

华宝香精股份有限公司

2024 年年度财务报告



2025 年 3 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 03 月 28 日
审计机构名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	普华永道中天审字(2025)第 10016 号
注册会计师姓名	曹翠丽、吴小泉

审计报告正文

华宝香精股份有限公司全体股东：

• 一、 审计意见

（一） 我们审计的内容

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”)的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（二） 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宝股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

• 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华宝股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

• 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为商誉减值

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
商誉减值 如财务报表附注四(18)所示，华宝股份公司及其子公司的商誉，于 2024 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 689,667,954 元，已扣除的商誉减值准备金额为人民币 590,340,072 元。	我们就管理层商誉减值评估实施的程序包括： 一我们了解、评估及测试与商誉减值相关的内部控制，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性，评估了重大错报的固有风险；

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
华宝股份公司管理层根据财务报表附注二(20)所述的会计政策及财务报表附注二(29)所述的重要会计估计和判断，以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作为可回收金额，至少每年评估商誉是否需要计提减值准备。经评估，管理层以预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组及资产组组合的可收回金额。在未来现金流量现值的计算中，管理层采用的关键假设包括： • 收入增长率(包含预测期增长率及稳定期增长率) • 毛利率 • 税前折现率 本年度，管理层对分摊至食用香精类别的资产组或资产组组合计提了商誉减值人民币 504,558,187 元。 由于商誉金额重大，且减值评估涉及管理层对未来经营情况的重大判断和估计，我们将商誉减值作为关键审计事项。	一我们通过比较前一年模型中的预测与本年度业务的实际表现，评估管理层作出的预测的合理性； 一我们基于对华宝股份公司业务的理解评估资产组的认定及商誉分摊的适当性； 一我们获取管理层聘请的独立评估机构出具的评估报告； 一我们对独立评估机构的独立性、专业胜任能力以及客观性进行评估； 一我们在内部专家的协助下评估了管理层采用的商誉减值测试方法的适当性； 一我们将未来现金流量预测所使用的毛利率及收入增长率与华宝股份公司的历史毛利率及收入增长率进行了比较，并考虑了市场趋势；

• 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	一我们通过比较行业及市场数据，参考可比公司的情况(如资本结构等)并结合各资产组及资产组组合的具体情况，重新计算了各资产组及资产组组合的加权平均资本成本，以评估管理层采用的税前折现率的合理性； 一我们评估了管理层对关键假设(包括预测期收入增长率、稳定期收入增长率、毛利率及税前折现率)的敏感性分析； 一我们还考虑了在选择数据时所作的判断是否可能表明存在管理层偏向； 一我们测试了未来现金流量的现值计算过程中的计算准确性； 一我们评估了商誉减值相关披露的充分性。 基于上述审计工作的结果，我们发现管理层在商誉减值评估中做出的重大判断和估计可以被我们获取的证据所支持。

• 四、 其他信息

华宝股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华宝股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

• 五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

华宝股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华宝股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华宝股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督华宝股份公司的财务报告过程。

• 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华宝股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就华宝股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明，并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

在与审计委员会沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天 会计师事务所(特殊普通合伙) 中国•上海市 2025 年 3 月 28 日	注册会计师 注册会计师	 曹翠丽(项目合伙人) 吴小泉
---	--	---

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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,089,448,165	1,271,714,044
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	706,889,829	3,618,668,514
衍生金融资产		
应收票据	16,603,758	25,419,953
应收账款	361,520,119	388,472,906
应收款项融资		
预付款项	17,350,934	14,458,579

项目	期末余额	期初余额
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,513,507	51,319,780
其中：应收利息		
应收股利	2,968,891	768,274
买入返售金融资产		
存货	414,897,938	486,263,240
其中：数据资源		
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	35,093,315	49,449,554
流动资产合计	5,680,317,565	5,905,766,570
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	115,409,291	136,295,233
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,511,020	67,211,587
投资性房地产	24,839,994	27,382,123
固定资产	450,535,508	450,285,748
在建工程	8,587,640	18,023,862
生产性生物资产	89,721,400	99,547,400
油气资产		
使用权资产	11,232,287	13,275,645
无形资产	154,995,166	158,747,221
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	689,667,954	1,194,550,741
长期待摊费用	24,067,277	13,707,272
递延所得税资产	119,272,959	95,529,408
其他非流动资产	35,955,209	55,203,610
非流动资产合计	1,756,795,705	2,329,759,850
资产总计	7,437,113,270	8,235,526,420
流动负债：		
短期借款	91,000,000	272,000,000
向中央银行借款		

项目	期末余额	期初余额
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	150,777,151	129,328,676
预收款项		
合同负债	4,849,844	7,606,251
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	64,845,407	52,806,934
应交税费	94,116,693	150,558,037
其他应付款	50,033,534	34,918,429
其中：应付利息		
应付股利	21,878,290	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,293,569	7,088,070
其他流动负债	6,923,398	16,150,342
流动负债合计	506,839,596	670,456,739
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		36,000,000
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,803,230	6,385,915
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	8,873,460	17,573,815
其他非流动负债		147,656,425
非流动负债合计	11,676,690	207,616,155
负债合计	518,516,286	878,072,894
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	4,712,111,400	4,508,326,991

项目	期末余额	期初余额
减：库存股		
其他综合收益	35,298,880	24,164,811
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	1,114,651,497	1,731,244,510
归属于母公司所有者权益合计	6,785,881,777	7,187,556,312
少数股东权益	132,715,207	169,897,214
所有者权益合计	6,918,596,984	7,357,453,526
负债和所有者权益总计	7,437,113,270	8,235,526,420

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：任玉津

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,960,479,275	398,617,018
交易性金融资产	653,095,892	3,044,344,546
衍生金融资产		
应收票据	1,282,604	1,394,917
应收账款	78,651,787	232,986,694
应收款项融资		
预付款项	12,971,836	440,391
其他应收款	697,699,561	246,524,177
其中：应收利息		
应收股利	501,820,732	210,410,000
存货	43,436,804	61,907,823
其中：数据资源		
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	22,557,247	21,961,274
流动资产合计	4,470,175,006	4,008,176,840
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	1,791,983,131	1,901,958,362
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		34,290,000
投资性房地产		
固定资产	61,201,042	47,586,874
在建工程	6,562,962	6,519,330

项目	期末余额	期初余额
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,881,640	693,136
无形资产	37,372,432	34,714,044
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		208,382,215
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,326,956	1,712,927
其他非流动资产	21,926,543	43,715,662
非流动资产合计	1,934,254,706	2,279,572,550
资产总计	6,404,429,712	6,287,749,390
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	73,000,000	95,000,000
应付账款	6,670,943	26,143,565
预收款项		
合同负债		79,553
应付职工薪酬	14,497,625	14,099,707
应交税费	905,356	24,397,011
其他应付款	8,560,097	20,049,259
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	865,522	181,717
其他流动负债	2,071,873	3,399,087
流动负债合计	106,571,416	183,349,899
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	684,292	240,132
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	8,447,257	9,199,152

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,131,549	9,439,284
负债合计	115,702,965	192,789,183
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	4,133,854,947	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	1,231,051,800	1,083,192,950
所有者权益合计	6,288,726,747	6,094,960,207
负债和所有者权益总计	6,404,429,712	6,287,749,390

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,356,793,620	1,484,627,926
其中：营业收入	1,356,793,620	1,484,627,926
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,118,157,755	1,103,844,619
其中：营业成本	613,795,434	666,980,208
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,781,410	16,677,296
销售费用	132,643,326	117,633,578
管理费用	238,834,733	196,639,807
研发费用	136,523,979	133,846,797
财务费用	-21,421,127	-27,933,067
其中：利息费用	23,792,309	26,042,433
利息收入	-46,053,269	-55,284,568
加：其他收益	71,852,190	121,483,073
投资收益（损失以“-”号填	-10,903,844	2,513,404

项目	2024 年度	2023 年度
列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,620,210	1,931,051
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）	61,821,936	19,558,811
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-60,612,072	-40,082,383
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-594,593,369	-47,948,620
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,692	5,167,580
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-293,776,602	441,475,172
加：营业外收入	625,410	93,418
减：营业外支出	3,154,880	3,844,951
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-296,306,072	437,723,639
减：所得税费用	14,289,185	62,942,832
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-310,595,257	374,780,807
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-310,595,257	374,780,807
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.归属于母公司股东的净利润	-296,335,413	378,987,468
2.少数股东损益	-14,259,844	-4,206,661
六、其他综合收益的税后净额	11,429,119	7,248,142
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,134,069	7,146,014
（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	11,134,069	7,146,014
1.权益法下可转损益的其他综		

项目	2024 年度	2023 年度
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	11,134,069	7,146,014
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	295,050	102,128
七、综合收益总额	-299,166,138	382,028,949
归属于母公司所有者的综合收益总额	-285,201,344	386,133,482
归属于少数股东的综合收益总额	-13,964,794	-4,104,533
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.48	0.62
（二）稀释每股收益	-0.48	0.62

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：任玉津

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	222,403,452	506,977,962
减：营业成本	130,736,293	272,163,252
税金及附加	1,621,527	3,485,511
销售费用	22,652,132	39,199,427
管理费用	104,336,847	73,126,446
研发费用	47,277,179	39,028,512
财务费用	-22,186,982	-26,120,292
其中：利息费用	58,200	27,407
利息收入	-22,649,728	26,222,528
加：其他收益	19,925,076	55,433,741
投资收益（损失以“-”号填列）	678,811,858	43,326,351
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,376,043	2,139,038
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	47,455,981	36,419,221
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,657,633	-529,977
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-227,746,993	-73,965,471

项目	2024 年度	2023 年度
填列)		
资产处置收益 (损失以 “-” 号填列)		136,780
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)	453,754,745	166,915,751
加: 营业外收入	36,082	54,034
减: 营业外支出	170,737	251,609
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)	453,620,090	166,718,176
减: 所得税费用	-14,496,360	29,062,415
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	468,116,450	137,655,761
(一) 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	468,116,450	137,655,761
(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		
(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	468,116,450	137,655,761
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	2024 年度	2023 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	1,546,121,090	1,901,529,913
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		

项目	2024 年度	2023 年度
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	112,835,263	176,882,470
经营活动现金流入小计	1,658,956,353	2,078,412,383
购买商品、接受劳务支付的现金	617,005,254	709,236,990
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	305,518,785	289,885,029
支付的各项税费	225,155,688	255,894,878
支付其他与经营活动有关的现金	160,310,136	139,594,761
经营活动现金流出小计	1,307,989,863	1,394,611,658
经营活动产生的现金流量净额	350,966,490	683,800,725
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,529,000,000	8,817,500,000
取得投资收益收到的现金	89,165,021	52,689,328
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	465,260	29,014,115
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,994,637	15,000,000
收到其他与投资活动有关的现金	139,419,017	
投资活动现金流入小计	10,769,043,935	8,914,203,443
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,555,939	133,432,356
投资支付的现金	7,606,000,000	10,801,646,695
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	2,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金	2,090,983,317	95,474,796
投资活动现金流出小计	9,754,539,256	11,030,553,847
投资活动产生的现金流量净额	1,014,504,679	-2,116,350,404
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	169,000,000	479,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	42,000,000	68,000,000
筹资活动现金流入小计	211,000,000	547,000,000
偿还债务支付的现金	350,000,000	676,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	328,709,364	785,740,968

项目	2024 年度	2023 年度
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,553,290	37,218,538
支付其他与筹资活动有关的现金	47,929,996	82,104,494
筹资活动现金流出小计	726,639,360	1,543,845,462
筹资活动产生的现金流量净额	-515,639,360	-996,845,462
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,548,299	6,456,365
五、现金及现金等价物净增加额	859,380,108	-2,422,938,776
加：期初现金及现金等价物余额	1,152,222,497	3,575,161,273
六、期末现金及现金等价物余额	2,011,602,605	1,152,222,497

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	405,697,796	588,336,300
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,646,089	72,178,307
经营活动现金流入小计	488,343,885	660,514,607
购买商品、接受劳务支付的现金	187,955,840	457,963,791
支付给职工以及为职工支付的现金	81,399,961	75,074,472
支付的各项税费	35,712,942	54,518,155
支付其他与经营活动有关的现金	93,624,033	56,153,061
经营活动现金流出小计	398,692,776	643,709,479
经营活动产生的现金流量净额	89,651,109	16,805,128
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,491,000,000	6,836,500,000
取得投资收益收到的现金	472,367,705	586,470,729
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,285	187,626
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,101	
收到其他与投资活动有关的现金	85,000,000	
投资活动现金流入小计	10,048,378,091	7,423,158,355
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,632,649	10,746,091
投资支付的现金	6,959,000,000	8,264,500,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,687,182	49,404,250
支付其他与投资活动有关的现金	1,972,000,000	
投资活动现金流出小计	8,970,319,831	8,324,650,341
投资活动产生的现金流量净额	1,078,058,260	-901,491,986
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	314,000,000	
筹资活动现金流入小计	314,000,000	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	320,257,600	739,056,000
支付其他与筹资活动有关的现金	314,876,634	
筹资活动现金流出小计	635,134,234	739,056,000
筹资活动产生的现金流量净额	-321,134,234	-739,056,000

项目	2024 年度	2023 年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-312,878	
五、现金及现金等价物净增加额	846,262,257	-1,623,742,858
加：期初现金及现金等价物余额	379,617,018	2,003,359,876
六、期末现金及现金等价物余额	1,225,879,275	379,617,018

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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 期末 余额	615, 880, 000				4, 50 8, 32 6, 99 1		24, 1 64, 8 11		307, 940, 000		1, 73 1, 24 4, 51 0		7, 18 7, 55 6, 31 2	169, 897, 214	7, 35 7, 45 3, 52 6	
加：会 计政 策变 更																
期差 错更 正																
他																
二、本 年期 初余 额	615, 880, 000				4, 50 8, 32 6, 99 1		24, 1 64, 8 11		307, 940, 000		1, 73 1, 24 4, 51 0		7, 18 7, 55 6, 31 2	169, 897, 214	7, 35 7, 45 3, 52 6	
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ －” 号填 列）					203, 784, 409		11, 1 34, 0 69				- 616, 593, 013		- 401, 674, 535	- 37, 1 82, 0 07	- 438, 856, 542	
（一） 综合收 益总额							11, 1 34, 0 69				- 296, 335, 413		- 285, 201, 344	- 13, 9 64, 7 94	- 299, 166, 138	
（二					203,								203,	2, 33	206,	

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
）所有者投入和减少资本					784,409								784,409	6,077	120,486
1.所有者投入的普通股					165,426,553								165,426,553	338,350	165,764,903
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					42,752,747								42,752,747	1,019,612	43,772,359
4.其他					-4,394,891								-4,394,891	978,115	3,416,776
（三）利润分配											-320,257,600		-320,257,600	-25,553,290	-345,810,890
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或											-320,257,600		-320,257,600	-25,553,290	-345,810,890

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
股 东） 的 分 配															
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															

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
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				4,712,111,400		35,298,880		307,940,000		1,114,651,497		6,785,881,777	132,715,207	6,918,596,984

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	615, 880, 000				4, 50 8, 32 6, 99 1		17, 0 18, 7 97		307, 940, 000		2, 09 1, 31 3, 04 2		7, 54 0, 47 8, 83 0	211, 220, 285	7, 75 1, 69 9, 11 5
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	615, 880, 000				4, 50 8, 32 6, 99 1		17, 0 18, 7 97		307, 940, 000		2, 09 1, 31 3, 04 2		7, 54 0, 47 8, 83 0	211, 220, 285	7, 75 1, 69 9, 11 5

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
三、 本期 增减 变动 金额 （减少以 “－”号 填列）							7, 14 6, 01 4				－ 360, 068, 532		－ 352, 922, 518	－ 41, 3 23, 0 71	－ 394, 245, 589
（一） 综合收 益总 额							7, 14 6, 01 4				378, 987, 468		386, 133, 482	－ 4, 10 4, 53 3	382, 028, 949
（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											－ 739,		－ 739,	－ 37, 2	－ 776,

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
润分 配											056, 000		056, 000	18, 5 38	274, 538
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											- 739, 056, 000		- 739, 056, 000		- 739, 056, 000
4. 其他														- 37, 2 18, 5 38	- 37, 2 18, 5 38
（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															

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
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				4,508,326,991		24,164,811		307,940,000		1,731,244,510		7,187,556,312	169,897,214	7,357,453,526

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,083,192,950		6,094,960,207
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,083,192,950		6,094,960,207
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					45,907,690					147,858,850		193,766,540
（一）综合收益总额										468,116,450		468,116,450
（二）所有者投入和减少资本					45,907,690							45,907,690
1．所有者投入的普通股												
2．其他权												

项目	2024 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								
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					43,772,359							43,772,359
4. 其他					2,135,331							2,135,331
（三）利润分配										-320,257,600		-320,257,600
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-320,257,600		-320,257,600
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												

项目	2024 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								
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				4,133,854,947				307,940,000	1,231,051,800		6,288,726,747

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,684,593,189		6,696,360,446
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,684,593,189		6,696,360,446
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-601,400,239		-601,400,239
（一）综合收益总额										137,655,761		137,655,761
（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												

项目	2023 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								
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										- 739,056,000		- 739,056,000
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 739,056,000		- 739,056,000
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

项目	2023 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								
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	1,083,192,950		6,094,960,207

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

公司统一社会信用代码：91310000607355000X

公司注册地址：西藏自治区拉萨经济技术开发区 B 区工业中心二期（6 号楼 1 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 2025 年 3 月 28 日批准报出。

a. 合并范围增加

本公司于 2024 年 2 月设立印尼华宝实业有限公司。

本公司于 2024 年 4 月设立西藏华宝食用香精有限公司。

本公司于 2024 年 6 月设立鹰潭福泽科技开发有限公司。

本公司于 2024 年 6 月收购云南农垦高原食品有限公司。

本公司于 2024 年 8 月收购 United Flavours GmbH。

本公司于 2024 年 9 月设立 PT Pancaran Gemilang Lestarindo。

本公司于 2024 年 11 月设立金铭贸易国际有限公司。

b. 合并范围减少

本公司于 2024 年 3 月注销了杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司。

本公司于 2024 年 6 月转让了广州华宝食品有限公司。

本公司于 2024 年 12 月注销了青岛华宝香精有限公司。

本公司于 2024 年 12 月注销了鹰潭福祥营销策划有限公司。

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：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-12 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 2024 年 1-12 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经济环境的主要币种。

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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要性项目	本集团结合自身所处的行业情况和生产经营特点，基于事项的性质和金额两方面综合判断相关财务信息的重要性。其中，根据该事项是否属于日常活动、是否显著影响财务状况、经营成果和现金流量等因素判断性质的重要性；根据该事项相关的金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额和净利润等关键财务指标的比重判断金额的重要性。

6、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

本集团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。本集团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

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

外币交易

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。

外币财务报表的折算

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。

11、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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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，本集团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：

本集团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。本集团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、应收账款和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团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。本集团暂未持有此类金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团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。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，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、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，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、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。

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及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据和应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。按照单项计算预期信用损失的各项金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本集团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，确定组合的依据和计提方法如下：

项目	确定组合的依据
应收票据—银行承兑组合	票据承兑人

应收账款—日用香精组合	日用香精产品非本集团合并范围内的公司及第三方客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款—非日用香精组合	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，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款—关联方组合	本集团合并范围内的公司，以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款—日用香精组合	日用香精产品非本集团合并范围内的公司及第三方客户
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合并范围内的公司及第三方客户
其他应收款—关联方组合	本集团合并范围内的公司

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本集团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。除此以外划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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

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。

本集团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、金融负债及其他非流动负债等。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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与

者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12、应收票据

详见附注五、11 金融工具。

13、应收账款

详见附注五、11 金融工具。

14、应收款项融资

不适用

15、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、11 金融工具。

16、合同资产

不适用

17、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。

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；本集团对合营企业和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。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

（1）投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

（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，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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、合营企业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

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团于报告期间持有的投资性房地产为赚取租金，本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、累计摊销及减值准备后在资产负债表内列示。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本集团对投资性房地产在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

报告期内的各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年摊销/折旧率分别为：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年摊销/折旧率
房屋及建筑物及相关土地使用权	约 15 年	0%	约 6.7%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的使用寿命、净残值和摊销/折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

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，在相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。

（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	10-35 年	5%-10%	2.71%-9.50%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9.00%-19.00%
实验检验设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18.00%-31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（3）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。

（4）固定资产的处置

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

本集团的生产性生物资产为柠檬树、西柚树、桑树、柑橘林、蓝莓树等果树类资产，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。自行营造的果树类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前产生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指果树类资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出果实。

本集团采用成本模式对所有生产性生物资产进行后续计量。当生产性生物资产达到预定生产经营目的时采用年限平均法计提折耗。折旧年限按照预计使用寿命或租赁年限较短者计算，平均折旧年限约为21.5-25年，预计净残率为0%，年折旧率约为4%~4.65%。

对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折耗方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当生产性生物资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该生产性生物资产。生产性生物资产出售、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。

当生产性生物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。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

A 土地使用权

土地使用权以购买成本计量，本集团在中国大陆范围内的土地使用权按使用年限约 30 年和 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。

B 商标及许可证

购入的商标及许可证按历史成本计量。在非同一控制下企业合并的交易中购入的商标及许可证以购买日的公允价值计量。按预计使用年限 10 年至 20 年平均摊销。

C 客户关系

在非同一控制下企业合并的交易中购入的客户关系，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

专利权为从第三方购入的专利技术并具有限定可使用期，以购买成本计量，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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为研究香精与食品配料生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对香精与食品配料生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 香精与食品配料生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准香精与食品配料生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明香精与食品配料生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行香精与食品配料生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 香精与食品配料生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。

30、长期资产减值

固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业及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、无使用年限限制的无形资产，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资产减值损失。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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

32、合同负债

详见附注五、16 合同资产。

33、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。

34、预计负债

不适用。

35、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露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。

(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。本集团给予购货方的信用期通常为一年以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。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。

本集团已收或应收购货方对价而承担向购货方转让商品义务时，如本集团在转让承诺的商品之前收取款项时，先确认合同负债，待购货方确认接收货物后，结转计入收入。

(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，本集团按照协议合同的规定根据实际已提供的技术服务、检测服务确认收入。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

39、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助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。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

40、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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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、合营企业及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、合营企业及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。

41、租赁

（1）作为承租方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，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

本集团无就现有租赁合同达成的租金减免。

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。

42、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：

(a) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息考虑对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2024 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%（2023 年度：60%、20%和 20%）。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、消费者物价指数、广义货币供应量等。2024 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

经济情景	基准	不利	有利
固定资产投资同比增加/(减少)	4.39%	2.90%	8.10%
采购经理指数	50.5%	51.9%	47.00%
生产者物价指数同比增加/(减少)	(0.05%)	(2.00%)	8.10%
工业增加值同比增加/(减少)	4.60%	2.80%	9.60%

2023 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

经济情景	基准	不利	有利
消费者物价指数同比增加/(减少)	1.06%	0.20%	2.90%
广义货币供应量同比增加/(减少)	9.73%	8.10%	13.30%

(b) 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。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

随着食品行业逐渐回暖，本集团食品配料分部上海奕方业绩恢复速度未能达到预期，本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于本集团食品配料分部的经营发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(c) 所得税和递延所得税

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。

如附注六、2 所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(d) 金融工具的公允价值确定

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

(e) 少数股东看跌期权负债的会计估计

本集团向子公司少数股东签出了看跌期权，约定在满足一定条件时，少数股东有权要求本集团进一步收购其持有的子公司的股权。本集团初始按看跌期权安排下预计未来现金流出的现值确认为一项减少母公司权益的金融负债，在每个期末，本集团将重新审视估计。若本集团修改支付估计，本集团会调整金融负债之账面价值以反映实际及经修订的估计现金流出。此调整计入本集团当期损益。

(f) 存货可变现净值的会计估计

本集团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。本年度，因公司主要客户需求变化、采购政策调整及自主调香等因素影响，经过存货跌价减值测试，预计跌价准备为 70,960,839 元。

43、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

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%, 9%, 13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	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	缴纳的增值税税额	2%, 3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及中国境内子公司	15%、25%
注册在香港特别行政区的子公司	16.5%

注册在德意志联邦共和国的子公司	15%
注册在博茨瓦纳的子公司	15%
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

报告期内，享受企业所得税税收优惠的各公司资料列示如下：

公司名称	所在地法定税率	2024 年度优惠税率	优惠原因
拉萨华宝食品有限公司(“拉萨华宝”)(a)	25%	15%	西藏地区优惠
广州华芳烟用香精有限公司(b)	25%	15%	高新技术企业(c)
鹰潭华宝香精有限公司(b)	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”)(b)	25%	15%	高新技术企业
上海华宝孔雀香精有限公司	25%	15%	高新技术企业
上海嘉萃生物科技有限公司	25%	15%	高新技术企业
江西奕方农业科技有限公司(b)	25%	15%	高新技术企业

- a. 根据《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，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数 70%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 2024 年度按照 15%税率计提所得税费用。
- b. 根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023 年]43 号)的规定，本公司及本公司的子公司鹰潭华宝、广州华芳、厦门琥珀作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。
- c. 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)的相关规定，本公司及本集团内认定为高新技术企业的子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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	336, 675	192, 338
银行存款	4, 054, 350, 640	1, 246, 150, 163
其他货币资金	14, 738, 241	24, 003, 531
应计利息	20, 022, 609	1, 368, 012
合计	4, 089, 448, 165	1, 271, 714, 044
其中：存放在境外的款项总额	318, 982, 046	431, 398, 968

其他说明：

1. 于 2024 年 12 月 31 日，本公司三个月以上定期存款为 2,050,000,000 元(2023 年 12 月 31 日：95,474,796 元)。
2. 于 2024 年 12 月 31 日，银行存款中无被冻结的受限资金(2023 年 12 月 31 日：无)。
3. 于 2024 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金主要系票据保证金 14,600,000 元。(2023 年 12 月 31 日：24,000,000 元为票据保证金)。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☐适用 ☒不适用

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	28, 761, 539	21, 962, 950
其中：		
权益工具投资	28, 761, 539	21, 962, 950
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	678, 128, 290	3, 596, 705, 564
其中：		
债务工具投资	649, 498, 290	3, 596, 705, 564
收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿	28, 630, 000	
合计	706, 889, 829	3, 618, 668, 514

其他说明：

收购上海奕方业绩对赌条款系 2022 年本公司收购上海奕方时与原实控人的业绩对赌条款而产生。业绩承诺期为三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。业绩承诺为 2022 年度上海奕方合并净利润不低于 4,100 万元；2023 年度合并净利润不低于 5,500 万元；2024 年度合并净利润不低于 7,400 万元。若业绩承诺期届满后，上海奕方没有实现业绩承诺，则上海奕方原实控人应在上海奕方 2024 年度审计报告出具后的 15 日内，按协议约定的补偿金额计算方式，以现金对本公司进行补偿。该业绩对赌条款为企业合并中确认的或有对价且形成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。于 2024 年 12 月 31 日，该金融资产的公允价值经评估为 28,630,000 元，并从非流动金融资产分类到交易性金融资产。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	16,603,758	25,419,953
合计	16,603,758	25,419,953

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	16,603,758	100.00%	0	0.00%	16,603,758	25,419,953	100.00%			25,419,953
其中：										
应收票据—银行承兑组合	16,603,758	100.00%	0	0.00%	16,603,758	25,419,953	100.00%			25,419,953
应收票据—商业承兑组合										
合计	16,603,758	100.00%	0	0.00%	16,603,758	25,419,953	100.00%			25,419,953

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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	3,085,992	
合计	3,085,992	

(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：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	366,315,468	342,998,157
1 至 2 年	11,075,999	13,504,108
2 至 3 年	12,881,231	64,147,049
3 年以上	94,099,711	30,328,533
3 至 4 年	63,920,857	28,384,779
4 至 5 年	28,374,779	509,505
5 年以上	1,804,075	1,434,249
合计	484,372,409	450,977,847

(2) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,893,916	22.07%	106,893,916	100.00%	0					
其中：										
单项计提	106,893,916	22.07%	106,893,916	100.00%	0					
按组合计提坏账准备的应收账款	377,478,493	77.93%	15,958,374	4.23%	361,520,119	450,977,847	100.00%	62,504,941	13.86%	388,472,906
其中：										
非日用香精组合	345,709,125	71.37%	14,700,025	4.25%	331,009,100	425,449,932	94.34%	61,812,453	14.53%	363,637,479
日用香精组合	31,769,368	6.56%	1,258,349	3.96%	30,511,019	25,527,915	5.66%	692,488	2.71%	24,835,427
合计	484,372,409	100.00%	122,852,290	25.36%	361,520,119	450,977,847	100.00%	62,504,941	13.86%	388,472,906

按单项计提坏账准备：106,893,916

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提			106,893,916	106,893,916	100.00%	预期无法收回
合计			106,893,916	106,893,916		

按组合计提坏账准备：14,700,025

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	329,259,511	3,098,264	0.94%
非日用香精组合—1-2年	3,086,552	880,358	28.52%
非日用香精组合—2-3年	4,127,395	2,497,277	60.50%
非日用香精组合—3-4年	5,951,956	4,940,415	83.00%
非日用香精组合—4-5年	1,989,141	1,989,141	100.00%
非日用香精组合—5年以上	1,294,570	1,294,570	100.00%
合计	345,709,125	14,700,025	

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：1,258,349

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	28,931,162	144,822	0.50%
日用香精组合—1-2年	1,693,431	297,364	17.56%
日用香精组合—2-3年	580,499	251,887	43.39%

日用香精组合—3 年以上	564,276	564,276	100.00%
合计	31,769,368	1,258,349	

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：

☐适用 ☒不适用

（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	
应收账款—单项计提	52,513,937	54,379,979	0			106,893,916
应收账款—日用香精组合	692,488	568,511	0	2,650		1,258,349
应收账款—非日用香精组合	9,298,516	5,969,412	405,528	207,263	44,888	14,700,025
合计	62,504,941	60,917,902	405,528	209,913	44,888	122,852,290

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	209,913

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：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	24,699,201		24,699,201	5.10%	232,414
客户二	13,741,739		13,741,739	2.84%	129,307
客户三	13,481,321		13,481,321	2.78%	126,856
客户四	13,369,058		13,369,058	2.76%	125,800
客户五	12,034,101		12,034,101	2.48%	113,239
合计	77,325,420		77,325,420	15.96%	727,616

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	2,968,891	768,274
其他应收款	35,544,616	50,551,506
合计	38,513,507	51,319,780

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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	2,968,891	768,274
合计	2,968,891	768,274

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
员工借支及备用金	2,825,228	1,327,588
押金及保证金	8,629,818	10,662,013
应收股权转让款项	21,844,476	32,839,113
其他	4,653,112	8,454,315
合计	37,952,634	53,283,029

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,767,703	42,492,584
1 至 2 年	22,240,919	5,987,326
2 至 3 年	5,639,440	2,467,510
3 年以上	4,304,572	2,335,609
3 至 4 年	2,267,922	71,590
4 至 5 年	50,659	751,900
5 年以上	1,985,991	1,512,119
合计	37,952,634	53,283,029

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	1,295,046	3.41%	1,295,046	100.00%	0	1,295,046	2.43%	1,295,046	100.00%	0
其中：										
单项计	1,295,046	3.41%	1,295,046	100.00%	0	1,295,046	2.43%	1,295,046	100.00%	0

提	46		46			46		46		
按组合计提坏账准备	36,657,588	96.59%	1,112,972	3.04%	35,544,616	51,987,983	97.57%	1,436,477	2.76%	50,551,506
其中：										
其他应收款-非日用香精组合	36,332,833	95.73%	1,112,972	3.06%	35,219,861	51,771,538	97.16%	1,436,477	2.77%	50,335,061
其他应收款-日用香精组合	324,755	0.86%	0	0.00%	324,755	216,445	0.41%	0	0.00%	216,445
合计	37,952,634	100.00%	2,408,018	6.34%	35,544,616	53,283,029	100.00%	2,731,523	5.13%	50,551,506

按单项计提坏账准备：1,295,046

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北省土地局	1,295,046	1,295,046	1,295,046	1,295,046	100.00%	预期无法收回
合计	1,295,046	1,295,046	1,295,046	1,295,046		

按组合计提坏账准备：1,112,972

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款-非日用香精组合	36,332,833	1,112,972	3.06%
合计	36,332,833	1,112,972	

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：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款-日用香精组合	324,755	0	0.00%
合计	324,755	0	

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,436,477		1,295,046	2,731,523

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,505,027			1,505,027
本期转回	1,405,329			1,405,329
本期核销	273,407			273,407
其他变动	-149,796			-149,796
2024 年 12 月 31 日余额	1,112,972		1,295,046	2,408,018

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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

4）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	转销或核销	其他	
其他应收款- 日用香精组合	0	0	0	0	0	0
其他应收款- 非日用香精组合	2,731,523	1,505,027	1,405,329	273,407	-149,796	2,408,018
合计	2,731,523	1,505,027	1,405,329	273,407	-149,796	2,408,018

不适用

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

不适用

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回	273,407

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：

不适用

6） 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
云南瑞升同创技术发展有限公司	应收股权转让款	21,844,476	1-2 年	57.56%	506,772
上海嘉定工业区开发（集团）有限公司	押金及保证金	2,176,000	2-3 年	5.73%	83,378
Ascendas REIT.	押金及保证金	1,329,039	3-4 年	3.50%	117,489
湖北土地局	押金及保证金	1,295,046	5 年以上	3.41%	1,295,046
江苏中烟工业有限责任公司	押金及保证金	1,000,000	2-3 年	2.63%	38,317
合计		27,644,561		72.84%	2,041,002

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用

9、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	17,234,337	99.33%	12,444,905	86.07%
1 至 2 年	38,523	0.22%	214,159	1.48%
2 至 3 年	78,074	0.45%	0	0.00%
3 年以上	0	0.00%	1,799,515	12.45%
合计	17,350,934		14,458,579	

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 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 116,597 元（2023 年 12 月 31 日：2,013,674 元），主要为预付货款。

(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 8,140,019 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.91%。

其他说明：

10、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	178,509,069	13,646,583	164,862,486	270,683,367	1,231,232	269,452,135
在产品	166,106,445	13,569,894	152,536,551	79,801,406	0	79,801,406
库存商品	139,416,410	41,917,509	97,498,901	137,259,355	249,656	137,009,699
合计	484,031,924	69,133,986	414,897,938	487,744,128	1,480,888	486,263,240

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	1,231,232	12,924,441		509,090		13,646,583
在产品	0	13,569,894		0		13,569,894
库存商品	249,656	44,466,504		2,798,651		41,917,509
合计	1,480,888	70,960,839		3,307,741		69,133,986

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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：

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

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	18,941,247	43,270,844
预缴企业所得税	14,487,412	
其他	1,664,656	6,178,710
合计	35,093,315	49,449,554

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
All Stars SP IX Ltd	0	0						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
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，由于经营难以为继，正在清算。于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团评估持有 All Stars 的份额对应公允价值为零。

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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）	11,910,807				55,439						11,966,246	
上海米偶食品科技有限公司	10,218,872				4,635,160						14,854,032	
小计	22,129,679				4,690,599	0	0	0	0	0	26,820,278	
二、联营企业												
广东省金叶科技开发有限公司	14,959,737				316,621			-2,200,617	-7,621,021	0	5,454,720	7,621,021
云南农垦高原食品有限公司	2,480,778				-64,875			0		-2,415,903	0	
博远（香港）有限公司	31,945,346				-7,747,384		0	0		432,379	24,630,341	
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	64,779,693				-6,431,482			-1,460,570		0	56,887,641	

司												
深圳市华宝茂元企业管理有限公司	0		2,000,000		-383,689			0		0	1,616,311	
小计	114,165,554		2,000,000	0	-14,310,809	0	0	-3,661,187	-7,621,021	-1,983,524	88,589,013	7,621,021
合计	136,295,233		2,000,000	0	-9,620,210	0	0	-3,661,187	-7,621,021	-1,983,524	115,409,291	7,621,021

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

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	32,511,020	32,921,587
收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿	0	34,290,000
合计	32,511,020	67,211,587

其他说明：

1. 本集团对日初基金的持股比例为 0.7929%，日初基金有固定期限，故发行方在基金到期时具有不可避免的交付现金或者其他金融资产的合同义务，且由于没有保本保收益的安排，无法通过合同现金流量测试，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具；自资产负债表日起预期持有超过一年，列示为其他非流动金融资产。
2. 该交易性金融资产系 2022 年本公司收购上海奕方时与其原实控人的业绩对赌条款而产生，该金融资产在一年内到期，在交易性金融资产核算。

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,407,138			29,407,138
2. 本期增加金额	-589,938			-589,938
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差异	-589,938			-589,938
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,817,200			28,817,200
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,025,015			2,025,015
2. 本期增加金额	1,952,191			1,952,191
(1) 计提或摊销	2,001,239			2,001,239
(2) 货币折算差额	-49,048			-49,048
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,977,206			3,977,206
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) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,839,994			24,839,994
2. 期初账面价值	27,382,123			27,382,123

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	450,535,508	450,285,748
合计	450,535,508	450,285,748

(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	合计
----	--------	------	--------	------	--------	----

					备	
一、账面原值：						
1. 期初余额	518,913,167	197,942,126	87,582,288	31,653,515	25,104,169	861,195,265
2. 本期增加金额	33,966,537	9,561,683	3,743,408	1,188,964	2,088,613	50,549,205
(1) 购置	17,788,759	1,932,989	3,134,092	1,251,609	2,030,739	26,138,188
(2) 在建工程转入	16,219,717	7,788,895	729,062	0	76,695	24,814,369
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	11,350	11,350
(4) 货币折算差异	-41,939	-160,201	-119,746	-62,645	-30,171	-414,702
3. 本期减少金额	0	9,699,109	4,040,152	2,170,607	1,575,652	17,485,520
(1) 处置或报废	0	8,047,038	2,207,106	1,367,055	1,183,831	12,805,030
(2) 处置子公司	0	1,652,071	1,833,046	803,552	391,821	4,680,490
4. 期末余额	552,879,704	197,804,700	87,285,544	30,671,872	25,617,130	894,258,950
二、累计折旧						
1. 期初余额	199,618,953	90,060,310	73,668,506	24,188,276	21,561,905	409,097,950
2. 本期增加金额	24,311,063	15,745,507	3,731,784	1,860,969	2,454,009	48,103,332
(1) 计提	24,286,551	15,835,578	3,790,600	1,923,237	2,478,164	48,314,130
(2) 货币折算差异	24,512	-90,071	-58,816	-62,268	-24,155	-210,798
3. 本期减少金额	0	8,833,699	3,188,525	1,967,230	1,299,953	15,289,407
(1) 处置或报废	0	7,548,364	1,954,356	1,229,604	1,046,762	11,779,086
(2) 处置子公司	0	1,285,335	1,234,169	737,626	253,191	3,510,321
4. 期末余额	223,930,016	96,972,118	74,211,765	24,082,015	22,715,961	441,911,875
三、减值准备						
1. 期初余额	0	0	1,811,567	0	0	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	0	0	1,811,567	0	0	1,811,567
四、账面价值						
1. 期末账面价值	328,949,688	100,832,582	11,262,212	6,589,857	2,901,169	450,535,508
2. 期初账面价值	319,294,214	107,881,816	12,102,215	7,465,239	3,542,264	450,285,748

(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 栋办公楼	16,044,663	待政府审批
华宝拉萨净土健康食品项目一期厂房	11,573,778	待政府审批

其他说明：

于 2024 年 12 月 31 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，原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) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 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	8,587,640	18,023,862
合计	8,587,640	18,023,862

(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
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	6,562,962		6,562,962	6,519,330		6,519,330
科技创新食品配料产业化中试基地土建项目	0		0	5,521,099		5,521,099
其他	2,024,678		2,024,678	5,983,433		5,983,433
合计	8,587,640		8,587,640	18,023,862		18,023,862

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	299,974,158	6,519,330	43,632	0		6,562,962	9.01%	9.01%				募集资金及自有资金

科技创新食品配料产业化中试基地土建项目	16,000,000	5,521,099	7,217,292	12,610,252	128,139	0	100.00%	100.00%				自有资金
其他		5,983,433	22,843,093	12,204,117	14,597,731	2,024,678						
合计	315,974,158	18,023,862	30,104,017	24,814,369	14,725,870	8,587,640						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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：

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	132,750,685				132,750,685
2. 本期增加金额	1,667,858				1,667,858
(1) 外购	1,667,858				1,667,858

(2) 自行 培育					
3. 本期减少 金额	66,695				66,695
(1) 处置	66,695				66,695
(2) 其他					
4. 期末余额	134,351,848				134,351,848
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,911,719				3,911,719
2. 本期增加 金额	1,773,356				1,773,356
(1) 计提	1,773,356				1,773,356
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	5,685,075				5,685,075
三、减值准备					
1. 期初余额	29,291,566				29,291,566
2. 本期增加 金额	9,653,807				9,653,807
(1) 计提	9,653,807				9,653,807
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	38,945,373				38,945,373
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	89,721,400				89,721,400
2. 期初账面 价值	99,547,400				99,547,400

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
生产性生物资产	99,375,207	89,721,400	9,653,807	2024 年-2042 年	预测期平均毛利率 18.17%； 预测期营业收入平均增长率：21.36%； 预测期折现率：11.22%。	不适用	根据历史经验及对市场发展的预测确定
合计	99,375,207	89,721,400	9,653,807				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,428,053	22,428,053
2. 本期增加金额	7,188,684	7,188,684
(1) 本期新增	7,188,684	7,188,684
3. 本期减少金额	7,047,099	7,047,099
(1) 其他	7,047,099	7,047,099
4. 期末余额	22,569,638	22,569,638
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,152,408	9,152,408
2. 本期增加金额	9,232,042	9,232,042
(1) 计提	9,232,042	9,232,042
3. 本期减少金额	7,047,099	7,047,099
(1) 处置		

(2) 其他	7,047,099	7,047,099
4. 期末余额	11,337,351	11,337,351
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	11,232,287	11,232,287
2. 期初账面价值	13,275,645	13,275,645

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	172,588,831	25,512,166		9,395,400	228,031,862	17,675,325	453,203,584
2. 本期增加金额	-15,947	0		9,901	0	7,302,461	7,296,415
(1) 购置	0	0		0	0	7,237,947	7,237,947
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	0	0		9,901	0	0	9,901
(4) 货币折算差异	-15,947	0		0	0	64,514	48,567
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

1) 处置							
4. 期末 余额	172,572,884	25,512,166		9,405,301	228,031,862	24,977,786	460,499,999
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	31,227,716	19,092,476		9,337,930	218,181,517	6,766,379	284,606,018
2. 本期 增加金额	6,182,909	1,270,007		4,070	0	3,591,484	11,048,470
(1) 计提	6,182,909	1,270,007		770	0	3,589,978	11,043,664
(2) 企业 合并增加	0	0		3,300	0	0	3,300
(3) 货币 折算差异	0	0		0	0	1,506	1,506
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	37,410,625	20,362,483		9,342,000	218,181,517	10,357,863	295,654,488
三、减值准 备							
1. 期初 余额	0	0		0	9,850,345	0	9,850,345
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					9,850,345	0	9,850,345
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	135,162,259	5,149,683		63,301	0	14,619,923	154,995,166
2. 期初 账面价值	141,361,115	6,419,690		57,470	0	10,908,946	158,747,221

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 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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：

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、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		
食用香精-烟用香精资产组商誉	1,186,343,699			324,600		1,186,019,099
日用香精-厦门琥珀资产组商誉	44,572,629					44,572,629
食品配料-上海奕方资产组商誉	49,416,298					49,416,298
合计	1,280,332,626			324,600		1,280,008,026

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
食用香精-烟用香精资产组商誉		504, 558, 187				504, 558, 187
日用香精-厦门琥珀资产组商誉	36, 365, 587					36, 365, 587
食品配料-上海奕方资产商誉	49, 416, 298					49, 416, 298
合计	85, 781, 885	504, 558, 187				590, 340, 072

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
食用香精-烟用香精资产组组合	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》，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）、上海柘展（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。	是
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。	是
食品配料-上海奕方资产组	上海奕方资产组	由于奕方公司为独立的经营主体，主营业务为食品的加	是

		工和销售，主营业务明确，产品直接与市场衔接，由市场定价，现金流入和流出均与该业务相关，商誉来源于奕方整体，因此，将其相关的商誉结合奕方资产组进行测试。	
--	--	---	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
食用香精-烟用资产组	1,378,741,147	872,800,000	505,941,147	2025年-2029年	预测期毛利率：74.88%-76.27%；预测期营业收入增长率：-40.00%-9%；预测期折现率：15.28%。	稳定期毛利率：74.88%；稳定期营业收入增长率：0%；稳定期折现率：15.28%。	公司发展计划及对未来市场情况预估
日用香精-厦门琥珀资产组	216,360,191	285,257,147	71,305,073	2025年-2029年	预测期毛利率：47.22%；预测期营业收入增长率：0%-5.00%；预测期折现率：15.08%。	稳定期毛利率：47.22%；稳定期营业收入增长率：0%；稳定期折现率：15.08%。	公司发展计划及对未来市场情况预估
合计	1,595,101,338	1,158,057,147	577,246,220				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

市场环境变化，客户需求调整，对应信息做出相应调整。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

市场环境变化，客户需求调整，对应信息做出相应调整。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
食品配料-上海奕方资产组	74,000,000	-70,036,015	-94.64%	55,000,000	-65,755,935	-119.56%		5,575,794

其他说明：

由于市场环境的变化及客户需求调整，本公司食品配料-上海奕方公司业绩情况未能达到预期，公司已聘请评估机构对含商誉的奕方资产组预计未来可回收金额进行了评估，根据评估的结果显示资产组账面价值低于预计未来可回收金额，因此公司对奕方含商誉资产组计提了相应的减值准备，截至 2024 年 12 月 31 日，奕方商誉共计提减值准备 4,941.63 万元，其中 2022 年度计提 4,384.05 万元，2023 年度计提 557.58 万元。

28、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	13,707,272	19,956,035	9,545,174	50,856	24,067,277
合计	13,707,272	19,956,035	9,545,174	50,856	24,067,277

其他说明：

29、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	315,598,379	48,134,155	89,136,104	13,516,296
内部交易未实现利润	279,219,635	44,690,894	397,282,405	59,069,122
可抵扣亏损	147,762,901	23,694,327	146,226,904	22,255,432
预提费用	48,882,376	11,617,598	16,560,034	2,483,465
租赁负债	11,096,799	1,903,066	13,473,985	2,261,474
合计	802,560,090	130,040,040	662,679,432	99,585,789

(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	62,153,077	9,324,086	66,003,594	9,897,313
固定资产折旧	303,758	50,120	555,738	91,697
交易性金融资产	33,128,290	8,278,834	62,995,564	9,401,642
使用权资产	11,358,648	1,987,501	13,275,645	2,239,544
合计	106,943,773	19,640,541	142,830,541	21,630,196

(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	10,767,081	119,272,959	4,056,381	95,529,408
递延所得税负债	10,767,081	8,873,460	4,056,381	17,573,815

(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	239,027,601	139,473,524
合计	239,027,601	139,473,524

(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
2024 年		314,933	
2025 年	299,213	299,213	
2026 年	6,246,283	6,320,264	
2027 年	69,720,339	70,264,260	
2028 年	58,417,523	62,274,854	
2029 年	104,344,243		
合计	239,027,601	139,473,524	

其他说明：

于 2024 年 12 月 31 日，本公司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 316,327,982 元(2023 年 12 月 31 日：529,970,221 元)，由于本公司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，本年度本公司并无未确认的递延所得税负债。

30、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
预付固定资产购买款	1,211,466		1,211,466	23,461,262		23,461,262
预付无形资产购买款	34,743,743		34,743,743	31,742,348		31,742,348
合计	35,955,209		35,955,209	55,203,610		55,203,610

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,738,241	14,738,241	票据保证金	限制支取	24,000,000	24,000,000	票据保证金	限制支取
固定资产	48,542,250	33,022,526	抵押	抵押	48,542,250	34,272,004	抵押	抵押
无形资产	17,869,160	10,040,136	抵押	抵押	17,869,160	10,633,736	抵押	抵押
合计	81,149,651	57,800,903			90,411,410	68,905,740		

其他说明：

1、于 2024 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金中有 14,600,000 元为票据保证金；

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金中有 24,000,000 元为票据保证金。

2、于 2024 年 12 月 31 日，本公司货币资金中无被冻结的受限资金；

于 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金中无被冻结的受限资金。

3、于 2024 年 12 月 31 日，本公司账面价值约为 33,022,526 元(原值 48,542,250 元)的固定资产房屋及建筑物和账面价值约为 10,040,136 元(原值 17,869,160 元)的无形资产土地使用权抵押受限；

于 2023 年 12 月 31 日，本公司账面价值约为 34,272,004 元(原值 48,542,250 元)的固定资产房屋及建筑物和账面价值约为 10,633,736 元(原值 17,869,160 元)的无形资产土地使用权抵押受限。

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	18,000,000	18,000,000
保证借款	0	134,000,000

信用借款	73,000,000	120,000,000
合计	91,000,000	272,000,000

短期借款分类的说明：

- 于 2024 年 12 月 31 日，本公司抵押借款金额为 18,000,000 元(2023 年 12 月 31 日：18,000,000 元)系由账面价值为 5,225,044 元（原价 19,722,371 元）的房屋及建筑物抵押。
- 于 2024 年 12 月 31 日，无银行保证借款；于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 130,000,000 元系由本公司提供担保，4,000,000 元系由上海奕方为江西奕方提供担保。
- 于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期短期借款，短期借款利率为 3.70%（2023 年 12 月 31 日：2.10%-3.72%）。

（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 0 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
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0	0

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	132,083,874	114,262,572
应付日用香精供应商	18,693,277	15,066,104
合计	150,777,151	129,328,676

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 3,697,541 元（2023 年 12 月 31 日：783,268 元）。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	21,878,290	
其他应付款	28,155,244	34,918,429
合计	50,033,534	34,918,429

(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
普通股股利	21,878,290	
合计	21,878,290	

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	468,278	531,304
应付固定资产和在建工程款项	11,983,793	11,106,913
预提费用	13,076,993	16,344,252
其他	2,626,180	6,935,960
合计	28,155,244	34,918,429

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位：元

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

其他说明：

于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 14,185,571 元（2023 年 12 月 31 日：8,447,142 元），主要为应付固定资产款项。

38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,849,844	7,606,251
合计	4,849,844	7,606,251

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的合同负债为 352,887 元，主要为货款，前五合计金额 2,184,355 元，占比 45.04%。

40、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	52,776,244	288,774,350	276,747,994	64,802,600
二、离职后福利-设定提存计划	30,690	22,424,539	22,412,422	42,807
三、辞退福利	0	6,391,657	6,391,657	0
合计	52,806,934	317,590,546	305,552,073	64,845,407

(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	50,878,647	258,512,525	246,279,372	63,111,800
2、职工福利费	1,791,279	9,709,560	9,915,312	1,585,527
3、社会保险费	43,145	10,219,402	10,206,548	55,999
其中：医疗保险费	28,385	9,170,041	9,155,635	42,791
工伤保险费	2,480	763,813	763,994	2,299
生育保险费	12,280	285,548	286,919	10,909
4、住房公积金	11,490	8,296,992	8,296,820	11,662
5、工会经费和职工教育经费	51,683	2,035,871	2,049,942	37,612
合计	52,776,244	288,774,350	276,747,994	64,802,600

(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	4,955	21,662,815	21,663,988	3,782
2、失业保险费	25,735	761,724	748,434	39,025
合计	30,690	22,424,539	22,412,422	42,807

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,575,766	7,500,256
企业所得税	72,221,654	139,096,704
个人所得税	950,599	907,739
城市维护建设税	1,261,496	529,846
应交教育费附加	961,793	398,757
其他	2,145,385	2,124,735
合计	94,116,693	150,558,037

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
一年内到期的长期应付款	36,000,000	
一年内到期的租赁负债	8,293,569	7,088,070
合计	44,293,569	7,088,070

其他说明：

于 2024 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款为 36,000,000 元，其中银行抵押借款 21,000,000 元系由本集团账面价值约为 27,797,482 元(原价 28,819,880 元)的房屋建筑物(附注四(13))作为抵押，其中利息每月支付一次，本金应于 2025 年 10 月 19 日偿还；银行抵押借款 15,000,000 元系由本集团账面价值约为 10,040,136 元(原价 17,869,160 元)的土地使用权作为抵押，其中利息每月支付一次，本金应于 2025 年 1 月 9 日偿还。(2023 年 12 月 31 日：无)。

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	6,923,398	16,150,342
合计	6,923,398	16,150,342

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面值计	溢折价摊	本期		期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	------	------	----	--	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	提利息	销	偿还		余额	违约
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
抵押借款		36,000,000
合计		36,000,000

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期长期借款，利率区间为 4.35%-4.75%(2023 年 12 月 31 日：4.35%-4.75%)。

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	票面利率	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	是否违约
合计	——												——

(3) 可转换公司债券的说明

(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

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

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,803,230	6,385,915
合计	2,803,230	6,385,915

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：

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

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：

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

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
上海奕方投资产生收购少数股东股权义务		147,656,425
合计		147,656,425

其他说明：

其他非流动负债系 2022 年度本公司收购上海奕方时与原实控人及其他少数股东的业绩对赌条款。业绩承诺期为三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。业绩承诺为 2022 年度上海奕方合并净利润不低于 4,100 万元；2023 年度合并

净利润不低于 5,500 万元；2024 年度合并净利润不低于 7,400 万元。若业绩承诺期届满后，上海奕方完成业绩承诺，上海奕方原实控人以及其他少数股东有权要求本公司按照协议约定的股权收购价格受让其持有的上海奕方股权。该业绩对赌条款使本公司承担了以现金或其他金融资产回购自身权益工具的义务，于初始确认时将该义务确认为一项金融负债，其金额等于回购所需支付金额的现值，并于初始确认时冲减资本公积，后续以摊余成本计量。于 2024 年 12 月 31 日，基于上海奕方业绩承诺期已届满且未完成业绩对赌，本公司承担购买原实控人以及其他少数股东所持有的上海奕方股权的义务消除，该金融负债的期末金额为 0，同时调整资本公积。

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：

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	4,456,536,026	165,426,553	4,362,428	4,617,600,151
其他资本公积	51,790,965	42,752,747	32,463	94,511,249
合计	4,508,326,991	208,179,300	4,394,891	4,712,111,400

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本年度上海奕方未完成业绩对赌，本公司承担购买原其他少数股东所持有的上海奕方股权的义务消除，因此调整累计确认的金融负债人民币 165,426,553 元（含本年度确认的财务费用人民币 17,770,127 元）至资本公积；
- 2、本年度本集团授予部分员工股权激励，导致资本公积-其他资本公积增加 42,752,747 元；
- 3、本年度本集团收购子公司上海嘉萃少数股东 15%的股权，支付对价 5,310,000 元与按照新增持股比例计算享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 4,362,428 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：

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	43,518,270	11,429,119				11,134,069	295,050	54,652,339
外币财务报表折算差额	43,518,270	11,429,119				11,134,069	295,050	54,652,339
其他综合收益合计	24,164,811	11,429,119				11,134,069	295,050	35,298,880

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：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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	1,731,244,510	2,091,313,042
调整后期初未分配利润	1,731,244,510	2,091,313,042
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-296,335,413	378,987,468
应付普通股股利	320,257,600	739,056,000
期末未分配利润	1,114,651,497	1,731,244,510

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	1,347,146,186	609,573,149	1,475,241,823	663,049,062
其他业务	9,647,434	4,222,285	9,386,103	3,931,146
合计	1,356,793,620	613,795,434	1,484,627,926	666,980,208

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,356,793,620	主营业务、销售原材料及房屋出租等	1,484,627,926	主营业务、销售原材料及房屋出租等
营业收入扣除项目合计金额	40,120,583	新增贸易收入、销售原材料及房屋出租等	37,231,684	新增贸易收入、销售原材料及房屋出租等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.96%		2.51%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	24,085,483	销售原材料及房屋出租等	15,622,380	销售原材料及房屋出租等
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	16,035,100	新增贸易收入	21,609,304	新增贸易收入
与主营业务无关的业务收入小计	40,120,583	新增贸易收入、销售原材料及房屋出租等	37,231,684	新增贸易收入、销售原材料及房屋出租等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0	无	0	无
营业收入扣除后金额	1,316,673,037	主营业务	1,447,396,242	主营业务

营业收入、营业成本的分解信息：

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
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					852,997,203	259,985,340					852,997,203	259,985,340
食品配料									363,349,190	279,773,424	363,349,190	279,773,424
日用香精							124,424,026	64,450,271			124,424,026	64,450,271
其他					15,125,660	9,586,399	897,541				16,023,201	9,586,399
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					868,122,863	269,571,739	125,321,567	64,450,271	363,349,190	279,773,424	1,356,793,620	613,795,434

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 103,589,459 元，其中，103,589,459 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	5,262,691	5,716,498
教育费附加	3,996,188	4,352,289
资源税	0	
房产税	5,529,775	3,669,758
土地使用税	1,739,904	1,524,676
车船使用税	49,134	42,366
印花税	1,171,228	1,335,678
其他	32,490	36,031
合计	17,781,410	16,677,296

其他说明：

63、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	119,239,700	115,420,247
股份支付	36,980,097	0
办公及租赁费	21,908,149	24,327,234
折旧摊销	28,445,878	29,508,876
交通差旅费	6,283,747	6,230,339
专业服务费用	15,679,400	12,084,303
其他	10,297,762	9,068,808
合计	238,834,733	196,639,807

其他说明：

64、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	62,108,719	47,925,911
股份支付	1,509,392	0
办公费	3,552,591	3,022,367
交通差旅费	7,339,025	6,893,142
业务、市场费及服务代理费	50,218,213	56,336,926
其他	7,915,386	3,455,232
合计	132,643,326	117,633,578

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	19,240,120	28,242,889
职工薪酬费用	89,636,598	81,306,697
股份支付	5,282,870	
交通差旅费	2,456,512	2,500,898
折旧摊销费用	9,308,011	11,204,973
办公及租赁费	7,573,137	7,520,413
其他	3,026,731	3,070,927
合计	136,523,979	133,846,797

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	-46,053,269	-55,284,568
减：利息支出	23,792,309	26,042,433
汇兑损益	345,362	563,602
其他	494,471	745,466
合计	-21,421,127	-27,933,067

其他说明：

2024 年度，收购上海奕方产生的业绩对赌条款-收购少数股东股权形成的金融负债后续账面价值的变动金额 17,770,127 元计入财务费用之利息费用。

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	71,852,190	121,483,073

68、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：

69、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	69,717,924	52,280,824
日初基金	-2,235,988	-3,522,013
上海奕方业绩对赌	-5,660,000	-29,200,000
合计	61,821,936	19,558,811

其他说明：

70、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	-9,620,210	1,931,051
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,406,470	-931,935
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,122,836	1,514,288
合计	-10,903,844	2,513,404

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
应收账款坏账损失	-60,512,374	-39,911,859
其他应收款坏账损失	-99,698	-170,524
合计	-60,612,072	-40,082,383

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

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-70,960,839	-3,230,915
二、长期股权投资减值损失	-7,621,021	
七、生产性生物资产减值损失	-9,653,807	-29,291,566
九、无形资产减值损失		-9,850,345
十、商誉减值损失	-504,558,187	-5,575,794
十二、其他	-1,799,515	
合计	-594,593,369	-47,948,620

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	22,692	5,036,746
无形资产处置利得	0	134,819
使用权资产处置利得	0	-3,985

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
核销应付款	49,756	9,833	49,756
违约金及罚没收入	361,424	50,125	361,424
其他	214,230	33,460	214,230
合计	625,410	93,418	625,410

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	241,057	262,092	241,057
非流动资产报废损失	658,345	429,492	658,345
滞纳金	1,063,122	0	1,063,122
其他	1,192,356	3,153,367	1,192,356
合计	3,154,880	3,844,951	3,154,880

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	46,733,091	89,098,663
递延所得税费用	-32,443,906	-26,155,831
合计	14,289,185	62,942,832

(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	-296,306,072
按法定/适用税率计算的所得税费用	-72,207,557
子公司适用不同税率的影响	-42,511,403
非应税收入的影响	-3,259,544
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,717,014
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,094,489
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	21,979,544
研发加计扣除汇算清缴纳税调整	-15,930,683
分配境外公司股息于境内计提的所得税	290,873
其他	-10,694,570
所得税费用	14,289,185

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) 与经营活动有关的现金

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	64,130,973	119,710,099
收到的存款利息	46,053,269	55,284,568
其他	2,651,021	1,887,803
合计	112,835,263	176,882,470

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	16,689,016	15,624,379
办公费及租赁费	33,033,877	34,870,014
专业服务费用	19,979,368	12,084,303
业务、市场费及服务代理费	55,138,247	56,336,926
其他费用	35,469,628	20,679,139
合计	160,310,136	139,594,761

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
收购子公司收到的货币资金	3,931,000	
三个月以上定期存款收回	135,488,017	
合计	139,419,017	

收到的重要的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：

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
三个月以上的定期存款	2,090,000,000	95,474,796
处置子公司减少的货币资金	983,317	
合计	2,090,983,317	95,474,796

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
母子公司之间已贴现的票据保证金	42,000,000	68,000,000
合计	42,000,000	68,000,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
偿还租赁负债支付的金额	9,565,870	14,059,803
售后租回资产支付金额		7,061,883
收购少数股东股权支付的金额	5,310,000	34,370,309
支付使用权资产押金的金额	454,126	2,612,499
母子公司之间已贴现的票据保证金	32,600,000	24,000,000
合计	47,929,996	82,104,494

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以银行承兑汇票支付的存货采购款	9,774,477	8,095,860
当期新增的使用权资产	7,188,684	3,462,576
租赁变更导致当期减少的租赁负债		11,871,336
股份支付费用	43,772,359	
收购上海奕方业绩对赌协议到期	165,426,553	
合计	226,162,073	23,429,772

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	-310,595,257	374,780,807
加：资产减值准备	655,205,441	88,031,003
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,088,725	48,274,344

使用权资产折旧	9,232,042	12,189,928
无形资产摊销	11,046,964	13,300,777
长期待摊费用摊销	9,545,174	6,339,180
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）	-22,692	-5,167,580
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	658,345	429,492
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-61,821,936	-19,558,811
财务费用（收益以“－”号填列）	23,346,379	24,236,307
投资损失（收益以“－”号填列）	10,903,844	-2,513,404
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,443,906	-26,155,831
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,730,129	16,229,182
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,277,900	242,132,750
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,401,221	-88,747,419
其他	43,772,359	0
经营活动产生的现金流量净额	350,966,490	683,800,725
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	2,011,602,605	1,152,222,497
减：现金的期初余额	1,152,222,497	3,575,161,273
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	859,380,108	-2,422,938,776

(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	1,549,267
其中：	
云南农垦高原食品有限公司	1,549,267
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,480,267

其中：	
云南农垦高原食品有限公司	5,480,267
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-3,931,000

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	4,800,000
其中：	
广州华宝食品有限公司	4,800,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,783,317
其中：	
广州华宝食品有限公司	5,783,317
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-983,317

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	2,011,602,605	1,152,222,497
其中：库存现金	336,675	192,338
可随时用于支付的银行存款	2,011,265,931	1,152,030,159
三、期末现金及现金等价物余额	2,011,602,605	1,152,222,497

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
三个月以上定期存款	2,050,000,000	95,474,796	三个月以上到期，不能随时用于支付
票据保证金	14,600,000	24,000,000	支取受限
其他	13,245,560	16,751	支取受限

合计	2,077,845,560	119,491,547	
----	---------------	-------------	--

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	35,198,374	7.18840	253,019,992
欧元	802,967	7.52570	6,042,889
港币	154,302,042	0.92604	142,889,863
印尼盾	22,172,972,270	0.00045	9,977,838
新币	780,973	5.32140	4,155,871
其他	1,514,190		1,576,658
应收账款			
其中：美元	448,648	7.18840	3,225,058
欧元	120,248	7.52570	904,954
港币	176,750	0.92604	163,678
印尼盾	3,525,005,969	0.00045	1,586,253
新币	5,961	5.32140	31,723
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	171,737	7.18840	1,234,518
欧元	167,379	7.52570	1,259,641
普拉	2,383,012	0.51540	1,228,205
港币	896,910	0.92604	830,575
新币	1,850	5.32140	9,845
印尼盾	527,988,384	0.00045	237,595
其他应收款			
其中：欧元	28,038	7.52570	211,004
港币	820,062	0.92604	759,410
新币	252,304	5.32140	1,342,608

普拉	333,033	0.51540	171,645
印尼盾	3,671,758,702	0.00045	1,652,291
其他应付款			
欧元	813,504	7.52570	6,122,190
港币	26,603	0.92604	24,636
新币	3,327	5.32140	17,703
印尼盾	1,613,822,234	0.00045	726,220

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 (Proprietary) 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 Huabao Food Technology Indonesia	印度尼西亚	印尼盾	根据主要经营地选择	否

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

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	19,240,120	28,242,889
职工薪酬费用	89,636,598	81,306,697
股份支付	5,282,870	0
交通差旅费	2,456,512	2,500,898
折旧摊销费用	9,308,011	11,204,973
办公及租赁费	7,573,137	7,520,413
其他	3,026,731	3,070,927
合计	136,523,979	133,846,797
其中：费用化研发支出	136,523,979	133,846,797

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
云南农垦高原食品有限公司	2024 年 06 月 07 日	1,549,267	30.00%	收购	2024 年 06 月 07 日	控制权转移	245,868	-223,642	149,483

其他说明：

1. 前次交易情况

2019 年 12 月 16 日，本公司之全资子公司上海华宝孔雀香精有限公司以 240 万元现金向云南农垦咖啡有限公司购买其持有的云南农垦高原食品有限公司（以下简称“农垦高原”）30%的股权，农垦高原成为公司参股公司。

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 2024 年 6 月 3 日与云南墨鼎企业营销策划有限公司（以下简称“云南墨鼎”）签署《股份转让协议》，同意以 154.93 万元现金向云南墨鼎购买其持有的农垦高原 30%的股权。本次交易完成后，公司对农垦高原的持股比例达到 60%，农垦高原成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,549,267
--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	1,549,267
--其他	
合并成本合计	3,098,534
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,098,534
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,480,267	5,480,267
应收款项		
存货	17,925	17,925
固定资产	11,350	11,350
无形资产	6,601	6,601
预付款项	36,671	36,671
其他应收款	81,325	81,325
其他流动资产	762	762
负债：		
借款		
应付款项	14,408	14,408
递延所得税负债		
合同负债	26,273	26,273
应交税费	10,603	10,603
其他应付款	419,394	419,394
净资产	5,164,223	5,164,223
减：少数股东权益	2,065,689	2,065,689
取得的净资产	3,098,534	3,098,534

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按照可辨认资产、负债账面价值确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☒是 ☐否

单位：元

被购买方	购买日之	购买日之	购买日之	购买日之	购买日之	购买日之	购买日之	购买日之	购买日之
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

名称	前原持有股权的取得时点	前原持有股权的取得比例	前原持有股权的取得成本	前原持有股权的取得方式	前原持有股权在购买日的账面价值	前原持有股权在购买日的公允价值	前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
云南农垦高原食品有限公司	2019年12月16日	30.00%	2,411,300	收购	2,451,431	1,549,267	-902,164	以合并时点被购买方净资产按持股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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	处置价款与处置投	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日合	丧失控制权之日合	按照公允价值重新	丧失控制权之日合	与原子公司股权投资
-------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------

	处置 价款	处置 比例	处置 方式		判断 依据	资对 应的 合并 财务 报表 层面 享有 该子 公司 净资 产份 额的 差额	余股 权的 比例	并财 务报 表层 面剩 余股 权的 账面 价值	并财 务报 表层 面剩 余股 权的 公允 价值	计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	并财 务报 表层 面剩 余股 权公 允价 值的 确定 方法 及主 要假 设	资相 关的 其他 综合 收益 转入 投资 损益 或留 存收 益的 金额
广州 华宝 食品 有限 公司	4,800 ,000	100.0 0%	出售	2024 年 06 月 28 日	股 权 转 让 协 议	- 1,155 ,733	0.00%	5,955 ,733	5,955 ,733	- 1,155 ,733	以处 置时 点被 处置 子公 司净 资产 计算 原股 权公 允价 值	

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：

本公司之全资孙公司华宝亚太有限公司于 2024 年 2 月新设子公司印尼华宝实业有限公司。

本公司于 2024 年 3 月注销了杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司。

本公司于 2024 年 4 月新设子公司西藏华宝食用香精有限公司。

本公司之全资子公司力昇国际发展有限公司于 2024 年 6 月新设子公司鹰潭福泽科技开发有限公司。

本公司之全资子公司富铭投资有限公司于 2024 年 8 月收购 United Flavours GmbH，持股 51%。

本公司之全资孙公司华宝亚太有限公司于 2024 年 9 月新设合资公司 PT Pancaran Gemilang Lestarindo，持股比例 51%。

本公司之全资子公司富铭投资有限公司于 2024 年 11 月新设子公司金铭贸易国际有限公司。

本公司于 2024 年 12 月注销了青岛华宝香精有限公司。

本公司于 2024 年 12 月注销了鹰潭福祥营销策划有限公司。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	96,500,000	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	2,000,000	海南海口	海南海口	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
华置贸易有限公司	91	香港	香港	投资及贸易	100.00%		收购
Huabao GmbH	785,920	德国	德国	投资及贸易		100.00%	收购
华宝香精(香港)有限公司	2,718,660	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	1	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
云南天宏香精有限公司	18,060,885	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	53	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	12,254,902	上海	上海	生物技术推广服务、销售食品与食品添加剂、从事货物及技术进出口业务	84.36%	15.64%	设立
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	350,000,000	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	16,000,000	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	7	香港	英属处女岛	投资控股		100.00%	收购
Aromascape Development Centre GmbH	196,480	德国	德国	研发香精		100.00%	收购
富铭投资有限公司	1	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
澳华达香精(广州)有限	54,373,200	广东广州	广东广州	研发、生产、加工及		100.00%	收购

公司				销售香精产品			
中投科技有限公司	54,373,200	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
广州华芳烟用香精有限公司	23,380,000	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	260,000,000	上海	上海	生产及批发食品用香精及食品添加剂	100.00%		收购
上海华臻食品科技发展有限公司	5,000,000	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	30,000,000	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	1	香港	香港	投资控股		100.00%	收购
利福控股有限公司	14	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	4,249,620	美国	美国	天然食品的研发、生产及销售		100.00%	设立
江西华味食品科技发展有限公司	10,000,000	江西鹰潭	江西鹰潭	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
鹰潭自然集萃企业咨询中心(有限合伙)	1,500,000	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	20,000,000	江西鹰潭	江西鹰潭	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
鹰潭博裕科技有限公司	10,000,000	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	26,886,000	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	70,827	香港	香港	投资控股		100.00%	设立
上海华宝洋葱商业管理有限公司	10,000,000	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 Huabao Food Technology	9,172,000	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

Indonesia							
上海奕方农业科技有限公司	120,000,000	上海	上海	农业技术推广及咨询, 果蔬种植、食品添加剂研究、食品生产	67.24%		收购
江西奕方农业科技有限公司	205,000,000	江西吉安	江西吉安	农业技术的推广和咨询服务, 果蔬种植, 食品添加剂研究、食品生产, 自产产品销售, 进出口业务; 水果制品		67.24%	收购
奕方(上海)农业种植有限公司	1,000,000	上海	上海	水稻、蔬菜、瓜果种植		67.24%	收购
江西奕方果蔬种植有限公司	5,000,000	江西吉安	江西吉安	果蔬、水稻、种植销售		67.24%	收购
奕方(湖北)农业科技有限公司	10,000,000	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		67.24%	收购
上海新万钧精细化工进出口有限公司	5,500,000	上海	上海	货物进出口; 技术进出口; 食品销售; 食品添加剂、化工产品及其原料;		67.24%	收购
上海钧乐食品有限公司	1,000,000	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
上海雀之悠国际贸易有限公司	3,000,000	上海	上海	货物进出口; 技术进出口; 食品销售	100.00%		设立
印尼华宝实业有限公司	4,498,494	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
鹰潭福泽科技开发有限公司	107,826,000	江西鹰潭	江西鹰潭	信息系统集成服务, 信息咨询服		100.00%	设立

				务，物联网技术服务，货物进出口，技术进出口			
西藏华宝食用香精有限公司	10,000,000	西藏拉萨	西藏拉萨	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产；化工产品销售；货物进出口	100.00%		设立
云南农垦高原食品有限公司	3,000,000	云南昆明市	云南昆明市	食品经营；食品生产；茶叶制品生产；餐饮服务；酒类经营；饮料生产；		60.00%	收购
United Flavours GmbH	95,953	德国	德国	开发和销售新系列的烟草香精和香精成分		51.00%	收购
PT Pancaran Gemilang Lestarindo	2,294,232	印尼	印尼	食品饮料批发、调味品和软饮料等生产销售		51.00%	设立
金铭贸易国际有限公司	9,260	香港	香港	进出口贸易		100.00%	设立

单位：元

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
广州华芳烟用香精有	49.00%	3,165,800	21,878,290	32,777,622

限公司				
-----	--	--	--	--

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
广州华芳烟用香精有限公司	206,172,376	6,250,130	212,422,506	145,529,400		145,529,400	220,885,347	3,074,436	223,959,783	118,877,921	0	118,877,921

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
广州华芳烟用香精有限公司	268,371,809	6,460,816	6,460,816	88,155,383	368,490,413	46,974,383	46,974,383	79,249,593

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	5,310,000
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,310,000
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	947,572
差额	
其中：调整资本公积	-4,362,428
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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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	26,820,278	22,129,679
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	4,690,599	2,327,515
——综合收益总额	4,690,599	2,327,515
联营企业：		
投资账面价值合计	88,589,013	114,165,554
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-14,310,809	-396,464
——其他综合收益	432,379	282,504
——综合收益总额	-13,878,430	-113,960

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

(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	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	71,852,190	121,483,073

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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 2024 年度及 2023 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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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	28,761,539		678,128,290	706,889,829
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,761,539		678,128,290	706,889,829
（1）权益工具投资	28,761,539			28,761,539
（2）结构性存款			649,498,290	649,498,290
（3）收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿			28,630,000	28,630,000
（二）其他非流动金融资产			32,511,020	32,511,020
(1) 日初基金			32,511,020	32,511,020
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

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

	2024 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产—					
结构性理财产品	649,498,290	贴现现金流量预测法	预期年利率	1.29%~3.31%	预期年利率越高公允价值越高
其他权益工具投资—					
All Stars SP IX Ltd.		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
其他非流动金融资产—					
日初基金	32,511,020	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
收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿	28,630,000	基于情景分析的现金流折现法	收入增长率； 毛利率； 折现率。	8%~20%； 18.26%~23.63%； 13.89%；	收入增长率越高、毛利率越高、折现率越低公允价值越高

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

十四、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十、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十、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
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
上海米偶食品科技有限公司	合营企业
广州米利生物科技有限公司	合营企业子公司
云南米利天然香料有限公司	合营企业子公司
深圳市华宝茂元企业管理有限公司	联营企业

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
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
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
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
PT. Warlbor International Indonesia	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳市东江创展商贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
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/联营企业子公司
PT. BROAD FAR INDONESIA	受同一最终控制方控制的其他企业/联营企业子公司
广东中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东
中国烟草投资管理公司	重要子公司的少数股东
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
湖南吉首市民族烟材有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
Rich Success Investment Development Limited	受同一最终控制方控制的其他企业
山东华馨香料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海德利馨人工智能科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海宝湃食品有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳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
飞碟立场文化传播（上海）有限公司	公司关键管理人员施加重大影响的其他企业

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东省肇庆香料厂有限公司	商品	3,382,982	10,000,000	否	1,939,984
盐城市春竹香料有限公司	商品	2,749,156	10,000,000	否	2,437,442
永州山香香料有限公司	商品	52,248	10,000,000	否	111,504
上海华千贸易有限公司	商品	281,593	10,000,000	否	283,186
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	商品	41,034	100,000	否	20,517

江西省华宝芯荟科技有限公司	服务	15,778,313	50,000,000	否	20,671,342
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	2,328,935	10,000,000	否	0
深圳市立场科技有限公司	商品	0	10,000,000	否	7,080
上海华宝生物科技有限公司	服务	0	50,000,000	否	102,762
江西香海生物科技有限公司	商品	1,016,487	10,000,000	否	445,575
广州米利生物科技有限公司	商品	622,026	8,000,000	否	1,024,124
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	商品	29,865	200,000	否	91,119
鹰潭中投科技有限公司	商品	620,620	10,000,000	否	9,554
深圳市东江创展商贸有限公司	商品	0	10,000,000	否	11,062
山东华馨香料有限公司	商品	42,421	10,000,000	否	
上海德利馨人工智能科技有限公司	服务	732,830	50,000,000	否	
深圳市华宝茂元企业管理有限公司	服务	49,505		否	

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	7,413,045	11,540,845
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	2,034	
广东中烟工业有限责任公司	商品	63,558,577	72,715,465
广东嘉豪食品有限公司	商品	5,254,254	5,743,002
广东金科再造烟叶有限公司	商品	38,575	53,522
江西省华宝芯荟科技有限公司	商品	602,548	682,031
嘉豪食品（江苏）有限公司	商品	1,209,327	1,175,203
江西香海生物科技有限公司	商品	20,531	8,506
广东省肇庆香料厂有限公司	商品	0	74,904
广东省金叶科技开发有限公司	商品	12,977	117,699
深圳市立场科技有限公司	商品	380,273	142,581
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限公司	商品	601,553	446,923
PT. Warlbor International Indonesia	商品	1,688,693	14,400
云南米利天然香料有限公司	商品	28,319	18,894
Rich Success Investment Development Limited	服务	392,077	36,851
深圳华宝协同创新技术研究院有限公司	商品	14,912	
博顿（上海）管理咨询有限公司	商品	9,077	
云南芯韵科技开发有限公司	商品	889	

湖南吉首市民族烟材有限公司	商品	21,509	
山东华馨香料有限公司	商品	437,182	
上海宝湃食品有限公司	商品	19,299	
深圳华竹生物科技发展有限公司	商品	8,028	
飞碟立场文化传播（上海）有限公司	商品	47,969	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

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	197,448	280,181
华烽国际投资控股（中国）有限公司	房屋建筑物	292,000	292,000
广东省金叶科技开发有限公司	房屋建筑物	176,147	176,147
PT. BROAD FAR INDONESIA	房屋建筑物	2,249,944	2,247,135
博颀（上海）管理咨询有限公司	房屋建筑物	37,895	81,204
上海米偶食品科技有限公司	设备	0	17,699
江西香海生物科技有限公司	房屋建筑物	15,398	0

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		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
鹰潭华煜生物科技有限公司	设备					0	104,587				
华烽国际有限公司	房屋建筑物					1,593,557	1,568,424				

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

（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	10,234,383	19,099,315

(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	1,254,215		2,956,000	
应收账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	18,900		302,490	
应收账款	广东嘉豪食品有限公司	1,481,353		959,011	
应收账款	嘉豪食品（江苏）有限公司	216,800		432,720	
应收账款	广东中烟工业有限责任公司	8,785,841	104,270	25,587,244	183,457
应收账款	深圳市立场科技有限公司	82,613		52,315	
应收账款	PT. WARLBOR INTERNATIONAL INDONESIA	1,004,642			
应收账款	Rich Success Investment Development Limited	0		36,833	
应收账款	鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	50,250	596	7,425	
应收账款	上海宝湃食品有限公司	21,808			
应收账款	山东华馨香料有限公司	417,096			
合同负债	飞碟立场文化传播（上海）有限公司	11,501			
其他应收款	广东省金叶科技开发有限公司	2,968,891		768,274	

(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	771,125	599,330
应付账款	盐城市春竹香料有限公司	2,618,194	19,563
应付账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	5,631,469	9,222,827
应付账款	江西香海生物科技有限公司	169,200	49,800
应付账款	永州山香香料有限公司	18,000	6,000

应付账款	湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	0	506
应付账款	广州米利生物科技有限公司	62,136	21,572
应付账款	鹰潭中投科技有限公司	14,400	
应付账款	山东华馨香料有限公司	41,362	
应付账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	2,631,696	
应付账款	PT. Warlbor International Indonesia	846,220	
其他应付款	华烽国际投资控股（中国）有限公司	24,333	24,333
其他应付款	上海华宝生物科技有限公司	57,357	140,090
其他应付款	PT. Broad Far Indonesia	359,520	366,881
其他应付款	博颀（上海）管理咨询有限公司	27,068	
其他应付款	广东中烟工业有限责任公司	7,277,880	
其他应付款	中国烟草投资管理公司	14,600,410	

7、关联方承诺

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租出—		
PT. BROAD FAR INDONESIA	3,734,119	1,536,190
江西香海生物科技有限公司	54,000	
租入—		
华烽国际有限公司	962,894	2,198,665

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心管理、技术、业务人员	14,500,000						400,000	
合计	14,500,000						400,000	

	0							
--	---	--	--	--	--	--	--	--

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、核心管理、技术、业务人员	10.93 元/股	49 个月		

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率：48.17%-52.02%； 无风险收益率：2.29%-2.34%； 股息率：0%
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司业绩指标、个人绩效指标进行考核，以预计达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,752,747
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,772,359

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心管理、技术、业务人员	43,772,359	
合计	43,772,359	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	2,473,800	19,991,525
无形资产		7,816,467
其他	36,023,899	36,202,499

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

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据上海奕方的财务资料，上海奕方未能完成股权收购时承诺的业绩，本公司于 2025 年 2 月向上海国际仲裁中心递交了变更仲裁请求申请书，在 2023 年仲裁请求的基础上，增加要求上海奕方原股东 QIANRONG（钱戎）、黄锦荣向本公司支付业绩补偿款，并承担相应的律师费、财产保全费、保全担保费等费用合计人民币 6.36 亿元。上海国际仲裁中心已受理该仲裁请求，截至本财务报告报出日，本次仲裁案件尚未开庭审理。

(2) 本公司 2025 年 3 月 28 日第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于终止实施首期限限制性股票激励计划的议案》，本公司决定终止实施首期限限制性股票激励计划，以上事项尚需经股东大会审批。该终止计划按照企业会计准则的相关规定进行加速行权处理，2025 年预计确认股份支付费用约人民币 7,000 万元。

十八、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	868,122,863	125,321,567	363,349,190	0	1,356,793,620
分部间交易收入	6,943,086	63,531	4,466,526	-11,473,143	0
营业成本	-276,514,825	-64,513,803	-284,239,949	11,473,143	-613,795,434
利息收入	43,778,697	1,888,192	386,380	0	46,053,269
对联营和合营企业的投资收益	-9,620,210	0	0	0	-9,620,210
资产减值损失	571,421,185	975,192	82,809,064	0	655,205,441
折旧费和摊销费	-53,038,206	-1,749,248	-27,125,451	0	-81,912,905
利润总额	-266,196,807	24,966,755	-55,076,020	0	-296,306,072
所得税费用	-37,607,170	-2,930,384	26,248,369	0	-14,289,185
净利润	-303,803,977	22,036,371	-28,827,651	0	-310,595,257

资产总额	6,746,995,903	196,801,957	493,315,410	0	7,437,113,270
负债总额	121,206,054	60,316,546	336,993,686	0	518,516,286
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	15,409,690	441,917	3,388,513	0	19,240,120
对联营企业和合营企业的长期股权投资	115,409,291	0	0	0	115,409,291
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-508,105,273	-37,381,279	-6,591,651	0	-552,078,203

(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

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,296,194	233,427,181
1 至 2 年	15,801,144	19,293
合计	79,097,338	233,446,474

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	79,097,338	100.00%	445,551	0.56%	78,651,787	233,446,474	100.00%	459,780	0.20%	232,986,694
其中：										
合计	79,097,338	100.00%	445,551	0.56%	78,651,787	233,446,474	100.00%	459,780	0.20%	232,986,694

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	
按组合计提坏账准备	459,780		14,229			445,551
合计	459,780		14,229			445,551

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	21,868,084		21,868,084	27.65%	0

客户二	11,693,722		11,693,722	14.78%	110,036
客户三	10,154,825		10,154,825	12.84%	95,555
客户四	7,482,739		7,482,739	9.46%	0
客户五	6,565,848		6,565,848	8.30%	61,783
合计	57,765,218		57,765,218	73.03%	267,374

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	501,820,732	210,410,000
其他应收款	195,878,829	36,114,177
合计	697,699,561	246,524,177

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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	260,008,450	210,410,000
鹰潭华宝香精有限公司	189,041,000	
广州华芳烟用香精有限公司	22,771,282	
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	30,000,000	
合计	501,820,732	210,410,000

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
应收关联方款项	191,398,622	28,228,176
应收押金及保证金	3,611,384	4,567,407
应收员工备用金	2,192	63,725
其他	936,321	3,695,597
合计	195,948,519	36,554,905

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	167,991,761	20,402,586
1 至 2 年	15,159,257	7,234,184
2 至 3 年	7,083,100	200,850
3 年以上	5,714,401	8,717,285
3 至 4 年	133,000	1,018,600
4 至 5 年	1,018,600	4,720,000
5 年以上	4,562,801	2,978,685
合计	195,948,519	36,554,905

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	195,948,519	100.00%	69,690	0.04%	195,878,829	36,554,905	100.00%	440,728	1.21%	36,114,177
其中：										
应收本集团合并范围内公司的款项	191,398,622	97.68%	0	0.00%	191,398,622	28,228,176	77.22%	0	0.00%	28,228,176
应收非日用第三方客户的款项	4,549,897	2.32%	69,690	1.53%	4,480,207	8,326,729	22.78%	440,728	5.29%	7,886,001
合计	195,948,519	100.00%	69,690	0.04%	195,878,829	36,554,905	100.00%	440,728	1.21%	36,114,177

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
应收本集团合并范围内公司的款项	191,398,622	0	0.00%
合计	191,398,622	0	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：69,690

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非日用第三方客户的款项	4,549,897	69,690	1.53%
合计	4,549,897	69,690	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	440,728			440,728
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,220,180			3,220,180
本期转回	548,318			548,318

本期核销	3,042,900			3,042,900
2024 年 12 月 31 日余额	69,690			69,690

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
应收本集团合并范围内公司的款项		3,042,900		3,042,900		0
应收非日用第三方客户的款项	440,728	177,280	548,318			69,690
合计	440,728	3,220,180	548,318	3,042,900		69,690

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
子公司注销	3,042,900

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：

6) 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
上海华宝孔雀香精有限公司	应收关联方款项	155,000,000	一年以内	79.10%	
上海华宝洋葱商业管理有限公司	应收关联方款项	25,000,000	一年以内： 10000000；1-2年：15000000	12.76%	
海口市华臻食品科技有限公司	应收关联方款项	5,800,000	一年以内： 2000000；2-3年：3800000	2.96%	
上海嘉萃生物科技有限公司	应收关联方款项	5,500,000	4-5年： 1000000；5年以上4500000	2.81%	
上海嘉定工业区开发（集团）有限公司	押金及保证金	2,176,000	2-3年	1.11%	
合计		193,476,000		98.74%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	2,037,946,520	314,817,276	1,723,129,244	2,129,609,954	304,342,092	1,825,267,862
对联营、合营企业投资	68,853,887		68,853,887	76,690,500		76,690,500
合计	2,106,800,407	314,817,276	1,791,983,131	2,206,300,454	304,342,092	1,901,958,362

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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					603,757	97,103,757	

华宝香精(香港)有限公司	83,199,689					3,622,540	86,822,229	
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					452,817	48,299,633	
富铭投资有限公司	691,752,012					1,207,513	692,959,525	
中投科技有限公司	55,839,864					301,878	56,141,742	
广州华芳烟用香精有限公司	32,567,995					905,635	33,473,630	
厦门琥珀香精股份有限公司	15,795,796					603,757	16,399,553	
上海华宝孔雀香精有限公司	235,335,935					2,113,148	237,449,083	
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	254,000,000						254,000,000	
上海嘉萃生物科技有限公司	8,985,000		5,310,000				14,295,000	
拉萨华宝食品有限公司	150,000,000			134,000,000	-		16,000,000	
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					1,509,392	11,509,392	
上海奕方农业科技有限公司	132,324,037	304,342,092	15,404,250		10,475,184	301,879	137,554,982	314,817,276
西藏华宝食用香精有限公司			10,000,000				10,000,000	
合计	1,825,267,862	304,342,092	30,714,250	134,000,000	10,475,184	11,622,316	1,723,129,244	314,817,276

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
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)	11,910,807				55,439						11,966,246	
小计	11,910,807				55,439						11,966,246	
二、联营企业												
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	64,779,693				-6,431,482			-1,460,570			56,887,641	
小计	64,779,693				-6,431,482			-1,460,570			56,887,641	
合计	76,690,500				-6,376,043			-1,460,570			68,853,887	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	218,083,440	129,479,283	502,819,994	270,906,242
其他业务	4,320,012	1,257,010	4,157,968	1,257,010
合计	222,403,452	130,736,293	506,977,962	272,163,252

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		食用香精		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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					218,083,440	129,479,283	218,083,440	129,479,283
其他					4,320,012	1,257,010	4,320,012	1,257,010
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					222,403,452	130,736,293	222,403,452	130,736,293

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 3,980,472 元，其中，3,980,472 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	687,323,232	41,187,313
权益法核算的长期股权投资收益	-6,376,043	2,139,038
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,135,331	
合计	678,811,858	43,326,351

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-635,653	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	64,130,973	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	62,944,772	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,871,125	
处置子公司及联营企业产生的投资收益	-2,406,470	
减：所得税影响额	28,142,998	
少数股东权益影响额（税后）	4,173,287	
合计	89,846,212	--

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	-4.30%	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.61%	-0.63	-0.63

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

☐适用 ☒不适用

4、其他