

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

2024 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性、准确性、完整性，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他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。

十一、其他

适用 不适用

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.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	53
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	54

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（会计主管人员）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	2024 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	2024 年上半年度，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
年初、期初、本年期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、本期末、本期期末、报告期末、本报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年度	指	2023 年度
上年同期	指	2023 年上半年度，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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。

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	王玮华	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	weihua.wang@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	不适用
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	weihua.wang@cnaff.com

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	《上海证券报》、《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

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	1,452,107,820.06	1,465,340,415.56	-0.90
归属于上市公司股东的净利润	62,086,190.10	70,412,168.58	-11.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	54,894,114.22	52,155,762.73	5.25
经营活动产生的现金流量净额	204,707,338.99	110,739,861.60	84.85
	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	3,163,259,216.41	3,139,761,885.51	0.75
总资产	3,796,730,402.20	3,820,461,507.90	-0.62

(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)	0.1653	0.1874	-11.79
稀释每股收益(元/股)	0.1653	0.1874	-11.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/ 股)	0.1461	0.1388	5.25
加权平均净资产收益率(%)	1.96	2.27	减少0.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	1.73	1.68	增加0.05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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-992.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,021,160.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,079,838.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,379.81	
减：所得税影响额	1,676,165.23	
少数股东权益影响额（税后）	32,385.75	
合计	7,192,075.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

十、其他

□适用 √不适用

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）公司所属行业

根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司的门类代码为：C（制造业），次类代码为：CA（食品、饮料、烟草），大类代码为：14，大类简称为：食品制造业。

（二）公司主营业务情况



报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

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），同时经营国际知名品牌的乳制品（主要包括奶粉、黄油、奶酪、稀奶油等）等食品配料进口贸易业务。

公司主要销售的香料、食品用香精以及食品配料产品，最终被广泛应用于乳品、饮料、糖果、烘焙食品、冷饮及肉制品、休闲食品、宠物食品、电子烟等领域；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；日用香精被广泛应用于包括香水类、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。

公司的巧克力产品为工业巧克力，即供应下游食品生产企业用于生产冷冻饮品、烘焙食品、巧克力糖果和乳制品等食品的巧克力。按产品用途分，主要包括冷冻饮品用巧克力、烘焙用巧克力和成品巧克力。

公司主要巧克力产品明细及用途如下表所示：

品名	细分产品名称	产品用途
即用产品	纯可可脂即用软质黑（白）巧克力酱 代可可脂即用软质黑（白）巧克力酱 代可可脂即用软质果味巧克力酱	主要用于冷冻饮品涂层 
冷冻饮品 巧克力产品	焦糖巧克力脆皮酱 代可可脂牛奶巧克力脆皮酱 代可可脂黑（白）巧克力脆皮酱 代可可脂夹心巧克力脆皮酱	
耐烘烤巧克力块	纯可可脂耐烘焙巧克力块 代可可脂耐烘焙巧克力块 代可可脂耐烘焙夹心巧克力块	主要用于烘焙产品 
风味巧克力粉	纯可可脂黑（白）巧克力粉 代可可脂黑（白）巧克力粉	主要用于冷冻饮品、烘焙产品 
耐烘烤巧克力水滴	纯可可脂耐烘焙巧克力水滴 代可可脂耐烘焙巧克力水滴	主要用于烘焙产品 

纯可可脂巧克力、 代可可脂巧克力	特醇 66% (58%) 黑巧克力片 特浓牛奶巧克力片 焦香牛奶巧克力片 香纯白巧克力片	主要用于终端消费 
---------------------	---	--

(三) 公司经营模式

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。

工业巧克力方面，采购的原材料主要包括可可粉、可可脂、奶粉、白砂糖等。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，车间接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

公司的销售模式以直销为主，采取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接服务，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。在横向上，经销商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，公司自有销售团队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、食品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，公司与主要客户签订年度《供货合同》或《购销合同》等，约定产品的质量、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。

报告期内，公司的经营模式未发生变更。

（四）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。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）全产业链布局优势

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、电子烟等领域；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；日用香精被广泛应用于包括香水类、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。公司同时致力于向下游食品饮料企业提供“香精+食品配料”的一体化服务，供应下游食品生产企业用于生产冷冻饮品、烘焙食品、巧克力糖果和乳制品等食品的工业巧克力，同时经营国际知名品牌的乳制品（奶粉、黄油、奶酪、稀奶油）等食品配料进口贸易业务。

（二）品质保障优势

公司及子公司先后通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证，

ISO22000食品安全管理体系认证、清真食品认证、HACCP（或FSSC）食品安全管理体系认证、OHSAS18001职业健康和安全管理认证，并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。

（三）强大的研发创新实力

公司拥有原国家人事部批准设立的“博士后科研工作站”，是国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、上海市创新型企业、上海市科技小巨人企业，技术中心被认定为上海市企业技术中心。目前公司已获得多项国内、国际发明专利及实用新型专利。公司利用发明专利“高浓度水溶性的柑桔类香精的生产方法”和3项实用新型专利生产的“高浓度水溶性柑桔类香精”改变了我国高浓度水溶性柑桔类香精长期依靠进口的局面，被评为“上海市重点新产品”、“国家重点新产品”和“上海市自主创新产品”。目前公司拥有2万多份香精配方，是公司香精产品的技术核心所在和公司竞争力的重要体现。

（四）专业的销售服务团队

1、较为完善的销售网络。公司全资子公司食品科技等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。

2、专业的销售团队。公司全资子公司食品科技等拥有多名销售人员、应用技术人员，与公司的食品用香精销售人员、调香师等共同组成一支专业的销售团队，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。

3、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。

（五）品牌和客户优势

经过近三十年的发展，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。公司是国内最大的食品用香精生产企业之一和名列前茅的香料香精生产企业，是香精香料民族品牌中能于外资同台竞争的不多的一员。同时，公司在国内食品配料领域亦具有一定的竞争优势和影响力。

“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

2024年上半年，国内经济延续恢复向好态势，总体平稳，稳中有进，整体消费需求、基础设施与制造业投资需求增速有所回升，但国内经济仍处于持续的结构调整中，消费预期偏弱等因素导致公司下游产业处于产品结构调整阶段。面对复杂严峻的外部环境，公司始终坚持以股东

利益为核心，紧紧围绕董事会既定的生产经营目标，积极应对挑战：深入研判市场形势，顺势而变，及时优化经营策略，抢抓市场机遇，灵活调整产品结构；以创新引领、突破布局为工作主基调，把握消费行业变化趋势，结合自身的资源、经验和技術，多措并举抓好公司产品开发和产业开拓工作；落实社会责任，强化安全生产责任和节能减排责任，努力为员工创造满意的工作、生活条件；专注客户价值，紧抓产品质量不松懈，加强售前、售中、售后的技术支持与服务，最大限度满足客户的需要；深挖降本空间，充分发挥公司供应链资源优势，优化生产安排，降本增效；强化产业协同，充分发挥产业资源整合能力，促进产业之间良性互动。

本报告期，公司实现营业收入 14.52 亿元，较上年同期下降 0.90%，综合毛利率为 16.84%，较上年同期上涨 1.13 个百分点，扣非后归母净利润为 0.55 亿元，较上年同期增加 5.25%，充分彰显了公司的经营韧性和发展潜力。具体分板块来看：

（1）香精业务板块：公司充分发挥供应链优势，加大服务支持力度，及时回应客户需求，同时得益于对原材料成本的有效控制，香精业务收入较上年同期有所增长，毛利率保持稳中有升。

（2）香料业务板块：受上下游两端供需不平衡影响，业务收入同比下降，香料业务板块整体毛利率下滑。

（3）食品配料业务板块：受上下游供需波动影响，公司食品配料业务板块营业收入较上年同期有所下降，但受益于公司优化选品组合、及时有效调整产品售价，食品配料业务板块毛利率与上年同期略有上升。

报告期内，公司秉持以“香精香料为引领，食品配料融合发展”的理念，专注主业将行业分析、趋势研究与公司技术体系有机接合，打造多元化的产品结构，保证公司核心竞争力。本报告期，公司主要工作回顾如下：

（1）聚焦核心资源，深耕主营业务

公司以稳健发展为基础保障，向产业链上下游延伸，持续关注乳品、饮料等领域及其他新兴业态的发展方向和业务机会，深入推进构建香精、香料、食品配料三大板块的业务架构体系，提升自有完整产业链的核心竞争力，为客户提供一站式服务。同时，公司紧紧围绕“聚焦核心、创新驱动、夯实基础、行稳致远”的发展思路，通过技术研发与产品创新，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，持续优化公司内部资源配置和业务结构，提升高附加值产品占比，力争提高公司整体运营效率和盈利水平。

（2）公司坚持产能优化，适应市场的多元化发展

在稳定发展香精、香料业务板块的同时，公司加快推进“食品配料研发制造基地项目”的建设，以实现香精、香料和食品配料项目的产能转移和有效联动，为公司三大主业的经济增长提供充足的产能储备。报告期内，公司已为食品配料研发、生产、销售业务组建了相应的经营管理团队并配备了相关人员，核心成员均有多年的食品配料从业经历，行业经验丰富。在团队带领下，

公司积极开拓食品配料下游客户和应用场景、持续进行产品开发、寻求稳定供应链、优化打磨生产工艺，推动公司食品配料业务高质量发展，进而帮助公司优化产能，构建多元化业务架构体系，从而更好适应市场发展。

（3）深化营销创新，铸就品牌价值

公司聚焦客户、培育客户、挖掘客户，精准分析市场动态及客户需求，形成了具有爱普特色的快速响应机制；注重与客户的战略性共赢，通过不断强化服务理念，对重要客户提供各种技术、信息服务，建立起完善的销售服务体系；对标国际一流客户和供应商审核要求，使爱普品牌得到进一步认可，树立了良好的市场品牌形象。

（4）积极构筑人才培育和发展平台

公司充分发挥党员模范带头作用，党建引领搭建平台，让员工在“传、帮、带”中推动工作落实，助力青年员工成长、成才，推动员工队伍梯次化、年轻化。

公司不断巩固与国内各知名高校的校企合作，通过设立爱普奖学金，校园招聘、引进外部人才，完成关键人才的储备；同时，通过定向培训、内部轮岗培训和定岗培训等多层次的培训体系，不断提高公司员工管理、技术、营销等方面的专业水平，进一步提升员工的专业技能和管理能力，致力于打造一支素质过硬、作风优良、技术精湛的爱普人才队伍。

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	1,452,107,820.06	1,465,340,415.56	-0.90
营业成本	1,207,509,868.50	1,234,999,042.95	-2.23
销售费用	50,411,124.49	50,148,023.74	0.52
管理费用	61,971,003.43	62,791,055.88	-1.31
财务费用	-5,202,904.15	-5,055,656.98	-2.91
研发费用	18,063,428.92	19,518,570.86	-7.46
经营活动产生的现金流量净额	204,707,338.99	110,739,861.60	84.85
投资活动产生的现金流量净额	-86,076,539.23	28,336,441.64	-403.77
筹资活动产生的现金流量净额	-49,836,270.94	28,701,733.11	-273.64

营业收入变动原因说明：报告期内，公司香精业务收入稳固增长，但食品配料业务收入受市场因素影响较大，综合导致公司营业收入较上年同期略有减少。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业成本随业务收入减少而减少，但公司整合供应链资源、优化产品类别和排产计划，使得营业成本较上年同期的下降幅度大于营业收入。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司加大市场开发力度，销售人员活动增多，带动销售费用与上年同期相比略有上升。

管理费用变动原因说明：报告期内，公司管理员工资薪酬有所减少，带动管理费用较上年同期整体略有减少。

财务费用变动原因说明：报告期内，利息收入有所增加，进而带动财务费用较上年同期有所减少。

研发费用变动原因说明：报告期内，公司研发投入材料减少带动研发费用与上年同期相比有所减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司减少了原料、产品备货，使得购买商品、接受劳务支付现金减少，带动经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增长较快。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司减少了理财产品赎回，导致投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少较多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司减少银行借款，加之派发现金红利，导致筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少较多。

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
应收票据	1,865,093.01	0.05	4,833,019.62	0.13	-61.41	主要系应收票据到期收回款项所致。
预付款项	61,976,553.43	1.63	40,077,980.97	1.05	54.64	主要系公司食品配料业务部分产品由于国内供给不足导致价格上升,供应商要求预付款项,为稳定供应,公司扩大了预付采购。
一年内到期的非流动资产	301,295,421.57	7.94	65,336,372.75	1.71	361.15	主要系公司持有的 1 年内到期的大额存单重分类所致。
其他债权投资	62,128,227.88	1.64	349,644,465.45	9.15	-82.23	
在建工程	47,588,115.74	1.25	68,527,815.26	1.79	-30.56	主要系上海申舜部分在建项目竣工结转所致。
其他非流动资产	11,861,967.94	0.31	19,414,411.38	0.51	-38.90	主要系设备验收后预付设备工程款减少所致。
应付职工薪酬	497,029.14	0.01	16,411,006.20	0.43	-96.97	主要系发放上年度年终奖金所致。
一年内到期的非流动负债	6,037,705.85	0.16	9,049,133.58	0.24	-33.28	主要系公司租赁负债到期所致。
其他综合收益	-5,258,948.01	-0.14	-2,796,099.83	-0.07	88.08	主要系汇率变动引起的报表折算差额变动所致。
专项储备	5,532,233.92	0.15	4,126,962.13	0.11	34.05	主要系子公司安全生产费节余增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 44,327.35（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 11.68%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(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

(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

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	653,481,413.46	1,583,602.14			1,631,500,000.00	1,532,079,809.85		754,485,205.75
其中：银行理财产品及结构性存款	639,697,473.98	6,943,541.62			1,631,500,000.00	1,532,079,809.85		746,061,205.75
无锡晶海(836547)	13,783,939.48	-5,359,939.48						8,424,000.00
衍生金融资产								
其他债权投资	400,385,325.72					50,000,000.00	5,042,811.25	355,428,136.97
其中：可转让大额存单	400,385,325.72					50,000,000.00	5,042,811.25	355,428,136.97
其他非流动金融资产	246,960,000.00							246,960,000.00
其中：R花雕1(400049)								
Aice Holdings Limited 股权	246,960,000.00							246,960,000.00
合计	1,300,826,739.18	1,583,602.14			1,631,500,000.00	1,582,079,809.85	5,042,811.25	1,356,873,342.72

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	400049	R 花雕 1	873,326.00	自有资金	0	0	0	0	0	0	0	交易性金融资产
股票	836547	无锡晶海	8,265,000.00	自有资金	13,783,939.48	-5,359,939.48	0	0	0	150,000.00	8,424,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	9,138,326.00	/	13,783,939.48	-5,359,939.48	0	0	0	150,000.00	8,424,000.00	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(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
上海爱普食品科技(集团)有限公司(含其子公司)	食品配料	100%	20,000.00	33,185.34	27,799.36	49,096.93	451.41
上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司)	香精、食品配料	51%	2,000.00	20,926.92	16,356.75	33,393.09	2,097.27
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	43,559.20	22,734.01	35,920.55	1,728.07
江西爱普生物科技有限公司	香精香料	100%	25,000.00	35,495.30	29,461.48	6,563.53	616.53
上海申舜食品有限公司	筹建中	100%	25,000.00	37,194.60	36,572.22	539.96	-777.40

(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、宏观经济波动的风险

当前国内外经济形势复杂严峻，全球经济增长放缓，外部不稳定不确定因素增多。宏观经济环境变化的复杂性和不确定性，将影响农产品、化工、食品、饮料等多个领域的供需平衡，不排除未来在经济波动时，市场需求或原材料供应出现较为剧烈的变化，进而对公司的收入和利润产生影响。

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、新兴业务发展的风险

为把握产业发展机遇，实现战略转型升级，公司近年来积极开展业务布局，围绕核心客户的业务需求进行技术研发、产品开发，推动在新型烟草、预制菜等新兴业务领域与行业客户相互融合创新，完善产品与解决方案体系。

随着行业发展的日新月异，公司在能否持续保持技术先进性、继续紧密跟踪客户与市场需求、快速内推进新产品落地、优先抢占市场资源等方面仍存在不确定性，若公司无法及时跟进新兴业务发展，将可能对公司经营发展造成负面影响。

4、消费者消费偏好变化的风险

随着社会的发展与经济形式的变化，消费者对食品饮料的口味、营养等需求偏好在不断的变化中，虽然公司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，但消费者偏好的变化仍具有较大的不确定性。

若公司的产品体系及技术研发方向与消费者偏好变化方向发生偏差，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，进而可能对公司经营发展造成负面影响。

5、市场竞争风险

目前香料香精和食品配料行业内，规模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，消费者对消费品质追求日益提升，规模企业在生产工艺技术、产品研发、产品质量、

规模效应、供应链资源等方面的优势将进一步强化，市场占有率将进一步提升，同时抢夺市场份额竞争态势亦会趋于激烈。若公司不能持续创新、抓住机遇扩大业务规模、适应消费者持续变化的需求，将会在未来的市场竞争中处于不利地位。

6、毛利率波动的风险

原材料供需关系变化及价格波动、终端消费者偏好变化、消费预期变化、下游客户需求变化、同行业企业竞争策略变化等等因素，均会对公司销售毛利率产生不利影响。报告期内，面对复杂严峻的外部环境，公司积极调整应对措施，销售毛利率与上年同期相比仍有所增长，充分体现公司的经营韧性，但上述风险因素仍然存在，一旦公司未能及时应对，仍将导致毛利率波动，进而影响公司的经营业绩。

7、应收账款的损失风险

公司应收账款规模较大，虽然受益于下游客户良好的信誉及合作关系，公司销售回款情况始终良好，但是随着公司不断开拓业务，应收账款余额还有进一步增加的可能，如果客户经营情况发生不利变化，公司不能按期收回货款，可能面临应收账款损失的风险。

8、存货跌价及损失的风险

公司产品品类众多，受产品成本和市场竞争状况的影响，存在少部分产品毛利率较低的情况，可能会出现产品销售价格在剔除相关税费、销售费用以及完工尚需发生的成本后仍低于存货期末账面余额的情形，根据企业会计准则相关要求和减值测试情况，需要计提存货跌价准备。

若未来市场竞争加剧、市场需求发生变化，导致产品价格出现大幅下滑或者产品销售不畅，则可能会加大存货跌价及损失的规模，进而对公司经营业绩产生不利影响。

9、商誉减值风险

若未来出现宏观经济波动、市场竞争加剧、技术及需求变化等，可能会导致公司收购子公司的经营业绩低于预期，进而导致商誉将存在减值风险，一旦大额计提商誉减值，将对公司整体经营业绩产生不利影响。

10、汇率波动风险

公司食品配料贸易规模及占营业收入比重较大，该业务主要系公司通过进口产品在国内市场销售的方式实施，大多以外币进行采购结算，随着国际经济环境的变化，汇率波动可能进一步增大，而公司食品配料的贸易规模可能继续发展，公司也将面临因汇率波动而扩大汇兑损益的风险。

11、募集资金投资项目的实施风险

报告期内，公司募集资金投资项目均围绕公司主营业务、战略发展目标实施，项目经过了充分的可行性论证分析，可行性分析是基于当前市场环境、产业政策、现有技术水平等基础进行的合理预测，项目建成后将大大提高公司的核心竞争力。但是，如果出现项目实施的组织管理不力、项目不能按计划开工或完工、消费者偏好发生改变、市场环境发生重大不利变化等情况，可能影响募集资金投资项目的实施效果与收益。

12、环保政策风险

公司长期以来十分重视环境保护，通过了相应环境管理体系认证，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。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
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 16 日	详见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公告编号：2024-023	2024 年 5 月 17 日	本次会议审议通过了《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》等 10 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

爱普香料集团股份有限公司 2023 年年度股东大会

爱普香料集团股份有限公司于 2024 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《爱普香料集团股份有限公司关于召开 2023 年年度股东大会的通知》（公告编号：2024-018），公司将于 2024 年 5 月 16 日下午 13 点 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 2023 年年度股东大会。会议采用现场投票和网络投票相结合的方式进行。

本次股东大会由公司董事会召集，公司董事长魏中浩先生主持，出席会议的股东和代理人人数共 24 名，出席会议的股东所持有表决权的股份总数为 146,256,566 股，占公司表决权股份总数的比例为 38.9355%；公司在任董事 9 人，出席 8 人，董事陶宁萍女士由于工作原因未能出席本次股东大会；公司在任监事 3 人，出席 3 人；董事会秘书王玮华先生出席会议，公司部分高级管理人员和公司聘请的律师列席了本次会议。

本次股东大会的召开以及表决方式符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。

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	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 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
河南华龙香料有限公司	COD	纳管	1	厂区	100mg/l	300mg/l	3.78 吨	23.16 吨	未超标
河南华龙香料有限公司	氨氮	纳管	1	厂区	20.18mg/l	30mg/l	0.60 吨	2.31 吨	未超标
河南华龙香料有限公司	氮氧化物	直排	1	厂区	-	200mg/m3	-	13.86 吨	未超标
河南华龙香料有限公司	二氧化硫	直排	1	厂区	-	200mg/m3	-	2.38 吨	未超标
河南华龙香料有限公司	非甲烷总烃	直排	1	厂区	42mg/m3	100mg/m3	3.55 吨	无	未超标
江西爱普生物科技有限公司（含江西爱普食品配料有限公司）	COD	纳管	1	厂区	46.5mg/l	500mg/l	1.8737 吨	18.08 吨	未超标
江西爱普生物科技有限公司（含江西爱普食品配料有限公司）	氨氮	纳管	1	厂区	0.53mg/l	50mg/l	0.0214 吨	0.80 吨	未超标
江西爱普生物科技有限公司（含江西爱普食品配料有限公司）	总磷	纳管	1	厂区	0.18mg/l	5mg/l	0.0074 吨	无	未超标

江西爱普生物科技有限公司	VOCs	直排	1	厂区 1	44.5g/m ³	80mg/m ³	4.89 吨	无	未超标
江西爱普生物科技有限公司	VOCs	直排	1	厂区 2	28.7g/m ³	80mg/m ³	1.10 吨	无	未超标

注：江西爱普食品配料有限公司废水依托江西爱普生物科技有限公司污水处理站处理。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

河南华龙香料有限公司

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：公司建设有四套尾气处理系统，分别是：对酸性气体采用二级水洗+二级碱吸收方式进行处理，有组织尾气采用 RTO 燃烧处理装置处理，无组织气体采用 UV 光氧+活性炭处理装置处理，污水废气厌氧塔前含 VOC 气体进 RTO 进行处理，厌氧塔后臭气经生物除臭设施处理，处理后的废气均低于国家标准。

危废处理：公司建有危废暂存库，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。

江西爱普生物科技有限公司

环境方针：节约资源，环境保护、达标排放。在提升经济效益同时，减少资源消耗和环境影响，做到环境与经济“双赢”。

废水治理：有处理量 150 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：公司建设有二套尾气处理系统，分别是：冷凝冷冻回收系统（前置）+碱洗塔+氧化洗涤+活性炭（四层活性炭）进行处理，喷淋塔+二级除雾+活性炭过滤进行处理，处理后的废气均低于国家标准。

固废处理：公司建有危废暂存库，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电子转移联单制度。

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、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。

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

河南华龙香料有限公司

公司环境保护三同时手续：2021 年 2 月 24 日取得濮阳市生态环境局关于河南华龙香料公司 1000 吨香料搬迁项目的环评批复文件《濮环审[2021]3 号》，公司开始建设，2022 年 9 月，办理完排污许可证，正式开始试生产，2023 年 6 月开始进行环保验收、在线联网及数据验收比对，目前以通过验收并与濮阳市生态环境局联网。

公司排污许可证于 2022 年 9 月 8 日办理完毕，由濮阳市生态环境局核发排污许可证，编号为：914109006753993129001Z。

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，2023 年 6 月 30 日办理排水许可证，编号：濮城管许准字第【2023】号 0012。

江西爱普生物科技有限公司

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，2019 年 9 月 19 日，公司通过关于江西爱普生物科技有限公司新建香原料生产基地建设项目环境影响报告书审批，抚环审函【2019】74 号；2021 年 11 月 9 日公司通过关于江西爱普生物科技有限公司新建香原料生产基地二期建设项目（一期年产食用香精 5000 吨）环境影响报告书批复，金环函字【2021】23 号；2022 年 7 月 24 日公司通过江西爱普生物科技有限公司新建香原料生产基地建设项目及江西爱普生物科技有限公司新建香原料生产基地二期建设项目（一期年产食用香精 5000 吨）竣工环境保护自主验收。2022 年 4 月 20 日公司取得抚州市生态环境局核发的编号为 91361027MA37WRX66K001W 的《排污许可证》。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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》，应急预案已通过专家评审，于 2022 年 10 月 25 日，在濮阳经济技术开发区环境保护局备案，备案号：410961-2022-015-H。

江西爱普生物科技有限公司

公司根据国家和江西省环境保护部门的文件精神编制了《江西爱普生物科技有限公司企业突发环境事件应急预案》，2022 年 7 月 21 日应急预案已报金溪县生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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》，目前，已与第三方监测公司签订检测合同，公司内部设立有污水和废气在线检测设备，设备已安装到位，已于生态环境局联网。

江西爱普生物科技有限公司

公司根据环评和环保部门要求制定了《江西爱普生物科技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、雨水等各项指标，委托第三方检测公司定期开展监测。

公司严格按照江西省关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在江西省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。

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

江西爱普生物科技有限公司

公司严格按照江西省关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在江西省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。

(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

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
上海爱普植物科技有限公司	氮氧化物	直排	1	厂房北	36mg/m3	50mg/m3	0.67 吨	-	无
上海爱普植物科技有限公司	COD	纳管	1	厂门口	15mg/l	500mg/l	0.28 吨	9.42 吨	无
上海爱普植物科技有限公司	氨氮	纳管	1	厂门口	0.522mg/l	45mg/l	0.015 吨	0.75 吨	无
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	359mg/l	500mg/l	0.290 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	210mg/l	300mg/l	0.155 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	268mg/l	400mg/l	0.195 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	22ml/l	40ml/l	0.025 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	39ml/l	100ml/l	0.028 吨	无	未超标
天舜（杭州）食品股份有限公司	烟尘	直排	1	厂区	17mg/m3	20mg/m3	0.029 吨	无	未超标

天舜（杭州）食品股份有限公司	S02	直排	1	厂区	15mg/m3	20mg/m3	0.03 吨	无	未超标
天舜（杭州）食品股份有限公司	NOx	直排	1	厂区	47.5mg/m3	50mg/m3	0.289 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	369mg/l	500mg/l	0.297 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	208mg/l	300mg/l	0.155 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	269mg/l	400mg/l	0.191 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	23mg/l	40mg/l	0.019 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	33ml/l	100ml/l	0.026 吨	无	未超标
上海天舜食品有限公司	烟尘	直排	1	厂区	18.4mg/m3	20mg/m3	0.055 吨	无	未超标
上海天舜食品有限公司	S02	直排	1	厂区	15.9mg/m3	20mg/m3	0.04 吨	无	未超标
上海天舜食品有限公司	NOX	直排	1	厂区	45mg/m3	50mg/m3	0.291 吨	无	未超标

注：报告期内，爱普香料集团股份有限公司（母公司）生产设备已搬迁至江西、河南等地，故本报告中未列示爱普香料集团股份有限公司（母公司）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、排放总量等情况。

防治污染设施的建设和运行情况

爱普香料集团股份有限公司（母公司）

环境方针：节约资源，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。公司于 2022 年下半年对废水处理系统进行改造，提高废水处理能力（现只有生活污水）。

固废处理：公司建有标准化危废和一般固废暂存仓库。和环保公司签订危废处置协议并在环保局登记备案。

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：公司设有处理量 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：公司现有一台 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，处理后的废气均低于国家标准。

固废处理：公司建设有危废暂存库，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：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。

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》（DB3301/T0250—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。

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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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》，企业污水纳管排放，2023 年 5 月注销排污许可证，2024 年 3 月更新了排水许可证。

上海爱普植物科技有限公司

公司依法、依规做好建设项目环境影响评价工作，公司现持有上海市嘉定区生态环境局核发的编号为 91310114769656201X002Y 的《固定污染源排污登记回执》。

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。

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。

突发环境事件应急预案

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》，并报上海市嘉定区生态环境局登记备案。

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，综合公司实际情况，制订了《上海爱普植物科技有限公司突发环境应急预案》和《上海爱普植物科技有限公司环境突发事件风险评估报告》。并在上海市嘉定区生态环境局登记备案。

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》。

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》。

环境自行监测方案

上海爱普植物科技有限公司

公司根据要求制定了《上海爱普植物科技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、雨水、噪音等各项指标，委托第三方检测公司定期开展监测。

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。

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。

其他应当公开的环境信息

江西爱普食品配料有限公司依法、依规做好建设项目环境影响评价工作。该公司现持有抚州市金溪县生态环境局核发的编号为 91361027MA3AEE604G001Q 的《排污许可证》。建立“突发环境事件应急预案”，公司根据环评和环保部门要求制定有《江西爱普食品配料有限公司自行监测方案》，有组织废气、无组织废气等各项指标，并委托第三方检测公司定期开展监测。目前，公司内部设立有废气在线检测设备，设备已安装到位，正在进行联网调试。

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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在日常办公中推行减碳措施

具体说明：公司号召员工无纸化办公，采用“绿色出行”方式，践行“低碳生活”理念，从而为环境改善和可持续发展做出贡献。

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	是否有履行期限	承诺期限	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%。	2015 年 3 月 25 日	是	1、2015 年 3 月 25 日-2016 年 3 月 24 日 2、离任后 18 个月	是	无	无
	股份限售	直接持有公司股份的公	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	2015 年 3 月 25 日	是	1、2015 年 3 月 25 日-2016 年 3 月 24 日	是	无	无

		司董事、高级管理人员	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%。			2、离任后 18 个月			
	股份限售	间接持有公司股份的公司董事或高级管理人员	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%。	2015 年 3 月 25 日	是	1、2015 年 3 月 25 日-2016 年 3 月 24 日 2、离任后 18 个月	是	无	无
	解决同业竞争	控股股东及实际控制人魏中浩	1、本人、本人近亲属及其控制的其他企业未直接或间接经营任何与爱普股份或其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，本人、本人近亲属及其控制的其他企业与爱普股份不存在同业竞争。 2、自本承诺函签署之日起，本人、本人近亲属及其控制的其他企业不会以任何形式直接或间接的从事与爱普股份及其子公司业务相同或相似的业务，也不参与投资任何与爱普股份及其子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。 3、如爱普股份或其子公司认定本人、本人近亲属及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与爱普股份及其子公司业务存在同业竞争，则本人、本人近亲属及其控制的其他企业将在爱普股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。 4、本人、本人近亲属及其控制的其他企业不会利用本人的控股股东或实际控制人地位，占用爱普股份及其子公司的资金，并将尽量减少与爱普股份及其子公司的关联交易；对于无法避免的业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程的规定，履行相应的审议程序并及时予以披露。 5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人、本人近亲属及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给爱普股份或其子公司造成损失的，本人承诺将承担相应的法律责任。	2015 年 3 月 25 日	是	长期有效	是	无	无

与再融资相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	<p>董事/高级管理人员就非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的相关事宜作出承诺：</p> <p>(一) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(二) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>(三) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(四) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(五) 未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(六) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>(七) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2021年11月9日	是	长期有效	是	无	无
	其他	控股股东及实际控制人魏中浩	<p>控股股东、实际控制人就非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺：</p> <p>(一) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>(二) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>(三) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2021年11月9日	是	长期有效	是	无	无
	解决同业竞争	控股股东及实际控制人魏中浩	<p>1、本人、本人近亲属及其控制的其他企业未直接或间接经营任何与爱普股份或其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，本人、本人近亲属及其控制的其他企业与爱普股份不存在同业竞争。</p> <p>2、自本承诺函签署之日起，本人、本人近亲属及其控制的其他企业不会以任何形式直接或间接的从事与爱普股份及其子公司业务相同或相似的业务，也不参与投资任何与爱普股份及其子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。</p>	2021年11月9日	是	长期有效	是	无	无

			<p>3、如爱普股份或其子公司认定本人、本人近亲属及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与爱普股份及其子公司业务存在同业竞争，则本人、本人近亲属及其控制的其他企业将在爱普股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。</p> <p>4、本人、本人近亲属及其控制的其他企业不会利用本人的控股股东或实际控制人地位，占用爱普股份及其子公司的资金，并将尽量减少与爱普股份及其子公司的关联交易；对于无法避免的业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程的规定，履行相应的审议程序并及时予以披露。</p> <p>5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人、本人近亲属及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给爱普股份或其子公司造成损失的，本人承诺将承担相应的法律责任。</p>						
	解决同业竞争	公司董事、监事、高级管理人员	<p>1、本人、本人近亲属及其控制的其他企业未直接或间接经营任何与爱普股份或其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，本人、本人近亲属及其控制的其他企业与爱普股份不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本人、本人近亲属及其控制的其他企业不会以任何形式直接或间接的从事与爱普股份及其子公司业务相同或相似的业务，也不参与投资任何与爱普股份及其子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。</p> <p>3、如爱普股份或其子公司认定本人、本人近亲属及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与爱普股份及其子公司业务存在同业竞争，则本人、本人近亲属及其控制的其他企业将在爱普股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。</p> <p>4、本人、本人近亲属及其控制的其他企业不会利用本人的控股股东或实际控制人地位，占用爱普股份及其子公司的资金，并将尽量减少与爱普股份及其子公司的关联交易；对于无法避免的业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程的规定，履行相应的审议程序并及时予以披露。</p> <p>5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人、本人近亲属及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给爱普股份或其子公司造成损失的，本人承诺将承担相应的法律责任。</p>	2021年11月9日	是	长期有效	是	无	无

	解决关联交易	控股股东及实际控制人魏中浩	<p>一、在不对公司及其他股东的利益构成不利影响的前提下，本人及关联企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易。</p> <p>二、对于正常经营范围内、或存在其他合理原因无法避免的关联交易，本人及关联企业将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序，并保证该等关联交易均将基于公允定价的原则实施。</p> <p>三、本人及本人关系密切的近亲属及其控制的其他企业将严格按照相关规定履行必要的关联方回避表决等义务，履行关联交易的法定审批程序和信息披露义务。</p> <p>四、保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润或从事其他损害公司及股东利益的行为，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。</p> <p>五、本人保证按照法律法规及公司章程的规定，不越权干预公司经营管理活动、不非法侵占公司利益。</p> <p>六、本人保证不利用自身的地位及控制性影响谋求公司及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本人及本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。</p> <p>七、本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。</p>	2021年11月9日	是	长期有效	是	无	无
--	--------	---------------	---	------------	---	------	---	---	---

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

2024 年 4 月，公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）出具的行政监管措施决定书《关于对爱普香料集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2024]139 号）；公司董事长、总经理魏中浩先生收到《关于对魏中浩采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2024]152 号）；公司副总经理、财务负责人冯林霞女士收到《关于对冯林霞采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2024]150 号）；公司副总经理、董事会秘书王玮华先生收到《关于对王玮华采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2024]158 号）。（对前述四份决定书，以下简称“《行政监管措施决定书》”）。

公司及相关责任人高度重视《行政监管措施决定书》中涉及的相关事项，将严格按照上海证监局的要求，深刻反思并认真汲取教训，加强上市公司以及相关责任人对相关法律法规和规范性文件的学习，提升公司规范运作水平和信息披露质量，切实维护公司及全体股东利益，推动公司健康、稳定、可持续发展。

具体内容详见 2024 年 4 月 19 日公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及刊载于《上海证券报》、《证券时报》的相关公告（公告编号：2024-005）。

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、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、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										387,391,304.35					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										387,391,304.35					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										387,391,304.35					

担保总额占公司净资产的比例(%)	12.25
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)	11,756,308.65
上述三项担保金额合计(C+D+E)	11,756,308.65
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	所列担保发生额均为银行授信额度。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年10月28日	75,000.00	73,105.56	75,000.00	不适用	25,904.38	不适用	35.43	不适用	1,222.75	1.67	不适用
合计	/	75,000.00	73,105.56	75,000.00	不适用	25,904.38	不适用	35.43	不适用	1,222.75	1.67	不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	食品配料研发制造基地	生产建设	是	否	73,105.56	1,222.75	25,904.38	35.43	2024.12	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	73,105.56	1,222.75	25,904.38	35.43	/	/	/	/	不适用	/	/	不适用

2、 超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年4月23日	510,000,000.00	2024年4月23日	2025年4月23日	481,000,000.00	否

其他说明

为提高资金使用效率，依据《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关制度规范，本公司合理利用闲置募集资金。

针对资金来源为2021年度非公开发行股票之募集资金，本公司根据2024年4月22日第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。议案明确，本公司在不影响募投项目正常实施进度和确保资金安全的前提下，可将不超过人民币5.1亿元的闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、满足保本要求且流动性好、不影响募集资金投资项目正常实施的投资产品，包括但不限于结构性存款以及其他低风险、保本型理财产品，在上述额度范围内，资金可以滚动使用，现金管理期限不超过十二个月。

报告期内，本公司对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况如下：

单位 元 币种：人民币

签约方	产品名称	金额	起息日	到期日	年化收益率	实际收回本金金额	实际获得收益
光大银行	结构性存款	449,000,000.00	2023-12-28	2024-3-28	2.41%	449,000,000.00	2,694,000.00
光大银行	结构性存款	61,000,000.00	2024-1-31	2024-4-30	2.43%	61,000,000.00	366,000.00
光大银行	结构性存款	416,000,000.00	2024-3-28	2024-6-28	2.43%	416,000,000.00	2,548,000.00
光大银行	结构性存款	47,500,000.00	2024-5-7	2024-6-28	2.39%	47,500,000.00	161,500.00

光大银行	结构性存款	466,000,000.00	2024-6-28	2024-9-28	-	未到期	-	
浦发银行	结构性存款	20,000,000.00	2024-3-28	2024-6-28	2.63%	20,000,000.00	132,500.00	
浦发银行	结构性存款	10,000,000.00	2024-3-29	2024-4-29	2.65%	10,000,000.00	22,500.00	
浦发银行	结构性存款	15,000,000.00	2024-5-13	2024-11-13	-	未到期	-	
期末(2024年6月30日)余额								481,000,000.00
逾期未收回的本金和收益累计金额								-

4、其他

√适用 □不适用

2024年4月22日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议，决议将“食品配料研发制造基地”项目计划达到预定可使用状态的日期延期至2024年12月。

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司提起股权回购诉讼

2024年3月，公司就要求被告许广益、戴晓雯回购上海盟泽商贸有限公司股权事项，向上海市嘉定区人民法院提起诉讼。公司要求被告许广益、戴晓雯支付股权回购价款人民币54,621,000元及逾期付款利息损失。2024年3月13日，公司收到上海市嘉定区人民法院传票和上海市嘉定区人民法院受理通知书（（2024）沪0114民初7467号）。

本次诉讼前，公司就上述诉讼事项向上海市嘉定区人民法院申请诉前财产保全；经上海市嘉定区人民法院《民事裁定书》（（2024）沪0114财保253号）之裁定：冻结被申请人许广益、戴晓雯银行存款54,621,000元。冻结期限为一年，不足部分则查封、扣押其相应价值的财产。

具体内容详见公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及刊载于《上海证券报》、《证券时报》的相关公告（公告编号：2024-004）。

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

具体详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”-“公司主要会计数据和财务指标”。

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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,548
------------------	--------

(二) 截至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（不含通过转融通出借股份）							
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	117,014,266	30.53	0	无	0	境内自然人

上海轶乐实业有限公司	0	13,320,000	3.48	0	无	0	境内非国有法人
上海馨宇投资管理有限公司	0	9,750,000	2.54	0	无	0	境内非国有法人
胡树宏	8,425,000	8,425,000	2.20	0	无	0	境内自然人
肖峻	1,643,689	6,769,601	1.77	0	无	0	境内自然人
中国国际金融股份有限公司	-185,359	6,425,306	1.68	0	无	0	国有法人
上海新行建设投资有限公司	0	3,600,000	0.94	0	无	0	境内非国有法人
王瑾	0	2,950,510	0.77	0	无	0	境内自然人
胡勇成	0	2,250,000	0.59	0	无	0	境内自然人
任鲁海	82,600	1,890,657	0.49	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	117,014,266	人民币普通股	117,014,266				
上海轶乐实业有限公司	13,320,000	人民币普通股	13,320,000				
上海馨宇投资管理有限公司	9,750,000	人民币普通股	9,750,000				
胡树宏	8,425,000	人民币普通股	8,425,000				
肖峻	6,769,601	人民币普通股	6,769,601				
中国国际金融股份有限公司	6,425,306	人民币普通股	6,425,306				
上海新行建设投资有限公司	3,600,000	人民币普通股	3,600,000				
王瑾	2,950,510	人民币普通股	2,950,510				
胡勇成	2,250,000	人民币普通股	2,250,000				
任鲁海	1,890,657	人民币普通股	1,890,657				
前十名股东中回购专户情况说明	回购专户持有的公司股份数量未在前10名股东持股情况中列示。截至2024年6月30日爱普香料集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份数量为7,600,000股，已回购股份占公司总股本的比例为1.9831%。						
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
---------------------	-----

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

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、公司债券（含企业债券）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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	472,948,766.82	405,346,847.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	754,485,205.75	653,481,413.46
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	1,865,093.01	4,833,019.62
应收账款	七、5	390,547,927.51	409,809,510.41
应收款项融资			
预付款项	七、8	61,976,553.43	40,077,980.97
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、9	12,926,071.73	11,751,901.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	506,109,009.75	629,273,506.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	301,295,421.57	65,336,372.75
其他流动资产	七、13	52,993,340.98	49,905,870.15
流动资产合计		2,555,147,390.55	2,269,816,422.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	七、15	62,128,227.88	349,644,465.45
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、19	246,960,000.00	246,960,000.00
投资性房地产	七、20	13,974,624.10	14,984,545.33

固定资产	七、21	704,508,833.24	686,656,589.42
在建工程	七、22	47,588,115.74	68,527,815.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	11,961,287.36	16,500,322.36
无形资产	七、26	90,095,696.89	91,871,006.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	24,678,766.57	24,678,766.57
长期待摊费用	七、28	3,802,173.21	4,266,819.04
递延所得税资产	七、29	24,023,318.72	27,140,344.05
其他非流动资产	七、30	11,861,967.94	19,414,411.38
非流动资产合计		1,241,583,011.65	1,550,645,085.15
资产总计		3,796,730,402.20	3,820,461,507.90
流动负债：			
短期借款	七、32	85,900,000.00	97,649,243.27
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、36	145,639,336.00	186,718,029.03
预收款项	七、37	594,223.00	481,583.28
合同负债	七、38	15,135,710.17	12,996,656.12
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、39	497,029.14	16,411,006.20
应交税费	七、40	16,160,714.07	16,841,722.40
其他应付款	七、41	22,539,994.57	19,573,078.42
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、43	6,037,705.85	9,049,133.58
其他流动负债	七、44	2,889,883.56	3,815,102.40
流动负债合计		295,394,596.36	363,535,554.70
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、47	7,039,956.36	8,951,850.41
长期应付款			

长期应付职工薪酬	七、49	339,280.21	355,045.98
预计负债			
递延收益	七、51	26,450,345.41	27,406,113.94
递延所得税负债	七、29	30,335,435.40	31,321,703.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,165,017.38	68,034,713.34
负债合计		359,559,613.74	431,570,268.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	383,237,774.00	383,237,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,493,661,288.29	1,493,628,793.70
减：库存股	七、56	78,598,741.10	78,598,741.10
其他综合收益	七、57	-5,258,948.01	-2,796,099.83
专项储备	七、58	5,532,233.92	4,126,962.13
盈余公积	七、59	176,695,104.94	176,695,104.94
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,187,990,504.37	1,163,468,091.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,163,259,216.41	3,139,761,885.51
少数股东权益		273,911,572.05	249,129,354.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,437,170,788.46	3,388,891,239.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,796,730,402.20	3,820,461,507.90

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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		149,948,920.51	196,340,514.40
交易性金融资产		685,272,750.69	618,393,903.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	95,393,251.68	93,164,420.87
应收款项融资			
预付款项		4,092,978.06	3,687,351.33
其他应收款	十九、2	51,286,175.99	91,552,592.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		124,505,268.80	127,213,409.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		249,847,906.66	30,442,060.27
其他流动资产		348,748.22	377,660.72
流动资产合计		1,360,696,000.61	1,161,171,913.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		62,128,227.88	306,913,139.76
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,425,049,074.49	1,371,499,074.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		246,960,000.00	246,960,000.00
投资性房地产		4,363,218.82	4,852,097.06
固定资产		27,958,408.84	29,029,513.96
在建工程		60,000.00	60,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,615,126.60	5,230,253.21
无形资产		14,071,123.65	14,402,274.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,522,103.45	3,819,535.45
其他非流动资产		2,085,550.00	1,328,000.00
非流动资产合计		1,788,812,833.73	1,984,093,888.86
资产总计		3,149,508,834.34	3,145,265,802.64
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			17,759,549.81
应付账款		150,810,815.97	114,075,964.50
预收款项			33,742.11
合同负债		1,015,849.20	1,688,950.11
应付职工薪酬		197,714.07	5,243,548.85
应交税费		2,940,184.13	2,369,201.01
其他应付款		2,410,444.44	4,030,013.11
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		3,014,962.48	8,274,718.88
其他流动负债		31,446.28	112,654.13
流动负债合计		160,421,416.57	153,588,342.51
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		24,805,103.50	25,405,755.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,805,103.50	25,405,755.81
负债合计		185,226,520.07	178,994,098.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		383,237,774.00	383,237,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,475,105,554.65	1,475,105,554.65
减：库存股		78,598,741.10	78,598,741.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,695,104.94	176,695,104.94
未分配利润		1,007,842,621.78	1,009,832,011.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,964,282,314.27	2,966,271,704.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,149,508,834.34	3,145,265,802.64

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,452,107,820.06	1,465,340,415.56
其中：营业收入	七、61	1,452,107,820.06	1,465,340,415.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,340,859,272.11	1,369,301,894.55
其中：营业成本	七、61	1,207,509,868.50	1,234,999,042.95
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、62	8,106,750.92	6,900,858.10
销售费用	七、63	50,411,124.49	50,148,023.74
管理费用	七、64	61,971,003.43	62,791,055.88
研发费用	七、65	18,063,428.92	19,518,570.86
财务费用	七、66	-5,202,904.15	-5,055,656.98
其中：利息费用		2,248,397.85	1,775,195.04
利息收入		9,233,100.73	6,897,386.31
加：其他收益	七、67	6,846,750.15	8,883,044.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,646,236.01	10,794,627.42
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、70	1,583,602.14	5,949,033.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,386,351.98	-2,027,717.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,383,782.03	-4,075,242.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	160,688.38	-940,591.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,715,690.62	114,621,674.78
加：营业外收入	七、74	250,916.87	341,650.55
减：营业外支出	七、75	611,977.45	1,790,360.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,354,630.04	113,172,964.52
减：所得税费用	七、76	25,151,838.42	23,767,945.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,202,791.62	89,405,019.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,202,791.62	87,585,964.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,819,054.30

(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)		62,086,190.10	70,412,168.58
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		22,116,601.52	18,992,850.68
六、其他综合收益的税后净额		-5,639,192.72	8,064,279.17
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,462,848.18	4,387,125.53
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		-2,462,848.18	4,387,125.53
(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		-2,462,848.18	4,387,125.53
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,176,344.54	3,677,153.64
七、综合收益总额		78,563,598.90	97,469,298.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,623,341.92	74,799,294.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		18,940,256.98	22,670,004.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.1653	0.1874
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.1653	0.1874

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	259,910,350.37	247,997,273.30
减：营业成本	十九、4	189,619,184.34	201,555,358.95
税金及附加		1,674,366.87	1,547,159.59
销售费用		15,505,307.10	14,727,986.78
管理费用		23,217,410.94	22,460,939.21
研发费用		9,089,088.14	9,716,733.51
财务费用		-9,412,915.62	-8,989,610.50
其中：利息费用		80,045.03	99,982.54
利息收入		9,100,600.22	8,233,889.66
加：其他收益		1,774,150.51	598,861.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	7,388,077.04	29,104,780.32
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）		1,006,112.56	6,396,825.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-144,815.11	-105,111.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-719,197.64	-1,578,138.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,465.70	228.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,538,701.66	41,396,151.73
加：营业外收入		5,309.91	317,630.12
减：营业外支出		154,336.00	421,163.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,389,675.57	41,292,618.27
减：所得税费用		3,815,288.22	597,847.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,574,387.35	40,694,770.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,574,387.35	40,694,770.38
（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		35,574,387.35	40,694,770.38
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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		1,657,781,376.99	1,738,339,717.23
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		127,900.28	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	9,344,942.21	15,591,383.61
经营活动现金流入小计		1,667,254,219.48	1,753,931,100.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,235,620,947.84	1,407,485,363.27
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		112,715,640.06	124,700,845.40
支付的各项税费		62,556,588.19	52,762,303.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	51,653,704.40	58,242,727.05
经营活动现金流出小计		1,462,546,880.49	1,643,191,239.24
经营活动产生的现金流量净额		204,707,338.99	110,739,861.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,575,500,000.00	1,857,774,953.36
取得投资收益收到的现金		10,056,045.86	8,755,365.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,791.00	400,441.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,742,924.13
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,585,788,836.86	1,917,673,684.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,365,376.09	103,337,242.54
投资支付的现金		1,631,500,000.00	1,786,000,000.00
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		1,671,865,376.09	1,889,337,242.54
投资活动产生的现金流量净额		-86,076,539.23	28,336,441.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,838,119.98	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,838,119.98	
取得借款收到的现金		45,700,000.00	84,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)		
筹资活动现金流入小计		51,538,119.98	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,449,243.27	48,817,335.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,354,707.38	880,209.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	4,570,440.27	5,600,722.75
筹资活动现金流出小计		101,374,390.92	55,298,266.89
筹资活动产生的现金流量净额		-49,836,270.94	28,701,733.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,596,343.47	2,647,139.31
五、现金及现金等价物净增加额		67,198,185.35	170,425,175.66
加：期初现金及现金等价物余额		405,346,847.50	312,823,215.41
六、期末现金及现金等价物余额		472,545,032.85	483,248,391.07

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		284,524,905.75	295,282,224.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,052,016.57	1,478,483.49
经营活动现金流入小计		288,576,922.32	296,760,708.31
购买商品、接受劳务支付的现金		183,909,443.71	252,974,689.61
支付给职工及为职工支付的现金		40,724,228.09	45,525,227.81
支付的各项税费		7,912,205.81	1,082,799.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,596,482.45	13,023,652.53
经营活动现金流出小计		249,142,360.06	312,606,369.38
经营活动产生的现金流量净额		39,434,562.26	-15,845,661.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,448,500,000.00	1,650,015,300.00
取得投资收益收到的现金		15,640,476.91	38,641,754.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,315.00	277,940.00
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		1,464,305,791.91	1,688,934,994.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,189,588.00	3,577,645.00
投资支付的现金		1,504,050,000.00	1,532,924,500.03
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		1,507,239,588.00	1,536,502,145.03
投资活动产生的现金流量净额		-42,933,796.09	152,432,849.92
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		37,563,777.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,801,029.19	1,435,662.00
筹资活动现金流出小计		43,364,806.59	1,435,662.00
筹资活动产生的现金流量净额		-43,364,806.59	-1,435,662.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		472,446.53	727,203.85
五、现金及现金等价物净增加额		-46,391,593.89	135,878,730.70
加：期初现金及现金等价物余额		196,340,514.40	71,092,853.71
六、期末现金及现金等价物余额		149,948,920.51	206,971,584.41

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	383,237,774.00				1,493,628,793.70	78,598,741.10	-2,796,099.83	4,126,962.13	176,695,104.94		1,163,468,091.67	3,139,761,885.51	249,129,354.35	3,388,891,239.86	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	383,237,774.00				1,493,628,793.70	78,598,741.10	-2,796,099.83	4,126,962.13	176,695,104.94		1,163,468,091.67	3,139,761,885.51	249,129,354.35	3,388,891,239.86	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					32,494.59		-2,462,848.18	1,405,271.79			24,522,412.70	23,497,330.90	24,782,217.70	48,279,548.60	
(一) 综合收益总额							-2,462,848.18				62,086,190.10	59,623,341.92	18,940,256.98	78,563,598.90	
(二) 所有者投入和减少资本					32,494.59							32,494.59	5,805,625.39	5,838,119.98	
1. 所有者投入的普通股					32,494.59							32,494.59	5,805,625.39	5,838,119.98	
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											-37,563,777.40	-37,563,777.40		-37,563,777.40	
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											-37,563,777.40	-37,563,777.40		-37,563,777.40	
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)															

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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	383,237,774.00				1,475,105,554.65	78,598,741.10			176,695,104.94	1,009,832,011.83	2,966,271,704.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,237,774.00				1,475,105,554.65	78,598,741.10			176,695,104.94	1,009,832,011.83	2,966,271,704.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,989,390.05	-1,989,390.05
（一）综合收益总额										35,574,387.35	35,574,387.35
（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										-37,563,777.40	-37,563,777.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,563,777.40	-37,563,777.40
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	383,237,774.00				1,475,105,554.65	78,598,741.10			176,695,104.94	1,007,842,621.78	2,964,282,314.27

项目	2023 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	383,237,774.00				1,475,105,554.65	78,598,741.10			170,288,921.22	974,714,624.81	2,924,748,133.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,237,774.00				1,475,105,554.65	78,598,741.10			170,288,921.22	974,714,624.81	2,924,748,133.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										18,156,503.94	18,156,503.94
(一) 综合收益总额										40,694,770.38	40,694,770.38
(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										-22,538,266.44	-22,538,266.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,538,266.44	-22,538,266.44
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	383,237,774.00				1,475,105,554.65	78,598,741.10			170,288,921.22	992,871,128.75	2,942,904,637.52

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”、“本公司”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。

于 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,公司的总股本变更为 320,000,000 股。

于 2021 年度,公司根据 2020 年 9 月 7 日召开的第四届董事会第六次会议、2021 年 2 月 1 日召开的 2021 年第一次临时股东大会,并经中国证券监督管理委员会《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,向特定对象非公开发行普通股(A 股)63,237,774 股,发行价格为每股 11.86 元。本次非公开发行股票后,公司注册资本变更为人民币 383,237,774.00 元。

于 2022 年 6 月 21 日,公司召开第四届董事会第十六次会议,审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》,同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份,用于公司员工股权激励计划和/或员工持股计划。截至 2024 年 6 月 30 日,公司回购股份累计 760 万股,成交金额计人民币 78,584,235.60(不包含交易费)。

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 383,237,774.00 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。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 2024 年 8 月 28 日,经公司第五届董事会第十四次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制,真实、完整地反映了公司本期的财务状况、经营成果、所有者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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据√适用 不适用

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备本期收回、转回或核销	单项收回、转回或核销的应收款项坏账准备金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/其他应付款金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于 5,000 万元或使用募集资金的工程项目
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并报表净资产的 5% 以上，或净利润占合并报表净利润的 10% 以上

6. 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节附注五、7、(2)“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司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该回报金额。其中,公司享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论公司是否实际行使该权利,视为公司拥有对被投资方的权力;公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;公司以主要责任人身份行使决策权的,视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被公司控制的主体。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动;公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节附注五、19“长期股权投资”或本节附注五、11“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节附注五、19“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(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。

10. 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。

11. 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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。公司对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。其中：

<1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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	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
应收票据组合 2—商业承兑汇票(账龄组合)		
应收账款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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	
租赁应收款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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
租赁应收款组合 2—外部客户(账龄组合)	非合并范围内的公司及第三方客户	

其他应收款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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
其他应收款组合 2—其他	款项性质	

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	应收票据预期信用损失率
1 年以内(含, 下同)	0.1%	0.1%
1-2 年	50.00%	不适用
2-3 年	70.00%	不适用
3 年以上	100.00%	不适用

应收款项的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资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，自初始确认日起到期限在一年内(含一年)的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资(包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资)，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果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中国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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(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。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

14. 应收款项融资√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

15. 其他应收款√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的定义及分类

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。

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 周转材料采用一次摊销法核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

考虑到公司经营特点以及产品保质期等食品安全要求，公司对原材料库龄情况和库存商品剩余保质期情况进行审核，计提相应的跌价准备。

其中，原材料的跌价准备按库龄计提，计提比例如下：

库龄	计提比例
1 年以内	0
1-2 年	20%
2-3 年	40%
3 年以上	80%

库存商品的跌价准备按照剩余保质期计提，计提比例如下：

库存商品类别	剩余保质期时长	计提比例
长保质期的食品配料类库存商品及香精香料产品	剩余保质期在三个月以内	100%
短保质期的食品配料类库存商品	剩余保质期在一个月以内	100%

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

存货跌价准备的转回或转销

项目	转回存货跌价的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料/库存商品	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废

17. 合同资产

适用 不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节附注五、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本节附注五、27“长期资产减值”。

20. 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。

如果采用成本计量模式的**折旧或摊销方法**

对以成本模式计价的投资性房产投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	44 年、50 年	0%	2.00%、2.27%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见本节附注五、27 “长期资产减值”。

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。

21. 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 年、10 年	5.00%	9.50%、19.00%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4 年-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

22. 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。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注五、27“长期资产减值”。

23. 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。

24. 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。
- 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。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	0.00%
软件	5 年	0.00%
发明专利	专利有效期内	0.00%

4) 使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注五、27 “长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

内部研究开发

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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

28. 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。

29. 合同负债

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。

30. 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。

31. 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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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公司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对于在某一时点履行的履约业务，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

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，在向客户交付商品并经客户签收确认后，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。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

公司出口商品的业务，按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，公司在取得报关单、提单等相关单据，且确认货物运送至指定地点后，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

2) 提供劳务

公司对外提供香精及食品配料等产品的加工服务，在向客户在指定收货地点交付受托加工完毕的产品后，并由委托方确认接收后，在该时点确认收入实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

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《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的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，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中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

适用 不适用

租赁是指公司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，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物和其他设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，公司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，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。

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，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。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

③ 租赁期开始日后，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，公司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。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益,根据本节附注五、21 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,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,公司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,如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。

⑥ 公司作为出租人

公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

⑦ 经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。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。

⑧ 融资租赁

于租赁期开始日,公司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。公司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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

公司作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,

同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

公司作为出租人：

① 如果租赁为经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

② 如果租赁为融资租赁，公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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

如本节附注五、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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司管理层与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息，详见本节附注十三、公允价值的披露。

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%、11%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	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 (%)
母公司	15
河南华龙香料有限公司	15
濮阳华申生物科技有限公司	20
上海爱普香料种植有限公司	20
天津爱普北方科技有限公司	20
广州爱普食品科技有限公司	20
大连爱普食品配料有限公司	20
沈阳爱普食品科技有限公司	20
北京爱普凯信食品科技有限公司	20
四川爱普食品有限公司	20
郑州爱普食品科技有限公司	20
青岛爱普食品科技有限公司	20
重庆爱普食品配料有限公司	20
昆明爱普凯信食品配料有限公司	20
上海乐豪食品配料有限公司	20
上海傲罗迈香料技术有限公司	20
沈阳浦佳食品销售有限公司	20
上海盟泽商贸有限公司	20
爱普香料(美国)有限公司	注(3)
印尼爱普香料有限公司	22
印尼天舜食品有限公司	22
新加坡天舜控股有限公司	17
天舜食品(泰国)有限公司	20
上海爱普光耀生物技术有限公司	20
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
上海爱普食品科技(集团)有限公司	25
上海浦佳食品科技有限公司	25
江西浦佳食品科技有限公司	25
上海爱普食品配料有限公司	25
江西爱普食品配料有限公司	25
江西爱普生物科技有限公司	25
爱普香料(江西)有限公司	25
上海申舜食品有限公司	25
天舜(杭州)食品股份有限公司	25
上海天舜食品有限公司	25

注:

(1) 母公司 2023 年 11 月 15 日获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202331001502), 认定为

高新技术企业，认证有效期 3 年，本年度实际执行企业所得税率为 15%。

(2) 子公司之河南华龙香料有限公司 2023 年 11 月 22 日获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202341000833), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年, 本年度实际执行企业所得税率为 15%。

(3) 子公司之爱普香料(美国)有限公司根据美国联邦政府及新泽西州政府税收法规缴纳税费, 主要包括企业所得税、员工薪酬税和商业税。其中, 企业所得税征收部门包括美国联邦政府和新泽西州政府, 联邦政府税率适用 21%, 州税按超额累进税率征收。

2. 税收优惠

适用 不适用

税收优惠及批文

根据财政部、税务总局下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税(2023)12号), 子公司北京爱普凯信食品科技有限公司、天津爱普北方科技有限公司、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、上海爱普香料种植有限公司、濮阳华申生物科技有限公司、上海乐豪食品配料有限公司、上海盟泽商贸有限公司、广州爱普食品科技有限公司、上海爱普光耀生物技术有限公司享受小型微利企业的税收优惠政策, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3. 其他

适用 不适用

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	166,961.96	419,833.43
银行存款	472,773,804.86	404,927,014.07
其他货币资金	8,000.00	
合计	472,948,766.82	405,346,847.50
其中：存放在境外的款项总额	73,693,206.17	68,524,786.38
因质押或冻结等对使用有限制的款项总额	403,733.97	

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	754,485,205.75	653,481,413.46	/
其中：			
银行理财产品及结构性存款	746,061,205.75	639,697,473.98	/
权益工具	8,424,000.00	13,783,939.48	/
合计	754,485,205.75	653,481,413.46	/

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、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	1,308,661.00	3,338,754.98
商业承兑票据	556,432.01	1,494,264.64
合计	1,865,093.01	4,833,019.62

(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

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4). 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	1,865,650.00	100.00	556.99	0.03	1,865,093.01	4,834,515.38	100.00	1,495.76	0.03	4,833,019.62
其中：										
银行承兑汇票	1,308,661.00	70.15		-	1,308,661.00	3,338,754.98	69.06			3,338,754.98
商业承兑汇票(账龄组合)	556,989.00	29.85	556.99	0.10	556,432.01	1,495,760.40	30.94	1,495.76	0.10	1,494,264.64
合计	1,865,650.00	/	556.99	/	1,865,093.01	4,834,515.38	/	1,495.76	/	4,833,019.62

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	556,989.00	556.99	0.10
合计	556,989.00	556.99	/

按组合计提坏账准备的说明

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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	
应收票据坏账准备	1,495.76	556.99	1,495.76			556.99
合计	1,495.76	556.99	1,495.76			556.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

5、 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	366,514,762.03	412,274,321.54
1 年以内小计	366,514,762.03	412,274,321.54
1 至 2 年	31,078,207.45	3,755,489.64
2 至 3 年	5,821,260.16	6,881,129.23
3 年以上	9,593,722.73	7,655,477.81
合计	413,007,952.37	430,566,418.22

(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	12,905,815.40	3.12	11,046,961.28	85.60	1,858,854.12	11,619,659.31	2.70	8,772,590.71	75.50	2,847,068.60
按组合计提坏账准备	400,102,136.97	96.88	11,413,063.58	2.85	388,689,073.39	418,946,758.91	97.30	11,984,317.10	2.86	406,962,441.81
其中：										
账龄分析组合	400,102,136.97	96.88	11,413,063.58	2.85	388,689,073.39	418,946,758.91	97.30	11,984,317.10	2.86	406,962,441.81
合计	413,007,952.37	100.00	22,460,024.86	/	390,547,927.51	430,566,418.22	100.00	20,756,907.81	/	409,809,510.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

公司期末无重要的单项计提坏账准备的应收款项。

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	387,300,103.05	387,303.81	0.10
1-2 年	998,808.17	499,404.11	50.00
2-3 年	4,256,233.66	2,979,363.57	70.00
3 年以上	7,546,992.09	7,546,992.09	100.00
合计	400,102,136.97	11,413,063.58	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	20,756,907.81	3,154,915.80	1,367,136.52	82,700.00	-1,962.23	22,460,024.86
合计	20,756,907.81	3,154,915.80	1,367,136.52	82,700.00	-1,962.23	22,460,024.86

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,700.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,257,974.62		19,257,974.62	4.66	19,257.97
第二名	18,521,503.20		18,521,503.20	4.48	18,521.50
第三名	15,957,835.50		15,957,835.50	3.86	15,957.84
第四名	13,351,436.61		13,351,436.61	3.23	13,351.44
第五名	12,326,001.81		12,326,001.81	2.98	12,326.00
合计	79,414,751.74		79,414,751.74	19.23	79,414.75

6、合同资产

适用 不适用

7、应收款项融资

适用 不适用

8、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	57,732,691.11	93.15	39,348,959.60	98.18
1至2年	3,953,121.60	6.38	666,930.46	1.66
2至3年	228,649.81	0.37		
3年以上	62,090.91	0.10	62,090.91	0.15
合计	61,976,553.43	100.00	40,077,980.97	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	16,084,358.05	25.95
第二名	7,753,000.87	12.51
第三名	7,316,081.72	11.80
第四名	5,230,944.00	8.44
第五名	3,200,064.33	5.16
合计	39,584,448.97	63.87

9、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	12,926,071.73	11,751,901.28
合计	12,926,071.73	11,751,901.28

应收利息

□适用 √不适用

应收股利

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,750,201.49	1,608,024.26
1 年以内小计	2,750,201.49	1,608,024.26
1 至 2 年	432,711.56	4,727,670.80
2 至 3 年	5,091,221.50	838,965.92
3 年以上	5,011,911.84	4,937,720.91
合计	13,286,046.39	12,112,381.89

(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
押金保证金	11,059,656.19	11,332,389.74
备用金	1,813,373.32	497,248.04
其他	413,016.88	282,744.11
合计	13,286,046.39	12,112,381.89

(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)	
2024年1月1日余额	11,944.96		348,535.65	360,480.61
2024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	2,219.72			2,219.72
本期转回	1,208.25		1,500.00	2,708.25
本期转销				
本期核销				
其他变动	-17.42			-17.42
2024年6月30日余额	12,939.01		347,035.65	359,974.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

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	360,480.61	2,219.72	2,708.25		-17.42	359,974.66
合计	360,480.61	2,219.72	2,708.25		-17.42	359,974.66

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

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,760,000.00	35.83	押金保证金	2-3年	4,760.00
第二名	2,693,600.00	20.27	押金保证金	3年以上	2,693.60
第三名	1,000,000.00	7.53	押金保证金	3年以上	1,000.00
第四名	347,399.00	2.61	备用金、暂借款	1年以内	347.40
第五名	300,000.00	2.26	备用金、暂借款	1年以内	300.00
合计	9,100,999.00	68.50	/	/	9,101.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

10. 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	207,039,848.85	17,725,418.06	189,314,430.79	196,128,039.07	16,525,662.98	179,602,376.09
在产品	9,882,068.59		9,882,068.59	12,956,221.75		12,956,221.75
库存商品	317,748,668.61	11,732,649.28	306,016,019.33	447,929,373.50	11,897,313.56	436,032,059.94
周转材料	650,140.98		650,140.98	436,498.77		436,498.77
消耗性生物资产	246,350.06		246,350.06	246,350.06		246,350.06
合计	535,567,077.09	29,458,067.34	506,109,009.75	657,696,483.15	28,422,976.54	629,273,506.61

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	16,525,662.98	2,849,107.60	-2,257.54	1,647,094.98		17,725,418.06
库存商品	11,897,313.56	3,181,769.41	6,541.76	3,145,214.17	207,761.28	11,732,649.28
合计	28,422,976.54	6,030,877.01	4,284.22	4,792,309.15	207,761.28	29,458,067.34

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因详见本节附注五、16“存货”。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准详见本节附注五、16“存货”。

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(5). 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

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	293,299,909.09	50,740,860.27
一年内到期的应收款	7,995,512.48	14,595,512.48
合计	301,295,421.57	65,336,372.75

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可转让存单	50,740,860.27				293,299,909.09	293,299,909.09			
合计	50,740,860.27				293,299,909.09	293,299,909.09			/

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让大额存单	260,000,000.00	3.55%	3.37%	2025年1月21日						
可转让大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.43%	2025年1月19日						
可转让大额存单						50,000,000.00	3.32%	3.32%	2024年1月22日	
合计	270,000,000.00	/	/	/		50,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

一年内到期的应收款

(1). 一年内到期的应收款情况

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
应收火灾赔偿款	15,995,512.48	8,000,000.00	7,995,512.48	15,995,512.48	1,400,000.00	14,595,512.48
合计	15,995,512.48	8,000,000.00	7,995,512.48	15,995,512.48	1,400,000.00	14,595,512.48

(2). 减值准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
2024 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			6,600,000.00	6,600,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额			8,000,000.00	8,000,000.00

(3). 坏账准备的情况

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	
一年内到期的应收款 坏账准备	1,400,000.00	6,600,000.00				8,000,000.00
合计	1,400,000.00	6,600,000.00				8,000,000.00

13、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、待认证进项税额	41,476,275.80	45,466,069.83
预缴增值税	906,352.17	
预缴企业所得税	3,439,439.83	4,242,945.20
受托加工物资	6,974,418.06	
火灾待处理财产损益	196,855.12	196,855.12
合计	52,993,340.98	49,905,870.15

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单	349,644,465.45	5,042,811.25			62,128,227.88	62,128,227.88			
合计	349,644,465.45	5,042,811.25			62,128,227.88	62,128,227.88			/

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让大额存单						260,000,000.00	3.55%	3.37%	2025年1月21日	
可转让大额存单						10,000,000.00	3.55%	3.43%	2025年1月19日	
可转让大额存单	10,000,000.00	3.35%	3.17%	2025年7月1日		10,000,000.00	3.35%	3.17%	2025年7月1日	
可转让大额存单	50,000,000.00	3.10%	3.01%	2026年7月12日		50,000,000.00	3.10%	3.01%	2026年7月12日	
合计	60,000,000.00	/	/	/		330,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

□适用 √不适用

19、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	246,960,000.00	246,960,000.00
合计	246,960,000.00	246,960,000.00

20、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	39,571,163.63	6,393,152.61	45,964,316.24
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	39,571,163.63	6,393,152.61	45,964,316.24
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	29,000,435.86	1,979,335.05	30,979,770.91
2. 本期增加金额	942,963.69	66,957.54	1,009,921.23
(1) 计提或摊销	942,963.69	66,957.54	1,009,921.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	29,943,399.55	2,046,292.59	31,989,692.14
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	9,627,764.08	4,346,860.02	13,974,624.10
2. 期初账面价值	10,570,727.77	4,413,817.56	14,984,545.33

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无抵押的投资性房地产。

21、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	704,485,720.03	686,656,589.42
固定资产清理	23,113.21	
合计	704,508,833.24	686,656,589.42

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	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	440,128,184.54	435,179,816.81	60,255,146.44	15,799,453.07	7,162,257.54	39,464,000.88	997,988,859.28
2. 本期增加金额	49,633,590.48	2,024,579.39	399,695.58	373,884.16	196,935.85	2,015,382.98	54,644,068.44
(1) 购置	389,711.21	1,026,768.64	396,095.58	372,705.16	195,576.84	2,015,382.98	4,396,240.41
(2) 在建工程转入	49,243,879.27	997,479.32	3,600.00				50,244,958.59
(3) 外币报表折算		331.43		1,179.00	1,359.01		2,869.44
3. 本期减少金额	1,295,648.03	2,042,203.06	112,083.71	802,105.42	58,886.08	45,560.14	4,356,486.44
(1) 处置或报废		1,346,378.70	100,036.04	770,738.72	16,876.64	24,100.00	2,258,130.10
(2) 外币报表折算	1,295,648.03	695,824.36	12,047.67	31,366.70	42,009.44	21,460.14	2,098,356.34
4. 重分类		-43,362.83	60,176.99	-472,268.46	455,454.30		
5. 期末余额	488,466,126.99	435,118,830.31	60,602,935.30	14,898,963.35	7,755,761.61	41,433,823.72	1,048,276,441.28
二、累计折旧							
1. 期初余额	100,248,216.98	129,203,449.47	34,991,730.67	11,301,828.95	3,897,987.22	31,689,056.57	311,332,269.86
2. 本期增加金额	12,143,707.74	17,883,364.58	2,987,919.39	646,011.28	609,847.61	990,014.97	35,260,865.57
(1) 计提	12,143,707.74	17,883,033.15	2,987,919.39	644,832.28	608,488.60	990,014.97	35,257,996.13
(2) 外币报表折算		331.43		1,179.00	1,359.01		2,869.44
4. 本期减少金额	400,269.41	1,492,537.47	106,780.44	709,688.64	54,075.39	39,062.83	2,802,414.18
(1) 处置或报废		1,167,694.35	96,323.83	688,229.79	16,180.06	22,895.00	1,991,323.03
(2) 外币报表折算	400,269.41	324,843.12	10,456.61	21,458.85	37,895.33	16,167.83	811,091.15
4. 重分类		91.08	-105.50	-300,333.15	300,347.57		
5. 期末余额	111,991,655.31	145,594,367.66	37,872,764.12	10,937,818.44	4,754,107.01	32,640,008.71	343,790,721.25
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	376,474,471.68	289,524,462.65	22,730,171.18	3,961,144.91	3,001,654.60	8,793,815.01	704,485,720.03
2. 期初账面价值	339,879,967.56	305,976,367.34	25,263,415.77	4,497,624.12	3,264,270.32	7,774,944.31	686,656,589.42

(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
房屋及建筑物	7,254,890.22	4,702,531.54		2,552,358.68	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 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	3,812,296.89	产权证书尚在办理中
上海北和公路 680 号危险品仓库	5,687,173.99	产权证书尚在办理中
上海市嘉定区北和公路 666 号厂房	107,653,376.83	产权证书尚在办理中
杭州市双浦镇周富村新塘组厂房	9,725,014.47	房屋建筑物由租赁的集体土地上原有房屋升级改造形成
抚州市金溪县城西生态高新区兴南一路 99 号厂房	86,364,503.46	产权证书尚在办理中
抚州市金溪县城西生态高新区兴南一路 33 号厂房	45,316,633.23	新建厂区，部分完工，尚未办理
合计	258,558,998.87	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
厂房转让评估费用	23,113.21	
合计	23,113.21	

22、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	47,588,115.74	68,527,815.26
工程物资		
合计	47,588,115.74	68,527,815.26

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
上海申舜食品配料生产基地建筑工程项目				47,277,528.83		47,277,528.83
江西生物新建香原料生产基地建设项目				1,413,898.32		1,413,898.32
江西爱普生产基地建筑工程	19,381,254.55		19,381,254.55	18,999,039.87		18,999,039.87
泰国巧克力工厂建设工程	16,313,078.66		16,313,078.66			-
上海巧克力工厂冷却隧道工程	9,399,364.50		9,399,364.50			-
上海申舜设备安装	531,674.73		531,674.73			-
河南工厂全流程自动化控制改造项目	187,169.81		187,169.81			-
零星工程	1,775,573.49		1,775,573.49	837,348.24		837,348.24
合计	47,588,115.74		47,588,115.74	68,527,815.26		68,527,815.26

(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
上海申舜食品配料生产基地建筑工程项目	112,000,000.00	47,277,528.83	405,309.29	47,682,838.12			109	100				募集、自筹
江西生物新建香原料生产基地建设项目	105,000,000.00	1,413,898.32	104,376.93	1,518,275.25			105	100				募集、自筹
江西爱普生产基地建筑工程	70,000,000.00	18,999,039.87	1,279,869.48	897,654.80		19,381,254.55	103	98				自筹
江西生物使用募集资金的零星工程	150,000.00	53,097.35		53,097.35			96	100				募集
泰国巧克力工厂建设工程	58,000,000.00		16,313,078.66			16,313,078.66	34	30				自筹
上海申舜设备安装	697,500.00		531,674.73			531,674.73	76	91				募集
合计	345,847,500.00	67,743,564.37	18,634,309.09	50,151,865.52		36,226,007.94	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,104,276.60	31,755,154.01	32,859,430.61
2. 本期增加金额		10,958.36	10,958.36
(1) 外币报表折算		10,958.36	10,958.36
3. 本期减少金额		2,282,522.89	2,282,522.89
(1) 处置		2,282,522.89	2,282,522.89
4. 期末余额	1,104,276.60	29,483,589.48	30,587,866.08
二、累计折旧			
1. 期初余额	276,069.15	16,083,039.10	16,359,108.25
2. 本期增加金额	184,046.10	3,550,706.79	3,734,752.89
(1) 计提	184,046.10	3,543,794.22	3,727,840.32
(2) 外币报表折算		6,912.57	6,912.57
3. 本期减少金额		1,467,282.42	1,467,282.42
(1) 处置		1,467,282.42	1,467,282.42
4. 期末余额	460,115.25	18,166,463.47	18,626,578.72
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	644,161.35	11,317,126.01	11,961,287.36
2. 期初账面价值	828,207.45	15,672,114.91	16,500,322.36

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、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	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	111,318,891.51	266,504.86	12,664,563.35	124,249,959.72
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	111,318,891.51	266,504.86	12,664,563.35	124,249,959.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,284,597.59	68,011.84	12,026,344.00	32,378,953.43
2. 本期增加金额	1,638,494.83	9,718.69	127,095.88	1,775,309.40
(1) 计提	1,638,494.83	9,718.69	127,095.88	1,775,309.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	21,923,092.42	77,730.53	12,153,439.88	34,154,262.83
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	89,395,799.09	188,774.33	511,123.47	90,095,696.89
2. 期初账面价值	91,034,293.92	198,493.02	638,219.35	91,871,006.29

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). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

27、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
合计	77,946,269.07			77,946,269.07

(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	33,677,502.50			33,677,502.50
合计	53,267,502.50			53,267,502.50

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
巧克力产品生产业务	归属于资产组(或资产组组合)的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	不适用	是
水果类产品贸易业务	归属于资产组(或资产组组合)的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

本报告期内，公司商誉所在资产组不存在新的减值迹象，因此，公司本期商誉所在资产组可收回金额为基于评估基准日为 2023 年 12 月 31 日的评估结果，可收回金额未发生变化，无需计提新的商誉减值。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、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
出租物业初始直接费用	245,809.04		61,755.78		184,053.26
租入固定资产改良支出	4,021,010.00		402,890.05		3,618,119.95
合计	4,266,819.04		464,645.83		3,802,173.21

29、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	53,106,857.66	9,492,114.03	43,974,167.23	8,084,801.14
内部交易未实现利润	11,776,777.06	2,183,220.17	11,425,860.60	1,946,533.49
可抵扣亏损	17,835,789.59	4,168,384.05	34,337,817.78	8,187,233.11
递延收益	22,250,345.41	4,676,503.02	27,406,113.94	5,100,945.14
公允价值变动	873,326.00	130,998.90	873,326.00	130,998.90
预提费用	339,280.21	74,641.62	355,045.96	78,110.11
承租人税会差异	11,947,831.63	2,877,253.34	16,512,218.47	3,494,700.55
出租人税会差异	1,680,814.35	420,203.59	481,583.28	117,021.61
合计	119,811,021.91	24,023,318.72	135,366,133.26	27,140,344.05

(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

公允价值变动	137,550,765.75	20,653,860.37	142,546,973.46	21,390,796.97
应计利息	16,578,486.22	2,704,756.76	11,535,674.98	1,906,147.39
折旧税会差异	21,675,958.69	4,249,308.74	23,409,409.82	4,601,449.15
承租人税会差异	11,069,632.46	2,668,306.97	15,353,908.80	3,248,745.22
出租人税会差异	271,981.50	59,202.56	698,257.12	174,564.28
合计	187,146,824.62	30,335,435.40	193,544,224.18	31,321,703.01

(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

(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	62,017,726.58	46,391,662.91
资产减值准备	7,171,766.19	6,967,693.49
折旧税会差异	1,044,501.48	
递延收益	4,200,000.00	
合计	74,433,994.25	53,359,356.40

(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
2024 年	12,036,588.22	4,107,367.41	
2025 年	3,947,436.70	4,142,214.85	
2026 年	4,720,306.68	7,193,114.49	
2027 年	11,359,502.40	11,578,342.27	
2028 年	19,614,453.13	19,370,623.89	
2029 年	10,339,439.45		
合计	62,017,726.58	46,391,662.91	/

30、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
预付设备工程款	11,861,967.94		11,861,967.94	19,414,411.38		19,414,411.38
合计	11,861,967.94		11,861,967.94			

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	403,733.97	403,733.97	冻结	涉诉冻结				
合计	403,733.97	403,733.97	/	/			/	/

32、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	85,900,000.00	80,000,000.00
信用借款		17,649,243.27
合计	85,900,000.00	97,649,243.27

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、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
应付货款	135,267,824.51	165,022,750.67
应付工程设备款	10,371,511.49	21,695,278.36
合计	145,639,336.00	186,718,029.03

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

37、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	594,223.00	481,583.28
合计	594,223.00	481,583.28

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 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

38、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	15,135,710.17	12,996,656.12
合计	15,135,710.17	12,996,656.12

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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

39、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	16,403,073.82	86,509,231.89	102,415,276.57	497,029.14
二、离职后福利-设定提存计划	7,932.38	9,443,106.40	9,451,038.78	
三、辞退福利		708,386.00	708,386.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,411,006.20	96,660,724.29	112,574,701.35	497,029.14

(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	16,048,601.36	72,491,948.36	88,264,918.48	275,631.24
二、职工福利费		3,419,046.24	3,419,046.24	
三、社会保险费	4,903.65	5,485,428.80	5,490,332.45	
其中：医疗保险费	4,326.75	5,075,558.36	5,079,885.11	
工伤保险费	192.29	328,819.86	329,012.15	
生育保险费	384.61	81,050.58	81,435.19	
四、住房公积金	21,980.20	3,681,934.20	3,693,992.20	9,922.20
五、工会经费和职工教育经费	327,588.61	1,328,696.53	1,444,809.44	211,475.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、残疾人保障金		2,177.76	2,177.76	
九、独立董事津贴		100,000.00	100,000.00	
合计	16,403,073.82	86,509,231.89	102,415,276.57	497,029.14

(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	7,692.00	9,167,225.41	9,174,917.41	
2、失业保险费	240.38	275,880.99	276,121.37	
3、企业年金缴费				
合计	7,932.38	9,443,106.40	9,451,038.78	

40、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	1,368,499.26	6,146,628.50
企业所得税	11,886,294.94	7,237,723.41
个人所得税	523,304.43	692,909.25
城市维护建设税	132,310.06	302,265.48
教育费附加	127,720.32	299,016.82
土地使用税	373,875.28	373,875.28
房产税	1,361,640.68	1,420,053.77
印花税	345,573.68	352,866.76
环境保护税	3,586.82	3,848.13
水资源税	37,908.60	12,535.00
合计	16,160,714.07	16,841,722.40

41、其他应付款**(1). 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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,539,994.57	19,573,078.42
合计	22,539,994.57	19,573,078.42

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 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
应补缴关税	9,069,653.55	9,069,653.55
应付费	9,382,208.03	7,219,369.38
押金保证金	2,201,820.81	2,292,330.81
其他	1,886,312.18	991,724.68
合计	22,539,994.57	19,573,078.42

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、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	6,037,705.85	9,049,133.58
合计	6,037,705.85	9,049,133.58

44、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	2,889,883.56	3,815,102.40
合计	2,889,883.56	3,815,102.40

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、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
租赁付款额	14,220,571.99	26,069,102.87
减：未确认融资费用	1,142,909.78	8,068,118.88
减：一年内到期的租赁负债	6,037,705.85	9,049,133.58
合计	7,039,956.36	8,951,850.41

48、长期应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	339,280.21	355,045.98
合计	339,280.21	355,045.98

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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
一、期初余额	355,045.98	
二、计入当期损益的设定受益成本		350,860.59
1. 当期服务成本		201,989.73
2. 过去服务成本		132,100.78
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		16,770.08
三、计入其他综合收益的设定收益成本		4,185.39
1. 精算利得（损失以“-”表示）		4,185.39
四、其他变动	-15,765.77	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 外币报表折算	-15,765.77	
五、期末余额	339,280.21	355,045.98

注：上期发生额为上年度数据

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

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
一、期初余额	355,045.98	
二、计入当期损益的设定受益成本		350,860.59
三、计入其他综合收益的设定收益成本		4,185.39
四、其他变动	-15,765.77	
五、期末余额	339,280.21	355,045.98

注：上期发生额为上年度数据

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、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	27,406,113.94		955,768.53	26,450,345.41	
合计	27,406,113.94		955,768.53	26,450,345.41	/

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：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	383,237,774.00						383,237,774.00

54、其他权益工具

□适用 √不适用

55、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）	1,493,628,793.70	32,494.59		1,493,661,288.29
其他资本公积				
合计	1,493,628,793.70	32,494.59		1,493,661,288.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加来自子公司天舜食品(泰国)有限公司少数股东缴纳出资款时的资本溢价。

56、库存股

√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
回购公司股份	78,598,741.10			78,598,741.10
合计	78,598,741.10			78,598,741.10

57、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	-10,893.38							-10,893.38
其中：重新计量设定受益计划变动额	-10,893.38							-10,893.38
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	-2,785,206.45	-5,639,192.72				-2,462,848.18	-3,176,344.54	-5,248,054.63
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	-2,785,206.45	-5,639,192.72				-2,462,848.18	-3,176,344.54	-5,248,054.63
其他综合收益合计	-2,796,099.83	-5,639,192.72				-2,462,848.18	-3,176,344.54	-5,258,948.01

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

58、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	4,126,962.13	2,117,339.41	712,067.62	5,532,233.92
合计	4,126,962.13	2,117,339.41	712,067.62	5,532,233.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企(2022)136 号)规定提取和使用专项储备-安全生产费。部分公司属于危险品生产与储存企业，应按上年营业收入采用超额累退方式计提安全生产费用。

59、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	176,695,104.94			176,695,104.94
合计	176,695,104.94			176,695,104.94

60、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	1,163,468,091.67	1,101,643,247.56
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	1,163,468,091.67	1,101,643,247.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,086,190.10	90,769,294.27
减：提取法定盈余公积		6,406,183.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,563,777.40	22,538,266.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,187,990,504.37	1,163,468,091.67

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。

61、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	1,440,078,895.49	1,202,193,578.88	1,452,481,273.69	1,229,100,928.63
其他业务	12,028,924.57	5,316,289.62	12,859,141.87	5,898,114.32
合计	1,452,107,820.06	1,207,509,868.50	1,465,340,415.56	1,234,999,042.95

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
香精	301,189,512.55	185,804,061.90
香料	86,096,913.49	65,032,338.99
食品配料	1,052,792,469.45	951,357,177.99
其他	12,028,924.57	5,316,289.62
合计	1,452,107,820.06	1,207,509,868.50

(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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、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
房产税	2,751,703.69	2,248,826.31
城市维护建设税	1,788,564.00	1,504,251.50
教育费附加	1,736,985.21	1,346,542.70
印花税	1,001,695.04	1,007,911.11
土地使用税	748,251.46	748,251.46
水资源税	62,744.00	26,735.20
环境保护税	9,885.44	9,656.38
车船使用税	6,922.08	8,683.44
合计	8,106,750.92	6,900,858.10

63、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	29,029,334.05	28,630,842.97
业务招待费	6,910,804.06	6,753,448.71
销售服务费	3,957,748.76	2,697,428.44
仓储费	3,584,388.05	4,575,306.37
差旅费	3,295,765.63	3,194,274.58
办公费	1,846,160.69	2,383,405.67
租赁费	1,127,550.12	1,266,769.10
折旧摊销	659,373.13	646,547.90
合计	50,411,124.49	50,148,023.74

64、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	30,827,438.33	31,953,509.48
办公费	9,389,819.10	9,640,006.41
折旧摊销	8,768,328.15	9,415,487.59
中介服务费	4,359,395.10	3,992,678.55
业务招待费	3,976,291.16	3,195,428.19
差旅费	2,717,811.67	2,567,120.24
交通费	679,099.93	593,950.15
租赁费	603,897.27	519,188.35
物业服务费	614,561.46	628,717.77
存货报废	9,097.86	120,093.22
其他	25,263.40	164,875.93
合计	61,971,003.43	62,791,055.88

65、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	12,141,036.84	12,659,602.35
材料消耗	4,560,413.49	5,734,985.13
折旧摊销	771,353.67	602,963.41
研发服务费	9,676.14	413,568.01
其他	580,948.78	107,451.96
合计	18,063,428.92	19,518,570.86

66、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
利息支出	2,248,397.85	1,775,195.04
减：利息收入	9,233,100.73	6,897,386.31
汇兑损益	1,216,365.60	-616,673.90
手续费	565,433.13	683,208.19
合计	-5,202,904.15	-5,055,656.98

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	955,768.53	678,985.63
与收益相关的政府补助	4,494,180.89	7,986,551.00
增值税加计抵减	1,245,121.10	
三代手续费返还	151,679.63	217,507.96
合计	6,846,750.15	8,883,044.59

68、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	2,646,236.01	1,989,495.00
处置子公司未实现毛利转出		199,926.44
处置子公司取得的投资收益		8,721,620.70
处置交易性金融资产取得的投资收益		-116,414.72
合计	2,646,236.01	10,794,627.42

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、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	1,583,602.14	5,949,033.79
合计	1,583,602.14	5,949,033.79

71、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	938.77	229.00
应收账款坏账损失	-1,787,779.28	-2,031,818.90
其他应收款坏账损失	488.53	3,872.01
长期应收款坏账损失	-6,600,000.00	
合计	-8,386,351.98	-2,027,717.89

72、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	-4,383,782.03	-4,075,242.60
合计	-4,383,782.03	-4,075,242.60

73、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	19,036.24	-940,591.54
使用权资产处置收益	141,652.14	
合计	160,688.38	-940,591.54

74、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
其他	250,916.87	341,650.55	250,916.87
合计	250,916.87	341,650.55	250,916.87

75、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	161,680.77	1,519,843.37	161,680.77
其中：固定资产处置损失	161,680.77	1,519,843.37	161,680.77
对外捐赠	410,000.00	180,000.00	410,000.00
其他	40,296.68	90,517.44	40,296.68
合计	611,977.45	1,790,360.81	611,977.45

76、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	23,170,764.27	20,242,577.12
递延所得税费用	1,981,074.15	3,525,368.14
合计	25,151,838.42	23,767,945.26

(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	109,354,630.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,403,194.51
子公司适用不同税率的影响	6,089,106.74
调整以前期间所得税的影响	426,358.98
非应税收入的影响	-22,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,725.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-707,767.45
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	4,719,085.52
税法规定的额外可扣除费用	-2,318,102.95
税率调整对期初递延所得税资产/负债的影响	461,737.73
所得税费用	25,151,838.42

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57、其他综合收益

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

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	3,360,247.59	1,366,915.96
政府补助	4,494,180.89	9,619,381.55
收回采购保证金		4,000,000.00
个税手续费	157,954.89	225,731.89
其他	1,332,558.84	379,354.21
合计	9,344,942.21	15,591,383.61

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	47,855,147.88	45,374,022.11
捐赠款	410,000.00	180,000.00
被冻结的银行存款	403,733.97	
支付法院罚金		11,070,000.00
其他	2,984,822.55	1,618,704.94
合计	51,653,704.40	58,242,727.05

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
收回银行理财产品及结构性存款	1,525,500,000.00	1,855,800,000.00
转让/收回可转让大额存单	50,000,000.00	
合计	1,575,500,000.00	1,855,800,000.00

支付的重要的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
购买银行理财产品及结构性存款	1,631,500,000.00	1,786,000,000.00
合计	1,631,500,000.00	1,786,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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	4,532,915.05	5,476,222.75
分红手续费	37,525.22	
分期付款购置固定资产		124,500.00
合计	4,570,440.27	5,600,722.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	97,649,243.27	45,700,000.00		57,449,243.27		85,900,000.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	18,000,983.99		369,650.65	4,336,079.82	956,892.61	13,077,662.21
合计	115,650,227.26	45,700,000.00	369,650.65	61,785,323.09	956,892.61	98,977,662.21

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、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	84,202,791.62	89,405,019.26
加：资产减值准备	4,383,782.03	4,075,242.60
信用减值损失	8,386,351.98	2,027,717.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,200,959.82	25,845,498.77
使用权资产摊销	3,727,840.32	4,365,443.25
无形资产摊销	1,842,266.94	1,698,195.47
长期待摊费用摊销	464,645.83	1,073,996.62
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）	-160,688.38	940,591.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	161,680.77	1,519,843.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,583,602.14	-5,949,033.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,054,848.25	-5,075,615.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,646,236.01	-10,794,627.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,943,172.60	3,602,699.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-962,098.46	-77,330.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	118,776,430.61	5,353,987.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,254,132.00	89,434,039.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,559,229.33	-100,624,326.03
其他	-161,748.96	3,918,520.59
经营活动产生的现金流量净额	204,707,338.99	110,739,861.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	472,545,032.85	483,248,391.07
减：现金的期初余额	405,346,847.50	312,823,215.41
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	67,198,185.35	170,425,175.66

(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	472,545,032.85	405,346,847.50
其中：库存现金	166,961.96	419,833.43
可随时用于支付的银行存款	472,370,070.89	404,927,014.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	472,545,032.85	405,346,847.50

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
冻结的银行存款	403,733.97		涉诉
合计	403,733.97		/

80、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

81、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	17,421,355.91	7.1268	124,158,519.30
欧元	2,745.20	7.6617	21,032.90
新加坡元	2,079.60	5.2790	10,978.21
印尼卢比	66,090,229,752.85	0.00044030	29,099,528.16
泰铢	60,926,582.38	0.1952	11,892,868.88
应收账款	-	-	
其中：美元	2,704,575.79	7.1268	19,274,970.74
印尼卢比	104,212,726,999.16	0.00044030	45,884,863.70
其他应收款	-	-	
其中：美元	9,720.00	7.1268	69,272.50
印尼卢比	1,537,383,322.00	0.00044030	676,909.88
泰铢	50,000.00	0.1952	9,760.00
应付账款	-	-	
其中：美元	1,495,610.12	7.1268	10,658,914.20
欧元	267,808.82	7.6617	2,051,870.84
印尼卢比	59,945,984,986.35	0.00044030	26,394,217.19
澳元	132,035.60	4.7650	629,149.63
其他应付款	-	-	
其中：美元	1,309.31	7.1268	9,331.19
印尼卢比	432,998,603.00	0.00044030	190,649.28
租赁负债	-	-	
其中：美元	87,602.97	7.1268	624,328.85

(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	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
3	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
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
5	天舜食品(泰国)有限公司	泰国	泰铢	为经营地主要使用货币

82、租赁**(1) 作为承租人**适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	1,815,358.36

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 6,841,743.57(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	7,442,215.86	
合计	7,442,215.86	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、数据资源**适用 不适用**84、其他**适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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	12,141,036.84	12,659,602.35
材料消耗	4,560,413.49	5,734,985.13
折旧摊销	771,353.67	602,963.41
研发服务费	9,676.14	413,568.01
其他	580,948.78	107,451.96
合计	18,063,428.92	19,518,570.86
其中：费用化研发支出	18,063,428.92	19,518,570.86
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

报告期内，公司参与设立上海爱普光耀生物技术有限公司，公司出资人民币 255 万元、持股比例为 51%。

6、其他

适用 不适用

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	13,000 万人民币	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	2,000 万人民币	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	200 万美元	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	1,000 万人民币	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	3,000 万人民币	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	20,000 万人民币	上海市嘉定区曹新公路 33 号 5 幢	销售	100		设立
天津爱普北方科技有限公司	天津	200 万人民币	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	100 万人民币	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	50 万人民币	郑州市二七区航海中路 106 号院 7 号楼 8 层 801 号	销售		100	设立

大连爱普食品配料有限公司	大连	50 万人民币	辽宁省大连市中山区港隆西路 58 号 42 层 4 号	销售		100	设立
广州爱普食品科技有限公司	广州	100 万人民币	广州市荔湾区花地大道中 501 号 506 室	销售		100	设立
北京爱普凯信食品科技有限公司	北京	200 万人民币	北京市石景山区杨庄路 110 号院 5 号楼三层 310 室	销售		100	设立
四川爱普食品有限公司	成都	100 万人民币	四川省成都市成华区明珠路 35 号附 1011 号	销售		100	设立
青岛爱普食品科技有限公司	青岛	50 万人民币	青岛市市南区南京路 8 号府都大厦 1009	销售		100	设立
重庆爱普食品配料有限公司	重庆	100 万人民币	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	云南	100 万人民币	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	6,500 万人民币	河南省濮阳市高新区经二路中段路东纬一路交叉口	制造、销售	95.00		设立
濮阳华申生物科技有限公司	濮阳	400 万人民币	河南省濮阳市建设西路与濮源路交叉口向西 400 米路北	筹建中		95.00	设立
上海浦佳食品科技有限公司	上海	2,000 万人民币	上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 803、805 室	销售	51.00		非同一控制下企业合并
沈阳浦佳食品销售有限公司	沈阳	85 万人民币	沈阳市和平区太原南街 90 号 (2201、2214、2215、2216、2217)	销售		51.00	非同一控制下企业合并
江西浦佳食品科技有限公司	江西	2,000 万人民币	江西省抚州市金溪县高新区兴南一路 33 号	销售		51.00	设立
上海傲罗迈香料技术有限公司	上海	150 万人民币	上海市嘉定区徐行镇曹新公路 33 号 8 幢 301 室	研发	51.00		设立
印尼爱普香料有限公司 (PT APPLE FLAVORS&FRAGRANCES INDONESIA)	印度尼西亚	21,825,600 万印尼卢比	JALAN INDUSTRI SELATAN BLOK II JABABEKA TAHAP II NO. 2, KEL. PASIRSARI, KEC. CIKARANG SELATAN, KAB. BEKASI - JAWA BARAT 17532	制造、销售	85.45		设立

天舜(杭州)食品股份有限公司	杭州	3,000 万人民币	浙江省杭州市西湖区双浦镇周富村新塘 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	3,000 万人民币	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	375.04 万美元	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	21,185,600 万印尼卢比	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
天舜食品(泰国)有限公司 (TISSIN FOOD (THAILAND) CO., LTD.)	泰国	33,000 万泰铢	390 Moo 2, Tambol Khaokhansong, Amphur Sriracha, Chonburi Province, Thailand	筹建中		42.91	设立
江西爱普生物科技有限公司	江西	25,000 万人民币	江西省抚州市金溪县城西生态高新区兴南一路 99 号	制造、销售	100		设立
爱普香料(江西)有限公司	江西	15,000 万人民币	江西省抚州市金溪县城西生态高新区兴南一路 33 号	制造、销售	100		设立
上海爱普食品配料有限公司	上海	2,000 万人民币	上海市嘉定区曹新公路 33 号 8 幢 2 层 201 室	制造、销售	51.00		设立
江西爱普食品配料有限公司	江西	1,000 万人民币	江西省抚州市金溪县城西生态高新区	制造、销售		51.00	设立
上海申舜食品有限公司	上海	25,000 万人民币	上海市嘉定区北和公路 666 号	筹建中	100		设立
上海盟泽商贸有限公司	上海	125 万人民币	上海市松江区荣乐中路 12 弄 132 号 2 层-1	销售	51.00		非同一控制下企业合并
上海爱普光耀生物技术有限公司	上海	500 万人民币	上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢 JT25547 室	研发	51.00		设立

注：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：

爱普股份持有杭州天舜之股份比例为 45.65%，系杭州天舜第一大股东；其他股东包括宣鑫龙、陆其康及舟山自泉天舜股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“自泉天舜”)，分别持有杭州天舜股份比例为 30.4348%、10.4130%、13.5%。其中，宣鑫龙、陆其康及自泉天舜出具承诺函，承诺并确

认宣鑫龙与陆其康及其控制的自泉天舜两方不存在一致行动关系，在行使公司股东表决权时，均依照各自的意思表示，独立行使表决权。同时，杭州天舜董事会共 5 名董事，由爱普股份提名选举董事人数占 3 名。根据章程约定，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。因此，爱普股份足以对股东大会、和董事会决议产生重大影响。爱普股份系杭州天舜的控股股东。

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：
无

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
天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司)	54.35	9,491,009.96		135,531,366.85
上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司)	49.00	10,284,847.67		80,156,293.74

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
天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司)	299,846,906.94	135,745,084.70	435,591,991.64	190,529,843.43	17,722,044.08	208,251,887.51	334,499,526.06	129,876,069.94	464,375,596.00	233,430,848.18	19,816,875.58	253,247,723.76
上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司)	205,544,375.53	3,724,814.82	209,269,190.35	44,046,101.80	1,655,564.06	45,701,665.86	180,946,425.80	6,964,468.60	187,910,894.40	43,105,772.91	2,210,333.60	45,316,106.51

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
天舜(杭州)食品股份有限公司(含其子公司)	359,205,537.77	17,280,714.70	12,824,111.91	52,325,538.54	372,131,095.71	30,396,684.95	33,747,287.92	62,896,607.91
上海浦佳食品科技有限公司(含其子公司)	333,930,876.49	20,972,736.60	20,972,736.60	3,247,820.66	306,817,103.32	3,263,651.60	3,263,651.60	-41,679,633.63

(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

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,406,113.94			955,768.53		26,450,345.41	与资产相关
合计	27,406,113.94			955,768.53		26,450,345.41	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	955,768.53	678,985.63
与收益相关	4,494,180.89	7,986,551.00
合计	5,449,949.42	8,665,536.63

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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、其他债权投资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附注六相关项目。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 2024 年 06 月 30 日，公司 88.74%的应收账款账龄在一年以内，且应收账款前五名占比为 19.23%，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 2024 年 06 月 30 日，公司流动性金融资产相关余额为 19.34 亿元，流动性金融负债相关余额为 2.60 亿元，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，泰国天舜公司报表以泰铢记账，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；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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十三、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				
(一) 交易性金融资产	8,424,000.00	746,061,205.75		754,485,205.75
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,424,000.00	746,061,205.75		754,485,205.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,424,000.00			8,424,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品及结构性存款		746,061,205.75		746,061,205.75

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		355,428,136.97		355,428,136.97
(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				
(六) 其他非流动金融资产		246,960,000.00		246,960,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,424,000.00	1,348,449,342.72		1,356,873,342.72
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

公司持有的上市公司流通股以最近一个交易日收盘价作为公允价值。

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、结构性存款及其他债权投资采用现金流量法确认期末公允价值，输入值为预期收益率。

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。

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**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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款和应付款项等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

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十、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). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海爱投实业有限公司	办公楼					2,242,582.85	2,301,502.96	68,412.36	168,295.74	-340,648.67	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

上述使用权资产计提折旧本期发生额为 2,024,206.02 元，上期发生额为 2,160,465.49 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 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	288.07	301.85

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、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

项目	币种	外币金额	折合人民币金额
未结清信用证	美元	3,858,750.80	27,500,545.20
未结清信用证	欧元	2,183,643.96	16,730,424.93

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**3、其他**适用 不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、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。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	95,352,107.66	93,199,998.84
1 年以内小计	95,352,107.66	93,199,998.84
1 至 2 年	210,865.53	13,209.23
2 至 3 年	13,291.48	84,927.75
3 年以上	1,754,386.98	1,658,603.24
合计	97,330,651.65	94,956,739.06

(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	97,330,651.65	100.00	1,937,399.97	1.99	95,393,251.68	94,956,739.06	100.00	1,792,318.19	1.89	93,164,420.87
其中：										
组合 1：集团内关联方组合	27,075,924.37	27.82			27,075,924.37	25,539,085.16	26.90			25,539,085.16
组合 2：账龄分析组合	70,254,727.28	72.18	1,937,399.97	2.76	68,317,327.31	69,417,653.90	73.10	1,792,318.19	2.58	67,625,335.71
合计	97,330,651.65	/	1,937,399.97	/	95,393,251.68	94,956,739.06	/	1,792,318.19	/	93,164,420.87

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：组合 2：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	68,276,183.29	68,276.18	0.10
1-2 年	210,865.53	105,432.77	50.00
2-3 年	13,291.48	9,304.04	70.00
3 年以上	1,754,386.98	1,754,386.98	100.00
合计	70,254,727.28	1,937,399.97	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	1,792,318.19	211,954.36	66,872.58			1,937,399.97
合计	1,792,318.19	211,954.36	66,872.58			1,937,399.97

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	11,912,102.61		11,912,102.61	2.88	11,912.10
第二名	11,869,322.26		11,869,322.26	2.87	
第三名	5,375,702.04		5,375,702.04	1.30	
第四名	5,230,137.16		5,230,137.16	1.27	
第五名	4,920,128.95		4,920,128.95	1.19	4,920.13
合计	39,307,393.02		39,307,393.02	9.52	16,832.23

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,286,175.99	91,552,592.45
合计	51,286,175.99	91,552,592.45

应收利息

□适用 √不适用

应收股利

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	10,934,408.00	36,393,257.86
1 年以内小计	10,934,408.00	36,393,257.86
1 至 2 年	10,319,655.46	5,125,888.73
2 至 3 年	3,400.00	10,035,000.00
3 年以上	30,037,440.00	40,007,440.00
合计	51,294,903.46	91,561,586.59

(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	50,000,000.00	90,000,000.00
投标及履约保证金	799,448.00	953,682.86
业务备用金	495,455.46	469,788.73
其他		138,115.00
合计	51,294,903.46	91,561,586.59

(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)	
2024年1月1日余额	1,554.14		7,440.00	8,994.14
2024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	537.50			537.50
本期转回	804.17			804.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,287.47		7,440.00	8,727.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节附注五：重要会计政策及会计估计；11、“金融工具”。

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	8,994.14	537.50	804.17			8,727.47
合计	8,994.14	537.50	804.17			8,727.47

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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	30,000,000.00	58.49	子公司往来款	3年以上	
第二名	10,000,000.00	19.50	子公司往来款	1-2年	
第三名	10,000,000.00	19.50	子公司往来款	1年以内	
第四名	286,455.46	0.56	备用金、暂借款	1年以内、1-2年	286.46
第五名	236,008.00	0.46	押金保证金	1年以内	236.01
合计	50,522,463.46	98.49	/	/	522.47

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	1,425,049,074.49		1,425,049,074.49	1,371,499,074.49		1,371,499,074.49
合计	1,425,049,074.49		1,425,049,074.49	1,371,499,074.49		1,371,499,074.49

(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
上海申舜食品有限公司	330,000,000.00	50,000,000.00		380,000,000.00		
江西爱普生物科技有限公司	247,464,327.08			247,464,327.08		
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		
天舜(杭州)食品股份有限公司	106,369,564.00			106,369,564.00		
爱普香料(江西)有限公司	74,950,000.00	1,000,000.00		75,950,000.00		
河南华龙香料有限公司	74,350,000.00			74,350,000.00		
上海盟泽商贸有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
印尼爱普香料有限公司	31,462,430.00			31,462,430.00		
上海爱普香料种植有限公司	28,960,000.00			28,960,000.00		
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		
上海乐豪食品配料有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
上海浦佳食品科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上海爱普食品配料有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上海爱普光耀生物技术有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
上海傲罗迈香料技术有限公司	765,000.00			765,000.00		
合计	1,371,499,074.49	53,550,000.00		1,425,049,074.49		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	245,687,931.78	177,920,536.58	232,166,405.58	187,742,244.30
其他业务	14,222,418.59	11,698,647.76	15,830,867.72	13,813,114.65
合计	259,910,350.37	189,619,184.34	247,997,273.30	201,555,358.95

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：香精	214,500,900.90	151,501,470.72
香料	31,187,030.88	26,419,065.86
其他	14,222,418.59	11,698,647.76
合计	259,910,350.37	189,619,184.34

(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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

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	5,000,000.00	27,700,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,388,077.04	1,404,780.32
合计	7,388,077.04	29,104,780.32

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-992.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,021,160.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,079,838.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,379.81	
减：所得税影响额	1,676,165.23	
少数股东权益影响额（税后）	32,385.75	
合计	7,192,075.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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	1.96	0.1653	0.1653
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.1461	0.1461

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：2024 年 8 月 29 日