

# 华宝香精股份有限公司

## 2022 年半年度报告

公告编号：2022-048



2022 年 8 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张捷及会计机构负责人(会计主管人员)张捷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”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 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

## 备查文件目录

一、载有公司负责人夏利群先生、主管会计工作负责人张捷先生、会计机构负责人张捷先生签名并盖章的财务报表。

二、载有公司负责人夏利群先生签名的 2022 年半年度报告文本原件。

三、报告期内在创业板信息披露网站巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集团、本集团、华宝股份、华宝香精	指	华宝香精股份有限公司
华宝有限	指	华宝香精有限公司、华宝食用香精香料（上海）有限公司（2016年8月2日更名为华宝香精有限公司）
鹰潭华宝	指	鹰潭华宝香精有限公司
广州华芳	指	广州华芳烟用香精有限公司
无锡华海	指	无锡华海香精有限公司
广州澳华达	指	澳华达香精（广州）有限公司
青岛华宝	指	青岛华宝香精有限公司
厦门琥珀	指	厦门琥珀香精股份有限公司（厦门琥珀日化科技股份有限公司于2022年7月14日更名为厦门琥珀香精股份有限公司）
华宝孔雀	指	上海华宝孔雀香精有限公司
广州华宝	指	广州华宝食品有限公司
富铭投资	指	Rich Million Investments Limited, 富铭投资有限公司
拉萨华宝	指	拉萨华宝食品有限公司
亚太华宝	指	华宝亚太有限公司
上海奕方	指	上海奕方农业科技股份有限公司
江西奕方	指	江西奕方农业科技有限公司
控股股东、华烽中国	指	华烽国际投资控股（中国）有限公司
华宝国际	指	Huabao International Holdings Limited, 华宝国际控股有限公司
华烽国际	指	Smart Sino International Limited, 华烽国际有限公司
香悦科技	指	上海香悦科技发展有限公司
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
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A股	指	在中国境内发行的人民币普通股

## 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	侯晓勤	
联系地址	上海市嘉定区叶城路 1299 号	
电话	021-67083333	
传真	021-67083202	
电子信箱	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 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、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 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	902,227,552	916,678,395	-1.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	399,042,619	529,772,568	-24.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	299,722,636	424,647,419	-29.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	228,956,600	510,102,908	-55.12%
基本每股收益（元/股）	0.65	0.86	-24.42%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.86	-24.42%
加权平均净资产收益率	5.26%	6.92%	-1.66%
	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）	8,249,815,131	8,392,050,769	-1.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,220,211,254	7,707,268,109	-6.32%

#### 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）	-140,486	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	81,569,438	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,187,867	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,086	
减：所得税影响额	16,243,480	
少数股东权益影响额（税后）	1,553,270	
合计	99,319,983	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司从事的主要业务

公司以“美味生活引领者”为发展愿景，以“绿色、营养、健康”为使命，践行“客户至上、价值创造、共享共赢”的企业价值观，坚持“创新、务实、忠诚、协作”的企业精神，以客户价值为导向，以科技创新为第一生产力，以国际化视野把握行业走向，布局趋势赛道，以平台思维整合国内外科研资源，推进数字化建设，促进产业协同，为客户提供产品风味的系统化解决方案和综合技术服务。

报告期，公司主要从事香精与食品配料的研发、生产、销售及服务，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，旗下拥有“华宝”、“孔雀”、“奕方”、“华芳”、“天宏”、“喜登”、“澳华达”、“琥珀”等一系列知名品牌。公司主要产品及应用领域如下：

##### (1) 香精产品

名称	应用领域		公司/品牌	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、膨化食品类、烘焙类、肉制品类、休闲小食品类	华宝、孔雀	果蔬类香精、奶味香精、花类香精、五谷杂粮类香精、茶类香精、口感类香精、异域风情类香精、猪肉风味香精、香辛料类香精	亿滋、光明、达利、天喔、盼盼、上好佳、洽洽、斯伯特、大窑、曼可顿、雪菲力、天狮、维维、安井、申美、益海嘉里、不二制油、杨协成、冰峰、中街、汇源、三全、皓月、金锣、思念、劲仔等
	烟草用领域	烟丝用（表香、加料）、滤棒用、卷烟纸用、内衬纸用	华芳、天宏、喜登、澳华达	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、奶香型、豆香型	云南、上海、湖南、浙江、广东、贵州等 19 个省、市的卷烟工业公司
日用香精	日化领域	熏香消杀类、洗涤剂用类、个人护理化妆品类、芳香剂类、工业制品类	琥珀	花香类香精、果香类香精、复合花果类香精、木香类香精	李字、榄菊、青蛙王子、武夷白鹭、上海白猫、恒安、立白、ABC、亚朵酒店、安安金纯、丽臣、润本、金鹿等

##### (2) 食品配料

应用领域	公司/品牌	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、火锅调味料、饮料等	华宝、奕方、嘉萃	配料粉、配料酱、配料汁、配料油、调味包、果酱、果脯、爆爆珠、果泥、固体饮料	伊利、蒙牛、桃李、八喜、贤哥、小王子、金锣、橙天绿宝、百味香、亲亲、达利、思念、盐津铺子、好丽友、三全、旺旺、皓月、盼盼等

##### 2、公司经营模式

### （1）管控模式

截至 2022 年 6 月 30 日，公司在国内外共拥有 44 家下属企业，是一家国际化、现代化大型实业企业集团。公司对全资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职能共享或由公司总部进行条线管理。

对于控股子公司，公司推动各出资方对其建立了较为完善的现代公司治理结构。按照控股子公司的章程，建立了股东（大）会、董事会、经营层等治理架构，各司其职，有效运作。控股子公司的董事会向股东（大）会负责，公司通过委派董事参与其董事会决策，经营层在董事会领导下开展日常经营，以适应市场激烈竞争。

### （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公司总部采购部统一负责。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，落实供应商的管理、选择及价格确定、合同签订、订单下发、采购跟踪、提交付款申请等全部采购工作。年销售规模小于 1 亿元的子公司主要原材料的供应商管理、选择及价格确定由公司采购部统一负责，子公司采购部门负责所有原材料的采购实施工作。

### （3）生产模式

由于香精在单个终端产品上的使用量较小，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，公司大部分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。考虑到部分客户实际需求，对于部分产品，公司采用买断式经销方式向客户销售。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、行业信息

### （1）行业发展概况

香精工业是为加香产品配套的重要原料工业，香精是与人类社会生活密切相关的特殊产品，其产品广泛应用于食品行业、日化工业、制药业、烟业、纺织业、皮革业等各个行业。近年来，随着我国经济的快速发展，日化行业、食品工业等下游产业的规模不断扩大，我国香精行业作为配套产业也呈现了持续稳定的发展态势。与此同时，居民生活水平的提高、消费结构转变也为行业的发展提供了广阔的市场空间。目前，国内呈现出食品用香精、日用香精、烟用香精等多个细分发展方向，香料香精行业预期将持续增长，属于成长性行业。

目前我国香料香精行业正处于结构调整的换档期，由追求速度增长变换到质量增长，转型升级、转变发展方式成为行业的转折点。香料香精行业与下游产业关联度高，科技含量高，行业特点十分鲜明，行业发展程度在一定程度上反映了国家和地区的综合发展水平。香料香精化妆品工业协会发布的《香料香精行业“十四五”发展规划》指出，“十四五”期间，行业将以市场需求为导向，抓住产品新趋势；以企业为主体，构建规模化天然香料的生产基地；拓宽应用范围，加强新用途和安全性的研究；传统大宗合成香料产品绿色工艺改造，开发新的香料品种；发展清洁化生产，解决生存危机和发展的后顾之忧；推进数字化、智能化工厂建设，打造香料香精行业制造优势；推广园区化生产，整合香料香精行业小微企业资源；优化配置产业资源，形成中国企业的价值链。香料香精行业将继续深化转型升级，以技术创新为驱动，全面提升行业发展质量。

## （2）行业经营模式

香精是由多种香原料、溶剂或载体以及其他辅料调配而成的芳香类混合物，通常直接用于增加各类终端产品的香气和香味，其调配包含精湛的科学技术，又具有高超的艺术性，对终端产品的品质起着重要作用。在单个终端产品上，香精的使用有一定比例，因此下游企业每一批次采购香精的数量有限，而且由于下游终端产品品种繁多，香精产品的种类也较多，为满足各类企业不同的需求，香精生产企业通常通过多批次、小批量的方式组织生产。

香精生产企业一般“以销定产”，通过计划部门衔接销售、生产和采购，按计划组织生产和原材料采购。为保证能及时的保质保量完成销售订单，香精企业通常保持一定量的原材料存货以及少量产成品存货。

由于香精产品需满足客户个性化需求，香精生产企业通常采用直销以及经销的方式向下游客户销售。

## （3）行业周期性

香精行业具备一定的精细化学品周期性的特征。由于其应用领域渗透在生活中的方方面面，且与国民经济发展和居民生活保障密切相关，其涉及下游行业的广泛，使得单一行业需求的周期性被冲抵，而消费者的整体消费能力和意愿难以发生较大波动，因此香精行业整体抗周期性较强。

## 4、报告期内经营情况概述

报告期内，受国际局势紧张和国内疫情多点反弹等多种因素叠加的影响，公司在原材料供应紧缺、价格上涨等多重压力下，坚持做好疫情防控工作，以积极的战略采购策略与持续的产品结构优化，配套全链路协同机制，全力保障产品的稳定供应，积极探索从“销售香精产品”到“提供解决方案”的商业模式转型。在创新研发上，公司高度重视科技创新的体系化建设，进一步强化科技项目管理能力和技术团队协同效应，积极推进技术创新和产品研发。在产业布局上，公司采用投资与并购并举的措施，稳健布局产业链下游，并积极拓展海外的研发、生产与销售网络。在数字化转型上，公司同步推进管理体系优化和信息化建设，进一步提升精细化管理水平和经营效率，为公司的可持续发展夯实基础。

报告期内，公司实现营业收入 90,222.76 万元，较上年同期下降 1.58%。受市场竞争、疫情持续、下游市场需求变化、公司对外收购以及产品结构调整等多重因素影响，公司食用香精业务本期销售收入下降 13.03%，食品配料业务本期销售收入增长 183.93%，日用香精业务本期销售收入增长 0.27%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 39,904.26 万元，较上年同期下降 24.68%；基本每股收益为 0.65 元，较上年同期下降 24.42%，加权平均净资产收益率为 5.26%，较上年同期下降 1.66 个百分点。报告期内，公司开展的重点工作如下：

### （1）食用香精业务

报告期内，公司围绕消费场景和生活方式，持续优化产品结构，对老品进行优化升级，进一步提升产品品质；同时精简长尾产品，加大新产品的创新力度，启动了生物技术制备工艺、非肉源反应型咸味香精等研发课题的研究，并在烘焙用膏状牛奶香精、微胶囊膏体香精技术等方面实现了技术突破，为消费者提供更多样的选择方案。

作为公司布局全球产业链的重要战略支点，报告期内，亚太华宝积极引进国际性专业人才，同步建立起饮料和甜品应用、烹饪干燥应用、风味创香、分析和感官评测的实验室并投入使用。在业务拓展方面，亚太华宝快速布局新加坡、马来西亚和印度尼西亚市场，并与当地客户在口味、配料粉和天然色素等产品方面积极开展合作。同时，亚太华宝基于国际化专业人才优势，深度参与公司的研发体系、法规体系建设和重点科技创新项目，提供技术支持，助力食用香精产品开发与技术创新，完善公司研发资源国际化共享机制。

公司持续关注新型烟草的发展态势及业务机会，利用多年的技术积淀、配方储备以及快速的市场反应能力，积极开展用于新型烟草的香精研究，包括关键成分的分离纯化、香精的安全性研究、加热不燃烧烟草制品感官评价方法等，针对性选择、精制、开发了适用的香精产品，持续丰富相关样品库和数据库。随着《电子烟管理办法》的正式实施，以及《电子烟》强制性国家标准的发布，国家对电子烟等新型烟草制品的监管进一步加强，市场秩序也得到了进一步规范。

### （2）食品配料业务

随着客户对产品创新与升级的整体解决方案需求逐步增加，公司重视食品配料相关技术的研发和食品配料业务的产品创新，不断提升对市场趋势和客户诉求洞察能力，满足消费者对“绿色、营养、健康”的消费诉求，把握国内消费多元化的发展机遇。

公司加大对重点客户的产品配套服务力度，凭借自身技术优势，与好丽友、亿滋等多个头部客户在食品配料解决方案上展开深度合作，覆盖膨化食品、烘焙、湿辣、餐饮等诸多领域，同时，进一步加强符合客户需求的定制产品研发。公司高度重视食品配料产业链的快速布局，积极推进产业结构调整，为公司未来在细分市场布局获得增量机会。报告期内，公司收购了上海奕方农业科技股份有限公司部分股权，与其在技术研发、产品创新、海外市场拓展与产业链纵深等方面优势互补、资源共享、协同发展。

### **(3) 日用香精业务**

报告期内，日用香精业务重点关注个人洗护、织物洗涤、家居清洁、空间香氛等领域，进一步丰富产品，获得更加广阔的市场空间。通过开发洗衣凝珠用微胶囊香精、日化粉末香精等新技术与新产品，拓展新型跨界客户，积极迎合线上电商品牌的产品需求，为客户提供配套齐全的香精解决方案。同时，牵手曾田香料、Europe Fragrance 等日企及欧企互动合作，技术交流资源分享，实现互利共赢。

### **(4) 其他业务**

植物提取物方面，公司积极开拓天然植物提取物制剂和应用开发业务，研发了植物提取物的晶球包埋、微丸包埋、纳米乳化、纳米研磨等技术应用产品。随着国家对新型烟草行业相关法律法规的出台，基于多年的技术积累与丰富的行业经验，公司对新型烟草允许使用的 20 多种天然提取物的提取分离、再精制、烟油技术等方面持续加大研发力度。

### **(5) 持续推进科技创新中心项目，实施创新驱动发展战略**

报告期内，公司持续推进募集资金投资项目“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”的建设，努力克服疫情带来的影响，推进完成相关方案设计、供应商的初步筛选等工作，为项目运行夯实基础，全力打造以科技创新中心为主体的现代化、平台化科研创新园区。

公司始终将科技创新作为企业高质量发展的坚实支撑，高度重视科技创新管理的体系化建设，逐步建立起包括香料及天然提取物的基础研究、分析检测研究、工艺研究、应用研究、前瞻性研究等全面科研平台。报告期内，公司以科技创新“顶层设计项目”布局趋势赛道，以“科技项目”突破技术瓶颈与行业痛点，搭建起层次分明的科研体系。同时，充分发挥亚太研发中心的平台优势，积极引进国际化技术人才，优化改良公司现有技术与经典产品，以国际化的视野开展香精香料研究、新型烟草研究。

科技创新中心持续深化与科研院所、研究机构及高校的创新研发及应用研究合作，加强高端科研人才的引进、培育、储备，加大人才布局力度，吸纳更多优秀技术人才，不断赋能公司科技创新、技术研发升级软实力，提升公司产品和服务的核心竞争力，巩固公司在国内香精领域的领先地位。

### **(6) 有序开展信息化项目建设，构建一体化数字服务平台**

报告期内，公司有序推进募集资金投资项目“华宝股份数字化转型项目”，项目的实施是公司以“绿色、营养、健康”为使命，驱动产业全面升级的重要组成部分，是公司围绕“科技创新”与“产融结合”的发展基石。

随着 SAP ERP 一期项目成功上线，公司实现了业务和财务的一体化集成和差异化管控模式，并将业务的“上下游”与职能的“前中后台”深度融合，全面提升了公司全产业链的竞争能力，从而进一步强化了公司对“内生增长”和“外延发展”的运营效率、分析能力和管控能力。与 ERP 配套的商机系统和条码系统的成功上线，强化了商机的规范管理与资源统筹，实现了生产环节可控可追溯，为产品品质提供了有力的保障。

报告期内，公司正式启动产品生命周期管理系统（PLM）一期项目建设。公司通过对研发数据的标准化管理，实现技术资产的深度挖掘和有效沉淀；通过闭环的流程驱动，实现多学科、跨地域的协同研发与配方复用；通过与 ERP 等系统的对接，实现企业整体运行效能的再度提升。

信息化项目的有序实施，持续深化公司的集成化、平台化、透明化、高效化的系统运营管控模式，构建了公司一体化数字管理平台的总体架构，推动公司可持续的内生增长和外延扩张，为实现“打造全球性的智能科创平台”的战略目标夯实基础。

## 5、主要的业绩驱动因素

从香料香精产业的长期发展趋势看，受益于宏观经济的持续增长、产业政策的有力支持，以及消费者生活质量的提高和健康意识的增强，以健康保健为主导的“天然”香料香精的市场需求不断增长，公司技术创新及市场响应能力将持续增强。

### （1）经济发展带动香精行业市场规模

香精行业市场规模增速与国内生产总值（GDP）增速呈正相关的关系，且增速逐年接近，随着国民经济的发展，城镇化水平日益提升，为香精下游行业食品饮料、日化等行业的发展提供了良机，而下游行业的发展又给中国香精行业带来日益增长的市场空间。

### （2）注重食品安全，布局细分市场

当前，在新时代中国特色社会主义建设和消费升级背景下，我国食品从基本的“保障供给”向“营养健康”转变，食品工业已进入以“营养与健康”为导向的深度转型期。严格食品全链条质量安全监管，推进营养健康食品产业创新发展，增强营养健康食品和服务供给能力，既是民生所需，也是实现“健康中国”国家战略、建设现代化经济体系的重要支撑。

国家“十四五”规划中提出，增强消费对经济发展的基础性作用，顺应消费升级趋势，提升传统消费，培育新型消费，适当增加公共消费，以质量品牌为重点，促进消费向绿色、健康、安全发展，鼓励消费新模式新业态发展。

在政策引导与消费升级的双重推动下，公司坚持细分市场多元化布局的成果逐步显现，功能饮料、休闲零食等诸多赛道快速增长，同时，公司积极为处于成长期的客户提供产品升级与创新的解决方案，伴随大窑、斯伯特等新锐品牌共同成长。

### （3）持续推进科技创新，加强技术升级及产品研发

公司积极建立以市场为导向的技术创新体系，提升整体技术水平，打造核心竞争力。随着公司科技创新中心和亚太研发中心的稳健运营，多年积淀的技术成果的价值开始初步显现，同时，包埋技术的升级、再精制工艺的提、活菌技术的延展应用、清洁标签的技术能力开始逐步转化，赋能产品开发。

公司高度重视技术升级与产品研发，深入贯彻“绿色、营养、健康”的发展理念，坚持“客户至上、价值创造、共享共赢”，加快推进技术创新战略实施，深度结合客户需求，坚持核心技术与产品攻关，推出创新性的产品和服务，切实帮助行业客户实现精益管理、生产工艺和产品品质升级，不断提升香精及食品配料业务的竞争能力。

### （4）深度发掘客户需求，着力实施业务自主创新

单一的业务模式及业务板块难以满足客户日益多元化的需求，公司坚持以市场需求为导向，抓住产品新趋势，通过整合资源，实施业务创新，在功能性固体饮料、活菌晶球等多个业务方向展开深度融合；积极洞察全球市场技术发展契机和商业机会，不断积聚提升所在业务领域的核心竞争力，为客户提供一站式的创新产品和服务，实现由“产品设计制造商”向“解决方案提供商”的转型，把握竞争和发展的主动权，引领行业发展新方向。

### （5）高度重视管理体系建设，不断提升管理效益

公司高度重视以战略目标为导向的管理体系建设，报告期内，公司进一步强化总部平台功能，持续深化管理体系建设，为各业务板块快速发展统筹资源、协同赋能。在科技创新方面，搭建起层次分明的科研体系；借助 ERP 等数字化项目建设，完成了业务流程的全面梳理和重塑，实现业务和财务的一体化集成；通过建立协同全链路机制，强化市场反应

速度，并为稳定供应、成本控制提供有力保障；在产融结合方面，围绕以风险管控为核心，给予被投资企业平台支持、职能赋能和业务协同，充分挖掘投资价值，推进产业协同发展。

## 二、核心竞争力分析

### 1、领先的研发创新能力

公司作为国内香精行业的领先企业，拥有国家认定企业技术中心，并设有博士后科研工作站；在德国霍尔茨明登、新加坡设有海外研发中心，同时在云南设有省级企业技术中心，在香港、上海、广东、福建、河北等地设有多个企业技术中心和实验室。

公司历来高度重视技术人才的引进和培养，并拥有由多名具有国际影响力的外籍专家、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，持续推动公司的技术创新和领先。

公司持续关注科技创新管理体系建设，积极吸纳国际先进的管理经验，有序推进“顶层设计项目”与“科技项目”的开展，以科技创新为先导，稳健布局趋势赛道，集中资源突破技术瓶颈与行业痛点，拥有体系清晰、层次分明，跨区域、跨领域、跨学科协同联动的科研体系。

香精配方是香精生产的技术核心，公司始终坚持以技术创新为动力，拥有业内一流的调香师队伍，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，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。截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有专利 244 项，其中发明专利 148 项，实用新型专利 95 项，外观设计专利 1 项，累计拥有实现销售的香精配方总数上万个。报告期内，公司启动科技项目立项 15 个，进行中的各类科技项目总计 21 项。各项专利、配方与科技项目进一步提升了公司的技术水平和行业影响力。

公司通过庞大的研发网络、技术团队和专利储备，构建并不断提升公司的核心竞争力，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、稳定的生产、供应体系，完善的销售网络

经过多年发展，公司在广东、江西、云南、福建、非洲博茨瓦纳等地设有生产基地，具有生产规模优势。公司大力拓展销售渠道，在全国各地设立了完善的销售网络，在行业内具有明显的规模优势。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，建立并不断完善供应链管理体系，有效保障原材料供应并降低采购成本，显著提高了公司管理效率。报告期内，在外部环境剧烈波动的情况下，公司依托丰富的战略采购经验和积累多年的供应商资源，建立起全链路协同机制，为客户提供优质、稳定的产品供应。

### 3、优质的品牌资产

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“华宝”、“孔雀”、“奕方”、“华芳”、“天宏”、“喜登”、“澳华达”、“琥珀”等一系列知名品牌，并在业内有着较高的知名度和美誉度。优质的品牌效应有力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。

### 4、专业的服务能力

香精应用范围广泛，但是单个终端产品的使用量较小，同时客户的需求也各不相同，定制化生产占比较大。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较高。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，公司的市场研究、产品开发、技术服务、供应保障等专业服务团队直接与客户的生产技术部门对接，第一时间响应客户对于香精产品的各类需求。

### 5、高度职业化的管理团队

秉承“创新、务实、忠诚、协作”的企业精神，和“有道德、有境界、有能力、有办法”的人才观，公司根据战略发展的需要，从国内外头部公司相关板块引入经验丰富的职业经理人，基于公司自身多年优良的企业文化积淀，职业经理人团队得以快速融合并发挥价值，形成了高度协同且稳定的核心管理团队，为公司的可持续发展提供坚实的保障。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	902,227,552	916,678,395	-1.58%	
营业成本	309,194,870	252,214,315	22.59%	
销售费用	87,496,346	63,027,820	38.82%	主要由于本报告期内加大市场与销售投入，以及合并范围变动所致
管理费用	80,240,241	74,314,125	7.97%	
财务费用	-27,177,743	-51,771,395	47.50%	主要由于本报告期定期存款减少所致
所得税费用	81,126,974	87,939,981	-7.75%	
研发投入	60,711,167	62,261,441	-2.49%	
经营活动产生的现金流量净额	228,956,600	510,102,908	-55.12%	主要由于本报告期受新冠疫情影响提前备货，及原料价格上涨所致
投资活动产生的现金流量净额	993,379,530	-61,672,402	1,710.74%	主要由于本报告期银行结构性存款产品到期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-844,298,968	-997,156,923	15.33%	
现金及现金等价物净增加额	398,260,826	-553,802,321	171.91%	主要由于本报告期银行结构性存款产品到期较多所致

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	698,999,518	148,697,750	78.73%	-13.03%	-24.59%	3.26%
食品配料	140,598,091	122,947,601	12.55%	183.93%	229.82%	-12.17%

## 四、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	-6,478,432	-1.33%	交易性金融资产处置收益、权益法核算联营公司收益及非同一控制下多次交易实现的企业合并产生的投资收益	是
公允价值变动损益	40,968,437	8.40%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-7,817,476	-1.60%	计提应收款项及存货减值损失	是
营业外收入	235,623	0.05%	无需支付的其他应付款项	否
营业外支出	1,012,760	0.21%	固定资产报废损失及捐赠	否
资产处置收益	137,922	0.03%	固定资产处置盈利	否
其他收益	81,568,082	16.72%	政府补助	不确定

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,115,554,370	37.77%	2,280,494,140	27.17%	10.60%	主要由于本报告期银行结构性存款产品到期较多及应计利息增加所致
应收账款	608,156,995	7.37%	462,203,052	5.51%	1.86%	主要由于本报告期合并范围变动所致
存货	485,381,456	5.88%	426,517,884	5.08%	0.80%	
长期股权投资	185,674,194	2.25%	335,793,459	4.00%	-1.75%	主要由于本报告期合并范围变动所致
固定资产	333,746,195	4.05%	268,820,714	3.20%	0.85%	
在建工程	106,054,287	1.29%	61,566,263	0.73%	0.56%	
使用权资产	31,669,705	0.38%	21,010,896	0.25%	0.13%	
短期借款	114,500,000	1.39%	0	0.00%	1.39%	主要由于本报告期合并范围变动所致
合同负债	1,356,982	0.02%	2,953,199	0.04%	-0.02%	
租赁负债	17,727,648	0.21%	14,833,206	0.18%	0.03%	
预付款项	50,615,217	0.61%	9,472,142	0.11%	0.50%	主要由于本报告期合并范围变动所致
应收票据	43,263,401	0.52%	20,928,930	0.25%	0.27%	主要由于本报告期合并范围变动所致

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付票据	8,000,000	0.10%	0	0.00%	0.10%	主要由于本报告期合并范围变动所致
一年内到期的非流动负债	46,274,488	0.56%	9,897,884	0.12%	0.44%	主要由于本报告期合并范围变动所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

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	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,022,283,522	40,077,301			5,913,000,000	7,507,405,671	1,957,456	1,469,912,608
金融资产小计	3,022,283,522	40,077,301			5,913,000,000	7,507,405,671	1,957,456	1,469,912,608
其他非流动金融资产	21,154,215	891,136			3,557,389		936,978	26,539,718
上述合计	3,043,437,737	40,968,437			5,916,557,389	7,507,405,671	2,894,434	1,496,452,326
金融负债	0							0

其他变动的内容

其他变动为外币金融资产外币报表折算差异

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的主要资产受限情况详见第十节财务报告附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,043,257,389	2,776,151,976	117.68%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海奕方农业科技股份有限公司	农业技术的推广和咨询服务，果蔬种植	收购	121,500,000	67.24% <sup>(1)</sup>	自有资金	无	长期	股权	纳入合并范围	0	-23,575,910	否	2022年03月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《华宝香精股份有限公司关于收购上海奕方部分股权的公告》
合计	--	--	121,500,000	--	--	--	--	--	--	0	-23,575,910	--	--	--

注：(1) a. 前次交易情况：2021年8月9日，公司以18,000万元现金向上海戎戎商务咨询有限公司、上海胥日企业管理咨询有限公司购买其合计持有的上海奕方40.00%的股权，上海奕方成为公司参股公司。

b. 报告期内交易情况：基于公司战略规划及业务发展需要，公司于2022年3月8日召开第二届董事会第二十三次会议，同意以12,150万元现金向上海克沥企业管理咨询有限公司、上海翰盈投资有限公司和上海润凯投资有限公司购买其合计持有的上海奕方27%的股权。同日，公司签署《股份转让协议》。本次交易完成后，公司对上海奕方的持股比例达到67%，上海奕方成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

c. 报告期内增资情况：根据上海奕方 2022 年第四次临时股东大会决议，上海奕方注册资本由人民币 100,000,000 元增加至人民币 120,000,000 元，每股面值为人民币壹元，本次新增股份 20,000,000 股由公司、荣港集团（香港）有限公司、上海克沥企业管理咨询有限公司按人民币 4.5 元/股的价格认购，增资款超出新增股份面值部分金额计入资本公积。本次增资扩股公司认购 13,692,667 股，本次增资扩股后持股比例 67.24%。截至本报告披露日，相关市场监督管理局登记手续已办理完成。

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	57,214,528	9,786,137					1,957,456	47,609,402	自有资金
其他	200,000,000	1,725,000			200,000,000	3,254,717		0	自有资金
其他	500,000,000	4,312,500			500,000,000	8,046,226		0	自有资金
其他	450,000,000	3,881,250			450,000,000	7,323,113		0	募集资金
其他	400,000,000	0			400,000,000	1,852,675		0	募集资金
其他	140,000,000	1,070,137			140,000,000	1,098,578		0	募集资金
其他	60,000,000	180,833			60,000,000	456,761		0	自有资金
其他	400,000,000	1,326,111			400,000,000	7,264,151		0	自有资金
其他	300,000,000	1,745,754			300,000,000	2,540,191		0	自有资金
其他	300,000,000	1,745,754			300,000,000	2,540,191		0	自有资金
其他	75,000,000	665,753			75,000,000	683,898		0	自有资金
其他	75,000,000	665,753			75,000,000	683,898		0	自有资金

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
	00								
其他	45,000,000	117,308			45,000,000	341,745		0	募集资金
其他	6,000,000	0			6,000,000	43,748		0	自有资金
其他	5,000,000	0			5,000,000	11,618		0	自有资金
其他	12,000,000	0			12,000,000	86,534		0	自有资金
其他	660,000,000	2,794,784		660,000,000	660,000,000	4,083,846		0	募集资金
其他	240,000,000	1,630,290		240,000,000	240,000,000	1,669,269		0	募集资金
其他	163,000,000	0		163,000,000	163,000,000	242,621		0	自有资金
其他	250,000,000	1,397,260		250,000,000	250,000,000	1,747,079		0	募集资金
其他	100,000,000	517,808		100,000,000	100,000,000	698,832		0	募集资金
其他	220,000,000	1,209,096		220,000,000	220,000,000	1,593,564		0	募集资金
其他	8,000,000	51,638		8,000,000	8,000,000	57,689		0	自有资金
其他	170,000,000	0		170,000,000	170,000,000	458,635		0	自有资金
其他	137,000,000	0		137,000,000	137,000,000	203,920		0	自有资金
其他	500,000,000	0		500,000,000	500,000,000	1,255,896		0	自有资金
其他	200,000,000	840,549		200,000,000				200,840,549	募集资金
其他	100,000,000	727,397		100,000,000				100,727,397	募集资金
其他	400,000,000	475,616		400,000,000				400,475,616	募集资金
其他	150,000,000	172,603		150,000,000				150,172,603	募集资金
其他	250,000,000	61,644		250,000,000				250,061,644	募集资金
其他	220,000,000	17,178		220,000,000				220,017,178	募集资金
其他	100,000,000	8,219		100,000,000				100,008,219	募集资金
其他	170,000,000	458,635		170,000,000	170,000,000	948,899		0	自有资金
其他	137,000,000	405,292		137,000,000	137,000,000	787,642		0	自有资金

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	500,000,000	1,458,904		500,000,000	500,000,000	2,790,881		0	自有资金
其他	50,000,000	145,890		50,000,000	50,000,000	251,179		0	自有资金
其他	163,000,000	482,208		163,000,000	163,000,000	909,827		0	自有资金
其他	137,000,000	0		137,000,000	137,000,000	331,371		0	自有资金
其他	163,000,000	0		163,000,000	163,000,000	394,258		0	自有资金
其他	5,000,000	0		5,000,000	5,000,000	9,951		0	自有资金
其他	550,000,000	0		550,000,000	550,000,000	1,330,320		0	自有资金
其他	170,000,000	0		170,000,000	170,000,000	411,190		0	自有资金
基金	21,154,215	891,136		3,557,389			936,978	26,539,718	自有资金
合计	8,959,368,743	40,968,437	0	5,916,557,389	7,461,000,000	56,404,913	2,894,434	1,496,452,326	--

注：1 其他变动为外币金融资产外币报表折算差异

## 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	3,779.87
已累计投入募集资金总额	86,938.51
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	62,845.08
累计变更用途的募集资金总额比例	27.18%

#### 募集资金总体使用情况说明

根据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批复》，公司于 2018 年 2 月向社会公众发行人民币普通股 61,590,000 股，每股发行价格为人民币 38.60 元，募集资金总额为 2,377,374,000 元。扣除发行费用人民币 65,531,881.14 元后，实际募集资金净额为人民币 2,311,842,118.86 元（以下简称“募集资金”），上述资金于 2018 年 2 月 26 日到位，业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具普华永道中天验字(2018)第 0108 号验资报告。

募集资金使用及结余情况：报告期内公司使用募集资金 37,798,650.84 元，累计使用募集资金 869,385,101.78 元，募集资金专用账户累计收到利息收入及现金管理收益 233,871,925.79 元，尚未使用的募集资金余额（包括累计收到利息收入）为 1,676,328,942.87 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	3,285.5	19,107.93	18.47%	2025年12月31日			不适用	否
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	否		44,997.42	45.03	213.31	0.47%	2025年12月31日			不适用	否
华宝股份数字化转型项目	否		6,000	449.34	802.76	13.38%	2024年12月31日			不适用	否
华宝拉萨净土健康食品项目	是	47,051.39	1,917.54		1,917.54	不适用	不适用			不适用	是
华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目	是	15,793.69	17.09		17.09	不适用	不适用			不适用	是
补充流动资金	否	64,879.87	64,879.87		64,879.87	100.00%	不适用			不适用	否

承诺投资项目小计	--	231,184.21	221,271.19	3,779.87	86,938.51	--	--			--	--
超募资金投向											
无超募资金											
合计	--	231,184.21 (P)	221,271.19	3,779.87	86,938.51	--	--	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)	<p>“补充流动资金项目”已于 2018 年度完成，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。华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目（以下简称“鹰潭项目”）建设进度慢于预期，主要原因包括：①疫情防控严格，项目建设者进场时间晚；②2021 年项目所在地江西鹰潭雨水较多，施工期较预计短；③2021 年建材大幅涨价，与项目承包方协商更新工程造价。</p> <p>华宝股份科技创新中心及配套项目（以下简称“科创中心项目”）所需土地性质应由工业用地变更为研发用地，该过程需向政府有关部门取得土地性质变更及备案、环评等批复，审批过程耗时远超出原有预期。</p> <p>华宝股份数字化转型项目（以下简称“数字化转型项目”）是通过数字化改造构建一体化服务平台，内容包括应用前台、能力中台、基础后台三个部分，以实现企业数字化转型以及提升运营效率。该项目本身具有复杂性，需开发大量软件系统模块，周期较长。此外，公司下属子公司数量较多，通过兼并收购取得的子公司亦需纳入管理体系，各子公司业务范围和生产工艺存在多样性。为确保项目实施质量，同时考虑疫情影响，公司调整数字化转型项目的达成预定可使用状态日期。</p> <p>上述调整事项已经 2022 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）发布的《华宝香精股份有限公司关于调整公司募集资金投资项目实施进度的公告》。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>具体内容详见公司在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）发布的《华宝香精股份有限公司关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的公告》等。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司于 2021 年 3 月 19 日分别召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议，于 2021 年 4 月 9 日召开了 2020 年度股东大会审议通过，调整“华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目”为“华宝股份科技创新中心及配套项目”：项目实施主体由公司全资子公司“上海华宝孔雀香精有限公司”变更为“华宝香精股份有</p>										

调整情况	限公司”；项目研究内容从食品用香精和食品技术研发，调整为食品用香精、烟用香精、新型烟草材料等研究；项目建设方式由在原有上海华宝孔雀香精有限公司厂房基础上改造，调整为在原址重建科技创新中心及配套工程；项目投资总额调整为 44,997.42 万元。相关情况详见公司于 2021 年 3 月 20 日刊登在创业板信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的公告》，以及 2021 年 4 月 10 日刊登的《2020 年度股东大会决议公告》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  2018 年 8 月 24 日，公司分别召开了第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》，独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见，同意公司使用募集资金人民币 7,276.05 万元置换公司预先已投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用自有资金。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公司拟以募集资金置换预先已投入自筹资金情况进行了专项审核，并出具普华永道中天特审字（2018）第 2450 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。2018 年度，公司已置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付发行费用自有资金金额为人民币 7,276.05 万元。
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户和进行现金管理，并将继续用于公司募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2022 年 4 月 11 日，公司使用闲置募集资金购买的结构性存款到期，公司财务人员因操作失误，将应转回募集资金专户的闲置募集资金 10,000 万元及其现金管理收益 172.50 万元误转入自有资金账户。公司发现上述情况后及时与保荐机构以及监管银行沟通，因上海疫情封控影响，当日无法临柜办理转回，次日将本金及收益转回至募集资金专户。 上述事项发生后，公司对募集资金到账以来全部资金流水进行了核查，未发现其他类似情况。针对上述事项，保荐机构要求公司加强募集资金管理办法的学习和执行力度，公司同时实施了如下整改措施：1、对具体经办人员进行批评教育，同时组织公司财务部学习《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定；2、公司请外部中介机构对相关部门及各子公司人员进行募集资金相关证券监管法规和规章制度的培训；3、在后续相关环节的操作中要求至少经过两名以上的工作人员交叉复核，杜绝此类现象再发生。 公司已披露的相关信息不存在不及时、不真实、不准确、不完整披露的情况。除前述已纠正的问题外，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在重大问题。

注：（1）上述数据加总后如与合计数存在尾差，系四舍五入所致。

### （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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金 <sup>(1)</sup>	153,500	142,000	0	0
银行理财产品	自有资金	214,000	0	0	0
合计		367,500	142,000	0	0

注：(1) 上表中使用募集资金进行现金管理购买的产品均为结构性存款。

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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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 万元人民币	1,331,911,385	581,870,490	439,721,370	331,369,340	283,770,888
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	581,504,736	555,749,175	43,879,172	6,466,705	5,642,676
云南天宏香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	255 万美元	112,377,288	71,853,462	27,894,926	-4,134,468	-4,134,468
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	315,426,186	144,217,625	220,358,639	23,439,034	19,923,808
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	160,246,156	154,770,487	17,729,909	250,820	491,017
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	412,007,415	278,568,649	105,622,014	6,083,574	5,171,038
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	子公司	食用香精（食品用）、食品配料研发、生产、销售及相关应用	30000 万元人民币	319,689,208	293,138,560	72,524,271	12,667,481	10,767,359
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	42,471,141	5,465,463	35,891,060	-11,654,303	-11,552,712
厦门琥珀香精股份有限公司	子公司	研发、生产及销售香精等日用化工产品、化妆品零售、食品添加剂销售	3000 万元人民币	98,186,971	76,144,391	52,499,804	10,190,906	8,734,167
上海奕方	子公司	农业技术	12000 万元	469,523,6	350,105,4	91,566,92	-	-903,550

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
农业科技 股份有限公司		的推广和 咨询服务，果蔬 种植，研究开发食 品添加剂，食品 生产	人民币	73	45	4	1,020,230	
江西奕方 农业科技 有限公司	子公司	农业技术 的推广和 咨询服务，果蔬 种植，农业开发、 研究开发食品添 加剂，自产产 品销售，进出口 业务；水果制品	20500 万元 人民币	335,198,3 25	164,408,8 45	76,848,90 7	- 5,333,722	- 5,253,444

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市立场科技有限公司	处置	无重大影响
深圳市东江创展商贸有限公司	处置	无重大影响
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	处置	无重大影响
上海奕方农业科技股份有限公司	收购	无重大影响
江西奕方农业科技有限公司	收购	无重大影响
奕方(上海)农业种植有限公司	收购	无重大影响
江西奕方果蔬种植有限公司	收购	无重大影响
奕方(湖北)农业科技有限公司	收购	无重大影响
上海新万钧精细化工进出口有限公司	收购	无重大影响
上海钧乐食品有限公司	收购	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动的风险

当前国内外经济形势依然复杂严峻，国际局势紧张、贸易制裁与摩擦、全球性通胀等外部不确定因素增多。宏观经济环境变化的复杂性和不确定性，将影响食品、饮料、卷烟、日化等多个领域市场需求，进而对公司的收入和利润产生影响。

应对措施：公司坚持以市场需求为出发点，深度挖掘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，提高对客户现有产品的市场渗透率。同时，公司把握消费升级机遇，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；公司继续完善核心产品结构，丰富产品系列，以满足客户的多样化需求，巩固行业领先地位，提升公司核心竞争力。

## 2、商誉减值的风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司合并报表商誉账面价值为人民币 124,396.70 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 2022 年 6 月 30 日，商誉减值准备余额为 3,636.56 万元，主要系日用香精厦门琥珀资产组 2017 年度计提减值准备。

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，以提高商誉相关资产组或资产组组合的盈利能力，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。

## 3、核心技术和配方失密的风险

公司历来高度重视技术研发工作，拥有国家认定企业技术中心，并在境外设有研发中心。经过长期发展，公司已开发出大量具有自主知识产权的核心技术和香精配方。由于公司大部分核心技术特别是香精配方诀窍难以通过专利保护，依赖于公司的保密机制来保护，公司面临技术失密的风险。

应对措施：公司对部分核心技术采取了极为严密的保密措施，并严格执行；对关键生产环节实行工序隔离，各类香精产品的核心配方构成仅由数名核心技术人员掌握，并与之签订《保密协议》，将核心技术失密风险加以有效控制。

## 4、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：对于现有产品，公司在提升质量的同时深化服务；对于新产品，根据客户需求做好定制产品的研发创新，为客户开发出适销对路的产品，为客户创造更大的价值；公司将大力发展食品用香精和食品配料的销售渠道，加大新客户开发，以降低客户集中度较高带来的风险。

## 5、募集资金投资项目的风险

公司分别于 2021 年 3 月 19 日分别召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议，于 2021 年 4 月 9 日召开了 2020 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的议案》，同意变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案，包括：终止“华宝拉萨净土健康食品项目”，调整“华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目”为“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”，新建“华宝股份数字化转型项目”，调整“华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目”投资计划等。

公司分别于 2022 年 3 月 25 日召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司募集资金投资项目实施进度的议案》，综合考虑募集资金投资项目的实际进度等因素，公司决定对募集资金投资项目实施进度进行调整。

上述变更及调整后，公司募集资金投资项目存在推进效果不及预期的风险。此外，募集资金项目投产后，公司固定资产规模将大幅增加，存在固定资产折旧增加影响公司经营业绩等风险。

应对措施：公司将积极推进募集资金投资项目的建设，根据政策、市场、技术等内外部环境变化，及时调整项目实施方案，确保相关项目对公司的技术升级、产能扩大和数字化转型等方面起到积极作用。

#### 6、原材料价格波动的风险

公司香精产品的主要原材料为天然香料、合成香料、溶剂及其他辅料等，报告期内，因国际局势紧张和国内疫情多点反弹等多重因素造成的供需失衡及输入性通胀，原材料价格波动剧烈、涨幅较大。

应对措施：公司对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，根据价格变化及时调整原材料储备，优化库存管理，灵活实行“以销定产”策略。通过战略采购储备、国内原料替代、提升技术水平和生产效率等方式，在保障产品供应的同时，减少对于进口原料的依赖，提高产品附加值，改善产品毛利水平；持续优化内部管理、迭代产品设计，缓冲成本压力；同时建立起全链路协同机制，从管理中要效益，保障公司整体盈利能力。

#### 7、生产经营受新冠肺炎疫情影响的风险

新冠肺炎疫情导致全球经济遭受冲击，报告期内，国内疫情多点反弹对生产经营影响较大，若疫情长期持续，可能会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司密切关注新冠肺炎疫情情况，按照国家疫情防控要求，全面部署、严格执行防控工作，保护员工安全；评估其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，认真组织制定和落实针对性强、切实有效的预防措施和工作预案，充分发挥多方优势，做好各项生产经营管理工作，尽最大努力确保公司持续稳健经营，全力满足客户需求，将新冠肺炎疫情对公司的影响降到最低。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月18日	电话会议	电话沟通	机构	贝莱德基金管理有限公司邹江渝、贺维艺	谈论了公司业务、行业政策等情况	详见深交所互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/">http://irm.cninfo.com.cn/</a>
2022年04月06日	约调研网络平台	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	回答了投资者关于公司2021年度经营情况、财务状况、未来发展规划、行业竞争优势等方面的问题	详见深交所互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/">http://irm.cninfo.com.cn/</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	86.34%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《华宝香精股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-002）
2021 年度股东大会	年度股东大会	86.25%	2022 年 04 月 15 日	2022 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《华宝香精股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-030）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余应敏	独立董事	离任	2022 年 01 月 17 日	余应敏先生因个人原因辞去公司独立董事职务
全泽	独立董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举全泽先生为公司独立董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

公司于 2022 年 1 月 17 日分别召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过《关于〈华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请华宝香精股份有限公司股东大会授权公司董事会办理首期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》，拟向激励对象授予 2,260 万股第二类限制性股票，其中首次授予 1,995 万股，预

留 265 万股，具体内容详见公司于 2022 年 1 月 18 日披露的《华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案）》等相关文件。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司通过控制空调温度范围、更换节能灯等方式节约用电，使用清洁能源、提高用能效率，不断向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，为实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标不断努力。

未披露其他环境信息的原因

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、高污染性的排放物。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。

长期以来，公司以前瞻性的战略目光布局环保工作，严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，积极采取措施应对可能存在的环保风险及安全风险。公司及子公司建立了一系列有机废气处理系统、污水处理站等完善的环境管理体系，并持续改善和维护环保设施，确保环保设施正常运行，有效合理地解决废水、废气、固体废物、噪声等方面污染源的问题。例如，废水应通过内部废水处理设施进行处理，废气应通过活性炭过滤，符合相应的标准后方可排放；固体废物通常暂时存放在危险品储存区，并严格监控，按照有关规定收集和处理。另外，公司及子公司内部设立环境监测方案，定期对污染物的排放自行检测或委托社会环境监测机构进行监测，确保处理后的污染物排放符合相关环保要求，厂界噪声低于标准限值。

### 二、社会责任情况

公司始终秉承“美味生活引领者”的企业发展愿景，在追求经济效益、坚持创新、务实、忠诚、协作的企业精神，实现长远发展的同时，努力承担应有的社会责任，促进公司与股东和投资者、员工、供应商、客户、社会共同发展。

#### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，保障中小股东的权益。报告期内，公司积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息。同时，公司注重投资者关系维护，通过投资者互动平台、电话交流、电子邮件等方式与投资者保持良好的沟通。

## 2、员工权益保护

公司将人才视为推动公司可持续发展的关键因素，致力于营造一个公平竞争、相互尊重及多元化的工作环境。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，不断改善员工的工作条件和生活环境；公司持续完善人力资源管理体系，建立了科学的员工薪酬制度和激励机制；并针对不同岗位开展多项培训计划，全面培养复合型人才，实现员工与企业的共同发展。

## 3、供应商与客户权益保护

公司长期以来遵循“平等、互利”的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，定期对供应商进行合作调查，以减少潜在的风险并解决可能出现的问题；不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合作平台。公司以服务客户作为企业经营宗旨，坚持研发销售一体化服务策略，打造专业服务团队，切实加强客户服务能力以及需求响应能力，为客户提供满足其个性化需求的优质产品。

## 4、环境保护与可持续发展

为创建资源节约型和环境友好型企业，公司在日常运营中积极利用高效环保的设备进行生产，在资源使用、能源消耗方面不断优化改进，不断提高资源的使用效率。公司严格按照环境保护相关要求建立了完善的环境管理体系，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，对固体废弃物依法进行处置，采取降噪设施以减轻噪音对周围环境的影响，积极采取措施应对可能存在的环保风险及安全风险。

## 5、社会公益事业

公司始终不忘对社会公益的关注，积极响应国家政策号召，不断加强同地方政府、社会公益组织的联系，配合相关工作部署，热心参与捐资助学、爱心助农等各项公益事业，努力推进企业与社会繁荣共生。报告期内，公司积极参加“蓝天下的至爱”慈善活动、中国香料香精化妆品工业协会组织的“走进贵州-香化行业爱心书包/爱心校服公益活动”并进行捐款。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱林瑶	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、截至本承诺函签署之日，除华宝香精及其下属子公司外，本人控制的其他企业不存在从事与华宝香精及其下属企业的业务具有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。本人今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式）通过控制的其他企业或该企业的下属企业从事与华宝香精及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。</p> <p>2、如果未来本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的最终产品与华宝香精及其下属企业构成竞争关系，本人承诺华宝香精有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与华宝香精及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本人控制的其他企业及该企业的下属企业将授予华宝香精及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，华宝香精及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。</p> <p>3、本人目前控制的企业及未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与华宝香精及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人保证不利用所控制企业持有的华宝香精股份，从事或参与从事任何有损于华宝香精或华宝香精其他股东合法权益的行为。</p> <p>5、如出现因本人目前控制的企业及未来可能控制的其他企业和/或本人未来可能控制其他企业的下属企业违反上述承诺而导致华宝香精及其下属企业的权益受到损害的情况，本人及本人控制的该等企业将承担相应的赔偿责任。上述承诺在本人作为华宝香精的实际控制人期间持续有效。</p>	2017年06月05日	2017年6月5日至长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	华烽中国、香悦科技	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、截至本承诺函签署之日，除华宝香精其下属子公司外，本公司及本公司控制的其他企业不存在从事与华宝香精及其下属企业的业务具有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。本公司今后亦不会自行从事、或直接/间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式）通过控制的其他企业或该企业的下属企业从事与华宝香精</p>	2017年06月05日	2017年6月5日至长期	履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2、如果未来本公司控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的最终产品与华宝香精及其下属企业构成竞争关系，本公司承诺华宝香精有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本公司控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本公司控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本公司控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与华宝香精及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本公司控制的其他企业及该企业的下属企业将授予华宝香精及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，华宝香精及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。3、本公司及本公司目前控制的企业及未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与华宝香精及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本公司保证不利用所持有的华宝香精股份，从事或参与从事任何有损于华宝香精或华宝香精其他股东合法权益的行为。5、如出现因本公司及本公司目前控制的企业及未来可能控制的其他企业和/或本公司未来可能控制其他企业的下属企业违反上述承诺而导致华宝香精及其下属企业的权益受到损害的情况，本公司及本公司控制的该等企业将承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司作为华宝香精的控股股东/一致行动人期间持续有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱林 瑶华 烽中 国、香 悦科技	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将尽量避免与华宝香精及其下属子公司发生关联交易。2、在与华宝香精及其下属子公司必须进行关联交易时，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《华宝香精股份有限公司章程》、《华宝香精股份有限公司关联交易管理制度》等相关法律、法规、规章、公司章程及华宝香精内部管理制度的要求规范前述关联交易行为，依法签订书面协议，并按有关规定履行信息披露义务，保证遵循公允性原则确定交易价格，不通过关联交易损害华宝香精及其他股东的合法权益，亦不通过关联交易为华宝香精输送利益。3、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移华宝香精及其下属子公司的资金。4、如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业违反上述承诺，导致华宝香精或其他股东的合法权益受到损害，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司/本人作为华宝香精的控股股东及其一致行动人/实际控制人	2017年 06月05 日	2017年6 月5日至 长期	履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			期间持续有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	华烽中国、香悦科技	其他承诺	1、本公司及一致行动人对华宝香精的发展前景充满信心，拟长期持有股票；2、对于本公司及一致行动人所持有的华宝香精首次公开发行前的股份，将严格遵守已作出的限售和锁定承诺，限售期满后两年内，本公司及一致行动人如果需要减持，将选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行时的发行价（如有除权、除息，将相应调整发行价）；3、本公司及一致行动人保证减持发行人股份的行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。	2017 年 06 月 05 日	2018 年 3 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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
未达到重大诉讼披露 标准的其他诉讼(公 司作为被告方)	183.56	否	相关案件处于 已结案、执行 中、原告上诉 中等状态。	无重大影响	截至报告期末,部分 案件原告诉讼请求被 驳回,原告提起再审 被驳回或提起二审 中;部分案件根据判 决结果待执行。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于预计公司 2022 年度日常关联交易的议案》，并于 2022 年 3 月 26 日在巨潮资讯网公告，该议案于 2022 年 4 月 15 日由公司 2021 年度股东大会审议通过。详细关联交易金额请参见“第十节 财务报告 十二、关联方及关联交易”。

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预计公司 2022 年度日常关联交易的公告	2022 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海奕方	2022年03月26日	15,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西奕方			2021年02月20日	1,000	连带责任担保			自借款合同确定的借款时起至到期之次日起3年	是	否
江西奕方			2021年03月01日	900 <sup>(1)</sup>	连带责任担保			债务履行期限届满之日起3年	是	否
上海奕方			2021年05月28日	500	连带责任担保			债务履行期限届满之日起2年	是	否
江西奕方			2021年07月13日	450	连带责任担保			自借款合同确定的借款时起至到期之次日起3年	否	否

江西奕方			2021 年 12 月 24 日	1,000	连带责 任担保			债务履 行期限 届满之 日起 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					3,850
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					1,450
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					3,850 <sup>(2)</sup>
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			15,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					1,450
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.20% <sup>(3)</sup>
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0

注：(1) 第二项及第五项担保为最高额保证。

(2) 上海奕方纳入公司的合并报表范围前，在报告期内的担保发生额为 3,850 万元，为上海奕方与其子公司江西奕方之间互相提供的担保。上海奕方纳入公司的合并报表范围后，前述部分担保到期，报告期末上海奕方对江西奕方的实际担保余额为 1,450 万元。

(3) 上表“实际担保总额占公司净资产的比例”中，净资产按公司截至 2022 年 6 月 30 日归属于上市公司股东的净资产计算。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司实际控制人朱林瑶女士、董事林嘉宇先生因涉嫌违法问题被立案调查并执行指定居所监视居住，具体内容详见公司分别于 2022 年 1 月 24 日、1 月 27 日披露的《关于公司实际控制人被立案调查的公告》、《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》、《关于公司董事被立案调查的公告》。

公司分别于 2022 年 7 月 22 日、7 月 26 日披露《关于公司董事被立案调查的进展公告》、《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》，长沙县公安局解除对董事林嘉宇先生的监视居住，采取取保候审；长沙县公安局解除对实际控制人朱林瑶女士的监视居住，采取取保候审，信丰县监察委员会对其立案调查、安远县公安局对其执行指定居所监视居住。请投资者理性投资，注意风险。公司将根据相关规定及实际进展情况，及时履行信息披露义务并提示风险。

#### 十四、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	《关于控股子公司再次获得高新技术企业证书的公告》：厦门琥珀收到《高新技术企业证书》，自本次被重新认定为高新技术企业后连续三年内（2021 年、2022 年、2023 年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按应纳税所得额 15%的税率缴纳企业所得税。	2022 年 1 月 8 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	《关于子公司再次获得高新技术企业证书的公告》：鹰潭华宝、云南天宏收到《高新技术企业证书》，自本次被重新认定为高新技术企业后连续三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按应纳税所得额 15%的税率缴纳企业所得税。	2022 年 2 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	《关于子公司再次获得高新技术企业证书的公告》：广州澳华达收到《高新技术企业证书》，自本次被重新认定为高新技术企业后连续三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按应纳税所得额 15%的税率缴纳企业所得税。	2022 年 3 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	《关于调整公司募集资金投资项目实施进度的公告》：调整华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目等募集资金投资项目实施进度。	2022 年 3 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,850	0.00%						2,850	0.00%
3、其他内资持股	2,850	0.00%						2,850	0.00%
境内自然人持股	2,850	0.00%						2,850	0.00%
二、无限售条件股份	615,877,150	100.00%						615,877,150	100.00%
1、人民币普通股	615,877,150	100.00%						615,877,150	100.00%
三、股份总数	615,880,000	100.00%						615,880,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司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

### 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		24,671	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（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、标记或冻结情况	
							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		
上海君和立成投资管理中心（有限合伙）—共青城田鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	3.41%	20,971,800			20,971,800		
共青城南土投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.35%	8,334,700	-1,045,300		8,334,700		
梁觉森	境内自然人	0.95%	5,855,700	-1,760,000		5,855,700		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.28%	1,694,693	-935,845		1,694,693		
张德兴	境内自然人	0.20%	1,238,800	1,238,800		1,238,800		
冯肇卫	境内自然人	0.20%	1,224,800	796,100		1,224,800		
于俊峰	境内自然人	0.19%	1,200,027	-220,400		1,200,027		
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 7 号私募证券投资基金	其他	0.16%	997,600			997,600		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.13%	817,924	-199,000		817,924		
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）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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
华烽国际投资控股(中国)有限公司	499,500,000	人民币普通股	499,500,000
上海君和立成投资管理中心(有限合伙)一共青城田鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	20,971,800	人民币普通股	20,971,800
共青城南土投资管理合伙企业(有限合伙)	8,334,700	人民币普通股	8,334,700
梁觉森	5,855,700	人民币普通股	5,855,700
香港中央结算有限公司	1,694,693	人民币普通股	1,694,693
张德兴	1,238,800	人民币普通股	1,238,800
冯肇卫	1,224,800	人民币普通股	1,224,800
于俊峰	1,200,027	人民币普通股	1,200,027
玄元私募基金投资管理(广东)有限公司一玄元科新7号私募证券投资基金	997,600	人民币普通股	997,600
中国农业银行股份有限公司一中证500交易型开放式指数证券投资基金	817,924	人民币普通股	817,924
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	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名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	梁觉森通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份5,780,000股,通过普通证券账户持有公司股份75,700股,合计持有5,855,700股;张德兴通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份1,238,800股,通过普通证券账户持有公司股份0股,合计持有1,238,800股;冯肇卫通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份428,700股,通过普通证券账户持有公司股份796,100股,合计持有1,224,800股;于俊峰通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份1,200,027股,通过普通证券账户持有公司股份0股,合计持有1,200,027股。		

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华宝香精股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,115,554,370	2,280,494,140
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,469,912,608	3,022,283,522
衍生金融资产		
应收票据	43,263,401	20,928,930
应收账款	608,156,995	462,203,052
应收款项融资		
预付款项	50,615,217	9,472,142
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,454,074	18,407,602
其中：应收利息		
应收股利	0	1,292,218
买入返售金融资产		
存货	485,381,456	426,517,884
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,710,868	54,771,069
流动资产合计	5,888,048,989	6,295,078,341
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,674,194	335,793,459
其他权益工具投资	0	0
其他非流动金融资产	26,539,718	21,154,215
投资性房地产		
固定资产	333,746,195	268,820,714
在建工程	106,054,287	61,566,263
生产性生物资产	122,640,036	
油气资产		
使用权资产	31,669,705	21,010,896
无形资产	154,767,476	60,402,062
开发支出		
商誉	1,243,967,039	1,194,550,741
长期待摊费用	29,899,216	12,704,051
递延所得税资产	64,277,886	71,701,223
其他非流动资产	62,530,390	49,268,804
非流动资产合计	2,361,766,142	2,096,972,428
资产总计	8,249,815,131	8,392,050,769
流动负债：		
短期借款	114,500,000	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	124,515,396	
应付票据	8,000,000	
应付账款	156,806,776	136,642,338
预收款项		
合同负债	1,356,982	2,953,199
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,193,761	68,900,354
应交税费	160,145,990	266,009,277
其他应付款	32,156,017	27,419,885
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,274,488	9,897,884
其他流动负债	21,775,367	20,841,442
流动负债合计	692,724,777	532,664,379
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,727,648	14,833,206
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	14,534,745	4,735,911
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,262,393	19,569,117
负债合计	724,987,170	552,233,496
所有者权益：		
股本	615,880,000	615,880,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,543,886,378	4,635,915,285
减：库存股		
其他综合收益	-12,925,557	-31,816,590
专项储备		
盈余公积	307,940,000	307,940,000
一般风险准备		
未分配利润	1,765,430,433	2,179,349,414
归属于母公司所有者权益合计	7,220,211,254	7,707,268,109
少数股东权益	304,616,707	132,549,164
所有者权益合计	7,524,827,961	7,839,817,273
负债和所有者权益总计	8,249,815,131	8,392,050,769

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：张捷

会计机构负责人：张捷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,386,016,796	1,347,208,929
交易性金融资产	1,422,303,205	2,918,138,897
衍生金融资产		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	26,286,714	13,789,012
应收账款	187,832,326	254,943,510
应收款项融资		
预付款项	266,507	416,450
其他应收款	861,581,269	1,143,576,972
其中：应收利息		
应收股利	806,286,662	1,106,286,662
存货	106,397,639	145,872,348
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,271,117	42,145,605
流动资产合计	4,029,955,573	5,866,091,723
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,067,886,712	1,908,173,645
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	48,245,195	52,371,576
在建工程	6,640,654	5,061,464
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,063,295	3,867,321
无形资产	6,697,804	6,413,615
开发支出		
商誉	208,382,215	208,382,215
长期待摊费用		
递延所得税资产	776,796	6,176,661
其他非流动资产	45,154,838	37,805,327
非流动资产合计	2,385,847,509	2,228,251,824
资产总计	6,415,803,082	8,094,343,547
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	84,531,905	717,925,148
预收款项		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
合同负债		
应付职工薪酬	7,936,352	33,059,170
应交税费	18,141,648	20,907,101
其他应付款	42,025,678	325,520,239
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,633,486	3,185,590
其他流动负债	9,071,230	11,441,425
流动负债合计	163,340,299	1,112,038,673
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	528,843	589,280
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	345,481	2,720,835
其他非流动负债		
非流动负债合计	874,324	3,310,115
负债合计	164,214,623	1,115,348,788
所有者权益：		
股本	615,880,000	615,880,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,087,947,257	4,087,947,257
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	307,940,000	307,940,000
未分配利润	1,239,821,202	1,967,227,502
所有者权益合计	6,251,588,459	6,978,994,759
负债和所有者权益总计	6,415,803,082	8,094,343,547

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	902,227,552	916,678,395
其中：营业收入	902,227,552	916,678,395
利息收入		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	521,995,834	410,794,008
其中：营业成本	309,194,870	252,214,315
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,530,953	10,747,702
销售费用	87,496,346	63,027,820
管理费用	80,240,241	74,314,125
研发费用	60,711,167	62,261,441
财务费用	-27,177,743	-51,771,395
其中：利息费用	2,775,782	558,877
利息收入	-25,677,367	-52,440,907
加：其他收益	81,568,082	85,306,622
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,478,432	2,192,333
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,234,219	1,992,327
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40,968,437	31,085,098
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,700,426	-977,535
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-117,050	-31,193
资产处置收益（损失以“-”号填列）	137,922	5,501,465
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	488,610,251	628,961,177
加：营业外收入	235,623	348,871
减：营业外支出	1,012,760	844,619
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	487,833,114	628,465,429
减：所得税费用	81,126,974	87,939,981
五、净利润（净亏损以“-”号填	406,706,140	540,525,448

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	406,706,140	540,525,448
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	399,042,619	529,772,568
2. 少数股东损益	7,663,521	10,752,880
六、其他综合收益的税后净额	18,876,557	-7,700,474
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,891,033	-7,703,835
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	18,891,033	-7,703,835
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	18,891,033	-7,703,835
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-14,476	3,361
七、综合收益总额	425,582,697	532,824,974
归属于母公司所有者的综合收益总额	417,933,652	522,068,733
归属于少数股东的综合收益总额	7,649,045	10,756,241
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.65	0.86
(二) 稀释每股收益	0.65	0.86

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：张捷

会计机构负责人：张捷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	344,691,603	483,736,626
减：营业成本	250,374,158	349,777,155

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
税金及附加	2,961,627	3,395,474
销售费用	39,250,506	29,066,544
管理费用	27,827,587	26,565,148
研发费用	18,210,330	18,458,313
财务费用	-19,503,598	-42,387,626
其中：利息费用	21,361	585,287
利息收入	-19,725,499	-42,953,962
加：其他收益	30,551,525	30,590,613
投资收益（损失以“-”号填列）	19,991,469	1,200,718,556
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,204,566	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,653,497	14,801,804
信用减值损失（损失以“-”号填列）	257,394	614,635
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,510	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,046,388	1,345,587,226
加：营业外收入	11,307	20,000
减：营业外支出	203,946	752,833
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,853,749	1,344,854,393
减：所得税费用	18,298,449	22,936,324
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,555,300	1,321,918,069
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,555,300	1,321,918,069
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	85,555,300	1,321,918,069
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,017,355,217	1,183,518,423
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,975,150	100,241,354
经营活动现金流入小计	1,094,330,367	1,283,759,777
购买商品、接受劳务支付的现金	367,578,036	310,311,919
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,227,262	128,057,168
支付的各项税费	258,118,075	235,712,133
支付其他与经营活动有关的现金	52,450,394	99,575,649
经营活动现金流出小计	865,373,767	773,656,869
经营活动产生的现金流量净额	228,956,600	510,102,908
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,461,000,000	2,694,540,000
取得投资收益收到的现金	57,635,379	46,276,705

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	909,393	6,309,294
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,967,085	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,525,511,857	2,747,125,999
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,348,216	32,703,503
投资支付的现金	6,358,550,747	2,758,000,000
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	79,233,364	18,094,898
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,532,132,327	2,808,798,401
投资活动产生的现金流量净额	993,379,530	-61,672,402
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,191,501	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,191,501	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,191,501	
偿还债务支付的现金	10,690,129	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	838,650,624	993,671,493
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,062,344	8,085,000
支付其他与筹资活动有关的现金	9,149,716	3,485,430
筹资活动现金流出小计	858,490,469	997,156,923
筹资活动产生的现金流量净额	-844,298,968	-997,156,923
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,223,664	-5,075,904
五、现金及现金等价物净增加额	398,260,826	-553,802,321
加：期初现金及现金等价物余额	2,271,032,460	3,395,528,357
六、期末现金及现金等价物余额	2,669,293,286	2,841,726,036

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	441,972,183	643,453,356
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,165,648	319,031,687
经营活动现金流入小计	462,137,831	962,485,043
购买商品、接受劳务支付的现金	870,665,906	111,458,622
支付给职工以及为职工支付的现金	45,921,756	34,060,574
支付的各项税费	32,998,793	20,794,068
支付其他与经营活动有关的现金	347,446,694	78,617,586
经营活动现金流出小计	1,297,033,149	244,930,850
经营活动产生的现金流量净额	-834,895,318	717,554,193
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,859,000,000	2,077,000,000

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
取得投资收益收到的现金	368,919,848	270,040,731
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	664,597	890,923
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	16,269,516	4,649,187
投资活动现金流入小计	5,244,853,961	2,352,580,841
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,861,919	4,210,920
投资支付的现金	3,868,891,803	2,460,000,000
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	4,175,000	2,337,847
投资活动现金流出小计	3,882,928,722	2,466,548,767
投资活动产生的现金流量净额	1,361,925,239	-113,967,926
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	812,961,600	985,548,609
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	812,961,600	985,548,609
筹资活动产生的现金流量净额	-812,961,600	-985,548,609
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	149
五、现金及现金等价物净增加额	-285,931,679	-381,962,193
加：期初现金及现金等价物余额	1,329,532,924	2,398,970,244
六、期末现金及现金等价物余额	1,043,601,245	2,017,008,051

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													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 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	615,880,000				4,635,915,285		-31,816,590		307,940,000		2,179,349,414		7,707,268,109	132,549,164	7,839,817,273
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	615,880,000			4,635,915,285		-31,816,590		307,940,000		2,179,349,414		7,707,268,109	132,549,164	7,839,817,273	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-92,028,907		18,891,033				-413,918,981		-487,056,855	172,067,543	-314,989,312	
（一）综合收益总额						18,891,033				399,042,619		417,933,652	7,649,045	425,582,697	
（二）所有者投入和减少资本				-92,028,907								-92,028,907	187,480,842	95,451,935	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-92,028,907								-92,028,907	187,480,842	95,451,935	
（三）利润分配										-812,961,600		-812,961,600	23,062,344	-836,023,944	
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										-812,961,600		-812,961,600		-812,961,600	



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	615,880,000			4,635,467,139		2,959,412		307,940,000		2,160,405,428		7,722,651,979	130,466,650	7,853,118,629	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-7,703,835				-455,635,431		-463,339,266	2,671,241	460,668,025	
（一）综合收益总额						-7,703,835				529,772,569		522,068,734	10,756,241	532,824,975	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-985,408,000		-985,408,000	-8,085,000	993,493,000	
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										-985,408,000		-985,408,000	-8,085,000	993,493,000	
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	615,880,000			4,635,467,139		-4,744,423	307,940,000		1,704,769,997		7,259,312,713	133,137,891	7,392,450,604	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,967,227,502		6,978,994,759
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,967,227,502		6,978,994,759

初余额	80,000				,947,257				40,000	,227,502		,994,759
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-		-
										727,406,300		727,406,300
(一) 综合收益总额										85,555,300		85,555,300
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										812,961,600		812,961,600
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										812,961,600		812,961,600
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,239,821,202		6,251,588,459

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,058,188,806		6,069,956,063
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,058,188,806		6,069,956,063
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										336,510,069		336,510,069
（一）综合收益总额										1,321,918,069		1,321,918,069
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										985,408,000		985,408,000
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										985,408,000		985,408,000
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,394,698,875		6,406,466,132

### 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/T4754-2017），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”。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司经营的食品配料业务属于“C 制造业”下的“1469 其他调味品、发酵制品制造”。

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 2022 年 8 月 26 日批准报出。

### a. 合并范围增加

本公司于 2022 年 3 月收购上海奕方农业科技股份有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月收购江西奕方农业科技有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月收购奕方(上海)农业种植有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月收购江西奕方果蔬种植有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月收购奕方(湖北)农业科技有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月收购上海新万钧精细化工进出口有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月收购上海钧乐食品有限公司；

### b. 合并范围减少

本公司于 2022 年 3 月处置全资子公司深圳市立场科技有限公司；  
本公司于 2022 年 3 月处置全资子公司深圳市东江创展商贸有限公司；  
本公司于 2022 年 5 月处置子公司新疆华宝天然生物科技股份有限公司。

## 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的预期信用损失的计量、存货的计价方法、其他权益工具投资发生减值的判断标准、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、商誉发生减值的判断标准及收入的确认和计量等。

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 44 重要会计政策和会计估计变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 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 2022 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

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

对合营企业投资采用权益法核算。

## 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (a) 金融资产

#### (i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具：

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据—银行承兑组合	票据承兑人
应收票据—商业承兑组合	票据承兑人
应收账款—日用香精组合	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
应收账款—非日用香精组合	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
应收账款—关联方组合	本集团范围内的关联方客户
其他应收款—日用香精组合	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
其他应收款—非日用香精组合	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
其他应收款—关联方组合	本集团范围内的关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (iii) 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，且本公司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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类

金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本公司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。

#### (c) 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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、应收票据

详见附注五、10 金融工具。

### 12、应收账款

详见附注五、10 金融工具。

### 13、应收款项融资

不适用

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10 金融工具。

### 15、存货

#### (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。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10 金融工具。

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、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进行合并；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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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

#### 1. 认定依据:

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁。

#### 2. 计价和折旧方法

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

本集团的生物资产为桑树、柑橘林、柠檬等果树类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产。

生物资产按成本进行初始及后续计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

集团对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。集团每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命，预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

详见附注五、42 租赁。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

### 31、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、使用权资产及对子公司、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

详见附注五、16 合同资产。

### 34、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费基数和比例，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

不适用。

## 35、租赁负债

详见附注五、42 租赁。

## 36、预计负债

不适用。

## 37、股份支付

不适用。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

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

#### （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，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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。

## 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团租金收入中无基于某一指数、利率或任何其他变量的可变租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 43、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

本集团至少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。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 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%, 9%, 13%

消费税	不适用	
城市维护建设税	缴纳的增值税	1%, 5%, 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 22%, 17%, 16.5%, 15%, 参见情况说明
教育费附加	缴纳的增值税	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%, 15%
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%
注册在美国的子公司	15%
注册在新加坡的子公司	17%
注册在印度尼西亚的子公司	22%

## 2、税收优惠

公司名称	所在地法定税率	2022 年度优惠税率	优惠原因
本公司(a)	25%	15%	西藏地区优惠
拉萨华宝食品有限公司(“拉萨华宝”) (b)	25%	15%	西藏地区优惠
云南天宏香精有限公司	25%	15%	西部大开发
澳华达香精(广州)有限公司	25%	15%	高新技术企业
广州华芳烟用香精有限公司	25%	15%	高新技术企业
鹰潭华宝香精有限公司	25%	15%	高新技术企业
广州华宝食品有限公司	25%	15%	高新技术企业
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	25%	15%	高新技术企业
厦门琥珀香精股份有限公司(“厦门琥珀”)	25%	15%	高新技术企业
上海奕方农业科技股份有限公司(c)	25%	15%	高新技术企业
江西奕方农业科技有限公司(d)	25%	15%	高新技术企业

a. 于 2021 年 11 月 12 日，本公司经认定取得高新技术企业资质，相关证书编号为 GR202154000002，该证书的有效期为 3 年。根据藏政发[2022]11 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（暂行）》的通知，企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的企业，按照 15%的企业所得税税率进行征收。

同时，自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，经国家认定为高新技术企业且高新技术产品产值达到国家规定比例（不低于 60%）的企业，可免征企业所得税地方分享部分，产值达不到国家规定比例的，仅对该产品进行免税。本年度本公司高新技术产品收入结构符合《高新技术企业认定管理办法》中高新技术企业认定条件，因此，本公司 2022 年度按照 15%税率计提所得税费用。

b. 根据藏政发[2022]11 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（暂行）》的通知，企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，吸纳我区农牧民就业人数占企业从业人数 30%以上(含本数)的企业，可免征企业所得税地方分享部分。因此，拉萨华宝 2022 年度按照 15%税率计提所得税费用。

c. 于 2020 年 11 月 12 日，上海奕方取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR2020031003039。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年度至 2022 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

d. 于 2020 年 9 月 14 日，江西奕方取得了江西省科学技术厅、江西省财政局、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202036000958。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年度至 2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。

据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税。江西奕方果蔬种植有限公司和奕方（上海）农业种植有限公司对符合农、林、牧、渔业项目的所得享受免征企业所得税优惠。

### 3、其他

## 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	247,198	123,424
银行存款	2,675,052,461	2,258,667,788
其他货币资金	418,162,444	3,461,352
应计利息	22,092,267	18,241,576
合计	3,115,554,370	2,280,494,140
其中：存放在境外的款项总额	441,349,110	258,858,442

其他说明

1、于 2022 年 6 月 30 日，本公司无三个月以上定期存款（2021 年 12 月 31 日：0 元）。

2、于 2022 年 6 月 30 日，本公司的其他货币资金中有 3,462,272 元为本公司子公司的保函保证金及 414,700,172 元银行定期存款。

3、银行存款中有 6,006,373 元为本公司子公司被冻结的受限资金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,609,402	35,865,810
其中：		
权益工具投资	47,609,402	35,865,810
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,422,303,206	2,986,417,712
其中：		
债务工具投资	1,422,303,206	2,986,417,712
合计	1,469,912,608	3,022,283,522

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,263,401	20,928,930
合计	43,263,401	20,928,930

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,263,401	100%	0	0%	43,263,401	20,928,930	100%	0	0%	20,928,930
其中：										
应收票	43,263,	100%	0	0%	43,263,	20,928,	100%	0	0%	20,928,

据—银行承兑组合	401				401	930				930
合计	43,263,401	100%	0	0%	43,263,401	20,928,930	100%	0	0%	20,928,930

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据—银行承兑组合	43,263,401		
合计	43,263,401		

确定该组合依据的说明：

根据票据承兑人确定该组合依据。本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，经评估，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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	1,369,856	1,577,933
合计	1,369,856	1,577,933

## (5) 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

其他说明

不适用。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	614,122,736	100.00%	5,965,741	0.97%	608,156,995	471,104,369	100.00%	8,901,317	1.89%	462,203,052
其中：										
非日用香精组合	581,880,728	94.75%	5,125,054	0.88%	576,755,674	446,059,763	94.68%	4,832,693	1.08%	441,227,070
日用香精组合	32,242,008	5.25%	840,687	2.61%	31,401,321	25,044,606	5.32%	4,068,624	16.25%	20,975,982
合计	614,122,736	100.00%	5,965,741	0.97%	608,156,995	471,104,369	100.00%	8,901,317	1.89%	462,203,052

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非日用香精组合-1年以内	544,017,696	836,264	0.15%
非日用香精组合-1-2年	27,956,217	901,216	3.22%
非日用香精组合-2-3年	7,755,560	1,584,596	20.43%
非日用香精组合-3-4年	856,685	508,408	59.35%
非日用香精组合-4-5年	0	0	
非日用香精组合-5年以上	1,294,570	1,294,570	100.00%

合计	581,880,728	5,125,054	
----	-------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

非日用香精组合为除日用香精产品外的非本集团合并范围内的公司及第三方客户。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
日用香精组合-1年以内	31,018,653	151,991	0.49%
日用香精组合-1-2年	977,025	443,178	45.36%
日用香精组合-2-3年	232,100	231,288	99.65%
日用香精组合-3年以上	14,230	14,230	100.00%
合计	32,242,008	840,687	

确定该组合依据的说明：

日用香精组合为日用香精产品非本集团合并范围内的公司及第三方客户。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	575,036,349
1至2年	28,933,242
2至3年	7,987,660
3年以上	2,165,485
3至4年	870,915
4至5年	0
5年以上	1,294,570
合计	614,122,736

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-日用香精组合	4,068,624	414,988		3,642,925	0	840,687
应收账款-非日用香精组合	4,832,693	141,775	369,746	416,107	936,439	5,125,054
合计	8,901,317	556,763	369,746	4,059,032	936,439	5,965,741

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
非日用香精组合应收账款	416,107
日用香精组合应收账款	3,642,925

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	52,934,672	8.62%	81,371
客户二	32,778,062	5.34%	50,386
客户三	31,273,699	5.09%	48,074
客户四	25,267,432	4.11%	38,841
客户五	23,839,519	3.88%	36,646
合计	166,093,384	27.04%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	50,568,917	99.91%	9,415,505	99.40%
1 至 2 年	46,000	0.09%		0.00%
2 至 3 年	300	0.00%		0.00%
3 年以上	0	0.00%	56,637	0.60%
合计	50,615,217		9,472,142	

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：

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 46,300 元（2021 年 12 月 31 日：56,637 元），主要为预付工程款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五名的预付账款期末余额合计 40,635,465 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 80.28%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0	1,292,218
其他应收款	57,454,074	17,115,384
合计	57,454,074	18,407,602

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东省金叶科技开发有限公司		1,292,218
合计		1,292,218

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	5,615,552	6,199,062
押金及保证金	16,172,743	6,727,679
其他	43,984,073	5,104,820
合计	65,772,368	18,031,561

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	916,177			916,177

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	8,539,345			8,539,345
本期转回	1,025,936			1,025,936
本期核销	105,683			105,683
其他变动	-5,609			-5,609
2022年6月30日余额	8,318,294			8,318,294

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	52,792,178
1至2年	2,751,690
2至3年	738,916
3年以上	9,489,584
3至4年	329,500
4至5年	112,941
5年以上	9,047,143
合计	65,772,368

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款- 日用香精组合	105,768		24	105,683		61
其他应收款- 非日用香精组 合	810,409	8,539,345	1,025,912		-5,609	8,318,233
合计	916,177	8,539,345	1,025,936	105,683	-5,609	8,318,294

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款-日用香精组合	105,683

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
拉萨经开区经济发展局	其他	30,271,655	1 年以内	46.02%	
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	其他	7,616,490	1 年以内： 148,306 5 年以上： 7,468,184	11.58%	7,468,184
上海融开融资租赁有限公司	押金及保证金	2,600,000	1 年以内	3.95%	
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	2,000,000	1 年以内	3.04%	
员工	员工借支及备用金	1,430,097	1 年以内	2.17%	
合计		43,918,242		66.77%	7,468,184

## 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
拉萨经开区经济发展局	2020 年产业扶持专项资金政策	30,271,655	1 年以内	9 月 30 日

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	295,658,136	1,033,249	294,624,887	232,633,917	1,033,249	231,600,668
在产品	86,168,095		86,168,095	96,512,041	0	96,512,041
库存商品	104,848,947	260,473	104,588,474	98,548,598	143,423	98,405,175
合计	486,675,178	1,293,722	485,381,456	427,694,556	1,176,672	426,517,884

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	1,033,249					1,033,249
在产品						
库存商品	143,423	117,050				260,473
合计	1,176,672	117,050				1,293,722

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

不适用

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

不适用。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	56,799,017	54,184,947
其他	911,851	586,122
合计	57,710,868	54,771,069

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (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：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
无锡金投惠开新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	11,963,126			-24,441	0	0	0	0	0	11,938,685	

上海米偶食品科技有限公司	8,245,915			-540,618	0	0	0	0	0	7,705,297	
上海奕方农业科技股份有限公司	182,622,182			506,786	0	0	0	0	183,128,968	-	0
小计	202,831,223			-58,273	0	0	0	0	183,128,968	-	19,643,982
二、联营企业											
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	47,369,289			1,852,137	0	0	0	0	0	49,221,426	
广东省金叶科技开发有限公司	14,385,737			-28,471	0	0	0	0	0	14,357,266	
云南农垦高原食品有限公司	2,626,896			-104,091	0	0	0	0	0	2,522,805	
博远(香港)有限公司	13,935,802			-2,149,304	0	25,755,451	0	0	820,033	38,361,982	
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	54,644,512	5,200,000		1,722,221	0	0	0	0	0	61,566,733	
小计	132,962,236	5,200,000	0	1,292,492	0	25,755,451	0	0	820,033	166,030,212	
合计	335,793,459	5,200,000	0	1,234,219	0	25,755,451	0	0	182,308,935	-	185,674,194

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
All Stars SP IX Ltd	0	0
合计	0	0

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
All Stars SP IX Ltd					本集团对 All Stars 的持股比例为 6%，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。All Stars 的投资标的是持有英国威斯敏斯特公学在中国大陆的经营权，受教育“双减政策”的影响而停滞，All Star 经营难以为继，濒临清算，本集团预计持有 All Stars 的份额对应公允价值为零。	

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
日初基金	26,539,718	21,154,215
合计	26,539,718	21,154,215

其他说明：

不适用

## 20、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

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	333,746,195	268,820,714
合计	333,746,195	268,820,714

### (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	381,046,561	129,741,145	80,751,361	38,030,269	24,895,247	654,464,583
2. 本期增加金额	46,951,959	88,062,224	3,996,624	3,930,096	2,700,101	145,641,004
(1) 购置	2,180,307	512,297	2,134,866	431,422	348,899	5,607,791
(2) 在建工程转入	8,880,832	0	907,034	0	0	9,787,866
(3) 企业合并增加	35,717,523	87,430,656	974,271	3,459,685	2,312,751	129,894,886
(4) 货币折算差异	173,297	119,271	-19,547	38,989	38,451	350,461
3. 本期减少金额	29,280	8,693,014	2,653,437	3,663,564	1,138,879	16,178,174
(1) 处置或报废	0	1,356,791	514,443	3,663,564	547,784	6,082,582
(2) 处置子公司	29,280	7,336,223	2,138,994	0	591,095	10,095,592
4. 期末余额	427,969,240	209,110,355	82,094,548	38,296,801	26,456,469	783,927,413
二、累计折旧						
1. 期初余额	195,265,281	75,283,519	64,221,183	30,804,600	18,257,719	383,832,302
2. 本期增加金额	22,440,859	45,362,451	2,759,412	2,864,162	2,178,060	75,604,944
(1) 计提	8,332,428	6,954,842	2,258,660	962,315	924,065	19,432,310
(2) 企业合并增加	13,968,123	38,294,976	520,056	1,863,353	1,219,908	55,866,416

(3) 货币折算差异	140,308	112,633	-19,304	38,494	34,087	306,218
3. 本期减少金额	6,259	5,603,875	1,079,077	3,543,051	835,333	11,067,595
(1) 处置或报废	0	613,604	341,354	3,543,051	500,224	4,998,233
(2) 处置子公司	6,259	4,990,271	737,723	0	335,109	6,069,362
4. 期末余额	217,699,881	115,042,095	65,901,518	30,125,711	19,600,446	448,369,651
三、减值准备						
1. 期初余额			1,811,567			1,811,567
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			1,811,567			1,811,567
四、账面价值						
1. 期末账面价值	210,269,359	94,068,260	14,381,463	8,171,090	6,856,023	333,746,195
2. 期初账面价值	185,781,280	54,457,626	14,718,611	7,225,669	6,637,528	268,820,714

## (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
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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	21,096,420	待政府审批
华宝拉萨净土健康食品项目一期厂房	13,222,217	待政府审批

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日，中广国际 B 幢办公楼产权证书、华宝拉萨净土健康食品项目一期厂房产权证书尚未办妥，因为涉及的产权证需要与政府相关部门进行协调沟通，预计办理需要一定时间。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,054,287	61,566,263
合计	106,054,287	61,566,263

### (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	1,231,320		1,231,320	638,337		638,337
华宝亚太新加坡研发中心实验室	711,363		711,363	10,624,901		10,624,901
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	3,520,535		3,520,535	3,080,837		3,080,837
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目二期	80,166,390		80,166,390	42,754,067		42,754,067
印尼华宝产业园二期建设项目	15,526,454		15,526,454			0
其他	4,898,225		4,898,225	4,468,121		4,468,121
合计	106,054,287		106,054,287	61,566,263		61,566,263

### (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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例			化金 额		
华宝 鹰潭 食品 用香 精及 食品 配料 生产 基地 项目 一期	77,28 7,103	638,3 37	592,9 83	0		1,231 ,320	99.00 %	99%				募股 资金 及其 他
华宝 亚太 新加 坡研 发中 心实 验室	11,04 6,210	10,62 4,901	0	9,674 ,427	239,1 11	711,3 63	96.00 %	96%				其他
华宝 鹰潭 食品 用香 精及 食品 配料 生产 基地 项目 二期	132,0 00,00 0	42,75 4,067	37,41 2,323	0		80,16 6,390	60.73 %	61%				募股 资金
华宝 股份 科技 创新 中心 及配 套设 施项 目	449,9 74,20 0	3,080 ,837	439,6 98	0		3,520 ,535	1.17%	1%				募股 资金 及其 他
印尼 华宝 产业 园二 期建 设项 目	30,48 0,800		15,52 6,454	0		15,52 6,454	50.94 %	51%				其他
其他		4,468 ,121	2,571 ,176	113,4 39	2,027 ,633	4,898 ,225						其他
合计	700,7 88,31 3	61,56 6,263	56,54 2,634	9,787 ,866	2,266 ,744	106,0 54,28 7						

## (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

不适用。

#### (4) 工程物资

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

其他说明：

不适用。

### 23、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	129,927,457				129,927,457
(1) 外购					
(2) 自行培育					
(3) 收购转入	129,660,677				129,660,677
(4) 其他	266,780				266,780
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	129,927,457				129,927,457
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	7,287,421				7,287,421
(1) 计提	700,514				700,514
(2) 收购转入	6,586,907				6,586,907
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					

4. 期末余额	7,287,421				7,287,421
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	122,640,036				122,640,036
2. 期初账面价值	0				0

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	37,563,672	37,563,672
2. 本期增加金额	26,755,181	26,755,181
(1) 本期新增	4,800,301	4,800,301
(2) 收购转入	21,954,880	21,954,880
3. 本期减少金额	-13,668,353	-13,668,353
(1) 租赁变更		
(2) 处置子公司	-13,201,798	-13,201,798
(3) 其他	-466,555	-466,555
4. 期末余额	50,650,500	50,650,500
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,552,776	16,552,776
2. 本期增加金额	10,136,515	10,136,515
(1) 计提	5,871,285	5,871,285
(2) 收购转入	4,265,230	4,265,230

3. 本期减少金额	-7,708,496	-7,708,496
(1) 处置		
(2) 租赁变更		
(3) 处置子公司	-7,263,700	-7,263,700
(4) 其他	-444,796	-444,796
4. 期末余额	18,980,795	18,980,795
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	31,669,705	31,669,705
2. 期初账面价值	21,010,896	21,010,896

其他说明：

## 26、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	74,625,898	18,612,166	0	9,341,460	212,161,862	6,777,003	321,518,389
2. 本期增加金额	86,931,027	6,975,000	0	0	15,870,000	634,551	110,410,578
(1) 购置	6,895,883	0	0	0	0	634,551	7,530,434
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	80,035,144	6,975,000	0	0	15,870,000	0	102,880,144
3. 本期减少金额	-216	0	0	-21,060	0	0	-21,276
(1) 处置	0	0	0	-21,060	0	0	-21,060

货币折算差异	-216	0	0	0	0	0	-216
4. 期末余额	161,556,709	25,587,166	0	9,320,400	228,031,862	7,411,554	431,907,691
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,287,339	15,398,169	0	9,323,834	212,161,862	3,945,123	261,116,327
2. 本期增加金额	14,427,522	733,423	0	1,031	529,000	337,377	16,028,353
（1）计提	2,098,976	733,423	0	1,031	529,000	337,377	3,699,807
（2）企业合并增加	12,328,546	0	0	0	0	0	12,328,546
3. 本期减少金额	0	0	0	-4,465	0	0	-4,465
（1）处置	0	0	0	-4,465	0	0	-4,465
4. 期末余额	34,714,861	16,131,592	0	9,320,400	212,690,862	4,282,500	277,140,215
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	126,841,848	9,455,574	0	0	15,341,000	3,129,054	154,767,476
2. 期初账面价值	54,338,559	3,213,997	0	17,626	0	2,831,880	60,402,062

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

其他说明

不适用

**27、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
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
合计								

其他说明

不适用

**28、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
		企业合并形成的		处置		期末余额
富铭投资有限公司	584,578,899					584,578,899
无锡华海香精有限公司	389,674,500					389,674,500
本公司业务合并形成的商誉	208,382,215					208,382,215
厦门琥珀香精股份有限公司	44,572,629					44,572,629
上海奕方农业科技股份有限公司		49,416,298				49,416,298
其他	3,708,085					3,708,085
合计	1,230,916,328	49,416,298				1,280,332,626

**(2) 商誉减值准备**

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
		计提		处置		期末余额
厦门琥珀香精股份有限公司	36,365,587					36,365,587
合计	36,365,587					36,365,587

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值
食用香精-烟草用香精资产组组合	所有烟草用香精业务相关资产组组合	根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，一商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，不应当大于按照《企业会计准则第 35 号——分部报告》所确定的报告分部。公司在对富铭投资（HK）（商誉主要源自于收购广州澳华达）、肇庆香料及茂名科比（相关商誉转移至无锡华海）、上海拓展（相关商誉转移至华宝香精、上海丹华）、广州华芳及青岛华宝进行收购后，即将被收购公司相关的业务整合至公司原有的业务中，收购后被收购公司的业务已与烟草用香精业务线条内的其他公司进行全面融合，已难以分摊至原有资产组；而该收购公司的商誉对整个烟草用香精资产组组合的现金流有贡献，而不仅仅局限于原来的公司。因此，从购买日开始把合并中取得的商誉分配给预期从该业务合并的协同效应中受益的烟草用香精资产组组合。	3,347,071,000	根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，应当将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，应当按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。	1,186,343,699
日用香精-厦门琥珀资产组	厦门琥珀资产组	由于被收购核心业务在厦门琥珀，商誉全部来源于厦门琥珀，因此，将其相关的商誉结合厦门琥珀资产组进行测试。	94,223,000	不适用	44,572,629

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

重要假设	食用香精-烟草用香精资产组组合	日用香精-厦门琥珀资产组
预测期毛利率	83.00%	43.00%
预测期营业收入增长率	-3%-0%	0.00%-5.00%
稳定期营业收入增长率	0.00%	0.00%
折现率	16.18%	15.78%

## 商誉减值测试的影响

单位：元

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	是否存在业绩承诺	是否完成业绩承诺	备注
日用香精-厦门琥珀资产组	厦门琥珀资产组	44,572,629	36,365,587	0	是	是	业绩承诺期为 2008-2010 年，承诺期内完成业绩承诺

日用香精-厦门琥珀资产组所包含的商誉，其减值发生于 2014-2017 年期间，与业绩承诺期间（2008-2010 年）的时间上相差较远，业绩承诺对商誉减值测试无影响。

其他说明

## 29、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	12,704,051	24,206,345	4,806,527	2,204,653	29,899,216
合计	12,704,051	24,206,345	4,806,527	2,204,653	29,899,216

其他说明

## 30、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	15,578,399	2,367,942	10,994,166	1,922,132
内部交易未实现利润	309,057,938	47,390,289	356,388,283	52,936,973
可抵扣亏损	63,752,842	12,775,738	43,467,666	9,704,071
预提费用	10,304,076	1,544,457	35,336,127	5,296,172
其他	794,549	199,460	12,279,167	1,841,875
合计	399,487,804	64,277,886	458,465,409	71,701,223

## (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	93,872,409	14,080,861	12,454,928	1,869,616
固定资产折旧	656,988	108,403	628,110	103,638
交易性金融资产	2,303,205	345,481	18,417,712	2,762,657
合计	96,832,602	14,534,745	31,500,750	4,735,911

### (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		64,277,886		71,701,223
递延所得税负债		14,534,745		4,735,911

### (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	70,244,891	50,201,156
合计	70,244,891	50,201,156

### (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
2022 年		4,822,113	
2023 年	5,153,454	8,982,721	
2024 年	465,987	3,980,689	
2025 年	441,191	8,412,465	
2026 年	26,020,230	24,003,168	
2027 年	38,164,029		
合计	70,244,891	50,201,156	

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日，本集团于香港及其他境外子公司向其中国境内股东宣派时需就与其股东所在地的税差补提所得税。该等子公司未分配利润为人民币 480,987,865 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 501,090,710 元），由于本集团已控制其下述子公司的股利分配政策且已决定于可见将来不进行分配，因此未就该等未分配利润应付之税项确认递延所得税负债。除此之外，本年度本集团并无未确认的递延所得税负债。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产	21,827,507		21,827,507	27,349,313		27,349,313

购买款					
预付无形资产 购买款	40,702,883		40,702,883	21,919,491	21,919,491
合计	62,530,390		62,530,390	49,268,804	49,268,804

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000	
保证借款	64,500,000	
合计	114,500,000	

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

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海奕方投资产生收购少数股东股权 义务	124,515,396	
合计	124,515,396	

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,000,000	
合计	8,000,000	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付食品用香精及食品配料供应商	141,572,614	120,059,418
应付日用香精供应商	15,234,162	16,582,920
合计	156,806,776	136,642,338

#### (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 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付款项为 1,690,046 元（2021 年 12 月 31 日：944,914 元），其中关联方应付账款项为 0 元（2021 年 12 月 31 日：0 元）。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预收货款	1,356,982	2,953,199
合计	1,356,982	2,953,199

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	68,290,720	126,580,441	167,811,676	27,059,485
二、离职后福利-设定提存计划	43,894	10,487,430	10,397,048	134,276
三、辞退福利	565,740	8,392,531	8,958,271	0
合计	68,900,354	145,460,402	187,166,995	27,193,761

#### (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	66,809,524	112,998,863	154,268,259	25,540,128
2、职工福利费	1,393,051	3,240,097	3,218,605	1,414,543
3、社会保险费	48,376	5,525,170	5,533,836	39,710
其中：医疗保险费	35,075	4,949,768	4,957,308	27,535
工伤保险费	1,384	219,195	219,582	997
生育保险费	11,917	356,207	356,946	11,178
4、住房公积金	17,651	3,859,581	3,867,866	9,366
5、工会经费和职工教育经费	22,118	956,730	923,110	55,738
合计	68,290,720	126,580,441	167,811,676	27,059,485

#### (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	37,901	10,168,874	10,081,122	125,653
2、失业保险费	5,993	318,556	315,926	8,623
合计	43,894	10,487,430	10,397,048	134,276

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,184,105	51,361,936
企业所得税	136,897,243	205,721,523
个人所得税	546,667	902,189
城市维护建设税	1,240,172	3,585,642
应交教育费附加	897,934	2,572,503
其他	1,379,869	1,865,484
合计	160,145,990	266,009,277

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,156,017	27,419,885
合计	32,156,017	27,419,885

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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
应付关联方往来款	315,379	1,139,088
应付固定资产款项	5,929,502	7,356,668
预提费用	14,699,017	7,373,504
其他	11,212,119	11,550,625
合计	32,156,017	27,419,885

**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

于 2022 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 8,176,824 元 (2021 年 12 月 31 日：9,604,044 元)，主要为应付固定资产款项。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000	
一年内到期的长期应付款	15,360,317	
一年内到期的租赁负债	15,914,171	9,897,884
合计	46,274,488	9,897,884

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,775,367	20,841,442
合计	21,775,367	20,841,442

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、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：

其他说明，包括利率区间：

## 46、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

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

### (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

不适用

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

不适用

其他说明

不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,727,648	14,833,206
合计	17,727,648	14,833,206

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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：

##### (2) 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：

不适用

#### 49、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：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

**50、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：

不适用

**51、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
----	------	------	------	------	------

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

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

### 53、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	615,880,000						615,880,000

其他说明：

根据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批复》，本公司获准向境内特定投资者公开发行人民币普通股 61,590,000 股，每股发行价格为人民币 38.60 元，上述资金于 2018 年 2 月 26 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2018)第 0108 号验资报告。

### 54、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

不适用

#### (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：

不适用

其他说明：

### 55、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)	4,609,879,771	13,261,251	124,515,396	4,498,625,626
其他资本公积	26,035,514	25,755,451	6,530,213	45,260,752
合计	4,635,915,285	39,016,702	131,045,609	4,543,886,378

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期处置子公司深圳市立场科技有限公司、深圳市东江创展商贸有限公司增加资本公积 13,261,251 元；
- 2、联营企业博远(香港)有限公司由于其他股东增资导致持股比例变动，增加其他资本公积 25,755,451 元；

3、根据 2022 年 3 月 9 日《华宝香精股份有限公司关于收购上海奕方部分股权的公告》，确认未来对少数股东股权回购义务，冲减资本公积 124,515,396 元；

4、根据上海奕方 2022 年第四次临时股东大会决议，由公司、荣港集团（香港）有限公司、上海克沥企业管理咨询有限公司共同增资 4500 万，上海奕方注册资本由人民币 100,000,000 元增加至人民币 120,000,000 元，增资款超出新增股份面值部分金额计入资本公积。导致公司对上海奕方持股比例由 67% 变动为 67.2439%，减少其他资本公积 6,530,213 元。

## 56、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：

不适用

## 57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 19,353,459							- 19,353,459
其他权益工具投资公允价值变动	- 19,353,459							- 19,353,459
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 12,463,131	18,876,557			0	18,891,033	-14,476	6,427,902
外币财务报表折算差额	- 12,463,131	18,876,557			0	18,891,033	-14,476	6,427,902
其他综合收益合计	- 31,816,590	18,876,557			0	18,891,033	-14,476	- 12,925,557

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：

## 58、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：

不适用

## 59、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	307,940,000			307,940,000
合计	307,940,000			307,940,000

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	2,179,349,414	2,160,405,428
调整后期初未分配利润	2,179,349,414	2,160,405,428
加：本期归属于母公司所有者的净利润	399,042,619	1,004,351,986
应付普通股股利	812,961,600	985,408,000
期末未分配利润	1,765,430,433	2,179,349,414

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、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	898,307,898	306,929,415	913,735,914	250,203,696
其他业务	3,919,654	2,265,455	2,942,481	2,010,619
合计	902,227,552	309,194,870	916,678,395	252,214,315

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	食用香精	日用香精	食品配料	合计
商品类型						
其中：						

按经营地区分类						
其中:						
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
食用香精			698,999,518			698,999,518
食品配料					140,598,091	140,598,091
日用香精				51,960,950		51,960,950
其他			10,155,329	513,664		10,668,993
按商品转让的时间分类						
其中:						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计			709,154,847	52,474,614	140,598,091	902,227,552

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元,其中,0 元预计将于 2022 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、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	5,222,004	4,477,354
教育费附加	3,478,143	3,298,539
房产税	1,582,267	1,448,365
土地使用税	686,190	734,990
车船使用税	36,225	40,575

印花税	519,118	740,977
其他	7,006	6,902
合计	11,530,953	10,747,702

其他说明：

### 63、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	40,409,851	23,694,257
办公费	2,517,133	4,234,740
交通差旅费	1,190,796	6,240,343
业务及市场宣传费	41,794,984	26,877,625
其他	1,583,582	1,980,855
合计	87,496,346	63,027,820

其他说明：

### 64、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	51,877,907	44,258,805
办公及租赁费	7,942,136	12,349,320
折旧摊销	12,270,289	9,192,400
交通差旅费	1,069,099	1,766,047
专业服务费用	3,829,304	2,650,164
其他	3,251,506	4,097,389
合计	80,240,241	74,314,125

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料和低值易耗品	14,755,099	12,783,158
职工薪酬费用	31,654,492	33,583,471
交通差旅费	651,548	1,483,618
折旧摊销费用	5,431,112	5,919,617
办公及租赁费	5,088,108	2,453,646
其他	3,130,808	6,037,931
合计	60,711,167	62,261,441

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-25,677,367	-52,440,907
减：利息支出	2,775,782	558,877
汇兑损益	-4,851,908	-74,200
其他	575,750	184,835
合计	-27,177,743	-51,771,395

其他说明

## 67、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	81,568,082	85,306,622

## 68、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	1,234,219	1,992,327
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,650,141	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,937,490	200,006
合计	-6,478,432	2,192,333

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

不适用

## 70、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
交易性金融资产	40,968,437	31,085,098
合计	40,968,437	31,085,098

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,513,409	400,075
应收账款坏账损失	-187,017	-1,377,610
合计	-7,700,426	-977,535

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-117,050	-31,193
合计	-117,050	-31,193

其他说明：

## 73、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	-97,181	5,501,465
无形资产处置利得		
使用权资产处置利得	235,103	

## 74、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
政府补助	1,356		1,356
其他	234,267	348,871	234,267
合计	235,623	348,871	235,623

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
鹰潭华宝财政扶持奖励	鹰潭高新区管委会	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或	是	否	44,350,300	46,255,550	与收益相关

			价格控制职能而获得的补助					
华宝股份 财政扶持 奖励	西藏拉萨 经济技术 开发区	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	30,271,65 5	30,000,00 0	与收益相 关
鹰潭福华 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		3,338,100	与收益相 关
江西奕方 财政扶持 奖励	吉安县人 民政府	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	3,391,258		与收益相 关
江西孔雀 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		1,148,100	与收益相 关
华宝孔雀 奖励扶持 资金	嘉定工业 区管理委 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		1,038,773	与收益相 关
广州华芳 2020 年度 先进制造 业企业委 外加工奖 励	黄埔区工 业信息化 局	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	620,000		与收益相 关
澳华达总 产值、委 托加工产 值补贴	广州市黄 埔区工业 和信息化 局	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	560,000		与收益相 关
厦门琥珀 奖励扶持 资金	厦门市工 业和信息 化局	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而	是	否	416,400		与收益相 关

			获得的补助					
云南天宏研发经费投入补贴	云南省科技厅	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		435,000	与收益相关
广州华芳高新企业认定通过奖励	广州开发区科技创新局	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		400,000	与收益相关
广州华宝高新企业认定通过奖励	广州开发区科技创新局	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		400,000	与收益相关
广州澳华达高新企业认定通过奖励	广州开发区科技创新局	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		400,000	与收益相关
江西奕方 21 年科技创新奖	吉安市科技局	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	300,000		与收益相关
华宝亚太 Job Growth Incentive Scheme	新加坡国税局	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	148,312		与收益相关
华宝股份三代手续费返还	拉萨经开区税务局	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	126,850	350,613	与收益相关
华宝股份中国博士后科学基金会	中国博士后科学基金会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		240,000	与收益相关
厦门琥珀	厦门市科	补助	因研究开	是	否		290,560	与收益相

研发费用补助款	技局		发、技术更新及改造等获得的补助					关
广州华宝稳岗补贴	广东省社会保险基金管理局	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	123,277		与收益相关
厦门琥珀厦门市工业和信息化局 2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励	厦门市工业和信息化局	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		与收益相关
厦门琥珀新能源汽车政府补助递延收益转其他收益	厦门市经信局	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	与资产相关
其他	厦门市市场监督管理局等	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	1,141,386	989,926	与收益相关

其他说明：

## 75、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	30,000	30,000
非流动资产报废损失	278,409	814,619	278,409
其他	704,351		704,351
合计	1,012,760	844,619	1,012,760

其他说明：

## 76、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	69,225,717	81,943,473
递延所得税费用	11,901,257	5,996,508
合计	81,126,974	87,939,981

### (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	487,833,114
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,609,187
子公司适用不同税率的影响	-46,061,434
调整以前期间所得税的影响	-4,568,886
非应税收入的影响	1,293,510
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,175,414
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
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	13,030,011
所得税费用	81,126,974

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、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	51,297,783	55,655,493
收到的存款利息	25,677,367	44,585,861
其他		
合计	76,975,150	100,241,354

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
交通差旅费	2,911,443	9,516,354
运杂费	0	617,648
办公费及租赁费	15,547,377	24,857,485
专业服务费用	3,829,304	2,651,064
业务及市场宣传费	27,095,967	28,783,963
其他费用	3,066,303	33,149,135
合计	52,450,394	99,575,649

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
合计	0	

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
支付的租赁负债	9,149,716	3,485,430
合计	9,149,716	3,485,430

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	406,706,140	540,525,448
加：资产减值准备	7,817,476	1,008,728
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,132,824	14,902,040
使用权资产折旧	5,871,285	4,930,165
无形资产摊销	3,699,807	1,413,616
长期待摊费用摊销	4,806,527	3,158,900
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）	-137,922	-5,501,465
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	278,409	814,619
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-40,968,437	-31,085,098
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,076,126	-7,730,682
投资损失（收益以“-”号填列）	6,478,432	-2,192,333
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,362,572	6,105,212
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,254,853	-108,704
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,629,116	-35,672,757
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,598,378	77,137,556
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,532,040	-57,602,337
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	228,956,600	510,102,908
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,669,293,286	2,841,726,036
减：现金的期初余额	2,271,032,460	3,395,528,357
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	398,260,826	-553,802,321

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	121,500,000
其中：	

上海奕方农业科技股份有限公司	121,500,000
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	42,266,636
其中：	
上海奕方农业科技股份有限公司	42,266,636
其中：	
取得子公司支付的现金净额	79,233,364

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,535,966
其中：	
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	0
深圳市立场科技有限公司	4,940,561
深圳市东江创展商贸有限公司	2,595,405
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,568,881
其中：	
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	94,773
深圳市立场科技有限公司	1,444,825
深圳市东江创展商贸有限公司	29,283
其中：	
处置子公司收到的现金净额	5,967,085

其他说明：

### (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	2,669,293,286	2,271,032,460
其中：库存现金	247,198	123,424
可随时用于支付的银行存款	2,669,046,088	2,270,909,036
三、期末现金及现金等价物余额	2,669,293,286	2,271,032,460

其他说明：

## 80、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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	424,168,817	冻结、保函保证金、银行定期存款
固定资产	6,634,167	抵押
无形资产	11,524,135	抵押
合计	442,327,119	

其他说明：

1、货币资金中为银行存款中有 6,006,373 元为本公司子公司被冻结的受限资金；其他货币资金中有 3,462,272 元为本集团子公司及 414,700,172 元银行定期存款。

2、固定资产中为本公司子公司 6,634,167 元厂房抵押。

3、无形资产中本公司子公司 11,524,135 元林地使用权抵押。

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,917,097	6.71140	227,631,205
欧元	203,120	7.00840	1,423,546
港币	171,163,498	0.85519	146,377,312
其他	7,174,624,295		9,255,617
应收账款			
其中：美元	167,352	6.71140	1,123,166
欧元			
港币	386,900	0.85519	330,873
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	550,218	6.71140	3,692,733
欧元	57,042	7.00840	399,773
港币	1,119,975	0.85519	957,791
其他应收款			
其中：美元	13,951	6.71140	93,631
欧元	18,097	7.00840	126,831
港币	893,017	0.85519	763,699
新币	257,290	4.81700	1,239,366

普拉	370,499	0.54290	201,144
印尼盾	2,250,000,000	0.00045	1,015,875
其他应付款			
其中：美元	3,587	6.71140	24,074
欧元	649,981	7.00840	4,555,327
港币	8,836	0.85519	7,556
新币	-33,298	4.81700	-160,396
印尼盾	-90,200	0.00045	-41
预付账款			
其中：欧元	10,902	7.00840	76,406
港币	157,404	0.85519	134,610
新币	17,023	4.81700	82,000
普拉	203,273	0.54290	110,357

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
嘉萃美国有限责任公司	美国	美元	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
华宝亚太有限公司	新加坡	新币	根据主要经营地选择	否
PT Warlbor Flavour and Ingredients Indonesia	印度尼西亚	印尼卢比	根据主要经营地选择	否

### 83、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：

不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
鹰潭华宝财政扶持奖励	44,350,300	其他收益	44,350,300
华宝股份财政扶持奖励	30,271,655	其他收益	30,271,655

江西奕方财政扶持奖励	3,391,258	其他收益	3,391,258
广州华芳 2020 年度先进制造业企业委外加工奖励	620,000	其他收益	620,000
澳华达总产值、委托加工产值补贴	560,000	其他收益	560,000
厦门琥珀奖励扶持资金	416,400	其他收益	416,400
江西奕方 21 年科技创新奖	300,000	其他收益	300,000
华宝亚太 Job Growth Incentive Scheme	148,312	其他收益	148,312
华宝股份三代手续费返还	126,850	其他收益	126,850
广州华宝稳岗补贴	123,277	其他收益	123,277
厦门琥珀厦门市工业和信息化局 2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励	120,000	其他收益	120,000
其他	1,141,386	其他收益/营业外收入	1,141,386

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、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
上海奕方农业科技股份有限公司	2022 年 02 月 28 日	121,500,000	27%	收购	2022 年 02 月 28 日	已达到实际控制	93,628,690	-6,260,338

其他说明：

#### 1. 前次交易情况

2021 年 8 月 9 日，本公司以 18,000 万元现金向上海戎戎商务咨询有限公司、上海胥日企业管理咨询有限公司购买其合计持有的上海奕方农业科技股份有限公司 40% 的股权，上海奕方成为公司参股公司。

#### 2. 本次交易情况

本次交易情况基于公司战略规划及业务发展需要，公司于 2022 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二十三次会议，同意以 12,150 万元现金向上海克沥企业管理咨询有限公司、上海翰盈投资有限公司和上海润凯投资有限公司购买其合计持有的上海奕方 27% 的股权。同日，公司签署《股份转让协议》。本次交易完成后，公司对上海奕方的持股比例达到 67%，上海奕方将成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围，及其下属子公司及附属企业：

#### 1、江西奕方农业科技有限公司

- 2、奕方(上海)农业种植有限公司
- 3、江西奕方果蔬种植有限公司
- 4、奕方(湖北)农业科技有限公司
- 5、上海新万钧精细化工进出口有限公司
- 6、上海钧乐食品有限公司

### 3. 本报告期内增资

根据上海奕方 2022 年第四次临时股东大会决议，上海奕方注册资本由人民币 100,000,000 元增加至人民币 120,000,000 元，每股面值为人民币壹元，本次新增股份 20,000,000 股由公司、荣港集团（香港）有限公司、上海克沥企业管理咨询有限公司按人民币 4.5 元/股的价格认购，增资款超出新增股份面值部分金额计入资本公积。本次增资扩股公司认购 13,692,667 股，本次增资扩股后持股比例 67.24%。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	280,546,272
--现金	121,500,000
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	159,046,272
--其他	
合并成本合计	280,546,272
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	231,129,974
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	49,416,298

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司于 2022 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二十三次会议，同意以 12,150 万元现金向上海克沥企业管理咨询有限公司、上海翰盈投资有限公司和上海润凯投资有限公司购买其合计持有的上海奕方 27%的股权。同日，公司签署《股份转让协议》。本次交易完成后，公司对上海奕方的持股比例达到 67%，上海奕方成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

大额商誉形成的主要原因：

本次交易系以资产基础法确定的评估价值为基础确定。交易作价大于公司享有的上海奕方购买日可辨认净资产公允价值的份额，因而形成商誉。

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
资产：	641,846,470	554,821,891
货币资金	42,266,636	42,266,636
应收款项	169,438,791	169,438,791
存货	61,864,617	58,165,389
固定资产	74,028,470	63,140,283
无形资产	90,551,598	24,983,817
其他应收款	22,173,973	22,173,973
预付账款	7,955,477	7,955,477
其他流动资产	7,816,210	7,816,210
长期待摊费用	20,739,462	20,739,462
在建工程	801,971	801,971
生产性生物资产	123,073,770	116,204,387
使用权资产	17,687,400	17,687,400
递延所得税资产	3,448,095	3,448,095
负债：	244,939,454	231,885,767
借款	134,500,000	134,500,000
应付款项	36,668,506	36,668,506
递延所得税负债	13,053,687	
应付票据	8,000,000	8,000,000
预收账款	17,600	17,600
应付职工薪酬	1,704,721	1,704,721
应交税费	9,913,084	9,913,084
其它应付款	962,761	962,761
租赁负债	19,068,649	19,068,649
长期应付款	21,050,446	21,050,446
净资产	396,907,016	322,936,124
减：少数股东权益	51,936,905	51,936,905
取得的净资产	344,970,111	270,999,219

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：

无

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并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转
--------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

			生的利得或损失	定方法及主要假设	入投资收益的金额
上海奕方农业科技股份有限公司	183,128,968	159,046,272	-24,082,696	以合并时点购买对价按比例计算原股权公允价值	

其他说明：

(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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

						额的 差额						
新疆 华宝 天然 生物 科技 股份 有限 公司	0.00	87.00 %	出售	2022 年 05 月 31 日	股 权 转 让 协 议	6,432 ,554. 00	0.00%					
深圳 市立 场科 技有 限公 司	4,940 ,561. 00	100.0 0%	出售	2022 年 03 月 31 日	收 到 对 价 款 项	11,23 0,924 .00	0.00%					
深圳 市东 江创 展商 贸有 限公 司	2,595 ,405. 00	100.0 0%	出售	2022 年 03 月 31 日	收 到 对 价 款 项	2,030 ,327. 00	0.00%					

其他说明：

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	生产及销售香精	100.00%		设立
海口市华臻食品科技有限公司	海南海口	海南海口	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
华置贸易有限	香港	香港	投资及贸易	100.00%		收购

公司						
Huabao GmbH	德国	德国	投资及贸易		100.00%	收购
华宝香精(香港)有限公司	香港	香港	研发、生产及销售香精	100.00%		收购
力昇国际发展有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
云南天宏香精有限公司	云南玉溪	云南玉溪	生产及销售香精产品		60.00%	收购
F&G (Botswana) (Proprietary) Limited	博茨瓦纳	博茨瓦纳	生产和销售天然提取物		100.00%	收购
上海嘉萃生物科技有限公司	上海	上海	生物技术推广服务、销售食品与食品添加剂添、从事货物及技术进出口业务	69.36%	15.64%	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	食品香精、食品配料研发、生产、销售及相关应用	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
华景控股有限公司	香港	英属处女岛	投资控股		100.00%	收购
Aromascape Development Centre GmbH	德国	德国	研发香精		100.00%	收购
青岛华宝香精有限公司	山东青岛	山东青岛	生产及销售香精	70.00%		收购
富铭投资有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
澳华达香精(广州)有限公司	广东广州	广东广州	研发、生产、加工及销售香精产品		100.00%	收购
无锡华海香精有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产及销售香精		100.00%	收购
中投科技有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
广州华芳烟用香精有限公司	广东广州	广东广州	生产及销售烟用香精、香料	51.00%		收购
上海华宝孔雀香精有限公司	上海	上海	生产及批发食品用香精及食品添加剂	100.00%		收购
广州华宝食品有限公司	广东广州	广东广州	研发、生产及销售食品香精、食品添加剂		100.00%	收购
广州汉方饮食文化有限公司	广东广州	广东广州	预包装食品批发及零售		100.00%	设立
上海华臻食品科技发展有限公司	上海	上海	食品生产领域技术开发及转让、食用农产品及添加剂的批发及进出口		100.00%	收购
厦门琥珀香精股份有限公司	福建厦门	福建厦门	研发、生产及销售香精等日用化工产品、化妆品零售、食品添加剂销售	25.50%	25.50%	收购
创润集团有限公司	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
嘉萃美国有限责任公司	美国	美国	天然食品的研发、生产及销售		85.00%	设立
江西华味食品	江西鹰潭	江西鹰潭	研发、生产及销售香精		100.00%	设立

科技发展有限公司						
鹰潭自然集萃企业咨询中心(有限合伙)	江西鹰潭	江西鹰潭	企业管理咨询、企业咨询、生物技术推广服务		100.00%	设立
江西华宝食品有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
鹰潭福华投资管理有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	投资及销售香精		100.00%	设立
鹰潭博裕科技有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	技术服务及企业管理咨询	100.00%		设立
华宝亚太有限公司	新加坡	新加坡	研发、产品批发贸易		100.00%	设立
香港博裕投资管理有限公司	香港	香港	投资控股		100.00%	设立
鹰潭福祥营销策划有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	咨询服务		100.00%	设立
上海华宝洋葱商业管理有限公司	上海	上海	餐饮管理、企业管理咨询、生物化工产品技术研发	100.00%		设立
PT Warlbor Flavour and Ingredients Indonesia	印尼	印尼	食品饮料批发、调味品和软饮料等生产销售		100.00%	设立
上海奕方农业科技股份有限公司	上海	上海	农业技术的推广和咨询服务, 果蔬种植, 研究开发食品添加剂, 食品生产, 食品流通, 食品原料(粮食、植物油、食糖、食盐除外)的批发、进出口、佣金代理(排外除外)及相关配套服务	67.24%		收购
江西奕方农业科技有限公司	江西吉安	江西吉安	农业技术的推广和咨询服务, 果蔬种植, 农业开发、研究开发食品添加剂, 自产产品销售, 进出口业务; 水果制品(果酱)、蜜饯、罐头(果蔬罐头、其他罐头)、糖果制品(糖果)、饮料(茶饮料类、果汁及蔬菜汁类、固体饮料类、其他饮料类)、果冻、速冻水果、鲜榨果汁、其他食品(椰纤果)、调味糖浆的生产与销售。		44.28%	收购
奕方(上海)农业种植有限公司	上海	上海	水稻、蔬菜、瓜果种植; 农业技术的推广、咨询服务; 食用农产品(不含生猪产品)的销售(除零售); 果树采摘, 观光旅游。		67.24%	收购
江西奕方果蔬种植有限公司	江西吉安	江西吉安	果蔬、水稻、种植销售; 水果加工; 农业技术的推广、咨询服务; 食用农产品(不含生猪产品)批发; 水果采摘、观光旅游服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		44.28%	收购
奕方(湖北)农业科技有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	农业技术的推广和咨询服务; 研究开发食品添加剂; 罐头(果蔬罐头; 本企业产品的进出口及相关配套服务(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律法规限制的项目取得许可证后方可经营))。		67.24%	收购
上海新万钧精	上海	上海	许可项目: 货物进出口; 技术进出		67.24%	收购

细化工进出口有限公司			口；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：食品添加剂、化工产品及其原料（除监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、食用农产品、日用百货、橡胶制品、纸制品、塑料制品、不锈钢制品、家用电器、五金交电、厨房设备、酒店设备、酒店用品批发零售；自有设备租赁。			
上海钧乐食品有限公司	上海	上海	批发：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；清洁、护肤用品批发零售。		53.80%	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
云南天宏香精有限公司	40.00%	-1,653,787		28,741,385

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
云南天宏	79,767,691	32,609,597	112,377,288	40,523,826	0	40,523,826	94,489,829	33,603,848	128,093,677	52,105,747	0	52,105,747

香精有限公司			8						7		
--------	--	--	---	--	--	--	--	--	---	--	--

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
云南天宏香精有限公司	27,894,926	-4,134,468	-4,134,468	4,689,560	99,333,610	2,877,017	2,877,017	28,067,525

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

不适用

(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

重要的合营企业或联营企业	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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
投资账面价值合计	19,643,982	20,209,041
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-58,273	
--综合收益总额	-58,273	

联营企业：		
投资账面价值合计	166,030,212	132,962,236
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,292,492	1,992,327
--综合收益总额	1,292,492	1,992,327

其他说明

(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

不适用

(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

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 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：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

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：

不适用

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### 1.市场风险

##### a.外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2022 年度及 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

##### b.其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

#### 3.流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	47,609,402		1,422,303,206	1,469,912,608
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,609,402		1,422,303,206	1,469,912,608
（1）债务工具投资				0
（2）权益工具投资	47,609,402			47,609,402
（4）结构性存款			1,422,303,206	1,422,303,206
（二）其他非流动金融资产			26,539,718	26,539,718
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 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

## 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

单位：元

	2022年6月30日 公允价值	估值技术	不可观察输入值		与公允价值之间的关系
			名称	范围/加权平均值	
交易性金融资产—					
结构性存款	1,422,303,206	贴现现金流量预测法	预期年利率	1.65%~3.95%	预期年利率越高公允价值越高
其他非流动金融资产—					
日初基金	26,539,718	分占资产净值法	资产净值	不适用	资产净值越高公允价值越高
其他权益工具投资—					
All stars	0	分占资产净值法	资产净值	不适用	资产净值越高公允价值越高

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 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	5,564 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
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	联营企业
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	联营企业子公司
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	联营企业子公司

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
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
云南芯韵科技开发有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西省华宝芯荟科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭食务链餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭食务链餐饮管理有限公司上海分公司	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
上海华宝生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西香海生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东嘉豪食品有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东金科再造烟叶有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
立场电子科技发展(上海)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
华烽国际有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
华烽国际投资控股(中国)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海华竹生物科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西华杰香料科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳华宝协同创新技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
香港卓羿烟草有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
云南正邦生物技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
嘉豪食品(江苏)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东省金叶科技开发有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳市立场科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
红塔烟草(集团)有限责任公司	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
颐中(青岛)实业有限公司	重要子公司的少数股东
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
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
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
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
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
云南中烟再造烟叶有限责任公司	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
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
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	联营企业
湖南省嘉品嘉味科技发展集团有限公司	联营企业
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	联营企业子公司
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	联营企业子公司

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
江西香海生物科技有限公司	商品	137,389	15,000,000	否	191,593
广东省肇庆香料厂有限公司	商品	1,167,222	15,000,000	否	1,418,189
盐城市春竹香料有限公司	商品	257,141	15,000,000	否	331,970
永州山香香料有限公司	商品	1,327	15,000,000	否	1,637

上海华千贸易有限公司	商品	175,221	15,000,000	否	0
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	商品	41,034	150,000	否	0
江西省华宝芯荟科技有限公司	服务	6,337,887	30,000,000	否	9,953,300
香港卓羿烟草有限公司	商品	0	0	否	3,435,426

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	商品	3,446,442	1,414,178
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	3,454,586	2,335,330
云南中烟物资(集团)有限责任公司	商品	110,324,476	136,519,125
红塔烟草(集团)有限责任公司	服务	0	127,241
海南红塔卷烟有限责任公司	商品	213,025	1,021,493
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	商品	3,552,442	12,467,600
广东中烟工业有限责任公司	商品及服务	32,773,686	42,487,855
云南中烟新材料科技有限公司	商品	0	266,222
颐中(青岛)实业有限公司	商品	7,955,334	16,314,350
山东中烟工业有限责任公司	商品	2,275,514	1,913,600
上海华宝生物科技有限公司	服务	172,071	2,360,021
广东嘉豪食品有限公司	商品	925,206	552,113
嘉豪食品(江苏)有限公司	商品	491,150	0
江西省华宝芯荟科技有限公司	商品	431,177	5,872
上海华千贸易有限公司	商品	3,319	
广东省金叶科技开发有限公司	商品及服务	88,073	
华烽国际投资控股(中国)有限公司	商品及服务	146,000	
深圳市立场科技有限公司	商品	142,642	
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	商品	133,112	
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	商品	7,009	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①采购商品情况表中除云南瑞升烟草技术(集团)有限公司外，其余关联方均为华宝国际控股有限公司的子公司，获批的交易额度以华宝国际控股有限公司整体计算的1,500万元，本期发生额173.83万元，未超过交易额度；接受劳务情况表中除云南瑞升烟草技术(集团)有限公司外，其余关联方均为华宝国际控股有限公司的子公司，获批的交易额度以华宝国际控股有限公司整体计算的3,000万元，本期发生额633.79万元，未超过交易额度。

②本集团向关联方销售及采购的非专卖的商品和服务主要采用市场价格定价；对于烟草专卖产品，主要与烟草公司采用竞争性谈判、单一来源采购、协商定价等方式确定价格，并接受烟草专卖局的监管；对于不存在市场价格的产品和服务，由双方按成本加成进行协商定价。

**(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

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

**(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
上海华宝生物科技有限公司	房屋建筑物	172,071	215,089
华烽国际投资控股（中国）有限公司	房屋建筑物	146,000	121,667

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华烽国际有限公司	房屋建筑物					922,413	929,639				

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

#### (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
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	出售固定资产	44,248	

#### (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	13,519,966	14,504,025

#### (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	1,939,202		2,038,423	
应收账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	2,893,532		647,390	
应收账款	云南中烟物资(集团)有限责任公司	52,934,672	7,690	45,114,595	9,139
应收账款	云南中烟工业有限责任公司	0		2,407	
应收账款	内蒙古昆明卷烟有限责任公司	128,758	9	13,364,498	2,040

应收账款	广东中烟工业有限责任公司	20,171,751	5,950	22,119,113	7,003
应收账款	云南中烟新材料科技有限公司	0		208,248	
应收账款	颐中（青岛）实业有限公司	6,971,602	2,762	19,421,773	103,409
应收账款	山东中烟工业有限责任公司	1,910,268	764	121,819	49
应收账款	老挝寮中红塔好运烟草有限公司	0		129,242	19,386
应收账款	广东嘉豪食品有限公司	826,970		910,210	
应收账款	嘉豪食品（江苏）有限公司	261,250		270,000	
应收账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	147,330		220,590	
应收账款	上海奕方农业科技股份有限公司			59,397	
应收账款	湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	0		850	
应收账款	上海华千贸易有限公司	3,750			
应收账款	深圳市立场科技有限公司	499,081			
其他应收款	广东省金叶科技开发有限公司	0		1,292,218	
其他应收款	云南中烟再造烟叶有限责任公司	15,059	3	619	16

## (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	562,657	737,240
应付账款	盐城市春竹香料有限公司	12,129	1,315,041
应付账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	4,437,109	4,862,079
应付账款	上海华千贸易有限公司	644	160,000
应付账款	江西香海生物科技有限公司	33,200	263,668
应付账款	上海华宝生物科技有限公司	610,083	4,200
应付账款	永州山香香料有限公司	1,000	2,000
应付账款	上海奕方农业科技股份有限公司	0	160,425
其他应付款	华烽国际投资控股（中国）有限公司	170,333	24,333
其他应付款	广东中烟工业有限责任公司	97,266	
其他应付款	鹰潭华煜生物科技有限公司	57,000	
其他应付款	上海华宝生物科技有限公司	88,046	1,114,755

## 7、关联方承诺

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

租出—		
上海华宝生物科技有限公司	215,089	215,089
租入—		
华烽国际有限公司	922,413	1,306,491

## 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

## 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

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	35,089,645	64,097,245
无形资产	14,848,747	7,077,964

其他	43,246,018	51,929,607
----	------------	------------

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、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

公司实际控制人朱林瑶女士、董事林嘉宇先生因涉嫌违法问题被立案调查并执行指定居所监视居住，具体内容详见公司分别于 2022 年 1 月 24 日、1 月 27 日披露的《关于公司实际控制人被立案调查的公告》、《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》、《关于公司董事被立案调查的公告》。

公司分别于 2022 年 7 月 22 日、7 月 26 日披露《关于公司董事被立案调查的进展公告》、《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》，长沙县公安局解除对董事林嘉宇先生的监视居住，采取取保候审；长沙县公安局解除对实际控制人朱林瑶女士的监视居住，采取取保候审，信丰县监察委员会对其立案调查、安远县公安局对其执行指定居所监视居住。请投资者理性投资，注意风险。公司将根据相关规定及实际进展情况，及时履行信息披露义务并提示风险。

## 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 3 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
- 食品配料分部，负责生产并销售食品配料产品

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	食品配料	分部间抵销	合计
对外交易收入	709,154,847	52,474,614	140,598,091	0	902,227,552
分部间交易收入	45,465	0	36,366	-81,831	0
营业成本	-156,001,669	-30,245,600	-122,947,601	0	-309,194,870
利息收入	25,233,430	147,006	296,931	0	25,677,367
对联营和合营企业的投资收益	1,234,219	0	0	0	1,234,219
资产减值损失	6,937,441	414,965	465,070	0	7,817,476
折旧费和摊销费	-21,825,778	-794,694	-11,888,601	0	-34,509,073
利润总额	498,365,972	9,592,872	-20,125,730	0	487,833,114
所得税费用	-80,358,883	-1,886,806	1,118,715	0	-81,126,974
净利润	418,007,089	7,706,066	-19,007,015	0	406,706,140
资产总额	7,333,520,357	194,242,700	722,052,074	0	8,249,815,131
负债总额	345,462,712	18,634,479	360,889,979	0	724,987,170
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	12,492,501	108,339	2,154,259	0	14,755,099
对联营企业和合营企业的长期股权投资	185,674,194	0	0	0	185,674,194
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	97,208,813	-987,037	318,691,203	0	414,912,979

(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、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,904,420	100.00%	72,094	0.04%	187,832,326	255,242,989	100.00%	299,479	0.12%	254,943,510
其中：										
合计	187,904,420	100.00%	72,094	0.04%	187,832,326	255,242,989	100.00%	299,479	0.12%	254,943,510

按组合计提坏账准备：72,094 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	187,904,420	72,094	0.04%
合计	187,904,420	72,094	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	187,904,420
合计	187,904,420

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	299,479	149,216	376,601	0	0	72,094
合计	299,479	149,216	376,601	0	0	72,094

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,102,071	16.55%	12,441
客户二	25,267,432	13.45%	10,107
客户三	19,226,454	10.23%	7,691
客户四	17,617,652	9.38%	7,047
客户五	14,875,480	7.92%	5,950
合计	108,089,089	57.53%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	806,286,662	1,106,286,662
其他应收款	55,294,607	37,290,310
合计	861,581,269	1,143,576,972

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华宝香精(香港)有限公司	210,410,000	210,410,000
鹰潭华宝香精有限公司	595,876,662	895,876,662
合计	806,286,662	1,106,286,662

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	422,577			422,577
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	996,727			996,727
本期转回	1,026,737			1,026,737
本期转销	0			0
本期核销	0			0
其他变动	0			0
2022 年 6 月 30 日余额	392,567			392,567

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,455,494
1 至 2 年	3,433,839
2 至 3 年	5,900,872
3 年以上	3,896,969
3 至 4 年	766,973
4 至 5 年	311,700
5 年以上	2,818,296
合计	55,687,174

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收非日用第三方客户的款项	422,577	996,727	1,026,737	0	0	392,567
合计	422,577	996,727	1,026,737	0	0	392,567

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
拉萨经开区经济发展局	其他	30,271,655	1 年以内	54.36%	
上海嘉萃生物科技有限公司	应收关联方款项	5,970,045	1-2 年： 1,000,000 2-3 年： 4,665,072 3-4 年：304,973	10.72%	
海口市华臻食品科技有限公司	应收关联方款项	4,611,102	一年以内	8.28%	
拉萨华宝食品有限公司	应收关联方款项	3,300,000	一年以内： 1,000,000 1-2 年： 1,000,000 2-3 年： 1,100,000 3-4 年：200,000	5.93%	
青岛华宝香精有限公司	应收关联方款项	3,182,286	1-2 年：50,000 3-4 年：200,000 4-5 年：300,000 5 年以上： 2,632,286	5.71%	
合计		47,335,088		85.00%	

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
拉萨经开区经济发展局	2020 年产业扶持专项资金政策	30,271,655.00	1 年以内	9 月 30 日

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,994,381,294		1,994,381,294	1,658,943,825		1,658,943,825
对联营、合营企业投资	73,505,418		73,505,418	249,229,820		249,229,820
合计	2,067,886,712		2,067,886,712	1,908,173,645		1,908,173,645

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鹰潭华宝香精有限公司	96,500,000					96,500,000	
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	
厦门琥珀香	15,795,796					15,795,796	

精股份有限公司									
上海华宝孔雀香精有限公司	235,335,935							235,335,935	
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	220,000,000							220,000,000	
上海嘉萃生物科技有限公司	8,985,000							8,985,000	
拉萨华宝食品有限公司	150,000,000							150,000,000	
鹰潭博裕科技有限公司	10,000,000							10,000,000	
上海华宝洋葱商业管理有限公司	10,000,000							10,000,000	
上海奕方农业科技股份有限公司		152,815,287				182,622,182		335,437,469	
合计	1,658,943,825	152,815,287				182,622,182		1,994,381,294	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
上海奕方农业科技股份有限公司	182,622,182			506,786						-183,128,968	
无锡金投惠开新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,963,126			-24,441						11,938,685	
小计	194,585,308			482,345						-183,128,968	11,938,685
二、联营企业											
湖南省嘉品嘉味科技	54,644,512	5,200,000		1,722,221							61,566,733

发展集团有限公司											
小计	54,644,512	5,200,000		1,722,221						61,566,733	
合计	249,229,820	5,200,000		2,204,566					-183,128,968	73,505,418	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,680,887	249,583,210	481,901,954	349,777,155
其他业务	2,010,716	790,948	1,834,672	0
合计	344,691,603	250,374,158	483,736,626	349,777,155

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	食用香精	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
食用香精			342,680,887	342,680,887
其他			2,010,716	2,010,716
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计			344,691,603	344,691,603
----	--	--	-------------	-------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中，0 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	14,192,396	1,200,084,162
权益法核算的长期股权投资收益	2,204,566	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,594,507	634,394
合计	19,991,469	1,200,718,556

## 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	-140,486	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	81,569,438	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,187,867	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,086	
减：所得税影响额	16,243,480	
少数股东权益影响额	1,553,270	
合计	99,319,983	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.49	0.49

## 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