

华宝香精股份有限公司

2017 年度财务决算报告

华宝香精股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2017 年度财务报表经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具普华永道中天审字(2018)第 11007 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：“华宝香精股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宝香精 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量”。现将 2017 年度合并口径财务决算的相关内容报告如下：

一、 主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动金额	变动幅度
营业收入	219,772.61	261,498.60	-41,725.99	-15.96%
净利润	116,656.11	127,718.95	-11,062.83	-8.66%
其中：归属于上市公司股东的净利润	114,805.11	126,337.31	-11,532.20	-9.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,420.23	104,374.23	-954.00	-0.91%

单位：人民币万元

项目	2017.12.31	2016.12.31	变动金额	变动幅度
资产合计	622,079.05	538,588.99	83,490.06	15.50%
负债合计	50,344.79	80,309.65	-29,964.86	-37.31%
股东权益合计	571,734.26	458,279.34	113,454.92	24.76%
其中：归属于母公司所有者权益合计	560,446.87	446,750.44	113,696.43	25.45%

二、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一） 资产变动情况

单位：人民币万元

项目	2017.12.31	2016.12.31	变动金额	变动幅度
货币资金	324,682.60	204,425.42	120,257.19	58.83%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	17,843.56	-17,843.56	-100.00%
应收票据	14,004.76	9,516.27	4,488.49	47.17%
应收账款	74,749.66	97,389.99	-22,640.34	-23.25%
预付款项	739.94	1,134.40	-394.46	-34.77%
应收利息	285.01	52.43	232.58	443.62%
其他应收款	1,378.13	1,203.66	174.47	14.50%
存货	32,329.46	35,379.71	-3,050.25	-8.62%
其他流动资产	9,221.49	3,684.50	5,537.00	150.28%
长期股权投资	5,793.54	5,634.23	159.31	2.83%
固定资产	27,562.11	30,360.09	-2,797.98	-9.22%
在建工程	296.51	196.07	100.44	51.23%
无形资产	7,190.81	7,541.97	-351.16	-4.66%
商誉	119,455.07	120,055.91	-600.83	-0.50%
长期待摊费用	376.38	654.50	-278.12	-42.49%
递延所得税资产	3,921.11	3,248.39	672.73	20.71%
其他非流动资产	92.46	267.91	-175.45	-65.49%

1. 货币资金期末余额为 324,682.60 万元，较期初增加 58.83%，主要由于销售回款以及理财产品收回所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 0，主要由于 17 年 3 月收回投资所致。

3. 应收票据期末余额为 14,004.76 万元，较期初增加 47.17%，主要由于收到银行承兑汇票增加所致。

4. 预付款项期末余额为 739.94 万元，较期初减少 34.77%，主要由于预付材

料款减少所致。

5. 应收利息期末余额为 285.01 万元，较期初增加 443.62%，主要由于银行存款增加所致。

6. 其他流动资产期末余额为 9,221.49 万元，较期初增加 150.28%，主要由于上市发行费用增加所致。

7. 在建工程期末余额为 296.51 万元，较期初增加 51.23%，主要由于募投项目在建工程支出增加所致。

8. 长期待摊费用期末余额为 376.38 万元，较期初减少 42.49%，主要由于本期摊销所致。

9. 其他非流动资产期末余额为 92.46 万元，较期初减少 65.49%，主要由于预付固定资产款项余额减少所致。

（二）负债及股东权益变动情况

单位：人民币万元

项目	2017.12.31	2016.12.31	变动金额	变动幅度
应付账款	14,773.99	11,542.40	3,231.59	28.00%
预收款项	323.41	499.74	-176.33	-35.28%
应付职工薪酬	3,881.37	3,218.38	663.00	20.60%
应交税费	25,458.88	20,762.54	4,696.34	22.62%
其他应付款	1,966.62	38,423.09	-36,456.47	-94.88%
其他流动负债	3,341.67	4,259.56	-917.90	-21.55%
递延收益	120.00	178.00	-58.00	-32.58%
递延所得税负债	478.85	1,425.94	-947.09	-66.42%
股本	55,429.00	55,429.00	-	0.00%
资本公积	235,606.55	235,654.31	-47.76	-0.02%
其他综合收益	738.01	1,798.93	-1,060.92	-58.98%
盈余公积	27,714.50	26,062.30	1,652.20	6.34%
未分配利润	240,958.81	127,805.90	113,152.92	88.53%

项目	2017.12.31	2016.12.31	变动金额	变动幅度
少数股东权益	11,287.39	11,528.90	-241.51	-2.09%

1. 预收款项期末余额为 323.41 万元，较期初减少 35.28%，主要由于预收销售款项减少所致。

2. 其他应付款期末余额为 1,966.62 万元，较期初减少 94.88%，主要由于支付归属于无锡华海原股东华宝工贸的股利款所致。

3. 递延收益期末余额为 120 万元，较期初减少 32.58%，主要由于递延收益转入其他收益及营业外收入所致。

4. 递延所得税负债期末余额为 478.85 万元，较期初减少 66.42%，主要由于非同一控制下企业合并收购子公司产生的评估增值及其变动导致的应纳税暂时性差异的降低所致。

5. 其他综合收益期末余额为 738.01 万元，较期初减少 58.98%，主要由于人民币兑外币汇率变动所致。

6. 未分配利润期末余额为 240,958.21 万元，较期初增加 88.53%，主要由于本期利润结转所致。

（三）利润表变动情况

单位：人民币万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动金额	变动幅度
营业总收入	219,772.61	261,498.60	-41,725.99	-15.96%
营业成本	47,376.37	68,175.59	-20,799.23	-30.51%
税金及附加	4,507.75	4,726.43	-218.69	-4.63%
销售费用	13,608.42	14,384.35	-775.93	-5.39%
管理费用	38,233.16	51,006.20	-12,773.04	-25.04%
财务费用	-6,750.18	-3,997.17	-2,753.01	68.87%
资产减值损失	749.03	2,108.09	-1,359.07	-64.47%
公允价值变动损益	-4,118.20	-2,498.11	-1,620.09	64.85%
投资收益	3,494.39	14,064.18	-10,569.79	-75.15%

项目	2017 年度	2016 年度	变动金额	变动幅度
资产处置收益	44.06	-150.03	194.10	-129.37%
其他收益	14,077.65	-	14,077.65	-
营业外收入	288.72	16,109.17	-15,820.46	-98.21%
营业外支出	168.97	64.16	104.81	163.35%
利润总额	135,665.73	152,556.15	-16,890.42	-11.07%
所得税费用	19,009.62	24,837.21	-5,827.59	-23.46%
净利润	116,656.11	127,718.95	-11,062.83	-8.66%
归属于母公司所有者的净利润	114,805.11	126,337.31	-11,532.20	-9.13%

1. 报告期内，营业总收入为 219,772.61 万元，同比减少 15.96%，主要由于 2016 年 7 月处置了烟用原料业务所致。剔除烟用原料收入后，2017 年公司实现主营业务收入较 2016 年相比基本保持稳定。

2. 报告期内，营业成本为 47,376.37 万元，同比减少 60.51%。剔除烟用原料业务的影响后，公司毛利率为 78.44%，较 16 年 75.92%略有上升，主要由于较高毛利率的烟草用香精收入占比提升所致。

3. 报告期内，管理费用为 38,233.16 万元，同比减少 25.04%，主要由于 2016 年 7 月处置了烟用原料业务所致。剔除烟用原料业务的影响后，2016 年管理费用为 42,476.98 万元，2016 年因公司重组、启动国内 IPO 等因素带来的支出较多，导致管理费用增长较快，2017 年相关费用支出减少。

4. 报告期内，财务费用为-6,750.18 万元，主要由利息收入构成，同比增加 68.87%，主要由于平均存款余额增加所致。

5. 报告期内，资产减值损失为 749.03 万元，主要为厦门琥珀商誉减值损失，同比减少 64.47%，主要由于 16 年原子公司广东金叶发生生产线及设备减值损失。

6. 报告期内，公允价值变动损益为-4,118.20 万元，主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动及处置影响所致。

7. 报告期内，投资收益为 3,494.39 万元，主要为处置以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产所产生的收益，同比下降 75.15%。主要由于 2016 年发生处置子公司产生的投资收益及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益。

8. 报告期内，其他收益为 14,077.65 万元，为日常活动相关的财政补助。

9. 报告期内，营业外收入为 288.72 万元，2017 年公司与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

10. 报告期内，公司利润总额和净利润有所下降主要系处置烟用原料业务产生，16 年剔除烟用原料分部后的净利润分别为 116,056.42 万元，保持相对稳定。

（四）现金流量变化情况

单位：人民币万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	144,215.36	114,721.88	29,493.47	25.71%
投资活动产生的现金流量净额	5,169.95	294,549.56	-289,379.61	-98.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,388.96	-382,839.94	344,450.98	-89.97%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-744.73	-67.31	-677.42	1006.41%
现金及现金等价物增加额	110,251.62	26,364.19	83,887.43	318.19%
期末现金及现金等价物余额	307,487.60	197,235.99	110,251.62	55.90%

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 144,215.36 万元，同比增加 25.71%，主要由于销售回款增加所致；

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 5,169.95 万元，主要为处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收到的现金，同比减少 98.24%，主要由于 16 年公司处置子公司收到现金净额较高所致。

3. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-38,388.96 万元，主要为

支付归属于无锡华海原股东华宝工贸的股利款，同比减少 89.97%，主要由于 16 年公司分配股利金额较高所致。

华宝香精股份有限公司

董 事 会

2018 年 6 月 5 日