

华宝香精股份有限公司

2021 年度财务决算报告

华宝香精股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2021 年度财务报表经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具普华永道中天审字（2022）第【10051】号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：

“华宝香精股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宝香精 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量”。现将公司 2021 年度合并口径财务决算的相关内容报告如下：

一、 主要财务数据和指标

单位：人民币万元

主要经营数据	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动幅度
营业收入	194,137.53	209,445.99	-15,308.46	-7.31%
营业利润	118,519.53	139,828.16	-21,308.63	-15.24%
利润总额	118,126.91	138,901.47	-20,774.55	-14.96%
归属于上市公司股东的净利润	100,435.20	118,020.47	-17,585.27	-14.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,988.80	105,676.20	-20,687.40	-19.58%
经营活动产生的现金流量净额	124,883.67	108,859.52	16,024.15	14.72%

注：本公司本报告期发生同一控制下的企业合并，因此本公司按照相关规定重述对比期间财务报表，后附报表口径一致。

2021 年度，为应对新冠肺炎疫情，公司积极做好疫情防控和复工复产工作，公司通过研发创新，优化产品结构，强化客户服务，同时提升内部管控效率，加强成本费用控制，力争将疫情的不利影响降到最低。

单位：人民币万元

主要财务状况数据	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动幅度
总资产	839,205.08	834,999.94	4,205.14	0.50%
总负债	55,223.35	49,688.07	5,535.28	11.14%
归属于上市公司股东的净资产	770,726.81	772,265.20	-1,538.39	-0.20%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	12.51	12.54	-0.03	-0.24%

公司整体财务状况良好，总资产及归属于上市公司股东的所有者权益无重大变化。

主要财务指标	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动幅度
资产负债率	6.58%	5.95%	增加 0.63 个百分点	
流动比率(倍)	11.82	13.87	减少 2.05 倍	
速动比率(倍)	11.02	13.01	减少 1.99 倍	
应收账款周转率	4.01	3.67	增加 0.34 次	
存货周转率	1.29	1.22	增加 0.07 次	
销售毛利率	71.87%	75.66%	下降 3.79 个百分点	
销售净利率	52.71%	57.30%	下降 4.60 个百分点	
基本每股收益（元/股）	1.63	1.92	-0.29	15.10
加权平均净资产收益率	13.30%	15.64%	下降 2.34 个百分点	
每股经营活动现金净流量	2.03	1.77	0.26	14.69

1、偿债能力指标：公司资产负债率维持在较低水平，报告期末资产负债率为 6.58%，资产总额为 83.92 亿元，负债总额为 5.52 亿元，无有息负债。

公司资产具备良好的流动性，流动资产占资产总额比例为 75.01%，流动比率为 11.82，速动比率 11.02。公司经营业绩稳定、销售回款情况良好，货币资金来源充足，公司具有较强的偿债能力和抗风险能力。

2、营运能力指标：公司所属香精行业为轻资产行业，近年来，公司致力于提升流动资产的运营效率，针对市场变化，及时调整资产运营策略。

报告期内，公司应收账款周转率为 4.01，周转天数 90 天，缩短回款周期。公司存货周转率为 1.29，较上年同期略有上升，主要由于为应对新冠疫情的影响，公司对部分主要原料增加储备，以确保生产稳定有序。

3、盈利能力指标：报告期内，公司基本每股收益为 1.63 元，较上年略有下降，主要由于本年净利润下滑；加权平均净资产收益率为 13.30%，较上年同期

有所下滑。

报告期内，公司经营情况稳定，在保持食用香精核心产品竞争力的同时，抓住日用香精市场的发展机遇，实现了日用香精销售增长超过 11%。

报告期内，公司销售净利率 52.71%，较上年同期略有下降。面对新冠疫情，公司积极采取降本控费等各项措施，对各项费用进行了有效控制，将疫情对公司经营的影响降至最低。

4、现金流量指标：公司现金流入主要来源于主营业务，经营回款持续稳定。报告期内，公司经营活动现金净流量为 12.49 亿元，每股经营活动现金净流量为 2.03 元，与公司经营业绩变化趋势保持一致。

上述财务状况、经营成果及现金流量情况表明，公司具备良好的偿债能力，营运能力稳步提升，并且保持了较强的盈利能力，稳定的经营活动现金净流量为公司抗风险能力提供了有力保障。公司在保持稳健财务政策的同时，将继续提高资金使用效率，为股东创造更好的收益。

二、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一） 资产变动情况

单位：人民币万元

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动金额	变动幅度
货币资金	228,049.41	480,941.56	-252,892.15	-52.58%
交易性金融资产	302,228.35	56,955.63	245,272.72	430.64%
应收票据	2,092.89	4,784.29	-2,691.40	-56.25%
应收账款	46,220.31	63,642.86	-17,422.55	-27.38%
预付款项	947.21	463.07	484.14	104.55%
其他应收款	1,840.76	6,005.82	-4,165.06	-69.35%
存货	42,651.79	41,047.17	1,604.62	3.91%
其他流动资产	5,477.11	7,411.02	-1,933.91	-26.10%
流动资产	629,507.83	661,251.42	-31,743.59	-4.80%
长期股权投资	33,579.35	6,129.64	27,449.71	447.82%
其他权益工具投资	-	1,949.46	-1,949.46	-100.00%
固定资产	26,882.07	27,151.84	-269.77	-0.99%
在建工程	6,156.63	2,033.47	4,123.16	202.76%
使用权资产	2,101.09	2,530.71	-429.62	-16.98%

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动金额	变动幅度
无形资产	6,040.21	6,152.42	-112.21	-1.82%
其他非流动金融资产	2,115.42	-	2,115.42	-
商誉	119,455.07	119,455.07	0.00	0.00%
长期待摊费用	1,270.41	1,270.72	-0.31	-0.02%
递延所得税资产	7,170.12	6,822.89	347.23	5.09%
其他非流动资产	4,926.88	252.29	4,674.59	1852.85%
非流动资产	209,697.24	173,748.52	35,948.72	20.69%
资产总额	839,205.08	834,999.94	4,205.14	0.50%

公司报告期末资产总额较上年末增加 0.42 亿，增加幅度 0.5%，公司资产整体变化不大，其中分项变化，货币资金余额减少、交易性金融资产增加，主要由于本年度购买结构性存款增加、对外投资活动增加及募投项目的实施。

公司非流动资产主要为商誉及长期股权投资，主要由于以前年度并购产生，及本年度股权投资产生，占资产总额比例约 24.99%。报告期末，公司经营业绩平稳，现金流充裕，商誉相关资产组保持良好的盈利能力，相关商誉不存在减值风险。

(二) 负债及股东权益变动情况

单位：人民币万元

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动金额	变动幅度
应付账款	13,664.23	11,339.46	2,324.77	20.50%
合同负债	295.32	181.31	114.01	62.88%
应付职工薪酬	6,890.04	5,538.80	1,351.24	24.40%
应交税费	26,600.93	21,341.97	5,258.96	24.64%
其他应付款	2,741.99	4,570.22	-1,828.23	-40.00%
一年内到期的非流动负债	989.79	1,012.41	-22.62	-2.23%
其他流动负债	2,084.14	3,686.87	-1,602.73	-43.47%
流动负债	53,266.44	47,671.03	5,595.41	11.74%
租赁负债	1,483.32	1,775.54	-292.22	-16.46%
递延所得税负债	473.59	238.50	235.09	98.57%
非流动负债	1,956.91	2,017.04	-60.13	-2.98%

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动金额	变动幅度
负债总额	55,223.35	49,688.07	5,535.28	11.14%
股本	61,588.00	61,588.00	0.00	0.00%
资本公积	463,591.53	463,548.31	43.22	0.01%
其他综合收益	-3,181.66	294.34	-3,476.00	-1180.95%
盈余公积	30,794.00	30,794.00	0.00	0.00%
未分配利润	217,934.94	216,040.54	1,894.40	0.88%
归属于上市公司股东的 所有者权益	770,726.81	772,265.20	-1,538.39	-0.20%
少数股东权益	13,254.92	13,046.67	208.25	1.60%
所有者权益 总额	783,981.73	785,311.86	-1,330.13	-0.17%

公司 2021 年末负债总额为 5.52 亿，较上年末增长约 11.14%，主要由于流动负债中应交税费科目的增加，整体维持在较低水平。

（三）利润表变动情况

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动幅度
营业收入	194,137.53	209,445.99	-15,308.46	-7.31%
营业成本	54,614.60	50,983.62	3630.98	7.12%
税金及附加	2,663.55	3,308.10	-644.55	-19.48%
销售费用	14,240.31	13,937.42	302.89	2.17%
管理费用	14,866.93	14,973.41	-106.48	-0.71%
研发费用	15,220.73	15,362.02	-141.29	-0.92%
财务费用	-7,723.00	-13,307.05	5,584.05	-41.96%
其他收益	10,070.75	14,620.78	-4,550.03	-31.12%
投资收益	797.59	151.72	645.87	425.70%
公允价值变动损益	7,111.31	756.18	6,355.13	840.43%
信用减值损失	-236.52	-203.38	-33.14	16.29%
资产减值损失	-190.97	-115.82	-75.15	64.89%
资产处置收益	712.95	430.21	282.74	65.72%
营业利润	118,519.53	139,828.16	-21,308.63	-15.24%
营业外收入	125.77	38.94	86.83	222.98%
营业外支出	518.39	965.63	-447.24	-46.32%

项目	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动幅度
利润总额	118,126.91	138,901.47	-20,774.56	-14.96%
所得税费用	15,806.60	18,883.85	-3,077.25	-16.30%
净利润	102,320.32	120,017.61	-17,697.29	-14.75%
归属于母公司所有者的净利润	100,435.20	118,020.47	-17,585.27	-14.90%

报告期内，公司经营情况稳定，净利润略有下降，主要由于公司收入下降所致。

（四）现金流量变化情况

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	124,883.67	108,859.52	16,024.15	14.72%
投资活动产生的现金流量净额	-134,773.77	155,393.89	-290,167.66	-186.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,126.33	-121,711.85	20,585.52	-16.91%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,433.16	-2,467.21	1,034.05	-41.91%
现金及现金等价物增加额	-112,449.59	140,074.36	-252,523.95	-180.28%
期末现金及现金等价物余额	227,103.25	339,552.84	-112,449.59	-33.12%

1、报告期内，公司经营业绩稳定，主营业务获取现金的能力较强，公司经营性现金流充足，经营性现金净流量有所上升，主要由于本期应收款回款较去年下降，公司应收账款周转率保持在 4.01，较去年有所上升，提升了回款效率。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-134,773.77 万元，主要本年度公司购买结构性存款及投资并购活动所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-101,126.33 万元，主要由于公司分配上年利润以及子公司支付少数股东股利所致。

华宝香精股份有限公司

董事会

2022年3月25日