

华宝香精股份有限公司

2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

华宝香精股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 截至 2023 年 12 月 31 日止年度

关于华宝香精股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第 1111 号
(第一页, 共二页)

华宝香精股份有限公司董事会:

我们审计了华宝香精股份有限公司(以下简称“华宝股份公司”)2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于 2024 年 3 月 26 日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第 10051 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是华宝股份公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至 2023 年 12 月 31 日止年度华宝股份公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式(2021 年修订)》及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年 12 月修订)》]的要求,华宝股份公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是华宝股份公司管理层的责任。

普华永道中天特审字(2024)第 1111 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由华宝股份公司编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为华宝股份公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

曹翠丽

中国·上海市
2024 年 3 月 26 日

注册会计师

方倩倩

华宝香精股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业					-					
前控股股东、实际控制人及其附属企业					-					
其他关联方及其附属企业					-					

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	应收账款	-	133,000	-	133,000	-	销售货物	经营性往来
	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	其他应收款	-	192,000	-	192,000	-	关联方租赁	经营性往来
	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	其他应收款	-	768,274	-	-	768,274	应收公司股利	经营性往来
	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	应收账款	2,375,341	13,041,155	-	12,460,496	2,956,000	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	8,625	-	-	8,625	-	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	537,230	6,489,592	-	6,067,811	959,011	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	347,600	1,327,980	-	1,242,860	432,720	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	105,270	754,313	-	557,093	302,490	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	-	9,612	-	9,612	-	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	4,320	60,480	-	64,800	-	销售货物	经营性往来

华宝香精股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	PT. WARLBOR INTERNATIONAL INDONESIA	受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	345,550	14,400	-	359,950	-	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	-	42,000	-	42,000	-	销售货物	经营性往来
	Rich Success Investment Development Limited	受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	36,833	-	-	36,833	销售货物	经营性往来
	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	应收账款	246,217	161,117	-	355,019	52,315	销售货物	经营性往来
	博颀(上海)管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	19,164	87,051	-	106,215	-	关联方租赁	经营性往来
	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	其他应收款	-	294,190	-	294,190	-	关联方租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州华芳烟用香精有限公司	本公司的子公司	应收账款	2,066,347	10,411,073	-	8,692,972	3,784,448	销售货物	经营性往来
	鹰潭华宝香精有限公司	本公司的子公司	应收账款	1,459,068	100,891,604	-	56,557,109	45,793,563	销售货物	经营性往来
	澳华达香精(广州)有限公司	本公司的子公司	应收账款	172,871	157,107,642	-	36,866,087	120,414,426	销售货物	经营性往来
	上海嘉萃生物科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	5,863,526	-	(233,042)	130,484	5,500,000	关联方借款	非经营性往来
	青岛华宝香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	3,182,286	-	-	-	3,182,286	关联方借款	非经营性往来
	拉萨华宝食品有限公司	本公司的子公司	其他应收款	3,300,000	-	-	3,300,000	-	关联方借款	非经营性往来
	海口市华臻食品科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	4,611,102	-	-	811,102	3,800,000	关联方借款	非经营性往来
	上海华宝洋葱商业管理有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	15,000,000	-	-	15,000,000	关联方借款	非经营性往来
	上海嘉萃生物科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	339,562	-	-	339,562	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	F&G BOTSWANA (PTY) LTD.	本公司的子公司	其他应收款	306,254	358,095	-	297,571	366,778	代垫社保公积金	非经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
其它关联资金往来	云南天宏香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	145,330	-	145,330	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	拉萨华宝食品有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	43,660	-	43,660	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	124,764	-	124,764	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	鹰潭华宝香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	1,277,367	-	1,277,367	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	PT. WARLBOR FLAVOR AND INGREDIENTS INDONESIA	本公司的子公司	其他应收款	-	379,112	-	-	379,112	代垫社保公积金	非经营性往来
	上海华臻食品科技发展有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	42,254	-	42,254	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	上海华宝孔雀香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	5,877	-	5,877	-	代垫社保公积金	非经营性往来
	华宝香精(香港)有限公司	本公司的子公司	其他应收款	210,410,000	-	-	-	210,410,000	应收公司股利	经营性往来
	鹰潭华宝香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	500,000,000	-	-	500,000,000	-	应收公司股利	经营性往来
	厦门琥珀香精股份有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	3,442,500	-	3,442,500	-	应收公司股利	经营性往来
	广州华芳烟用香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	31,852,662	-	31,852,662	-	应收公司股利	经营性往来
	上海华宝孔雀香精有限公司	本公司的子公司	其他应收款	-	5,892,151	-	5,892,151	-	应收公司股利	经营性往来
	其他关联方及其附属企业	鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	联营企业的子公司	应收账款	-	505,023	-	497,598	7,425	销售货物
云南米利天然香料有限公司		合营企业的子公司	应收账款	-	21,350	-	21,350	-	销售货物	经营性往来
上海米偶食品科技有限公司		合营企业	其他应收款	-	20,000	-	20,000	-	关联方租赁	经营性往来
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司		联营企业的子公司	其他应收款	-	1,460,570	-	1,460,570	-	应收公司股利	经营性往来
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司		本公司董事曾担任董事的公司(1)	预付账款	4,001	-	-	4,001	-	销售货物	经营性往来
总计	-	-	-	735,704,334	352,393,031	(233,042)	673,718,642	414,145,681	-	-

注 1：云南瑞升烟草技术(集团)有限公司(以下简称“云南瑞升”)于 2023 年 2 月处置，处置前为联营企业，因此云南瑞升 2023 年 1 月至 2 月为公司的联营企业；由于公司董事高旭曾为云南瑞升董事并于 2023 年 3 月工商变更卸任其董事，因此云南瑞升 2023 年 3 月至 2024 年 3 月仍为公司关联方。

本表已于2024年3月26日获董事会批准。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：