



**上海百润投资控股集团股份有限公司**  
**SHANGHAI BAIRUN INVESTMENT HOLDING GROUP CO., LTD.**

**2019 年半年度报告**

证券代码： 002568  
证券简称： 百润股份

**二〇一九年七月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 一、食品安全风险

公司主要产品包括食用香精和预调鸡尾酒，其中食用香精广泛应用于食品工业，预调鸡尾酒则直接供消费者饮用，产品质量安全均关系到消费者健康。随着国家对食品安全的日趋重视，以及消费者食品安全和维权意识的增强，产品质量、质量安全管理已成为食品生产企业经营的重中之重。公司一直高度重视质量安全管理，建立了符合国际标准的质量保证体系，制定、实施了系统严格的质量保证措施，并依照国际标准制定了环境作业规范，切实将严格的质量环境管理落实到采购、生产、销售、服务等各个环节，在原材料采购、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行相关标准。公司自成立以来质量管理体系运作良好，从未因产品质量问题发生过重大质量纠纷，但概率性的食品安全事件也有可能产生连锁反应，对公司的经营产生影响。

### 二、预调鸡尾酒行业竞争加剧的风险

近年来，预调鸡尾酒行业发展迅速，市场容量不断扩张，行业内原有企业逐步提升的同时，不断有新的企业涉足预调鸡尾酒行业，行业竞争逐步显现。公司作为国内预调鸡尾酒行业龙头企业，通过多年发展，积累了丰富的研发、生产和销售经验，在技术、品牌等多个方面处于国内领先地位，但随着行业竞争的加剧，公司的市场份额及经营业绩有可能受到一定程度的冲击。公司将通过提高管理水平和创新能力，加强品牌建设，增强自身的核心竞争力，以保持预调鸡尾酒行业的竞争优势和市场份额，但在充分竞争的环境下，公司仍存在因行业竞争加剧导致业绩增长不达预期的风险。

### 三、股市波动风险

公司股票价格不仅会受到生产经营和财务状况的影响，而且会受到国家经济政策、宏观经济形势、行业政策、资本市场走势、股票供求关系、投资者心理预期等因素的影响。投资者在选择投资公司股票时，应充分考虑各种风险，做出独立、审慎判断。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2019 年 6 月 30 日公司总股本 519,802,650 股扣除公司回购专户上已回购股份 1,020,686 股后的总股本 518,781,964 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告 .....	36
第十一节 备查文件目录.....	130

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、百润股份	指	上海百润投资控股集团股份有限公司
百润发展	指	上海百润香精香料发展有限公司，百润股份之全资子公司
百润香料	指	上海百润香料有限公司，百润股份之全资子公司
巴克斯酒业	指	上海巴克斯酒业有限公司，百润股份之全资子公司
巴克斯营销	指	上海巴克斯酒业营销有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯（天津）	指	巴克斯酒业（天津）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
锐澳酒业（天津）	指	锐澳酒业（天津）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯（成都）	指	巴克斯酒业（成都）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
锐澳酒业（成都）	指	锐澳酒业（成都）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯（佛山）	指	巴克斯酒业（佛山）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯营销（佛山）	指	巴克斯酒业营销（佛山）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
锐澳酒业	指	上海锐澳酒业有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
锐澳营销	指	上海锐澳酒业营销有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
锐澳商务	指	上海锐澳商务咨询有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
帕泊斯饮品	指	上海帕泊斯饮品有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
悦调科技	指	上海悦调科技有限公司，巴克斯酒业之控股子公司
立信、审计机构、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
重大资产重组、重组	指	百润股份向巴克斯酒业全体股东发行股份购买巴克斯酒业 100% 股权
非公开发行股票、非公开发行	指	上海百润投资控股集团股份有限公司拟以非公开方式向包括控股股东及实际控制人刘晓东在内的不超过 10 名特定对象发行股票
《激励计划（草案）》	指	上海百润投资控股集团股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）
本次激励计划	指	上海百润投资控股集团股份有限公司第一期限限制性股票激励计划
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海百润投资控股集团股份有限公司章程》
本报告	指	2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	百润股份	股票代码	002568
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海百润投资控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百润股份		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI BAIRUN INVESTMENT HOLDING GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIRUN CORPORATION		
公司的法定代表人	刘晓东		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	635,551,823.29	555,599,864.83	14.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	136,737,916.94	78,713,574.75	73.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	117,366,511.55	52,386,379.29	124.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	187,029,400.85	68,127,743.34	174.53%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.11	136.36%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.11	136.36%
加权平均净资产收益率	6.90%	4.31%	2.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,431,498,157.01	2,425,091,649.80	0.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,045,057,001.03	1,921,232,304.59	6.45%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,041.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,306,369.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	481,788.09	

减：所得税影响额	6,405,711.29	
合计	19,371,405.39	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的主营业务包括两个板块：香精香料业务板块和预调鸡尾酒业务板块（含气泡水业务，下同）。本报告期，香精香料板块主营业务收入占比13.23%，预调鸡尾酒板块主营业务收入占比86.77%。

#### （一）香精香料业务

香精香料是伴随着现代工业发展而出现的集“高、精、新”技术于一身的产物，香精香料产品广泛应用于食品业、日用化工业、制药业、烟草业、纺织业、皮革业等各个行业，与人们的日常生活息息相关。香料是一种在自然界原生态中能够被嗅觉嗅出香气或味觉尝出香味的物质，是配制香精的主要原料。香精是以天然香料、合成香料和辅料为原料按相应配方混合而成的产品。公司香精香料业务主要包括“百润（BAIRUN）”牌香精香料的研发、生产、销售和服务，主要产品为食品用香精，香精的具体用途包括乳品、饮料、糖果、烘焙、冰品、调味品、休闲食品、速冻食品、肉制品和烟草制品等。

香精香料行业整体规模持续增长，2010-2015年间行业规模持续增长，2010年全国香料香精产品的年销售额约为200亿元，到2015年增长至338.5亿元，平均年增长近10%。这一增速不仅远高于全球香料香精市场同期的平均增长速度，也高于同期全国GDP的平均增速，说明香料香精行业仍处于一个快速发展阶段。（数据来源：中国香料香精化妆品工业协会《中国香料香精行业“十三五”发展规划》）。经过多年的发展，公司已成为国内一流的香精研发、制造、销售和服务的高科技公司，也是中国香精香料行业中极具创新活力和进取精神的行业领先者。公司凭借前瞻性的市场需求分析能力、雄厚的研发实力、先进的生产工艺、稳定的产品质量及高效的管理团队，得到了市场及客户的广泛认同。公司的主要客户是大中型食品企业，业绩受主要客户的产品销售规模驱动。公司蝉联中国轻工业联合会所颁发的中国香精行业十强企业、中国轻工业科技百强企业。

#### （二）预调鸡尾酒业务

预调鸡尾酒指预先调配并预包装出售的鸡尾酒产品，主要由水、糖、果汁、酒基（伏特加、威士忌、白兰地、朗姆等）、酸料等调制后，充加二氧化碳制成，属于低酒精度饮料，是可供日常饮用的快速消费品。公司预调鸡尾酒业务主要包括“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒产品的研发、生产和销售。截至报告期末，公司预调鸡尾酒在售产品涵盖了3%-13.5%不同酒精度的7个系列，提供30多种口味选择，包括275mL、330mL、500mL等不同容量的玻璃瓶装和易拉罐装，可以满足不同消费者和不同消费场景的需求。根据成熟市场经验和国内市场客观数据分析，随着国内消费升级以及饮用习惯的养成，预调鸡尾酒行业具有良好的发展趋势和巨大的市场空间，在公司的行业地位得到了进一步巩固的基础上，公司预调鸡尾酒业务具有长期持续增长潜力。

预调鸡尾酒最早于20世纪80年代出现于欧洲，后逐步流行全球。20世纪90年代中期，国内预调鸡尾酒市场开始进入启蒙阶段，2011年以后，我国预调鸡尾酒市场进入快速增长期，市场总量保持高速增长态势；



2013年，预调鸡尾酒销量近千万箱，销售金额约为10亿元，占整个中国酿酒行业的0.12%；中期有望成为一个重要酒类饮品。（数据来源：中国酒业协会《中国酒业研究报告2013》、上海市酿酒专业协会《其它酒业浅析》）。从世界范围内预调鸡尾酒发展历史来看，该行业未见明显的周期性特点。经过多年发展，巴克斯酒业目前已成为国内预调鸡尾酒龙头企业，是中国酒业协会《预调鸡尾酒团体标准》的主要起草单位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	报告期末，公司在建工程余额较上年度期末增幅为 65.28%，主要系报告期内巴克斯酒业建设项目投入增加所致。
长期待摊费用	报告期末，公司长期待摊费用余额较上年度期末增幅为 50.49%，主要系报告期内公司车间改造投入所致。
其他非流动资产	报告期末，公司其他非流动资产余额较上年度期末增幅为 194.58%，主要系报告期内公司建设项目设备预付款增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

面对快速变化的市场和激烈的商业竞争，公司具有良好核心竞争力，能够保障和促进公司长期健康的发展。

#### 1. 品牌优势

“百润”是上海市著名商标、上海市名牌产品，百润股份是中国香精行业十强企业；巴克斯酒业旗下的“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒为国家驰名商标、上海市著名商标、上海市名牌产品、上海名优食品，是预调鸡尾酒行业的领导品牌，国内预调鸡尾酒行业市场占有率第一；两大品牌均获得客户的广泛认可，具有巨大的品牌价值。

#### 2. 双主营业务发展格局

公司原主要从事香精香料的研发、生产、销售和服务业务，经过对巴克斯酒业进行并购重组，形成了香精香料和预调鸡尾酒双主营业务发展格局。

对于公司传统主业香精香料业务，公司坚持大客户发展战略，坚持产品及服务创新，充分分析市场，基于真正的市场需求，开发创新产品与服务，为客户提供优质安全的产品、系统的解决方案及整体的技术

服务，努力实现公司香精香料业务的持续发展。

对于公司的预调鸡尾酒业务，公司通过渠道创新、产品创新、数字营销和综合性业务开拓等，推动行业细分，引领国内预调鸡尾酒行业的发展。从中长期来看，随着国内消费者生活品质的提升、预调鸡尾酒饮用习惯的逐步养成，公司业绩将保持持续增长。

公司双主营业务发展格局的形成，为公司的发展提供了更为稳健可靠的业绩保障，同时提高了公司的抗风险能力，将为广大投资者带来更好的投资回报。

### 3. 业务整合、协同效应

同属上市公司平台的香精香料业务和预调鸡尾酒业务，具有良好的协同效应，香精香料和预调鸡尾酒业务可在基础技术研究、新产品开发、供应链管理等方面共享资源、协同增效，共同提升双品牌知名度和市场占有率，实现业务协同发展，提升公司整体价值。

### 4. 稳定可靠的品质保证体系

公司香精香料广泛用于食品工业，预调鸡尾酒直接供消费者饮用，故公司历来把食品安全放在首位，严格执行食品行业卫生标准及食品安全相关法律法规，持续投入资源建立和完善了相关的设施及体系建设。

香精香料业务方面，公司先后通过了ISO9001质量管理体系、FSSC22000食品安全管理体系等体系认证，对危险源、环境因素和食品危害进行了识别，评估出了重大危险源、重大环境因素和关键控制点，并针对这些问题采取了一系列有效措施进行控制，确保公司从明确顾客要求到完成合同全过程（包括设计开发、生产、采购、质量控制和销售等）的质量和食品安全管理。

预调鸡尾酒业务方面，公司具有完善的食品安全、质量管理架构，该体系采用HACCP管理体系，对原料采购、生产工艺、人员卫生及操作、厂房环境、设施设备和成品的品质管理及贮存运输等环节进行分析，对可能危害产品质量安全的关键环节进行严格控制，保证产品质量安全，同时，建立从原材料进厂、生产过程、成品检验到销售的完整的记录制度，做到质量控制可追溯、质量责任可追究。

目前，香精香料业务和预调鸡尾酒业务的品质保证体系均运行良好。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年度，公司各业务板块运营指标良好。

报告期内，香精香料业务板块，一方面，公司继续大力推进大客户战略，部分优质项目取得较好的成果；另一方面，公司持续加大在细分市场的投入，针对下游多元化需求，提供多样化产品，已逐步产生效益；同时继续根据原材料价格波动情况优化产品定价机制。

报告期内，预调鸡尾酒业务板块，公司在清晰策略指引下强化执行。一方面公司加大投入，主动拓展细分市场，针对相应的细分市场实施有节奏、有重点的营销计划；另一方面，公司持续进行消费者研究，对原部分系列产品进行了升级、推出新的口味产品，并按计划积极推进重点新产品铺市，努力实现多渠道共同发展；同时，加强厂商合作，建设良好的厂商文化，共创共赢。展望全年，该业务板块有望取得较好的经营业绩。

综合来看，2019年上半年度，公司各项经营活动有序开展，稳健运行。报告期内，公司实现营业收入63,555.18万元，同比增长14.39%，实现净利润13,673.79万元，同比增长73.72%，其中预调鸡尾酒实现主营业务收入54,957.67万元，同比增长22.26%，实现净利润9,937.98万元，同比增长114.20%，在此基础上，下半年经营业绩有望继续保持增长。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	635,551,823.29	555,599,864.83	14.39%	
营业成本	197,664,902.49	176,159,001.13	12.21%	
销售费用	186,685,649.07	215,987,796.29	-13.57%	
管理费用	40,446,460.44	54,886,343.24	-26.31%	
财务费用	-2,310,393.15	-1,312,298.86	76.06%	主要系上年同期存在一定数额的短期借款产生利息支出所致。
所得税费用	40,337,309.24	15,896,228.89	153.75%	主要系报告期公司盈利能力增强，利润总额增加所致。
研发投入	33,724,758.99	23,951,357.14	40.81%	主要系公司加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流	187,029,400.85	68,127,743.34	174.53%	主要系报告期内主营业

量净额				务收入增长和应收账款回款增加综合所致。
投资活动产生的现金流量净额	-169,627,257.64	-109,858,951.71	54.40%	主要系报告期内巴克斯酒业建设项目投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-113,152,264.94	-72,102,470.91	56.93%	主要系报告期内回购注销限制性股票、集中竞价方式回购累计回购股份和去年同期归还银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-95,865,538.31	-113,828,008.17	-15.78%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	635,551,823.29	100%	555,599,864.83	100%	14.39%
分行业					
食用香精	83,821,282.00	13.19%	103,927,041.21	18.71%	-19.35%
预调鸡尾酒(含气泡水)	549,576,689.31	86.47%	449,518,018.01	80.90%	22.26%
其他业务	2,153,851.98	0.34%	2,154,805.61	0.39%	-0.04%
分产品					
食用香精	83,821,282.00	13.19%	103,927,041.21	18.71%	-19.35%
预调鸡尾酒(含气泡水)	549,576,689.31	86.47%	449,518,018.01	80.90%	22.26%
其他业务	2,153,851.98	0.34%	2,154,805.61	0.39%	-0.04%
分地区					
华北区域	89,685,516.63	13.93%	77,404,665.39	13.93%	15.87%
华东区域	266,717,767.92	41.72%	231,772,254.26	41.72%	15.08%
华南区域	166,259,572.57	26.35%	146,423,470.26	26.35%	13.55%
华西区域	110,735,114.19	17.61%	97,844,669.31	17.61%	13.17%
其他	2,153,851.98	0.39%	2,154,805.61	0.39%	-0.04%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
食用香精	83,821,282.00	29,523,963.23	64.78%	-19.35%	-20.29%	0.42%
预调鸡尾酒（含 气泡水）	549,576,689.31	167,614,424.61	69.50%	22.26%	21.11%	0.29%
分产品						
食用香精	83,821,282.00	29,523,963.23	64.78%	-19.35%	-20.29%	0.42%
预调鸡尾酒（含 气泡水）	549,576,689.31	167,614,424.61	69.50%	22.26%	21.11%	0.29%
分地区						
华北区域	89,685,516.63	27,233,499.69	69.63%	15.87%	13.48%	0.64%
华东区域	266,717,767.92	84,371,307.78	68.37%	15.08%	12.35%	0.77%
华南区域	166,259,572.57	50,934,723.70	69.36%	13.55%	12.67%	0.24%
华西区域	110,735,114.19	34,598,856.67	68.76%	13.17%	11.12%	0.58%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	547,244,084.17	22.51%	499,244,704.98	22.25%	0.26%	
应收账款	78,709,588.36	3.24%	80,770,865.87	3.60%	-0.36%	
存货	92,804,520.02	3.82%	78,350,714.29	3.49%	0.33%	

投资性房地产	33,262,483.07	1.37%	34,055,495.91	1.52%	-0.15%	
固定资产	834,030,852.11	34.30%	910,325,536.72	40.57%	-6.27%	
在建工程	256,536,253.78	10.55%	57,681,768.55	2.57%	7.98%	
短期借款			20,000,000.00	0.89%	-0.89%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
169,640,005.21	109,858,951.71	54.42%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	75,028.76
报告期投入募集资金总额	10,587.40
已累计投入募集资金总额	60,973.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准上海百润投资控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2016】1369号)核准,公司以非公开发行方式向刘晓东、寇光智、杨洪、长信基金管理有限责任公司及博时基金管理有限公司共5名特定对象发行人民币普通股(A股)35,100,000股,发行价为21.98元/股,募集资金总额为人民币771,498,000.00元,扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币21,210,431.45元后实际募集资金净额为人民币750,287,568.55元。上述资金于2016年12月1日全部到位,已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年12月2日出具信会师报字[2016]第116544号。截至2019年6月30日,公司已累计使用募集资金609,736,681.44元,募集资金账户收入净额为2,252,009.74元,尚未使用募集资金余额为142,802,896.85元,其中,用于暂时补充流动资金为100,000,000.00元,募集资金专户实际余额为42,802,896.85元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
四川生产工厂项目	否	35,028.76	35,028.76	96.27	32,611.08	93.10%	2017年12月31日	不适用	尚未全面达产	否
广东生产工厂项目	否	40,000	40,000	10,491.13	28,362.59	70.91%	2019年12月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	75,028.76	75,028.76	10,587.4	60,973.67	--	--		--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	75,028.76	75,028.76	10,587.4	60,973.67	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	四川生产工厂项目因尚未全面达产，暂无法比较收益；广东生产工厂项目因尚未达到预定可使用状态，故不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年12月20日，第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为202,573,178.94元。根据该决议，公司于2017年1月实施了募集资金置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2018年6月15日，第三届董事会第二十五次会议决议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用非公开发行股票部分闲置募集资金不超过20,000万元，用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月。根据该决议，公司用闲置募集资金20,000万元用于暂时补充流动资金。截至2019年4月4日，上述用于暂时补充流动资金的20,000万元已全部归还至募集资金专户。 (2) 2019年4月8日第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用非公开发行股票部分闲置募集资金不超过17,000万元，用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月。公司最终实际从募集资金专户中共划出15,000万元暂时补充流动资金。公司于2019年5月20日将上述用于暂时补充流动资金中的5,000万元提前归还至募集资金专户，截至2019年6月30日，用于暂时补充流动资金的余额为10,000万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	按计划用于募投项目建设									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无									



情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 07 月 25 日	《公司募集资金存放与使用情况的专项报告》全文登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
伏特加及威士忌生产建设项目	50,000	2,570.03	5,557.16	11.11%	不适用	2017 年 08 月 18 日	《百润股份：关于全资子公司投资伏特加及威士忌生产建设项目的公告》（公告编号：2017-035）全文登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
合计	50,000	2,570.03	5,557.16	--	--	--	--

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海巴克斯酒业有限公司	子公司	制造业	120,000,000.00	1,878,731,835.32	417,900,747.26	559,432,974.15	132,422,279.83	99,273,620.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，巴克斯酒业在清晰策略指引下强化执行。一方面公司加大投入，主动拓展细分市场，针对相应的细分市场实施有节奏、有重点的营销计划；另一方面，公司持续进行消费者研究，对原部分系列产品进行了升级、推出新的口味产品，并按计划积极推进重点新产品铺市，努力实现多渠道共同发展；同时，加强厂商合作，建设良好的厂商文化，共创共赢。展望全年，该业务板块有望取得较好的经营业绩。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比上升 50%以上

净利润为正，同比上升 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	70.00%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	19,563.98	至	22,172.51
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,042.65		
业绩变动的原因说明	主要系预调鸡尾酒业务产品结构优化，新产品终端覆盖率持续提升，推动该业务板块持续、较快增长，营业利润相应增加所致。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润预计同比增长。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）食品安全风险

公司主要产品包括食用香精和预调鸡尾酒，其中食用香精广泛应用于食品工业，预调鸡尾酒则直接供消费者饮用，产品质量安全均关系到消费者健康。随着国家对食品安全的日趋重视，以及消费者食品安全和维权意识的增强，产品质量、质量安全管理已成为食品生产企业经营的重中之重。

公司一直高度重视质量安全管理，建立了符合国际标准的质量保证体系，制定、实施了系统严格的质量保证措施，并依照国际标准制定了环境作业规范，切实将严格的质量环境管理落实到采购、生产、销售、服务等各个环节，在原材料采购、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行相关标准。公司自成立以来质量管理体系运作良好，从未因产品质量问题发生过重大质量纠纷，但概率性的食品安全事件也有可能产生连锁反应，对公司的经营产生影响。

### （二）预调鸡尾酒行业竞争加剧的风险

近年来，预调鸡尾酒行业发展迅速，市场容量不断扩张，行业内原有企业逐步提升的同时，不断有新的企业涉足预调鸡尾酒行业，行业竞争逐步显现。

公司作为国内预调鸡尾酒行业龙头企业，通过多年发展，积累了丰富的研发、生产和销售经验。凭借先发优势，公司在技术、品牌等多个方面处于国内领先地位，但随着行业竞争的加剧，公司的市场份额及经营业绩有可能受到一定程度的冲击。公司将通过提高管理水平和创新能力，加强品牌建设，增强自身的核心竞争力，以保持预调鸡尾酒行业的竞争优势和市场份额，但在充分竞争的环境下，公司仍存在因行业竞争加剧导致业绩增长不达预期的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	44.99%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	《百润股份：2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-032）登载于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	518,781,964
现金分红金额（元）（含税）	207,512,785.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	207,512,785.60
可分配利润（元）	214,150,964.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
上海百润投资控股集团股份有限公司 2019 年初母公司未分配利润为 178,823,293.91 元，合并报表未分配利润为 81,536,741.45 元，本期实现归属于母公司所有者的净利润 136,737,916.94 元，提取盈余公积 4,123,693.46 元后，截至 2019 年 6 月 30 日母公司未分配利润余额为 215,936,535.04 元，合并报表未分配利润为 214,150,964.93 元。为了提高对投资者的	

投资回报，经公司控股股东刘晓东先生提议，公司 2019 年半年度利润分配方案为：以截至 2019 年 6 月 30 日公司总股本 519,802,650 股扣除公司回购专户上已回购股份 1,020,686 股后的总股本 518,781,964 股为分配基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金（含税），共计派发现金红利 207,512,785.60 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	刘晓东	避免同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	2014 年 09 月 10 日	长期	按承诺严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘晓东	避免同业竞争承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2011 年 03 月 25 日	长期	按承诺严格履行
	刘晓东	股份限售承诺	本次非公开发行的股票上市之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，法律法规另有规定的从其规定	2016 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 16 日	按承诺严格履行
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
巴克斯酒业在北京市东城区人民法院起诉通化东特葡萄酒有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(BIO 鸡尾酒商品)	300.42	否	判决已生效。	一、通化东特葡萄酒有限公司立即停止使用与上海巴克斯酒业有限公司涉案 RIO 锐澳玻璃瓶装预调鸡尾酒包装、装潢相似的包装、装潢；二、通化东特葡萄酒有限公司赔偿上海巴克斯酒业有限公司人民币 300 万元及合理支出 4200 元；三、	强制执行已中止。		未达披露标准

				通化东特葡萄酒有限公司就其不正当竞争行为在《经济日报》上连续一周刊登消除影响的声明； 四、通化东特葡萄酒有限公司就其不正当竞争行为在其管理的 www.thdongte.com 及 www.biowine.cn 上连续一个月刊登消除影响的声明。			
巴克斯酒业在山东省泰安市中级人民法院起诉吉林华夏葡萄酒有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(OMG 鸡尾酒商品)	300	否	一审判决被告停止侵权，赔偿 300 万元，被告已上诉，等待二审开庭通知。	暂无	暂无		未达披露标准
巴克斯酒业在山东省济南市中级人民法院起诉昌黎县白马酒业有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(RTO 鸡尾酒商品)	50	否	判决已生效。	一审判决被告停止侵权，赔偿 45 万元，被告上诉，二审结案，维持一审判决。	已申请强制执行。		未达披露标准
巴克斯酒业在山东省济南市中级人民法院起诉通化强劲酒业有限公司、吉林省澳锐特酒业有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(RXO 鸡尾酒商品)	50	否	已调解结案。	被告停止侵权，赔偿损失。	暂无		未达披露标准
巴克斯酒业在山	100	否	一审判决	暂无	暂无		未达披露标

东省菏泽市中级人民法院起诉青州市劲品酒业有限公司、山东味纯食品有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(RIV鸡尾酒商品)			被告停止侵权, 判决被告生产商赔偿 40 万元, 被告销售商赔偿 2 万元。				准
巴克斯酒业在山东省菏泽市中级人民法院起诉喀左县丽洲庄园葡萄酒有限公司, 秦皇岛昌黎金誉商贸有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(RTO, 锐澳天使鸡尾酒商品)	100	否	一审判决被告停止侵权, 赔偿 60 万元, 被告上诉, 等待二审开庭。	暂无	暂无		未达披露标准
巴克斯酒业在山东省菏泽市中级人民法院起诉河南法尔斯葡萄酒有限公司, 深圳美依惜国际贸易有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(MAXY 鸡尾酒商品)	50	否	一审判决被告停止侵权, 判决被告赔偿 30 万元。	暂无	暂无		未达披露标准
巴克斯酒业在山东省菏泽市中级人民法院起诉烟台卡斯堡酿酒有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(ROM 鸡尾酒商品)	50	否	等待一审开庭。	暂无	暂无		未达披露标准
巴克斯酒业在山东省菏泽市中级人民法院起诉通化恒通酒业有限责任公司擅自使用知名商品包装、	300	否	判决已生效。	被告停止侵权, 赔偿 120 万元。	已申请强制执行。		未达披露标准



装潢(POV 鸡尾酒商品)							
巴克斯酒业在山东省菏泽市中级人民法院起诉睢县颐生堂酒业有限公司擅自使用知名商品包装、装潢(pk RIO 鸡尾酒商品)	100	否	一审判决被告停止侵权, 赔偿60万元, 被告上诉, 等待二审开庭。	暂无	暂无		未达披露标准
三得利洋酒株式会社在北京市海淀区人民法院起诉巴克斯酒业、巴克斯酒业(天津)、锐澳酒业营销有限公司著作权侵权及不正当竞争纠纷	300	否	等待一审开庭。	暂无	暂无		未达披露标准

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年12月14日, 公司召开2018年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于终止实施公司第一期限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》, 同意终止实施公司第一期限制性股票激励计划, 并将74名激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票1,194万股予以回购注销。详见公司于2018年12月15日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的相关公告。

截至本报告期末, 上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

详见公司于2019年2月22日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司严格执行ISO14001环境管理体系，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极投入践行企业环保责任。公司依照国家环境管理体系改版新标准的要求，特别是EHS体系变更管理、风险和机遇的识别过程、文件化信息要求及合规义务要求、内外部环境分析等做了相应提升。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1. 报告期内，公司全资子公司巴克斯酒业投资伏特加及威士忌生产建设项目的实施主体巴克斯酒业（成都）与江苏南通二建集团有限公司签订《建设工程施工总承包合同》。详见公司2019年3月2日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。截至本报告披露日，项目施工建设正常推进。

2. 报告期内，随着公司全资孙公司上海锐澳酒业营销有限公司归还银行借款，公司对其提供的担保责任自动解除。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	158,985,284	29.90%				11,954,533	11,954,533	170,939,817	32.89%
3、其他内资持股	158,985,284	29.90%				11,954,533	11,954,533	170,939,817	32.89%
境内自然人持股	158,985,284	29.90%				11,954,533	11,954,533	170,939,817	32.89%
二、无限售条件股份	372,757,366	70.10%				-23,894,533	-23,894,533	348,862,833	67.11%
1、人民币普通股	372,757,366	70.10%				-23,894,533	-23,894,533	348,862,833	67.11%
三、股份总数	531,742,650	100.00%				-11,940,000	-11,940,000	519,802,650	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1. 由于公司董事、监事、高管所持股份锁定数量变动引起。
2. 由于公司回购注销第一期限限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票引起。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1. 2018年12月3日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于终止实施公司第一期限限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，将回购注销74名激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票1,194万股。公司独立董事发表了相关事项的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

2. 2018年12月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司第一期限限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施本次激励计划，并将74名激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票1,194万股予以回购注销。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1. 公司于2019年2月21日办理完毕第一期限限制性股票的回购注销手续。相关公告刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年11月27日召开第四届董事会第三次会议、2018年12月14日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，并于2018年12月21日披露了《回购报告书》（公告编号：

2018-074)，详见登载于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的有关公告。

公司于2019年2月11日首次通过回购专用证券账户，以集中竞价方式回购公司股份30,000股，占公司总股本531,742,650股的0.0056%；本次回购股份最高成交价为9.96元/股，最低为9.93元/股，已支付的总金额为298,380.00元。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购方案。

截至报告期末，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为1,020,686股，占公司总股本519,802,650股的0.1964%，最高成交价为13.26元/股，最低成交价为9.93元/股，已支付的总金额为12,913,220.50元。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

根据相关准则，股份变动对最近一年（2018年度）的基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产无影响。

根据相关准则，股份变动对最近一期（2019年半年度）的基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产影响分别为：

股份变动前，基本每股收益0.257元/股、稀释每股收益0.257元/股、每股净资产为3.846元/股；股份变动后，基本每股收益0.262元/股、稀释每股收益0.262元/股、每股净资产为3.934元/股。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘晓东	6,000,000			6,000,000	非公开发行股票首发后限售股	2019年12月16日
股权激励增发限制性股票	11,940,000	11,940,000		0	按公司第一期限限制性股票激励计划相关规定	2019年2月21日
刘晓东	133,143,178		23,709,565	156,852,743	按高管股份管理相关规定	依规定
张其忠	3,524,714		40,867	3,565,581	按高管股份管理相关规定	依规定
高原	1,801,315		195,705	1,997,020	按高管股份管理	依规定

					相关规定	
曹磊	749,464		104,242	853,706	按高管股份管理 相关规定	依规定
林丽莺	1,826,613	155,846		1,670,767	按高管股份管理 相关规定	依规定
合计	158,985,284	12,095,846	24,050,379	170,939,817	--	--

### 3、证券发行与上市情况

不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,064	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘晓东	境内自然人	41.77%	217,136,991		162,852,743	54,284,248	质押	150,000,000
柳海彬	境内自然人	8.83%	45,906,322	20,964,404		45,906,322	质押	11,060,000
刘晓俊	境内自然人	3.80%	19,760,000			19,760,000	质押	16,990,000
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 1008 号证券投资单一资金信托	其他	2.04%	10,629,958	10,629,958		10,629,958		
中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.80%	9,380,848	8,632,109		9,380,848		
喻晓春	境内自然人	1.73%	9,008,738			9,008,738	质押	6,170,000
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年定期开放灵活	其他	1.45%	7,562,889	6,562,921		7,562,889		

配置混合型证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.37%	7,100,573	7,100,573		7,100,573		
招商银行股份有限公司—兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	其他	1.37%	7,099,468	7,099,468		7,099,468		
上海旌德投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.31%	6,793,985			6,793,985		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘晓东与刘晓俊为兄弟关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘晓东	54,284,248	人民币普通股	54,284,248					
柳海彬	45,906,322	人民币普通股	45,906,322					
刘晓俊	19,760,000	人民币普通股	19,760,000					
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 1008 号证券投资单一资金信托	10,629,958	人民币普通股	10,629,958					
中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	9,380,848	人民币普通股	9,380,848					
喻晓春	9,008,738	人民币普通股	9,008,738					
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	7,562,889	人民币普通股	7,562,889					
中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置	7,100,573	人民币普通股	7,100,573					

混合型证券投资基金			
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金 (LOF)	7,099,468	人民币普通股	7,099,468
上海旌德投资合伙企业 (有限合伙)	6,793,985	人民币普通股	6,793,985
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	刘晓东与刘晓俊为兄弟关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张其忠	董事;副总经理;财务总监	现任	6,087,441		1,000,000	5,087,441	1,000,000	-1,000,000	0
林丽莺	董事;副总经理	现任	3,561,023		1,000,000	2,561,023	1,000,000	-1,000,000	0
马良	副总经理	现任	1,000,000		1,000,000	0	1,000,000	-1,000,000	0
耿涛	董事会秘书	现任	220,000		220,000	0	220,000	-220,000	0
合计	--	--	10,868,464	0	3,220,000 <sup>(1)</sup>	7,648,464	3,220,000	-3,220,000	0

注：（1）注：董事张其忠、林丽莺及高管马良、耿涛的本期减持股份数量均由报告期内回购注销第一期限限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票引起。

### 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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海百润投资控股集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	547,244,084.17	643,109,622.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	66,854.60
应收账款	78,709,588.36	106,964,833.68
应收款项融资		
预付款项	20,412,348.10	16,164,959.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,330,509.97	21,977,910.07
其中：应收利息	55,774.26	68,250.01
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	92,804,520.02	75,905,486.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,375,935.18	73,316,177.52
流动资产合计	845,076,985.80	937,505,843.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,262,483.07	33,658,989.49
固定资产	834,030,852.11	876,965,419.21
在建工程	256,536,253.78	155,211,530.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	194,283,285.30	196,710,309.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,237,013.20	2,815,523.05
递延所得税资产	199,738,893.02	200,385,199.90
其他非流动资产	64,332,390.73	21,838,834.39
非流动资产合计	1,586,421,171.21	1,487,585,806.19
资产总计	2,431,498,157.01	2,425,091,649.80
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	222,442,344.65	167,822,349.34
预收款项	10,961,873.00	42,012,072.32
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	13,098,763.34	34,964,304.23
应交税费	43,455,088.55	50,034,714.12
其他应付款	24,989,450.94	121,557,963.98
其中：应付利息		30,874.89
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	17,747,417.87	22,747,488.87
流动负债合计	332,694,938.35	449,138,892.86
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	51,658,833.75	52,526,891.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,658,833.75	52,526,891.45
负债合计	384,353,772.10	501,665,784.31
所有者权益：		
股本	519,802,650.00	531,742,650.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,204,094,916.55	1,282,301,916.55
减：库存股	12,913,220.50	90,147,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,921,690.05	115,797,996.59
一般风险准备		
未分配利润	214,150,964.93	81,536,741.45
归属于母公司所有者权益合计	2,045,057,001.03	1,921,232,304.59
少数股东权益	2,087,383.88	2,193,560.90
所有者权益合计	2,047,144,384.91	1,923,425,865.49
负债和所有者权益总计	2,431,498,157.01	2,425,091,649.80

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：张其忠

会计机构负责人：郁卿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	316,911,887.48	234,475,083.98
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	66,854.60
应收账款	52,039,933.71	36,713,173.02

应收款项融资		
预付款项	400,705.98	314,073.71
其他应收款	1,104,436,663.15	1,259,976,899.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,843,783.29	18,387,002.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,488,832,973.61	1,549,933,088.13
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	937,642,591.87	937,642,591.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	137,901,681.72	143,155,842.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,396,685.13	4,469,032.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	268,078.24	280,494.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,080,209,036.96	1,085,547,961.12
资产总计	2,569,042,010.57	2,635,481,049.25



流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,003,435.43	9,568,948.50
预收款项	198,608.21	191,988.47
合同负债		
应付职工薪酬		7,723,347.83
应交税费	6,393,078.59	2,241,571.17
其他应付款	480,673.35	91,679,268.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	17,075,795.58	111,405,124.07
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	586,342.63	1,019,766.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	586,342.63	1,019,766.91
负债合计	17,662,138.21	112,424,890.98
所有者权益：		

股本	519,802,650.00	531,742,650.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,708,632,217.77	1,786,839,217.77
减：库存股	12,913,220.50	90,147,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,921,690.05	115,797,996.59
未分配利润	215,936,535.04	178,823,293.91
所有者权益合计	2,551,379,872.36	2,523,056,158.27
负债和所有者权益总计	2,569,042,010.57	2,635,481,049.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	635,551,823.29	555,599,864.83
其中：营业收入	635,551,823.29	555,599,864.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	484,500,278.27	495,622,229.03
其中：营业成本	197,664,902.49	176,159,001.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28,288,900.43	25,950,030.09
销售费用	186,685,649.07	215,987,796.29
管理费用	40,446,460.44	54,886,343.24
研发费用	33,724,758.99	23,951,357.14

财务费用	-2,310,393.15	-1,312,298.86
其中：利息费用	61,169.55	2,249,469.91
利息收入	2,639,884.41	3,597,554.11
加：其他收益	25,306,369.98	31,312,336.04
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	140,387.46	-112,354.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,025.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,488,276.93	91,177,617.81
加：营业外收入	521,788.09	3,462,185.83
减：营业外支出	41,015.86	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,969,049.16	94,609,803.64
减：所得税费用	40,337,309.24	15,896,228.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	136,631,739.92	78,713,574.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	136,631,739.92	78,713,574.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	136,737,916.94	78,713,574.75
2.少数股东损益	-106,177.02	
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	136,631,739.92	78,713,574.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,737,916.94	78,713,574.75
归属于少数股东的综合收益总额	-106,177.02	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.11

(二) 稀释每股收益	0.26	0.11
------------	------	------

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

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：张其忠

会计机构负责人：郁卿

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	114,441,812.43	115,251,094.52
减：营业成本	40,110,197.97	40,595,539.99
税金及附加	941,822.46	1,239,787.61
销售费用	5,087,532.23	7,612,689.28
管理费用	13,110,805.66	20,248,710.76
研发费用	8,263,385.39	9,805,890.57
财务费用	-1,640,176.15	-1,595,145.07
其中：利息费用		
利息收入	1,673,495.80	1,560,113.48
加：其他收益	435,704.28	2,711,808.62
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-354,688.49	-488,332.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,025.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,639,235.13	39,567,097.40
加：营业外收入		5,811.97

减：营业外支出	40,000.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,599,235.13	39,542,909.37
减：所得税费用	7,362,300.54	6,561,028.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,236,934.59	32,981,880.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,236,934.59	32,981,880.73
（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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	41,236,934.59	32,981,880.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	849,327,676.37	692,579,842.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	88,551.23	
收到其他与经营活动有关的现金	22,580,210.31	36,616,765.32
经营活动现金流入小计	871,996,437.91	729,196,608.23
购买商品、接受劳务支付的现金	379,558,982.65	389,761,065.67
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	123,013,052.38	113,073,396.77
支付的各项税费	128,564,475.49	117,933,205.28

支付其他与经营活动有关的现金	53,830,526.54	40,301,197.17
经营活动现金流出小计	684,967,037.06	661,068,864.89
经营活动产生的现金流量净额	187,029,400.85	68,127,743.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,747.57	
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	12,747.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,640,005.21	109,858,951.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	169,640,005.21	109,858,951.71
投资活动产生的现金流量净额	-169,627,257.64	-109,858,951.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		90,147,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		220,147,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,044.44	2,249,469.91
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	103,060,220.50	1.00
筹资活动现金流出小计	113,152,264.94	292,249,470.91



筹资活动产生的现金流量净额	-113,152,264.94	-72,102,470.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-115,416.58	5,671.11
五、现金及现金等价物净增加额	-95,865,538.31	-113,828,008.17
加：期初现金及现金等价物余额	642,149,622.48	612,112,713.15
六、期末现金及现金等价物余额	546,284,084.17	498,284,704.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	115,038,365.14	111,516,859.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	157,184,668.79	4,433,256.69
经营活动现金流入小计	272,223,033.93	115,950,116.01
购买商品、接受劳务支付的现金	38,300,934.25	38,254,840.10
支付给职工以及为职工支付的现金	24,247,055.09	21,701,544.02
支付的各项税费	15,163,797.74	18,535,355.84
支付其他与经营活动有关的现金	8,938,465.90	23,137,311.32
经营活动现金流出小计	86,650,252.98	101,629,051.28
经营活动产生的现金流量净额	185,572,780.95	14,321,064.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,747.57	
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	12,747.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,028.67	424,918.78
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	99,028.67	424,918.78
投资活动产生的现金流量净额	-86,281.10	-424,918.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		90,147,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		90,147,000.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	103,060,220.50	1.00
筹资活动现金流出小计	103,060,220.50	1.00
筹资活动产生的现金流量净额	-103,060,220.50	90,146,999.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,524.15	51,010.80
五、现金及现金等价物净增加额	82,436,803.50	104,094,155.75
加：期初现金及现金等价物余额	234,475,083.98	171,395,676.45
六、期末现金及现金等价物余额	316,911,887.48	275,489,832.20

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	531,742,650.00				1,282,301,916.55	90,147,000.00			115,797,996.59		81,536,741.45		1,921,232,304.59	2,193,560.90	1,923,425,865.49
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	531,7 42,65 0.00			1,282, 301,91 6.55	90,147 ,000.0 0			115,79 7,996. 59		81,536 ,741.4 5		1,921, 232,30 4.59	2,193, 560.90	1,923, 425,86 5.49
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	-11,9 40,00 0.00			-78,20 7,000. 00	-77,23 3,779. 50			4,123, 693.46		132,61 4,223. 48		123,82 4,696. 44	-106,1 77.02	123,71 8,519. 42
(一)综合收益 总额										136,73 7,916. 94		136,73 7,916. 94	-106,1 77.02	136,63 1,739. 92
(二)所有者投 入和减少资本	-11,9 40,00 0.00			-78,20 7,000. 00	-77,23 3,779. 50							-12,91 3,220. 50		-12,91 3,220. 50
1. 所有者投入 的普通股	-11,9 40,00 0.00			-78,20 7,000. 00	-90,14 7,000. 00									
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他					12,913 ,220.5 0							-12,91 3,220. 50		-12,91 3,220. 50
(三)利润分配								4,123, 693.46		-4,123, 693.46				
1. 提取盈余公 积								4,123, 693.46		-4,123, 693.46				
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配														
4. 其他														

(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	519,802,650.00				1,204,094,916.55	12,913,220.50			119,921,690.05		214,150,964.93		2,045,057,001.03	2,087,383.88	2,047,144,384.91

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	700,304,840.00				945,982,727.55				112,985,362.70		22,964,764.24		1,782,237,694.49		1,782,237,694.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	700,304,840.00			945,982,727.55				112,985,362.70		22,964,764.24		1,782,237.694.49		1,782,237,694.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-168,562,190.00			272,489,487.67	90,147,000.00					78,713,574.75		92,493,872.42		92,493,872.42
（一）综合收益总额										78,713,574.75		78,713,574.75		78,713,574.75
（二）所有者投入和减少资本	-168,562,190.00			272,489,487.67	90,147,000.00							13,780,297.67		13,780,297.67
1. 所有者投入的普通股	11,940,000.00			78,207,000.00	90,147,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				13,780,298.67								13,780,298.67		13,780,298.67
4. 其他	-180,502,190.00			180,502,189.00								-1.00		-1.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（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	531,742,650.00				1,218,472,215.22	90,147,000.00		112,985,362.70		101,678,338.99		1,874,731,566.91			1,874,731,566.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	531,742,650.00				1,786,839,217.77	90,147,000.00			115,797,996.59	178,823,293.91		2,523,056,158.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	531,742,650.00				1,786,839,217.77	90,147,000.00			115,797,996.59	178,823,293.91		2,523,056,158.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,940,000.00				-78,207,000.00	-77,233,779.50			4,123,693.46	37,113,241.13		28,323,714.09
（一）综合收益总额										41,236,934.59		41,236,934.59
（二）所有者投入和减少资本	-11,940,000.00				-78,207,000.00	-77,233,779.50						-12,913,220.50
1．所有者投入的普通股	-11,940,000.00				-78,207,000.00	-90,147,000.00						
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						12,913,220.50						-12,913,220.50
（三）利润分配									4,123,693.46	-4,123,693.46		
1．提取盈余公积									4,123,693.46	-4,123,693.46		
2．对所有者（或股东）的分配												
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	519,802,650.00				1,708,632,217.77	12,913,220.50			119,921,690.05	215,936,535.04		2,551,379,872.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	700,304,840.00				1,450,520,028.77				112,985,362.70	215,885,906.94		2,479,696,138.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	700,304,840.00				1,450,520,028.77				112,985,362.70	215,885,906.94		2,479,696,138.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-168,562,190.00				272,489,487.67	90,147,000.00				32,981,880.73		46,762,178.40
(一)综合收益总额										32,981,880.73		32,981,880.73
(二)所有者投入和减少资本	-168,562,190.00				272,489,487.67	90,147,000.00						13,780,297.67



1. 所有者投入的普通股	11,940,000.00				78,207,000.00	90,147,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,780,298.67							13,780,298.67
4. 其他	-180,502,190.00				180,502,189.00							-1.00
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	531,742,650.00			1,723,009,516.44	90,147,000.00			112,985,362.70	248,867,787.67		2,526,458,316.81
----------	----------------	--	--	------------------	---------------	--	--	----------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

上海百润投资控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”）于1997年6月19日成立。根据本公司各股东于2008年10月31日做出股东会决议，以2008年9月30日为基准日，将上海百润香精香料有限公司整体设立为股份有限公司，已经立信会计师事务所有限公司信会师报字（2008）第23937号验资报告验证。本公司统一社会信用代码：91310000632005686K，2011年3月25日在深圳证券交易所上市，所属行业为酒、饮料及精制茶制造业。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数51,980.2650万股，注册资本为51,980.2650万元，注册地：上海市康桥工业区康桥东路558号，总部地址：上海市康桥工业区康桥东路558号。母公司经营范围：香精香料的制造加工。香精香料化工原料及产品批发零售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业，企业管理，投资与资产管理。子公司主要经营范围：食品流通，从事货物及技术进出口业务、食品生产。本公司的实际控制人为刘晓东个人。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年7月23日批准报出。

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海百润香精香料发展有限公司
上海百润香料有限公司
上海巴克斯酒业有限公司
巴克斯酒业（成都）有限公司
巴克斯酒业（天津）有限公司
巴克斯酒业（佛山）有限公司
上海巴克斯酒业营销有限公司
上海锐澳酒业有限公司
上海锐澳酒业营销有限公司
上海锐澳商务咨询有限公司
上海帕泊斯饮品有限公司
锐澳酒业（天津）有限公司
锐澳酒业（成都）有限公司
巴克斯酒业营销（佛山）有限公司
上海悦调科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在任何问题。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关

项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值的之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变



动损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收票据

公司应收票据均为银行承兑汇票，持有期限短、金额极小、违约风险低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

## 11、应收账款

### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	2.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	发生减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

	损失，计提坏账准备。
--	------------

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	2.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	发生减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明单项金额不重大的其他应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、产成品、发出商品、低值易耗品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。



## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 1. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证年限
软件	5年	更新周期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

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。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (一) 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；
- (二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (三) 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；
- (四) 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；
- (五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房车间改造费。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

厂房车间改造费按5年摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“合并财务报表项目注释十八”。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1. 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 具体原则

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

认收入的实现。

预调鸡尾酒和气泡水具体而言，经销商客户收入的核算方法为：当商品已发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现；直销客户收入的核算方法为：与客户对账后，根据客户出具的的对账结果确认收入的实现；电商客户的收入核算方法为：在收到货款且消费者进行了收货确认后确认收入的实现。

## 25、政府补助

### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结

算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订发布的《企业会计准则第 22 号	公司于 2019 年 7 月 23 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公	



——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	司会计政策变更的议案》	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)文件, 变更财务报表格式	公司于 2019 年 7 月 23 日召开第四届董事会第八次会议, 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(1) “应收票据及应收账款”, 分并列示为“应收票据”和“应收账款”, 本期金额分别为 200,000.00 元及 78,709,588.36 元, 上期金额分别 66,854.60 元 及 106,964,833.68 元; “应付票据及应付账款”分并列示为“应付票据”和“应付账款”, 本期金额分别为 0 元及 222,442,344.65 元, 上期金额分别 0 元及 167,822,349.34 元; 比较数据相应调整。 (2) 在利润表中”减: 资产减值损失“调整至“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”, 比较数据相应调整。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。	公司于 2019 年 7 月 23 日召开第四届董事会第八次会议, 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号), 对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。	公司于 2019 年 7 月 23 日召开第四届董事会第八次会议, 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	643,109,622.48	643,109,622.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	66,854.60	66,854.60	
应收账款	106,964,833.68	106,964,833.68	
应收款项融资	不适用		
预付款项	16,164,959.12	16,164,959.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,977,910.07	21,977,910.07	
其中：应收利息	68,250.01	68,250.01	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	75,905,486.14	75,905,486.14	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	73,316,177.52	73,316,177.52	
流动资产合计	937,505,843.61	937,505,843.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	33,658,989.49	33,658,989.49	
固定资产	876,965,419.21	876,965,419.21	
在建工程	155,211,530.42	155,211,530.42	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	196,710,309.73	196,710,309.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,815,523.05	2,815,523.05	
递延所得税资产	200,385,199.90	200,385,199.90	
其他非流动资产	21,838,834.39	21,838,834.39	
非流动资产合计	1,487,585,806.19	1,487,585,806.19	
资产总计	2,425,091,649.80	2,425,091,649.80	
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	167,822,349.34	167,822,349.34	
预收款项	42,012,072.32	42,012,072.32	
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	34,964,304.23	34,964,304.23	
应交税费	50,034,714.12	50,034,714.12	
其他应付款	121,557,963.98	121,557,963.98	
其中：应付利息	30,874.89	30,874.89	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22,747,488.87	22,747,488.87	
流动负债合计	449,138,892.86	449,138,892.86	
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	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,526,891.45	52,526,891.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,526,891.45	52,526,891.45	
负债合计	501,665,784.31	501,665,784.31	
所有者权益：			
股本	531,742,650.00	531,742,650.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,282,301,916.55	1,282,301,916.55	
减：库存股	90,147,000.00	90,147,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	115,797,996.59	115,797,996.59	
一般风险准备			
未分配利润	81,536,741.45	81,536,741.45	
归属于母公司所有者权益合计	1,921,232,304.59	1,921,232,304.59	
少数股东权益	2,193,560.90	2,193,560.90	

所有者权益合计	1,923,425,865.49	1,923,425,865.49	
负债和所有者权益总计	2,425,091,649.80	2,425,091,649.80	

调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	234,475,083.98	234,475,083.98	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	66,854.60	66,854.60	
应收账款	36,713,173.02	36,713,173.02	
应收款项融资	不适用		
预付款项	314,073.71	314,073.71	
其他应收款	1,259,976,899.99	1,259,976,899.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,387,002.83	18,387,002.83	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,549,933,088.13	1,549,933,088.13	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

长期股权投资	937,642,591.87	937,642,591.87	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	143,155,842.00	143,155,842.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	4,469,032.62	4,469,032.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	280,494.63	280,494.63	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,085,547,961.12	1,085,547,961.12	
资产总计	2,635,481,049.25	2,635,481,049.25	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,568,948.50	9,568,948.50	
预收款项	191,988.47	191,988.47	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	7,723,347.83	7,723,347.83	
应交税费	2,241,571.17	2,241,571.17	
其他应付款	91,679,268.10	91,679,268.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	111,405,124.07	111,405,124.07	
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	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,019,766.91	1,019,766.91	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,019,766.91	1,019,766.91	
负债合计	112,424,890.98	112,424,890.98	
所有者权益：			
股本	531,742,650.00	531,742,650.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,786,839,217.77	1,786,839,217.77	
减：库存股	90,147,000.00	90,147,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	115,797,996.59	115,797,996.59	
未分配利润	178,823,293.91	178,823,293.91	
所有者权益合计	2,523,056,158.27	2,523,056,158.27	
负债和所有者权益总计	2,635,481,049.25	2,635,481,049.25	

调整情况说明

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

## 29、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	按应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海百润投资控股集团股份有限公司	15%
上海百润香精香料发展有限公司	25%
上海百润香料有限公司	25%
上海巴克斯酒业有限公司	25%
巴克斯酒业（成都）有限公司	25%
巴克斯酒业（天津）有限公司	25%
巴克斯酒业（佛山）有限公司	25%
上海巴克斯酒业营销公司	25%
上海锐澳酒业有限公司	25%
上海锐澳酒业营销有限公司	25%
上海锐澳商务咨询有限公司	25%
上海帕泊斯饮品有限公司	25%
锐澳酒业（天津）有限公司	25%



锐澳酒业（成都）有限公司	25%
巴克斯酒业营销（佛山）有限公司	25%
上海悦调科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

2017年10月23日，公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201731000040。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017年、2018年以及2019年本公司适用的企业所得税税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,188.65	21,109.64
银行存款	534,105,966.57	619,977,851.16
其他货币资金	13,121,928.95	23,110,661.68
合计	547,244,084.17	643,109,622.48

其他说明

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	960,000.00	960,000.00
合计	960,000.00	960,000.00

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据		66,854.60
合计	200,000.00	66,854.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	66,854.60	100.00%	0.00	0.00%	66,854.60
其中:										
合计	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	66,854.60	100.00%	0.00	0.00%	66,854.60

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	200,000.00	0.00	0.00%
合计	200,000.00	0.00	--

确定该组合依据的说明:

公司应收票据均为银行承兑汇票,持有期限短、金额极小、违约风险低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具,直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定,考虑历史违约率为零的情况下,因此公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,431,574.87	100.00%	2,721,986.51	3.34%	78,709,588.36	109,900,386.72	100.00%	2,935,553.04	2.67%	106,964,833.68
其中：										
合计	81,431,574.87	100.00%	2,721,986.51	3.34%	78,709,588.36	109,900,386.72	100.00%	2,935,553.04	2.67%	106,964,833.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,721,986.51

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,946,475.45	1,645,314.11	2.00%
1 至 2 年	414,690.79	41,469.08	10.00%
2 至 3 年	5.00	1.50	30.00%
3 至 4 年	1,270,638.38	635,319.19	50.00%
4 至 5 年	799,765.25	399,882.63	50.00%
5 年以上			
合计	81,431,574.87	2,721,986.51	--

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,946,475.45
1 至 2 年	414,690.79
2 至 3 年	5.00
3 至 4 年	1,270,638.38
4 至 5 年	799,765.25
合计	81,431,574.87

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内	2,155,308.84		509,994.73		1,645,314.11
1 至 2 年	8,275.06	33,194.02			41,469.08
2 至 3 年	381,191.51		381,190.01		1.50
3 至 4 年	383,277.63	252,041.56			635,319.19
4 至 5 年	7,500.00	392,382.63			399,882.63
5 年以上					
合计	2,935,553.04	677,618.21	891,184.74		2,721,986.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	15,980,970.01	19.63	319,619.40
客户二	7,106,151.51	8.73	142,123.03
客户三	3,870,568.50	4.75	939,184.80
客户四	3,487,471.44	4.28	69,749.43
客户五	2,914,349.17	3.58	58,286.98
合计	33,359,510.63	40.97	1,528,963.64

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,284,541.58	84.68%	13,376,453.42	82.76%
1 至 2 年	1,007,246.01	4.93%	1,236,807.62	7.65%
2 至 3 年	82,824.72	0.41%	1,471,698.08	9.10%
3 年以上	2,037,735.79	9.98%	80,000.00	0.49%
合计	20,412,348.10	--	16,164,959.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
客户一	1,358,490.54	6.66
客户二	972,880.01	4.77
客户三	867,924.50	4.25
客户四	614,935.18	3.01

客户五	566,037.72	2.77
合计	4,380,267.95	21.46

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,774.26	68,250.01
其他应收款	24,274,735.71	21,909,660.06
合计	24,330,509.97	21,977,910.07

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	55,774.26	68,250.01
合计	55,774.26	68,250.01

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及保证金	4,239,902.00	2,762,359.00
办事处备用金	92,450.00	18,450.00
个人社保及公积金	152,243.05	223,511.53
暂支款	2,109,460.83	604,962.42
其他	4,878,866.17	5,429,424.51

合计	26,472,922.05	24,038,707.46
----	---------------	---------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,129,047.40			2,129,047.40
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	630,625.55			630,625.55
本期转回	561,486.61			561,486.61
2019 年 6 月 30 日余额	2,198,186.34			2,198,186.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,011,369.14
1 至 2 年	1,748,597.32
2 至 3 年	2,270,394.31
3 至 4 年	2,199,273.28
4 至 5 年	202,728.00
5 年以上	15,040,560.00
合计	26,472,922.05

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内	49,425.53	52,572.14		101,997.67
1 至 2 年	110,484.33	64,375.40		174,859.73
2 至 3 年	1,203,204.91		522,086.61	681,118.30
3 至 4 年	654,672.63	443,614.01		1,098,286.64
4 至 5 年	31,300.00	70,064.00		101,364.00
5 年以上	79,960.00		39,400.00	40,560.00

合计	2,129,047.40	630,625.55	561,486.61	2,198,186.34
----	--------------	------------	------------	--------------

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	购买土地意向金	15,000,000.00	5 年以上	56.66%	
第二名	广告费预付款	2,047,169.85	2-4 年	7.73%	812,264.16
第三名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.78%	100,000.00
第四名	保证金	1,000,000.00	3-4 年	3.78%	500,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.78%	20,000.00
合计	--	20,047,169.85	--		1,432,264.16

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,878,338.62		27,878,338.62	26,691,185.37		26,691,185.37
包装物	20,671,261.31		20,671,261.31	16,530,622.75		16,530,622.75
低值易耗品	3,707,192.72		3,707,192.72	3,410,842.46		3,410,842.46
产成品	36,778,881.04		36,778,881.04	20,964,705.85		20,964,705.85
发出商品	3,768,846.33		3,768,846.33	8,308,129.71		8,308,129.71
合计	92,804,520.02		92,804,520.02	75,905,486.14		75,905,486.14

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否



**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**7、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	72,182,674.79	65,989,658.54
预缴所得税	9,193,260.39	7,326,518.98
合计	81,375,935.18	73,316,177.52

其他说明：

**8、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,245,015.17			35,245,015.17
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	35,245,015.17			35,245,015.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,586,025.68			1,586,025.68
2.本期增加金额	396,506.42			396,506.42
(1) 计提或摊销	396,506.42			396,506.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,982,532.10			1,982,532.10
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	33,262,483.07			33,262,483.07
2.期初账面价值	33,658,989.49			33,658,989.49

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	834,030,852.11	876,965,419.21
合计	834,030,852.11	876,965,419.21

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	542,112,136.38	468,801,351.23	23,679,798.52	15,515,103.71	36,249,944.85	1,086,358,334.69
2.本期增加金额		2,236,285.56	203,377.62	68,965.52	17,668.68	2,526,297.38
(1) 购置		1,522,157.66	203,377.62	68,965.52	17,668.68	1,812,169.48
(2) 在建工程转入		714,127.90				714,127.90
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		15,950,800.14		227,731.00		16,178,531.14
(1) 处置或报废		10,158.56		227,731.00		237,889.56
(2) 合并范围变动减少		15,940,641.58				15,940,641.58
4.期末余额	542,112,136.38	455,086,836.65	23,883,176.14	15,356,338.23	36,267,613.53	1,072,706,100.93
二、累计折旧						
1.期初余额	59,284,656.01	107,338,329.85	15,203,378.50	10,232,676.08	17,333,875.04	209,392,915.48
2.本期增加金额	8,194,252.61	22,248,823.59	1,575,887.55	897,779.54	1,479,151.91	34,395,895.20
(1) 计提	8,194,252.61	22,248,823.59	1,575,887.55	897,779.54	1,479,151.91	34,395,895.20
3.本期减少金额		4,908,603.96		204,957.90		5,113,561.86
(1) 处置或报废		9,142.70		204,957.90		214,100.60
(2) 合并范围变动减少		4,899,461.26				4,899,461.26
4.期末余额	67,478,908.62	124,678,549.48	16,779,266.05	10,925,497.72	18,813,026.95	238,675,248.82

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	474,633,227.76	330,408,287.17	7,103,910.09	4,430,840.51	17,454,586.58	834,030,852.11
2.期初账面价值	482,827,480.37	361,463,021.38	8,476,420.02	5,282,427.63	18,916,069.81	876,965,419.21

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,998,707.08

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	186,877,529.17	尚在办理中

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	256,536,253.78	155,211,530.42
合计	256,536,253.78	155,211,530.42

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海新场厂房设备改造	3,400,775.45		3,400,775.45	2,085,745.91		2,085,745.91
天津武清工厂设备改造	248,155.06		248,155.06			
成都邛崃厂房设备改造	13,564,133.75		13,564,133.75	14,472,641.36		14,472,641.36
成都伏特加项目	26,594,675.20		26,594,675.20	11,996,439.03		11,996,439.03
广东生产工厂项目	212,728,514.32		212,728,514.32	126,656,704.12		126,656,704.12
合计	256,536,253.78		256,536,253.78	155,211,530.42		155,211,530.42

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海新场厂房设备改造	8,000,000.00	2,085,745.91	2,029,157.44	714,127.90		3,400,775.45						其他
天津武清工厂设备改造	4,000,000.00		248,155.06			248,155.06						其他
成都邛崃厂房设备改造	20,000,000.00	14,472,641.36	326,205.46		1,234,713.07	13,564,133.75						其他
成都伏特加项目	500,000,000.00	11,996,439.03	14,598,236.17			26,594,675.20						其他
广东生产工厂	656,000,000.00	126,656,704.12	86,071,810.20			212,728,514.32						募股资金

项目												
合计	1,188,000,000.00	155,211,530.42	103,273,564.33	714,127,90	1,234,713.07	256,536,253.78	--	--				--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	206,805,277.04			7,025,401.30	213,830,678.34
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	206,805,277.04			7,025,401.30	213,830,678.34
二、累计摊销					
1.期初余额	15,151,343.66			1,969,024.95	17,120,368.61
2.本期增加金额	2,084,447.63			342,576.80	2,427,024.43
(1) 计提	2,084,447.63			342,576.80	2,427,024.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,235,791.29			2,311,601.75	19,547,393.04
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	189,569,485.75			4,713,799.55	194,283,285.30
2.期初账面价值	191,653,933.38			5,056,376.35	196,710,309.73

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 0.00%。

## 12、长期待摊费用

单位：元

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
厂房车间改造费	2,815,523.05	2,045,139.09	623,648.94		4,237,013.20
合计	2,815,523.05	2,045,139.09	623,648.94		4,237,013.20

其他说明

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,920,172.85	1,109,958.67	5,064,600.44	1,181,130.40
内部交易未实现利润	14,152,062.68	2,922,357.34	10,726,727.41	2,532,557.05
可抵扣亏损	407,796,033.04	101,949,008.27	420,755,149.50	105,188,787.38
递延收益	51,658,833.75	12,856,074.17	52,526,891.45	13,029,746.18
超过当期税前列支限额的广告费	196,700,438.51	49,175,109.63	223,863,696.61	55,965,924.16
计提的与税务时间性差	109,158,121.94	27,289,530.48	67,200,730.09	16,800,182.52

异的费用				
预计负债	17,747,417.87	4,436,854.46	22,747,488.87	5,686,872.21
合计	802,133,080.64	199,738,893.02	802,885,284.37	200,385,199.90

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		199,738,893.02		200,385,199.90

## 14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买设备预付款	64,332,390.73	21,838,834.39
合计	64,332,390.73	21,838,834.39

其他说明：

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	222,442,344.65	167,822,349.34
合计	222,442,344.65	167,822,349.34



## 17、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,961,873.00	42,012,072.32
合计	10,961,873.00	42,012,072.32

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,735,638.99	87,783,044.72	109,616,490.41	11,902,193.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,228,665.24	11,558,463.13	11,590,558.33	1,196,570.04
三、辞退福利		1,961,967.98	1,961,967.98	
合计	34,964,304.23	101,303,475.83	123,169,016.72	13,098,763.34

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,575,244.76	75,105,669.23	97,014,134.56	10,666,779.43
2、职工福利费		1,442,679.64	1,442,679.64	
3、社会保险费	599,612.27	6,075,138.27	6,006,178.72	668,571.82
其中：医疗保险费	526,469.81	5,325,298.19	5,263,742.98	588,025.02
工伤保险费	22,553.13	230,358.99	229,502.69	23,409.43
生育保险费	50,589.33	519,481.09	512,933.05	57,137.37
4、住房公积金	560,781.96	5,153,707.58	5,147,647.49	566,842.05
其他短期薪酬		5,850.00	5,850.00	
合计	33,735,638.99	87,783,044.72	109,616,490.41	11,902,193.30

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,192,224.05	11,219,268.46	11,255,705.85	1,155,786.66
2、失业保险费	36,441.19	339,194.67	334,852.48	40,783.38
合计	1,228,665.24	11,558,463.13	11,590,558.33	1,196,570.04

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,068,932.25	24,167,089.50
消费税	5,396,064.01	5,972,970.52
企业所得税	23,335,872.89	17,521,875.54
个人所得税	362,863.48	369,327.26
城市维护建设税	482,823.17	631,817.01
教育费附加	800,984.55	1,335,811.83
印花税	6,721.70	10,454.90
防洪费		22,294.34
环境保护税	826.50	3,073.22
合计	43,455,088.55	50,034,714.12

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		30,874.89
其他应付款	24,989,450.94	121,527,089.09
合计	24,989,450.94	121,557,963.98

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		30,874.89
合计		30,874.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,989,450.94	121,527,089.09
合计	24,989,450.94	121,527,089.09

**21、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计销售返利	17,747,417.87	22,747,488.87
合计	17,747,417.87	22,747,488.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**22、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,526,891.45		868,057.70	51,658,833.75	技改补贴
合计	52,526,891.45		868,057.70	51,658,833.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锐澳鸡尾酒产能升级生	6,507,124.54			434,633.42			6,072,491.12	与资产相关

产线技术改造项目								
天然食用香精扩大生产技术改造项目	1,019,766.91			433,424.28			586,342.63	与资产相关
成都项目补贴	45,000,000.00						45,000,000.00	与资产相关

其他说明：

递延收益说明：

(1) 根据沪经信投[2014]606号关于“上海市经济和信息化委、市财政局关于下达2014年第一批上海市重点技术改造专项资金计划的通知”，子公司上海巴克斯酒业有限公司锐澳鸡尾酒产能升级生产线技术改造项，预计总投资9,000万元，专项资金总额度900万，2014年收到专项资金630万元，2017年5月收到专项资金270万元。项目在2015年6月完成验收，递延收益从2015年7月起开始摊销。

(2) 根据上海市浦东新区经济和信息化委员会文件浦经信委工字（2013）131号“关于上海百润香精香料股份有限公司天然食用香精扩大生产技术改造项目专项资金的批复”，公司分别于2013年12月收到专项资金291万元，2016年8月收到专项资金125万元，共计416万元，项目在2014年6月完成验收，递延收益从2014年7月起开始摊销。

(3) 公司子公司巴克斯酒业与邛崃市人民政府（以下简称邛崃政府）于2015年签订《巴克斯酒业（成都）生产基地项目投资协议书》，就“新建锐澳鸡尾酒生产基地”达成协议：项目在按照双方约定、投资、经营并完成约定的3年税收承诺的前提下，邛崃政府给予巴克斯酒业项目产业发展扶持奖励，反之，按约定的条款退还。巴克斯（成都）于2017年投产，并于2017年4月和12月共计收到扶持资金4,500万元。巴克斯（成都）2017年及2018年税收指标已完成，鉴于2019年经营周期尚未结束，故收到的扶持资金暂挂“递延收益”。

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	531,742,650.00				-11,940,000.00	-11,940,000.00	519,802,650.00

其他说明：

2018年12月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司第一期限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施本次激励计划，并将74名激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票1,194万股予以回购注销。报告期内，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司总股本由531,742,650股减至519,802,650股，公司注册资本由531,742,650元人民币减至519,802,650元人民币。

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,204,691,916.55		78,207,000.00	1,126,484,916.55
其他资本公积	77,610,000.00			77,610,000.00
合计	1,282,301,916.55		78,207,000.00	1,204,094,916.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年12月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司第一期限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施本次激励计划，并将74名激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票1,194万股予以回购注销。报告期内，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司资本公积由1,282,301,916.55元减至1,204,094,916.55元。

## 25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	90,147,000.00		90,147,000.00	
集中竞价方式回购股份		12,913,220.50		12,913,220.50
合计	90,147,000.00	12,913,220.50	90,147,000.00	12,913,220.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.根据2018年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十次、第二十二次会议决议和修改后的章程规定，公司授予74位自然人激励对象1,194万股A股限制性股票，授予价格7.55元/股，取得认购限制性股票支付的款项90,147,000.00元，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

2.2018年11月27日召开第四届董事会第三次会议、2018年12月14日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，并于2018年12月21日披露了《回购报告书》（公告编号2018-074），详见登载于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的有关公告。

截至本报告期末，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为1,020,686股，占公司总股本519,802,650股的0.1964%，最高成交价为13.26元/股，最低成交价为9.93元/股，已支付的总金额为12,913,220.50元。

## 26、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	100,299,760.85	4,123,693.46		104,423,454.31
任意盈余公积	15,498,235.74			15,498,235.74
合计	115,797,996.59	4,123,693.46		119,921,690.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	81,536,741.45	22,964,764.24
调整后期初未分配利润	81,536,741.45	22,964,764.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,737,916.94	123,760,929.10
减：提取法定盈余公积	4,123,693.46	2,812,633.89
应付普通股股利		62,376,318.00
期末未分配利润	214,150,964.93	81,536,741.45

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,397,971.31	197,138,387.84	553,445,059.22	175,440,415.97
其他业务	2,153,851.98	526,514.65	2,154,805.61	718,585.16
合计	635,551,823.29	197,664,902.49	555,599,864.83	176,159,001.13

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

消费税	20,060,568.04	17,701,645.79
城市维护建设税	2,030,392.07	1,710,820.70
教育费附加	3,073,762.90	3,543,105.23
房产税	1,912,568.28	1,961,321.17
土地使用税	1,049,856.79	809,586.02
车船使用税	6,840.00	8,610.00
印花税	150,921.10	156,315.60
其他	3,991.25	58,625.58
合计	28,288,900.43	25,950,030.09

其他说明：

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	42,278,342.22	79,302,320.55
职工薪酬	60,751,835.29	59,680,906.25
运输费	23,638,592.41	17,800,434.93
市场活动费	36,556,796.29	31,345,608.73
低值易耗品摊销	4,555,281.30	5,439,382.07
差旅费	6,562,673.08	9,437,934.21
服务费	515,411.33	1,447,729.57
业务招待费	1,170,983.84	1,134,650.80
办公费	1,456,460.04	1,835,242.29
租赁费	1,712,885.31	2,013,898.52
折旧费	275,190.84	254,681.12
车辆费用	132,820.91	270,592.85
仓储费	2,854,151.45	3,042,768.95
其他	4,224,224.76	2,981,645.45
合计	186,685,649.07	215,987,796.29

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	20,659,784.87	19,314,687.28
办公费	875,646.85	1,779,806.85
折旧费	5,968,870.94	6,033,616.33
差旅费	2,488,810.40	1,991,132.89
业务招待费	482,427.59	433,307.18
修理费	329,116.96	426,786.16
低值易耗品摊销	190,681.81	113,859.91
其他资产摊销	2,609,005.95	2,475,781.16
租赁费	56,305.33	72,863.49
检验费	339,791.90	307,487.30
车辆费用	237,613.12	250,290.40
物业管理费	47,685.43	154,707.77
咨询费	648,970.61	1,497,597.81
保险费	367,400.33	308,945.48
公司餐费	127,278.36	142,457.58
劳务费	1,663,984.57	1,792,992.00
生活费用	511,940.97	829,597.16
水电费	508,758.98	482,660.12
培训费	42,819.41	351,511.48
劳动保护费	29,843.31	19,886.99
股份支付		13,780,298.67
其他	2,259,722.75	2,326,069.23
合计	40,446,460.44	54,886,343.24

其他说明：

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,309,101.10	12,521,025.73
折旧费	2,461,095.05	2,332,297.35
试制费	11,091,790.39	1,284,155.60
办公费	165,196.56	110,869.91
差旅费	513,052.14	361,702.81
业务招待费	347,570.23	610,131.80



低值易耗品摊销	171,850.06	117,861.88
修理费	100,132.26	31,191.62
车辆费用	7,757.09	21,667.75
培训费	41,162.55	111,562.47
检验费	351,622.24	96,540.18
生活费用	11,823.05	13,416.42
设计咨询费	347,343.34	291,482.16
租赁费	476,186.77	485,663.40
水电费	1,883,303.49	809,327.22
其他	3,445,772.67	4,752,460.84
合计	33,724,758.99	23,951,357.14

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,169.55	2,249,469.91
减：利息收入	2,639,884.41	3,597,554.11
银行手续费	152,905.13	132,135.83
汇兑损益	115,416.58	-96,350.49
合计	-2,310,393.15	-1,312,298.86

其他说明：

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的收益	25,306,369.98	31,312,336.04

### 35、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	140,387.46	-112,354.03

合计	140,387.46	-112,354.03
----	------------	-------------

其他说明：

### 36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-10,025.53	

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	521,788.09	3,462,185.83	521,788.09
合计	521,788.09	3,462,185.83	521,788.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	40,000.00	30,000.00	40,000.00
处置固定资产损失	1,015.86		1,015.86
合计	41,015.86	30,000.00	41,015.86

其他说明：

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,691,002.36	26,423,650.22
递延所得税费用	646,306.88	-10,527,421.33

合计	40,337,309.24	15,896,228.89
----	---------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	176,969,049.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,194,274.95
年度度汇算清缴差异	143,034.29
所得税费用	40,337,309.24

其他说明

**40、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入及其他收入等	22,580,210.31	36,616,765.32
合计	22,580,210.31	36,616,765.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用及往来款等	53,830,526.54	40,301,197.17
合计	53,830,526.54	40,301,197.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩承诺补偿回购股份		1.00
限制性股票回购义务	90,147,000.00	
集中竞价方式累计回购股份	12,913,220.50	
合计	103,060,220.50	1.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 41、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	136,631,739.92	78,713,574.75
加：资产减值准备	-140,387.46	112,354.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,395,895.20	34,053,208.92
无形资产摊销	2,427,024.43	2,388,906.16
长期待摊费用摊销	623,648.94	429,126.82
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）	10,025.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,015.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	176,586.13	2,153,124.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,817,891.98	-10,527,421.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,899,033.88	-920,337.73

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,602,740.84	2,133,983.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,014,253.06	-40,805,282.92
其他	396,506.42	396,506.42
经营活动产生的现金流量净额	187,029,400.85	68,127,743.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	546,284,084.17	498,284,704.98
减：现金的期初余额	642,149,622.48	612,112,713.15
现金及现金等价物净增加额	-95,865,538.31	-113,828,008.17

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	546,284,084.17	642,149,622.48
其中：库存现金	16,188.65	21,109.64
可随时用于支付的银行存款	534,105,966.57	619,977,851.16
可随时用于支付的其他货币资金	12,161,928.95	22,150,661.68
三、期末现金及现金等价物余额	546,284,084.17	642,149,622.48

其他说明：

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	960,000.00	保函保证金
合计	960,000.00	--

其他说明：

## 43、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	856,845.39	6.73	5,765,766.41
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	70,180.00	6.78	476,043.23
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	31,297.00	7.82	244,648.65
预付账款			
其中：英镑	12,300.00	8.80	108,205.25
预收账款			
其中：美元	37,780.97	6.84	258,606.01

其他说明：

外币应收

(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

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

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

天然食用香精扩大生产技术改造项目	433,424.28	递延收益、其他收益	433,424.28
知识产权局专利资助补贴	2,943.00	其他收益	2,943.00
企业扶持资金	4,957,768.88	其他收益	4,957,768.88
锐澳鸡尾酒产能升级生产线技术改造项目	434,633.42	递延收益、其他收益	434,633.42
补贴收入	30,000.00	其他收益	30,000.00
财政扶持款	2,410,000.00	其他收益	2,410,000.00
企业扶持资金	2,380,337.24	其他收益	2,380,337.24
企业扶持资金	14,657,263.16	其他收益	14,657,263.16

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海百润香精香料发展有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		出资设立
上海百润香料有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		出资设立
上海巴克斯酒业有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		股权转让
上海巴克斯酒业营销有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
上海锐澳酒业有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让

上海锐澳酒业营销有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
巴克斯酒业（天津）有限公司	天津市	天津市	制造业		100.00%	股权转让
巴克斯酒业（成都）有限公司	成都市	成都市	制造业		100.00%	股权转让
巴克斯酒业（佛山）有限公司	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	出资设立
上海锐澳商务咨询有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
锐澳酒业（天津）有限公司	天津市	天津市	商贸业		100.00%	出资设立
锐澳酒业（成都）有限公司	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立
巴克斯酒业营销（佛山）有限公司	佛山市	佛山市	商贸业		100.00%	出资设立
上海帕泊斯饮品有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
上海悦调科技有限公司	上海市	上海市	软件服务		55.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海悦调科技有限公司	45.00%	-106,177.02		2,087,383.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元



子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海悦调科技有限公司	4,452,313.34	186,317.92	4,638,631.26	0.42	0.00	0.42	4,668,876.57	205,703.62	4,874,580.19	0.42	0.00	0.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海悦调科技有限公司	7,245.28	-235,948.93						

其他说明：

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刘晓东个人。

本企业最终控制方是刘晓东。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,179,685.91	2,893,940.00

## (2) 其他关联交易

## 4、其他

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	207,512,785.60
-----------	----------------

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	53,141,612.77	100.00%	1,101,679.06	2.07%	52,039,933.71	37,495,547.57	100.00%	782,374.55	2.09%	36,713,173.02
其中:										
合计	53,141,612.77	100.00%	1,101,679.06	2.07%	52,039,933.71	37,495,547.57	100.00%	782,374.55	2.09%	36,713,173.02

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,101,679.06

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,047,290.28	1,060,945.81	2.00%
1 至 2 年	16,067.49	1,606.75	10.00%
2 至 3 年	5.00	1.50	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	78,250.00	39,125.00	50.00%
合计	53,141,612.77	1,101,679.06	--

确定该组合依据的说明:

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	53,047,290.28
1 至 2 年	16,067.49
2 至 3 年	5.00
4 至 5 年	78,250.00
合计	53,141,612.77

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内	747,799.05	313,146.76			1,060,945.81
1 至 2 年	4,555.50		2,948.75		1,606.75
2 至 3 年		1.50			1.50
3 至 4 年	30,020.00		30,020.00		
4 至 5 年		39,125.00			39,125.00
5 年以上					
合计	782,374.55	352,273.26	32,968.75		1,101,679.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	15,980,970.01	30.07	319,619.40
第二名	3,487,471.44	6.56	69,749.43
第三名	2,156,565.40	4.06	43,131.31
第四名	1,043,076.93	1.96	20,861.54
第五名	803,791.00	1.51	16,075.82
合计	23,471,874.78	44.16	469,437.50

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,104,436,663.15	1,259,976,899.99
合计	1,104,436,663.15	1,259,976,899.99

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及保证金	1,578,177.00	156,644.00
办事处备用金	92,450.00	5,450.00
个人社保及公积金		21,820.00
关联方资金往来	1,087,865,202.76	1,244,860,808.75
合计	1,104,535,829.76	1,260,044,722.75

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	67,822.76			67,822.76
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	49,720.85			49,720.85
本期转回	18,377.00			18,377.00
2019 年 6 月 30 日余额	99,166.61			99,166.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,286.61
1 至 2 年	87.00
2 至 3 年	7,350.00
3 至 4 年	5,869.00
4 至 5 年	14,614.00

5 年以上	39,960.00
合计	99,166.61

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内	1,179.76	30,106.85		31,286.61
1 至 2 年	1,000.00		913.00	87.00
2 至 3 年	10,200.00		2,850.00	7,350.00
3 至 4 年	20,483.00		14,614.00	5,869.00
4 至 5 年	5,000.00	9,614.00		14,614.00
5 年以上	29,960.00	10,000.00		39,960.00
合计	67,822.76	49,720.85	18,377.00	99,166.61

对于期末单项金额非重大的其他应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方资金往来	1,087,865,202.76	4 年以内	98.49%	
第二名	购买土地意向金	15,000,000.00	5 年以上	1.36%	

第三名	客户保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.09%	20,000.00
第四名	广州办事处	57,450.00	1 年以内	0.01%	1,149.00
第五名	北京办事处	35,000.00	1 年以内	0.01%	700.00
合计	--	1,103,957,652.76	--		21,849.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	937,642,591.87		937,642,591.87	937,642,591.87		937,642,591.87
合计	937,642,591.87		937,642,591.87	937,642,591.87		937,642,591.87

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海巴克斯酒业 有限公司	917,642,591.87			917,642,591.87		
上海百润香精香 料发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海百润香料有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	937,642,591.87			937,642,591.87		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,972,917.80	40,040,274.62	114,810,172.75	40,564,817.40
其他业务	468,894.63	69,923.35	440,921.77	30,722.59
合计	114,441,812.43	40,110,197.97	115,251,094.52	40,595,539.99

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,041.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,306,369.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	481,788.09	
减：所得税影响额	6,405,711.29	
合计	19,371,405.39	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.90%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	0.23	0.23

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用



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

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2019年半年度报告全文及摘要；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表正本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件存放于董事会办公室备查。