11.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -56,916,094.82 | -55,981,299.84 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系公司报告期内配料业务及香精香料业务增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系公司报告期内营业成本与营业收入同步增长所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司报告期内利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司报告期内在产品研发方面投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内业务规模扩大，备货增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| 预付款项 | 72,423,648.41 | 2.44 | 108,053,666.24 | 3.87 | -32.97% | 主要系公司报告期内预付货款减少所致。 |
| 其他应收款 | 13,995,998.12 | 0.47 | 23,151,113.07 | 0.83 | -39.55% | 主要系公司报告期内收到业绩补偿款,收回履约保证金所致。 |
| 存货 | 644,582,594.94 | 21.70 | 427,131,822.22 | 15.30 | 50.91% | 主要系公司报告期内业务扩大,备货增加所致。 |
| 其他流动资产 | 35,651,606.32 | 1.20 | 21,863,381.98 | 0.78 | 63.07% | 主要系公司报告期内待抵扣进项税增加所致。 |
| 在建工程 | 123,780,720.13 | 4.17 | 42,535,119.95 | 1.52 | 191.01% | 主要系公司报告期内生产基地建设投入增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 65,853,833.09 | 2.22 | 17,176,806.02 | 0.62 | 283.39% | 主要系公司报告期内预付设备款增加所致。 |
| 短期借款 | 24,800,000.00 | 0.83 | 58,884,493.62 | 2.11 | -57.88% | 主要系公司报告期内债务融资减少所致。 |
| 应付账款 | 248,126,642.01 | 8.35 | 179,359,121.17 | 6.43 | 38.34% | 主要系公司报告期内销售规模扩大,采购应付款增加所致。 |

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 30,746.21（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.35%。

(2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

本公司境外资产主要为：全资子公司爱普香料（美国）有限公司（APPLE FLAVOR & FRAGRANCE USA Corp）、控股子公司印尼爱普香料有限公司（PT APPLE FLAVORS & FRAGRANCES INDONESIA）、新加坡天舜控股有限公司（SINGAPORE TISSIN HOLDINGS PTE.LTD.）、印尼天舜食品有限公司（PT. TISSIN FOODS INDONESIA）、印尼天舜食品贸易有限公司（PT. TISSIN FOODS TRADING INDONESIA）。参股 AICE HOLDINGS LIMITED。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见本报告第十节附注七：“合并财务报表项目注释；56、“所有权或使用权受到限制的资产”。

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司无重大对外股权投资事项。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

全资子公司上海申舜食品有限公司新建生产项目已完成项目立项、可行性分析论证、备案和环保审批等前期准备工作，并取得《建设工程施工许可证》，正处于土建施工阶段。截至本报告期末，已投入 7,858 万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 交易性金融资产 | 699,443,462.58 | 525,704,186.49 | -173,739,276.09 | 9,225,058.83 |
| 其中：银行理财产品及结构性存款 | 699,443,462.58 | 525,704,186.49 | -173,739,276.09 | 9,225,058.83 |
| 其他非流动金融资产 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 | | |
| 其中：花雕法人股 | | | | |
| AiceHoldings Limited 股权 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 | | |
| 合计 | 890,135,162.58 | 716,395,886.49 | -173,739,276.09 | 9,225,058.83 |

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被投资单位全称 | 主要产品及服务 | 持股比例 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 上海爱普植物科技有限公司 | 香精香料 | 100.00% | 13,000.00 | 19,417.27 | 12,436.20 | 13,070.65 | -221.22 |
| 河南华龙香料有限公司(含其子公司) | 香精香料 | 95.00% | 6,500.00 | 11,050.22 | 9,562.78 | 5,857.21 | 479.98 |
| 爱普香料(美国)有限公司 | 香精香料 | 100.00% | 200 万美元 | 1,755.49 | 1,548.04 | 844.02 | 49.06 |
| 上海爱普食品科技(集团)有限公司 | 食品配料 | 100.00% | 20,000.00 | 36,418.82 | 29,510.99 | 61,648.54 | 2,757.97 |
| 上海乐豪食品配料有限公司 | 食品配料 | 100.00% | 5,000.00 | 6,119.82 | 5,495.40 | 6,597.20 | 119.96 |
| 上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司) | 香精、食品配料 | 51.00% | 2,000.00 | 30,528.21 | 10,543.00 | 40,308.54 | 4,015.96 |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 香精香料 | 51.00% | 2,000.00 | 4,646.82 | 4,003.59 | 3,016.24 | 546.26 |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 食品配料 | 51.00% | 125.00 | 6,960.82 | 6,297.64 | 3,825.40 | 919.73 |
| 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 食品配料 | 51.00% | 5,743.59 | 16,181.31 | 8,051.27 | 7,479.85 | 181.98 |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司) | 食品配料 | 45.65% | 3,000.00 | 36,022.06 | 17,857.87 | 26,600.30 | 1,305.86 |
| 印尼爱普香料有限公司 | 香精香料 | 85.46% | 1600 万美元 | 2,848.68 | 2,679.28 | 396.43 | -24.08 |
| 上海凯信生物科技有限公司 | 租赁服务 | 100.00% | 2,000.00 | 3,126.17 | 2,768.58 | 414.13 | 234.81 |
| 江西爱普生物科技有限公司 | 筹建中 | 100.00% | 25,000.00 | 25,035.97 | 22,915.71 | | 145.56 |
| 上海申舜食品有限公司 | 筹建中 | 100.00% | 8,000.00 | 9,083.62 | 7,950.64 | | -21.94 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、新冠疫情影响公司经营业绩的风险

2020 年 1 月以来，新冠疫情在全球各个国家和地区陆续爆发。截至目前，虽然国内疫情已基本稳定，但国外疫情仍然处于持续状态。

虽然各国政府已采取一系列措施控制新冠疫情发展、降低疫情对经济影响，但由于新冠疫情最终发展的范围、最终结束的时间尚无法预测，因此对宏观经济及国际贸易最终的影响尚无法准确预计。公司食品配料贸易业务主要从国外进口和经销国际知名的乳脂制品（黄油、奶酪、稀奶油）、可可及巧克力制品和水果制品，工业巧克力和果酱生产业务也存在较大比例的国外进口原料。如果新冠疫情无法得到有效控制，可能存在检测和消杀标准提升、通关和物流速度降低，甚至终端消费需求下降的风险，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。

2、食品安全的风险

近年来，消费者对食品安全的要求与日俱增，食品安全问题也日益受到监管部门和社会舆论的高度关注。虽然公司建立了严格的食品安全控制体系，但由于公司生产经营环节众多，运输和仓储存在利用第三方冷链物流和仓储服务的情况，一旦公司及客户有所疏忽，食品安全问题依旧可能发生，出现媒体关注，消费者向公司追溯赔偿或监管部门对公司进行处罚等状况，从而对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响。另外，虽然国家不断强化食品安全方面的监管，但食品行业分支众多，企业数量庞大，难免存在部分企业不规范运作的情况，若某个食品子行业的个别企业发生严重食品安全事故，也将可能给整个食品行业经营发展造成负面影响。

3、消费者消费偏好变化的风险

公司一方面积极主动开展香精香料和食品配料产品研发，开发新产品、新工艺，通过技术创新迎合和带动新的消费者偏好，以继续巩固市场上的优势地位。另一方面随着经济的发展和消费升级，消费者自身对产品口味、营养价值等方面的需求偏好也在发生转变。

若公司的产品体系及技术研发方向与消费者偏好发生偏差，公司未能根据市场需求的变化及时做出调整，将会导致产品无法得到消费者的认可，收入存在下降的风险。

4、市场竞争风险

目前香料香精和食品配料行业内规模化企业和小型生产企业并存。随着我国对食品安全要求越来越高，且消费者消费水平的逐步提高，规模企业的优势会越来越强化、逐渐占领市场，抢夺市场份额竞争态势趋于激烈。若公司不能持续创新，抓住机遇扩大业务规模，不断适应消费者需求的升级，将会在未来的市场竞争中处于不利地位。

5、环保政策风险

公司长期以来十分重视环境保护，通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证，已建立了一整套环境保护和治理制度，大力发展循环经济和资源综合利用，保证“三废”的达标排放，取得了良好的经济和社会效益。报告期内，公司“三废”排放符合国家综合排放标准，但随着社会对环境保护的日益重视，我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准、提出更高的环保要求，这可能会对公司的生产经营带来一定的影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|----------------|--|----------------|---------------------------------------|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 2 月 1 日 | 具体内容详见上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn), 公告编号: 2021-002 | 2021 年 2 月 2 日 | 审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》等 9 项议案。 |
| 2020 年年度股东大会 | 2021 年 6 月 2 日 | 具体内容详见上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn), 公告编号: 2021-027 | 2021 年 6 月 3 日 | 审议通过了《关于〈2020 年度董事会工作报告〉的议案》等 8 项议案。 |

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

股东大会情况说明

适用 不适用

(1) 爱普香料集团股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 2 月 1 日下午 13 时 30 分在上海市静安区江场西路 277 号北上海大酒店 3F 宴会厅召开。会议由公司董事长魏中浩先生主持, 出席本次股东大会的股东及股东代表 140 人, 代表股份数 155,995,426 股, 占公司股份总数的 48.7486%, 公司部分董事、监事、部分高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议。

本次会议采用现场会议、现场投票与网络投票相结合的方式召开。会议审议通过了《爱普香料集团股份有限公司关于召开 2021 年第一次临时股东大会的通知》(详见公告 2021-001) 中列明的所有议案。本次会议的召集、召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定, 会议召集人及出席会议人员的资格合法有效, 会议表决程序、表决结果合法有效。

(2) 爱普香料集团股份有限公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 6 月 2 日下午 13 时 30 分在上海市静安区江场三路 258 号市北高新商务中心 3F 宴会厅召开。会议由公司董事长魏中浩先生主持, 出席本次股东大会的股东及股东代表 8 人, 代表股份数 145,329,600 股, 占公司股份总数的 45.4155%, 公司部分董事、监事、部分高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议。

本次会议采用现场会议、现场投票与网络投票相结合的方式召开。会议审议通过了《爱普香料集团股份有限公司关于召开 2020 年年度股东大会的通知》（详见公告 2021-024）中列明的所有议案。本次会议的召集、召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定，会议召集人及出席会议人员的资格合法有效，会议表决程序、表决结果合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | / |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | / |
| 每 10 股转增数（股） | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-------------------|----------------|-------|-------|---------|-----------------------|---------------------|----------|---------|--------|
| 爱普香料集团股份有限公司（母公司） | COD | 纳管 | 1 | 厂区 | 100mg/l | 500mg/l | 1.9 吨 | 无 | 未超标 |
| 爱普香料集团股份有限公司（母公司） | 氨氮 | 纳管 | 1 | 厂区 | 0.5mg/l | 45mg/l | 0.01 吨 | 无 | 未超标 |
| 爱普香料集团股份有限公司（母公司） | 氮氧化物 | 直排 | 1 | 厂区 | 33mg/m ³ | 50mg/m ³ | 0.15 吨 | 无 | 未超标 |
| 爱普香料集团股份有限公司（母公司） | 二氧化硫 | 直排 | 1 | 厂区 | 3mg/m ³ | 10mg/m ³ | 0.0003 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海爱普植物科技有限公司 | VOC | 处理后排放 | 1 | 厂中 | 1.295mg/l | 70mg/l | 0.17 吨 | 1.5 吨 | 未超标 |
| 上海爱普植物科技有限公司 | 氮氧化物 | 直排 | 1 | 厂房北 | 37.3mg/m ³ | 50mg/m ³ | 0.35 吨 | 无 | 未超标 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|------|----|---|--------------|--------------------------|----------------------|---------|--------|-----|
| 上海爱普植物科技有限公司 | COD | 纳管 | 1 | 厂门口 | 55.3mg/l | 500mg/l | 0.669 吨 | 9.42 吨 | 未超标 |
| 上海爱普植物科技有限公司 | 氨氮 | 纳管 | 1 | 厂门口 | 1.044mg/l | 45mg/l | 0.018 吨 | 0.75 吨 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | COD | 纳管 | 1 | 厂区西北角 | 96mg/L 以下 | 150mg/L | 1.38 吨 | 6.75 吨 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | 氨氮 | 纳管 | 1 | 厂区西北角 | 6.17mg/L 以下 | 25mg/L | 0.036 吨 | 0.52 吨 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | 二氧化硫 | 直排 | 1 | 反应车间 | 0mg/m ³ 以下 | 550mg/m ³ | 0 吨 | 0.46 吨 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | 氯化氢 | 直排 | 1 | 反应车间 | 8.89mg/m ³ 以下 | 100mg/m ³ | 0.307 吨 | 无 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | 硫酸雾 | 直排 | 1 | 反应车间 | 4.09mg/m ³ 以下 | 45mg/m ³ | 0.115 吨 | 无 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | 甲苯 | 直排 | 3 | 反应、蒸馏、 污水 | 10mg/m ³ 以下 | 40mg/m ³ | 0.774 吨 | 无 | 未超标 |
| 河南华龙香料有限公司 | 颗粒物 | 直排 | 1 | 蒸馏 | 2mg/m ³ 以下 | 120mg/m ³ | 0.11 吨 | 无 | 未超标 |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

① 爱普香料集团股份有限公司（母公司）

环境方针：节约资源，环保生产，达标排放。在提升经济效益的同时，减少资源的消耗和对环境的影响，做到环境与经济“双赢”。

废水治理：有处理量 300 吨/天的污水处理系统和污泥压滤装置；设有生产污水、初期雨水、事故应急等废水收集系统，做到雨污分流。

废气治理：公司采用废气处理系统，有效减少异味排放；根据不同的废气成分和性质，采用不同的预处理技术，引进加拿大低温等离子废气处理装置，经处理后有机物去除率达到 99.9% 以上。

固废处理：公司建有标准化危废暂存仓库，和环保公司签订危废处置协议并在环保局登记备案。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。

应急管理：厂区设有事故应急池和雨水截止阀，建立“突发环境事件应急预案”，并在环保局登记备案。

② 上海爱普植物科技有限公司

环境方针：节约资源，环保生产，达标排放。在提升经济效益的同时，减少资源的消耗和对环境的影响，做到环境与经济“双赢”。

废水治理：有处理量 300 吨/天的污水处理系统和污泥压滤装置；设有生产污水、初期雨水、事故应急等废水收集系统，做到雨污分流。

废气治理：公司于 2019 年年底更换了一台 8 万风量新废气处理设施，采用水喷淋+活性炭吸附工艺，并定期更换活性炭，去除率达到 85%以上。

固废处理：公司于 2020 年对危废仓库进行重装修，进一步完善危废贮存条件，使其达到标准要求。与有资质单位签订危废处置合同，并在系统上备案。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口加装消音设备。

应急管理：厂区设有事故应急池和雨水截止阀，并建立“突发环境事件应急预案”，并在环保局登记备案。

③ 河南华龙香料有限公司

废水治理：有处理量 120 吨/天的污水处理站一座，设有生产污水、生活污水、事故应急等废水收集系统，厂区实施了雨污分流。

废气治理：公司建设有三套尾气处理系统，分别是：采用碱吸收+臭氧催化氧化的反应尾气处理装置，采用碱吸收+UV 光解+活性炭吸附的蒸馏尾气处理装置，采用三级碱吸收+活性炭吸附的污水尾气处理装置，处理后的废气均低于国家标准。

危废处理：公司建设有一座 300 平方米的危废暂存库，与具有危废处理资质的公司签订危废处置合同，定期委托其处理公司危废，并严格执行危废转运五联单制度。

噪音防治：首先优先选用低噪音的先进装备，再次对噪音大的设备实施隔离、减震、消音等措施保证了公司噪声达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

① 爱普香料集团股份有限公司（母公司）

公司严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，2001 年，公司通过新建项目环评审批，2003 年，公司通过上海市嘉定区竣工环境保护验收《嘉环验表[2003]127 号》。公司现持有上海市嘉定区生态环境局核发的编号为 9131000063207506XW001Q 的《排污许可证》。

②上海爱普植物科技有限公司

公司严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，2009 年上海爱普植物科技有限公司通过环评审批，沪 114 环保许管[2009]S035 号，2015 年通过扩建危险化学品车间和仓库项目验收审批，沪 114 环保许管[2015]762 号。公司现持有上海市嘉定区生态环境局核发的编号为 91310114769656201X001V 的《排污许可证》。

③河南华龙香料有限公司

公司环境保护三同时手续齐全：2009 年 1 月取得河南省环境保护局关于河南华龙香料公司项目的环境环评批复文件《豫环审[2009]15 号》，2010 年 8 月取得河南省环境保护局关于河南华龙香料有限公司项目的竣工验收意见《豫环评验[2010]61 号》；2011 年 3 月取得濮阳市环境保护局关于河南华龙香料有限公司新项目的环评批复文件《濮环审[2011]21 号》，2011 年 9 月取得濮阳市环境保护局关于河南华龙香料有限公司新项目的竣工验收意见《濮环验[2011]15 号》。

公司污水经公司污水站处理后进入濮阳市市政污水管网，排入园区污水处理站，公司办理有城镇污水排入排水管网许可证（PYXK20189 字第 0016 号）。

公司 2020 年 6 月 11 日取得排污许可证，证书编号：914109006753993129001Z，有效期：2020 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 10 日。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

①爱普香料集团股份有限公司（母公司）

根据上海市环保局《上海市环境保护局关于开展企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理的通知》（沪环保办[2015]517号），《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ941-2018）的相关要求，综合本公司实际情况，重新修订了《爱普香料集团股份有限公司突发环境事件应急预案》、《爱普香料集团股份有限公司突发环境事件风险评估》，并于2020年7月28日报上海市嘉定区环保局备案。

②上海爱普植物科技有限公司

根据上海市环保局《上海市环境保护局关于开展企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理的通知》（沪环保办[2015]517号）的相关要求，综合本公司实际情况，制定《上海爱普植物科技有限公司突发环境事件应急预案》，并于2016年5月20日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于2016年5月报上海市嘉定区环保局备案。

③河南华龙香料有限公司

公司根据国家和河南省环境保护部门的文件精神编制了《河南华龙香料有限公司企业突发环境事件应急预案》，经专家评审完善后提交环境保护部门备案，公司最新版本预案为2017年9月5日编制完成，2017年11月20日经濮阳市环境保护局同意备案（备案编号：410961201707M）。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

①爱普香料集团股份有限公司（母公司）

公司具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《爱普香料集团股份有限公司环境自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、地表水等各项指标，委托第三方检测公司定期开展监测。

公司严格按照上海市关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在上海市重点排污单位环境信息管理系统等平台进行了企业环保信息公开。

②上海爱普植物科技有限公司

公司具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司每日自行监测废水，同时委托第三方有资质检测公司定期开展监测，包括废水、废气、无组织排放、噪声、锅炉烟气等多方位检测。

③河南华龙香料有限公司

公司根据环评和环保部门要求制定有《河南华龙香料有限公司自行监测方案》，监测方案委托第三方监测公司定期对公司的废水、有组织废气、无组织废气、噪声定期进行监测，公司内部设立有污水在线监测设备，实施监控公司排放污水的情况。

公司严格按照河南省信息公开的要求，在《河南省环境信息公开系统》进行企业环保信息公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

(1) 排污信息

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------------|----------------|------------|-------|---------|---------|------------|---------|---------|--------|
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | CODCr | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 355mg/1 | 500mg/1 | 0.355 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | BOD5 | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 200mg/1 | 300mg/1 | 0.193 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | SS | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 260mg/1 | 400mg/1 | 0.247 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | NH3-N | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 20ml/1 | 40ml/1 | 0.021 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | 动植物油 | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 36ml/1 | 100ml/1 | 0.045 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | 烟尘 | 直排 | 1 | 厂区 | 16mg/m3 | 20mg/m3 | 0.042 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | SO2 | 直排 | 1 | 厂区 | 14 | 20mg/m3 | 0.06 吨 | 无 | 未超标 |
| 天舜（杭州）食品股份有限公司 | NOx | 直排 | 1 | 厂区 | 46.5 | 50mg/m3 | 0.378 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | CODCr | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 396mg/1 | 500mg/1 | 0.407 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | BOD5 | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 209mg/1 | 300mg/1 | 0.215 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | SS | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 272mg/1 | 400mg/1 | 0.281 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | NH3-N | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 22mg/1 | 40mg/1 | 0.023 吨 | 无 | 未超标 |

| | | | | | | | | | |
|------------|------|------------|---|----|-----------------------|---------------------|---------|---|-----|
| 上海天舜食品有限公司 | 动植物油 | 油水分离、隔油池处理 | 1 | 厂区 | 34ml/1 | 100ml/1 | 0.035 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | 烟尘 | 直排 | 1 | 厂区 | 17.6mg/m ³ | 20mg/m ³ | 0.072 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | S02 | 直排 | 1 | 厂区 | 14.3mg/m ³ | 20mg/m ³ | 0.06 吨 | 无 | 未超标 |
| 上海天舜食品有限公司 | NOX | 直排 | 1 | 厂区 | 47mg/m ³ | 50mg/m ³ | 0.378 吨 | 无 | 未超标 |

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

①天舜（杭州）食品股份有限公司

环境方针：节约资源，环保生产，达标排放。在提升经济效益的同时，减少资源的消耗和对环境的影响，做到环境与经济“双赢”。

废水治理：产生的废水主要为清洗废水和生活污水。有处理量为 5 吨/天的污水处理系统，清洗废水经油水分离、隔油池处理后由环卫部门清运；生活污水经处理后，废水达到《城市污水再生利用城市杂用水水质》（GB/T18920-2002）标准后回用。

废气治理：废气通过排气筒排放。排放浓度能够满足杭州市地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB 3301/T 0250—2018）及其修改单要求。

固废处理：公司一般固废外运处置。

噪音防治：通过选用低噪声设备并采取隔声减振措施等措施来达到降噪效果。

②上海天舜食品有限公司

环境方针：节约资源，环保生产，达标排放。在提升经济效益的同时，减少资源的消耗和对环境的影响，做到环境与经济“双赢”。

废水治理：有处理量 30 吨/年的隔油池，清洗废水经油水分离器+隔油池处理后纳入污水管网，生活污水纳入管网后排入新城污水处理有限公司，废水排放达到《污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）》B 级标准。

废气治理：锅炉废气通过排气筒 15m 高排放，风量 5000m³/h。排放浓度能够满足上海市地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB31/387-2014）及其修改单要求。

固废处理：一般固废外运处置。

噪音防治：通过选用低噪声设备并采取隔声减振措施等措施来达到降噪效果。

③比欧（浙江）食品工业有限公司

环境方针：节约资源，环保生产，达标排放。在提升经济效益的同时，减少资源的消耗和对环境的影响，做到环境与经济“双赢”。

废水治理：园区设有处理量 850 吨/天的污水处理站系统和污泥压滤装置；公司设有生产污水、初期雨水、事故应急等废水收集系统，做到雨污分流。

固废处理：公司建有标准化固废暂存仓库，和环保公司签订固废处置协议并在环保局登记备案。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。

应急管理：园区设有事故应急池和雨水截止阀，建立“突发环境事件应急预案”，并在环保局登记备案。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

①天舜（杭州）食品股份有限公司

公司严格遵守相关法律法规，做好建设项目环境影响评价工作，固定污染源排污登记回执，登记编号：9133010625546873X7001X。

②上海天舜食品有限公司

公司严格遵守相关法律法规，做好建设项目环境影响评价工作，固定污染源排污登记回执，登记编号：91310114MA1GUACX08001X。

③比欧（浙江）食品工业有限公司

公司严格遵守相关法律法规，做好建设项目环境影响评价工作，2016 年公司通过环评审批，报告表批复[2016]182 号，2017 年通过项目验收审批。固定污染源排污登记回执，登记编号： 91330421MA28AFQU4L001X。

（4）突发环境事件应急预案

①天舜（杭州）食品股份有限公司

根据《浙江省企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理实施办法》，综合本公司实际情况，制订了《天舜（杭州）食品股份有限公司突发环境事件应急预案》。

②上海天舜食品有限公司

根据上海市环保局《上海市环境保护局关于开展企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理的通知》（沪环保办[2015]517号）的相关要求，综合公司实际情况，制订了《上海天舜食品有限公司突发环境应急预案》。

③比欧（浙江）食品工业有限公司

根据《浙江省企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理实施办法》的相关规定执行。

（5）环境自行监测方案

①天舜（杭州）食品股份有限公司

公司具备良好的污染物排放监测管理能力，并定期委托有资质的第三方机构开展对污水处理、废气、噪声等进行检测。

②上海天舜食品有限公司

公司具备良好的污染物排放监测管理能力，并定期委托有资质的第三方机构开展对污水处理、废气、噪声等进行检测。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|------------------|--|--|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司股东上海馨宇投资管理有限公司 | 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理承诺人于公司本次公开发行股票前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；上述承诺期限届满后，若承诺人的自然人股东存在担任公司董事、监事或高级管理人员情形的，在该等自然人股东担任公司董事、监事或高级管理人员期间，承诺人每年转让的公司股份不超过承诺人持有公司股份总数的 25%；在该等自然人股东均从公司处离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在该等自然人股东均从公司处离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司的股份数量占承诺人持有公司股份总数的比例不超过 50%。 | 1、2015 年 3 月 25 日-2016 年 3 月 24 日 2、2015 年 3 月 25 日-离任后 18 个月 | 是 | 是 | 无 | 无 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------|----------------------|---|--|---|---|---|---|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 直接持有公司股份的公司董事、高级管理人员 | <p>公司董事魏中浩、徐耀忠分别以董事或高级管理人员身份承诺：承诺人将向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况；在上述股份锁定期届满后，承诺人任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%，在离职后半年内不转让持有的发行人股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份数量占所持发行人股份总数的比例不超过 50%。</p> | <p>1、2015 年 3 月 25 日-2016 年 3 月 24 日</p> <p>2、2015 年 3 月 25 日-离任后 18 个月。</p> | 是 | 是 | 无 | 无 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 间接持有公司股份的公司董事或高级管理人员 | <p>通过上海馨宇投资管理有限公司间接持有公司股份的公司董事或高级管理人员葛文斌、朱忠兰、黄健、冯林霞承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理承诺人于发行人本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；在上述股份锁定期届满后，承诺人任职期间每年通过上海馨宇投资管理有限公司间接转让的股份不超过承诺人所持有发行人股份总数的 25%，在离职后半年内不通过上海馨宇投资管理有限公司转让承诺人间接持有的发行人股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份数量占承诺人间接持有发行人股份总数的比例不超过 50%。</p> | <p>1、2015 年 3 月 25 日-2016 年 3 月 24 日</p> <p>2、2015 年 3 月 25 日-离任后 18 个月</p> | 是 | 是 | 无 | 无 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 控股股东及实际控制人魏中浩 | <p>公司控股股东及实际控制人魏中浩先生（“承诺人”）出具了《避免同业竞争承诺函》，具体如下：1、目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对爱普香料及其控股子公司构成竞争的业务，目前未拥有与爱普香料及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与爱普香料及其控股子公司现有业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业（包括承诺人及其控制的其他企业全资、控股公司及承诺人及其控制的其他企业对其具有实际控制权的公司）不会以任何形式直接或间接地从事与爱普香料及其控股子公司上述业务相同或相似的业务。3、如爱普香料及其控股子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与爱普香料及其控股子公司上述现有业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在爱</p> | 长期有效 | 是 | 是 | 无 | 无 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | | <p>普香料及其控股子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在爱普香料及其控股子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按爱普香料公司章程规定回避，不参与表决。5、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。不利用控股股东及实际控制人的地位谋求不当利益，不损害爱普香料及其控股子公司和其他股东的合法权益。6、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给爱普香料及其控股子公司造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。</p> | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况较好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------------------------------------|-----------------------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | |
| 公司对子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 360,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 360,000,000.00 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 360,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 15.69% |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | |
| 担保情况说明 | 所列担保发生额均为银行授信额度，公司为连带责任担保人。 |

3 其他重大合同

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

2020年9月7日，公司召开第四届董事会第六次会议，会议审议并通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》等10项议案。

2021年2月1日，公司召开2021年第一次临时股东大会，会议审议并通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》等9项议案。

2021年7月5日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司非公开发行A股股票的申请。

2021年7月27日，经中国证监会《关于核准爱普香料集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2499号）核准，公司非公开发行不超过9,600万股新股。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 14,834 |
|------------------|--------|

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------|------------|-------------|-----------|-------------------------|----------------|----|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股 数量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 魏中浩 | 0 | 113,220,000 | 35.38 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 上海馨宇投资管理有限 公司 | 0 | 16,800,000 | 5.25 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |

| 上海轶乐实业有限公司 | 0 | 13,320,000 | 4.16 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
|---|-------------------------|------------|-------------|---|---|---|---------|
| 东方证券股份有限公司 | 5,525,953 | 5,525,953 | 1.73 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 5,369,407 | 5,370,107 | 1.68 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 肖峻 | 0 | 4,932,312 | 1.54 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 上海新行建设投资有限公司 | 0 | 3,600,000 | 1.13 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 刘建军 | 2,453,800 | 2,453,800 | 0.77 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 罗国建 | 2,212,300 | 2,212,300 | 0.69 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 潘涨其 | 2,200,000 | 2,200,000 | 0.69 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 魏中浩 | 113,220,000 | 人民币普通股 | 113,220,000 | | | | |
| 上海馨宇投资管理有限公司 | 16,800,000 | 人民币普通股 | 16,800,000 | | | | |
| 上海轶乐实业有限公司 | 13,320,000 | 人民币普通股 | 13,320,000 | | | | |
| 东方证券股份有限公司 | 5,525,953 | 人民币普通股 | 5,525,953 | | | | |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 5,370,107 | 人民币普通股 | 5,370,107 | | | | |
| 肖峻 | 4,932,312 | 人民币普通股 | 4,932,312 | | | | |
| 上海新行建设投资有限公司 | 3,600,000 | 人民币普通股 | 3,600,000 | | | | |
| 刘建军 | 2,453,800 | 人民币普通股 | 2,453,800 | | | | |
| 罗国建 | 2,212,300 | 人民币普通股 | 2,212,300 | | | | |
| 潘涨其 | 2,200,000 | 人民币普通股 | 2,200,000 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 魏中浩先生与上海轶乐实业有限公司为一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 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、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：爱普香料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 260,408,652.08 | 260,301,710.75 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 525,704,186.49 | 699,443,462.58 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、3 | 2,373,363.81 | 5,355,292.05 |
| 应收账款 | 七、4 | 519,622,173.78 | 472,899,155.55 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、5 | 72,423,648.41 | 108,053,666.24 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、6 | 13,995,998.12 | 23,151,113.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、7 | 644,582,594.94 | 427,131,822.22 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、8 | 35,651,606.32 | 21,863,381.98 |
| 流动资产合计 | | 2,074,762,223.95 | 2,018,199,604.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 七、9 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 |
| 投资性房地产 | 七、10 | 19,592,354.16 | 20,557,444.05 |
| 固定资产 | 七、11 | 275,623,451.11 | 292,949,874.95 |
| 在建工程 | 七、13 | 123,780,720.13 | 42,535,119.95 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、12 | 18,543,172.22 | |
| 无形资产 | 七、14 | 102,881,338.11 | 105,347,456.31 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、15 | 65,050,163.85 | 65,050,163.85 |
| 长期待摊费用 | 七、16 | 14,636,282.46 | 15,733,704.16 |
| 递延所得税资产 | 七、17 | 19,604,115.60 | 22,609,925.30 |
| 其他非流动资产 | 七、18 | 65,853,833.09 | 17,176,806.02 |
| 非流动资产合计 | | 896,257,130.73 | 772,652,194.59 |
| 资产总计 | | 2,971,019,354.68 | 2,790,851,799.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、19 | 24,800,000.00 | 58,884,493.62 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、20 | 248,126,642.01 | 179,359,121.17 |
| 预收款项 | 七、21 | 187,322.96 | 224,375.24 |
| 合同负债 | 七、22 | 35,130,721.31 | 27,218,496.82 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、23 | 2,732,935.47 | 22,474,648.00 |
| 应交税费 | 七、24 | 26,443,734.06 | 28,310,020.89 |
| 其他应付款 | 七、25 | 21,781,391.76 | 10,953,358.45 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、26 | 4,972,727.05 | |
| 其他流动负债 | 七、27 | 4,508,201.72 | 3,472,928.92 |
| 流动负债合计 | | 368,683,676.34 | 330,897,443.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、28 | 13,971,836.58 | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 七、29 | 181,605.79 | |
| 递延收益 | 七、30 | 20,742,987.31 | 16,097,341.13 |
| 递延所得税负债 | 七、17 | 16,585,600.41 | 18,130,536.21 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 51,482,030.09 | 34,227,877.34 |
| 负债合计 | | 420,165,706.43 | 365,125,320.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、31 | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、32 | 802,451,204.24 | 802,451,204.24 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、33 | -6,547,249.25 | -4,859,425.57 |
| 专项储备 | 七、34 | 1,040,714.09 | |
| 盈余公积 | 七、35 | 147,157,588.71 | 147,157,588.71 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、36 | 1,029,713,846.48 | 958,693,558.35 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,293,816,104.27 | 2,223,442,925.73 |
| 少数股东权益 | | 257,037,543.98 | 202,283,552.85 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,550,853,648.25 | 2,425,726,478.58 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,971,019,354.68 | 2,790,851,799.03 |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：爱普香料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 97,701,845.27 | 55,287,041.75 |
| 交易性金融资产 | | 372,401,764.38 | 466,312,863.51 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 200,000.00 |
| 应收账款 | 十五、1 | 158,649,579.80 | 146,056,096.50 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,151,981.71 | 1,877,492.95 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 237,014,415.65 | 223,277,230.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 116,372,288.63 | 113,034,549.22 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 47,169.81 | |
| 流动资产合计 | | 984,339,045.25 | 1,006,045,273.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 1,128,564,374.49 | 1,009,694,810.49 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 |
| 投资性房地产 | | 6,568,190.99 | 6,997,987.90 |
| 固定资产 | | 33,218,403.79 | 36,044,844.40 |
| 在建工程 | | 335,660.38 | 335,660.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 18,129,541.54 | 19,122,313.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,870,388.64 | 1,980,948.78 |
| 其他非流动资产 | | 1,752,699.12 | 1,017,699.12 |
| 非流动资产合计 | | 1,381,130,958.95 | 1,265,885,965.02 |
| 资产总计 | | 2,365,470,004.20 | 2,271,931,238.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据 | | | 9,827,248.41 |
| 应付账款 | | 108,649,587.60 | 77,400,747.96 |
| 预收款项 | | | 224,375.24 |
| 合同负债 | | 454,916.74 | 597,424.34 |
| 应付职工薪酬 | | 302,970.06 | 8,972,902.44 |
| 应交税费 | | 6,625,677.65 | 9,295,230.61 |
| 其他应付款 | | 58,405,440.04 | 3,170,786.97 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 25,105.47 | 38,703.35 |
| 流动负债合计 | | 174,463,697.56 | 109,527,419.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 12,872,554.12 | 12,740,228.38 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,872,554.12 | 12,740,228.38 |
| 负债合计 | | 187,336,251.68 | 122,267,647.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 807,287,704.23 | 807,287,704.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 147,157,588.71 | 147,157,588.71 |
| 未分配利润 | | 903,688,459.58 | 875,218,298.31 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,178,133,752.52 | 2,149,663,591.25 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,365,470,004.20 | 2,271,931,238.95 |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,692,318,094.90 | 1,285,845,716.84 |
| 其中：营业收入 | 七、37 | 1,692,318,094.90 | 1,285,845,716.84 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,514,000,691.83 | 1,170,903,378.19 |
| 其中：营业成本 | 七、37 | 1,382,417,861.63 | 1,052,603,875.60 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、38 | 4,953,324.49 | 3,695,701.91 |
| 销售费用 | 七、39 | 42,794,083.02 | 58,720,448.17 |
| 管理费用 | 七、40 | 59,496,024.57 | 48,561,593.98 |
| 研发费用 | 七、41 | 21,982,929.74 | 15,413,050.93 |
| 财务费用 | 七、42 | 2,356,468.38 | -8,091,292.40 |
| 其中：利息费用 | | 1,568,878.25 | 1,470,301.69 |
| 利息收入 | | 538,432.90 | 9,836,499.38 |
| 加：其他收益 | 七、43 | 6,416,314.67 | 8,447,618.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、44 | 3,181,585.00 | 1,614,287.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、45 | 8,038,924.27 | 1,925,773.30 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、46 | -916,653.73 | -313,699.18 |

| | | | |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、47 | 300,685.25 | -2,102,750.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、48 | 32,724.27 | 18,312.63 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 195,370,982.80 | 124,531,882.08 |
| 加：营业外收入 | 七、49 | 505,457.92 | 175,713.64 |
| 减：营业外支出 | 七、50 | 889,609.67 | 1,204,673.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 194,986,831.05 | 123,502,922.07 |
| 减：所得税费用 | 七、51 | 38,163,955.49 | 19,427,834.97 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 156,822,875.56 | 104,075,087.10 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 156,822,875.56 | 104,075,087.10 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 122,220,288.13 | 92,970,783.06 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 34,602,587.43 | 11,104,304.04 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、33 | -3,371,630.41 | -340,649.36 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | -1,687,823.68 | -88,438.20 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | -1,687,823.68 | -88,438.20 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| | | -1,683,806.73 | -252,211.16 |

| | | | |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 七、综合收益总额 | | 153,451,245.15 | 103,734,437.74 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 120,532,464.45 | 92,882,344.86 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 32,918,780.70 | 10,852,092.88 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 十六、2 | 0.3819 | 0.2905 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 十六、2 | 0.3819 | 0.2905 |

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

母公司利润表
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 295,892,978.14 | 279,425,254.01 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 207,665,185.49 | 184,790,727.95 |
| 税金及附加 | | 1,508,158.03 | 1,438,379.89 |
| 销售费用 | | 11,226,142.58 | 13,798,424.45 |
| 管理费用 | | 16,362,493.93 | 15,583,526.41 |
| 研发费用 | | 12,235,962.75 | 11,323,689.56 |
| 财务费用 | | -4,236,868.43 | -10,653,300.17 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 4,622,976.10 | 10,205,830.82 |
| 加：其他收益 | | 1,286,188.34 | 3,484,740.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 28,635,333.17 | 25,381,932.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 6,111,435.62 | 1,807,471.04 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 19,847.67 | -23,832.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -141,736.76 | -905,629.71 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 87,042,971.83 | 92,888,487.65 |
| 加：营业外收入 | | 112,181.71 | 36,128.55 |
| 减：营业外支出 | | 718,287.60 | 1,086,332.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 86,436,865.94 | 91,838,283.72 |
| 减：所得税费用 | | 6,766,704.67 | 7,694,341.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 79,670,161.27 | 84,143,941.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 79,670,161.27 | 84,143,941.86 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 79,670,161.27 | 84,143,941.86 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,842,097,478.30 | 1,365,664,797.09 |
| 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 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,655,909.59 | 334,471.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、53(1) | 19,360,257.02 | 54,149,731.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,863,113,644.91 | 1,420,149,000.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,642,504,369.23 | 1,160,612,843.77 |
| 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 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 116,848,525.74 | 100,870,326.45 |
| 支付的各项税费 | | 64,606,293.91 | 38,517,780.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、53(2) | 50,775,512.85 | 57,625,703.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,874,734,701.73 | 1,357,626,654.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,621,056.82 | 62,522,346.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,611,000,000.00 | 1,216,300,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,959,785.36 | 3,847,324.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 301,421.20 | 53,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、53(3) | 9,766,762.36 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,631,027,968.92 | 1,220,200,324.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 125,554,516.88 | 28,281,877.97 |
| 投资支付的现金 | | 1,436,000,000.00 | 1,113,500,000.00 |
| 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 | | 1,561,554,516.88 | 1,141,781,877.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 69,473,452.04 | 78,418,446.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 29,130,436.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 29,130,436.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 42,897,777.77 | 74,468,172.15 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 72,028,213.77 | 74,468,172.15 |
| 偿还债务支付的现金 | | 66,827,248.41 | 80,096,690.91 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 59,470,244.78 | 49,884,798.24 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 7,546,000.00 | 980,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、53(6) | 2,646,815.40 | 467,982.84 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 128,944,308.59 | 130,449,471.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -56,916,094.82 | -55,981,299.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -829,359.07 | -350,145.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 106,941.33 | 84,609,346.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 260,301,710.75 | 152,854,479.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 260,408,652.08 | 237,463,826.36 |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 315,132,644.14 | 312,599,697.09 |
| 收到的税费返还 | | 591,456.45 | 334,471.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 41,635,996.73 | 51,952,985.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 357,360,097.32 | 364,887,154.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 200,918,195.00 | 202,109,574.24 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 45,260,858.89 | 40,771,479.79 |
| 支付的各项税费 | | 18,271,562.21 | 14,516,290.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,485,509.24 | 16,258,163.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 278,936,125.34 | 273,655,507.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 78,423,971.98 | 91,231,646.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,316,350,000.00 | 1,026,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 38,481,886.80 | 26,332,691.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,363.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,354,833,249.80 | 1,053,132,691.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,446,722.00 | 1,576,039.50 |
| 投资支付的现金 | | 1,337,869,564.00 | 1,062,500,000.00 |
| 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 | | 1,339,316,286.00 | 1,064,076,039.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 15,516,963.80 | -10,943,348.02 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 51,200,000.00 | 48,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 101,041.93 | 47,982.84 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 51,301,041.93 | 48,047,982.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -51,301,041.93 | -48,047,982.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -225,090.33 | 412,540.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 42,414,803.52 | 32,652,855.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 55,287,041.75 | 35,343,928.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 97,701,845.27 | 67,996,783.96 |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|--------------|------|----------------|-------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 其他 | | | 小计 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 320,000,000.00 | | | | 802,451,204.24 | | -4,859,425.57 | | | 147,157,588.71 | | 958,693,558.35 | | 2,223,442,925.73 | 202,283,552.85 | 2,425,726,478.58 |
| 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 | 320,000,000.00 | | | | 802,451,204.24 | | -4,859,425.57 | | | 147,157,588.71 | | 958,693,558.35 | | 2,223,442,925.73 | 202,283,552.85 | 2,425,726,478.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -1,687,823.68 | 1,040,714.09 | | | | 71,020,288.13 | | 70,373,178.54 | 54,753,991.13 | 125,127,169.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,687,823.68 | | | | | 122,220,288.13 | | 120,532,464.45 | 32,918,780.70 | 153,451,245.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | 29,130,436.00 | 29,130,436.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | 29,130,436.00 | 29,130,436.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 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 | | | | | | | | | -51,200,000.00 | -51,200,000.00 | -7,350,000.00 | -58,550,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -51,200,000.00 | -51,200,000.00 | -7,350,000.00 | -58,550,000.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 1,040,714.09 | 1,040,714.09 | 54,774.43 | 1,095,488.52 |
| | | | | | | | | | 1,083,760.00 | 1,083,760.00 | 57,040.00 | 1,140,800.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|--------------|----------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | 43,045.91 | | | | 43,045.91 | 2,265.57 | 45,311.48 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 320,000,000.00 | | | 802,451,204.24 | | -6,547,249.25 | 1,040,714.09 | 147,157,588.71 | | 1,029,713,846.48 | 2,293,816,104.27 | 257,037,543.98 | 2,550,853,648.25 |

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|-------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 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 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 320,000,000.00 | | | | 802,451,204.24 | | -957,818.61 | | 132,448,265.80 | | 851,167,878.74 | | 2,105,109,530.17 | 187,120,126.10 | 2,292,229,656.27 |
| 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 | 320,000,000.00 | | | | 802,451,204.24 | | -957,818.61 | | 132,448,265.80 | | 851,167,878.74 | | 2,105,109,530.17 | 187,120,126.10 | 2,292,229,656.27 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -88,438.20 | | | | 44,970,783.06 | | 44,882,344.86 | 5,952,092.88 | 50,834,437.74 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -88,438.20 | | | | 92,970,783.06 | | 92,882,344.86 | 10,852,092.88 | 103,734,437.74 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -48,000,000.00 | | -48,000,000.00 | -4,900,000.00 | -52,900,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--|--|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -48,000,000.00 | -48,000,000.00 | -4,900,000.00 | -52,900,000.00 | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 320,000,000.00 | | | 802,451,204.24 | -1,046,256.81 | 132,448,265.80 | 896,138,661.80 | 2,149,991,875.03 | 193,072,218.98 | 2,343,064,094.01 | | |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 320,000,000.00 | | | | 807,287,704.23 | | | | 147,157,588.71 | 875,218,298.31 | 2,149,663,591.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 320,000,000.00 | | | | 807,287,704.23 | | | | 147,157,588.71 | 875,218,298.31 | 2,149,663,591.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 28,470,161.27 | 28,470,161.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 79,670,161.27 | 79,670,161.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -51,200,000.00 | -51,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -51,200,000.00 | -51,200,000.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 320,000,000.00 | | | | 807,287,704.23 | | | 147,157,588.71 | 903,688,459.58 | 2,178,133,752.52 |

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|----------------|----------------|------------------|---------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 320,000,000.00 | | | | 807,287,704.23 | | | 132,448,265.80 | 790,834,392.17 | 2,050,570,362.20 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 320,000,000.00 | | | | 807,287,704.23 | | | 132,448,265.80 | 790,834,392.17 | 2,050,570,362.20 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 36,143,941.86 | 36,143,941.86 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 84,143,941.86 | 84,143,941.86 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -48,000,000.00 | -48,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 320,000,000.00 | | | | 807,287,704.23 | | | | 132,448,265.80 | 826,978,334.03 | 2,086,714,304.06 |

公司负责人：魏中浩

主管会计工作负责人：冯林霞

会计机构负责人：冯林霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、历史沿革及改制情况

爱普香料集团股份有限公司(以下简称“公司”或“爱普股份”)前身是成立于 1995 年 6 月 28 日的上海爱普香料有限公司(以下简称“爱普有限”)。2010 年 8 月 31 日,爱普有限召开股东会,同意以爱普有限整体变更设立爱普股份,股本为 120,000,000 股。

根据爱普股份 2015 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015] 304 号《关于核准爱普香料集团股份有限公司首次公开发行股票批复》”核准,爱普股份向社会投资者公开发行 4,000 万股人民币普通股(A 股),每股面值为人民币 1 元,变更后公司注册资本为人民币 160,000,000.00 元,股份总数 160,000,000 股(每股面值 1 元)。公司于 2015 年 3 月 25 日在上海证券交易所挂牌上市。

2016 年 4 月公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,本次转增后,公司的股份总数变更为 320,000,000 股。

2、注册资本、注册地址、办公地址、公司类型和法定代表人。

注册资本:人民币叁亿贰仟万元。

注册地址:上海市嘉定区曹新公路 33 号。

办公地址:上海市高平路 733 号。

公司类型:股份有限公司

法定代表人:魏中浩。

3、行业性质、经营范围、主要产品、主业变更。

(1) 行业性质:食品制造业

(2) 经营范围:香精香料、调味料、食品添加剂(详见许可证)、日用化学品的生产,食品销售,百货、食品添加剂、化工原料(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售,本企业自产产品及相关技术的出口业务和所需原材料、仪器、设备及相关技术的进口业务,“三来一补”业务,商务咨询,自有房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(3) 主要产品:公司主营业务是香料、香精和食品配料的研发、制造和销售以及食品配料贸易。香料产品主要包括天然香料和合成香料,香精产品主要包括食用香精和日用香精。

(4) 主业变更:报告期内本公司主业未发生变更。

4、公司是由自然人控股的股份有限公司,公司的实际控制人为魏中浩。

5、本财务报表于 2021 年 8 月 30 日,经公司第四届第十次董事会会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 2020 年度 | 2021 年度 |
|----|--|---------|---------|---------|
| 1 | 上海爱普植物科技有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 2 | 上海凯信生物科技有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 3 | 爱普香料(美国)有限公司 (APPLE FLAVORS&FRAGRANCES USA CORP) | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 4 | 上海乐豪食品配料有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 5 | 上海爱普香料种植有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 6 | 上海爱普食品科技(集团)有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 7 | 天津爱普北方科技有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 8 | 沈阳爱普食品科技有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 9 | 郑州爱普食品科技有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 10 | 大连爱普食品配料有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 11 | 广州爱普食品科技有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 12 | 北京爱普凯信食品科技有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 13 | 四川爱普食品有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 14 | 青岛爱普食品科技有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 15 | 重庆爱普食品配料有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 16 | 昆明爱普凯信食品配料有限公司 | 全资二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 17 | 河南华龙香料有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 18 | 上海傲罗迈香料技术有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 19 | 上海浦佳食品科技有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 20 | 沈阳浦佳食品销售有限公司 | 控股二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 21 | 印尼爱普香料有限公司 (PT APPLE FLAVORS&FRAGRANCES INDONESIA) | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 22 | 上海法馨香料技术有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 23 | 天舜(杭州)食品股份有限公司 (原“杭州天舜食品有限公司”) | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 24 | 上海天舜食品有限公司 | 控股二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 25 | 新加坡天舜控股有限公司 (SINGAPORE TISSIN HOLDINGS PTE. LTD.) | 控股二级子公司 | 合并 | 合并 |
| 26 | 印尼天舜食品有限公司 (PT. TISSIN FOODS INDONESIA) | 控股三级子公司 | 合并 | 合并 |
| 27 | 印尼天舜食品贸易有限公司 (PT. TISSIN FOODS TRADING INDONESIA) (注) | 控股四级子公司 | 合并 | 合并 |
| 28 | 江西爱普生物科技有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |

| | | | | |
|----|----------------|---------|----|----|
| 29 | 爱普香料(江西)有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 30 | 上海爱普食品配料有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 31 | 上海申舜食品有限公司 | 全资一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 32 | 上海盟泽商贸有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 33 | 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 控股一级子公司 | 合并 | 合并 |
| 34 | 濮阳华申生物科技有限公司 | 控股二级子公司 | 合并 | 合并 |

注：税务注销尚在办理中。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

人民币元。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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；

②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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 〈2〉债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 〈3〉债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------------------------|-----------------|
| 应收票据组合 1—银行承兑汇票 | 票据承兑人 |
| 应收票据组合 2—商业承兑汇票(账龄组合) | 票据承兑人 |
| 应收账款组合 1—关联方组合 | 合并范围内的公司 |
| 应收账款组合 2—外部客户(账龄组合) | 非合并范围内的公司及第三方客户 |
| 合同资产组合 1—关联方组合 | 合并范围内的公司 |
| 合同资产组合 2—外部客户(账龄组合) | 非合并范围内的公司及第三方客户 |
| 其他应收款组合 1—关联方组合 | 合并范围内的公司 |
| 其他应收款组合 2—合同期内的押金保证金、员工备用金组合 | 应收款项的款项性质 |
| 其他应收款组合 3—其他组合(账龄组合) | 应收款项的款项性质 |

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采

用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改

善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法，详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列示为“应收款项融资”，相关具体会计处理方式，详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品、包装物、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、合同履行成本等。(其中“合同履行成本”详见 35、“合同成本”。)

① 原材料、产成品、包装物发出时按加权平均法核算；

② 低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体确定方法和会计处理方法，参见本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ②出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

- ①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ②可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法,详见本节附注五:重要会计政策及会计估计;

10、“金融工具”。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法，详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法，本节附注五：重要会计政策及会计估计；10、“金融工具”。

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②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；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础的、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22. 投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

- ①房屋建筑物的使用年限为 20 年，残值率为 5%。
- ②土地使用权按照土地权证上规定的可使用年限平均摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

√适用 □不适用

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5、10 年 | 5.00% | 9.50%、19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 年-5 年 | 5.00% | 31.67%-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 年-5 年 | 5.00% | 23.75%-19.00% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 年-5 年 | 5.00% | 31.67%-19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 年-5 年 | 5.00% | 31.67%-19.00% |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

（适用 2020 年及以前）

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

√适用 □不适用

(1) 公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

(2) 公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。生物资产在达到预定生产经营目的前所发生的管护、饲养等可直接归属于该资产的必要支出列入资产成本。

(3) 后续计量

①生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

②公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

公司生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值 | 折旧方法 |
|-----|----------|-------|------|
| 种植业 | 5 年-10 年 | | 直线法 |

③公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值

准备一经计提，不得转回。

27. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

②公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3)以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7)与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值率 |
|-------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 20 年、50 年 | 0 |
| 软件 | 5 年 | 0 |
| 发明专利 | 专利有效期内 | 0 |

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产
 - 4) 自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

28. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资

产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

30. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31. 职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债是本公司作为承租人尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

33. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

34. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1)收入确认原则

① 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1)合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2)合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3)合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4)合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5)因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

②满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 1)企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2)企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3)企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4)企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5)客户已接受该商品；
- 6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

④公司销售香精及食品配料等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。具体确认方法如下：

1)销售商品

<1>国内销售

在向客户交付商品并经客户签收确认后确认收入，给予客户的信用期与行业惯例一致，均在一年以内，不存在重大融资成分。

<2>国外销售

在取得报关单、提单等相关单据并确认货物运送至指定地点后，确认收入。

2)提供劳务

公司提供产品加工服务，在将受托加工完毕的产品送达委托方并确认收讫时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于除《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的预期能够收回的增量成本。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

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

(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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当在该资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③初始直接费用；
- ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则应在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。对短期租赁不确认使用权资产和租赁负债。公司对于低价值资产租赁，可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

(2) 公司作为出租人

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，公司采用直线法或者其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(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 (受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|----------------------|---|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了新租赁准则。在新准则下承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，均需确认使用权资产和租赁负债（符合条件可简化处理的情形除外）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行。 | 无需提交公司董事会、监事会和股东大会审议 | 根据衔接规定，本公司对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及其他相关项目金额，不调整可比期间信息。详见附注五、40、(3)。 |

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

本年公司未发生重大会计估计变更事项。

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 260,301,710.75 | 260,301,710.75 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 699,443,462.58 | 699,443,462.58 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 5,355,292.05 | 5,355,292.05 | |
| 应收账款 | 472,899,155.55 | 472,899,155.55 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 108,053,666.24 | 108,020,039.52 | -33,626.72 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 23,151,113.07 | 23,151,113.07 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 427,131,822.22 | 427,131,822.22 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 21,863,381.98 | 21,863,381.98 | |
| 流动资产合计 | 2,018,199,604.44 | 2,018,165,977.72 | -33,626.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 | |
| 投资性房地产 | 20,557,444.05 | 20,557,444.05 | |
| 固定资产 | 292,949,874.95 | 292,949,874.95 | |
| 在建工程 | 42,535,119.95 | 42,535,119.95 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 使用权资产 | | 20,547,973.49 | 20,547,973.49 |
| 无形资产 | 105,347,456.31 | 105,347,456.31 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 65,050,163.85 | 65,050,163.85 | |
| 长期待摊费用 | 15,733,704.16 | 15,733,704.16 | |
| 递延所得税资产 | 22,609,925.30 | 22,609,925.30 | |
| 其他非流动资产 | 17,176,806.02 | 17,176,806.02 | |
| 非流动资产合计 | 772,652,194.59 | 793,200,168.08 | 20,547,973.49 |
| 资产总计 | 2,790,851,799.03 | 2,811,366,145.80 | 20,514,346.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 58,884,493.62 | 58,884,493.62 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 179,359,121.17 | 179,359,121.17 | |
| 预收款项 | 224,375.24 | 224,375.24 | |
| 合同负债 | 27,218,496.82 | 27,218,496.82 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 22,474,648.00 | 22,474,648.00 | |
| 应交税费 | 28,310,020.89 | 28,310,020.89 | |
| 其他应付款 | 10,953,358.45 | 10,953,358.45 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,163,474.51 | 5,163,474.51 |
| 其他流动负债 | 3,472,928.92 | 3,472,928.92 | |
| 流动负债合计 | 330,897,443.11 | 336,060,917.62 | 5,163,474.51 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 15,220,815.59 | 15,220,815.59 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 130,056.67 | 130,056.67 |
| 递延收益 | 16,097,341.13 | 16,097,341.13 | |
| 递延所得税负债 | 18,130,536.21 | 18,130,536.21 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 34,227,877.34 | 49,578,749.60 | 15,350,872.26 |
| 负债合计 | 365,125,320.45 | 385,639,667.22 | 20,514,346.77 |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|
| 实收资本（或股本） | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 802,451,204.24 | 802,451,204.24 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -4,859,425.57 | -4,859,425.57 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 147,157,588.71 | 147,157,588.71 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 958,693,558.35 | 958,693,558.35 | |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,223,442,925.73 | 2,223,442,925.73 | |
| 少数股东权益 | 202,283,552.85 | 202,283,552.85 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,425,726,478.58 | 2,425,726,478.58 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,790,851,799.03 | 2,811,366,145.80 | 20,514,346.77 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司执行新租赁准则的首次执行日为 2021 年 1 月 1 日。对于此前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响数调整首次执行当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

①对首次执行日的经营租赁，公司根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据每项租赁选择按与租赁负债相等、并根据预付租金进行必要调整后的金额计量使用权资产。

②将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的经营租赁，可根据每项租赁选择作为短期租赁处理。

③计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 55,287,041.75 | 55,287,041.75 | |
| 交易性金融资产 | 466,312,863.51 | 466,312,863.51 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 应收账款 | 146,056,096.50 | 146,056,096.50 | |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 预付款项 | 1,877,492.95 | 1,877,492.95 | |
| 其他应收款 | 223,277,230.00 | 223,277,230.00 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 113,034,549.22 | 113,034,549.22 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 1,006,045,273.93 | 1,006,045,273.93 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,009,694,810.49 | 1,009,694,810.49 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 | |
| 投资性房地产 | 6,997,987.90 | 6,997,987.90 | |
| 固定资产 | 36,044,844.40 | 36,044,844.40 | |
| 在建工程 | 335,660.38 | 335,660.38 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 19,122,313.95 | 19,122,313.95 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,980,948.78 | 1,980,948.78 | |
| 其他非流动资产 | 1,017,699.12 | 1,017,699.12 | |
| 非流动资产合计 | 1,265,885,965.02 | 1,265,885,965.02 | |
| 资产总计 | 2,271,931,238.95 | 2,271,931,238.95 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 9,827,248.41 | 9,827,248.41 | |
| 应付账款 | 77,400,747.96 | 77,400,747.96 | |
| 预收款项 | 224,375.24 | 224,375.24 | |
| 合同负债 | 597,424.34 | 597,424.34 | |
| 应付职工薪酬 | 8,972,902.44 | 8,972,902.44 | |
| 应交税费 | 9,295,230.61 | 9,295,230.61 | |
| 其他应付款 | 3,170,786.97 | 3,170,786.97 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 38,703.35 | 38,703.35 | |
| 流动负债合计 | 109,527,419.32 | 109,527,419.32 | |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 12,740,228.38 | 12,740,228.38 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 12,740,228.38 | 12,740,228.38 | |
| 负债合计 | 122,267,647.70 | 122,267,647.70 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 807,287,704.23 | 807,287,704.23 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 147,157,588.71 | 147,157,588.71 | |
| 未分配利润 | 875,218,298.31 | 875,218,298.31 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,149,663,591.25 | 2,149,663,591.25 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,271,931,238.95 | 2,271,931,238.95 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本报告第十节附注五：重要会计政策及会计估计；34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行估计，该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者孰高确定。在计算未来现金流量现值时，需要对资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现率。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|-------------------------|
| 增值税 | 销售商品、提供劳务 | 3%、5%、6%、7%、9%、10%、13% |
| 城市维护建设税 | 流转税 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、17%、20%、21%、22%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-----------------------|-----------|
| 本公司 | 15 |
| 河南华龙香料有限公司 | 15 |
| 上海爱普植物科技有限公司 | 25 |
| 上海凯信生物科技有限公司 | 25 |
| 上海爱普香料种植有限公司 | 20 |
| 上海爱普食品科技(集团)有限公司及其子公司 | 20、25 |
| 上海乐豪食品配料有限公司 | 25 |
| 上海法馨香料技术有限公司 | 20 |
| 上海傲罗迈香料技术有限公司 | 20 |
| 上海浦佳食品科技有限公司及其子公司 | 20、25 |
| 爱普香料(美国)有限公司 | 不适用 |
| 江西爱普生物科技有限公司 | 25 |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 25 |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 25 |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司 | 25 |
| 印尼爱普香料有限公司 | 22 |
| 印尼天舜食品有限公司 | 22 |
| 印尼天舜食品贸易有限公司 | 22 |
| 新加坡天舜控股有限公司 | 17 |

注：

(1) 子公司爱普香料(美国)有限公司税费根据美国联邦政府及新泽西州政府税收法规征收，主要包括企业所得税、员工薪酬税和商业税，其中企业所得税的美国联邦政府税率适用 21%，州税按超额累进税率征收。

(2) 子公司印尼爱普香料有限公司、印尼天舜食品有限公司、印尼天舜食品贸易有限公司税费根据印度尼西亚政府税收法规征收，主要包括企业所得税和增值税，2020 年受新冠疫情的影响，印度尼西亚政府将 2020 年度及 2021 年度的企业所得税税率由 25%降为 22%，增值税税率仍为 10%。

(3) 子公司新加坡天舜控股有限公司税费根据新加坡政府税收法规征收，主要包括企业所得税和增值税，其中企业所得税税率 17%，增值税税率 7%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 母公司 2020 年 11 月 12 日已重新获得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202031002079)，认定为高新技术企业，认证有效期 3 年，2020 年实际执行企业所得税率为 15%。

(2) 子公司河南华龙香料有限公司 2020 年 12 月 4 日已重新获得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202041001546)，认定为高新技术企业，认证有效期 3 年，2020 年实际执行企业所得税率为 15%。

(3) 根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号), 子公司北京爱普凯信食品科技有限公司、天津爱普北方食品科技有限公司、沈阳爱普食品科技有限公司、大连爱普食品配料有限公司、郑州爱普食品科技有限公司、四川爱普食品有限公司、青岛爱普食品科技有限公司、重庆爱普食品配料有限公司、昆明爱普凯信食品配料有限公司、上海傲罗迈香料技术有限公司、沈阳浦佳食品销售有限公司、上海法馨香料技术有限公司享受小型微利企业的税收优惠政策, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 107,939.80 | 496,268.16 |
| 银行存款 | 260,300,712.28 | 259,805,442.59 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 260,408,652.08 | 260,301,710.75 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 19,607,510.06 | 23,147,433.12 |

其他说明:

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 525,704,186.49 | 699,443,462.58 |
| 其中: | | |
| 银行理财产品及结构性存款 | 525,704,186.49 | 699,443,462.58 |
| 合计 | 525,704,186.49 | 699,443,462.58 |

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 943,807.00 | 2,628,268.20 |
| 商业承兑票据 | 1,429,556.81 | 2,727,023.85 |
| 合计 | 2,373,363.81 | 5,355,292.05 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,374,794.80 | 100.00% | 1,430.99 | 0.06% | 2,373,363.81 | 5,358,021.80 | 100.00% | 2,729.75 | 0.05% | 5,355,292.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 943,807.00 | 39.74% | | | 943,807.00 | 2,628,268.20 | 49.05% | | | 2,628,268.20 |
| 商业承兑汇票(账龄组合) | 1,430,987.80 | 60.26% | 1,430.99 | 0.10% | 1,429,556.81 | 2,729,753.60 | 50.95% | 2,729.75 | 0.10% | 2,727,023.85 |
| 合计 | 2,374,794.80 | / | 1,430.99 | / | 2,373,363.81 | 5,358,021.80 | / | 2,729.75 | / | 5,355,292.05 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票(账龄组合)

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,430,987.80 | 1,430.99 | 0.10% |
| 合计 | 1,430,987.80 | 1,430.99 | 0.10% |

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

商业承兑汇票按照与应收账款相同的方法计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|----------|----------|----------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑汇票 | 2,729.75 | 1,430.99 | 2,729.75 | | 1,430.99 |
| 合计 | 2,729.75 | 1,430.99 | 2,729.75 | | 1,430.99 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|----------------|
| 1 年以内小计 | 516,123,955.07 |
| 1 至 2 年 | 7,191,501.64 |
| 2 至 3 年 | 1,395,347.92 |
| 3 年以上 | 7,106,966.51 |
| 合计 | 531,817,771.14 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,264,206.13 | 0.61% | 3,264,206.13 | 100.00% | | 3,300,173.85 | 0.68% | 3,300,173.85 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 528,553,565.01 | 99.39% | 8,931,391.23 | 1.69% | 519,622,173.78 | 480,833,371.95 | 99.32% | 7,934,216.40 | 1.65% | 472,899,155.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析组合 | 528,553,565.01 | 99.39% | 8,931,391.23 | 1.69% | 519,622,173.78 | 480,833,371.95 | 99.32% | 7,934,216.40 | 1.65% | 472,899,155.55 |
| 合计 | 531,817,771.14 | / | 12,195,597.36 | / | 519,622,173.78 | 484,133,545.80 | / | 11,234,390.25 | / | 472,899,155.55 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司 | 1,134,793.24 | 1,134,793.24 | 100.00% | 重整计划待执行 |
| 辽宁辉山乳业集团(锦州)有限公司 | 836,757.33 | 836,757.33 | 100.00% | 重整计划待执行 |
| 杭州佑康食品有限公司 | 759,145.56 | 759,145.56 | 100.00% | 经营异常、严重失信 |
| 北京福运双全西餐调料商贸中心 | 533,510.00 | 533,510.00 | 100.00% | 已工商注销 |
| 合计 | 3,264,206.13 | 3,264,206.13 | 100.00% | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 516,123,955.07 | 516,136.49 | 0.10% |
| 1-2 年 | 7,191,501.64 | 3,595,750.82 | 50.00% |
| 2-3 年 | 1,395,347.92 | 976,743.54 | 70.00% |
| 3 年以上 | 3,842,760.38 | 3,842,760.38 | 100.00% |
| 合计 | 528,553,565.01 | 8,931,391.23 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 坏账准备 | 11,234,390.25 | 2,929,290.28 | 1,968,083.17 | | | 12,195,597.36 |
| 合计 | 11,234,390.25 | 2,929,290.28 | 1,968,083.17 | | | 12,195,597.36 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

| 单位名称 | 与公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 占总金额比例 (%) |
|------|-------|---------------|------------|--------------|------------|
| 第一名 | 客户 | 20,644,164.84 | 20,644.16 | 1 年以内 | 3.88% |
| 第二名 | 客户 | 13,227,654.01 | 13,227.65 | 1 年以内 | 2.49% |
| 第三名 | 客户 | 11,955,795.05 | 11,955.80 | 1 年以内 | 2.25% |
| 第四名 | 客户 | 11,388,827.30 | 801,599.69 | 1 年以内, 1-2 年 | 2.14% |
| 第五名 | 客户 | 9,230,715.95 | 9,230.72 | 1 年以内 | 1.74% |
| 合计 | | 66,447,157.15 | 856,658.02 | | 12.50% |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 65,573,941.93 | 90.54% | 105,839,159.01 | 99.43% |
| 1 至 2 年 | 6,199,818.78 | 8.56% | 1,552,865.11 | 0.48% |
| 2 至 3 年 | 583,344.81 | 0.81% | 566,144.81 | 0.06% |
| 3 年以上 | 66,542.89 | 0.09% | 61,870.59 | 0.03% |
| 合计 | 72,423,648.41 | 100.00% | 108,020,039.52 | 100.00% |

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 与公司关系 | 期末余额 | 占预付款项 期末余额合 计数的比例 | 账龄 | 未结算原因 |
|------|-------|---------------|-------------------------|-------|----------|
| 第一名 | 供应商 | 12,280,300.22 | 16.96% | 1 年以内 | 尚未到货 |
| 第二名 | 供应商 | 7,992,678.56 | 11.04% | 1 年以内 | 尚未到货/未结算 |
| 第三名 | 供应商 | 4,966,608.91 | 6.86% | 1 年以内 | 尚未到货/未结算 |
| 第四名 | 供应商 | 4,964,198.40 | 6.85% | 1 年以内 | 尚未到货 |
| 第五名 | 供应商 | 3,840,956.32 | 5.30% | 1-2 年 | 尚未到货 |
| 合计 | | 34,044,742.41 | 47.01% | | |

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 13,995,998.12 | 23,151,113.07 |
| 合计 | 13,995,998.12 | 23,151,113.07 |

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内小计 | 11,120,317.88 |

| | |
|---------|---------------|
| 1 至 2 年 | 519,022.14 |
| 2 至 3 年 | 1,709,506.88 |
| 3 年以上 | 1,011,900.65 |
| 合计 | 14,360,747.55 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 投标及履约保证金 | 13,364,089.27 | 17,529,506.32 |
| 业绩补偿款 | | 5,723,146.64 |
| 业务备用金 | 736,265.81 | 99,424.54 |
| 暂借款 | | 23,370.41 |
| 其他 | 260,392.47 | 184,893.37 |
| 合计 | 14,360,747.55 | 23,560,341.28 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 5,907.02 | 402,681.19 | 640.00 | 409,228.21 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,148.25 | 750.00 | | 1,898.25 |
| 本期转回 | 5,907.03 | 40,470.00 | | 46,377.03 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 1,148.24 | 362,961.19 | 640.00 | 364,749.43 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|------------|----------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 409,228.21 | 1,898.25 | 46,377.03 | | | 364,749.43 |

| | | | | | | |
|----|------------|----------|-----------|--|--|------------|
| 合计 | 409,228.21 | 1,898.25 | 46,377.03 | | | 364,749.43 |
|----|------------|----------|-----------|--|--|------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 保证金 | 6,450,000.00 | 1年以内 | 44.91% | |
| 第二名 | 保证金 | 2,693,600.00 | 1年以内 | 18.76% | |
| 第三名 | 保证金 | 1,000,000.00 | 2-3年 | 6.96% | |
| 第四名 | 保证金 | 500,000.00 | 2-3年 | 3.48% | |
| 第五名 | 保证金 | 464,102.88 | 2-3年, 3年以上 | 3.23% | |
| 合计 | / | 11,107,702.88 | / | 77.34% | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 167,012,220.88 | 10,862,123.61 | 156,150,097.27 | 157,613,328.56 | 11,770,182.08 | 145,843,146.48 |
| 在产品 | 7,772,469.85 | | 7,772,469.85 | 9,665,128.88 | | 9,665,128.88 |
| 库存商品 | 477,685,980.54 | 3,689,254.59 | 473,996,725.95 | 265,086,346.60 | 4,287,169.00 | 260,799,177.60 |
| 消耗性生物资产 | 195,422.03 | | 195,422.03 | 166,605.52 | | 166,605.52 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 低值易耗品 | 657,970.19 | | 657,970.19 | 146,536.65 | | 146,536.65 |
| 包装物 | 5,809,909.65 | | 5,809,909.65 | 3,884,298.00 | | 3,884,298.00 |
| 委托加工物资 | | | | 6,164,246.07 | | 6,164,246.07 |
| 受托加工物资 | | | | 462,683.02 | | 462,683.02 |
| 合计 | 659,133,973.14 | 14,551,378.20 | 644,582,594.94 | 443,189,173.30 | 16,057,351.08 | 427,131,822.22 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | |
| 原材料 | 11,770,182.08 | 117,648.65 | | 1,016,318.35 | 9,388.77 | 10,862,123.61 |
| 库存商品 | 4,287,169.00 | 597,984.45 | | 467,568.22 | 728,330.64 | 3,689,254.59 |
| 合计 | 16,057,351.08 | 715,633.10 | | 1,483,886.57 | 737,719.41 | 14,551,378.20 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|---------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 原材料 | 结合公司生产经营和存货库存情况按成本与可变现净值孰低计提。 | 前期按库龄计提跌价准备的原材料被领用生产。 | |
| 库存商品 | 结合公司生产经营和存货保质期情况按成本与可变现净值孰低计提。 | | 前期按保质期计提跌价准备的库存商品被出售。 |
| 在产品及包装物 | 结合公司生产经营和存货库存情况按成本与可变现净值孰低计提。 | 前期按库龄计提跌价准备的在产品包装物被领用生产。 | |

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 33,204,382.84 | 21,286,955.53 |
| 预缴企业所得税 | 1,540,200.82 | 576,426.45 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 预缴增值税 | 859,852.85 | |
| 权益性交易相关的交易费用 | 47,169.81 | |
| 合计 | 35,651,606.32 | 21,863,381.98 |

9、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 |
| 合计 | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 |

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 37,678,805.80 | 6,393,152.61 | 44,071,958.41 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 37,678,805.80 | 6,393,152.61 | 44,071,958.41 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 21,976,767.85 | 1,537,746.51 | 23,514,514.36 |
| 2. 本期增加金额 | 892,440.45 | 72,649.44 | 965,089.89 |
| (1) 计提或摊销 | 892,440.45 | 72,649.44 | 965,089.89 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 22,869,208.30 | 1,610,395.95 | 24,479,604.25 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,809,597.50 | 4,782,756.66 | 19,592,354.16 |

| | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 15,702,037.95 | 4,855,406.10 | 20,557,444.05 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

11、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 275,623,451.11 | 292,949,874.95 |
| 合计 | 275,623,451.11 | 292,949,874.95 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 156,200,505.66 | 297,100,584.84 | 39,111,807.82 | 12,981,481.81 | 4,398,991.61 | 36,965,428.81 | 546,758,800.55 |
| 2. 本期增加金额 | -1,107,901.13 | 1,617,565.55 | 561,993.61 | 286,487.25 | 31,689.72 | 48,809.27 | 1,438,644.27 |
| (1) 购置 | 70,032.62 | 2,198,280.76 | 572,075.31 | 306,709.60 | 99,219.89 | 66,312.42 | 3,312,630.60 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 外币报表折算 | -1,177,933.75 | -580,715.21 | -10,081.70 | -20,222.35 | -67,530.17 | -17,503.15 | -1,873,986.33 |
| 3. 本期减少金额 | | | 35,134.19 | 216,392.77 | 6,124.78 | | 257,651.74 |
| (1) 处置或报废 | | | 35,134.19 | 216,392.77 | 6,124.78 | | 257,651.74 |
| 4. 期末余额 | 155,092,604.53 | 298,718,150.39 | 39,638,667.24 | 13,051,576.29 | 4,424,556.55 | 37,014,238.08 | 547,939,793.08 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 64,481,499.14 | 109,621,946.12 | 32,090,418.64 | 9,646,389.95 | 2,431,069.38 | 30,393,264.63 | 248,664,587.86 |
| 2. 本期增加金额 | 3,467,403.50 | 12,206,192.48 | 982,322.29 | 582,815.85 | 264,944.34 | 1,254,437.91 | 18,758,116.37 |
| (1) 计提 | 3,654,593.26 | 12,326,574.95 | 987,628.26 | 597,072.25 | 317,865.05 | 1,260,805.78 | 19,144,539.55 |
| (2) 外币报表折算 | -187,189.76 | -120,382.47 | -5,305.97 | -14,256.40 | -52,920.71 | -6,367.87 | -386,423.18 |
| 3. 本期减少金额 | | | 33,617.47 | 210,957.75 | 6,124.78 | | 250,700.00 |

| | | | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | | 33,617.47 | 210,957.75 | 6,124.78 | | 250,700.00 |
| 4. 期末余额 | 67,948,902.64 | 121,828,138.60 | 33,039,123.46 | 10,018,248.05 | 2,689,888.94 | 31,647,702.54 | 267,172,004.23 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 5,144,337.74 | | | | | 5,144,337.74 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 5,144,337.74 | | | | | 5,144,337.74 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 87,143,701.89 | 171,745,674.05 | 6,599,543.78 | 3,033,328.24 | 1,734,667.61 | 5,366,535.54 | 275,623,451.11 |
| 2. 期初账面价值 | 91,719,006.52 | 182,334,300.98 | 7,021,389.18 | 3,335,091.86 | 1,967,922.23 | 6,572,164.18 | 292,949,874.95 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 机器设备 | 8,965,340.29 | 1,933,688.23 | 5,144,337.74 | 1,887,314.32 | |

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 上海曹新公路 33 号物流中心及危险品仓库 | 4,889,561.43 | 产权证书尚在办理中 |
| 上海北和公路 680 号危险品仓库 | 6,966,163.06 | 产权证书尚在办理中 |
| 杭州市双浦镇周富村新塘组厂房 | 11,151,418.24 | 房屋建筑物所占土地系租赁所得 |
| 合计 | 23,007,142.73 | |

12. 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地 | 房屋及建筑物 | 其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,151,986.19 | 18,368,584.20 | 27,403.10 | 20,547,973.49 |
| 2. 本期增加金额 | | 577,395.07 | | 577,395.07 |
| (1) 购置 | | 580,473.12 | | 580,473.12 |
| (2) 外币报表折算 | | -3,078.05 | | -3,078.05 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,151,986.19 | 18,945,979.27 | 27,403.10 | 21,125,368.56 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 259,792.28 | 2,311,442.83 | 10,961.23 | 2,582,196.34 |
| (1) 计提 | 259,792.28 | 2,308,339.95 | 10,961.23 | 2,579,093.46 |
| (2) 外币报表折算 | | 3,102.88 | | 3,102.88 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 259,792.28 | 2,311,442.83 | 10,961.23 | 2,582,196.34 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,892,193.91 | 16,634,536.44 | 16,441.87 | 18,543,172.22 |
| 2. 期初账面价值 | 2,151,986.19 | 18,368,584.20 | 27,403.10 | 20,547,973.49 |

13、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 123,780,720.13 | 42,535,119.95 |
| 合计 | 123,780,720.13 | 42,535,119.95 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 天舜食品生产设备安装 | 137,686.90 | | 137,686.90 | 97,345.13 | | 97,345.13 |
| 江西生物香原料生产基地建筑工程 | 58,310,043.74 | | 58,310,043.74 | 36,543,618.71 | | 36,543,618.71 |
| 江西生物香原料生产线 | 9,643,491.70 | | 9,643,491.70 | | | |
| 浙江比欧车间改造 2 | 914,442.73 | | 914,442.73 | 758,544.65 | | 758,544.65 |
| 上海申舜食品配料生产基地建筑工程 | 36,947,330.38 | | 36,947,330.38 | 2,613,510.91 | | 2,613,510.91 |
| 上海申舜食品配料生产基地-巧克力一期项目 | 210,102.30 | | 210,102.30 | | | |
| 江西爱普生产基地建筑工程 | 4,309,709.88 | | 4,309,709.88 | 540,928.49 | | 540,928.49 |
| 爱普香料软件安装 | 335,660.38 | | 335,660.38 | 335,660.38 | | 335,660.38 |
| 河南华龙新工厂建筑工程 | 12,972,252.12 | | 12,972,252.12 | 1,645,511.68 | | 1,645,511.68 |
| 合计 | 123,780,720.13 | | 123,780,720.13 | 42,535,119.95 | | 42,535,119.95 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 天舜食品生产设备安装 | 110,000.00 | 97,345.13 | 40,341.77 | | | 137,686.90 | 125% | 95% | | | | 自筹 |
| 江西生物香原料生产基地建筑工程 | 95,000,000.00 | 36,543,618.71 | 21,766,425.03 | | | 58,310,043.74 | 61% | 90% | | | | 募集、自筹 |
| 江西生物香原料生产线 | 47,000,000.00 | | 9,643,491.70 | | | 9,643,491.70 | 21% | 35% | | | | 募集 |
| 浙江比欧车间改造 2 | 4,150,000.00 | 758,544.65 | 155,898.08 | | | 914,442.73 | 22% | 25% | | | | 自筹 |
| 上海申舜食品配料生产基地建筑工程 | 112,000,000.00 | 2,613,510.91 | 34,333,819.47 | | | 36,947,330.38 | 33% | 60% | | | | 自筹 |
| 上海申舜食品配料生产基地-巧克力一期项目 | 105,000,000.00 | | 210,102.30 | | | 210,102.30 | 0% | 5% | | | | 自筹 |
| 江西爱普生产基地建筑工程 | 45,000,000.00 | 540,928.49 | 3,768,781.39 | | | 4,309,709.88 | 10% | 5% | | | | 自筹 |
| 爱普香料软件安装 | 559,433.96 | 335,660.38 | | | | 335,660.38 | 60% | 80% | | | | 自筹 |
| 河南华龙新工厂建筑工程 | 51,000,000.00 | 1,645,511.68 | 11,326,740.44 | | | 12,972,252.12 | 25% | 30% | | | | 自筹 |
| 合计 | 459,819,433.96 | 42,535,119.95 | 81,245,600.18 | | | 123,780,720.13 | | | | | | 自筹 |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 发明专利 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 111,318,891.51 | 11,691,245.53 | 100,000.00 | 123,110,137.04 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 111,318,891.51 | 11,691,245.53 | 100,000.00 | 123,110,137.04 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,453,628.73 | 7,280,864.09 | 28,187.91 | 17,762,680.73 |
| 2. 本期增加金额 | 1,638,494.80 | 823,596.55 | 4,026.85 | 2,466,118.20 |
| (1) 计提 | 1,638,494.80 | 823,596.55 | 4,026.85 | 2,466,118.20 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,092,123.53 | 8,104,460.64 | 32,214.76 | 20,228,798.93 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 99,226,767.98 | 3,586,784.89 | 67,785.24 | 102,881,338.11 |
| 2. 期初账面价值 | 100,865,262.78 | 4,410,381.44 | 71,812.09 | 105,347,456.31 |

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末无无形资产抵押。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 巧克力产品生产业务 | 44,268,766.57 | | | 44,268,766.57 |
| 水果类产品贸易业务 | 33,677,502.50 | | | 33,677,502.50 |
| 水果类产品生产业务 | 18,413,894.78 | | | 18,413,894.78 |
| 合计 | 96,360,163.85 | | | 96,360,163.85 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 巧克力产品生产业务 | 19,590,000.00 | | | 19,590,000.00 |
| 水果类产品贸易业务 | 1,180,000.00 | | | 1,180,000.00 |
| 水果类产品生产业务 | 10,540,000.00 | | | 10,540,000.00 |
| 合计 | 31,310,000.00 | | | 31,310,000.00 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 香料种植芳香植物生产基地改建 | 4,154,027.44 | | 1,083,659.40 | | 3,070,368.04 |
| 浙江比欧车间改建 | 6,543,527.89 | 872,706.24 | 1,029,466.56 | | 6,386,767.57 |
| 天舜食品车间改建 | 4,498,669.77 | | 340,579.25 | | 4,158,090.52 |
| 上海天舜厂房改建 | 406,668.60 | | 39,080.52 | | 367,588.08 |
| 办公楼装修 | 130,810.46 | 40,400.00 | 43,252.60 | | 127,957.86 |
| 租赁初始直接费用 | | 561,210.00 | 35,699.61 | | 525,510.39 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 15,733,704.16 | 1,474,316.24 | 2,571,737.94 | 14,636,282.46 |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|

17、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 26,228,572.29 | 4,676,543.43 | 27,057,207.20 | 4,791,044.00 |
| 内部交易未实现利润 | 7,324,364.38 | 1,535,025.27 | 8,739,745.02 | 1,892,578.78 |
| 可抵扣亏损 | 36,745,246.40 | 8,811,878.24 | 44,899,882.36 | 10,967,330.91 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 873,326.00 | 130,998.90 | 873,326.00 | 130,998.90 |
| 预收租赁款 | 187,322.96 | 46,830.74 | 224,375.24 | 33,656.29 |
| 递延收益 | 15,742,987.31 | 3,935,746.83 | 16,097,341.13 | 4,024,335.29 |
| 预提费用 | 92,988.84 | 20,457.54 | 96,829.41 | 21,302.47 |
| 折旧差异 | 1,427,987.57 | 356,996.89 | 1,430,437.33 | 357,609.33 |
| 其他税会差异 | | | 1,564,277.32 | 391,069.33 |
| 合计 | 88,622,795.75 | 19,514,477.84 | 100,983,421.01 | 22,609,925.30 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,704,186.49 | 685,870.20 | 2,443,462.58 | 479,579.31 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 80,062,260.00 | 12,009,339.00 | 80,062,260.00 | 12,009,339.00 |
| 折旧差异 | 17,043,730.49 | 3,888,422.66 | 18,359,541.40 | 4,195,165.66 |
| 业绩补偿款 | | | 5,723,146.64 | 1,430,786.66 |
| 其他税会差异 | | | 62,662.31 | 15,665.58 |
| 合计 | 100,810,176.98 | 16,583,631.86 | 106,651,072.93 | 18,130,536.21 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -4,342,111.79 | 89,637.76 | | |
| 递延所得税负债 | -4,342,111.79 | 1,968.55 | | |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 19,036,375.59 | 17,986,331.90 |
| 资产减值准备 | 5,790,821.43 | 5,790,829.83 |
| 合计 | 24,827,197.02 | 23,777,161.73 |

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2021 年 | 1,662,280.89 | 1,662,280.89 | |
| 2022 年 | 2,638,289.09 | 2,638,289.09 | |
| 2023 年 | 4,074,155.22 | 4,074,155.22 | |
| 2024 年 | 4,485,575.80 | 4,485,575.80 | |
| 2025 年 | 4,288,488.81 | 4,288,488.81 | |
| 2026 年 | 1,887,585.78 | | |
| 合计 | 19,036,375.59 | 17,148,789.81 | |

其他说明：

√适用 □不适用

境外子公司可抵扣亏损到期时间大于 5 年未列示。

18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 预付设备款 | 64,903,026.09 | | 64,903,026.09 | 16,225,999.02 | | 16,225,999.02 |
| 预付购房款 | 950,807.00 | | 950,807.00 | 950,807.00 | | 950,807.00 |
| 合计 | 65,853,833.09 | | 65,853,833.09 | 17,176,806.02 | | 17,176,806.02 |

19、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 24,800,000.00 | 49,057,245.21 |
| 信用借款 | | 9,827,248.41 |
| 合计 | 24,800,000.00 | 58,884,493.62 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

20、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货物及服务款 | 222,820,154.79 | 167,450,782.94 |
| 应付工程设备款 | 25,306,487.22 | 11,908,338.23 |
| 合计 | 248,126,642.01 | 179,359,121.17 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 187,322.96 | 224,375.24 |
| 合计 | 187,322.96 | 224,375.24 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

22、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 35,130,721.31 | 27,218,496.82 |
| 合计 | 35,130,721.31 | 27,218,496.82 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 22,430,243.24 | 89,196,867.07 | 109,209,715.54 | 2,417,394.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 44,404.76 | 7,351,524.87 | 7,224,488.93 | 171,440.70 |
| 三、辞退福利 | | 788,173.54 | 644,073.54 | 144,100.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 22,474,648.00 | 97,336,565.48 | 117,078,278.01 | 2,732,935.47 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,752,639.24 | 75,222,679.79 | 95,017,411.87 | 1,957,907.16 |
| 二、职工福利费 | | 3,153,147.35 | 3,152,934.35 | 213.00 |
| 三、社会保险费 | 76,631.66 | 5,389,602.49 | 5,379,929.03 | 86,305.12 |
| 其中：医疗保险费 | 76,631.66 | 5,144,104.01 | 5,139,055.45 | 81,680.22 |
| 工伤保险费 | | 245,498.48 | 240,873.58 | 4,624.90 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 58,465.00 | 3,480,330.94 | 3,535,989.94 | 2,806.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 542,507.34 | 1,798,319.75 | 1,970,663.60 | 370,163.49 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、残疾人保障金 | | 2,786.75 | 2,786.75 | |
| 九、独立董事津贴 | | 150,000.00 | 150,000.00 | |
| 十、其他 | | | | |
| 合计 | 22,430,243.24 | 89,196,867.07 | 109,209,715.54 | 2,417,394.77 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 44,404.76 | 7,123,002.82 | 6,998,061.91 | 169,345.67 |
| 2、失业保险费 | | 228,522.05 | 226,427.02 | 2,095.03 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 44,404.76 | 7,351,524.87 | 7,224,488.93 | 171,440.70 |

24、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,430,277.27 | 11,702,882.54 |
| 企业所得税 | 18,864,603.11 | 13,882,539.59 |
| 个人所得税 | 441,008.40 | 729,512.43 |
| 城市维护建设税 | 297,144.33 | 557,529.34 |
| 教育费附加 | 270,833.98 | 514,926.15 |
| 土地使用税 | 418,805.02 | 240,175.07 |
| 印花税 | 334,741.02 | 311,205.83 |
| 房产税 | 385,611.68 | 370,659.14 |
| 环境保护税 | 709.25 | 495.98 |
| 水利基金 | | 94.82 |
| 合计 | 26,443,734.06 | 28,310,020.89 |

25、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 21,781,391.76 | 10,953,358.45 |
| 合计 | 21,781,391.76 | 10,953,358.45 |

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 暂借款 | 10,300,000.00 | |
| 应付费用 | 3,560,849.03 | 4,569,670.44 |
| 其他 | 2,541,518.92 | 1,959,965.82 |
| 押金保证金 | 5,379,023.81 | 4,423,722.19 |
| 合计 | 21,781,391.76 | 10,953,358.45 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

26、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 4,972,727.05 | 5,163,474.51 |
| 合计 | 4,972,727.05 | 5,163,474.51 |

27、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 4,508,201.72 | 3,472,928.92 |
| 合计 | 4,508,201.72 | 3,472,928.92 |

28、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 18,944,563.63 | 20,384,290.10 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -4,972,727.05 | -5,163,474.51 |
| 合计 | 13,971,836.58 | 15,220,815.59 |

29、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|------------|------------|------|
| 租赁资产恢复成本 | 130,056.67 | 181,605.79 | |
| 合计 | 130,056.67 | 181,605.79 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

30、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 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 | 16,097,341.13 | 5,000,000.00 | 354,353.82 | 20,742,987.31 | |
| 合计 | 16,097,341.13 | 5,000,000.00 | 354,353.82 | 20,742,987.31 | |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 本期计入其他收 益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 江西生物基础设施建设扶持资金 | 6,939,600.00 | | | | | 6,939,600.00 | 与资产相关 |
| 江西爱普基础设施建设扶持资金 | 4,339,600.00 | | | | | 4,339,600.00 | 与资产相关 |
| 河南华龙基础设施建设扶持资金 | | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 高档巧克力制品产线升级建设项目 | 3,706,230.39 | | | 251,903.82 | | 3,454,326.57 | 与资产相关 |
| 智能化节能环保食品生产线设备技改项目 | 717,517.92 | | | 70,800.00 | | 646,717.92 | 与资产相关 |
| 工业用巧克力技改项目 | 394,392.82 | | | 31,650.00 | | 362,742.82 | 与资产相关 |
| 合计 | 16,097,341.13 | 5,000,000.00 | | 354,353.82 | | 20,742,987.31 | |

31、股本

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| | 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 | 32,000 | | | | | | 32,000 |

32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 802,451,204.24 | | | 802,451,204.24 |
| 合计 | 802,451,204.24 | | | 802,451,204.24 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -4,859,425.57 | -3,371,630.41 | | | | -1,687,823.68 | -1,683,806.73 | -6,547,249.25 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -4,859,425.57 | -3,371,630.41 | | | | -1,687,823.68 | -1,683,806.73 | -6,547,249.25 |
| 其他综合收益合计 | -4,859,425.57 | -3,371,630.41 | | | | -1,687,823.68 | -1,683,806.73 | -6,547,249.25 |

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：

无

34、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | | 1,083,760.00 | 43,045.91 | 1,040,714.09 |
| | | | | |
| 合计 | | 1,083,760.00 | 43,045.91 | 1,040,714.09 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期共计提 1,140,800.00 元，使用 45,311.48 元，其中列入少数股东权益的计提数和使用数分别为：57,040.00 元和 2,265.57 元。

35、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 147,157,588.71 | | | 147,157,588.71 |
| 合计 | 147,157,588.71 | | | 147,157,588.71 |

36、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 958,693,558.35 | 851,167,878.74 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 958,693,558.35 | 851,167,878.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 122,220,288.13 | 170,235,002.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 14,709,322.91 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 51,200,000.00 | 48,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,029,713,846.48 | 958,693,558.35 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,683,789,757.93 | 1,380,008,110.60 | 1,273,601,240.74 | 1,047,680,333.11 |
| 其他业务 | 8,528,336.97 | 2,409,751.03 | 12,244,476.10 | 4,923,542.49 |
| 合计 | 1,692,318,094.90 | 1,382,417,861.63 | 1,285,845,716.84 | 1,052,603,875.60 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|------|----|
| 商品类型 | |

| | |
|------------|------------------|
| 香精 | 277,623,954.87 |
| 香料 | 119,388,842.36 |
| 食品配料 | 1,286,776,960.70 |
| 其他 | 8,528,336.97 |
| 按经营地区分类 | |
| 中国大陆 | 1,602,660,237.83 |
| 其他国家或地区 | 89,657,857.07 |
| 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点确认 | 1,685,676,037.77 |
| 在某一时段确认 | 6,642,057.13 |
| 合计 | 1,692,318,094.90 |

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

38、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,196,971.28 | 819,002.61 |
| 教育费附加 | 1,071,061.40 | 716,474.34 |
| 房产税 | 825,644.34 | 824,824.65 |
| 土地使用税 | 838,302.89 | 446,526.59 |
| 车船使用税 | 9,440.96 | 8,337.68 |
| 印花税 | 992,455.68 | 857,376.04 |
| 环境保护税 | 8,449.34 | 6,569.66 |
| 水资源税 | 10,998.60 | 15,540.00 |
| 河道费 | | 1,050.34 |
| 合计 | 4,953,324.49 | 3,695,701.91 |

39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利 | 23,703,790.72 | 20,730,433.66 |
| 运费 | 0.00 | 23,917,510.73 |
| 业务招待费 | 6,265,575.60 | 4,132,377.24 |
| 销售服务费 | 4,734,338.61 | 1,470,327.87 |
| 租赁费 | 2,549,057.23 | 4,464,086.82 |
| 差旅费 | 2,540,216.17 | 1,439,629.18 |
| 办公费 | 2,419,597.22 | 1,936,889.26 |
| 折旧摊销 | 581,507.47 | 629,193.41 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 42,794,083.02 | 58,720,448.17 |
|----|---------------|---------------|

40、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利 | 30,481,047.37 | 24,014,985.01 |
| 办公费 | 8,560,067.52 | 6,033,830.12 |
| 租赁费 | 2,984,886.74 | 5,089,778.56 |
| 中介服务费 | 1,952,279.01 | 2,084,692.83 |
| 折旧摊销 | 8,360,117.43 | 5,471,970.05 |
| 业务招待费 | 3,552,103.63 | 2,080,591.73 |
| 差旅费 | 2,184,821.62 | 1,164,674.53 |
| 交通费 | 653,071.54 | 1,346,315.94 |
| 存货报废 | 727,617.22 | 1,227,623.08 |
| 其他 | 40,012.49 | 47,132.13 |
| 合计 | 59,496,024.57 | 48,561,593.98 |

41、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利 | 14,154,110.73 | 12,677,159.88 |
| 材料消耗 | 6,659,656.38 | 1,496,943.40 |
| 折旧摊销 | 807,234.35 | 823,623.45 |
| 研发服务费 | 40,872.07 | 158,512.17 |
| 其他 | 321,056.21 | 256,812.03 |
| 合计 | 21,982,929.74 | 15,413,050.93 |

42、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 借款利息支出 | 867,089.11 | 956,719.55 |
| 其他利息支出 | 701,789.14 | 513,582.14 |
| 减：利息收入 | -538,432.90 | -9,836,499.38 |
| 汇兑损益 | 146,744.95 | -217,601.38 |
| 手续费 | 1,179,278.08 | 492,506.67 |
| 合计 | 2,356,468.38 | -8,091,292.40 |

43、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 扶持企业发展基金 | 5,523,000.00 | 7,445,233.00 |
| 递延收益摊销-智能化生产线技改 | 70,800.00 | 70,800.00 |
| 递延收益摊销-工业用巧克力技术改造项目 | 31,650.00 | 31,650.00 |
| 递延收益摊销-高档巧克力制品产线升级建设项目 | 251,903.82 | |
| 稳定就业岗位补贴 | 108,221.34 | 380,166.17 |
| 三代手续费 | 179,881.97 | 390,685.42 |
| 表彰奖励金 | 170,000.00 | 110,000.00 |
| 研发费用补助 | 50,000.00 | |
| 职业培训补贴 | 9,538.20 | |
| 专利资助经费 | 9,000.00 | 8,850.00 |
| 其他 | 12,319.34 | 10,234.32 |
| 合计 | 6,416,314.67 | 8,447,618.91 |

44、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,181,585.00 | 1,641,943.38 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | -27,655.52 |
| 合计 | 3,181,585.00 | 1,614,287.86 |

45、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 8,038,924.27 | 1,925,773.30 |
| 合计 | 8,038,924.27 | 1,925,773.30 |

46、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 1,298.76 | 1,399.11 |
| 应收账款坏账损失 | -962,431.27 | -1,475,334.34 |
| 其他应收款坏账损失 | 44,478.78 | 1,160,236.05 |
| 合计 | -916,653.73 | -313,699.18 |

47、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------------------|------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 300,685.25 | -2,102,750.09 |
| 合计 | 300,685.25 | -2,102,750.09 |

48、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 32,724.27 | 18,312.63 |
| 合计 | 32,724.27 | 18,312.63 |

49、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 264,280.34 | | 264,280.34 |
| 非日常政府补助-损益相关 | 54,000.00 | | 54,000.00 |
| 其他 | 187,177.58 | 175,713.64 | 187,177.58 |
| 合计 | 505,457.92 | 175,713.64 | 505,457.92 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-----------|-----------|--------|-----------------|
| 柴油车提前报废补贴 | 54,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 54,000.00 | | |

50、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 1,516.72 | 1,602.48 | 1,516.72 |
| 对外捐赠 | 734,730.00 | 1,099,512.90 | 734,730.00 |
| 其他 | 153,362.95 | 103,558.27 | 153,362.95 |
| 合计 | 889,609.67 | 1,204,673.65 | 889,609.67 |

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 36,140,647.33 | 21,880,372.81 |
| 递延所得税费用 | 2,023,308.16 | -2,452,537.84 |
| 合计 | 38,163,955.49 | 19,427,834.97 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 194,986,831.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 29,248,024.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,751,503.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -2,253,708.78 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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亏损的影响 | 418,136.31 |
| 所得税费用 | 38,163,955.49 |

52、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第十节财务报告附注七、33“其他综合收益”。

53、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 535,217.18 | 10,852,936.37 |
| 政府补助及递延收益 | 11,120,302.16 | 8,361,972.60 |
| 收回采购保证金 | 5,000,000.00 | 33,320,400.15 |
| 其他 | 2,704,737.68 | 1,614,422.33 |
| 合计 | 19,360,257.02 | 54,149,731.45 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付经营性费用 | 42,234,004.10 | 47,915,847.99 |
| 捐赠款 | 734,730.00 | 1,084,730.00 |
| 支付采购保证金 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他 | 2,806,778.75 | 3,625,125.49 |
| 合计 | 50,775,512.85 | 57,625,703.48 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 收到业绩补偿款 | 5,723,146.64 | |
| 收回履约保证金 | 4,043,615.72 | |
| 合计 | 9,766,762.36 | |

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 租赁付款额 | 2,545,773.47 | 420,000.00 |
| 分红手续费 | 51,041.93 | 47,982.84 |
| 权益性交易相关的交易费用 | 50,000.00 | |
| 合计 | 2,646,815.40 | 467,982.84 |

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 156,822,875.56 | 104,075,087.10 |
| 加：资产减值准备 | -300,685.25 | 2,102,750.09 |
| 信用减值损失 | 916,653.73 | 313,699.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,036,980.00 | 18,425,225.45 |
| 使用权资产摊销 | 2,579,093.46 | |
| 无形资产摊销 | 1,598,749.74 | 1,634,008.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,571,737.94 | 1,983,025.90 |
| 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） | -32,724.27 | -18,312.63 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -262,763.62 | 1,602.48 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -8,038,924.27 | -1,925,773.30 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,821,010.68 | 1,061,599.34 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,181,585.00 | -1,614,287.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,095,447.46 | -2,144,750.73 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,546,904.35 | -307,787.11 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -217,159,794.95 | -63,798,529.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -18,192,988.68 | 2,788,811.65 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 47,773,030.60 | -602,059.04 |
| 其他 | -120,265.60 | 548,036.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,621,056.82 | 62,522,346.01 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 以保证金抵消融资租赁或售后回租应付款 | | 1,070,101.00 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 260,408,652.08 | 237,463,826.36 |
| 减：现金的期初余额 | 260,301,710.75 | 152,854,479.38 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 106,941.33 | 84,609,346.98 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 260,408,652.08 | 260,301,710.75 |
| 其中：库存现金 | 107,939.80 | 496,268.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 260,300,712.28 | 259,805,442.59 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 260,408,652.08 | 260,301,710.75 |

其他说明：

□适用 √不适用

55、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：

□适用 √不适用

56、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------------|
| 固定资产 | 23,007,142.73 | 房屋未办妥产权证或所占土地系租赁取得 |

| | | |
|----|---------------|---|
| 合计 | 23,007,142.73 | / |
|----|---------------|---|

57、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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 | - | - | |
| 其中：美元 | 3,218,088.05 | 6.4601 | 20,789,170.61 |
| 欧元 | 71,517.30 | 7.6862 | 549,696.27 |
| 新加坡元 | 60,530.42 | 4.8027 | 290,709.45 |
| 印尼卢比 | 27,763,092,210.49 | 0.00044599 | 12,382,061.49 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 3,773,103.71 | 6.4601 | 24,374,627.28 |
| 印尼卢比 | 69,568,359,136.28 | 0.00044599 | 31,026,792.49 |
| 其他应收款 | - | - | |
| 其中：美元 | 12,245.00 | 6.4601 | 79,103.92 |
| 印尼卢比 | 896,668,042.50 | 0.00044599 | 399,904.98 |
| 应付账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 1,247,276.60 | 6.4601 | 8,057,531.56 |
| 欧元 | 974,068.51 | 7.6862 | 7,486,885.38 |
| 印尼卢比 | 36,449,071,672.18 | 0.00044599 | 16,255,921.48 |
| 其他应付款 | - | - | |
| 其中：美元 | 76.15 | 6.4601 | 491.94 |
| 印尼卢比 | 7,101,471.50 | 0.00044599 | 3,167.19 |

(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

| 序号 | 被投资单位 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|----|--------------|---------|-------|------------|
| 1 | 爱普香料（美国）有限公司 | 美国 | 美元 | 为经营地主要使用货币 |
| 2 | 印尼爱普香料有限公司 | 印度尼西亚 | 印尼卢比 | 为经营地主要使用货币 |
| 3 | 新加坡天舜控股有限公司 | 新加坡 | 美元 | 为经营地主要使用货币 |
| 4 | 印尼天舜食品有限公司 | 印度尼西亚 | 印尼卢比 | 为经营地主要使用货币 |

58、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

| | | | |
|--------------------|---------------|-----------|--------------|
| 江西生物基础设施建设扶持资金 | 6,939,600.00 | 递延收益 | |
| 扶持企业发展基金 | 5,523,000.00 | 其他收益 | 5,523,000.00 |
| 河南华龙基础设施建设扶持资金 | 5,000,000.00 | 递延收益 | |
| 江西爱普基础设施建设扶持资金 | 4,339,600.00 | 递延收益 | |
| 高档巧克力制品产线升级建设项目 | 3,454,326.57 | 递延收益/其他收益 | 251,903.82 |
| 智能化节能环保食品生产线设备技改项目 | 646,717.92 | 递延收益/其他收益 | 70,800.00 |
| 工业用巧克力技改项目 | 362,742.82 | 递延收益/其他收益 | 31,650.00 |
| 三代手续费 | 179,881.97 | 其他收益 | 179,881.97 |
| 表彰奖励金 | 170,000.00 | 其他收益 | 170,000.00 |
| 稳定就业岗位补贴 | 108,221.34 | 其他收益 | 108,221.34 |
| 柴油车提前报废补助 | 54,000.00 | 营业外收入 | 54,000.00 |
| 研发费用补助 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 职业培训补贴 | 9,538.20 | 其他收益 | 9,538.20 |
| 专利资助经费 | 9,000.00 | 其他收益 | 9,000.00 |
| 其他 | 12,319.34 | 其他收益 | 12,319.34 |
| 合计 | 26,858,948.16 | | 6,470,314.67 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

| 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 | |
| 上海爱普植物科技有限公司 | 上海 | 上海市嘉定工业区北和公路 680 号 | 制造、销售 | 100% | | 非同一控制下企业合并 |
| 上海凯信生物科技有限公司 | 上海 | 中国(上海)自由贸易试验区张衡路 1299 号 | 办公房屋租赁 | 100% | | 设立 |
| 爱普香料(美国)有限公司 | 美国 | 55 CARTER DRIVE STE 103 EDISON NJ 08817 | 采购、销售 | 100% | | 设立 |
| 上海乐豪食品配料有限公司 | 上海 | 上海市静安区高平路 733 号 601 室 | 销售 | 100% | | 设立 |
| 上海爱普香料种植有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区曹新公路 33 号 8 幢 401 室 | 种植、销售 | 100% | | 设立 |
| 上海爱普食品科技(集团)有限公司 | 上海 | 上海市北和公路 680 号 A 区 101 室 | 销售 | 100% | | 设立 |
| 天津爱普北方科技有限公司 | 天津 | 天津市华苑产业区华天道 8 号海泰信息广场 C 座 1112 室 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 沈阳爱普食品科技有限公司 | 沈阳 | 沈阳市和平区太原南街 90 号(2216) | 销售 | | 100% | 设立 |
| 郑州爱普食品科技有限公司 | 郑州 | 郑州市二七区升龙天玺 8 号楼 1605 号 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 大连爱普食品配料有限公司 | 大连 | 大连市甘井子区中华西路 18 号中南大厦 A 座 1123 室 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 广州爱普食品科技有限公司 | 广州 | 广州市荔湾区浣花路 109 号 8081 房 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 北京爱普凯信食品科技有限公司 | 北京 | 北京市丰台区南方庄一号院 2 号楼 20 层 2006 室 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 四川爱普食品有限公司 | 成都 | 成都市成华区踏水桥北街 2 号 1 幢 1 层 9 号 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 青岛爱普食品科技有限公司 | 青岛 | 青岛市市北区连云港路 33 号 2030-2032 户 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 重庆爱普食品配料有限公司 | 重庆 | 重庆市渝中区大坪正街 118 号 1 幢 24-10#、24-11# | 销售 | | 100% | 设立 |
| 昆明爱普凯信食品配料有限公司 | 昆明 | 云南省昆明市西山区日新中路润城第一大道 5 栋 1501 室 | 销售 | | 100% | 设立 |
| 河南华龙香料有限公司 | 濮阳 | 濮阳市高新区经二路中段路东纬一路交叉口 | 制造 | 95% | | 设立 |

| | | | | | | |
|--|-------|---|-------|--------|--------|------------|
| 上海浦佳食品科技有限公司 | 上海 | 上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 803、805 室 | 销售 | 51% | | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳浦佳食品销售有限公司 | 沈阳 | 沈阳市和平区太原南街 90 号(2201、2214、2215、2216、2217) | 销售 | | 51% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海傲罗迈香料技术有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区徐行镇曹新公路 33 号 8 幢 301 室 | 研发 | 51% | | 设立 |
| 上海法馨香料技术有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区曹新公路 33 号 8 幢 415 室 | 研发 | 51% | | 设立 |
| 印尼爱普香料有限公司 (PT APPLE FLAVORS & FRAGRANCES INDONESIA) | 印度尼西亚 | JALAN INDUSTRI SELATAN BLOK II JABABEKA TAHAP II NO. 2, KEL. PASIRSARI, KEC. CIKARANG SELATAN, KAB. BEKASI - JAWA BARAT 17530 | 制造、销售 | 85.45% | | 设立 |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司 | 杭州 | 杭州市双浦镇周富村新塘 1 组 80 号 | 制造、销售 | 45.65% | | 非同一控制下企业合并 |
| 上海天舜食品有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区北和公路 680 号 2 幢 1 层 A 区、2 层 A 区, 1 幢 120 室、122 室、126 室 | 制造、销售 | | 45.65% | 设立 |
| 新加坡天舜控股有限公司 (SINGAPORE TISSIN HOLDINGS PTE. LTD.) | 新加坡 | 80 Robinson Road, #02-00, Singapore 068898 | 投资 | | 36.35% | 非同一控制下企业合并 |
| 印尼天舜食品有限公司 (PT. TISSIN FOODS INDONESIA) | 印度尼西亚 | JALAN INDUSTRI SELATAN BLOK II JABABEKA TAHAP II NO. 1, KEL. PASIRSARI, KEC. CIKARANG SELATAN, KAB. BEKASI - JAWA BARAT 17530 | 制造、销售 | | 27.17% | 非同一控制下企业合并 |
| 印尼天舜食品贸易有限公司 (PT. TISSIN FOODS TRADING INDONESIA) | 印度尼西亚 | GOLF LAKE RESIDENCE, RUKO PARIS BLOK A NO 71, JALAN KAPUK CENGKARENG, KEL CENGKARENG TIMUR, KEC. CENGKARENG, KOTA JAKARTA BARAT - DKI JAKARTA 11730 | 注销中 | | 27.03% | 设立 |
| 江西爱普生物科技有限公司 | 江西 | 江西省抚州市金溪县城西生态高新区 | 筹建中 | 100% | | 设立 |
| 爱普香料(江西)有限公司 | 江西 | 江西省抚州市金溪县城西生态高新区 | 筹建中 | 100% | | 设立 |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区曹新公路 33 号 8 幢 2 层 201 室 | 制造、销售 | 51% | | 设立 |
| 上海申舜食品有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区北和公路 680 号 1 幢 A 区 108 室 | 筹建中 | 100% | | 设立 |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 上海 | 上海市松江区荣乐中路 12 弄 132 号 2 层-1 | 销售 | 51% | | 非同一控制下企业合并 |
| 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 嘉善 | 浙江省嘉善县姚庄镇益群路 56 号内 2 号厂房 | 制造、销售 | 51% | | 非同一控制下企业合并 |
| 濮阳华申生物科技有限公司 | 濮阳 | 濮阳市濮阳经济技术开发区建设北路濮源路交叉口向西 400 米路北 | 筹建中 | | 95% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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:

爱普股份持有天舜(杭州)食品股份有限公司的股份比例为 45.65%，原实际控制人宣鑫龙持股比例为 30.43%。2020 年底天舜食品股改完成，爱普股份占五分之三席位，对董事会审议事项有决定权。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员由董事会选聘，故爱普股份对天舜食品的经营管理上能实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 河南华龙香料有限公司(含其子公司) | 5.00% | 209,289.09 | | 5,388,897.09 |
| 印尼爱普香料有限公司 | 14.55% | -35,025.74 | | 3,873,934.85 |
| 上海傲罗迈香料技术有限公司 | 49.00% | -170,758.12 | | 816,901.93 |
| 上海法馨香料技术有限公司 | 49.00% | -17,511.10 | | 340,432.79 |
| 上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司) | 49.00% | 19,677,294.60 | | 51,652,142.94 |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司) | 54.35% | 7,177,698.15 | | 105,734,820.80 |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 49.00% | 2,686,732.43 | | 19,610,263.53 |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 49.00% | 4,256,066.54 | 7,350,000.00 | 30,298,269.61 |
| 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 49.00% | 818,801.58 | | 39,321,880.44 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 河南华龙香料有限公司(含其子公司) | 47,145,535.00 | 63,356,696.44 | 110,502,231.44 | 9,874,423.86 | 5,000,000.00 | 14,874,423.86 | 41,982,224.35 | 47,031,916.18 | 89,014,140.53 | 34,281,611.85 | | 34,281,611.85 |
| 上海傲罗迈香料技术有限公司 | 1,628,541.15 | 40,567.10 | 1,669,108.25 | 1,961.45 | | 1,961.45 | 1,987,279.29 | 37,831.06 | 2,025,110.35 | 9,477.59 | | 9,477.59 |
| 上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司) | 302,891,132.84 | 2,390,925.99 | 305,282,058.83 | 199,462,406.40 | 389,638.61 | 199,852,045.01 | 147,270,727.85 | 3,131,053.11 | 150,401,780.96 | 84,695,212.34 | 436,114.60 | 85,131,326.94 |
| 印尼爱普香料有限公司 | 12,072,569.70 | 16,414,248.22 | 28,486,817.92 | 1,596,863.17 | 97,162.69 | 1,694,025.86 | 14,142,120.83 | 17,581,191.88 | 31,723,312.71 | 3,473,817.93 | 101,175.64 | 3,574,993.57 |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司) | 224,651,310.71 | 135,569,270.49 | 360,220,581.20 | 163,651,112.31 | 17,990,768.82 | 181,641,881.13 | 189,115,233.72 | 148,555,757.46 | 337,670,991.18 | 198,428,153.70 | 20,626,759.19 | 219,054,912.89 |
| 上海法馨香料技术有限公司 | 684,354.56 | 10,406.24 | 694,760.80 | | | | 713,672.57 | 16,825.16 | 730,497.73 | | | |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 69,387,892.31 | 220,284.74 | 69,608,177.05 | 6,631,364.65 | 451.17 | 6,631,815.82 | 80,696,831.68 | 274,648.60 | 80,971,480.28 | 10,756,802.17 | 1,435,584.91 | 12,192,387.08 |
| 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 84,098,995.61 | 77,714,085.27 | 161,813,080.88 | 75,676,487.17 | 5,623,893.02 | 81,300,380.19 | 61,738,916.83 | 74,607,488.49 | 136,346,405.32 | 51,265,274.75 | 6,388,264.55 | 57,653,539.30 |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 45,263,923.90 | 1,204,323.78 | 46,468,247.68 | 5,924,690.47 | 507,646.89 | 6,432,337.36 | 42,529,029.25 | 999,698.33 | 43,528,727.58 | 8,603,531.31 | 351,905.92 | 8,955,437.23 |

| 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 |
| 河南华龙香料有限公司(含其子公司) | 58,572,115.13 | 4,799,790.38 | 4,799,790.38 | -5,357,273.18 | 58,561,020.42 | 7,119,988.34 | 7,119,988.34 | 25,750,365.76 |
| 上海傲罗迈香料技术有限公司 | | -348,485.96 | -348,485.96 | -75,127.71 | 426,770.15 | 35,434.15 | 35,434.15 | -28,388.18 |
| 上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司) | 403,085,373.18 | 40,159,559.80 | 40,159,559.80 | -77,578,673.32 | 241,252,889.84 | 9,975,659.88 | 9,975,659.88 | -5,494,410.45 |
| 印尼爱普香料有限公司 | 3,964,307.18 | -240,801.98 | -1,355,527.08 | -721,596.70 | 3,131,193.42 | -524,183.45 | -773,410.31 | -1,467,689.15 |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司) | 266,003,031.83 | 13,058,622.70 | 11,800,553.32 | 26,405,294.80 | 194,252,506.77 | 3,822,373.26 | 3,527,059.92 | 22,740,610.08 |
| 上海法馨香料技术有限公司 | | -35,736.93 | -35,736.93 | -29,318.01 | | -33,651.88 | -33,651.88 | -29,004.11 |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 38,253,977.97 | 9,197,268.03 | 9,197,268.03 | -14,909,846.45 | 32,894,332.48 | 5,300,209.98 | 5,300,209.98 | 4,286,029.74 |
| 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 74,798,506.67 | 1,819,834.67 | 1,819,834.67 | -9,351,754.48 | 52,037,647.95 | -2,518,973.34 | -2,518,973.34 | -23,450,277.41 |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 30,162,392.17 | 5,462,619.97 | 5,462,619.97 | -4,595,919.58 | 24,094,826.40 | 4,097,999.54 | 4,097,999.54 | 1,839,001.21 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产和其他非流动金融资产等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节附注七：“合并财务报表项目注释”相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款、应收票据和合同资产，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。截止 2021 年 6 月 30 日，公司 97.05%的应收账款账龄在一年以内，且应收账款前 5 名占比为 12.50%，不存在重大的信用逾期风险及信用集中风险。

2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止 2021 年 6 月 30 日，公司短期负债余额为 3.69 亿元，货币资金余额为 2.60 亿元，可随时变现的理财产品 and 三个月内到期的结构性存款公允价值余额为 4.26 亿元，同时公司与招商银行有 3.60 亿元的综合授信合同，不存在重大的流动性风险。

3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与境外子公司以及公司境外采购业务有关。爱普美国和天舜新加坡公司报表以美元记账，印尼爱普及印尼天舜公司报表以印尼卢比记账，期末境外子公司净资产占公司所有者权益比例不到 5%，影响较小；报告期境外采购食品配料约合人民币 5.34 亿元，其中由于外汇波动产生的风险，公司通过对产品市场售价的调整予以消化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | 525,704,186.49 | 190,691,700.00 | 716,395,886.49 |
| (一) 交易性金融资产 | | 525,704,186.49 | | 525,704,186.49 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 525,704,186.49 | | 525,704,186.49 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 银行理财产品及结构性存款 | | 525,704,186.49 | | 525,704,186.49 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | 190,691,700.00 | 190,691,700.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 525,704,186.49 | 190,691,700.00 | 716,395,886.49 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司对持有的净值型理财产品按照资产负债表日网银查询账户份额及每份额净值计算期末公允价值，对持有的非净值型理财产品及结构性存款采用现金流量法确认期末公允价值，输入值为预期收益率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

其他非流动金融资产系对 Aice Holdings Limited 的股权投资，上年末公允价值依评估公司的报告确定，本期未发生对股权价值产生重大影响的事件，公司认为公允价值不变。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业的母公司情况的说明

公司是由自然人控股的股份有限公司，股东魏中浩为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是魏中浩。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节附注九、1、（1）“企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------|-------------|
| 上海爱投实业有限公司 | 其他 |

5、关联交易情况

(1). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 上海爱投实业有限公司 | 办公楼 | 2,108,845.80 | 2,108,845.80 |

关联租赁情况说明

适用 不适用**(2). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 375.07 | 337.10 |

十三、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 未结清信用证

| 项目 | 币种 | 2021年6月30日未结清金额 |
|--------|----|-----------------|
| 未结清信用证 | 美元 | 15,380,516.37 |
| 未结清信用证 | 欧元 | 2,191,730.52 |

(2) 房租

依据公司与上海爱投实业有限公司签订的房屋租赁协议，公司将向其租赁办公用房至 2021 年 12 月 31 日，年租金总额不超过人民币 450 万元。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用

公司没有需要披露的重要或有事项。

十四、 其他重要事项**1、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

(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

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

2018年10月，爱普股份以人民币6,451.53万元取得浙江比欧51.00%的股权。

2020年4月，根据公司与浙江比欧原股东欧亚太及相关方之间的投资协议及补充协议，欧亚太及相关方承诺浙江比欧2020至2022年度三年累计经审计扣非净利润不低于4,500万元。

经审计浙江比欧2020年扣除非经常性损益后的净利润为-601.63万元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------|----------------|
| 1年以内小计 | 158,757,195.04 |
| 1至2年 | 4,974.28 |
| 2至3年 | 2,422.54 |
| 3年以上 | 1,564,558.23 |
| 合计 | 160,329,150.09 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 160,329,150.09 | 100.00% | 1,679,570.29 | 1.05% | 158,649,579.80 | 147,755,444.46 | 100.00% | 1,699,347.96 | 1.15% | 146,056,096.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 集团内关联方组合 | 47,928,046.80 | 29.89% | | | 47,928,046.80 | 29,593,439.14 | 20.03% | | | 29,593,439.14 |
| 账龄分析组合 | 112,401,103.29 | 70.11% | 1,679,570.29 | 1.49% | 110,721,533.00 | 118,162,005.32 | 79.97% | 1,699,347.96 | 1.44% | 116,462,657.36 |
| 合计 | 160,329,150.09 | / | 1,679,570.29 | / | 158,649,579.80 | 147,755,444.46 | / | 1,699,347.96 | / | 146,056,096.50 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄分析组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 110,829,148.24 | 110,829.14 | 0.10% |
| 1-2 年 | 4,974.28 | 2,487.14 | 50.00% |
| 2-3 年 | 2,422.54 | 1,695.78 | 70.00% |
| 3 年以上 | 1,564,558.23 | 1,564,558.23 | 100.00% |
| 合计 | 112,401,103.29 | 1,679,570.29 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|-----------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 坏账准备 | 1,699,347.96 | 96,508.80 | 116,286.47 | | | 1,679,570.29 |
| 合计 | 1,699,347.96 | 96,508.80 | 116,286.47 | | | 1,679,570.29 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 占总金额比例 |
|------|-------|---------------|-----------|-------|--------|
| 第一名 | 子公司 | 44,244,147.66 | | 1 年以内 | 27.60% |
| 第二名 | 客户 | 11,955,795.05 | 11,956.00 | 1 年以内 | 7.46% |
| 第三名 | 客户 | 5,234,797.00 | 5,235.00 | 1 年以内 | 3.27% |
| 第四名 | 客户 | 3,283,296.48 | 3,283.00 | 1 年以内 | 2.05% |

| | | | | | |
|-----|----|---------------|-----------|-------|--------|
| 第五名 | 客户 | 3,052,300.35 | 3,052.00 | 1 年以内 | 1.90% |
| 合计 | | 67,770,336.54 | 23,526.00 | | 42.27% |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 237,014,415.65 | 223,277,230.00 |
| 合计 | 237,014,415.65 | 223,277,230.00 |

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|----|--------|
|----|--------|

| | |
|---------|----------------|
| 1 年以内小计 | 94,013,215.65 |
| 1 至 2 年 | 107,400,600.00 |
| 2 至 3 年 | 5,602,000.00 |
| 3 年以上 | 30,007,440.00 |
| 合计 | 237,023,255.65 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 子公司往来款 | 236,250,000.00 | 222,600,000.00 |
| 投标及履约保证金 | 581,255.65 | 636,140.00 |
| 业务备用金 | 192,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 237,023,255.65 | 223,286,140.00 |

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | | 8,470.00 | 440.00 | 8,910.00 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 70.00 | | 70.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | | 8,400.00 | 440.00 | 8,840.00 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|----------|--------|-------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 8,910.00 | | 70.00 | | | 8,840.00 |

| | | | | | | |
|----|----------|--|-------|--|--|----------|
| 合计 | 8,910.00 | | 70.00 | | | 8,840.00 |
|----|----------|--|-------|--|--|----------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 子公司往来款 | 90,000,000.00 | 2年以内 | 37.97% | |
| 第二名 | 子公司往来款 | 60,000,000.00 | 1-2年, 3年以上 | 25.31% | |
| 第三名 | 子公司往来款 | 55,250,000.00 | 3年以内 | 23.31% | |
| 第四名 | 子公司往来款 | 30,000,000.00 | 1-2年 | 12.66% | |
| 第五名 | 子公司往来款 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 0.42% | |
| 合计 | / | 236,250,000.00 | / | 99.67% | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 1,128,564,374.49 | | 1,128,564,374.49 | 1,009,694,810.49 | | 1,009,694,810.49 |
| 合计 | 1,128,564,374.49 | | 1,128,564,374.49 | 1,009,694,810.49 | | 1,009,694,810.49 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------------|------------------|----------------|------|------------------|--------------|--------------|
| 上海爱普食品科技(集团)有限公司 | 228,568,039.41 | | | 228,568,039.41 | | |
| 上海爱普植物科技有限公司 | 130,000,000.00 | | | 130,000,000.00 | | |
| 上海凯信生物科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 爱普香料(美国)有限公司 | 14,709,714.00 | | | 14,709,714.00 | | |
| 上海爱普香料种植有限公司 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | |
| 河南华龙香料有限公司 | 26,850,000.00 | 47,500,000.00 | | 74,350,000.00 | | |
| 上海傲罗迈香料技术有限公司 | 765,000.00 | | | 765,000.00 | | |
| 上海浦佳食品科技有限公司 | 10,200,000.00 | | | 10,200,000.00 | | |
| 上海乐豪食品配料有限公司 | 52,500,000.00 | | | 52,500,000.00 | | |
| 印尼爱普香料有限公司 | 31,462,430.00 | | | 31,462,430.00 | | |
| 天舜(杭州)食品股份有限公司 | 84,000,000.00 | 22,369,564.00 | | 106,369,564.00 | | |
| 上海法馨香料技术有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |
| 江西爱普生物科技有限公司 | 207,964,327.08 | 15,000,000.00 | | 222,964,327.08 | | |
| 爱普香料(江西)有限公司 | 5,450,000.00 | | | 5,450,000.00 | | |
| 上海爱普食品配料有限公司 | 10,200,000.00 | | | 10,200,000.00 | | |
| 上海申舜食品有限公司 | 46,000,000.00 | 34,000,000.00 | | 80,000,000.00 | | |
| 上海盟泽商贸有限公司 | 51,000,000.00 | | | 51,000,000.00 | | |
| 比欧(浙江)食品工业有限公司 | 64,515,300.00 | | | 64,515,300.00 | | |
| 合计 | 1,009,694,810.49 | 118,869,564.00 | | 1,128,564,374.49 | | |

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 290,241,281.52 | 205,005,696.21 | 274,926,259.67 | 181,768,700.68 |
| 其他业务 | 5,651,696.62 | 2,659,489.28 | 4,498,994.34 | 3,022,027.27 |
| 合计 | 295,892,978.14 | 207,665,185.49 | 279,425,254.01 | 184,790,727.95 |

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|------------|----------------|
| 商品类型 | |
| 香精 | 224,005,621.58 |
| 香料 | 66,235,659.94 |
| 其他 | 5,651,696.62 |
| 按经营地区分类 | |
| 中国大陆 | 248,729,514.29 |
| 其他国家或地区 | 47,163,463.85 |
| 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点转让 | 292,684,430.90 |
| 在某一时段转让 | 3,208,547.24 |
| 合计 | 295,892,978.14 |

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 26,650,000.00 | 24,600,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,985,333.17 | 781,932.46 |
| 合计 | 28,635,333.17 | 25,381,932.46 |

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 32,724.27 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,416,314.67 | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 11,220,509.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -384,151.75 | |
| 所得税影响额 | -3,434,325.83 | |
| 少数股东权益影响额 | -1,659,739.97 | |
| 合计 | 12,191,330.66 | |

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

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.37 | 0.3819 | 0.3819 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.83 | 0.3438 | 0.3438 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：魏中浩

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 31 日