



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

2022 年半年度报告

证券代码：002568
证券简称：百润股份

二〇二二年八月

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、误导性陈述或者重大遗漏，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马良及会计机构负责人(会计主管人员)裴晓红声明：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

公司主要产品包括预调鸡尾酒和食用香精，其中预调鸡尾酒直接供消费者饮用，食用香精广泛应用于食品工业，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发生，对公司的经营产生影响。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、实施了系统的、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，在原物料采购、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行相关标准，保证产品卫生安全质量。

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，行业内原有企业经营水平逐步提升的同时，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的龙头企业，通过多年发展已积累预调鸡尾酒研发、生产和销售的丰富经验。凭借行业先入优势，公司在技术、品牌、供应链等多个方面处于国内领先地位。未来若预调鸡尾酒行业竞争加剧，行业规模扩大，公司在保持增长的情况下，市场份额存在受到一定程度冲击的风险。公司将通过提升管理水平和创新能力，丰富产品品类，优化产品结构，加强品牌建设，进一步增强公司预调鸡尾酒产品的核心竞争力，夯实行业龙头地位。

三、新冠肺炎疫情持续影响的风险

近期国内新冠肺炎疫情反复，动态清零政策保持常态化，如疫情和防控区域较多或涉及范围较大，将对经济运行产生不确定性的影响，公司的经营、建设等也将面临一定风险。公司将密切关注疫情发展态势，毫不松懈地做好疫情防控工作，深入研究疫情对上下游行业的影响，及时应对市场变化，确保公司生产经营有序进行。

四、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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	31
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文及摘要。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内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。

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
夜狮酒业	指	上海夜狮酒业有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯烈酒文化	指	巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
模共实业、崆州文化	指	上海模共实业有限公司，更名后为“上海崆州文化传播有限公司”，巴克斯酒业之全资子公司
崆州文化（成都）	指	崆州文化传播（成都）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
崆州酒业	指	上海崆州酒业有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
崆州蒸馏厂	指	巴克斯酒业（成都）有限公司崆州蒸馏厂，巴克斯（成都）之分公司
2020 年度非公开发行股票	指	上海百润投资控股集团股份有限公司 2020 年非公开发行 A 股股票
公开发行可转债	指	上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年公开发行可转换公司债券
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
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）
深交所	指	深圳证券交易所
《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	2022 年半年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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	唐佳杰
联系地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号	上海市康桥工业区康桥东路 558 号
电话	021-58135000	021-58135000
传真	021-58136000	021-58136000
电子信箱	Angela.geng@bairun.net	Jiajie.tang@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 2021 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 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	1,037,088,155.19	1,211,749,663.35	-14.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	220,847,947.89	368,701,319.50	-40.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	203,737,347.41	341,163,633.05	-40.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	101,452,401.97	431,873,305.20	-76.51%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.35 ¹	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.35	-40.00%
加权平均净资产收益率	5.70%	10.84%	-5.14%
	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）	5,276,985,758.83	5,640,316,700.92	-6.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,563,996,130.71	3,790,764,957.66	-5.98%

注：1 根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的有关规定，因公司于 2022 年 6 月实施资本公积金转增股本，转增后公司总股本由 751,039,436 股增至 1,050,201,955 股，上年同期基本每股收益由 0.49 元/股重新计算为 0.35 元/股。

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：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）	-1,406.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,175,502.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和	293,432.19	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	325,811.25	
减：所得税影响额	5,682,064.71	
少数股东权益影响额（税后）	674.50	
合计	17,110,600.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目	金额
个税手续费返还	323,206.41
进项税加计抵减	2,604.84
合计	325,811.25

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务中预调鸡尾酒板块主营业务收入占比 86.28%，香精香料板块主营业务收入占比 13.72%。

1. 预调鸡尾酒业务

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。目前，公司预调鸡尾酒在售产品涵盖了不同酒精度的微醺系列、经典系列、清爽系列、强爽系列、轻享系列、本榨系列、从减系列、夜狮系列、限定/联名/定制系列等多个系列，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在各种消费场景的需求。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，构建了综合性的企业竞争优势，引领国内预调鸡尾酒行业的发展。巴克斯酒业是中国酒业协会《预调鸡尾酒团体标准》的主要起草单位。根据中国酒业协会的文件显示，2017 年至 2021 年“RIO（锐澳）”预调鸡尾酒的市场占有率在全国配制酒行业排名第一，占据领先地位。

2. 香精香料业务

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。公司的香精香料产品主要是食用香精。食用香精广泛应用于食品工业，包含果汁饮料、冰品乳品、烘焙类食品等众多食品领域，也应用于烟草行业。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，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。公司被中国轻工业联合会评定为中国轻工业科技百强企业、中国香料香精行业十强企业。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

1. 预调鸡尾酒业务

（1）采购模式：公司设立采购部负责采购事宜。采购部根据原物料技术标准和生产需要，通过对原物料的质量、价格、供货周期、技术服务、售后保障、企业资质证明等因素进行合理比较，选择合适的供应商。采购部根据生产计划或生产安排，并结合实际库存等情况制定《采购计划》，按照采购原物料技术标准在《合格供应商清单》中选择合适的供应商，与其签订合同进行具体采购。采购的原物料到货后，质量部门对原物料的进货进行检验工作，储运部负责卸货及清点确认工作，切实保障进厂原物料的质量合格，数量及品类与采购所需原物料保持一致。

(2) 生产模式：公司拥有位于上海、天津、成都、佛山等地的四个生产基地，用于自产预调鸡尾酒等产品。具体生产模式为：每月末生产计划部编制下个月的月生产计划，并将编制的计划提前发放至采购部、设备部、储运部等部门，以备各部门提前计划，做好部门协调工作安排，组织落实生产任务。生产计划部会根据实际销售情况对已制定的生产计划作动态调整。

(3) 销售模式：公司生产的各类预调鸡尾酒产品属于快消品，销售模式是以经销模式为主，直销模式为辅，分为线下渠道、数字零售渠道、即饮渠道等。经销模式指公司通过广泛的经销商群体将产品延伸至线下零售系统和终端，系目前主要的销售模式；直销模式指公司直接供货线下零售系统和电商渠道的销售模式。

2. 香精香料业务

(1) 采购模式，公司严格执行原物料供应的预算管理制度。公司以销售预测和客户订单为基础编制年度经营计划，安排全年的采购。

(2) 生产模式：由于公司生产的香精属于非标准化产品，需根据客户的具体要求进行研发与生产，因此公司在日常经营中采用了“以销定产”的生产模式，即根据公司业务承接情况安排和组织生产，生产方式为自产。

(3) 销售模式：公司的香精香料业务制定了“以大客户为依托，以中小客户为辅助”的销售策略，主要采用了直销和经销相结合，以直销为主的销售模式。香精香料产品销售属于线下渠道销售。

品牌运营情况

预调鸡尾酒业务：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。目前，公司预调鸡尾酒在售产品涵盖了不同酒精度的微醺系列、经典系列、清爽系列、强爽系列、轻享系列、本榨系列、从减系列、夜狮系列、限定/联名/定制系列等多个系列，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在各种消费场景的需求。

香精香料业务：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。公司的香精香料产品主要是食用香精。食用香精广泛应用于食品工业。

主要销售模式

预调鸡尾酒业务：公司生产的各类预调鸡尾酒产品属于快消品，销售模式是以经销模式为主，直销模式为辅，分为线下渠道、数字零售渠道、即饮渠道等。经销模式指公司通过广泛的经销商群体将产品延伸至线下零售系统和终端，系目前主要的销售模式；直销模式指公司直接供货线下零售系统和电商渠道的销售模式。

香精香料业务：公司的香精香料业务制定了“以大客户为依托，以中小客户为辅助”的销售策略，主要采用了直销和经销相结合，以直销为主的销售模式。香精香料产品销售属于线下渠道销售。

经销模式

适用 不适用

(1) 主营业务按渠道分类，情况如下：

渠道	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入与上年同期增减	营业成本与上年同期增减	毛利率与上年同期增减
线下渠道	725,980,775.12	259,916,883.72	64.20%	-14.20%	1.97%	-5.67%
数字零售渠道	239,931,147.79	99,491,265.42	58.53%	-19.28%	-15.78%	-1.73%
即饮渠道	38,367,616.30	17,621,976.94	54.07%	-24.96%	-2.56%	-10.56%
合计	1,004,279,539.21	377,030,126.08	62.46%	-15.92%	-3.60%	-4.80%

(2) 主营业务按产品分类，情况如下：

产品类别	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入与上年同期增减	营业成本与上年同期增减	毛利率与上年同期增减
预调鸡尾酒（含气泡水等）	866,463,816.15	325,894,353.94	62.39%	-17.99%	-5.44%	-4.99%
食用香精	137,815,723.06	51,135,772.14	62.90%	-0.13%	10.03%	-3.42%
合计	1,004,279,539.21	377,030,126.08	62.46%	-15.92%	-3.60%	-4.80%

(3) 经销商情况如下：

地区	2022年初数量	新增数量	减少数量	2022年6月末数量	增减变动	说明
华北区域	326	92	14	404	24%	
华东区域	514	80	53	541	5%	
华南区域	580	93	115	558	-4%	
华西区域	468	93	101	460	-2%	
合计	1,888	358	283	1,963	4%	

(4) 目前，公司主要采取预收款为主的结算方式，给予部分客户一定的授信赊销额度。前5大经销客户情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例	期末应收账款（元）
1	第一名	22,665,956.86	2.19%	
2	第二名	15,625,277.25	1.51%	1,713,467.25
3	第三名	14,783,172.22	1.43%	
4	第四名	14,149,174.18	1.36%	2,994,095.65
5	第五名	10,714,897.33	1.03%	
合计	--	77,938,477.84	7.52%	4,707,562.90

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司预调鸡尾酒产品销售渠道包含线上直销渠道，线上直销渠道在售产品涵盖了不同酒精度的微醺系列、经典系列、清爽系列、强爽系列、轻享系列、本榨系列、从减系列、夜狮系列、限定/联名/定制系列等多个系列，包括 275mL、330mL、500mL 等不同容量的玻璃瓶装和易拉罐装。线上直销渠道主要包括天猫、京东、拼多多、抖音和有赞等国内主要的线上电商平台。

(1) 主营业务按渠道分类，情况如下：

渠道	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入与上年同期增减	营业成本与上年同期增减	毛利率与上年同期增减
数字零售渠道	239,931,147.79	99,491,265.42	58.53%	-19.28%	-15.78%	-1.73%

(2) 主营业务按产品分类，情况如下：

产品类别	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入与上年同期增减	营业成本与上年同期增减	毛利率与上年同期增减
预调鸡尾酒（含气泡水等）	239,931,147.79	99,491,265.42	58.53%	-19.28%	-15.78%	-1.73%

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
综合比价	原材料	262,709,628.91
综合比价	包装物	142,655,383.00
国家能源机构供应	能源	29,376,867.31

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

预调鸡尾酒业务：公司拥有位于上海、天津、成都、佛山等地的四个生产基地，用于自产预调鸡尾酒等产品。具体生产模式为：每月末生产计划部编制下个月的月生产计划，并将编制的计划提前发放至采购部、设备部、储运部等部门，以备各部门提前计划，做好部门协调工作安排，组织落实生产任务。生产计划部会根据实际销售情况对已制定的生产计划作动态调整。

香精香料业务：由于公司生产的香精属于非标准化产品，需根据客户的具体要求进行研发与生产，因此公司在日常经营中采用了“以销定产”的生产模式，即根据公司业务承接情况安排和组织生产，生产方式为自产。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产品分类	项目	2022 年半年度		2021 年半年度		同比增 减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
预调鸡尾酒 (含气泡水等)	预调鸡尾酒 (含气泡水等)	325,894,353.94	82.39%	344,636,729.76	86.03%	-5.44%
食用香精	食用香精	51,135,772.14	12.93%	46,474,504.46	11.60%	10.03%
其他业务	其他业务	18,540,984.94	4.68%	9,510,287.07	2.37%	94.96%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2022 年半年度	2021 年半年度	同比增减
预调鸡尾酒（含气泡水等）	销售量	箱	9,593,758	11,389,527	-15.77%
	生产量	箱	9,564,270	11,813,292	-19.04%
	库存量	箱	1,425,401	1,581,309	-9.86%
食用香精	销售量	公斤	1,421,457	1,410,182	0.80%
	生产量	公斤	1,447,188	1,464,952	-1.21%
	库存量	公斤	135,080	105,782	27.70%

二、核心竞争力分析

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. 全产业链布局优势

公司全产业链布局已具有一定规模，战略性协同效应逐步显现。公司预调鸡尾酒业务和香精香料业务，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。公司烈酒基地的建成，奠定了公司酒饮板块扩张的基础，同时，保证了预调鸡尾酒业务核心原料高质高效供应，降低了预调鸡尾酒产品成本，更使产品可控度高、可追溯性强，产品安全更有保障。公司全产业链布局将以下游消费端带动全产业链发展，巩固行业龙头地位，强化核心竞争力。

2. 品牌影响优势

近年来，公司持续加大品牌推广力度，加强品牌建设。公司旗下的“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒为国家驰名商标、上海市著名商标、上海市首发经济引领性本土品牌、长三角名优食品、上海市名牌产品、上海名优食品，获得了金樽酒品上海酒品市场“品质金奖”，“大学生喜爱的活力品牌”等荣誉，国内预调鸡尾酒行业市场占有率第一，是预调鸡尾酒行业的领导品牌，品牌先发优势明显；“百润（BAIRUN）”是上海市著名商标、上海市名牌产品，公司为中国轻工业科技百强企业、中国香料香精行业十强企业。两大品牌均获得客户的广泛认可，具有巨大的品牌价值。

3. 研发创新优势

公司深耕香精香料行业二十余年，是国内香精香料行业技术领先的高新技术企业，对食品饮料口味发展趋势研究自成体系。预调鸡尾酒业务在产品新口感研发、适口度调整等方面，能充分发挥香精香料业务业已积累的产品、技术等优势，针对性地研发符合消费群体口感需求的预调鸡尾酒产品，带给消费者良好的饮用体验。随着预调鸡尾酒品类的成熟，公司将进一步探索其他如功能性系列产品、季节性风味系列产品、地域性风味系列产品等，公司研发创新优势将更加凸显。公司内部打通基础研究、调香及应用、预调鸡尾酒研发、烈酒研发等各板块研发通道，研发创新，资源共享，使公司产品具备“人无我有，人有我优”的重要核心竞争力。

4. 品质保障优势

公司历来把食品安全放在首位，始终坚持以质量为中心，严格执行食品行业卫生标准及食品安全相关法律法规，持续投入资源加强设施管理及体系建设。公司具有完善的食品安全、质量管理体系，已通过 ISO9001 质量体系认证以及 FSSC22000 食品安全体系认证，该体系对原料采购、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细化分析，有效的对产品进行动态安全风险控制，持续、稳定地提供符合食品安全要求的最终产品。同时，公司通过不断完善质量追溯体系，从原料入厂、生产过程、成品检验到销售流程、产品去向，做到质量控制可追溯、质量责任可追究。公司香精香料业务已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、FSSC22000 食品安全体系认证及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

三、主营业务分析

概述

报告期内，国内点状或区域性新冠疫情持续频发，疫情防控形势严峻，对公司生产运营产生较大的阶段性影响。公司密切关注各地疫情和防控政策的变化，积极做好疫情防控工作，专注中长期战略，稳中求进，适时调整工作重心，确保公司生产经营有序进行。报告期内，公司实现营业收入 103,708.82 万元，同比降低 14.41%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,084.79 万元，同比降低 40.10%。

1. 预调鸡尾酒业务

报告期内，公司升级品牌传播策略，签约新的品牌代言人组合，代言人官宣计划因疫情推迟，仅对公众进行了有限的宣发，但在品牌资产累积上起到了很好的效果。后续，公司将全面启动新代言人传播计划，配置全新 TVC 等传播资源，进行更大力度的广告宣传，联动线上线下重点渠道，助力“RIO（锐澳）”打造全年销售高峰。在建设全域人群资产运营体系方面，持续搭建和优化 CDP 平台（消费者数据平台）和在线内容库，升级了“RIO（锐澳）”会员中心，创建了品牌私域群组，逐步形成对公司品牌和产品人群更高效的运营能力。

报告期内，公司推出春季限定系列“桃花米酿风味”，突出中国本土概念和味道，联合知名潮玩 IP 在线上推出联名盲盒，创造了“RIO（锐澳）”限量产品发售的最快售罄记录；微醺系列包装完成焕新，长线新品“酸梅汤朗姆风味”上市反响良好；强爽系列口味升级，“不信邪”等活动爆火；清爽系列新代言人官宣蓄势待发。未来，公司将持续推进“358”（3 度、5 度、8 度酒精含量）品类矩阵建设。

报告期内，为渗透更多元的消费场景，推进多渠道百花齐放；搭建线下会员管理平台，依托数字化工具建立跨渠道覆盖能力，推动渠道下沉和多元覆盖模式。推动销售组织扁平化，提升一线运作效率；持续加强数字化销售管理系统建设，推进数据治理，不断沉淀数据资产，完善数据分析与预警体系，打通数字化管理循环。

报告期内，公司生产及供应链面对疫情带来的巨大困难，积极应对，协同各生产基地生产及采购计划，及时进行业务梳理和优化。一方面，防止各生产基地因临时封控导致生产暂停造成排料损失，确保供应正常；另一方面，高效统筹仓储物流工作，积极申请保供通行证，通过转运、专线司机等方案对原料及产品进行调拨，尽最大可能减少疫情带来的影响。此外，公司新品测试及量产计划、供应链数字化技术改造项目等正常推进。

综合来看，由于疫情防控等原因，公司原物料供给、生产、物流、销售推广受限明显，对预调鸡尾酒业务收入及运营成本影响较大。报告期内，预调鸡尾酒板块实现主营业务收入 86,646.38 万元，同比降低 17.99%，实现净利润 14,507.69 万元，同比降低 45.88%。

2. 香精香料业务

报告期内，公司继续大力推进大客户战略，稳健的大客户需求保证了香精香料业务的基本盘稳定。上海封控期间，公司努力寻找资源，设法保证主要原物料供应；积极申请保供单位及复工白名单资格，严格落实疫情防控政策，克服困难闭环生产，完成了大部分订单的生产和配送，保障了下游核心客户重要原料供应，赢得了战略核心客户的高度认可。

3. 烈酒业务

公司岷州蒸馏厂是全球少数同时拥有壶式和柱式蒸馏器的大型酒厂，拥有独立配套的橡木桶车间，产品线覆盖威士忌、伏特加、金酒及利口酒等。公司致力于打造真正符合东方口味的烈酒，持续研究前沿酿酒技术，精选全球优质原料，改良蒸馏方法，岷州蒸馏厂已成为一流的烈酒蒸馏厂。报告期内，岷州蒸馏厂经过层层严格工艺测试及质量检验，已顺利灌桶包括雪莉桶、葡萄酒桶、波本桶、朗姆桶等各种风味的麦芽威士忌及谷物威士忌，桶陈中间样品酒经业内专家品评，获得极高赞誉。

报告期内，岷州蒸馏厂开启首次私人定制单桶抢购活动，限量发售单一原桶麦芽威士忌 500 桶，仅 18 分钟全部售罄。岷州蒸馏厂自媒体推出“开放日”预约，短期内即吸引上千人报名，“岷此一游”的参观者深度体验岷州威士忌的诞生全过程，对岷州、对中国威士忌充满了强烈的认同和期待。

展望下半年，随着经济大环境改善，在公司传播计划全面启动、新产品系列快速增长、管理效率进一步提升等积极因素的推动下，公司管理层对下半年经营状况保持乐观态度，业绩有望实现良好的发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,037,088,155.19	1,211,749,663.35	-14.41%	
营业成本	395,571,111.02	400,621,521.29	-1.26%	
销售费用	227,047,539.87	236,296,737.40	-3.91%	
管理费用	74,645,731.96	55,172,329.17	35.30%	主要系公司新增股权激励费用、折旧费用增加及职工薪酬增加所致。
财务费用	-2,813,740.34	-14,609,367.04	80.74%	主要系公司募集资金存款同比增长增加利息收入、可转换公司债券增加利息费用综合所致。
所得税费用	51,555,121.37	106,822,556.23	-51.74%	主要系公司利润总额减少所致。
研发投入	37,183,712.39	28,501,695.96	30.46%	主要系公司新增股权激励费用及职工薪酬增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	101,452,401.97	431,873,305.20	-76.51%	主要系报告期内结算供应商货款、烈酒库存增加及收到客户货款减少综合所致。
投资活动产生的现金流量净额	-292,490,552.68	-619,584,381.61	52.79%	主要系上年同期收购上海模共实业有限公司股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-390,935,596.90	-267,415,870.00	-46.19%	主要系报告期内收到股权激励投资款、回购公司股票、年度利润分配综合所致。
现金及现金等价物净增加额	-580,234,316.10	-455,215,980.49	-27.46%	

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：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	1,037,088,155.19	100%	1,211,749,663.35	100%	-14.41%
分行业					
预调鸡尾酒 (含气泡水等)	866,463,816.15	83.55%	1,056,488,850.12	87.19%	-17.99%
食用香精	137,815,723.06	13.29%	137,998,124.16	11.39%	-0.13%
其他业务	32,808,615.98	3.16%	17,262,689.07	1.42%	90.06%
分产品					
预调鸡尾酒 (含气泡水等)	866,463,816.15	83.55%	1,056,488,850.12	87.19%	-17.99%
食用香精	137,815,723.06	13.29%	137,998,124.16	11.39%	-0.13%
其他业务	32,808,615.98	3.16%	17,262,689.07	1.42%	90.06%
分地区					
华北区域	116,896,985.61	11.27%	135,919,122.86	11.22%	-14.00%
华东区域	503,275,365.09	48.53%	598,867,173.56	49.42%	-15.96%
华南区域	245,884,291.54	23.71%	280,989,156.52	23.19%	-12.49%
华西区域	138,222,896.97	13.33%	178,711,521.34	14.75%	-22.66%
其他	32,808,615.98	3.16%	17,262,689.07	1.42%	90.06%

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：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						
预调鸡尾酒（含气泡水等）	866,463,816.15	325,894,353.94	62.39%	-17.99%	-5.44%	-4.99%
食用香精	137,815,723.06	51,135,772.14	62.90%	-0.13%	10.03%	-3.42%
分产品						
预调鸡尾酒（含气泡水等）	866,463,816.15	325,894,353.94	62.39%	-17.99%	-5.44%	-4.99%
食用香精	137,815,723.06	51,135,772.14	62.90%	-0.13%	10.03%	-3.42%
分地区						
华北区域	116,896,985.61	43,685,789.69	62.63%	-14.00%	2.54%	-6.03%
华东区域	503,275,365.09	188,929,752.64	62.46%	-15.96%	-7.38%	-3.48%
华南区域	245,884,291.54	92,758,667.61	62.28%	-12.49%	5.69%	-6.49%
华西区域	138,222,896.97	51,655,916.14	62.63%	-22.66%	-8.99%	-5.61%

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

销售费用的具体构成明细如下：

项目	本期金额	占比	同比增长率	重大变动说明
人工费用	103,341,801.43	45.52%	16.94%	
广告宣传活动费	103,267,648.15	45.48%	-12.59%	
仓储费	5,819,804.12	2.56%	-49.49%	主要系报告期内部分仓储费重分类至物流费所致。
其他费用	14,618,286.17	6.44%	-19.95%	
合计	227,047,539.87	100.00%	-3.91%	

广告投放的主要方式、金额如下：

序号	项目	2022 年半年度费用投入
1	品牌营销	16,342,532.75
2	媒介传播	7,029,281.37
	总计	23,371,814.12

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,753,913,872.05	33.24%	2,335,426,888.15	41.41%	-8.17%	
应收账款	136,317,595.79	2.58%	164,799,524.35	2.92%	-0.34%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	357,209,891.83	6.77%	184,103,543.74	3.26%	3.51%	
投资性房地产	30,883,444.55	0.59%	31,279,950.97	0.55%	0.04%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	2,165,754,149.69	41.04%	2,119,658,912.83	37.58%	3.46%	
在建工程	242,888,059.02	4.60%	223,141,820.88	3.96%	0.64%	
使用权资产	8,087,428.94	0.15%	10,617,804.43	0.19%	-0.04%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	42,617,706.94	0.81%	24,479,816.32	0.43%	0.38%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	3,304,079.38	0.06%	5,795,929.42	0.10%	-0.04%	
应付债券	965,416,931.77	18.29%	946,767,882.05	16.79%	1.50%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、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
292,490,552.68	619,584,381.61	-52.79%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	99,092.46	11,800.06	43,270.04			0.00%	55,822.42	将按计划用于募投项目建设	
2021年	公开发行可转债	111,281.49	977.74	3,328.52			0.00%	107,952.97	将按计划用于募投项目建设	

合计	--	210,373.95	12,777.80	46,598.56	0	0	0.00%	163,775.39	--	0
----	----	------------	-----------	-----------	---	---	-------	------------	----	---

募集资金总体使用情况说明

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批复》（证监许可【2020】1861号）核准，公司以非公开发行方式向上海东方证券资产管理有限公司及易方达基金管理有限公司共 2 名特定对象发行人民币普通股（A 股）16,049,776 股，发行价为 62.68 元/股，募集资金总额为人民币 1,005,999,959.68 元，扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币 15,075,354.79 元（不含增值税）后实际募集资金净额为人民币 990,924,604.89 元。上述资金于 2020 年 11 月 5 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 2020 年 11 月 5 日出具信会师报字[2020]第 ZA15838 号《验资报告》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 432,700,383.68 元，募集资金专户余额为 583,136,103.40 元，其中使用闲置募集资金进行现金管理的余额为人民币 56,883.22 万元。

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】2939 号）核准，公司向社会公开发行面值总额 112,800 万元可转换公司债券，期限 6 年，募集资金总额为人民币 1,128,000,000.00 元，扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币 15,185,066.05 元（不含增值税）后实际募集资金净额为人民币 1,112,814,933.95 元。上述资金于 2021 年 10 月 12 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 2021 年 10 月 12 日出具信会师报字[2021]第 ZA15653 号《鉴证报告》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 33,285,249.08 元，暂时补充流动资金 218,000,000.00 元，募集资金专户余额为 868,105,861.57 元，其中使用闲置募集资金进行现金管理的余额为人民币 80,000.00 万元。

(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										
烈酒（威士忌）陈酿熟成项目	否	99,092.46	99,092.46	11,800.06	43,270.04	43.67%	2023 年 07 月 31 日		不适用	否
麦芽威士忌陈酿熟成项目	否	111,281.49	111,281.49	977.74	3,328.52	2.99%	2024 年 10 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	210,373.95	210,373.95	12,777.80	46,598.56	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	210,373.95	210,373.95	12,777.80	46,598.56	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
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 <p>（1）2020年11月25日，第四届董事会第十五次会议审议通过了《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69,188,234.49元。根据该决议，公司于2020年12月实施了募集资金置换。</p> <p>（2）2021年10月15日，第四届董事会第二十四次会议审议通过了《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23,477,889.41元。根据该决议，公司于2021年10月实施了募集资金置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 <p>（1）2021年4月20日，第四届董事会第十八次会议审议通过了《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》，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，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。截至2022年6月30日，公司已按照该决议将15,000万元补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。</p> <p>（2）2022年4月22日，第五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》，公司使用2021年公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金不超过65,000万元，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。截至2022年6月30日，根据该决议，公司用闲置募集资金21,800万元暂时补充流动资金。</p>
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情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、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

八、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：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	3,388,541,369.23	774,558,702.37	910,545,411.21	182,795,741.54	145,076,907.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
嵊州文化传播（成都）有限公司	出资设立	巴克斯酒业之全资子公司，该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。
上海嵊州酒业有限公司	出资设立	巴克斯酒业之全资子公司，该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。

主要控股参股公司情况说明

公司主要控股参股公司为上海巴克斯酒业有限公司及其子公司，具体情况说明请参见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“三、主营业务分析”之“概述”中预调鸡尾酒业务和烈酒业务相关内容。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 食品安全风险

公司主要产品包括预调鸡尾酒和食用香精，其中预调鸡尾酒直接供消费者饮用，食用香精广泛应用于食品工业，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发生，对公司的经营产生影响。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、实施了系统的、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，在原物料采购、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行相关标准，保证产品卫生安全质量。

2. 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，行业内原有企业经营水平逐步提升的同时，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的龙头企业，通过多年发展已积累预调鸡尾酒研发、生产和销售的丰富经验。凭借行业先入优势，公司在技术、品牌、供应链等多个方面处于国内领先地位。未来若预调鸡尾酒行业竞争加剧，行业规模扩大，公司在保持增长的情况下，市场份额存在受到一定程度冲击的风险。公司将通过提升管理水平和创新能力，丰富产品品类，优化产品结构，加强品牌建设，进一步增强公司预调鸡尾酒产品的核心竞争力，夯实行业龙头地位。

3. 新冠肺炎疫情持续影响的风险

近期国内新冠肺炎疫情反复，动态清零政策保持常态化，如疫情和防控区域较多或涉及范围较大，将对经济运行产生不确定性的影响，公司的经营、建设等也将面临一定风险。公司将密切关注疫情发展态势，毫不松懈地做好疫情防控工作，深入研究疫情对上下游行业的影响，及时应对市场变化，确保公司生产经营有序进行。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	41.62%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	《百润股份：2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-036）登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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、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 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司经 2021 年 12 月 3 日召开的第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议及 2021 年 12 月 29 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核查〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）激励对象名单〉的议案》等相关议案。

2022 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

2022 年 1 月 24 日，2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票上市。

2022 年 4 月 22 日，公司经第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议及 2022 年 5 月 18 日 2021 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

截至本报告披露日：

2022 年 7 月 11 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》。

2022 年 8 月 11 日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-054），本次回购注销限制性股票 42,000 股。

详见公司登载于《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。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、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

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
巴克斯酒业（成都）有限公司	氨氮（NH ₃ -N）	间接排放	1	工业废水排放口 1 个，位于厂区内。	1.06mg/L	45mg/L	<1.55t	1.55t	无
	16.7mg/L				500mg/L	<3.55t	3.55t	无	

防治污染设施的建设和运行情况

公司防治污染设施建设均符合环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的“三同时”要求，各子（分）公司均安装了环境在线监测系统。结合属地生态环境部门要求，巴克斯酒业（成都）有限公司与属地生态环境部门进行了联网，实现了企业排污数据的实时监控。

巴克斯酒业（成都）有限公司积极践行绿色产业链理念，保证环保投入，主要用于在线监测设备安装、第三方公司技术支持服务、污染物处理系统升级改造、危险废弃物合规处置等环境污染防治措施的改善。报告期内，公司环保设施运行稳定、有效。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

巴克斯酒业（成都）有限公司新建设的“伏特加及威士忌生产建设项目”于 2019 年 1 月取得环评批复（文号：成环评审[2019]17 号），并于 2022 年 4 月通过竣工环境保护验收并取得专家意见。

公司所有建设项目，均按国家环境保护法律法规的要求，履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，办理了排污许可证件。

突发环境事件应急预案

根据《中华人民共和国环境保护法》等相关法律的规定，公司结合实际，制定了突发环境事件应急预案，并在所在地生态环境局进行了备案，截至本报告披露日，备案有效。公司注重污染预防和应急处置设施的日常管理，各子（分）公司均依据《突发环境事件应急预案》定期组织酒泄露、氨泄漏、污水异常排放等突发环境事件的应急演练，并配备相应的应急物资，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

环境自行监测方案

依据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》等法律法规要求，公司对污水、废气、噪声等污染物均制定了详细的监测方案，并根据属地生态环境主管部门要求，完成检测方案审批备案，对各项污染物处理指标进行有效过程化验及结果监测。为保证监测结果准确、全面，公司委托第三方专业监测机构定期进行数据比对，确保各项污染物达标排放。

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司各生产基地建设之初就把可持续发展的理念落实到工程设计规划之中，生产过程中始终坚持绿色发展，节能低碳理念，把实现碳中和作为公司长期目标。

1. 公司成都 RTD 厂房和佛山 RTD 厂房已通过美国绿色建筑委员会（USGBC）LEED（能源与环境设计先锋）银级认证。LEED 认证体系是全球极具影响力的绿色建筑及城市评估标准之一。该认证系统基于一系列高效节能及严格的环境设计规范，在可持续的场地规划、保护和节约水资源、高效的能源利用和大气环境、材料和资源问题及室内环境质量等多个维度进行打分，为保证高效建筑的设计提供有效的途径。岷州蒸馏厂生产厂房按照绿建三星标准设计建造且获得工业绿色建筑三星设计标识认证，是四川省首批获得工业绿色建筑三星设计标识认证的项目之一。工厂设计采用自然通风和自然采光来减少通风和采光的能耗需求；厂房建造采用钢结构装配式建筑来保证项目可回收材料的使用；场地设计采用了海绵城市设计，并配置雨水收集回用系统，收集场地雨水用于绿化补水，厂区照明全部采用低能耗 LED 照明设备。

2. 公司工艺路线及工艺设备选型优先考虑绿色节能低碳的要求。岷州蒸馏厂在生产工艺上，选择低温连续糖化工艺，并配置闪蒸冷却设备回收糖化过程中的热量，并通过酿造水预热，酸醪液回用等措施来降低能耗水耗，蒸馏设备选择低能耗的多级差压柱式蒸馏器，比常用蒸馏器节约能耗 15% 以上；并通过采用回收蒸馏余热来预热发酵液及回收闪蒸汽等技术手段降低能耗。

3. 公司在生产废弃物处理方面同样考虑以净零排放及循环经济的理念来选择处理工艺；生产过程中产生的废水，通过厌氧好氧处理，处理后的废水达到城市杂用水标准，用于工厂绿化、冲厕、道路冲洗及冷却用水；废水中的有机物转换为沼气并配置了沼气发电机组，产生的电力供污水处理系统及部分工厂照明使用。

4. 岷州蒸馏厂生产过程中，谷物发酵产生的二氧化碳，公司收集后，水洗、提纯、冷却、液化后转变成食品级的二氧化碳添加剂，可用于 RIO 预调鸡尾酒及气泡水的生产，体现循环经济的发展理念。生

产过程中产生的麦糟、酒糟及醪液等，公司回收后通过离心、蒸发、管束干燥等工艺后，转变成 DDGS（酒糟蛋白饲料）动物饲料，给当地农场作为猪、牛、羊等动物饲料，从而实现废弃物的综合再利用。

公司将持续为绿色低碳节能及可持续发展不断改进和完善相应环保措施，提升管理水平，为实现公司碳中和的长期目标打下良好的基础。

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

公司报告期未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

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
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	73.87	否	未结案	截至报告期末审理中, 诉讼结果预计对公司不构成重大影响	截至报告期末审理中		
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	700	否	已结案	截至报告期末判决已生效, 诉讼结果对公司不构成重大影响	部分判决执行中, 部分判决报告期内已执行完毕		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司于 2022 年 3 月 22 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，公司将使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易的方式回购部分 A 股社会公众股份（以下简称“本次回购”），本次回购的资金额度不低于人民币 20,000 万元（含 20,000 万元）且不超过人民币 40,000 万元（含 40,000 万元），回购价格不超过人民币 62.27 元/股（含 62.27 元/股），回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。

2022 年 6 月 16 日，公司 2021 年度权益分派实施完毕，根据《关于回购公司股份的方案》相关条款，自股价除权除息之日起，相应调整回购价格上限，调整后的回购价格不超过人民币 44.18 元/股（含 44.18 元/股），调整后的回购价格上限自 2022 年 6 月 16 日起生效。

截至本报告期末，公司以集中竞价方式已累计回购公司股份 3,135,847 股，占公司转增后总股本 1,050,201,955 股的 0.2986%（占转增前总股本 751,039,436 股的 0.4175%，回购股份不参与转增），最高成交价为 32.25 元/股，最低成交价为 26.19 元/股，已使用资金总额 87,898,711.88 元（不含交易费用）。

2. 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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2939 号）核准，公司于 2021 年 9 月 29 日公开发行了 1,128 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 112,800 万元。

“百润转债”的转股期起止日期为 2022 年 4 月 12 日至 2027 年 9 月 28 日，初始转股价格为 66.89 元/股。2022 年 1 月 24 日，公司 2021 年限制性股票激励计划新增股份上市，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 66.83 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 1 月 24 日起生效。2022 年 6 月 16 日，公司 2021 年度权益分派实施完成，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 47.44 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 16 日起生效。

截至本报告期末，“百润转债”剩余可转债数量为 11,278,086 张，剩余可转债金额为 1,127,808,600 元。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年公开发行可转换公司债券募集资金项目“麦芽威士忌陈酿熟成项目”的实施主体巴克斯酒业（成都）有限公司与上海康厦建设发展有限公司签订《建设工程施工合同》。《百润股份-关于募集资金投资项目进展的公告》（公告编号：2022-045）登载于《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>）。截至本报告披露日，项目建设正常推进。

第七节 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	238,035,007	31.75%	1,254,314		95,120,683	-1,487,615	94,887,382	332,922,389	31.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	238,035,007	31.75%	1,254,314		95,120,683	-1,487,615	94,887,382	332,922,389	31.70%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	238,035,007	31.75%	1,254,314		95,120,683	-1,487,615	94,887,382	332,922,389	31.70%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	511,750,115	68.25%			204,041,836	1,487,615	205,529,451	717,279,566	68.30%
1、人民币普通股	511,750,115	68.25%			204,041,836	1,487,615	205,529,451	717,279,566	68.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	749,785,122	100.00%	1,254,314		299,162,519	0	300,416,833	1,050,201,955	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 2021 年限制性股票授予完成引起；
3. 由于公司 2021 年度权益分派，资本公积金转增股本引起。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1. 上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 1 月 12 日为首次授予日，授予 211 名激励对象 2,275,000 股限制性股票。

2. 公司第五届董事会第五次会议及 2021 年度股东大会审议通过了《关于〈公司 2021 年度利润分配预案〉的议案》，公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 751,039,436 股剔除已回购股份 3,133,138 股后的 747,906,298 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划授予完成，本次限制性股票的授予日期为 2022 年 1 月 12 日，授予股份数量为 2,275,000 股，授予限制性股票总人数为 211 人。其中，首次授予限制性股票（回购部分）激励对象共 89 人，首次授予限制性股票（回购部分）数量 1,020,686 股，本次授予限制性股票（回购部分）的登记完成日为 2022 年 1 月 24 日；首次授予限制性股票（新增部分）激励对象共 123 人，首次授予限制性股票（新增部分）数量 1,254,314 股。本次授予限制性股票（新增部分）上市日为 2022 年 1 月 24 日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2022 年 3 月 22 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，并于 2022 年 3 月 24 日披露了《回购报告书》。公司将使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易的方式回购部分 A 股社会公众股份（以下简称“本次回购”），本次回购的资金额度不低于人民币 20,000

万元（含 20,000 万元）且不超过人民币 40,000 万元（含 40,000 万元），回购价格不超过人民币 62.27 元/股（含 62.27 元/股），回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。

2022 年 6 月 16 日，公司 2021 年度权益分派实施完毕，根据《关于回购公司股份的方案》相关条款，自股价除权除息之日起，相应调整回购价格上限，调整后的回购价格不超过人民币 44.18 元/股（含 44.18 元/股），调整后的回购价格上限自 2022 年 6 月 16 日起生效。

截至本报告期末，公司以集中竞价方式已累计回购公司股份 3,135,847 股，占公司转增后总股本 1,050,201,955 股的 0.2986%（占转增前总股本 751,039,436 股的 0.4175%，回购股份不参与转增），最高成交价为 32.25 元/股，最低成交价为 26.19 元/股，已使用资金总额 87,898,711.88 元（不含交易费用）。

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

公司 2022 年 6 月实施资本公积金转增股本，本次股份变动前，2021 年度基本每股收益为 0.8883 元，稀释每股收益为 0.8883 元，每股净资产为 5.0558 元；本次股份变动后，公司 2021 年度基本每股收益为 0.6350 元，稀释每股收益为 0.6350 元，每股净资产为 3.6139 元。

公司 2022 年 1 月实施股权激励增发限制性股票，2022 年 4 月实施股票回购，2022 年 6 月实施资本公积金转增股本，2022 年 4-6 月，部分可转换债券转股。上述股份变动前，2022 年半年度基本每股收益为 0.2930 元，稀释每股收益为 0.2930 元，每股净资产为 4.7534 元；上述股份变动后，2022 年半年度基本每股收益为 0.2098 元，稀释每股收益为 0.2098 元，每股净资产为 3.3936 元。

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	227,993,840		91,197,536	319,191,376	按高管股份管理相关规定	依规定
张其忠	3,688,613	278,249	1,364,146	4,774,510	按高管股份管理相关规定	依规定
高原	2,795,828	691,767	841,624	2,945,685	按高管股份管理相关规定	依规定
曹磊	1,538,285	1,538,285		0	按高管股份管理相关规定	依规定
林丽莺	2,018,441		807,377	2,825,818	按高管股份管	依规定

					理相关规定	
股权激励限制性股票	0		3,185,000	3,185,000	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定	2026 年 1 月 13 日前
合计	238,035,007	2,230,052	97,117,434	332,922,389	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2021 年限制性股票	2022 年 01 月 24 日	30.34	1,254,314	2022 年 01 月 24 日	1,254,314		《百润股份：关于公司 2021 年限制性股票（新增部分）首次授予完成的公告》（公告编号：2022-005）登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	2022 年 01 月 21 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2022 年 1 月 24 日，公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票（新增部分）1,254,314 股上市。详见公司于 2022 年 1 月 21 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。

三、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	46,581		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘晓东	境内自然人	40.52%	425,588,502	121,596,715	319,191,376	106,397,126	质押	62,183,512
柳海彬	境内自然人	5.92%	62,161,798	17,760,514		62,161,798	质押	5,180,000
刘晓俊	境内自然人	3.69%	38,729,600	11,065,600		38,729,600		
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	2.65%	27,870,382	10,080,766		27,870,382		

配置混合型证券投资基金								
宁波银行股份有限公司—东方红智远三年持有期混合型证券投资基金	其他	1.61%	16,914,818	6,477,485		16,914,818		
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	1.61%	16,906,551	-2,946,832		16,906,551		
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	1.46%	15,378,335	7,486,481		15,378,335		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.45%	15,260,112	480,539		15,260,112		
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	其他	1.38%	14,500,106	500,030		14,500,106		
喻晓春	境内自然人	1.38%	14,456,532	4,066,152		14,456,532		
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）	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。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
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	106,397,126	人民币普通股	106,397,126					
柳海彬	62,161,798	人民币普通股	62,161,798					
刘晓俊	38,729,600	人民币普通股	38,729,600					
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	27,870,382	人民币普通股	27,870,382					
宁波银行股份有限公司—东方红智远三年持有期混合型证券投资基金	16,914,818	人民币普通股	16,914,818					
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	16,906,551	人民币普通股	16,906,551					
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	15,378,335	人民币普通股	15,378,335					

香港中央结算有限公司	15,260,112	人民币普通股	15,260,112
中国建设银行股份有限公司 一汇添富消费行业混合型证 券投资基金	14,500,106	人民币普通股	14,500,106
喻晓春	14,456,532	人民币普通股	14,456,532
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。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资 融券业务情况说明（如有）	股东喻晓春通过信用账户持有 5,557,636 股。		

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。

四、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)
刘晓东	董事长、总经理	现任	303,991,787	121,596,715		425,588,502	0	0	0
林丽莺	董事、副总经理	现任	2,691,256	1,076,502		3,767,758	0	0	0
高原	董事	现任	2,805,415	1,122,166		3,927,581	0	0	0
张其忠	监事会主席	现任	4,547,152	1,818,861		6,366,013	0	0	0
合计	--	--	314,035,610	125,614,244 ¹	0	439,649,854	0	0	0

注：1 董监高持股变动是由于公司 2021 年度权益分派，资本公积金转增股本引起。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

“百润转债”的初始转股价格为 66.89 元/股。

2022 年 1 月 24 日，公司 2021 年限制性股票激励计划新增股份上市，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 66.83 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 1 月 24 日起生效。

2022 年 6 月 16 日，公司 2021 年度权益分派实施完成，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 47.44 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 16 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
百润转债	2022 年 4 月 12 日至 2027 年 9 月 28 日	11,280,000	1,128,000,000.00	191,400.00	2,897	0.00%	1,127,808,600.00	99.98%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	刘晓东	境内自然人	4,579,332	457,933,200.00	40.60%
2	中国民生银行股份有限公司—工银瑞信添颐债券型证券投资基金	其他	790,509	79,050,900.00	7.01%
3	柳海彬	境内自然人	668,861	66,886,100.00	5.93%
4	贝莱德（新加坡）有限公司—贝莱德全球基金—中国债券基金（交易所）	其他	443,185	44,318,500.00	3.93%
5	中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	308,840	30,884,000.00	2.74%
6	工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	164,246	16,424,600.00	1.46%
7	马晓华	境内自然人	115,784	11,578,400.00	1.03%
8	中国工商银行股份有限公司—汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金	其他	108,461	10,846,100.00	0.96%
9	人保资管—招商银行—人保资产安心盛世 31 号资产管理产品	其他	93,480	9,348,000.00	0.83%
10	刘晓俊	境内自然人	92,709	9,270,900.00	0.82%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见本节之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

本报告期内，公司公开发行可转换公司债券聘请联合资信担任信用评级机构。根据联合资信出具的《上海百润投资控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》，公司主体信用等级为 AA，可转换公司债券信用等级为 AA，评级展望稳定。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.23	3.24	-0.31%
资产负债率	32.43%	32.78%	-0.35%
速动比率	2.74	3.03	-9.57%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	20,373.73	34,116.36	-40.28%
EBITDA 全部债务比	21.60%	78.69%	-57.09%
利息保障倍数	14.10		100.00%
EBITDA 利息保障倍数	17.84		100.00%
利息偿付率	0.00%		

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：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,753,913,872.05	2,335,426,888.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	136,317,595.79	164,799,524.35
应收款项融资		
预付款项	42,489,526.89	47,301,730.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,980,432.00	22,270,667.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	357,209,891.83	184,103,543.74
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	26,618,535.24	59,595,780.61
流动资产合计	2,341,529,853.80	2,813,498,135.22
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,883,444.55	31,279,950.97
固定资产	2,165,754,149.69	2,119,658,912.83
在建工程	242,888,059.02	223,141,820.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,087,428.94	10,617,804.43
无形资产	227,901,777.15	231,179,198.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,744,898.13	2,086,416.71
递延所得税资产	133,280,035.70	141,512,742.34
其他非流动资产	124,916,111.85	67,341,719.28
非流动资产合计	2,935,455,905.03	2,826,818,565.70
资产总计	5,276,985,758.83	5,640,316,700.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,278,700.00
应付账款	390,938,206.58	540,228,167.32
预收款项		
合同负债	42,617,706.94	24,479,816.32
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	22,179,192.00	56,632,732.47
应交税费	117,218,718.21	131,873,883.13
其他应付款	99,616,086.30	30,555,219.44
其中：应付利息		
应付股利	1,137,500.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,833,752.40	6,015,588.02
其他流动负债	44,202,887.96	76,470,141.54
流动负债合计	724,606,550.39	867,534,248.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	965,416,931.77	946,767,882.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,304,079.38	5,795,929.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,870,094.41	28,990,321.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	986,591,105.56	981,554,132.80
负债合计	1,711,197,655.95	1,849,088,381.04
所有者权益：		
股本	1,050,201,955.00	749,785,122.00
其他权益工具	175,787,449.38	175,817,282.21
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,733,789,896.87	1,965,037,049.44
减：库存股	155,716,693.94	12,913,220.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,319,776.37	236,319,776.37
一般风险准备		
未分配利润	523,613,747.03	676,718,948.14
归属于母公司所有者权益合计	3,563,996,130.71	3,790,764,957.66
少数股东权益	1,791,972.17	463,362.22
所有者权益合计	3,565,788,102.88	3,791,228,319.88
负债和所有者权益总计	5,276,985,758.83	5,640,316,700.92

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：马良

会计机构负责人：裴晓红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,618,609,799.80	2,246,503,430.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	79,872,055.90	54,172,154.07
应收款项融资		
预付款项	1,112,420.36	529,092.90
其他应收款	2,005,757,720.11	1,695,328,492.96
其中：应收利息		
应收股利		135,000,000.00
存货	35,348,733.81	27,604,044.57
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	3,740,700,729.98	4,024,137,214.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	947,452,539.62	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	117,048,562.98	120,447,757.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	509,245.39	604,728.91
无形资产	3,973,728.55	4,043,204.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	555,924.51	284,070.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,069,540,001.05	1,063,022,352.85
资产总计	4,810,240,731.03	5,087,159,567.46
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,771,032.11	14,377,406.59
预收款项		
合同负债	369,668.50	432,961.61
应付职工薪酬		9,715,802.08

应交税费	29,061,971.79	13,736,568.22
其他应付款	69,204,299.55	696,000.44
其中：应付利息		
应付股利	1,137,500.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,739,079.43	1,056,970.07
其他流动负债	48,056.90	1,308,855.25
流动负债合计	118,194,108.28	41,324,564.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	965,416,931.77	946,767,882.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	337,248.19	433,335.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,707,403.81	2,728,997.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	968,461,583.77	949,930,214.44
负债合计	1,086,655,692.05	991,254,778.70
所有者权益：		
股本	1,050,201,955.00	749,785,122.00
其他权益工具	175,787,449.38	175,817,282.21
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,238,327,198.09	2,469,574,350.66
减：库存股	155,716,693.94	12,913,220.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,319,776.37	236,319,776.37
未分配利润	178,665,354.08	477,321,478.02
所有者权益合计	3,723,585,038.98	4,095,904,788.76
负债和所有者权益总计	4,810,240,731.03	5,087,159,567.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,037,088,155.19	1,211,749,663.35
其中：营业收入	1,037,088,155.19	1,211,749,663.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	788,521,868.97	773,208,442.72

其中：营业成本	395,571,111.02	400,621,521.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	56,887,514.07	67,225,525.94
销售费用	227,047,539.87	236,296,737.40
管理费用	74,645,731.96	55,172,329.17
研发费用	37,183,712.39	28,501,695.96
财务费用	-2,813,740.34	-14,609,367.04
其中：利息费用	20,718,029.62	
利息收入	22,038,533.35	14,835,033.09
加：其他收益	22,501,313.83	36,321,389.96
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		
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）	122,053.30	-21,772.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	271,189,653.35	474,840,837.91
加：营业外收入	331,221.08	329,152.26
减：营业外支出	39,195.22	111,794.88
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	271,481,679.21	475,058,195.29
减：所得税费用	51,555,121.37	106,822,556.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	219,926,557.84	368,235,639.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	219,926,557.84	368,235,639.06
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	220,847,947.89	368,701,319.50

2.少数股东损益	-921,390.05	-465,680.44
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	219,926,557.84	368,235,639.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	220,847,947.89	368,701,319.50
归属于少数股东的综合收益总额	-921,390.05	-465,680.44
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.21	0.35 ¹
(二)稀释每股收益	0.21	0.35

注：1 根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的有关规定，因公司于 2022 年 6 月实施资本公积金转增股本，转增后公司总股本由 751,039,436 股增至 1,050,201,955 股，上年同期基本每股收益由 0.49 元/股重新计算为 0.35 元/股。

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：马良

会计机构负责人：裴晓红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	180,872,994.84	191,168,717.08
减：营业成本	64,242,751.89	62,545,866.30
税金及附加	2,002,833.61	1,092,152.01
销售费用	3,160,917.20	4,238,816.48
管理费用	12,791,911.24	10,735,037.84
研发费用	10,311,319.60	8,776,770.91
财务费用	-958,377.09	-13,931,540.79

其中：利息费用	20,503,663.03	
利息收入	21,376,842.86	13,960,708.04
加：其他收益	193,205.58	1,314,828.32
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）	-550,982.60	-263,160.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,963,861.37	118,763,282.49
加：营业外收入	800.24	6,282.42
减：营业外支出	30,266.84	35,636.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,934,394.77	118,733,928.31
减：所得税费用	13,637,369.71	17,776,821.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,297,025.06	100,957,107.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,297,025.06	100,957,107.06
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	75,297,025.06	100,957,107.06
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,265,412,234.13	1,476,041,041.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	74,238,879.13	14,688,078.97
收到其他与经营活动有关的现金	45,175,241.48	46,280,880.90
经营活动现金流入小计	1,384,826,354.74	1,537,010,001.13
购买商品、接受劳务支付的现金	819,796,047.19	658,231,327.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	195,798,325.85	163,650,002.80
支付的各项税费	195,657,161.85	221,556,183.19
支付其他与经营活动有关的现金	72,122,417.88	61,699,182.77
经营活动现金流出小计	1,283,373,952.77	1,105,136,695.93
经营活动产生的现金流量净额	101,452,401.97	431,873,305.20
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	292,490,552.68	619,584,381.61
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	292,490,552.68	619,584,381.61
投资活动产生的现金流量净额	-292,490,552.68	-619,584,381.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	71,273,500.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	71,273,500.00	
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	372,815,649.00	267,415,870.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	89,393,447.90	
筹资活动现金流出小计	462,209,096.90	267,415,870.00
筹资活动产生的现金流量净额	-390,935,596.90	-267,415,870.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,739,431.51	-89,034.08
五、现金及现金等价物净增加额	-580,234,316.10	-455,215,980.49
加：期初现金及现金等价物余额	2,328,148,188.15	1,499,643,302.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,747,913,872.05	1,044,427,321.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	178,086,111.12	203,498,433.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,549,255.18	8,981,690.11
经营活动现金流入小计	199,635,366.30	212,480,123.19
购买商品、接受劳务支付的现金	75,668,350.56	70,458,371.44
支付给职工以及为职工支付的现金	28,050,723.46	22,941,157.36
支付的各项税费	16,809,990.16	31,834,279.80
支付其他与经营活动有关的现金	450,145,137.85	538,979,940.92
经营活动现金流出小计	570,674,202.03	664,213,749.52
经营活动产生的现金流量净额	-371,038,835.73	-451,733,626.33
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	135,000,000.00	300,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	135,000,000.00	300,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,068.21	245,293.81
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	190,068.21	245,293.81
投资活动产生的现金流量净额	134,809,931.79	299,754,706.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	69,023,500.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	69,023,500.00	
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	372,815,649.00	267,415,870.00
支付其他与筹资活动有关的现金	88,017,328.97	
筹资活动现金流出小计	460,832,977.97	267,415,870.00
筹资活动产生的现金流量净额	-391,809,477.97	-267,415,870.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	144,751.60	-11,717.31
五、现金及现金等价物净增加额	-627,893,630.31	-419,406,507.45
加：期初现金及现金等价物余额	2,246,503,430.11	1,399,822,040.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,618,609,799.80	980,415,533.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	749,785,122.00			175,817,282.21	1,965,037,049.44	12,913,220.50			236,319,776.37		676,718,948.14		3,790,764,957.66	463,362.22	3,791,228,319.88
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	749,785,122.00			175,817,282.21	1,965,037,049.44	12,913,220.50			236,319,776.37		676,718,948.14		3,790,764,957.66	463,362.22	3,791,228,319.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	300,416,833.00			-29,832.83	-231,247,152.57	142,803,473.44					-153,105,201.11		226,768,826.95	1,328,609.95	225,440,217.00

(一) 综合收益总额											220,847,947.89		220,847,947.89	-921,390.05	219,926,557.84
(二) 所有者投入和减少资本	1,254,314.00			-29,832.83	67,915,366.43	67,886,000.00							1,253,847.60	2,250,000.00	3,503,847.60
1. 所有者投入的普通股	1,254,314.00				54,855,965.50								56,110,279.50	2,250,000.00	58,360,279.50
2. 其他权益工具持有者投入资本				-29,832.83									-29,832.83		-29,832.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,949,042.29	67,886,000.00							-54,936,957.71		-54,936,957.71
4. 其他					110,358.64								110,358.64		110,358.64
(三) 利润分配											-373,953,149.00		-373,953,149.00		-373,953,149.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-373,953,149.00		-373,953,149.00		-373,953,149.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	299,162,519.00				-299,162,519.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	299,162,519.00				-299,162,519.00										
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						74,917,473.44							-74,917,473.44		-74,917,473.44
四、本期期末余额	1,050,201,955.00			175,787,449.38	1,733,789,896.87	155,716,693.94			236,319,776.37		523,613,747.03		3,563,996,130.71	1,791,972.17	3,565,788,102.88

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	535,852,426.00				2,178,969,745.44	12,913,220.50			203,386,254.07		311,004,506.47		3,216,299,711.48	2,052,207.27	3,218,351,918.75	
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、本年初余额	535,852,426.00				2,178,969,745.44	12,913,220.50			203,386,254.07		311,004,506.47		3,216,299,711.48	2,052,207.27	3,218,351,918.75	
三、本期增减变动金额（减少以	213,932,696.				-213,932,						101,285,449.		101,285,449.	-465,680.	100,819,769.	

“一”号填列)	00				696.00					50		50	44	06
(一) 综合收益总额										368,701,319.50		368,701,319.50	-465,680.44	368,235,639.06
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-267,415,870.00		-267,415,870.00		-267,415,870.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-267,415,870.00		-267,415,870.00		-267,415,870.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	213,932,696.00				-213,932,696.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	213,932,696.00				-213,932,696.00									
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	749,785,122.00				1,965,037,049.44	12,913,220.50		203,386,254.07		412,289,955.97		3,317,585,160.98	1,586,526.83	3,319,171,687.81	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	749,785,122.00			175,817,282.21	2,469,574,350.66	12,913,220.50			236,319,776.37	477,321,478.02		4,095,904,788.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,785,122.00			175,817,282.21	2,469,574,350.66	12,913,220.50			236,319,776.37	477,321,478.02		4,095,904,788.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	300,416,833.00			-29,832.83	-231,247,152.57	142,803,473.44				-298,656,123.94		-372,319,749.78
(一) 综合收益总额										75,297,025.06		75,297,025.06
(二) 所有者投入和减少资本	1,254,314.00			-29,832.83	67,915,366.43	67,886,000.00						1,253,847.60
1. 所有者投入的普通	1,254,314.00				54,855,965.00							56,110,279.50

股	0				50							0
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 29,83 2.83								- 29,83 2.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,94 9,042. 29	67,88 6,000. 00						- 54,93 6,957. 71
4. 其他					110,3 58.64							110,35 8.64
(三) 利润分配										- 373,9 53,14 9.00		- 373,9 53,14 9.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 373,9 53,14 9.00		- 373,9 53,14 9.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	299,1 62,51 9.00				- 299,1 62,51 9.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	299,1 62,51 9.00				- 299,1 62,51 9.00							
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						74,91 7,473. 44						- 74,91 7,473. 44
四、本期期末	1,050,			175,7	2,238,	155,7			236,3	178,6		3,723,

末余额	201,955.00			87,449.38	327,198.09	16,693.94			19,776.37	65,354.08		585,038.98
-----	------------	--	--	-----------	------------	-----------	--	--	-----------	-----------	--	------------

上年金额

单位：元

项目	2021 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	535,852,426.00				2,683,507,046.66	12,913,220.50			203,386,254.07	448,335,647.31		3,858,168,153.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	535,852,426.00				2,683,507,046.66	12,913,220.50			203,386,254.07	448,335,647.31		3,858,168,153.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	213,932,696.00				-213,932,696.00					-166,458,762.94		-166,458,762.94
（一）综合收益总额										100,957,107.06		100,957,107.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-267,415,870.00		-267,415,870.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-267,415,870.00		-267,415,870.00

										0.00		0.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	213,932,696.00				-213,932,696.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	213,932,696.00				-213,932,696.00							
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	749,785,122.00				2,469,574,350.66	12,913,220.50			203,386,254.07	281,876,884.37		3,691,709,390.60

三、公司基本情况

公司概况

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 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,050,201,955 股，注册资本为 1,050,201,955.00 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 2022 年 8 月 23 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海百润香精香料发展有限公司
上海百润香料有限公司
上海巴克斯酒业有限公司
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
巴克斯酒业（天津）有限公司
巴克斯酒业（成都）有限公司
巴克斯酒业（佛山）有限公司
上海锐澳商务咨询有限公司
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
上海帕泊斯饮品有限公司
上海悦调科技有限公司
上海夜狮酒业有限公司
巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司
上海模共实业有限公司
上海嵊州酒业有限公司
嵊州文化传播（成都）有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求
本公司的收入确认会计政策相关信息详见本附注“五、27、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1.金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

2. 金额工具的确认依据和计量方法

(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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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。

3.金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

1.存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、产成品、发出商品、在产品、副产品、自制半成品、低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

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

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

11、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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一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。

14、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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	10%	18%-9%

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、使用权资产

详见本附注“五、30、租赁”。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目名称	摊销期限	依据
厂房车间改造费	5年	与该项资产有关的经济利益的预期实现方式

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、租赁负债

详见本附注“五、30、租赁”。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2.以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- 1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- 2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- 3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- 4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- 5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

28、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或非货币性资产，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.确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3.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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、19、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2. 售后租回交易

公司按照本附注“五、27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转

让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

31、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

32、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
消费税	按应税销售收入、酒类产品销售数量计缴	20%加0.5元/500克（或者500毫升）、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、5%、2.5%

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	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）
上海百润香料有限公司	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）
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	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）
锐澳酒业（成都）有限公司	25%
巴克斯酒业营销（佛山）有限公司	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）
上海悦调科技有限公司	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）
上海夜狮酒业有限公司	25%
巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司	25%
上海模共实业有限公司	25%
上海崧州酒业有限公司	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）
崧州文化传播（成都）有限公司	2.5%（12.5%*20%）、5%（25%*20%）

2、税收优惠

（1）2020 年 11 月 12 日，公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202031000436。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，2020 年、2021 年以及 2022 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）2022 年，公司子公司上海百润香精香料发展有限公司、上海百润香料有限公司、巴克斯酒业营销（佛山）有限公司、上海悦调科技有限公司、锐澳酒业（天津）有限公司、上海崧州酒业有限公司和崧州文化传播（成都）有限公司被认定为小型微利企业，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》、国家税务总局公告 2021 年第 8 号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（3）根据财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》，自 2022 年 4 月 1 日起，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业（含个体工商户，下同），并一次性退还小微企业存量留抵税额；加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。

（4）根据财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商

户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（5）2022 年 5 月 21 日，上海市人民政府印发沪府规（2022）5 号《上海市加快经济恢复和重振行动方案》，因受疫情影响，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的纳税人，可申请减免 2022 年第二、三季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税，对从事国家限制或不鼓励发展的产业不予减免税。根据规定，上海百润投资控股集团股份有限公司、上海模共实业有限公司和上海巴克斯酒业有限公司已申请减免 2022 年第二、三季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税。

（6）2022 年 5 月 21 日，上海市人民政府印发沪府规（2022）5 号《上海市加快经济恢复和重振行动方案》，对按月、按季申报的纳税人，将 4、5、6 月份的申报纳税期限延长至 6 月 30 日。对企业所得税纳税人，将 2021 年度企业所得税汇算清缴申报纳税期限延长至 6 月 30 日。纳税人受疫情影响，在规定的期限内办理申报纳税仍有困难的，可依法向税务机关申请办理延期申报，或申请办理延期缴纳税款，缓缴期限最长 3 个月。

（7）国家税务总局公告 2021 年第 30 号《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》，制造业中小微企业延缓缴纳包括所属期为 2021 年 10 月、11 月、12 月（按月缴纳）或者 2021 年第四季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。制造业中型企业可以延缓缴纳规定的各项税费金额的 50%，延缓期限届满，纳税人应依法缴纳缓缴的税费。

（8）国家税务总局公告 2022 年第 2 号《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，继续延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费，缓缴期限继续延长 6 个月。延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费，延缓的期限为 6 个月。符合本公告规定条件的制造业中小微企业，在依法办理纳税申报后，制造业中型企业可以延缓缴纳本公告规定的各项税费金额的 50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本公告规定的全部税费，延缓的期限为 6 个月。延缓期限届满，纳税人应依法缴纳相应月份或者季度的税费。享受 2021 年第四季度缓缴企业所得税政策的制造业中小微企业，在办理 2021 年度企业所得税汇算清缴年度申报时，产生的应补税款与 2021 年第四季度已缓缴的税款一并延后缴纳入库，产生的应退税款由纳税人按照有关规定办理。

（9）粤财法（2019）10 号《关于进一步执行我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收政策扣减限额标准的通知》规定企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。根据规定，巴克斯酒业（佛山）有限公司已抵减对应金额所得税。

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	3,445.50	3,082.90
银行存款	1,743,590,400.73	2,323,841,886.40
其他货币资金	10,320,025.82	11,581,918.85
合计	1,753,913,872.05	2,335,426,888.15

其他说明

期末银行存款中包含基于实际利率法计提的存款利息 10,370,098.88 元；其他货币资金中包含基于实际利率法计提的存款利息 101,333.34 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		1,278,700.00
保函保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	7,278,700.00

截至 2022 年 6 月 30 日，公司以人民币 6,000,000.00 元银行定期存单质押给中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行，开具 6,000,000.00 元履约保函。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、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	139,294,100.68	100.00%	2,976,504.89	2.14%	136,317,595.79	168,371,483.04	100.00%	3,571,958.69	2.12%	164,799,524.35
其中：										
账龄组合	139,294,100.68	100.00%	2,976,504.89	2.14%	136,317,595.79	168,371,483.04	100.00%	3,571,958.69	2.12%	164,799,524.35
合计	139,294,100.68	100.00%	2,976,504.89	2.14%	136,317,595.79	168,371,483.04	100.00%	3,571,958.69	2.12%	164,799,524.35

按组合计提坏账准备：2,976,504.89

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	137,104,343.68	2,742,086.87	2.00%
1-2 年	2,149,741.00	214,974.10	10.00%

2-3 年	2,820.40	846.12	30.00%
3-4 年			
4-5 年	37,195.60	18,597.80	50.00%
5 年以上			
合计	139,294,100.68	2,976,504.89	

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。

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）	137,104,343.68
1 至 2 年	2,149,741.00
2 至 3 年	2,820.40
3 年以上	37,195.60
4 至 5 年	37,195.60
合计	139,294,100.68

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（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	其他	
应收账款坏账准备	3,571,958.69	-595,453.80				2,976,504.89
合计	3,571,958.69	-595,453.80				2,976,504.89

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	15,305,499.80	10.99%	306,110.00

客户二	8,586,457.93	6.16%	171,729.16
客户三	7,746,295.05	5.56%	154,925.90
客户四	5,858,477.24	4.21%	117,169.54
客户五	4,736,065.20	3.40%	94,721.30
合计	42,232,795.22	30.32%	

3、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	41,333,191.63	97.28%	45,964,923.68	97.17%
1至2年	646,901.30	1.52%	1,336,806.90	2.83%
2至3年	509,433.96	1.20%		
合计	42,489,526.89		47,301,730.58	

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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,429,244.95	29.25
第二名	3,224,646.93	7.59
第三名	3,093,670.37	7.28
第四名	2,332,749.46	5.49
第五名	1,696,014.12	3.99
合计	22,776,325.83	53.60

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,980,432.00	22,270,667.79
合计	24,980,432.00	22,270,667.79

(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	7,108,328.19	5,701,915.19
办事处备用金	35,050.00	5,050.00
个人社保及公积金	464,781.28	468,358.97
暂支款	1,115,152.78	863,922.24
其他	3,696,688.11	2,197,589.25
合计	27,420,000.36	24,236,835.65

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,966,167.86		1,966,167.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		473,400.50		473,400.50
2022 年 6 月 30 日余额		2,439,568.36		2,439,568.36

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）	5,891,000.12
1 至 2 年	2,849,549.88
2 至 3 年	2,129,474.00
3 年以上	16,549,976.36
3 至 4 年	21,050.36
4 至 5 年	283,000.00
5 年以上	16,245,926.00
合计	27,420,000.36

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	核销	其他	
其他应收款项 坏账准备	1,966,167.86	473,400.50				2,439,568.36
合计	1,966,167.86	473,400.50				2,439,568.36

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	54.70%	
第二名	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	7.29%	600,000.00
第三名	保证金	1,100,014.69	2 年以内	4.01%	98,372.84
第四名	待退回的设备预付款	1,062,000.00	5 年以上	3.87%	1,062,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.65%	20,000.00
合计		20,162,014.69		73.53%	1,780,372.84

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	79,178,899.15		79,178,899.15	64,206,737.23		64,206,737.23
在产品	2,930,909.03		2,930,909.03	1,295,537.98		1,295,537.98
发出商品	2,326,860.91		2,326,860.91	8,291,837.84		8,291,837.84
产成品	56,367,537.77		56,367,537.77	45,649,711.05		45,649,711.05
包装物	36,292,113.73		36,292,113.73	25,265,242.44		25,265,242.44

低值易耗品	6,133,585.61		6,133,585.61	3,873,836.46		3,873,836.46
自制半成品	171,603,142.19		171,603,142.19	32,956,991.65		32,956,991.65
副产品	2,376,843.44		2,376,843.44	2,563,649.09		2,563,649.09
合计	357,209,891.83		357,209,891.83	184,103,543.74		184,103,543.74

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	24,691,414.57	59,595,770.79
预缴所得税	1,927,120.67	9.82
合计	26,618,535.24	59,595,780.61

其他说明：

7、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	3,965,064.20			3,965,064.20
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	4,361,570.62			4,361,570.62
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	30,883,444.55			30,883,444.55
2.期初账面价值	31,279,950.97			31,279,950.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,165,754,149.69	2,119,658,912.83
合计	2,165,754,149.69	2,119,658,912.83

(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	1,521,402,799.11	931,311,241.10	29,323,575.43	19,199,168.56	67,674,447.69	2,568,911,231.89
2.本期增加金额	688,569.96	1,072,098.05	717,343.62	436,053.10	113,919,605.04	116,833,669.77
(1) 购置	688,569.96	1,072,098.05	717,343.62	436,053.10	307,154.36	3,221,219.09
(2) 在建工程					113,612,450.68	113,612,450.68

转入						
(3) 企业合并 增加						
3.本期减少 金额		2,668.38	5,512.81			8,181.19
(1) 处置或报 废		2,668.38	5,512.81			8,181.19
4.期末余 额	1,522,091,369 .07	932,380,670.77	30,035,406.24	19,635,221.66	181,594,052.73	2,685,736,720.47
二、累计折 旧						
1.期初余 额	133,337,593.0 3	254,469,331.79	20,073,909.72	13,330,107.81	28,041,376.71	449,252,319.06
2.本期增 加金额	22,080,233.96	41,799,765.99	977,215.64	673,293.84	5,206,517.15	70,737,026.58
(1) 计提	22,080,233.96	41,799,765.99	977,215.64	673,293.84	5,206,517.15	70,737,026.58
3.本期减 少金额		2,401.54	4,373.32			6,774.86
(1) 处置或报 废		2,401.54	4,373.32			6,774.86
4.期末余 额	155,417,826.9 9	296,266,696.24	21,046,752.04	14,003,401.65	33,247,893.86	519,982,570.78
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	1,366,673,542	636,113,974.53	8,988,654.20	5,631,820.01	148,346,158.87	2,165,754,149.69

面价值	.08					
2. 期初账面价值	1,388,065,206.08	676,841,909.31	9,249,665.71	5,869,060.75	39,633,070.98	2,119,658,912.83

(2) 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	240,730,240.75	尚在办理中

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,888,059.02	223,141,820.88
合计	242,888,059.02	223,141,820.88

(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
巴克斯新场厂房设备改造	1,913,992.73		1,913,992.73	1,149,841.79		1,149,841.79
天津武清工厂设备改造	798,053.12		798,053.12	798,053.12		798,053.12
烈酒（威士忌）陈酿熟成项目	215,781,704.04		215,781,704.04	210,282,854.79		210,282,854.79
烈酒品牌文化体验中心	11,769,179.17		11,769,179.17	7,230,265.86		7,230,265.86
麦芽威士忌陈酿熟成项目	3,814,283.64		3,814,283.64	924,528.30		924,528.30
成都工厂技改项目	2,756,277.02		2,756,277.02	2,756,277.02		2,756,277.02
其他	6,054,569.30		6,054,569.30			
合计	242,888,059.02		242,888,059.02	223,141,820.88		223,141,820.88

(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	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
巴斯新场厂房设备改造	8,000,000.00	1,149,841.79	764,150.94				1,913,992.73	在建				其他
天津武清工厂设备改造	4,000,000.00	798,053.12					798,053.12	在建				其他
烈酒（威士忌）陈酿成熟项目	1,173,819,600.00	210,282,854.79	119,111,299.93	113,612,450.68			215,781,704.04	在建				募股资金
烈酒品牌文化体验中心	300,000,000.00	7,230,265.86	4,538,913.31				11,769,179.17	在建				其他
麦芽威士忌陈酿成熟项目	1,559,570,100.00	924,528.30	2,889,755.34				3,814,283.64	在建				募股资金
成都工厂技改项目	46,820,000.00	2,756,277.02					2,756,277.02	在建				其他
合计	3,092,209,700.00	223,141,820.88	127,304,119.52	113,612,450.68			236,833,489.72					

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,380,965.82	14,380,965.82
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	14,380,965.82	14,380,965.82
二、累计折旧		

1.期初余额	3,763,161.39	3,763,161.39
2.本期增加金额	2,530,375.49	2,530,375.49
(1) 计提	2,530,375.49	2,530,375.49
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,293,536.88	6,293,536.88
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	8,087,428.94	8,087,428.94
2.期初账面价值	10,617,804.43	10,617,804.43

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	253,188,240.52			11,848,666.69	265,036,907.21
2.本期增加金额				97,345.14	97,345.14
(1) 购置				97,345.14	97,345.14
(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	253,188,240.52			11,946,011.83	265,134,252.35
二、累计摊销					
1.期初余额	28,795,598.26			5,062,110.69	33,857,708.95
2.本期增加金额	2,548,493.75			826,272.50	3,374,766.25
(1) 计提	2,548,493.75			826,272.50	3,374,766.25

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	31,344,092.01			5,888,383.19	37,232,475.20
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	221,844,148.51			6,057,628.64	227,901,777.15
2.期初账面价值	224,392,642.26			6,786,556.00	231,179,198.26

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
装修改造费	2,086,416.71		341,518.58		1,744,898.13
合计	2,086,416.71		341,518.58		1,744,898.13

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	5,416,073.25	1,176,782.77	5,538,126.55	1,263,051.21
内部交易未实现利润	31,876,250.95	7,161,265.48	35,058,170.57	8,044,964.70
可抵扣亏损	244,824,952.27	61,206,238.07	181,593,053.28	45,398,263.32
递延收益	15,820,094.41	3,889,283.21	26,940,321.33	6,667,180.61
预计负债	39,009,047.25	9,752,261.81	72,266,896.51	18,066,724.13
计提的与税务时间性差异的费用	175,426,239.74	43,856,559.94	231,188,527.78	57,797,131.97
超过当期税前列支限额的广告费	20,194,965.34	5,048,741.34	17,101,705.59	4,275,426.40
股份支付	5,268,801.37	1,188,903.08		

合计	537,836,424.58	133,280,035.70	569,686,801.61	141,512,742.34
----	----------------	----------------	----------------	----------------

14、其他非流动资产

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
购买设备预付款	38,393,442.44		38,393,442.44	44,763,829.87		44,763,829.87
土地使用权预付款	86,522,669.41		86,522,669.41	22,577,889.41		22,577,889.41
合计	124,916,111.85		124,916,111.85	67,341,719.28		67,341,719.28

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,278,700.00
合计		1,278,700.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	390,938,206.58	540,228,167.32
合计	390,938,206.58	540,228,167.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	42,617,706.94	24,479,816.32
合计	42,617,706.94	24,479,816.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	18,137,890.62	主要系报告期内公司销售订单预收款增加所致。
合计	18,137,890.62	——

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	54,390,838.46	140,224,985.52	174,505,254.22	20,110,569.76
二、离职后福利-设定提存计划	2,026,461.06	18,403,812.33	18,361,651.15	2,068,622.24
三、辞退福利	215,432.95	3,146,242.87	3,361,675.82	
合计	56,632,732.47	161,775,040.72	196,228,581.19	22,179,192.00

(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	52,337,294.40	118,143,869.54	152,465,665.94	18,015,498.00
2、职工福利费		3,228,096.97	3,228,096.97	
3、社会保险费	1,130,336.03	10,489,568.79	10,465,171.49	1,154,733.33
其中：医疗保险费	1,066,597.99	9,952,407.62	9,921,943.16	1,097,062.45
工伤保险费	40,926.77	417,984.98	417,164.46	41,747.29
生育保险费	22,811.27	119,176.19	126,063.87	15,923.59
4、住房公积金	923,208.03	8,285,853.75	8,268,723.35	940,338.43
5、工会经费和职工教育经费		77,596.47	77,596.47	
合计	54,390,838.46	140,224,985.52	174,505,254.22	20,110,569.76

(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	1,960,460.21	17,813,740.41	17,772,682.04	2,001,518.58

2、失业保险费	66,000.85	590,071.92	588,969.11	67,103.66
合计	2,026,461.06	18,403,812.33	18,361,651.15	2,068,622.24

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	27,338,869.48	27,025,656.09
消费税	35,747,871.57	20,085,173.93
企业所得税	46,027,882.93	78,401,464.67
个人所得税	961,943.63	987,603.20
城市维护建设税	3,830,845.29	2,825,380.63
教育费附加	3,136,991.08	2,388,578.58
印花税	87,354.31	94,506.78
环境保护税	981.96	1,092.09
房产税	85,614.76	7,562.68
土地使用税	363.20	56,864.48
合计	117,218,718.21	131,873,883.13

其他说明

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,137,500.00	
其他应付款	98,478,586.30	30,555,219.44
合计	99,616,086.30	30,555,219.44

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,137,500.00	
合计	1,137,500.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	98,478,586.30	30,555,219.44
合计	98,478,586.30	30,555,219.44

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,284,595.97	5,144,092.12
一年内到期的应付债券利息	2,549,156.43	871,495.90
合计	7,833,752.40	6,015,588.02

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计销售返利	39,009,047.25	72,266,896.51
待转销项税额	5,193,840.71	4,203,245.03
合计	44,202,887.96	76,470,141.54

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
合计										

其他说明：

23、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可转换公司债券-百润转债	965,416,931.77	946,767,882.05
合计	965,416,931.77	946,767,882.05

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
可转换公司债券-百润转债	100.00	2021/9/29	6年	1,128,000,000.00	946,767,882.05		2,549,156.43	162,391,668.23		191,400.00	965,416,931.77
合计				1,128,000,000.00	946,767,882.05		2,549,156.43	162,391,668.23		191,400.00	965,416,931.77

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经深圳证券交易所“深证上[2021]1056号”文同意，公司112,800万元可转换公司债券于2021年11月3日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“百润转债”，债券代码“127046”。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2021年10月12日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2022年4月12日至2027年9月28日。

“百润转债”的初始转股价格为66.89元/股。

2022年1月24日，公司2021年限制性股票激励计划新增股份上市，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为66.83元/股，调整后的转股价格自2022年1月24日起生效。

2022年6月16日，公司2021年度权益分派实施完成，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为47.44元/股，调整后的转股价格自2022年6月16日起生效。

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,304,079.38	5,795,929.42
合计	3,304,079.38	5,795,929.42

其他说明：

25、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	28,990,321.33		11,120,226.92	17,870,094.41	技改补贴等
合计	28,990,321.33		11,120,226.92	17,870,094.41	

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产线技术改造项目	3,899,324.02			434,633.42			3,464,690.60	与资产相关
天然食用香精扩大生产技术改造项目	527,708.41			11,726.84			515,981.57	与资产相关
成都二期项目补贴	11,800,000.00			590,000.00			11,210,000.00	与资产相关
佛山项目补贴	10,000,000.00					-10,000,000.00	0.00	与收益相关
土地补偿款	2,050,000.00						2,050,000.00	与收益相关
锅炉改造	713,288.90			83,866.66			629,422.24	与资产相关
合计	28,990,321.33			1,120,226.92		-10,000,000.00	17,870,094.41	

其他说明：

(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目，预计总投资 9,000 万元，专项资金总额度 900 万元，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) 公司子公司上海巴克斯酒业有限公司（以下简称巴克斯酒业）与邛崃市人民政府（以下简称邛崃政府）于 2017 年、2018 年签订《上海巴克斯酒业伏特加及威士忌生产建设项目投资协议书》及《补充协议书》，达成协议：邛崃政府在项目主体工程按时完工时，拨付 1,180 万元到巴

克斯酒业，作为对巴克斯酒业项目的建设发展扶持资金。子公司巴克斯酒业（成都）有限公司（以下简称成都巴克斯）伏特加及威士忌生产建设项目于 2021 年 12 月竣工投产，并于 2021 年收到扶持资金 1,180 万元，递延收益从 2022 年 1 月起开始摊销。

（4）公司子公司上海巴克斯酒业有限公司（以下简称巴克斯酒业）与广东省佛山市三水区人民政府（以下简称佛山政府）于 2015 年、2017 年签订《巴克斯酒业（佛山）生产基地项目投资协议书》、《补充协议书》及《补充协议书二》，就“巴克斯酒业（佛山）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，佛山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。子公司巴克斯酒业（佛山）有限公司（以下简称佛山巴克斯）于 2019 年投产，并于 2019 年 10 月收到扶持资金 1,000 万元。2021 年 12 月 31 日签订《补充协议书三》，根据相关协议，佛山巴克斯需归还佛山政府 1,000 万元扶持资金。2022 年 1 月 30 日，佛山巴克斯已归还佛山政府 1,000 万元扶持资金。

（5）公司与上海市工程建设咨询监理有限公司于 2019 年 5 月签订《康桥东路（御秀路—张东路）改建工程收回国有土地补偿协议书》，康桥东路拟改建，约定收回公司涉及国有土地使用权 538.2 平方米，补偿费 228.5284 万元。公司于 2019 年 10 月收到补偿款 205 万元，尾款待土地使用权交付时付清。鉴于政府尚未进行收储手续，故收到的土地补偿款暂挂“递延收益”。

（6）根据浦科经委（2019）46 号“关于印发浦东新区加快推进中小锅炉提标改造工作的实施方案的通知”，子公司上海巴克斯酒业有限公司实施锅炉提标改造项目，2019 年收到专项资金 55 万元，项目在 2019 年 12 月完成验收，递延收益从 2020 年 1 月起开始摊销；公司实施中小锅炉提标改造项目，2020 年收到专项资金 17.76 万元，项目在 2020 年 8 月完工投入使用，递延收益从 2020 年 9 月起开始摊销；子公司巴克斯酒业（天津）有限公司实施燃气锅炉低氮改造项目，2021 年 6 月收到专项资金 24 万元，项目在 2020 年完工投入使用，递延收益从 2021 年 6 月起开始摊销。

26、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	749,785,122.00	1,254,314.00		299,162,519.00		300,416,833.00	1,050,201,955.00

其他说明：

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议和第五届董事会第二次、第三次会议决议规定，公司授予 211 位自然人激励对象 2,275,000 股 A 股限制性股票，其中授予的定增部分限制性股票为 1,254,314 股，授予的回购部分限制性股票为 1,020,686 股。截至 2022 年 1 月 12 日，公司实际已收

到 211 位股权激励对象实际缴纳的认购款 69,023,500.00 元，增加注册资本(实收资本)人民币 1,254,314.00 元，增加资本公积 54,855,965.50 元，冲减库存股 12,913,220.50 元。

根据公司第五届董事会第五次会议及 2021 年度股东大会审议通过，公司以资本公积金转增股本，具体方案为：以公司最新总股本 751,039,436 股扣除回购专户上已回购股份 3,133,138 股后的股本 747,906,298 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 299,162,519 股；转增后公司总股本为 1,050,201,955 股。

27、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕2939 号”文核准，公司于 2021 年 9 月 29 日公开发行了 1,128 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 1,128,000,000.00 元，期限为 6 年，即自 2021 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 28 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日）。债券票面利率为：第一年为 0.30%，第二年为 0.50%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 1.80%，第六年为 2.00%。付息方式为每年付息一次，到期归还本金和支付最后一年利息。可转换公司债券付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 936,997,651.74 元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 175,817,282.21 元，计入其他权益工具。后续计量时，按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券-百润转债	11,280,000	175,817,282.21			1,914.00	29,832.83	11,278,086	175,787,449.38
合计	11,280,000	175,817,282.21			1,914.00	29,832.83	11,278,086	175,787,449.38

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

截至 2022 年 6 月 30 日，“百润转债”因转股减少 1,914 张，面值 191,400 元，转股数量为 2,897 股（使用库存股转股），转股确认资本公积 110,358.64 元，减少库存股 81,202.91 元，并结转对应其他权益工具 29,832.83 元。

其他说明：

28、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）	1,887,427,049.44	54,966,324.14	299,162,519.00	1,643,230,854.58
其他资本公积	77,610,000.00	12,949,042.29		90,559,042.29
合计	1,965,037,049.44	67,915,366.43	299,162,519.00	1,733,789,896.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第五届董事会第五次会议及 2021 年度股东大会审议通过，公司以资本公积金转增股本，具体方案为：以公司最新总股本 751,039,436 股扣除回购专户上已回购股份 3,133,138 股后的股本 747,906,298 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 299,162,519 股；减少资本公积 299,162,519.00 元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议和第五届董事会第二次、第三次会议决议规定，公司授予 211 位自然人激励对象 2,275,000 股 A 股限制性股票，其中授予的定增部分限制性股票为 1,254,314 股，授予的回购部分限制性股票为 1,020,686 股。截至 2022 年 1 月 12 日，公司实际已收到 211 位股权激励对象实际缴纳的认购款 69,023,500.00 元，增加注册资本(实收资本)人民币 1,254,314.00 元，增加资本公积 54,855,965.50 元，冲减库存股 12,913,220.50 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，“百润转债”因转股减少 1,914 张，面值 191,400 元，转股数量为 2,897 股（使用库存股转股），转股确认资本公积 110,358.64 元，减少库存股 81,202.91 元，并结转对应其他权益工具 29,832.83 元。

报告期内，本公司资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为 12,949,042.29 元。

29、库存股

单位：元

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

集中竞价方式回购股份	12,913,220.50	87,911,896.85	12,994,423.41	87,830,693.94
限制性股票回购义务		69,023,500.00	1,137,500.00	67,886,000.00
合计	12,913,220.50	156,935,396.85	14,131,923.41	155,716,693.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2022 年 3 月 22 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，并于 2022 年 3 月 24 日披露了《回购报告书》。公司将使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易的方式回购部分 A 股社会公众股份。截至 2022 年 6 月 30 日，公司以集中竞价方式已累计回购公司股份 3,135,847 股，已使用资金总额 87,911,896.85 元（含交易费用）。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议和第五届董事会第二次、第三次会议决议规定，公司授予 211 位自然人激励对象 2,275,000 股 A 股限制性股票，其中授予的定增部分限制性股票为 1,254,314 股，授予的回购部分限制性股票为 1,020,686 股。截至 2022 年 1 月 12 日，公司实际已收到 211 位股权激励对象实际缴纳的认购款 69,023,500.00 元，增加注册资本(实收资本)人民币 1,254,314.00 元，增加资本公积 54,855,965.50 元，冲减库存股 12,913,220.50 元。公司在授予日确认股票回购义务 69,023,500.00 元。公司于 2022 年 6 月向分红派息的股权登记日登记在册的股东派发了 2021 年股利，根据实际派发的股利相应调整了股票回购义务 1,137,500.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，“百润转债”因转股减少 1,914 张，面值 191,400 元，转股数量为 2,897 股（使用库存股转股），转股确认资本公积 110,358.64 元，减少库存股 81,202.91 元，并结转对应其他权益工具 29,832.83 元。

30、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	220,821,540.63			220,821,540.63
任意盈余公积	15,498,235.74			15,498,235.74
合计	236,319,776.37			236,319,776.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	676,718,948.14	311,004,506.47
调整后期初未分配利润	676,718,948.14	311,004,506.47

加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,847,947.89	666,063,833.97
减：提取法定盈余公积		32,933,522.30
应付普通股股利	373,953,149.00	267,415,870.00
期末未分配利润	523,613,747.03	676,718,948.14

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。

32、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	1,004,279,539.21	377,030,126.08	1,194,486,974.28	391,111,234.22
其他业务	32,808,615.98	18,540,984.94	17,262,689.07	9,510,287.07
合计	1,037,088,155.19	395,571,111.02	1,211,749,663.35	400,621,521.29

与履约义务相关的信息：

公司将预收客户账款剔除税后余额作为合同负债，在客户使用于开单提货并验收时公司履行义务确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 42,617,706.94 元，其中，42,617,706.94 元预计将于 2022-2032 年度确认收入。

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	38,366,776.23	51,978,459.89
城市维护建设税	6,848,915.12	4,911,202.47
教育费附加	5,667,281.08	6,914,165.26
房产税	3,632,047.56	1,401,907.98
土地使用税	2,076,956.16	1,782,433.09
车船使用税	6,360.00	6,780.00
印花税	287,556.73	228,515.00
环境保护税	1,621.19	2,062.25
合计	56,887,514.07	67,225,525.94

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,081,270.52	77,362,869.72
市场活动费	54,814,627.05	57,165,319.53
广告费	23,371,814.12	52,289,602.43
服务费	14,786,901.46	6,582,672.79
低值易耗品摊销	10,529,720.64	9,880,313.44
劳务费	9,360,009.81	8,684,560.99
差旅费	7,378,160.48	9,884,999.31
股权激励费用	5,253,269.14	
仓储费	4,207,849.16	8,908,348.44
长期资产摊销	2,935,136.60	251,023.86
租赁费	1,611,954.96	2,614,788.06
办公费	817,240.72	608,339.74
业务招待费	629,101.29	1,124,154.39
车辆费	23,724.06	42,405.54
其他	1,246,759.86	897,339.16
合计	227,047,539.87	236,296,737.40

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,229,707.37	27,173,921.98
折旧费	17,249,525.63	9,936,673.29
股权激励费用	4,556,678.62	
低值易耗品摊销	3,396,060.65	1,509,718.77
劳务费	3,150,546.37	3,000,122.18
其他资产摊销	3,142,794.10	2,941,075.35
差旅费	1,307,111.38	2,277,323.80
办公费	1,191,614.91	1,453,797.86
咨询费	909,433.96	36,738.39
能源费	729,841.06	728,605.25
保险费	607,894.90	451,578.85
生活费用	599,743.79	704,601.37
检验费	488,044.33	471,533.19
业务招待费	388,379.97	442,426.13
公司餐费	334,755.98	220,426.95
租赁费	329,977.58	150,141.88
修理费	223,618.79	262,581.17
培训费	221,933.22	1,278,520.47
车辆费用	203,416.90	163,990.00
其他	1,384,652.45	1,968,552.29
合计	74,645,731.96	55,172,329.17

其他说明

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,584,313.78	17,848,973.36
股权激励费用	3,139,094.53	
水电费	3,123,819.84	2,584,791.79
折旧费	2,846,588.79	2,510,947.30
低值易耗品摊销	1,118,673.60	1,073,264.70
试制费	830,489.99	802,333.37
检验费	502,406.57	630,482.22
其他长期资产摊销	358,859.88	325,052.43
租赁费	273,003.35	283,646.45
差旅费	179,349.81	385,775.69
业务招待费	97,811.32	81,524.35
咨询费	30,000.00	
其他	2,099,300.93	1,974,904.30
合计	37,183,712.39	28,501,695.96

其他说明

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,718,029.62	
减：利息收入	22,038,533.35	14,835,033.09
汇兑损益	-1,739,431.51	32,691.88
银行手续费	246,194.90	192,974.17
合计	-2,813,740.34	-14,609,367.04

其他说明

38、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
政府补助	22,498,708.99	36,321,389.96
进项税加计抵减	2,604.84	

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-473,400.50	-218,807.22
应收账款坏账损失	595,453.80	197,034.54
合计	122,053.30	-21,772.68

其他说明

40、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
赔偿收入	20,418.67	77,799.07	20,418.67
罚款收入	10,720.00	64,671.34	10,720.00
其他	300,082.41	186,681.85	300,082.41
合计	331,221.08	329,152.26	331,221.08

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：

41、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	30,000.00	80,000.00	30,000.00
固定资产处置损失	1,406.33	31,666.11	1,406.33
其他	7,788.89	128.77	7,788.89
合计	39,195.22	111,794.88	39,195.22

其他说明：

42、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	43,322,414.73	110,733,156.19
递延所得税费用	8,232,706.64	-3,910,599.96
合计	51,555,121.37	106,822,556.23

(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	271,481,679.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,722,251.88
子公司适用不同税率的影响	18,114,923.99
调整以前期间所得税的影响	-10,953,469.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,792,086.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	807,781.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	188,411.17
其他	883,135.85
所得税费用	51,555,121.37

其他说明：

43、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
政府补助	21,378,482.07	36,051,789.84
利息收入	22,038,533.35	8,473,026.06
投资性房地产租金收入	1,426,912.74	1,426,912.74
其他收入	331,313.32	329,152.26
合计	45,175,241.48	46,280,880.90

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	72,122,417.88	61,699,182.77
合计	72,122,417.88	61,699,182.77

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
股票回购	87,911,896.85	
租赁付款额	1,481,551.05	
合计	89,393,447.90	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	219,926,557.84	368,235,639.06
加：资产减值准备	-122,053.30	21,772.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,737,026.58	45,603,269.14
使用权资产折旧	2,530,375.49	
投资性房地产折旧	396,506.42	396,506.42
无形资产摊销	3,374,766.25	3,165,213.13
长期待摊费用摊销	341,518.58	264,489.09
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,406.33	31,666.11

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	18,978,598.11	89,034.08
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,232,706.64	-3,910,599.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-173,106,348.09	-21,066,000.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	64,962,366.71	6,285,056.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-127,750,067.88	32,757,259.86
其他	12,949,042.29	
经营活动产生的现金流量净额	101,452,401.97	431,873,305.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	2,549,156.43	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,747,913,872.05	1,044,427,321.97
减：现金的期初余额	2,328,148,188.15	1,499,643,302.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-580,234,316.10	-455,215,980.49

（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	1,747,913,872.05	2,328,148,188.15
其中：库存现金	3,445.50	3,082.90
可随时用于支付的银行存款	1,743,590,400.73	2,323,841,886.40
可随时用于支付的其他货币资金	4,320,025.82	4,303,218.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,747,913,872.05	2,328,148,188.15

其他说明：

45、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	6,000,000.00	保函保证金
合计	6,000,000.00	

其他说明：

46、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			34,448,202.64
其中：美元	5,132,789.38	6.7114	34,448,202.64
欧元			
港币			
应收账款			41,409.93
其中：美元	3,180.60	6.7114	21,346.30
欧元	2,862.80	7.0084	20,063.63
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			322,400.43
其中：欧元	46,002.00	7.0084	322,400.43

其他说明：

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

适用 不适用

47、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
锐澳鸡尾酒产能升级生产线技术改造项目	9,000,000.00	递延收益、其他收益	434,633.42

天然食用香精扩大生产技术改造项目	4,160,000.00	递延收益、其他收益	11,726.84
成都二期项目补贴	11,800,000.00	递延收益、其他收益	590,000.00
锅炉提标改造项目	967,600.00	递延收益、其他收益	83,866.66
扶持企业发展补贴	20,678,000.00	其他收益	20,678,000.00
税收手续费返还	323,206.41	其他收益	323,206.41
失业岗位补贴	100,094.86	其他收益	100,094.86
小升规补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
降低企业用电成本专项资金	162,000.00	其他收益	162,000.00
超比例安排残疾人就业奖励	5,980.80	其他收益	5,980.80
以工代训	1,200.00	其他收益	1,200.00
企业引才补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
佛山项目补贴	10,000,000.00	根据相关协议

其他说明：

详见本节“七、25、递延收益”。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2022年6月，公司子公司上海巴克斯酒业有限公司新设其全资子公司上海崂州酒业有限公司，注册资本1,000万元。

2022年6月，公司子公司上海巴克斯酒业有限公司新设其全资子公司崂州文化传播（成都）有限公司，注册资本5,000万元。

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
上海夜狮酒业有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立
上海模共实业有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
上海崧州酒业有限公司	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
崧州文化传播（成都）有限公司	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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个人。

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	3,888,850.53	3,610,557.00

(2) 其他关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,275,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议和第五届董事会第二次、第三次会议决议规定，公司授予 211 位自然人激励对象 2,275,000 股 A 股限制性股票，其中授予的定增部分限制性股票为 1,254,314 股，授予的回购部分限制性股票为 1,020,686 股。截至 2022 年 1 月 12 日，公司实际已收到 211 位股权激励对象实际缴纳的认购款 69,023,500.00 元，增加注册资本(实收资本)人民币 1,254,314.00 元，增加资本公积 54,855,965.50 元，冲减库存股 12,913,220.50 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司授予的限制性股票公允价值为授予日当天的收盘价一授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,949,042.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,949,042.29

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

- 2022 年 7 月，巴克斯酒业之子公司上海模共实业有限公司变更名称，变更后的名称为上海嵊州文化传播有限公司。
- 2022 年 8 月，巴克斯酒业之子公司上海嵊州酒业有限公司新设其全资子公司嵊州一号（上海）餐饮有限公司，注册资本 1,000 万元。

十四、其他重要事项

1、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	81,502,903.69	100.00%	1,630,847.79	2.00%	79,872,055.90	55,278,514.06	100.00%	1,106,359.99	2.00%	54,172,154.07
其中：										
账龄组合	81,502,903.69	100.00%	1,630,847.79	2.00%	79,872,055.90	55,278,514.06	100.00%	1,106,359.99	2.00%	54,172,154.07
合计	81,502,903.69	100.00%	1,630,847.79	2.00%	79,872,055.90	55,278,514.06	100.00%	1,106,359.99	2.00%	54,172,154.07

按组合计提坏账准备：1,630,847.79

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	81,500,083.29	1,630,001.67	2.00%
1-2 年			
2-3 年	2,820.40	846.12	30.00%
3-4 年			
4-5 年			

5 年以上			
合计	81,502,903.69	1,630,847.79	

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）	81,500,083.29
2 至 3 年	2,820.40
合计	81,502,903.69

（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	其他	
应收账款坏账准备	1,106,359.99	524,487.80				1,630,847.79
合计	1,106,359.99	524,487.80				1,630,847.79

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	15,305,499.80	18.78%	306,110.00
客户二	8,586,457.93	10.54%	171,729.16
客户三	4,736,065.20	5.81%	94,721.30
客户四	2,848,396.00	3.49%	56,967.92
客户五	2,814,600.00	3.45%	56,292.00
合计	34,291,018.93	42.07%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收股利		135,000,000.00
其他应收款	2,005,757,720.11	1,560,328,492.96
合计	2,005,757,720.11	1,695,328,492.96

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海巴克斯酒业有限公司		135,000,000.00
合计		135,000,000.00

(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
子公司往来款	1,989,460,909.31	1,545,045,187.36
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及保证金	1,396,700.00	386,700.00
办事处备用金	35,050.00	5,050.00
合计	2,005,892,659.31	1,560,436,937.36

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		108,444.40		108,444.40
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		26,494.80		26,494.80
2022 年 6 月 30 日余额		134,939.20		134,939.20

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)	1,173,989,553.08
1 至 2 年	114,667,190.24
2 至 3 年	88,228,215.75

3 年以上	629,007,700.24
3 至 4 年	524,035,924.83
4 至 5 年	89,900,849.41
5 年以上	15,070,926.00
合计	2,005,892,659.31

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	核销	其他	
其他应收款项 坏账准备	108,444.40	26,494.80				134,939.20
合计	108,444.40	26,494.80				134,939.20

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	子公司往来款	1,989,460,909.31	5 年以内	99.18%	
第二名	购买土地意向金	15,000,000.00	5 年以上	0.75%	
第三名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.05%	20,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内		2,000.00
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年		30,000.00
合计		2,005,660,909.31		99.98%	52,000.00

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	947,452,539.62		947,452,539.62	937,642,591.87		937,642,591.87
合计	947,452,539.62		947,452,539.62	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（账	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
上海巴克斯酒业有限公司	917,642,591.87				1,788,063.74	919,430,655.61	
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	
巴克斯酒业(天津)有限公司					461,435.82	461,435.82	
巴克斯酒业(佛山)有限公司					317,237.13	317,237.13	
巴克斯酒业(成都)有限公司					951,711.36	951,711.36	
上海巴克斯酒业营销有限公司					3,691,486.41	3,691,486.41	
上海锐澳酒业营销有限公司					2,052,058.26	2,052,058.26	
上海夜狮酒业有限公司					57,679.48	57,679.48	
上海锐澳商务咨询有限公司					403,756.33	403,756.33	
上海锐澳酒业有限公司					28,839.74	28,839.74	
巴克斯烈酒文化传播(成都)有限公司					57,679.48	57,679.48	
合计	937,642,591.87				9,809,947.75	947,452,539.62	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,410,754.81	63,890,084.57	190,789,414.67	62,229,383.69
其他业务	462,240.03	352,667.32	379,302.41	316,482.61
合计	180,872,994.84	64,242,751.89	191,168,717.08	62,545,866.30

与履约义务相关的信息：

公司将预收客户账款剔税后余额作为合同负债，在客户使用于开单提货并验收时公司履行义务确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 369,668.50 元，其中，369,668.50 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,406.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,175,502.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,432.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	325,811.25	
减：所得税影响额	5,682,064.71	
少数股东权益影响额	674.50	
合计	17,110,600.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目	金额
个税手续费返还	323,206.41
进项税加计抵减	2,604.84
合计	325,811.25

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

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	5.70%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25%	0.19	0.19

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