



**华宝香精股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**2018 年 08 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。

公司负责人夏利群、主管会计工作负责人王德华及会计机构负责人(会计主管人员)任玉津声明：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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

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.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	141

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、华宝股份	指	华宝香精股份有限公司
控股股东、华烽中国	指	华烽国际投资控股（中国）有限公司
香悦科技	指	上海香悦科技发展有限公司
鹰潭华宝	指	鹰潭华宝香精有限公司，曾用名鹰潭华宝香精香料有限公司
广州华芳	指	广州华芳烟用香精有限公司，曾用名华芳烟用香料有限公司
云南天宏	指	云南天宏香精有限公司，曾用名云南天宏香精香料有限公司
无锡华海	指	无锡华海香精有限公司，曾用名无锡华海香精香料有限公司
广州澳华达	指	澳华达香精（广州）有限公司，曾用名澳华达香料科技（广州）有限公司
上海丹华	指	上海丹华香化科技有限公司
青岛华宝	指	青岛华宝香精有限公司，曾用名青岛华宝香精香料有限公司
厦门琥珀	指	厦门琥珀日化科技股份有限公司，曾用名厦门琥珀香料有限公司
华宝孔雀	指	上海华宝孔雀香精有限公司，曾用名上海华宝孔雀香精香料有限公司
德国研发中心/ Aromascape Development (Germany)	指	Aromascape Development Centre GmbH，曾用名 HP-rido GmbH
广州华宝	指	广州华宝食品有限公司，曾用名广州华宝香精香料有限公司
力昇国际/力昇国际（HK）	指	Power Success International Development Limited
富铭投资/富铭投资（HK）	指	Rich Million Investments Limited，富铭投资有限公司
华置贸易/华置贸易（HK）	指	Sino Top Trading Limited，华置贸易有限公司
中投科技/中投科技（HK）	指	Sino Investment High-Tech Limited，中投科技有限公司
利福控股/利福控股（BVI）	指	Profit Fortune Holdings Limited，利福控股有限公司
创润集团/创润集团（HK）	指	Profit Concept Holdings Limited，创润集团有限公司
拉萨华宝	指	拉萨华宝食品有限公司
华宝国际/华宝国际（百慕大）	指	Huabao International Holdings Limited，华宝国际控股有限公司
华烽国际/华烽国际（HK）	指	Smart Sino International Limited，华烽国际有限公司
本次发行	指	公司 2018 年发行不超过 6,159 万股 A 股的行为
股东大会	指	华宝香精股份有限公司股东大会
董事会	指	华宝香精股份有限公司董事会
监事会	指	华宝香精股份有限公司监事会

中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
A 股	指	在中国境内发行的人民币普通股
调香师	指	使用香料及辅料，进行香精或香水配方设计和调配的人员。调香师要具有丰富的香料香精知识、灵敏的辨香嗅觉、良好的艺术修养、丰富的想象能力及扎实的香精配备理论基础和合成工艺技术
香原料	指	适合人类消费的具有香气和/或香味的物质。前者指能被人类嗅觉感知的物质，后者指使人类产生滋味（香气、味道和口感的综合效果）的物质。一般不直接消费，而是配制成香精用于加香产品后间接消费
香基	指	也称为基香剂或主香剂，它是香精主体香的基础，是香精配方的主体，用量最大。香基不直接用于加香产品中，只作为香精的香气主要组分，所以香基是配制香精的基础
食用香精	指	为公司的产品分类，包括食品用香精和烟草用香精
食品用香精、食用香精（食品用）	指	为食用香精的一种，应用于食品领域的香精，属于食品添加剂范畴；由食品用香料和（或）食品用热加工香味料与食品用香精辅料组成的用来起香味作用的浓缩调配混合物（只产生咸味、甜味或酸味的配置品除外），它含有或不含有食品用香精辅料。通常它们不直接用于消费，而是用于食品加工
烟草用香精、食用香精（烟草用）	指	为食用香精的一种，应用于烟草领域的食用香精，属于工业制品。可分为表香香精及加料香精。前者是以挥发性香料混合物对各种原料烟叶经加湿、混合、切细、干燥后加香，目的是使制品的烟味或香气多样化，显出制品的特色，修正原料的不良性质，加强其良好性质；后者是调和烟味或发挥某种香味特殊性的水溶性混合物，可含多种不挥发成分（如糖、甘草、可可、巧克力、天然提取物等），大多在切细原料烟叶前使用
日用香精	指	由日用香料和辅料组成的混合物，代表了一定的香精配方
食品添加剂	指	为改善食品品质和色、香、味，以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质
食品配料	指	是指公认的、安全的可食用物质，指用于生产制备某种食品并在成品中出现的任何物质，但不包括食品添加剂

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华宝股份	股票代码	300741
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华宝香精股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华宝股份		
公司的外文名称（如有）	Huabao Flavours & Fragrances Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Huabao Limited		
公司的法定代表人	夏利群		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏利群	黄星星
联系地址	上海市嘉定区叶城路 1299 号	上海市嘉定区叶城路 1299 号
电话	021-67083333	021-67083333
传真	021-67083202	021-67083202
电子信箱	ir@hbflavor.com	ir@hbflavor.com

### 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，具体可参见招股说明书。

#### 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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市嘉定区叶城路 1299 号公司董事会办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

### 4、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
营业总收入（元）	957,824,685	953,651,063	0.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	526,291,099	462,302,854	13.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	456,688,390	420,655,353	8.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	480,886,526	543,169,015	-11.47%
基本每股收益（元/股）	0.88	0.83	6.02%
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.83	6.02%
加权平均净资产收益率	7.10%	9.84%	-2.74%
	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）	8,920,104,153	6,220,790,520	43.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,324,996,663	5,604,468,679	48.54%

## 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）	2,767,622	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,618,023	主要为收到政府补助款所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,340	
减：所得税影响额	12,170,129	
少数股东权益影响额（税后）	355,467	
合计	69,602,709	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、公司从事的主要业务

公司主要从事香精的研发、生产和销售，同时经营少量食品配料业务。公司设立以来，以“美味生活引领者”为发展愿景，坚持创新、务实、忠诚、协作的企业精神，以国际化视野整合国内外科研资源，为客户提供产品风格系统解决方案和综合技术服务。

公司主要销售产品为食用香精、日用香精以及食品配料，广泛应用于食品、饮料、卷烟、日化等多个领域。公司主要产品及应用领域如下：

##### (1) 香精产品

名称	应用领域		产品系列	主要客户（品牌）
食用香精	食品用领域	乳品饮料类、坚果炒货类、冷饮类、糖果类、槟榔类、膨化食品类、烘焙类、肉制品类、休闲小食类	果蔬类香精、奶味香精、花香类精、五谷杂粮类香精、茶类香精、天然香精、口感类香精、异域风情类香精、猪肉风味香精	亿滋、汇源、光明、百事、伊利、娃哈哈、蒙牛、达利、天喔、君乐宝、盼盼、旺旺、上好佳、双汇、科尔沁
	烟草用领域	烟丝用（表香、加料）、滤棒用、卷烟纸用、内衬纸用	清香型、辛香型、果香型、花香型、甜香型；焦香型、可可香型、膏香型、烘焙香型、豆香型	云南、上海、湖南、浙江、广东、贵州等19个省的省级中烟工业公司
日用香精	日化领域	熏香消杀类、洗涤皂用类、个人护理化妆品类、芳香剂类、工业制品类	花香类香精、果香类香精、复合花果类香精、木香类香精	李字、雅黛、裕华、榄菊、蛙王、飞龙

注：上述品牌指应用领域客户品牌。

##### (2) 食品配料

应用领域	产品系列	主要客户（品牌）
膨化食品类、炒货类、烘焙类、肉制品类、面制食品类、方便食品类、休闲小食品类等	配料粉、配料膏、配料汁、配料油	小王子、口水娃、金锣、皓月

注：上述品牌指应用领域客户品牌。

### 2、经营模式

#### (1) 管控模式

公司拥有31家子公司，其中，厦门琥珀为非上市公众公司。公司对除厦门琥珀外的下属子公司采取直接管控模式。公司各职能部门对各下属子公司采用职能共享和条线管理相结合的方式进行管控。下属子公司的日常运营由其总经理负责，发展方向、经营计划、重要人事、财务管理等由公司总部进行条线管理，销售、技术、采购根据其业务特点实行公司间职能共享或由公司总部进行条线管理。

公司对厦门琥珀采用投资管控模式进行管理。厦门琥珀系新三板挂牌的非上市公众公司，主要经营日用香精类产品，已建立完善的公司治理制度，拥有独立的采购、生产、供销体系；公司通过股东大会、董事会进行投资管控。以下对子公司采购模式、生产模式及销售模式的管理均不包含厦门琥珀。

## （2）采购模式

公司制订了全套采购管理制度，采购模式具体情况如下：

年销售规模超过1亿元的子公司的采购业务由本公司采购部统一负责。公司采购部根据计划部门的年度、月度和临时（急件）需求计划，结合交期及市场资源状态制定相应采购计划，落实全部采购工作。年销售规模小于1亿元的子公司的采购部门负责所有物料采购计划的制订、主要原材料的采购实施工作、普通原材料的全部采购工作。其主要原材料的供应商管理、选择及价格确定仍由本公司采购部统一负责。

## （3）生产模式

由于香精在单个终端产品上的使用量很小，下游企业每一批次采购香精的数量有限，加之下游客户众多，因此公司通过多批次、小批量的方式组织生产，以满足各类客户企业不同的需求。在生产的组织和实施上，公司采用计划生产与以销定产相结合的生产模式：计划部门根据年度销售合同以及销售预测，制定年度生产计划，并根据每月实际销售订单实时调整月度生产计划，由生产部门组织实施生产。

## （4）销售模式

由于香精产品需满足客户个性化需求，公司95%以上的产品销售采用直销模式，并依据客户的企业性质及采购模式不同，分别采取参加招投标、竞争性谈判、询价报价等形式。考虑到部分中小型企业实际需求和成本承受能力，对于少量通用产品，公司采用买断式经销方式向中小客户销售。公司以自产产品的销售为主，同时为满足客户订单需求及出于经济效益的考虑，存在少量非自产产品的销售。

### 3、驱动业绩增长的主要因素

#### （1）国民经济发展带动香精下游产业持续快速增长

随着国民经济的不断发展，我国居民人均收入、社会消费品零售总额等均持续增长，城镇化水平日益提升，为香精下游行业发展提供了良机，而下游行业的快速发展又给中国香精行业带来日益增长的市场空间。

#### （2）国家政策推动行业集中

香精行业是食品、饮料、日化、烟草、饲料等行业的重要原料配套产业，与居民生活水平提高、促进内需和消费密切相关。国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》（2013年2月16日修正，2013年5月1日起实施）将“安全型食品添加剂”列入石油化工业鼓励类目录。国家发改委和工信部《食品工业“十二五”发展规划》（2011年12月31日）鼓励企业通过兼并重组等手段，提高产业集中度，改变食品添加剂和配料行业企业规模小、产业布局分散的局面，加快产业向规模化、集约化、效益化方向发展。该政策有利于大型龙头企业进一步拓展市场、扩大规模，获得规模效益。

#### （3）公司自身的竞争优势

公司自1996年成立以来一直从事香精的研发、生产和销售。经过多年的发展，公司在研发创新、技术专利、产品服务以及客户资源方面取得了领先优势，成长为中国香精行业的领先企业，树立起良好的品牌形象。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期末余额为 2,298.86 万元，较期初增加 675.31%，主要由于华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目一期建设投入增加所致。
货币资金	报告期末余额为 604,749.13 万元，较期初增加 86.26%，主要由于募集资金增加所致。
其他应收款	报告期末余额为 3,583.32 万元，包括应收利息 1,353.95 万元及其他应收款 2,229.37 万元，较期初增加 115.45%，主要由于定期存款增加导致应收利息上升所致。
其他流动资产	报告期末余额为 5,858.49 万元，较期初减少 36.47%，主要由于可供出售金融资产处置、待认证进项税额减少所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术研发和创新优势

公司作为国内香精行业的领先企业，拥有行业唯一的国家级企业技术中心，并设有博士后科研工作站；在德国霍尔茨明登设有海外研发中心，同时在云南设有省级企业技术中心，在香港、上海、广东等地设有多个企业技术中心，并拥有具备第三方检测资质的专业检测分析中心。

公司通过一系列的技术研发与产品创新，紧跟客户的需求和行业技术发展方向；不断提升公司产品的核心竞争力，有效巩固公司在国内香精领域的领先地位，为公司未来发展提供了坚实基础。

### 2、人才优势

公司历来高度重视人才的引进和培养，经过多年的努力，公司已拥有一支经验丰富的高素质经营管理团队，并拥有由多名具有国际影响力的外籍专家、多名国内知名调香专家及博士、硕士等组成的专家团队，形成了一支具有相当规模和深度开发能力的研发人才梯队，为公司未来快速发展奠定了良好基础。

### 3、技术专利和配方优势

公司始终坚持以技术创新为动力，以前瞻性的战略眼光，对产业链的上下游技术和行业相关技术进行高投入的持续研究，形成了大量具有自主知识产权的科研成果，主要包括专利技术和香精配方。截至2018年6月30日，公司拥有专利117项，其中发明专利96项，实用新型专利21项，以上各项专利有效提升了公司的技术水平和行业影响力。

香精配方是香精生产的技术核心，也是公司核心竞争力的重要体现。首先，香精的调配具有个性化、艺术化的风格，香精配方是香精产品的灵魂，香精配方的形成需要反复试验，配方开发能力需要长期、持续的研发投入，体现了一个企业的技术和人才积淀；其次，香精所使用原料种类繁多，数量有几千种，成本差异巨大，配方直接决定公司的成本优势和产品的市场竞争力；此外，配方不是一成不变的，需要根据客户的生产条件及时进行相应调整，应对客户需求的快速响应能力也体现在香精配方的调整和再开发方面。公司拥有业内一流的调香师队伍，能及时满足客户对于香精产品的各类需求，不断创新出畅销市场的香精配方。目前公司拥有实现销售的香精配方总数上万个。

#### 4、服务优势

香精应用范围广泛，但是单个终端产品的使用量极小，同时客户的需求也各不相同，一般都是定制化生产，并且需要根据客户要求不断调整配方。因此客户对于香精生产企业的客户服务能力以及需求响应能力的要求极高。公司成立以来一直以服务客户作为企业经营宗旨。为更好的服务重点客户，公司坚持研发销售一体化服务策略，将大量应用工程师以及销售服务人员派驻重点客户组成驻场专业服务团队，与客户的生产技术部门对接，第一时间反应客户对于香精产品的各类需求，有效满足了客户对于定制化香精产品的需要，在客户中获得了良好的市场形象与品牌声誉。

#### 5、品牌优势

经过多年的发展，公司已成长为国内香精行业领先企业，旗下拥有“喜登”、“华宝”、“孔雀”、“天宏”、“华芳”、“澳华达”、“琥珀”等一系列知名品牌。优质的品牌效应大大提升了公司的市场拓展能力，未来公司将继续坚持品牌战略，通过优质的产品以及良好的服务与客户建立起长期合作关系，为公司的进一步发展提供可靠保障。

#### 6、规模优势

公司经过多年发展，目前已有31家控股子公司，在广东、上海、江西、云南、福建等地设有生产基地，具有较强的规模优势。公司对食用香精及食品配料的大宗原料实行集团化采购管理，有效保障原材料供应并降低采购成本。公司建立完善了行之有效的供应链管理体系，显著提高了管理效率。公司大力拓展渠道建设，在全国各地设立了完善的销售网络。公司在行业内具有明显的规模优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）行业发展情况综述

近年来，随着中国经济的高速增长，城市化进程加快，居民可支配收入及食品消费性支出不断增加，消费者购买力得到进一步提升。消费主体趋于年轻化，消费观念发生转变，信息技术发展所带来的互联网渠道便捷化，让中国食品工业迅速发展。随着消费结构调整、消费模式的不断升级，食品饮料行业进入了新旧结合的局面。传统缺乏创新活力的食品饮料企业发展开始变缓甚至淘汰，而创新型食品饮料企业，顺应了消费市场新的需求，赢得快速增长。

食用香精作为食品工业的灵魂和食品企业上游供应方，多年来一直随着食品工业的增长获得了较快的发展，整个行业处于持续增长的阶段。据相关协会数据披露，香精市场增速约为4.6%，仍具备广阔的发展前景。

#### （二）财务分析

报告期内，公司实现营业收入95,782.47万元，较去年同期增长0.44%；毛利为74,494.27万元，较去年同期增长1.53%；实现营业利润63,494.84万元，较去年同期增长15.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为45,668.84万元，较去年同期增长8.57%。上半年利润增长，主要由于管理费用减少、利息收入以及其他收益增加所致。

报告期内，公司基本每股收益为0.88元，较去年同期增加6.02%；加权平均净资产收益率为7.10%，较去年同期减少2.74%，主要由于公开发行股票净资产增加所致。

公司营业收入稳定，主营业务突出，食用香精是公司的最核心产品，占营业收入比重达到93.24%，是公司利润的主要来源。公司坚持以市场需求为出发点，深刻洞察国内外香精行业发展的新趋势、新技术、新领域，不断调整产品结构，推动客户现有产品的升级换代，增加对客户现有产品的市场渗透率。同时，集团把握消费升级机遇，通过消费者洞察为客户发掘新的市场机会，提供一揽子解决方案，拓展新产品、新业务市场；继续完善公司核心产品结构，丰富产品系列，以满足客户的多样化需求，巩固集团在行业中的领先地位。

食品配料产品营业收入有所增长，增幅达到16.31%。受益于国家扩大内需政策的推进，城乡居民收入水平持续增加、食品需求刚性以及供给侧结构性改革红利的逐步释放，食品工业平稳增长，公司食品配料业务逐步拓展，业务呈现上升趋势。

日用香精产品营业收入较去年同期减少8.3%，主要受到行业原料供应以及公司日用香精产品结构调整的影响。公司通过大宗原料采购，适度调整产品结构，并根据市场情况逐步理顺低毛利产品的售价等，使日用香精产品毛利率较去年同期有所回升。

#### （三）公司发展战略

1、顺应消费市场需求，大力发展以天然香精和植物配料为方向的天然产物。近年来，随着消费升级和消费者健康意识的加强，更多的消费者开始注重天然、植物所带来的健康概念。对此，公司将不断加强天然类香精、植物配料产品的研发、推广力度，进而赢得更大的潜力消费群体。

2、立足传统食品市场，大力发展新兴市场。公司将进一步加强乳品、饮料、休闲食品、烘焙等业务板块的综合服务能力，为客户提供深度、全面的产品解决方案。同时，大力发展消费升级模式下的新兴市场，针对目前增速较快细分市场如新零售及电商、餐饮（预制菜肴、烘焙、快饮）、保健品、宠物食品等行业，加大市场开拓力度，更好地服务于新兴市场发展的需要。

3、专注技术创新，持续增强技术研发实力。公司将进一步加强技术创新，以保证我们的核心竞争力。进一步加强酶解控制、超（亚）临界提取、多重乳化、裹衣等制备工艺研究；加速创新（微）胶囊包埋、FD冻干、微萃取等技术的产业化研究；同时对消费趋势进行深入洞察，研发香精新风味，丰富消费者的味觉世界。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	957,824,685	953,651,063	0.44%	
营业成本	212,881,945	219,962,483	-3.22%	
销售费用	83,103,699	59,336,192	40.06%	主要由于产品战略升级导致业务及市场宣传费增加所致
管理费用	98,362,516	114,503,635	-14.10%	
财务费用	-69,701,755	-28,192,540	147.23%	主要由于存款利息收入增加所致
所得税费用	97,519,267	75,998,712	28.32%	
研发投入	70,710,025	66,359,855	6.56%	
经营活动产生的现金流量净额	480,886,526	543,169,015	-11.47%	主要由于本期支付原料采购款及税费金额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-995,856,406	80,975,159	-1,329.83%	主要由于本期新增3个月以上1年以内定期存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,307,217,619	-91,676,853	2,616.69%	主要由于公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	1,797,822,822	527,959,685	240.52%	主要由于公开发行股票募集资金所致
资产减值损失	733,191	5,979,077	-87.74%	主要由于本期商誉无计提减值所致
资产处置收益	2,767,622	-40,858	6,873.76%	主要由于本期车辆及牌照处置收益增加所致
公允价值变动损益	0	-41,182,011	-100.00%	主要由于本期无交易性金融资产投资，无相关损益发生所致
投资收益	4,879,356	33,553,193	-85.46%	主要由于本期无交易性金融资产投资处置相关损益所致
其他收益	79,618,023	57,503,016	38.46%	主要由于本期收到政府补助增加所致

营业外收入	27,185	2,719,001	-99.00%	主要由于本期无需支付的应付款项减少所致
营业外支出	284,525	1,034,877	-72.51%	主要由于本期无法收回的预付款项减少所致

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
食用香精	893,030,844	170,139,444	80.95%	1.20%	0.54%	0.12%
食品配料	27,145,837	18,867,521	30.50%	16.30%	11.26%	3.16%
日用香精	30,213,888	17,850,525	40.92%	-8.30%	-11.25%	1.93%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,879,356	0.77%	权益法核算长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	0	0.00%		
资产减值	733,191	0.12%	计提坏账损失及存货跌价损失	是
营业外收入	27,185	0.00%	违约金收入	否
营业外支出	284,525	0.04%	固定资产报废损失及捐赠支出	是
其他收益	79,618,023	12.54%	收到政府补助	不确定

### 四、资产、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	上年期末	比重增减	重大变动说明
--	-------	------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	6,047,491,252	67.80%	3,246,826,030	52.19%	15.61%	主要由于募集资金增加所致
应收账款及应收票据	748,228,939	8.39%	887,544,199	14.27%	- 5.88%	主要由于客户回款良好导致余额下降
存货	362,366,402	4.06%	323,294,571	5.20%	-1.14%	
长期股权投资	56,407,110	0.63%	57,935,374	0.93%	-0.30%	
固定资产	263,657,226	2.96%	275,621,132	4.43%	-1.47%	
在建工程	22,988,589	0.26%	2,965,100	0.05%	0.21%	由于华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目一期建设投入增加所致
其他应收款	35,833,202	0.40%	16,631,431	0.27%	0.13%	主要由于定期存款增加导致应收利息上升所致。
其他流动资产	58,584,891	0.66%	92,214,932	1.48%	-0.82%	主要由于可供出售金融资产处置、待认证进项增值税额减少所致。
无形资产	75,294,427	0.84%	71,908,082	1.16%	-0.32%	
商誉	1,194,550,741	13.39%	1,194,550,741	19.20%	-5.81%	
递延所得税资产	38,027,773	0.43%	39,211,142	0.63%	-0.20%	
应付账款及应付票据	108,650,402	1.22%	147,739,867	2.37%	-1.15%	主要由于采购付款所致
应付职工薪酬	36,960,952	0.41%	38,813,740	0.62%	-0.21%	
应交税费	152,487,771	1.71%	254,588,763	4.09%	-2.38%	主要由于应交增值税及所得税减少所致
其他应付款	156,631,050	1.76%	19,666,245	0.32%	1.44%	主要由于期末应付股利增加 1.3 亿所致
其他流动负债	24,342,034	0.27%	33,416,663	0.54%	-0.27%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	22,000,000	0	0	0	0	22,000,000	0
上述合计	22,000,000	0	0	0	0	22,000,000	0



金融负债	0					0
------	---	--	--	--	--	---

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	231,184.21
报告期投入募集资金总额	65,360.23
已累计投入募集资金总额	65,360.23
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]261号)	

核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 61,590,000 股（每股面值人民币 1.00 元），发行价格为 38.60 元/股，本次发行募集资金总额 2,377,374,000.00 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为 2,311,842,118.86 元。以上募集资金已于 2018 年 2 月 26 日划至公司指定账户。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于 2018 年 2 月 27 日出具了普华永道中天验字（2018）第 0108 号《验资报告》。

（2）募集资金使用及结余情况：报告期内公司使用募集资金 653,602,337.39 元，累计使用募集资金 653,602,337.39 元，募集资金专用账户累计收到利息收入 20,386,552.62 元，尚未使用的募集资金余额为 1,710,573,309.57 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	截止报告期末累计实现的效益	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											
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目	否	103,459.27	103,459.27	480.36	480.36	0.46%	2021 年 03 月 01 日	0	0	不适用	否
华宝拉萨净土健康食品项目	否	47,051.39	47,051.39	0	0	0.00%	2020 年 03 月 01 日	0	0	不适用	否
华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目	否	15,793.69	15,793.69	0	0	0.00%	2020 年 08 月 01 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	64,879.87	64,879.87	64,879.87	64,879.87	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	231,184.21	231,184.21	65,360.23	65,360.23	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	231,184.21	231,184.21	65,360.23	65,360.23	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“补充流动资金项目”用于公司补充营运资金，满足后续发展的实际需求，间接获得综合效益，故无法单独核算效益。其他项目尚在建设期。										
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	不适用										

途及使用进展情况	
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 截至 2018 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先支付发行费用人民币 3,194.70 万元（不含税）、预先投入募集资金投资项目款项计人民币 4,081.35 万元，合计 7,276.05 万元。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对该金额进行了鉴证，并于 2018 年 8 月 24 日出具了普华永道中天特审字（2018）第 2450 号《鉴证报告》。截至报告期末，公司已支付发行费用自有资金及募集资金投资项目先期投入尚未进行置换，该置换事项将在董事会审议通过，及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后实施。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
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	存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用

### （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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	2,200	0	0

合计	2,200	0	0
----	-------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (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。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
鹰潭华宝香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	9650 万人民币	2,432,546,823	2,193,619,162	542,420,853	439,518,846	377,107,364
华宝香精(香港)有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	300 万港币	857,103,975	797,406,156	97,595,465	157,636,778	144,635,023
云南天宏香	子公司	食用香精	255 万美元	394,692,930	91,338,499	195,522,909	19,867,547	17,487,251

精有限公司		(烟草用)的研发、生产和销售							
广州华芳烟用香精有限公司	子公司	食用香精(烟草用)的研发、生产和销售	2338 万元人民币	79,905,464	65,289,592	27,345,023	4,089,760	3,474,012	
澳华达香精(广州)有限公司	子公司	食用香精(烟草用)的生产和销售	6000 万港币	170,524,933	128,535,365	40,801,928	3,142,171	3,100,788	
上海华宝孔雀香精有限公司	子公司	食用香精(食品用)的研发、生产和销售	26000 万元人民币	323,715,869	300,030,561	61,849,904	7,955,245	6,580,253	
广州华宝食品有限公司	子公司	食用香精(食品用)、食品添加剂以及食品配料的研发、生产和销售	1000 万元人民币	120,843,324	19,567,379	39,800,590	4,394,723	4,230,646	
厦门琥珀日化科技股份有限公司	子公司	日用香精的研发、生产和销售	3000 万元人民币	78,448,162	65,842,518	30,431,713	4,766,695	4,308,074	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

主要子公司经营业绩、资产规模、构成及其他财务指标均未出现大幅波动或显著变化。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、商誉减值风险

公司商誉主要是通过同一控制下企业合并从控股股东及实际控制人处购买上述子公司或业务所带入的。

截至2018年6月末，公司合并报表商誉账面价值为人民币119,455.07万元，占公司期末净资产的比重较高，该商誉不作摊销处理，但需要在未来每期末进行减值测试。截至2018年6月末，商誉减值准备余额为3,657.79万元，主要系日用香精-厦门琥珀资产组的减值准备。

除此之外，目前被收购的业务经营状况符合预期。但是商誉可收回金额受未来相关资产组或资产组组合的销售毛利率、销售增长率、折现率等参数影响。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，公司销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

应对措施：公司会密切关注商誉所涉及业务的经营状况，不仅通过公司管理水平的提升、技术及业务的资源整合、市场的不断开拓等措施，以提高公司业务的盈利能力，同时公司也将积极提升整体经营业绩，从而降低商誉减值风险对公司的影响。

## 2、原料供应风险

香精生产所用的主要原料种类众多，可以区分为天然香原料和合成香原料。天然香原料的采购价格及供货能力受当季气候、种植面积、供需关系影响，而合成香原料的供应和价格会受大宗交易商品价格波动及行业监管要求逐步提升影响。为了减少原材料对生产经营的影响，香精企业通常会适当储备生产经营所必需的一些特定原料，并寻找一定的替代性配方，以保证香精产品的品质和供应稳定性。但如果未来香精所用天然香原料和合成香原料供应市场发生不利变化，如价格波动或供应短缺等，而公司未能及时寻找到替代配方，将会对公司部分香精品种的稳定、及时供货产生一定的不利影响，进而给公司的销售收入和利润水平带来不利影响。

应对措施：公司通过与原料供应商建立良好的合作关系，形成规模采购优势；公司不断拓展原料采购渠道，加强市场趋势研判，把握采购节奏降低采购成本；同时公司将加强产品研发投入，增加替代性配方，减少因原料变化对公司产品品质的影响。

## 3、客户集中度较高的风险

公司的销售收入主要来源于食用香精收入，食用香精收入主要来源于对各省中烟工业公司及其下辖企业销售的烟草用香精收入。各省中烟工业公司之间独立运营决策，但鉴于中国烟草总公司在工商登记上为各省中烟工业公司控股股东，因此，若将中国烟草总公司（国家烟草专卖局）所辖企业视为一个客户，公司对其销售额占同期营业收入的比例较高。若上述中烟公司生产经营状况发生重大不利变化或未来发展计划发生变化，需求下降，或因为公司在产品品质、及时交付以及持续竞争力等方面出现问题导致主要客户转向其他供应商采购相关产品，将给公司的生产经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司将进一步加强与现有客户的合作。对于现有产品，提升质量的同时深化服务；对于新产品，想客户所想，为客户开发出适销对路的产品，进而提升客户粘性，确保销售收入的稳步增长；公司将积极扩展销售渠道，加大新客户的开发，提升各类香精产品的市场份额，以降低客户集中度较高带来的风险。

## 4、募集资金投资项目的风险

本次发行募集资金扣除发行费用后除用于补充流动资金外，将分别投资于对华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目、华宝拉萨净土健康食品项目和华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目。

### （1）固定资产折旧大幅增加的风险

本次募集资金项目投产后，将使公司固定资产规模大幅增加，虽然公司投资规模扩张与公司战略发展目标相一致，公司本次发行募集资金投资项目预期收益良好、预期主营业务利润的增长足以抵消折旧费用的增加，但如果项目建成达产后，产品销售收入不能按照预期超过盈亏平衡点，则存在固定资产折旧增加影响公司经营业绩的风险。

应对措施：公司将结合各个项目实施进度，提前合理布局，加快产能释放，加大市场拓展力度，促使项目及时产生效益，努力降低由此带来的经营风险。

### （2）募集资金项目不能达到预期效益的风险

尽管本公司已对募集资金拟投资项目市场前景进行了充分的调研和论证，并制定了完善可行的实施计划，能在较大程度上保证募投项目的顺利实施。但若未来市场环境、技术发展、相关政策等方面发生重大变化，导致实施过程中可能产生市场前景不明、技术保障不足等情况，使得募集资金投资项目无法按计划顺利实施，因此募集资金拟投资项目存在不能达到预期效益的风险。

应对措施：公司将进一步调整优化业务的市场结构，以前瞻性的眼光持续进行技术研究，努力适应市场、政策及技术的发展，加快推进募集资金投资项目建设，争取募集资金投资项目早日实现预期效益。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	90.03%	2018 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

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。

### 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
起诉日期：2018年3月20日；原告：李勤锐；被告：新疆华宝天然生物科技股份有限公司；诉讼事项：种植、养殖回收合同纠纷	76.45	否	等待第二次开庭	不适用	不适用		不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于2018年6月5日召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》，并于2018年6月6日在巨潮资讯网公告，该议案于2018年6月26日由公司2017年年度股东大会审议通过。至报告期末，公司与各关联方，报告期内累计关联交易总额均未超过公司最近一期经审计净资产值的5%，且未超过批准额度。详细关联交易金额请参见“第十节 财务报告 十二、关联方与关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
华宝香精股份有限公司关于 2018 年度预计日常关联交易的公告	2018 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经自查，公司及子公司不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及子公司主要从事食用香精、日用香精及食品配料的生产和销售，主要生产环节是混合、搅拌，在生产过程中不存在产生大量、高污染性的排出物。公司及子公司主要排放物为废水、废气和少量的固体废弃物。

公司高度重视环保工作，按照环保要求建设和运行环保设施，建立和运行了一套比较完善的环境管理体系。长期以来，公司一直积极采取措施应对可能存在的环保风险及安全风险，持续改善和维护环保设施，建立污水处理系统、工艺废气处理系统，对危险废物依法进行处置，公司及下属子公司生产污水均处理达标后排放。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司积极响应国家精准扶贫战略，配合西藏政府的扶贫工作部署，热心参与捐资助学、爱心助农等公益事业，为西藏打赢脱贫攻坚战贡献力量。

公司主要采取产业帮扶和教育帮扶相结合的精准扶贫方式。一方面，公司在西藏投资设立多个子公司以持续支持当地农业、食品工业发展，增加就业机会，促进当地经济转型；另一方面，公司通过对贫困户进行职业培训、科学指导，鼓励贫困户提升就业能力、掌握致富技术。

### (2) 半年度精准扶贫概要

公司在拉萨曲水县投资设立了拉萨华宝食品有限公司，主要从事以青稞为主要原料的藏区农副产品深加工，进行健康食品的研究和产业化，提高青稞商业价值和经济效益，以带动上下游产业发展，提高当地居民生活水平。

公司在曲水设立拉萨味天下食品有限公司，主要从事食品配料、食品添加剂、预包装食品等的生产和销售，推动西藏地区食品工业发展，促进就业。

2018年4月，华宝股份联合中国香料香精化妆品工业协会在行业内共同发起了“走进西藏——香化行业爱心公益活动”的倡议，活动将于今年10月举行，届时将有中国香化行业的企业家们走进西藏，向拉萨曲水县、经开区、柳梧新区等地区的小学生捐赠爱心书包、爱心校服，通过爱心助学行动传递爱心、弘扬爱心，为藏区学子健康成长、尽快成才贡献微薄之力。同时，公司同协会也将组织香化行业企业家考察拉萨相关区县，紧贴西藏特色产业，为相关企业能投资西藏奠定坚实基础。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
其中：职业技能培训人数	人次	6
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

公司履行公众公司的社会责任，持续重视精准扶贫工作，结合当地实际情况，充分发挥公司资金、技术、管理、人才等

方面优势，最大化当地产业的优势条件，以产业发展扶贫、就业扶贫、教育扶贫等方式，帮助贫困地区发展经济、提高人民生活水平，帮助当地贫困群众脱贫致富。

公司与西藏驻沪办事处合作，在西藏那曲市那曲镇古帕村投资37万元兴建“华宝奶牛养殖基地”。奶牛养殖基地由那曲镇政府主导、古帕村合作社运营，采取“企业+合作社+基地+牧户”为经营模式，旨在打造那曲牛奶特色优势品牌，促进天然草场保护和生态畜牧业发展，从而增加贫困户现金收入，加快推进脱贫致富步伐。“华宝奶牛养殖基地”已于2018年7月开始建设，目前已挂牌，将于今年下半年正式投入使用。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	关于投资设立全资子公司的公告：公司同意使用700万元人民币自有资金投资设立全资子公司“上海植粹集天然生物科技有限公司”（暂定名称，最终以工商主管部门核准登记的名称为准。	2018年5月18日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	关于使用募集资金和自有资金对全资子公司进行增资的公告：公司拟使用首次公开发行股票募集资金及部分自有资金分别对“华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目”的实施主体江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司、“华宝拉萨净土健康食品项目”的实施主体拉萨华宝食品有限公司及“华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目”的实施主体上海华宝孔雀香精有限公司进行增资，以改善上述子公司资产结构，增强业务发展能力。	2018年6月6日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	华宝香精股份有限公司关于全资子公司完成工商注册登记的公告：公司全资子公司上海华宝孔雀香精有限公司完成了增资后的工商变更登记手续，并取得了上海市嘉定区市场监督管理局颁发的《营业执照》。	2018年6月23日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	华宝香精股份有限公司关于全资子公司完成工商注册登记的公告（一）：公司全资子公司江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司完成了增资后的工商变更登记手续，并取得了鹰潭市市场和质量监督管理局颁发的《营业执照》。	2018年6月25日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5	华宝香精股份有限公司关于全资子公司完成工商注册登记的公告（二）：公司全资子公司拉萨华宝食品有限公司完成了增资后的工商变更登记手续，并取得了曲水县工商行政管理局颁发的《营业执照》。	2018年6月25日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	554,290,000	100.00%						554,290,000	90.00%
3、其他内资持股	554,290,000	100.00%						554,290,000	90.00%
其中：境内法人持股	554,290,000	100.00%						554,290,000	90.00%
二、无限售条件股份			61,590,000				61,590,000	61,590,000	10.00%
1、人民币普通股			61,590,000				61,590,000	61,590,000	10.00%
三、股份总数	554,290,000	100.00%	61,590,000				61,590,000	615,880,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]261号文核准，本公司首次公开发行不超过6,159万股人民币普通股（A股），并经深圳证券交易所《关于华宝香精股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2018]85号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。具体内容详见公司2018年02月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2017年4月11日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的相关议案；

2017年4月26日，公司召开2017年度第一次临时股东大会，审议通过关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的相关议案；

2018年2月2日，中国证监会《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]261号）核准公司公开发行新股不超过6,159万股；

经深圳证券交易所《关于华宝香精股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2018]85号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票于2018年3月1日起在深圳证券交易所创业板上市交易；新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司首次公开发行的人民币普通股股票于2018年3月1日起在深圳证券交易所创业板上市交易；新增6159万股股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

2018年3月1日，公司首次公开发行股票，总股本由55,429万股增加至61,588万股。本次股份变动，对公司最近一年及最近一期的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：2018年上半年，使用最新股本重新计算的全面摊薄基本每股收益与稀释每股收益均为0.86元/股，下降3.33%；每股净资产为13.52元，无变化；2017年度，使用最新股本重新计算的全面摊薄基本每股收益与稀释每股收益均为1.86元/股，每股净资产为9.10元，均下降10%。

	2018年上半年			
	加权平均股本	使用最新股本全面摊薄		
基本每股收益	0.88	0.85	-0.03	-3.33%
稀释每股收益	0.88	0.85	-0.03	-3.33%
2018年6月30日				
	期末股本	使用最新股本全面摊薄		
归属于公司普通股股东的每股净资产	13.52	13.52	-	

	2017年度			
	加权平均股本	使用最新股本全面摊薄		
基本每股收益	2.07	1.86	-0.21	-10.00%
稀释每股收益	2.07	1.86	-0.21	-10.00%
2017年12月31日				
	期末股本	使用最新股本全面摊薄		
归属于公司普通股股东的每股净资产	10.11	9.10	1.01	10.00%

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

## 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								
首次公开发行股票	2018年02月13日	38.6元/股	61,590,000	2018年03月01日	61,590,000		巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	2018年02月12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

### 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	50,190	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华烽国际投资控股（中国）有限公司	境内非国有法人	81.10%	499,500,000		499,500,000			
共青城南土投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.23%	26,080,000		26,080,000			
共青城东证德睿投资管理有限公司-共青城东证田鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	3.95%	24,320,000		24,320,000			
曲水创新发展有限公司	境内非国有法人	0.63%	3,890,000		3,890,000			
于俊峰	境内自然人	0.15%	903,089	903,089		903,089		
杨林	境内自然人	0.12%	710,000	710,000		710,000		
上海香悦科技发展有限公司	境内非国有法人	0.08%	500,000		500,000			
武汉兴开源电力工程有限公司	境内非国有法人	0.06%	350,000	350,000		350,000		
成都海铭投资管理有限公司-君铭一号私募投资基金	其他	0.04%	233,333	233,333		233,333		
袁国荣	境内自然人	0.03%	203,025	203,025		203,025		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	华烽国际投资控股(中国)有限公司与上海香悦科技发展系一致行动人；未知其他前十							



	大股东之间是否存在关联或属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
于俊峰	903,089	人民币普通股	903,089
杨林	710,000	人民币普通股	710,000
武汉兴开源电力工程有限公司	350,000	人民币普通股	350,000
成都海铭投资管理有限公司-君铭一号私募投资基金	233,333	人民币普通股	233,333
袁国荣	203,025	人民币普通股	203,025
领航投资澳洲有限公司-领航新兴市场股指基金（交易所）	158,400	人民币普通股	158,400
张永杰	153,401	人民币普通股	153,401
华润深国投信托有限公司-笃道 1 期集合资金信托计划	150,000	人民币普通股	150,000
巩天阔	125,800	人民币普通股	125,800
赵琳	125,000	人民币普通股	125,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

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）
朱琦	监事	现任	0	2,000	0	2,000	0	0	0
合计	--	--	0	2,000	0	2,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈聪	副总裁、财务总监、董事会秘书	离任	2018年05月18日	个人原因提出辞职
王德华	财务总监	聘任	2018年05月18日	

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：华宝香精股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,047,491,252	3,246,826,030
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	748,228,939	887,544,199
预付款项	10,097,522	7,399,391
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,833,202	16,631,431
买入返售金融资产		
存货	362,366,402	323,294,571
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,584,891	92,214,932
流动资产合计	7,262,602,208	4,573,910,554
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,407,110	57,935,374
投资性房地产		
固定资产	263,657,226	275,621,132
在建工程	22,988,589	2,965,100
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	75,294,427	71,908,082
开发支出		
商誉	1,194,550,741	1,194,550,741
长期待摊费用	3,460,096	3,763,795
递延所得税资产	38,027,773	39,211,142
其他非流动资产	3,115,983	924,600
非流动资产合计	1,657,501,945	1,646,879,966
资产总计	8,920,104,153	6,220,790,520
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	108,650,402	147,739,867
预收款项	1,814,998	3,234,129
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,960,952	38,813,740
应交税费	152,487,771	254,588,763
其他应付款	156,631,050	19,666,245
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,342,034	33,416,663
流动负债合计	480,887,207	497,459,407
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	130,000	1,200,000
递延所得税负债	4,339,496	4,788,524
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,469,496	5,988,524
负债合计	485,356,703	503,447,931
所有者权益：		
股本	615,880,000	554,290,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,606,317,591	2,356,065,472
减：库存股		
其他综合收益	12,950,830	7,380,064
专项储备		
盈余公积	277,145,000	277,145,000
一般风险准备		
未分配利润	2,812,703,242	2,409,588,143
归属于母公司所有者权益合计	8,324,996,663	5,604,468,679
少数股东权益	109,750,787	112,873,910
所有者权益合计	8,434,747,450	5,717,342,589
负债和所有者权益总计	8,920,104,153	6,220,790,520

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：王德华

会计机构负责人：任玉津

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,979,043,578	1,733,938,159



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	420,017,152	504,626,435
预付款项	214,876	184,136
其他应收款	212,381,780	99,678,237
存货	101,458,135	106,599,538
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,533,768	39,419,821
流动资产合计	4,750,649,289	2,484,446,326
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,685,323,884	1,175,323,884
投资性房地产		
固定资产	78,474,631	82,824,672
在建工程	35,455	41,400
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,813,538	4,992,541
开发支出		
商誉	182,126,056	182,126,056
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,126,913	1,027,857
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,951,900,477	1,446,336,410
资产总计	6,702,549,766	3,930,782,736
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	811,693,388	424,398,351

预收款项		
应付职工薪酬	14,527,264	13,605,446
应交税费	7,375,224	11,406,598
其他应付款	131,782,159	7,715,781
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	21,986,125	29,339,479
流动负债合计	987,364,160	486,465,655
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0	0
负债合计	987,364,160	486,465,655
所有者权益：		
股本	615,880,000	554,290,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,087,947,257	1,837,695,138
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	277,145,000	277,145,000
未分配利润	734,213,349	775,186,943
所有者权益合计	5,715,185,606	3,444,317,081
负债和所有者权益总计	6,702,549,766	3,930,782,736

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	957,824,685	953,651,063
其中：营业收入	957,824,685	953,651,063
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	410,141,319	455,890,778
其中：营业成本	212,881,945	219,962,483
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,051,698	17,942,076
销售费用	83,103,699	59,336,192
管理费用	98,362,516	114,503,635
研发费用	70,710,025	66,359,855
财务费用	-69,701,755	-28,192,540
其中：利息收入	-70,125,669	-27,144,674
利息支出	0	0
资产减值损失	733,191	5,979,077
加：其他收益	79,618,023	57,503,016
投资收益（损失以“-”号填列）	4,879,356	33,553,193
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,204,997	257,634
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	-41,182,011
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,767,622	-40,858

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	634,948,367	547,593,625
加：营业外收入	27,185	2,719,001
减：营业外支出	284,525	1,034,877
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	634,691,027	549,277,749
减：所得税费用	97,519,267	75,998,712
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	537,171,760	473,279,037
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	537,171,760	473,279,037
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0	0
归属于母公司所有者的净利润	526,291,099	462,302,854
少数股东损益	10,880,661	10,976,183
六、其他综合收益的税后净额	5,570,766	-5,225,750
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,570,766	-5,225,750
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,570,766	-5,225,750
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,570,766	-5,225,750
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0	0
七、综合收益总额	542,742,526	468,053,287
归属于母公司所有者的综合收益	531,861,865	457,077,104

总额		
归属于少数股东的综合收益总额	10,880,661	10,976,183
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.88	0.83
（二）稀释每股收益	0.88	0.83

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：王德华

会计机构负责人：任玉津

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	541,938,576	524,753,100
减：营业成本	379,439,914	360,918,451
税金及附加	4,373,515	4,398,980
销售费用	42,847,965	24,217,008
管理费用	57,132,482	59,086,598
研发费用	27,275,225	19,720,690
财务费用	-51,161,632	-17,313,681
其中：利息收入	-51,182,794	-17,317,481
利息支出	0	0
资产减值损失	228,327	-274,328
加：其他收益	0	852,270
投资收益（损失以“-”号填列）	5,316,750	15,226,974
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	-11,036,329
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,765,619	-110,503
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,885,149	78,931,794
加：营业外收入	0	126,812
减：营业外支出	78,667	125,184
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,806,482	78,933,422

减：所得税费用	7,604,076	6,965,006
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,202,406	71,968,416
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,202,406	71,968,416
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	82,202,406	71,968,416
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	本期发生额	上期发生额
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	1,258,023,721	1,227,363,263
客户存款和同业存放款项净增加		

额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	126,302,020	86,126,314
经营活动现金流入小计	1,384,325,741	1,313,489,577
购买商品、接受劳务支付的现金	316,435,722	262,093,173
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		
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	90,243,154	90,840,407
支付的各项税费	323,793,129	278,373,641
支付其他与经营活动有关的现金	172,967,210	139,013,341
经营活动现金流出小计	903,439,215	770,320,562
经营活动产生的现金流量净额	480,886,526	543,169,015
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,050,000	228,034,878
取得投资收益收到的现金	18,117,036	844,059
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,678,521	1,241,055
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	47,845,557	230,119,992
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,809,563	4,104,993
投资支付的现金	1,005,892,400	145,039,840
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,043,701,963	149,144,833
投资活动产生的现金流量净额	-995,856,406	80,975,159
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,377,674,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,377,674,000	
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	4,924,500	6,835,500
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,924,500	6,835,500
支付其他与筹资活动有关的现金	65,531,881	84,841,353
筹资活动现金流出小计	70,456,381	91,676,853
筹资活动产生的现金流量净额	2,307,217,619	-91,676,853
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,575,083	-4,507,636
五、现金及现金等价物净增加额	1,797,822,822	527,959,685
加：期初现金及现金等价物余额	3,074,876,030	1,972,359,862
六、期末现金及现金等价物余额	4,872,698,852	2,500,319,547

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



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	718,508,969	714,764,005
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,453,966	17,237,314
经营活动现金流入小计	760,962,935	732,001,319
购买商品、接受劳务支付的现金	50,664,962	14,216,765
支付给职工以及为职工支付的现金	27,426,061	29,097,173
支付的各项税费	51,074,635	44,866,907
支付其他与经营活动有关的现金	98,927,830	69,116,717
经营活动现金流出小计	228,093,488	157,297,562
经营活动产生的现金流量净额	532,869,447	574,703,757
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	92,657,081
取得投资收益收到的现金	4,662,750	3,804,193
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,186,135	296,128
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	28,711,978	8,005,041
投资活动现金流入小计	37,560,863	104,762,443
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,978,117	505,976
投资支付的现金	1,002,100,000	100,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	510,000,000	0
支付其他与投资活动有关的现金	125,188,899	2,297,797
投资活动现金流出小计	1,639,267,016	102,803,773
投资活动产生的现金流量净额	-1,601,706,153	1,958,670
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,377,374,000	0
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,377,374,000	0

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	65,531,881	0
筹资活动现金流出小计	65,531,881	0
筹资活动产生的现金流量净额	2,311,842,119	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7	-57
五、现金及现金等价物净增加额	1,243,005,420	576,662,370
加：期初现金及现金等价物余额	1,633,438,158	1,030,552,712
六、期末现金及现金等价物余额	2,876,443,578	1,607,215,082

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	554,290,000				2,356,065,472		7,380,064		277,145,000		2,409,588,143	112,873,910	5,717,342,589
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	554,290,000				2,356,065,472		7,380,064		277,145,000		2,409,588,143	112,873,910	5,717,342,589
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,590,000				2,250,252,119		5,570,766				403,115,099	-3,123,123	2,717,404,861
（一）综合收益总							5,570,766				526,291	10,880,	542,742

额							66				,099	661	,526
(二)所有者投入和减少资本	61,590,000				2,250,252,119							300,000	2,312,142,119
1. 所有者投入的普通股	61,590,000				2,250,252,119								2,311,842,119
2. 子公司少数股东投入资本												300,000	300,000
3. 其他权益工具持有者投入资本													
4. 股份支付计入所有者权益的金额													
5. 其他													
(三) 利润分配											-123,176,000	-14,303,784	-137,479,784
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											-123,176,000		-123,176,000
4. 对子公司少数股东的分配												-14,303,784	-14,303,784
5. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	615,880,000				4,606,317,591		12,950,830		277,145,000		2,812,703,242	109,750,787	8,434,747,450

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	554,290,000				2,356,543,071		17,989,271		260,623,048		1,278,058,974	115,289,044	4,582,793,408
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	554,290,000				2,356,543,071		17,989,271		260,623,048		1,278,058,974	115,289,044	4,582,793,408
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-461,621		-5,225,750				462,302,854	3,852,304	460,467,787
（一）综合收益总额							-5,225,750				462,302,854	10,976,183	468,053,287
（二）所有者投入和减少资本					-461,621							-288,379	-750,000
1. 所有者投入的普通股													
2. 与子公司少数股东的权益性交易					-461,621							-288,379	-750,000
3. 其他权益工具持有者投入资本													
4. 股份支付计入所有者权益的金额													

5. 其他													
(三) 利润分配												-6,835,500	-6,835,500
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 对子公司少数股东的分配												-6,835,500	-6,835,500
5. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	554,290,000				2,356,081,450	12,763,521	260,623,048	1,740,361,828	119,141,348	5,043,261,195			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	554,290,000				1,837,695				277,145,000	775,186,000	3,444,317,000

	000				,138				00	,943	,081
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	554,290,000				1,837,695,138				277,145,000	775,186,943	3,444,317,081
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,590,000				2,250,252,119					-40,973,594	2,270,868,525
（一）综合收益总额										82,202,406	82,202,406
（二）所有者投入和减少资本	61,590,000				2,250,252,119						2,311,842,119
1. 股东投入的普通股	61,590,000				2,250,252,119						2,311,842,119
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										-123,176,000	-123,176,000
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,176,000	-123,176,000
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划											

变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	615,880,000				4,087,947,257				277,145,000	734,213,349	5,715,185,606

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	554,290,000				1,837,695,138				260,623,048	554,944,733	3,207,552,919
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	554,290,000				1,837,695,138				260,623,048	554,944,733	3,207,552,919
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										71,968,416	71,968,416
（一）综合收益总额										71,968,416	71,968,416
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
(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	554,290, 000				1,837,695 ,138				260,623,0 48	626,913 ,149	3,279,521 ,335

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

华宝香精股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由华宝香精有限公司于2016年8月31日依法整体变更成立,经中国证券监督管理委员会于2018年2月2日签发的证监发行字[2018]261号文《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的回复》批准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票6,159万股,于2018年3月1日在深圳证券交易所挂牌上市,股票简称“华宝股份”,股票代码“300741”。

公司统一社会信用代码: 91310000607355000X

公司注册地址: 西藏自治区拉萨经济技术开发区格桑路投资大厦6层

公司法人代表: 夏利群

注册资本: 陆亿壹仟伍佰捌拾捌万人民币元整



本公司的母公司为华烽国际投资控股（中国）有限公司，最终母公司为华宝国际控股有限公司。

## （二）公司行业性质、经营范围

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司主要经营的香精业务属于“C制造业”下的“2684香料、香精制造”。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司香精业务属于“C制造业”大类中的“26化学原料和化学制品制造业”子类。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司经营食品配料业务属于“C制造业”下的“1469其他调味品、发酵制品制造”。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司食品配料业务属于“C制造业”大类中的“14食品制造业”子类。

本公司及其子公司合称本集团。本集团的主要经营范围包括香精产品的开发、研制、生产，食品和食品配料的开发、生产，销售本集团自产产品；上述商品及其同类产品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)，并提供技术咨询及技术服务等相关配套服务。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告由本公司董事会于2018年8月24日批准报出。

本集团本期合并财务报表范围无变化。

## 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于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、商誉发生减值的判断标准、及收入的确认时点等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本节32项。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司2018年半年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状

况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止，本报告财务报表期间为2018年1-6月。

## 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

本公司及子公司选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。

本公司及中国大陆境内子公司的记账本位币为人民币。中国大陆境外子公司的记账本位币为当地货币。记账本位币以外的货币为外币。

本公司编制合并财务报表的报告货币为人民币。部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制合并财务报表时对这些子公司的财务报表进行了折算。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行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) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

#### A 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团暂未持有持有至到期类金融资产。

#### a.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持有目的为短期内出售的金融资产。

#### b.应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### c.可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

### B 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### C 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，

原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### D 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团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；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

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其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

a.应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

b.借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

c.其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

#### (3) 金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额超过 1,000 万元(含)；其他应收款单项金额超过 100 万元(含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项

	时，计提坏账准备。
--	-----------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1- 账龄组合：除日用香精产品外的非本集团范围内的关联方客户及第三方客户	账龄分析法
组合 2- 账龄组合：日用香精产品非本集团范围内的关联方客户及第三方客户	账龄分析法
组合 3- 关联方组合：本集团范围内的关联方客户	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法的组合 1 的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
180 天以内(含 180 天)	0.00%	0.00%
181 天至一年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用账龄分析法的组合 2 的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0.00%	0.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合 2 中的本公司子公司厦门琥珀日化科技股份有限公司员工备用金、保证金等，不适用以上账龄法，除有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 3- 关联方组合：本集团范围内的关联方客户	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 分类**

存货包括原材料、在产品、产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

**(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。****13、持有待售资产**

无

**14、长期股权投资**

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

**(1) 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## （4）长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、实验检验设备、运输工具以及电子及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。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本集团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。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (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 年	10%	4.50%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9.0%-19.0%
实验检验设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.0%-19.0%
运输工具	年限平均法	5 年	5%-10%	18.0%-19.0%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18.0%-31.7%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18、借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产包括土地使用权、商标及许可证、客户关系、电脑软件及专利权，除业务合并产生的无形资产外，以成本计量。

#### A 土地使用权

本集团在中国大陆范围内的土地使用权按使用年限50年平均摊销，本集团在非洲的土地已取得土地所有权，无使用年限的限制，不进行摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### B 商标及许可证

购入的商标及许可证按历史成本计量。在业务合并中购入的商标及许可证按购买日的公允价值计量。商标及许可证按预计使用年限10年至20年平均摊销。

#### C 客户关系

客户关系为业务合并的一部份，已资本化并与商誉分开，以购买日的公允价值计量，按预计使用年限5-10年平均摊销。

#### D 电脑软件

计算机软件使用权以购买成本计量，按预计使用年限3年至5年平均摊销。

#### E 专利权

专利权乃购自第三方的技术并具有限定可使用期，按限定使用年限3年至15年平均摊销。

#### F 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### G 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经

费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。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

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 25、预计负债

无

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### （1）销售商品

本集团生产食用香精、日用香精及食品配料等产品并销售予购货方。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后，确认收入。产品接收后，购货方具有自行销售该等产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

#### （2）提供劳务

本集团对外提供烟用香精等产品的承揽加工服务。本集团按照协议合同的规定完成受托加工的产品后，将产品按照协议合同规定运至指定收货地点，由委托方确认接收后，确认委托加工服务收入。

本集团对外提供技术服务、检测服务，按实际提供的技术服务、检测服务确定收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联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，除非本集团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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### （2）融资租赁的会计处理方法

无

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

### （1）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的指标(包括毛利率、收入增长率)进行修订，产生不利影响时，本集团需评估对商誉是否计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需评估对商誉是否计提减值准备。

如果实际毛利率、收入增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

### （2）所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的要求，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件 1 要求编制 2018 年及以后期间的财务报表。本公司已按照上述通知编制本期财务报表，同时相应调整比较期间报表列报项目。	经华宝股份第一届董事会第十八次会议审议批准。	公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，不存在追溯调整事项，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

会计政策变更对比较期间报表影响列示如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年12月31日/2017年1-6月(合并)	
		变更前	变更后经重述
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	140,047,629	-
	应收票据	747,496,570	-
	应收票据及应收账款	-	887,544,199
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	2,850,100	-
	应收股利	-	-
	其他应收款	13,781,331	16,631,431
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	147,739,867	-
	应付票据	-	-
	应付票据及应付账款	-	147,739,867
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-	-
	应付股利	-	-
	其他应付款	19,666,245	19,666,245
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	-	66,359,855
	管理费用	180,863,490	114,503,635

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%，11%/10%，17%/16%
消费税	不适用	
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	1%,5%,7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，16.5%，15%，参见情况说明
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	2%,3%

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
本公司及中国境内子公司	25%
注册在香港特别行政区的子公司	16.5%
注册在德意志联邦共和国的子公司	15%
注册在博茨瓦纳的子公司	15%

## 2、税收优惠

公司名称	所在地法定税率	优惠税率		优惠原因
		2018年度	2017年度	
本公司(a)	25%	9%	9%	西藏地区优惠
云南天宏香精有限公司	25%	15%	15%	西部大开发
澳华达香精(广州)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
无锡华海香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广州华芳烟用香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
鹰潭华宝香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广州华宝食品有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
上海华宝孔雀香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
厦门琥珀日化科技股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业

(a) 本公司于2016年8月2日迁址至西藏，根据藏政发[2014]51号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知，2016年7月1日起至2017年12月31日止期间，减按9%税率征收企业所得税。

根据藏政发[2018]25号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（施行）》的通知，2018年减按9%税率征收企业所得税。



### 3、其他

无

## 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	206,359	373,245
银行存款	6,046,784,893	3,245,952,785
其他货币资金	500,000	500,000
合计	6,047,491,252	3,246,826,030
其中：存放在境外的款项总额	285,935,107	135,407,073

其他说明

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团三个月以上定期存款分别为1,174,292,400元及171,450,000元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0	0
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	128,485,349	140,047,629
应收账款	619,743,590	747,496,570
合计	748,229,939	887,544,199

**(1) 应收票据****a. 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	126,772,719	138,118,929
商业承兑票据	1,712,630	1,928,700
合计	128,485,349	140,047,629

**b. 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0
商业承兑票据	0
合计	0

**c. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	976,500	0
商业承兑票据	0	0
合计	976,500	0

**d. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0
合计	0

其他说明

**(2) 应收账款****a. 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	630,399,368	100.00%	10,655,778	1.69%	619,743,590	757,944,386	100.00%	10,447,816	1.38%	747,496,570
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
合计	630,399,368	100.00%	10,655,778	1.69%	619,743,590	757,944,386	100.00%	10,447,816	1.38%	747,496,570

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合 1 分析如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
180 天以内(含)	575,003,779	0	0.00%
181 天至 1 年	15,662,953	783,146	5.00%
1 至 2 年	11,898,485	1,189,848	10.00%
2 至 3 年	155,604	23,341	15.00%
3 至 4 年	982,177	294,653	30.00%
4 至 5 年	416,212	332,970	80.00%
5 年以上	3,987,699	3,987,699	100.00%
合计	608,106,909	6,611,657	1.09%

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合 2 分析如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	18,046,328	0	0.00%
1 至 2 年	31,905	9,572	30.00%
2 至 3 年	359,353	179,676	50.00%
3 年以上	3,854,873	3,854,873	100.00%
合计	22,292,459	4,044,121	18.14%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### b. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,138,131 元；本期收回或转回坏账准备金额 610,845 元。

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
------	---------	------

本期坏账准备收回由于客户回款所致，无金额重大款项，坏账准备计提比例合理。

#### c. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
广州华宝应收账款	250,549
厦门琥珀应收账款	68,775

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无重大应收账款核销情况。

#### d. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
第一名	164,608,289	0	26.11%
第二名	67,725,681	0	10.74%
第三名	26,127,125	0	4.14%

第四名	20,114,207	0	3.19%
第五名	19,718,064	0	3.13%
合计	298,293,366	0	47.31%

本集团前五名客户销售收入占营业收入的比例较高，客户集中度高，受此影响本集团应收账款余额的集中度也相对较高。本集团主要客户信用良好、合作存续较久，发生坏账损失的风险较低。

#### e. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### f. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 5、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	10,000,226	99.00%	6,732,516	91.00%
1至2年	30,406	0.30%	36,676	0.50%
2至3年	0	0.00%	558,701	7.60%
3年以上	66,890	0.70%	71,498	1.00%
合计	10,097,522	--	7,399,391	--

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

前五名的预付款项期末余额合计7,819,833元，占预付款项期末余额合计数的比例为77%。

其他说明：

### 6、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,585,967	100.00%	752,765	2.06%	35,833,202	17,376,326	100.00%	744,895	4.29%	16,631,431
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
合计	36,585,967	100.00%	752,765	2.06%	35,833,202	17,376,326	100.00%	744,895	4.29%	16,631,431

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的账龄组合 1 分析如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
180 天以内(含)	32,198,147	0	0.00%
181 天至 1 年	1,308,674	65,434	5.00%
1 至 2 年	1,752,197	175,220	10.00%
2 至 3 年	317,737	47,661	15.00%
3 至 4 年	165,715	49,715	30.00%
4 至 5 年	77,593	62,074	80.00%
5 年以上	246,314	246,314	100.00%
合计	36,066,377	646,418	1.79%

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的账龄组合 2 分析如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	413,243	0	0.00%
3 年以上	106,347	106,347	100.00%
合计	519,590	106,347	20.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 320,501 元；本期收回或转回坏账准备金额 312,631 元。

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
------	---------	------

本期坏账准备收回由于保证金等收回所致，无金额重大款项，坏账准备计提比例合理。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

## （4）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
应收关联方款项	48,000	220,000
员工借支及备用金	12,702,888	2,123,992
押金及保证金	5,248,825	7,137,254
应收定期存款利息	13,539,538	2,850,100
其他	5,046,716	5,044,980

合计	36,585,967	17,376,326
----	------------	------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
霍尔果斯泉水企业管理咨询有限责任公司	管理咨询费	1,618,123	180 天以内	4.42%	0
北京市中伦律师事务所	法律服务费	1,061,321	180 天以内	2.90%	0
佟义英	租赁费	790,500	180 天以内	2.16%	0
重庆中烟工业有限责任公司	履约保证金	640,000	1-2 年	1.75%	64,000
VERISTRONG CO. LTD.	租赁保证金	502,741	180 天以内	1.37%	0
合计	--	4,612,685	--	12.60%	64,000

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,651,528	0	236,651,528	190,413,391	0	190,413,391
在产品	72,150,114	0	72,150,114	66,211,466	0	66,211,466
库存商品	53,946,029	381,269	53,564,760	67,044,349	374,635	66,669,714
合计	362,747,671	381,269	362,366,402	323,669,206	374,635	323,294,571

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	374,635	198,035		191,401		381,269
合计	374,635	198,035		191,401		381,269

	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
产成品	存货的估计售价减估计的销售费用和估计的相关税费	已对外销售或报废

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 8、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	0	22,000,000
待抵扣增值税	52,233,134	62,093,620
其他	6,351,757	8,121,312
合计	58,584,891	92,214,932

其他说明：

集团于2017年12月31日持有可供出售金融资产共计人民币22,000,000元，该部分资产已于2018年上半年处置。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南瑞升 烟草技术 (集团)有 限公司	43,014,26 8			3,332,534			5,733,261			40,613,54 1	
广东省金 叶科技开 发有限公 司	14,921,10 6			872,463						15,793,56 9	
小计	57,935,37 4			4,204,997			5,733,261			56,407,11 0	
合计	57,935,37 4			4,204,997			5,733,261			56,407,11 0	

其他说明

## 15、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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 16、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	生产设备	试验检验设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	357,606,750	126,065,327	76,756,699	45,507,871	23,010,522	628,947,169
2.本期增加金额	35,257	1,960,741	306,940	1,780,643	361,923	4,445,504
(1) 购置	71,144	1,866,390	298,368	1,789,700	362,304	4,387,906
(2) 在建工程转入	138,000	344,387	29,915	0	0	512,302
(3) 企业合并增加						
货币折算差异	-173,887	-250,036	-21,343	-9,057	-381	-454,704
3.本期减少金额		1,743,648	169,135	9,502,343	725,371	12,140,497
(1) 处置或报废		1,743,648	169,135	9,502,343	725,371	12,140,497
4.期末余额	357,642,007	126,282,420	76,894,504	37,786,171	22,647,074	621,252,176
二、累计折旧						
1.期初余额	155,911,125	84,854,230	58,507,937	35,056,799	17,184,380	351,514,471
2.本期增加金额	7,956,537	3,283,536	1,968,788	1,156,818	812,615	15,178,294
(1) 计提	7,995,112	3,496,430	1,978,868	1,141,669	840,799	15,452,878
货币折算差异	-38,575	-212,894	-10,080	15,149	-28,184	-274,584
3.本期减少金额		1,561,924	138,862	8,578,703	629,892	10,909,381
(1) 处置或报废		1,561,924	138,862	8,578,703	629,892	10,909,381
4.期末余额	163,867,662	86,575,842	60,337,863	27,634,914	17,367,103	355,783,384

三、减值准备						
1.期初余额			1,811,566			1,811,566
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			1,811,566			1,811,566
四、账面价值						
1.期末账面价值	193,774,345	39,706,578	14,745,075	10,151,257	5,279,971	263,657,226
2.期初账面价值	201,695,625	41,211,097	16,437,196	10,451,072	5,826,142	275,621,132

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备及试验检验设备	2,058,598	2,058,598	0	0	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 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

中广国际 B 幢办公楼	24,298,237	待政府审批
云南天宏二期厂房	14,878,449	产权证尚在办理中

其他说明

## 17、在建工程

### (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
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目一期	20,842,595	0	20,842,595	1,283,019	0	1,283,019
其他	2,145,994	0	2,145,994	1,682,081	0	1,682,081
合计	22,988,589	0	22,988,589	2,965,100		2,965,100

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目一期厂房及设备安装	81,241,560	1,283,019	19,559,576	0	0	20,842,595	26%	30%	0	0	0%	募股资金
合计	81,241,560	1,283,019	19,559,576	0	0	20,842,595	--	--	0	0	0%	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

## 18、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 19、油气资产

适用  不适用

## 20、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	商标及许可证	客户关系及 非同业竞争协议	电脑软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	76,857,004	18,611,556		9,320,400	213,584,037	4,085,404	322,458,401
2.本期增加金额	7,311,200					45,189	7,356,389
(1) 购置	7,311,200					45,189	7,356,389
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	18,255						18,255
(1) 处							



置							
货币折算差额	18,255						18,255
4.期末余额	84,149,949	18,611,556		9,320,400	213,584,037	4,130,593	329,796,535
二、累计摊销							
1.期初余额	16,322,010	11,472,459		9,320,400	210,841,270	2,594,180	250,550,319
2.本期增加金额	817,436	501,312			2,473,602	159,439	3,951,789
(1) 计提	817,436	501,312			2,473,602	159,439	3,951,789
货币折算差额							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	17,139,446	11,973,771		9,320,400	213,314,872	2,753,619	254,502,108
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	67,010,503	6,637,785		0	269,165	1,376,974	75,294,427
2.期初账面	60,534,994	7,139,097		0	2,742,767	1,491,224	71,908,082

面价值							
-----	--	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨华宝土地使用权	4,085,441	待政府审批

其他说明：

## 21、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
富铭投资有限公司	584,578,899	0		0		584,578,899
无锡华海香精有 限公司	389,674,500	0		0		389,674,500
本公司业务合并 形成的商誉	182,126,056	0		0		182,126,056
厦门琥珀日化科 技股份有限公司	44,572,629	0		0		44,572,629
其他	30,176,594	0		0		30,176,594
合计	1,231,128,678	0		0		1,231,128,678

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项					
厦门琥珀日化科技股份有限公司	36,365,587	0		0	36,365,587
其他	212,350	0		0	212,350
合计	36,577,937	0		0	36,577,937

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

管理层所采用的加权平均增长率不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

食用香精-烟草资产组使用增长率0%，毛利率83%，折现率15.43%；日用香精使用增长率0%，毛利率40.23%，折现率15.77%。

其他说明

### 23、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
经营租入固定资产改良	3,763,795	205,670	509,369		3,460,096
合计	3,763,795	205,670	509,369		3,460,096

其他说明

### 24、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	11,789,812	1,798,673	11,567,346	1,764,038
内部交易未实现利润	249,812,294	33,486,650	264,403,225	35,525,030
预提费用	22,941,406	2,722,950	17,103,321	1,899,574
其他	130,000	19,500	150,000	22,500
合计	284,673,512	38,027,773	293,223,892	39,211,142

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	20,658,253	4,302,183	23,496,168	4,738,431
固定资产折旧	226,140	37,313	303,592	50,093
合计	20,884,393	4,339,496	23,799,760	4,788,524

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0	38,027,773	0	39,211,142
递延所得税负债	0	4,339,496	0	4,788,524

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	48,635,515	56,389,563
合计	48,635,515	56,389,563

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		14,202,902	
2019 年	4,823,584	4,823,584	
2020 年	9,636,289	9,636,289	
2021 年	13,014,438	13,014,438	
2022 年	14,712,350	14,712,350	
2023 年	6,448,854		
合计	48,635,515	56,389,563	--

其他说明：

**25、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购买款	3,115,983	924,600

合计	3,115,983	924,600
----	-----------	---------

其他说明：

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0	0
应付账款	108,650,402	147,739,867
合计	108,650,402	147,739,867

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付食用香精及食品配料供应商	101,770,420	138,372,992

应付日用香精供应商	6,879,982	9,366,875
合计	108,650,402	147,739,867

**(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
----	------	-----------

其他说明：

于2018年6月30日及2017年12月31日，账龄超过一年的应付账款分别为1,201,152元及2,166,023元。均为应付非关联方的材料款。

**30、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,814,998	3,234,129
合计	1,814,998	3,234,129

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**31、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	38,669,593	76,872,328	78,815,826	36,726,095
二、离职后福利-设定提存计划	144,147	7,159,142	7,068,432	234,857

三、辞退福利	0	4,592,621	4,592,621	0
合计	38,813,740	88,624,091	90,476,879	36,960,952

**(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	36,727,352	66,193,024	67,985,237	34,935,139
2、职工福利费	1,515,068	4,004,199	4,062,824	1,456,443
3、社会保险费	16,633	3,576,807	3,577,659	15,781
其中：医疗保险费	13,479	3,044,997	3,045,849	12,627
工伤保险费	1,984	208,777	208,777	1,984
生育保险费	1,170	323,033	323,033	1,170
4、住房公积金	28,152	2,320,796	2,331,937	17,011
5、工会经费和职工教育经费	382,388	777,502	858,169	301,721
合计	38,669,593	76,872,328	78,815,826	36,726,095

**(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	142,494	6,970,843	6,879,621	233,716
2、失业保险费	1,653	188,299	188,811	1,141
合计	144,147	7,159,142	7,068,432	234,857

其他说明：

**32、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,307,516	78,255,413
企业所得税	133,754,290	165,622,598
个人所得税	665,468	623,356
城市维护建设税	1,036,370	5,439,002
教育费附加	777,590	3,919,529

其他	946,537	728,865
合计	152,487,771	254,588,763

其他说明：

### 33、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
应付固定资产款项	10,906,097	10,001,134
预提费用	5,500,609	4,948,449
应付普通股股利	123,176,000	0
应付子公司少数股东股利	9,379,284	0
其他	7,669,060	4,716,662
合计	156,631,050	19,666,245

#### (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

其他说明

无

### 34、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无



### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,342,034	33,416,663
合计	24,342,034	33,416,663

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (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

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

### 39、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 40、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 41、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 42、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 43、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	1,200,000	0	1,070,000	130,000	厦门琥珀购置能源车补贴
合计	1,200,000	0	1,070,000	130,000	--

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
广州华宝香精制备与香气品质分析工程研究中心项目补助	1,050,000	0	0	1,050,000	0	0	0	与资产相关
厦门琥珀购置能源车补贴	150,000	0	0	20,000	0	0	130,000	与收益相关
合计	1,200,000	0	0	1,070,000	0	0	130,000	--

其他说明：

#### 44、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 45、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	554,290,000	61,590,000				61,590,000	615,880,000

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]261号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票61,590,000股（每股面值人民币1元），发行价格为38.60元/股，本次发行募集资金总额2,377,374,000元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为2,311,842,119元，其中计入股本人民币61,590,000元，计入资本公积人民币2,250,252,119元。以上募集资金已于2018年2月26日划至公司指定账户。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2018年2月27日出具了普华永道中天验字（2018）第0108号《验资报告》。

## 46、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

## (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

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：

其他说明：

## 47、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）	2,356,065,472	2,250,252,119	0	4,606,317,591
合计	2,356,065,472	2,250,252,119	0	4,606,317,591

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]261号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票61,590,000股（每股面值人民币1元），发行价格为38.60元/股，本次发行募集资金总额2,377,374,000元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为2,311,842,119元，其中计入股本人民币61,590,000元，计入资本公积人民币2,250,252,119元。以上募集资金已于2018年2月26日划至公司指定账户。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2018年2月27日出具了普华永道中天验字（2018）第0108号《验资报告》。

#### 48、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 49、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,380,064	5,570,766	0	0	5,570,766	0	12,950,830
外币财务报表折算差额	7,380,064	5,570,766	0	0	5,570,766	0	12,950,830
其他综合收益合计	7,380,064	5,570,766	0	0	5,570,766	0	12,950,830

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 50、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 51、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	277,145,000	0	0	277,145,000
合计	277,145,000	0	0	277,145,000

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 52、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	2,409,588,143	1,278,058,974
调整后期初未分配利润	2,409,588,143	1,278,058,974

加：本期归属于母公司所有者的净利润	526,291,099	462,302,584
减：应付普通股股利	123,176,000	
期末未分配利润	2,812,703,242	1,740,361,828

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

### 53、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	957,584,672	212,881,944	953,270,913	219,516,302
其他业务	240,013	0	380,150	446,181
合计	957,824,685	212,881,944	953,651,063	219,962,483

### 54、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,709,844	8,440,029
教育费附加	4,898,578	6,152,270
房产税	1,030,508	1,097,565
土地使用税	902,378	538,287
车船使用税	36,192	53,895
印花税	473,505	1,626,678
其他	693	33,352
合计	14,051,698	17,942,076

其他说明：

### 55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	16,994,774	17,218,371

办公费	6,933,536	8,867,320
交通差旅费	8,349,890	8,227,193
运输费	6,623,224	4,844,702
业务及市场宣传费	43,132,702	19,078,855
其他	1,069,573	1,099,751
合计	83,103,699	59,336,192

其他说明：

## 56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	30,916,957	39,554,997
办公及租赁费	15,736,316	18,998,697
折旧摊销	11,347,241	17,586,081
专业服务费用	22,623,487	10,215,819
交通差旅费	8,236,653	20,148,452
其他	9,501,862	7,999,589
合计	98,362,516	114,503,635

其他说明：

## 57、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	27,092,777	26,586,372
原材料领用及物耗	24,024,580	29,972,840
交通差旅费	5,492,895	2,005,091
折旧摊销	3,618,904	4,732,076
其他	10,480,869	3,063,476
合计	70,710,025	66,359,855

其他说明：

## 58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	-70,125,669	-27,144,674
汇兑损益	223,133	-1,222,359
其他	200,781	174,493
合计	-69,701,755	-28,192,540

其他说明：

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	535,156	-222,040
二、存货跌价损失	198,035	192,775
十三、商誉减值损失	0	6,008,342
合计	733,191	5,979,077

其他说明：

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0	-41,182,011
合计	0	-41,182,011

其他说明：

## 61、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,204,997	257,634
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	0	32,818,419
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	674,359	477,140
合计	4,879,356	33,553,193

其他说明：

## 62、资产处置收益

单位：元



资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,767,622	-210,213
无形资产处置利得	0	169,355

### 63、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	79,618,023	57,503,016

### 64、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	27,185	2,719,001	27,185
合计	27,185	2,719,001	27,185

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
鹰潭华宝奖 励扶持资金	鹰潭高新区 管委会	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	66,784,117	44,766,811	与收益相关
无锡华海科 技扶持基金	无锡国家高 新区梅村工 业集中区管 委会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	9,870,000	8,274,800	与收益相关
广州华宝香 精制备与香 气分析工程 技术研究中 心项目补助	广州开发区 科技创新局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	1,500,000	0	与收益相关
无锡华海研 究开发费财 政奖励	无锡市科学 技术局、无锡 市财政局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	301,300	0	与收益相关

云南天宏财政贡献奖	玉溪高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000	50,000	与收益相关
云南天宏扩销促产奖励	玉溪高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	150,000	0	与收益相关
厦门琥珀研发经费补助	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	149,900	0	与收益相关
广州华芳科技创新 补助	广州市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000	0	与收益相关
上海丹华财政扶持奖励	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	120,000	0	与收益相关
云南天宏云南名牌产品奖励	玉溪高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000	25,700	与收益相关
云南天宏环境保护责任书考核奖	玉溪高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000	0	与收益相关
厦门琥珀新能源汽车补贴	厦门市经济和信息化局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	20,000	20,000	与资产相关
其他	厦门市质量	奖励	因符合地方	是	否	202,706	4,365,705	与收益相关

	技术监督局等		政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	79,618,023	57,503,016	--

其他说明：

## 65、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	125,184	30,000
其他	254,525	909,693	254,525
合计	284,525	1,034,877	284,525

其他说明：

## 66、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	96,814,600	87,143,356
递延所得税费用	704,667	-11,144,644
合计	97,519,267	75,998,712

### (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	634,691,027
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,338,966
调整以前期间所得税的影响	-4,151,824
非应税收入的影响	-596,598
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,623,801
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	1,612,506
分配境外公司股息于境内支付的所得税	6,692,416

所得税费用	97,519,267
-------	------------

其他说明

## 67、其他综合收益

详见附注 49。

## 68、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
收到的政府补助	78,575,381	59,123,016
收到的存款利息	47,726,639	25,592,557
其他	0	1,410,741
合计	126,302,020	86,126,314

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
研发费用	39,998,343	35,041,405
交通差旅费	16,586,543	29,015,772
运杂费	6,994,651	8,227,193
办公费	23,460,352	16,797,684
专业服务费用	25,302,931	10,215,819
业务及市场宣传费	49,373,775	25,071,729
其他费用	11,250,615	14,643,739
合计	172,967,210	139,013,341

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
支付发行费用	65,531,881	0
支付的原股东股利款	0	84,841,353
合计	65,531,881	84,841,353

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**69、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	537,171,760	473,279,037
加：资产减值准备	733,191	5,979,077
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,452,878	18,402,102
无形资产摊销	3,951,789	9,504,886
长期待摊费用摊销	509,369	4,765,262
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）	-2,767,622	40,858
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	41,182,011
财务费用（收益以“-”号填列）	-22,175,721	-2,774,476
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,879,356	-33,553,193

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,183,369	-2,494,655
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-478,702	-8,649,989
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,078,465	-6,223,294
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	127,363,963	114,732,592
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-136,099,927	-71,021,203
经营活动产生的现金流量净额	480,886,526	543,169,015
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,872,698,852	2,500,319,547
减：现金的期初余额	3,074,876,030	1,972,359,862
现金及现金等价物净增加额	1,797,822,822	527,959,685

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**(4) 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	4,872,698,852	3,074,876,030
其中：库存现金	206,359	373,245
可随时用于支付的银行存款	4,872,492,493	3,074,502,785
三、期末现金及现金等价物余额	4,872,698,852	3,074,876,030

其他说明：

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 71、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
----	--------	------

其他说明：

无

## 72、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	--	--	118,695,357
其中：美元	17,934,943	6.6166	118,668,341
港币	15,621	0.8431	13,170
其他外币项目	28,827	0.4803	13,846
应收账款	--	--	1,687,447
其中：美元	255,032	6.6166	1,687,447
应付账款	--	--	8,504,536
其中：美元	747,360	6.6166	4,944,983
欧元	465,210	7.6515	3,559,553

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

子公司全称	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否变化
华宝香精（香港）有限公司	香港	港币	根据主要经营地选择	否
F&G Botswana (Pty) Limited	博茨瓦纳共和国	普拉	根据主要经营地选择	否
Aromascape Development Centre GmbH	德国	欧元	根据主要经营地选择	否

### 73、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 74、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
其他说明：								

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：	
大额商誉形成的主要原因：	
其他说明：	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
可辨认资产、负债公允价值的确定方法：		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：



企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 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	
鹰潭华宝香精有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	100.00%		设立
华宝香精（香港）有限公司	香港	香港	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	100.00%		收购
云南天宏香精有限公司	云南玉溪	云南玉溪	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售		60.00%	收购
广州华芳烟用香精有限公司	广东广州	广东广州	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	51.00%		收购
澳华达香精（广州）有限公司	广东广州	广东广州	食用香精（烟草用）的生产销售		100.00%	收购
上海华宝孔雀香精有限公司	上海	上海	食用香精（食品用）的研发、生产和销售	100.00%		收购
广州华宝食品有限公司	广东广州	广东广州	食用香精（食品用）、食品添加剂以及食品配料的		100.00%	收购

			研发、生产和销售			
厦门琥珀日化科技股份有限公司	福建厦门	福建厦门	日用香精的研发、生产和销售	25.50%	25.50%	收购
无锡华海香精有限公司	江苏无锡	江苏无锡	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售		100.00%	收购
上海丹华香化科技有限公司	上海	上海	食用香精（烟草用）的销售	72.00%		设立
F&G Botswana (Pty) Limited	博茨瓦纳共和国	博茨瓦纳共和国	烟草提取物的生产		100.00%	收购
Aromascape Development Centre GmbH	德国	德国	食用香精（烟草用）的研发		100.00%	收购
青岛华宝香精有限公司	山东青岛	山东青岛	食用香精（烟草用）的市场开拓	70.00%		收购
上海华臻食品科技发展有限公司	上海	上海	食品添加剂以及食品配料的销售		100.00%	收购
广州汉方饮食文化有限公司	广东广州	广东广州	食品配料的销售		100.00%	设立
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	新疆五家渠市	新疆五家渠市	辣椒红色素、辣椒树脂的研发、生产及销售		87.00%	设立
江苏华宝香精有限公司	江苏盐城	江苏盐城	香精研发、生产、销售（尚未实际开展业务）	100.00%		设立
拉萨华宝食品有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	天然食品的研发、生产及销售	100.00%		设立
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	食用香精(食品用)、食品配料研发、生产、销售及相关应用	100.00%		设立
拉萨味天下食品有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	食品配料、食品添加剂销售及咨询、技术开发服务		70.00%	设立
上海衡欣检测技术有限公司	上海	上海	提供检测服务	100.00%		设立
华景控股有限公司	香港	英属处女岛	投资控股		100.00%	收购

富铭投资有限公司	香港	香港	投资控股、少量香精外销业务	100.00%		收购
华置贸易有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
Huabao GmbH	德国	德国	海外市场拓展		100.00%	收购
力昇国际发展有限公司	香港	香港	投资控股、少量香精外销业务	100.00%		收购
中投科技有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
利福控股有限公司	香港	英属处女岛	投资控股		100.00%	收购
创润集团有限公司	香港	香港	投资控股		100.00%	收购
无锡华馨香精有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产及销售香精产品(已停止生产)		66.00%	收购
青岛青大物产股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产及销售香精、食品用添加剂(已停止生产)		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海丹华香化科技有限公司	28%	564,534		5,591,581
云南天宏香精有限公司	40%	6,994,900	6,733,284	36,535,400
青岛华宝香精有限公司	30%	-27,179		-1,230,637
广州华芳烟用香精有限公司	49%	1,702,266	2,646,000	31,991,901
无锡华馨香精有限公司	34%	180,213		3,845,001
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	13%	-306,989		735,142

拉萨味天下食品有限公 司	30%	-338,040		19,565
厦门琥珀日化科技股份 有限公司	49%	2,110,956	4,924,500	32,262,834

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
上海丹 华香化 科技有 限公司	22,434,206	86,171	22,520,377	2,550,444		2,550,444	20,021,472	103,540	20,125,012	2,171,271		2,171,271
云南天 宏香精 有限公 司	350,060,957	44,631,973	394,692,930	303,354,431		303,354,431	398,483,001	44,012,902	442,495,903	351,811,446		351,811,446
青岛华 宝香精 有限公 司	238,078	192,086	430,164	4,532,286		4,532,286	291,080	229,680	520,760	4,532,286		4,532,286
广州华 芳烟用 香精有 限公司	72,445,540	7,459,924	79,905,464	14,615,872		14,615,872	77,185,120	7,559,065	84,744,185	17,528,605		17,528,605
无锡华 馨香精 有限公 司	11,308,827		11,308,827				10,778,858		10,778,858	68		68
新疆华 宝天然 生物科 技股份 有限公 司	16,433,321	6,137,598	22,570,919	17,665,984		17,665,984	18,836,917	6,552,393	25,389,310	18,122,919		18,122,919
拉萨味 天下食	3,544,496		3,544,496	2,779,277		2,779,277	2,446,784		2,446,784	2,254,765		2,254,765

品有限公司												
厦门琥珀日化科技股份有限公司	52,991,140	25,457,022	78,448,162	12,475,643	130,000	12,605,643	61,008,621	26,274,387	87,283,008	15,548,563	150,000	15,698,563

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海丹华香化科技有限公司	7,506,526	2,016,193	2,016,193	944,231	4,663,988	1,136,327	1,136,327	1,509,590
云南天宏香精有限公司	195,522,909	17,487,251	17,487,251	31,325,412	193,678,050	9,774,141	9,774,141	-6,545,069
青岛华宝香精有限公司		-90,596	-90,596	-53,002	749,615	-360,589	-360,589	170,458
广州华芳烟用香精有限公司	27,345,023	3,474,012	3,474,012	232,521	36,886,987	8,126,283	8,126,283	-11,632,569
无锡华馨香精香料有限公司		530,037	530,037	529,970		-160,376	-160,376	-163,822
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	1,030,077	-2,361,456	-2,361,456	-165,310	12,826,786	-2,412,333	-2,412,333	-6,755,230
拉萨味天下食品有限公司	405,302	-1,126,800	-1,126,800	-1,772,859	12,923	-271,069	-271,069	-232,835
厦门琥珀日化科技股份有限公司	30,431,713	4,308,074	4,308,074	-2,133,182	32,977,468	7,303,860	7,303,860	955,095

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	56,407,110	57,935,374
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,204,997	257,634
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	4,204,997	257,634

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无



**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

无

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

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

无

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

无

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

无

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

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

集团于2017年12月31日持有第三层次资产-可供出售金融资产共计人民币22,000,000元，该部分资产已于2018年上半年处置。

## 十二、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
华烽中国	上海	投资及服务	5564 万美元	81.10%	81.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是华宝国际控股有限公司。

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、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省肇庆香料厂有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
盐城市春竹香料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
永州山香香料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州立场网络科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海华千贸易有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭中投科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭华煜生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

云南合和(集团)股份有限公司	重要子公司的少数股东
广东中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东
上海牡丹香精香料有限公司	重要子公司的少数股东
颐中(青岛)实业有限公司	重要子公司的少数股东
红塔辽宁烟草有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
红云红河烟草(集团)有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
老挝寮中红塔好运烟草有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
海南红塔卷烟有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南中烟新材料科技有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
山西昆明烟草有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南红塔蓝鹰纸业	重要子公司的少数股东的关联方
云南中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南中烟物资(集团)有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
红塔烟草(集团)有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
上海新型烟草制品研究院有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
上海烟草集团北京卷烟厂	重要子公司的少数股东的关联方
山东中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
中国烟草广东进出口有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
广西中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东
湖南金叶烟草薄片有限责任公司	董监高担任董事的其他企业
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	董监高担任董事的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州立场网络科技有限公司	采购商品	0	0	否	2,221
广东省肇庆香料厂有限公司	采购商品	2,620,284	6,000,000	否	1,376,188
盐城市春竹香料有	采购商品	1,143,885	2,000,000	否	295,186

限公司					
永州山香香料有限公司	采购商品	19,658	100,000	否	29,487
上海华千贸易有限公司	采购商品	0		否	597,051
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	采购商品	41,026	150,000	否	20,513

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鹰潭中投科技有限公司	销售商品	15,098,654	5,041,603
鹰潭华煜生物科技有限公司	销售商品	70,799	0
云南中烟工业有限责任公司	销售商品	221,698	613,208
云南中烟物资(集团)有限责任公司	销售商品	248,290,533	237,817,904
红塔烟草(集团)有限责任公司	提供加工服务	179,829	126,496
海南红塔卷烟有限责任公司	销售商品	6,630,316	7,254,524
红塔辽宁烟草有限责任公司	销售商品	2,776,609	908,062
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	销售商品	15,669,324	11,764,121
老挝寮中红塔好运烟草有限公司	销售商品	128,303	0
广东中烟工业有限责任公司	销售商品及提供技术服务	45,657,264	30,396,222
广西中烟工业有限责任公司	销售商品	0	6,116,782
湖南金叶烟草薄片有限责任公司	销售商品	0	277,222
中国烟草广东进出口有限公司	销售商品	0	1,081
云南中烟新材料科技有限公司	销售商品	81,409	44,612
山西昆明烟草有限责任公司	销售商品	88,974	35,415
上海牡丹香精香料有限公司	销售商品	56,963,978	33,961,548
颐中(青岛)实业有限公司	销售商品	6,241,917	7,711,852
上海烟草集团有限责任公司	销售商品及提供技术服务	18,160	141,509
上海新型烟草制品研究院有限公司	提供技术服务	333,962	0
上海烟草集团北京卷烟厂	销售商品	795,951	957,698
山东中烟工业有限责任公司	销售商品	8,551,159	8,901,987
云南红塔蓝鹰纸业有限责任公司	销售商品	0	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海牡丹香精香料有限公司	房屋建筑物	1,627	1,622

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐城市春竹香料有限公司	转让固定资产	0	207,811
盐城市春竹香料有限公司	转让专利	0	750,000

**(7) 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	4,758,858	4,587,670

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹰潭中投科技有限公司	17,465,738		1,573,635	
应收账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	82,127		0	
应收账款	云南中烟物资(集团)有限责任公司	164,608,289		201,768,393	
应收账款	云南中烟工业有限责任公司	0		14,350	
应收账款	海南红塔卷烟有限责任公司	16,781,473	212,998	22,994,370	

应收账款	红塔辽宁烟草有限责任公司	12,717,272	621,990	13,481,301	647,060
应收账款	内蒙古昆明卷烟有限责任公司	10,892,248		20,869,729	
应收账款	山西昆明烟草有限责任公司	0		41,475	
应收账款	广东中烟工业有限责任公司	26,127,125		11,361,297	
应收账款	广西中烟工业有限责任公司	0		2,595,750	
应收账款	中国烟草广东进出口有限公司	0		1,130	
应收账款	云南中烟新材料科技有限公司	113,976		53,361	
应收账款	上海牡丹香精香料有限公司	20,114,207		2,850	
应收账款	颐中(青岛)实业有限公司	17,388,462	118,451	21,037,054	102,233
应收账款	上海烟草集团有限责任公司	0		291,443	
应收账款	上海新型烟草制品研究院有限公司	4,000		0	
应收账款	上海烟草集团北京卷烟厂	615,540		776,061	
应收账款	山东中烟工业有限责任公司	6,761,518		6,322,235	906
其他应收款	云南中烟新材料科技有限公司	10,000		10,000	
其他应收款	广东中烟工业有限责任公司	38,000			
其他应收款	内蒙古昆明卷烟有限责任公司	0		10,000	
其他应收款	上海烟草集团北京卷烟厂	0		200,000	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	广东省肇庆香料厂有限公司	1,963,160	3,618,040
应付账款	盐城市春竹香料有限公司	882,657	505,132
应付账款	云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	0	41,026

## 7、关联方承诺

租赁承诺-本公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	期末金额	期初余额
上海牡丹香精香料有限公司	房屋建筑物	1,800	3,600

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、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

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位：元



项目	期末	期初
房屋、建筑物及机器设备	48,730,375	4,541,916

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

项目	期末	期初
一年以内	13,671,083	11,503,075
一到二年	8,591,021	8,239,435
二到三年	7,715,881	7,033,641
三年以上	36,343,412	37,532,163
合计	66,321,397	64,308,314

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的报告分部是提供不同产品的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有2个报告分部，分别为：

- 食用香精分部，负责生产并销售食用香精、食品配料及其他相关产品
- 日用香精分部，负责生产并销售日用香精产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	食用香精	日用香精	分部间抵销	合计
对外交易收入	927,491,720	30,332,965		957,824,685
分部间交易收入	12,744	98,748	-111,491	0
营业成本	-195,031,420	-17,850,525		-212,881,945
利息收入	70,040,913	84,756		70,125,669
对联营和合营企业的投资收益	4,204,997			4,204,997
资产减值损失	-908,065	174,874		-733,191
折旧费和摊销费	-14,664,786	-772,578		-15,437,364
利润总额	630,058,046	4,632,981		634,691,027
所得税费用	-96,837,910	-681,357		-97,519,267
净利润	533,220,136	3,951,624		537,171,760
资产总额	8,794,695,300	125,507,328	-98,475	8,920,104,153
负债总额	475,817,408	9,637,770	-98,475	485,356,703
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	24,475,667	50,467		24,526,134
对联营企业和合营企业的长期股权投资	56,407,110			56,407,110
长期股权投资以外的其他非流动资产变动额	13,375,034	-1,224,791		12,150,243

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	103,122,178	110,983,687
应收账款	316,894,974	393,642,748
合计	420,017,152	504,626,435

#### (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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,225,381	100.00%	330,407	0.10%	316,894,974	393,804,705	100.00%	161,957	0.04%	393,642,748
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
合计	317,225,381	100.00%	330,407	0.10%	316,894,974	393,804,705	100.00%	161,957	0.04%	393,642,748

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
180 天以内 (含)	309,738,864	0	0.00%
181 天至 1 年	4,774,491	238,725	5.00%
1 至 2 年	82,000	8,200	10.00%
3 至 4 年	278,274	83,482	30.00%
合计	314,873,629	330,407	0.10%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

关联方组合为本集团范围内的关联方客户, 应收账款期末余额为2,351,752元, 坏账准备期末余额为0元, 坏账计提比例为0%。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 542,095 元; 本期收回或转回坏账准备金额 373,646 元。

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
本期坏账准备收回由于客户回款所致, 无金额重大款项, 坏账准备计提比例合理。		

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况:	

单位: 元

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

## (4) 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	期末余额	坏账准备期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例
第一名	67,725,681	0	21.35%

第二名	32,702,723	0	10.31%
第三名	19,192,007	0	6.05%
第四名	18,732,932	0	5.91%
第五名	16,494,471	0	5.20%
合计	<b>154,847,814</b>	<b>0</b>	<b>48.81%</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,601,601	100.00%	219,821	0.10%	212,381,780	99,838,181	100.00%	159,944	0.16%	99,678,237
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
合计	212,601,601	100.00%	219,821	0.10%	212,381,780	99,838,181	100.00%	159,944	0.16%	99,678,237

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
180 天以内（含）	19,902,925	0	
181 天至 1 年	453,220	22,660	5.00%
1 至 2 年	1,255,665	125,567	10.00%
2 至 3 年	213,521	32,028	15.00%
3 至 4 年	131,886	39,566	30.00%
合计	21,957,217	219,821	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

关联方组合为本集团范围内的关联方单位，其他应收款应收关联方往来款期末余额为187,890,384元，应收广州华芳股利2,754,000元，坏账准备期末余额为0元，坏账计提比例为0%。

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 390,425 元；本期收回或转回坏账准备金额 330,547 元。

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
------	---------	------

本期坏账准备收回由于保证金等收回所致，无金额重大款项，坏账准备计提比例合理。

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

## (4) 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
应收关联方款项	187,890,384	90,931,749
员工借支及备用金	7,190,471	945,181
押金及保证金	2,682,205	2,600,887
应收定期存款利息	8,524,659	1,895,833
应收广州华芳股利	2,754,000	0
其他	3,559,882	3,464,531
合计	212,601,601	99,838,181

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡华海香精有限公司	关联方往来款	115,109,282	1 年以内	54.14%	0
广州华宝食品有限公司	关联方往来款	33,119,131	1 年以内	15.58%	0
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	关联方往来款	17,845,000	1 年以内 15,435,000; 1-2 年 2,410,000;	8.39%	0
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	关联方往来款	10,000,000	1-2 年	4.70%	0
拉萨华宝食品有限公司	关联方往来款	4,621,040	1 年以内	2.17%	0
合计	--	180,694,453	--	84.98%	0

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无



## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 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	1,685,323,884	0	1,685,323,884	1,175,323,884	0	1,175,323,884
对联营、合营企业投资		0	0			
合计	1,685,323,884	0	1,685,323,884	1,175,323,884	0	1,175,323,884

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鹰潭华宝香精有限公司	96,500,000			96,500,000		
上海丹华香化科技有限公司	35,365,059			35,365,059		
上海衡欣检测技术有限公司	20,000,000			20,000,000		
华宝香精(香港)有限公司	83,199,689			83,199,689		
华置贸易有限公司	1,120,718			1,120,718		
力昇国际发展有限公司	47,846,816			47,846,816		
富铭投资有限公司	691,752,012			691,752,012		
中投科技有限公司	55,839,864			55,839,864		
广州华芳烟用香精有限公司	32,567,995			32,567,995		

厦门琥珀日化科技股份有限公司	15,795,796			15,795,796		
上海华宝孔雀香精有限公司	75,335,935	160,000,000		235,335,935		
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	20,000,000	200,000,000		220,000,000		
拉萨华宝食品有限公司	0	150,000,000		150,000,000		
青岛华宝香精有限公司	0			0		
合计	1,175,323,884	510,000,000	0	1,685,323,884	0	0

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合计											0

## (3) 其他说明

无

## 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	541,747,848	379,439,914	524,414,289	360,918,451
其他业务	190,728	0	338,811	0
合计	541,938,576	379,439,914	524,753,100	360,918,451

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,316,750	3,557,250
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		11,669,724
合计	5,316,750	15,226,974

## 6、其他

### 十八、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	2,767,622	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,618,023	主要为收到政府补助款所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,340	
减：所得税影响额	12,170,129	
少数股东权益影响额	355,467	
合计	69,602,709	--

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

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16%	0.77	0.77

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人夏利群签名的2018年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人夏利群、主管会计工作负责人王德华、会计机构负责人任玉津签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

华宝香精股份有限公司

法定代表人：夏利群

2018年8月24日