



华宝香精股份有限公司

2023 年年度报告

公告编号：2024-017

2024 年 03 月

## 2023 年年度报告

### 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人夏利群、主管会计工作负责人张捷及会计机构负责人(会计主管人员)任玉津声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 615,880,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	40
第五节 环境和社会责任.....	63
第六节 重要事项.....	64
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

## 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

四、载有公司负责人夏利群先生签名的 2023 年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集团、本集团、华宝股份、华宝香精	指	华宝香精股份有限公司
华宝有限	指	华宝香精有限公司、华宝食用香精香料（上海）有限公司（2016年8月2日更名为华宝香精有限公司）
鹰潭华宝	指	鹰潭华宝香精有限公司
广州华芳	指	广州华芳烟用香精有限公司
无锡华海	指	无锡华海香精有限公司
广州澳华达	指	澳华达香精（广州）有限公司
青岛华宝	指	青岛华宝香精有限公司
厦门琥珀	指	厦门琥珀香精股份有限公司（厦门琥珀日化科技股份有限公司于2022年7月14日更名为厦门琥珀香精股份有限公司）
华宝孔雀	指	上海华宝孔雀香精有限公司
江西孔雀	指	江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司
广州华宝	指	广州华宝食品有限公司
富铭投资	指	Rich Million Investments Limited, 富铭投资有限公司
拉萨华宝	指	拉萨华宝食品有限公司
亚太华宝	指	华宝亚太有限公司
上海奕方、奕方公司	指	上海奕方农业科技有限公司（上海奕方农业科技股份有限公司于2023年6月30日更名为上海奕方农业科技有限公司）
江西奕方	指	江西奕方农业科技有限公司
控股股东、华烽中国	指	华烽国际投资控股（中国）有限公司
华宝国际	指	Huabao International Holdings Limited, 华宝国际控股有限公司
华烽国际	指	Smart Sino International Limited, 华烽国际有限公司
香悦科技	指	上海香悦科技发展有限公司
股东大会	指	华宝香精股份有限公司股东大会
董事会	指	华宝香精股份有限公司董事会
监事会	指	华宝香精股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A股	指	在中国境内发行的人民币普通股

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华宝股份	股票代码	300741
公司的中文名称	华宝香精股份有限公司		
公司的中文简称	华宝股份		
公司的外文名称（如有）	Huabao Flavours & Fragrances Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Huabao Limited		
公司的法定代表人	夏利群		
注册地址	拉萨经济技术开发区 B 区工业中心二期（6 号楼 1 层）		
注册地址的邮政编码	850030		
公司注册地址历史变更情况	公司于 2023 年 5 月 10 日公告公司注册地址由“西藏自治区拉萨经济技术开发区格桑路投资大厦 6 层”变更为“拉萨经济技术开发区 B 区工业中心二期（6 号楼 1 层）”		
办公地址	上海市嘉定区叶城路 1299 号		
办公地址的邮政编码	201822		
公司网址	http://www.hbflavor.com		
电子信箱	ir@hbflavor.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市嘉定区叶城路 1299 号公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	曹翠丽、方倩倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
浙商证券股份有限公司	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	汪建华、洪涛	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，由于募集资金尚未使用完毕，将继续履行募集资金相关的持续督导职责。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	1,484,627,926	1,893,883,167	-21.61%	1,941,375,258
归属于上市公司股东的净利润（元）	378,987,468	724,925,228	-47.72%	1,004,351,986
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	265,487,736	529,182,850	-49.83%	849,887,990
经营活动产生的现金流量净额（元）	683,800,725	690,082,541	-0.91%	1,248,836,725
基本每股收益（元/股）	0.62	1.18	-47.46%	1.63
稀释每股收益（元/股）	0.62	1.18	-47.46%	1.63
加权平均净资产收益率	5.19%	9.70%	-4.51%	13.30%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	8,235,526,420	9,010,360,198	-8.60%	8,392,050,769
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,187,556,312	7,540,478,830	-4.68%	7,707,268,109

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	341,849,030	351,175,175	384,459,821	407,143,900
归属于上市公司股东的净利润	102,868,142	109,502,492	109,324,747	57,292,087
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	80,399,836	62,585,845	84,006,783	38,495,272

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	147,432,871	135,476,205	144,416,581	256,475,068

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,738,088	4,860,928	5,907,837	
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）	119,220,173	104,391,831	100,832,523	
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生的损益	21,073,099	140,164,200	76,435,812	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,322,041	313,980	-2,829,507	
处置联营公司产生的投资损失	-931,935	-12,005,381		
减：所得税影响额	24,235,693	36,812,167	24,442,979	
少数股东权益影响额（税后）	3,041,959	5,171,013	1,439,690	
合计	113,499,732	195,742,378	154,463,996	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、行业基本情况

##### (1) 行业发展概况

香料香精工业是为加香产品配套的重要原料工业，香精是与人类社会生活密切相关的特殊产品，广泛应用于食品行业、日化工业、制药业、烟业、纺织业、皮革业等各个行业。近年来，随着我国经济的稳定发展以及全球香料香精工业的跨国转移，我国香料香精需求和供给双向增长，香料香精行业发展较快、市场规模不断扩大。目前，国内香料香精制造业已逐步发展成一个较完整的工业体系，呈现出食品用香精、日用香精、烟用香精等多个细分发展方向，香料香精行业预期将持续增长，属于成长性行业。根据中国香料香精化妆品工业协会不完全统计，2016-2022 年，中国香料香精行业的主营业务收入由 352 亿元增长至 424 亿元左右，年均复合增速在 3%左右。

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

##### (2) 行业经营模式

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

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

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

##### (3) 行业周期性

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

#### 2、公司所处的行业地位情况

公司自 1996 年成立以来，一直以“绿色、营养、健康”为使命，从事香精的研发、生产和销售，在科技创新、技术专利、产品服务、营销网络以及客户资源方面取得了领先优势，成长为中国香精行业的领先企业，树立起良好的品牌形象。公司旗下拥有“华宝”、“孔雀”、“奕方”、“华芳”、“天宏”、“喜登”、“澳华达”、“琥珀”等一系列知名品牌，在市场占据重要地位。

公司拥有核心一体化的产业链，在广东及非洲博茨瓦纳等地拥有上游原材料的提取中心，在广东、江西、福建及香港等地设有生产基地，在德国霍尔茨明登、新加坡等设有海外研发中心，并拥有一所国家认定企业技术中心，另在广东、云南、福建等地设有研发分支机构。

公司及下属子公司在中国香精行业的多个组织担任领导职位，包括中国香料香精化妆品工业协会理事会负责人单位、中国食品添加剂和配料行业协会副理事长单位以及上海市食品添加剂和配料行业协会会长单位等。

### 3、最新法律法规及政策对行业的重大影响

香料香精行业是国民经济中食品、日化、烟草、医药、饲料等行业的重要原料配套产业，与居民生活水平提高、食品饮料行业发展、促进内需和消费密切相关。《高新技术企业认定管理办法》（国科发文[2016]32号）将“天然产物有效成份的分离提取技术”列入国家重点支持的高新技术领域，为天然香料的精加工提供了政策支持。同时，国家发改委《产业结构调整指导目录（2019年本）》将“香料、野生花卉等林下资源人工培育与开发”、“天然食品添加剂、天然香料新技术开发与生产”列为国家鼓励类的产品目录。

近年来，国家陆续出台《香料香精行业“十四五”发展规划》、《食品安全标准与检测评估“十四五”规划》、《促进食品工业健康发展的指导意见》等各项政策法规进行宏观调控，支持香料香精行业的发展。顶层政策的推出，有利于大型龙头进一步拓展市场、扩大规模，获得规模效益。

2021年12月，中国香料香精化妆品工业协会发布《香精香料行业“十四五”发展规划》，规划中指出：“十四五”时期香料香精行业发展要以贯彻落实我国生态文明建设总体布局和绿色发展为基本原则，到2025年，我国香料香精行业主营业务收入达到500亿元，年均增长2%以上。以下游市场变化为导向，在稳定传统产品产量的基础上，扩大新产品的增量，继续加大香精产品比例。香精产量达到40万吨；香料产量达到25万吨。

2022年3月11日，国家烟草专卖局发布《电子烟管理办法》，并公开征求对《电子烟》国家标准（二次征求意见稿）的意见。随着监管政策的出台和实施，国内电子烟行业逐步进入到严格和规范监管的新阶段。2022年10月25日，财政部、海关总署、税务总局联合发布《关于对电子烟征收消费税的公告》，将电子烟纳入消费税征收范围，在烟税目下增设电子烟子目。自2022年11月1日起，电子烟实行从价定率的办法计算纳税，有利于国内电子烟的合法合规及行业长期发展。

2023年，上海市食品添加剂和配料行业协会起草《香料香精团体标准 香料香精天然度检测与判定》标准，主要适用于对天然香料、香精和加香产品的天然度认证与审核，定义了检测天然香料香精的术语，进一步推动了香精行业的产品创新和产业发展。

2023年11月，国家卫生健康委正式颁布新版《食品安全标准管理办法》，自2023年12月1日起施行，将对规范食品安全标准管理、保障食品安全、强化食品安全监管、推动产业健康发展发挥重要作用。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

主要原材料的采购模式

单位：Kg/元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
丙二醇	直接采购	1.23%	否	9.90	9.28
乙醇	直接采购	2.21%	否	6.84	6.69

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

采购价格随原材料市场价格变动而变动，对公司不存在重大影响。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
食品用香精	处于成熟阶段	公司正式员工	202011382410.9 201810142320.9 202011496785.8 202011392414.5 202211507106.1 202211555257.4 等专利	公司拥有由多名具有国际影响力的外籍专家、国内知名调香专家及博士、硕士等组成的专家团队，形成了一支具有相当规模和深度开发能力的研发人才梯队；掌握丰富的制备技术和工艺，以市场为导向，积极探索研究消费者口味和偏好，注重新产品研发与创新，产品线涵盖多种口味和香型，能满足不同客户的多方位需求。
食品配料	不断创新优化	公司正式员工	201410054730.X 201510103075.7 201611253308.2 等专利	公司紧紧围绕“绿色、营养、健康”的使命，紧跟下游食品及大健康产业的发展趋势，全面加大并深化在食品配料等领域的投入和布局。通过上海、广州、新加坡等相关研发团队的技术支持，对产品进行工艺研究和升级、设备改进，标准化规范生产，建立了一套集研发、工艺、质量、服务于一体的高质量产品链条。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
食用香精	21,100 吨	38.58%	无	已建成
食品配料	71,200 吨	43.28%	无	已建成
日用香精	1,000 吨	113.57%	无	已建成

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
无	不适用

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用范围	有效期
江西孔雀	食品生产许可证	SC20236060300852	食品用香精、固体饮料、调味料、复配着色剂	2023年12月19日—2028年12月18日
江西孔雀	排污许可证	91360600MA35KB4NXU001U	/	2023年12月29日—2028年12月28日
江西孔雀	高新技术企业证书	GR202336000042	/	2023年11月22日—2026年11月21日
江西孔雀	海关报关单位注册登记证书	360636070H	进出口货物收发货人	2018年12月7日——长期
江西孔雀	FSSC22000 食品安全体系证书	CN19/20233	食品用香精、调味料	2023年02月09日—2025年02月21日
江西孔雀	ISO22000 食品安全体系证书	CN19/20234	食品用香精、调味料	2023年02月09日—2025年02月21日
江西孔雀	ISO9001 食品质量体系证书	CN19/20235	食品用香精、调味料	2023年02月08日—2025年03月02日
鹰潭华宝	安全生产标准化三级企业（轻工）证书	鹰 AQBQG III 202200044	/	2022年12月30日—2025年12月30日
鹰潭华宝	高新技术企业证书	GR202136000542	/	2021年11月03日—2024年11月03日
鹰潭华宝	能源管理体系认证证书（ISO50001:2018;RB/T114-2014）	15/21En0641R10	香精的研发和生产所涉及的能源管理	2021年10月26日—2024年07月31日
鹰潭华宝	环境管理体系认证证书（ISO14001:2015;GB/T24001-2016）	00122E33805R5M-2/1100	烟用香精香料的设计、生产及相关管理活动	2022年11月07日—2025年11月10日
鹰潭华宝	质量管理体系认证证书（ISO9001:2015;GB/T19001-2016）	00121Q35620RM-2/1100	烟用香精香料的设计、生产	2021年06月23日—2024年07月07日
鹰潭华宝	职业健康安全管理体系认证证书（ISO45001:2018;GB/T45001-2020）	CQC19S32738R2M-2/1100	烟用香精香料的设计、生产及相关管理活动	2022年11月07日—2025年11月10日
鹰潭华宝	海关报关单位注册登记证书	3606960306	进出口货物收发货人	2011年06月21日——长期
广州华芳	商标注册证	713413	烟用香精、香料	1994年11月07日—2034年11月6日
广州华芳	商品条码中国商品条码系统成员证书	293374	/	2023年04月08日—2025年04月08日
广州华芳	质量管理体系认证证书	0070021Q55402R3S	烟用香精、香料的开发、生产和销售及相关管理活动	2018年12月7日——长期
广州华芳	环境管理体系认证证书	0070021E53380R3S	烟用香精、香料的开发、生产和销售及相关管理活动	2023年02月09日—2025年02月21日

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用范围	有效期
广州华芳	职业健康安全管理体系认证证书	0070021S53072R3S	烟用香精、香料的开发、生产和销售及相关管理活动	2023年02月09日— —2025年02月21日
广州华芳	售后服务体系认证	HDC001-2022PSC0001	烟用香精、香料的开发、生产和销售的售后服务	2023年02月08日— —2025年03月02日
广州华芳	反贿赂体系认证	25022AB00002	烟用香精、香料的开发、生产和销售	2022年12月30日— —2025年12月30日
广州华芳	高新技术企业证书	GR202144004838	/	2021年12月20日— —2024年12月19日
广州华芳	营业执照	S1212019114349G(1-1)	化学原料和化学制品制造业	1992年10月16日— —长期
上海嘉萃	高新技术企业证书	GR202231007917		2022年12月14日— —2025年12月13日
上海嘉萃	海关报关单位注册登记证书	3114942778	进出口货物收发货人	2018年10月08日— —长期
厦门琥珀	质量管理体系认证证书 (GB/T19001-2016/ISO9001:2015)	03823Q36747R7M	日化香精、香料的开发、生产和售后服务	2023年7月17日— —2026年8月28日
厦门琥珀	知识产权管理体系认证证书 (GB/T29490-2013)	165IP192881R1S	日化香精、日化香料的开发、生产、销售的知识产权管理	2019年5月14日— —2025年5月13日
厦门琥珀	排污许可证	91350200612310894U001W	/	2023年4月13日— —2030年4月12日
厦门琥珀	高新技术企业证书	GR202135100254	/	2021年11月3日— —2024年11月2日
厦门琥珀	海关报关单位注册登记证书	3606960306	进出口货物收发货人	2005年1月14日— —长期
上海奕方	城镇污水排入排水管网许可证	松水务排证字第 SJPN9226 号	/	2022年09月07日— —2027年09月06日
上海奕方	固定污染源排污登记表	91310000631343915C001Z	/	2023年07月10日— —2028年07月09日
上海奕方	高新技术企业证书	GR202336000042	/	2023年12月12日— —2026年12月11日
上海奕方	海关报关单位注册登记证书	3118930791	进出口货物收发货人	2014年2月11日— —长期
上海奕方	食品经营许可证	JY13101170039200	食品销售经营者：预包装食品销售（含冷藏冷冻食品、含酒类（批发））；单位食堂：热食类食品制售	2023年07月13日— —2026年07月21日
江西奕方	高新技术企业证书	GR202336000140	/	2023年11月22日— —2026年11月22日
江西奕方	食品生产许可证	SC11736082110100	酒类、速冻食品、糖果制品、饮料、水果制品、罐头、调味品	2023年1月16日— —2026年5月13日
江西奕方	FSSC 食品安全体系认证证书	CQC24FS0119ROM/3600	果蔬、果仁和杂粮罐头（杀菌）、速冻果蔬制品（杀菌）、水果制品	2024年2月23日— —2027年2月22日

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用范围	有效期
			(果脯, 蜜饯、果酱)、(杀菌)的生产	
江西奕方	HACCP 体系认证证书	001HACCP1700588	罐头(马蹄罐头、红豆罐头、燕麦罐头、椰果罐头、大麦罐头、黑米罐头、青稞罐头、燕麦青稞罐头)、蜜饯、果酱的生产	2023年7月31日——2026年8月1日
江西奕方	ISO9001 质量管理体系认证证书	04122Q30314R2M	果蔬汁类及其饮料、蔬菜罐头、其他罐头、蜜饯果脯类、果酱、果冻的生产	2022年10月17日——2025年10月16日
江西奕方	ISO22000 食品安全管理体系认证证书	041FSMS1600016	果蔬汁类及其饮料、蔬菜罐头、其他罐头、蜜饯果脯类、果酱、果冻的生产	2022年10月17日——2025年10月16日
江西奕方	固定污染源排污登记表	91360821309280100R001Y	/	2020年3月12日——2025年3月11日
江西奕方	出口食品生产企业备案证明	3600 / 01035	果酱、果冻、速冻其他食品、速冻面米制品、罐头(果蔬罐头、其他罐头)、蜜饯、调味品(调味料)、配制酒、饮料	长期有效

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 1、公司主营业务情况

公司主要从事香精与食品配料的研发、生产、销售及服务。公司设立以来，以“美味生活引领者”为发展愿景，坚持“绿色、营养、健康”的企业使命，以国际化视野整合国内外科研资源，为客户提供产品风格系统解决方案和综合技术服务。

#### (1) 食用香精板块

公司的食品用香精“孔雀”品牌诞生于 1947 年，依托自身实力和技术优势，通过兼并收购及自身发展，相继进军甜味香精、咸味香精领域，产品广泛应用于乳品、饮料、冷饮、糖果、坚果炒货、槟榔、膨化食品、烘焙、肉制品、休闲小食品等领域。公司的烟草用香精经过长期高投入的持续研发，形成了公司独有的技术优势，有效巩固了公司在行业内的领先地位。

#### (2) 食品配料板块

公司旗下上海奕方主要产品包括爆爆珠、分子料理、果酱、水果粒、果脯、罐头等六大系列 300 多个品种的产品，为饮料、乳品、休闲餐饮与烘焙等快速消费品厂商提供果蔬产品的研发、设计、应用和精加工的综合解决方案。同时，公司

食品配料板块积极拓展包括甜味风格、咸味风格及功能性的食品配料，持续扩大健康天然产品的品种，主要应用于膨化食品、面制食品、方便食品、肉制品、休闲小食品等领域。公司关注天然提取物在食品与饮料、保健与营养品、个人护理品等行业的综合解决方案，产品线包含天然色素、功能性原料、天然甜味剂、天然抗氧化剂等。

(3) 日用香精板块

公司旗下厦门琥珀成立于 1998 年，是一家新三板挂牌的高新技术企业（琥珀股份，NEEQ: 833164），专业研发、生产和销售日用香精，在基础香原料的开发、燃香评价试验、加香技术研究、微胶囊技术应用、产品稳定性测试等方面具有技术优势，产品广泛应用于织物洗涤、个人护理、香水及化妆品、空间香薰、家居清洁、熏香及消杀等领域。厦门琥珀在日用香精细分市场的熏香及消杀领域处于国内领先地位，目前正以天然、健康、安全的理念在巩固熏香消杀市场的同时，大力发展桉叶二醇 LTB 以及大日化洗护类香精、微胶囊香精的市场推广。

2、公司主要产品、品牌及应用领域

(1) 香精产品

名称	应用领域	产品品牌	产品系列	主要客户（品牌）
食用香精	食品用领域	华宝、孔雀	果蔬类香精、奶味香精、花香类香精、五谷杂粮类香精、茶类香精、口感类香精、异域风情类香精、猪肉风味香精、香辛料类香精	亿滋、光明、达利、斯伯特、大窑、中粮、AAK、益海嘉里、不二制油、洽洽、喜之郎、桃李、好丽友、天喔、上好佳、曼可顿、维维、安井、申美、杨协成、冰峰、中街、汇源、小王子、嘉友、亲亲、乡乡嘴、米多奇、三全、皓月、金锣、思念、劲仔、雀巢、百胜等
	烟草用领域	华芳、天宏、喜登、澳华达	清香型、辛香型、果香型、花香型、甜香型、焦香型、可可香型、膏香型、烘焙香型、奶香型、豆香型	云南、上海、湖南、浙江、广东、贵州等 19 个省、市的中烟工业公司
日用香精	日化领域	琥珀	花香类香精、果香类香精、复合花果类香精、木香类香精	李字、榄菊、青蛙王子、武夷白鹭、上海白猫、恒安、立白、ABC、亚朵酒店、安安金纯、丽臣、润本、金鹿等

(2) 食品配料

应用领域	产品品牌	产品系列	主要客户（品牌）
膨化食品类、炒货类、烘焙类、肉制品类、面制食品类、方便食品类、休闲小食品类、火锅调味料、饮料等	华宝、奕方、嘉萃	配料粉、配料酱、配料汁、配料油、调味包、果酱、果脯、爆爆珠、果泥、固体饮料	伊利、蒙牛、桃李、斯伯特、八喜、光明、新希望、瑞幸、百胜、益禾堂、COSTA、COCO、贤哥、小王子、金锣、百味香、亲亲、达利、思念、盐津铺子、好丽友、三全、旺旺、皓月、盼盼、橙天绿宝、新申奥、富诺等

主要销售模式

由于公司产品需满足客户个性化需求，公司大部分产品销售采用直销模式，并依据客户的企业性质、采购模式及需求不同，分别采取参加招投标、竞争性谈判、询价报价、服务代理等形式。考虑到部分客户实际需求，对于部分产品，公司

采用买断式经销方式向客户销售。公司以自产产品的销售为主，同时为满足客户订单需求及出于经济效益的考虑，存在少量非自产产品的销售。

经销模式

适用 不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：万元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
年销售规模超过 1 亿元的子公司的采购业务由公司总部采购部统一负责。公司采购部根据计划部门的年度、月度和临时（急件）需求计划，结合交期及市场资源状态制定相应采购计划，落实供应商的管理、选择及价格确定、合同签订、订单下发、采购跟踪、提交付款申请等全部采购工作。 <sup>1</sup>	食品及食品添加剂、合成香原料、香基、丙二醇、乙醇、天然香原料等	40,722.30
年销售规模小于 1 亿元的子公司主要原材料的供应商管理、选择及价格确定由公司采购部统一负责，并给予重点物料的行情分享、集采分析等赋能，子公司采购部门负责所有原材料的采购实施工作。	食品及食品添加剂、香基、天然香原料、合成香原料、丙二醇等	9,640.78

注：1、厦门琥珀系新三板挂牌企业，设立独立的采购部，制定采购管理制度，并按制度开展采购工作。根据股权转让协议约定，上海奕方现管理团队具有相对独立经营管理权，由采购部门根据采购管理制度，开展采购工作。

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

在生产的组织和实施上，公司采用计划生产与“以销定产”相结合的生产模式：计划部门根据年度销售合同以及销售预测，制定年度生产计划，并根据每月实际销售订单实时调整月度生产计划，由生产部门组织实施生产。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
香精	直接材料	536,639,421	80.46%	575,087,970	82.20%	-6.69%
香精	直接人工	27,209,566	4.08%	27,277,027	3.90%	-0.25%
香精	制造费用	103,131,221	15.46%	97,264,144	13.90%	6.03%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
香精-香精产品	生产量	吨	9,647.62	10,384.15	-7.09%
	库存量	吨	599.66	954.06	-37.15%
香精-食品配料	生产量	吨	25,815.17	19,572.00	31.90%
	库存量	吨	3,507.03	2,723.86	28.75%

注：本表统计数据不含香精辅料及非自产产品的库存量。

### 三、业绩驱动因素

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

#### 1、行业发展势头强劲，与消费市场共成长

根据国家统计局数据，2023 年 GDP 同比增长 5.2%，国民经济回升向好，供给需求稳步改善，高质量发展扎实推进。《香料香精行业“十四五”发展规划》提出，预计到 2025 年，我国香料香精行业主营业务收入达到 500 亿元人民币，年均增长 2%以上。香精行业市场规模增速与 GDP 增速呈较大的相关性。香精香料行业发展主要依靠食用香精香料销售额的增长，加香产品具有较强的消费属性，目前随着消费结构不断优化升级，消费者口味偏好日益多元化，以及消费者对“绿色健康”、“纯天然”的认可度不断提升，香精香料行业将不断整合并快速发展。2023 年 7 月 31 日国务院办公厅转发了国家发展改革委出台《关于恢复和扩大消费的措施》，围绕大宗消费、创新消费等方面提出 20 条具体政策举措。未来，随着促消费政策的持续出台和落地，消费市场将逐步由恢复性增长迈向扩张性增长，香精下游行业食品饮料、日化、医药等行业的发展为香精行业带来增长空间。

#### 2、科技创新引领行业变革，助力高质量发展

公司始终将科技创新作为企业高质量发展的坚实支撑，逐步建立起包括香精香料及天然提取物的基础研究、分析检测研究、工艺研究、应用研究、前瞻性研究、成果创新转化等全面科研平台。依托敏锐的市场洞察力以及对消费者需求的精准把握，不断开发新品类，提升产品质量和卓越的香气，及时调整产品策略，创造独特和有吸引力的产品组合，以应对行业趋势变化。加快推进技术创新战略实施，深度结合客户需求，坚持核心技术与产品攻关，推出创新性的产品和服务，切实帮助行业客户实现精益管理、生产工艺和产品品质升级，不断提升香精及食品配料业务的竞争能力。

#### 3、聚焦食品安全与营养健康，多元化布局细分市场

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

公司高度关注从原辅料到产成品的质量与食品安全，加强产业链各环节的风险管控，从而将食品安全落到实处。同时，凭借积极为处于快速发展的客户提供产品升级与创新的解决方案，公司坚持细分市场多元化布局的成果也逐步显现，餐饮渠道、功能饮料、休闲零食等口味及品类的多样化发展推动了对食品用香精及配料业务的需求增长，过程中不断积聚提升所在业务领域的核心竞争力，为客户提供一站式的创新产品和服务，实现由“产品设计制造商”向“解决方案提供商”的转型，把握竞争和发展的主动权，引领行业发展新方向。

#### 4、顺应新兴市场崛起，践行全球化战略，积极拓展海外市场

由于全球经济发展水平和阶段不同，不同国家和地区的香精香料市场情况也存在较大差异。亚洲、非洲、东欧等发展中国家虽然经济水平相对不高，但发展速度较快，随着这些地区人均收入增加，对于食品、日化产品的需求日益增长，带动了香精香料行业的发展，因此新兴市场已成为全球香精香料市场发展的主要驱动力。

公司在精耕国内市场的同时，积极拓展海外市场，快速布局可持续发展业务。基于公司多年快速发展积累的竞争优势和技术积淀，公司产品赢得了国外客户的高度评价，在产品和技术在海外试水成功后，为进一步加快海外市场的布局，公司团队深入海外市场一线考察，缜密评估，聚焦细分市场，并快速启动了业务团队组建等一系列落地举措，为公司业务可持续增长稳健布局。

#### 5、强化数智化管理体系建设，推进业务协同发展

公司高度重视以战略目标和业务发展为导向的管理体系建设，报告期内，公司进一步强化总部平台功能，持续强化数智化管理体系建设，为各业务板块快速发展统筹资源、协同赋能。在科技创新方面，充分发挥公司国际化智能科创平台协同效益和产业链整合能力，全面提高公司科技创新水平及成果转化能力；在业务拓展方面，公司进一步规范高潜客户项目协同与激励机制，激发内生动力，引导并支持各业务板块的高质量协同发展；在管理数字化方面，公司借助 PLM 系统的升级改造，实现了跨国家、跨领域、跨团队的研发协同体系建设，同步推进的配方物料协同系统，实现了研、产、供、销端到端全链路协同的全面打通；在产融结合方面，公司围绕以风险管控为核心，给予被投资企业平台支持、职能赋能和业务协同，推进产业协同发展。

### 四、核心竞争力分析

#### 1、领先的研发创新实力

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

公司历来高度重视技术人才的引进和培养，并拥有由多名具有国际影响力的外籍专家、国内知名调香专家及博士、硕士等组成的专家团队，形成了一支具有相当规模和深度开发能力的研发人才梯队，持续推动公司的技术创新和领先。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有研发技术人员 285 名，其中调香师 77 名（副高级以上的资深调香师 54 名）。公司通过庞大的研发网络、技术团队和专利储备，构建并不断提升核心竞争力，有效巩固公司在国内香精领域的领先地位。

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

香精配方是香精生产的技术核心，公司始终坚持以技术创新为动力，拥有业内一流的调香师队伍，对产业链的上下游技术和行业相关技术进行高投入的持续研究，能及时满足客户对于香精产品的各类需求，不断创新出畅销市场的香精配方。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有专利 256 项，其中发明专利 156 项，实用新型专利 99 项，外观设计专利 1 项，累计拥有实现销售的香精配方总数上万个。报告期内，公司启动科技项目立项 12 个，进行中的各类科技项目总计 25 项，顺利结题项目 5 项。各项专利、配方与科技项目进一步提升了公司的技术水平和行业影响力。

#### 2、稳定的供应保障体系

经过多年发展，公司在全球范围内形成稳定的供应链体系，在广东、江西、云南、福建、非洲博茨瓦纳等地设有生产基地，具有生产规模优势及较强的风险应对能力。公司对食用香精及食品配料的大宗原料实行集团化采购管理，具有高质量原材料采购渠道，并与供应商建立长期合作关系，以确保获得稳定的原材料供应。通过建立并不断完善供应链管理体系，有效降低采购成本，显著提高了公司管理效率。报告期内，公司依托丰富的战略采购经验和积累多年的供应商资源，建立起全链路协同机制，为客户提供优质、稳定的产品供应。

#### 3、优质的品牌资产

经过多年的发展，公司已成长为国内香精行业领先企业，旗下拥有“华宝”、“孔雀”、“奕方”、“华芳”、“天宏”、“喜登”、“澳华达”、“琥珀”等一系列知名品牌，并在业内有着较高的知名度和美誉度。优质的品牌效应有力

提升了公司的市场拓展能力，未来公司将继续坚持品牌战略，通过优质的产品以及良好的服务与客户建立起长期合作关系，为公司的进一步发展提供可靠保障。

#### 4、专业的服务能力

公司成立以来一直以服务客户作为企业经营宗旨。针对公司产品应用范围广泛，定制化需求占比较大、部分终端产品使用量较小的特点，公司大力拓展一体化的销售与服务渠道，升级完善国内外的销售与服务网络，强化市场服务能力，提升客户定制化服务能力与快速响应能力。为更好的服务重点客户，公司的市场研究、产品开发、技术服务、供应保障等专业服务团队直接与客户的生产技术部门对接，第一时间响应客户对于公司产品的各类需求。

#### 5、高度职业化的管理团队

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

## 五、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，全球经济历经渐进式复苏，国际格局的不断演变与全球性挑战的层出不穷，使得世界经济依旧笼罩在多重下行风险的阴霾之下，增长动力不足。在错综复杂的国际经济环境下，国内经济逐步回归常态化轨道，为行业发展带来了新的契机与挑战。报告期内，公司主动适应环境变化，通过强化全链路协同机制，着力探索由传统“香精产品销售”向“综合解决方案提供”的商业模式转型升级。

在创新研发领域，公司高度重视科技创新管理体系的构建与完善，进一步优化了科技项目管理体系和技术团队协同机制，通过加强科研项目全周期精细化管理以及开放式技术创新，快速推动科研项目与应用转化，助力公司转型发展。在产业及市场布局方面，稳健规划产业链下游布局，积极推进东南亚区域的研发与产能规划，以及欧洲、亚太区域的销售网络布局，为公司的全球化战略落地提供有力支撑。在生产制造能力提升方面，报告期内公司全面统筹推进总部及下属企业精益生产工作，围绕“全面质量管理、工艺流程优化、库存管理、环境改善、安全生产”等方面组织专项攻坚，进一步提升了员工理念、效率质量及客户满意度。为顺应数字化转型的时代潮流，公司在报告期内同步推进了管理体系优化与信息化建设工作，通过 PLM 系统的全面升级、上海奕方 SAP 与条码系统的顺利实施、配方物料协同系统的成功上线运行以及保密系统蓝图规划的有序推进等数字化项目，显著提升了公司的精细化管理水平和运营效率，为公司可持续发展奠定了更加坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 148,462.79 万元，较上年同期下降 21.61%。其中，由于整体下游市场需求变化以及公司产品结构调整，食用香精业务本期销售收入下降 33.71%，食品配料业务本期销售收入增长 21.30%，日用香精业务本期销售收入上升 1.88%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 37,898.75 万元，较上年同期下降 47.72%；基本每股收益为 0.62 元，较上年同期下降 47.46%；加权平均净资产收益率 5.19%，较上年同期下降 4.51 个百分点。报告期内，公司开展的重点工作如下：

#### （1）食用香精业务

报告期内，公司积极拥抱消费趋势与行业发展变化，不断深化在植物提取、酶解发酵、皮克林乳液技术、美拉德反应等基础研究，持续优化产品结构，构建多元化产品矩阵，着力提升产品品质；通过复凝聚技术制备满足烘焙、膨化等产品需求的耐温香精，如土豆、牛肉、虾味及生姜微胶囊粉末香精等；在风味创新方面，深度研判市场需求和趋势，开发出椰子斑斓香精等具有地域特色的风味香精产品。

公司持续关注新型烟草的发展态势及市场机会，利用多年的技术积淀、配方储备，通过自主研发的新型现代提取及精制技术，成功制备了烟草精油、烟草香气浓缩物和烟草干馏物等产品；依托快速的市场反应能力，积极开展针对不同区域

新型烟草市场的富含不同风格香韵的香精产品研发，如适合国内市场的多种烟草风味，适合海外市场的复合热带水果风味、咖啡风味等，同时与国际头部客户的联合开发已取得实质性进展。此外，为植物固件类降温材料定向开发了表香香精、粉末香精等产品，提高了烟用香精产品的附加值和市场竞争能力。

## （2）食品配料业务

作为公司战略转型升级的重要方向，报告期内，公司高度重视健康食品配料相关技术研发、产品创新与工艺改进，不断提升对市场趋势和客户需求的洞察能力，通过多个技术中心的联合协同研发，在晶球益生菌、风味糖浆、植物精粹液、风味爆爆珠产品升级等方面取得突破；天然植物提取物方面，聚焦咖啡类、茶类、花草类几大趋势品类，结合多种国内外先进技术原理，在高附加值的植物提取工艺上夯实了技术壁垒，自主设计开发出全套中试设备并已完成销售转化，实现以技术推动产品创新，满足消费者对“绿色、营养、健康”的诉求。

公司持续加大对重点客户的产品配套服务力度，凭借自身技术优势，与亿滋、雀巢、好丽友等多个头部客户在食品配料解决方案上展开深入合作，覆盖饮料、烘焙、膨化食品、湿辣、餐饮等多个领域，定期与客户做深度的产品技术交流，通过研判市场趋势主动提供新品创意规划，为客户提供定制化研发全套解决方案。

上海奕方以自主研发为核心，以市场需求为导向，精准把握乳制品、烘焙、茶饮等市场潮流，致力于为食品制造及茶饮服务等企业提供果蔬配料综合解决方案。报告期内，面对茶饮市场产品同质化日趋严重的挑战，上海奕方的炫彩马蹄爆爆珠产品凭借其独特创新成功打破了市场僵局，为各大主流茶饮品牌注入了新的活力，引领了行业的新潮流。

## （3）日用香精业务

报告期内，日用香精业务中的熏香消杀类板块受整体环境影响较大，公司快速调整资源配置，积极优化业务结构，在个人护理、口腔护理、宠物护理等趋势板块持续发力，进一步加大相关产品和技术的创新力度，扩大国内业务的辐射区域，并大力拓展新型跨界客户，积极迎合线上电商品牌的产品需求。同时，与多个海外客户建立业务联系，为未来业务的可持续发展打造新的增长点。技术创新方面，公司持续对日化粉末香精、液体微胶囊新香型、特色空间香氛等进行技术升级与产品创新，进一步提升日化香精的一体化解决方案能力。

## （4）多维研判，稳步推进国际化布局

公司积极响应“一带一路”高质量发展要求，进一步加快海外市场的布局。作为东南亚区域总部，亚太华宝持续发挥补强国内、辐射海外的区位价值，积极开展与国际化专业人才合作的研发项目，并深度参与公司国际化科技创新体系建设、海外法规体系建设、研发数字化项目以及公司级重点科技创新项目，积极推动公司研发能力国际化的转型升级。

同时，亚太华宝深入研究东盟各国的市场特性、法规体系与发展趋势，不断探索最佳商业模式，为公司精准定位东南亚细分市场提供充足的决策依据。报告期内，公司完成了印尼团队的组建，雅加达实验室的租赁，以及 Jababeka 工业园区的土地购置和建设项目筹备，为公司以自身的技术优势和产业链整合能力全面接轨国际市场迈出坚实一步。在欧洲市场，公司依托国内良好的行业口碑，以及产品创新、技术服务、品质保证和供应保障能力，持续保持在欧洲连锁餐饮渠道的食品配料业务的增长。

## （5）专项定制，全力推动数字化转型

为了进一步实现公司各技术中心跨国家、跨学科的研发与高效协同，报告期内，公司对标国际香精香料公司的研发体系，启动了对产品生命周期管理系统（PLM）的全面升级改造，打造全球化研发管理系统，简化工艺规划和物料管理流程，创新定制跨国配方协同开发等功能。同时，为了打通研、供、产、销全链路而定向开发的配方物料协同系统，已全面上线平稳运行，将研发系统与 SAP ERP、OA 系统等实现全面链接，在技术资产得以深度挖掘和有效沉淀的同时，再度提升企业整体运行效能。

报告期内，公司正式启动并顺利实施上海奕方 SAP ERP 全模块的项目，实现了上海奕方业务和财务的一体化集成和差异化管控模式，并将食品配料业务的“上下游”与职能的“前中后台”进行深度融合，为提升食品配料产业链的竞争力奠定基础。信息化项目的有序实施，持续深化公司的集成化、平台化、透明化、高效化的系统运营管控模式，构建了公司一

体化数字管理平台的总体架构，推动公司可持续的内生增长和外延扩张，为实现“打造全球性的智能科创平台”的战略目标夯实基础。

#### (6) 精益求精，重点实施精益化生产

报告期内，公司正式开启并全面推广精益生产管理工作，通过成立精益生产项目组、宣贯培训、制定并研讨实施计划、选取试点单位定向指导以及全员提案改善等举措，提高公司全员对精益生产的认识和能力。同时，精益生产工作的推进将与公司数字化转型升级紧密衔接、相互融合、协同促进，为经营管理及生产制造过程中持续改进奠定基础，逐步达到最优品质、最低成本、最高效率的精益生产管理目标。

江西孔雀作为精益生产第一批试点企业，科学系统地开展了精益生产工作，报告期内，在降低库存、提案改善、目视化、工艺效率提升等方面有序推动企业精益化改进，推动精益管理真正落实落地，为全面提升产线高效化生产水平提供了强力支撑。

公司的发展和科技创新能力沉淀得到了社会及行业的广泛的认可，华宝股份连续五年入选中国轻工业二百强企业、中国轻工业科技百强企业，并再次荣登中国香精行业十强企业榜首。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,484,627,926	100%	1,893,883,167	100%	-21.61%
分行业					
香精	1,484,627,926	100.00%	1,893,883,167	100.00%	-21.61%
分产品					
食用香精	954,083,152	64.26%	1,439,221,621	75.99%	-33.71%
食品配料	415,421,135	27.98%	342,474,436	18.08%	21.30%
日用香精	99,472,957	6.70%	97,637,199	5.16%	1.88%
其他	15,650,682	1.05%	14,549,911	0.77%	7.57%
分地区					
境内	1,466,376,614	98.77%	1,874,238,518	98.96%	-21.76%
境外	18,251,312	1.23%	19,644,649	1.04%	-7.09%
分销售模式					
直销	1,390,023,257	93.63%	1,805,268,684	95.32%	-23.00%
其他	94,604,669	6.37%	88,614,483	4.68%	6.76%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
香精	1,484,627,926	666,980,208	55.07%	-21.61%	-4.67%	-7.98%

分产品						
食用香精	954,083,152	256,375,485	73.13%	-33.71%	-23.73%	-3.51%
食品配料	415,421,135	346,708,122	16.54%	21.30%	16.02%	3.80%
分地区						
境内	1,466,376,614	655,115,969	55.32%	-21.76%	-4.66%	-8.01%
分销售模式						
直销	1,390,023,257	586,473,513	57.81%	-23.00%	-6.52%	-7.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
香精-香精产品 <sup>1</sup>	销售量	吨	10,002.02	10,399.33	-3.82%
	生产量	吨	9,647.62	10,384.15	-7.09%
	库存量	吨	599.66	954.06	-37.15%
香精-食品配料	销售量	吨	25,032.00	17,564.00	42.52%
	生产量	吨	25,815.17	19,572.00	31.90%
	库存量	吨	3,507.03	2,723.86	28.75%

注：1 本表统计数据不含香精辅料及非自产产品的对外销售量及库存量。

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本期香精-香精产品库存量下降 37.15%，主要系本期生产量降低所致；

本期香精-食品配料销售量和生产量分别上升 42.52%和 31.90%，主要系新并入配料公司本期与上期合并期间不同所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
香精	直接材料	536,639,421	80.46%	575,087,970	82.20%	-6.69%
香精	直接人工	27,209,566	4.08%	27,277,027	3.90%	-0.25%

香精	制造费用	103,131,221	15.46%	97,264,144	13.90%	6.03%
----	------	-------------	--------	------------	--------	-------

说明

本期较上期营业成本构成比例略有波动，主要由于产品结构变化所致。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

##### a. 合并范围增加

本公司于 2023 年 6 月设立上海雀之悠国际贸易有限公司。

##### b. 合并范围减少

本公司于 2023 年 3 月注销了广州汉方饮食文化有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	417,040,085
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.90%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	179,103,214	12.06%
2	客户二	72,715,465	4.90%
3	客户三	63,655,107	4.29%
4	客户四	53,358,723	3.59%
5	客户五	48,207,576	3.25%
合计	--	417,040,085	28.09%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	113,724,081
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.65%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	27,896,000	4.93%
2	供应商二	26,538,685	4.69%
3	供应商三	20,909,735	3.70%
4	供应商四	20,671,342	3.65%
5	供应商五	17,708,319	3.13%

合计	--	113,724,081	20.10%
----	----	-------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	117,633,578	165,946,782	-29.11%	
管理费用	196,639,807	184,087,928	6.82%	
财务费用	-27,933,067	-27,623,508	-1.12%	
研发费用	133,846,797	153,693,640	-12.91%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
牛乳风味增强粉的研究与开发	以牛乳为原料，研发具有特色牛乳风味的香精或配料产品，拓展公司产品种类	进行中	以牛乳为原料，采用脂肪酶解、蛋白酶解工艺、微胶囊技术，研发具有特色牛乳风味的香精或配料产品，拓展公司产品种类，解决客户对清洁标签的需求	拓展公司产品种类，开拓公司在烘焙和饮料等行业的竞争力。
便携式烟草产品烟气检测仪的研究与开发	研发便携式检测器，快速对传统卷烟、新型烟草制品和其他雾化产品等烟气进行多参数在线即时分析，包括总颗粒物、CO 和总挥发性有机物的指标。	进行中	研发便携式检测器，快速对传统卷烟、新型烟草制品和其他雾化产品等烟气进行多参数在线即时分析。	便携式检测器，用于公司相关烟用技术和产品开发，提高传统检测方式速度的同时降低成本。
香精香料加速试验设计及质量预测模型的研究	以烟用香精为研究样本，建立了香精的加速实验方法。通过对加速香精样品不同检测手段（UPLC、SPME、GCMS、理化）的数据分析，寻找了适合香精产品的稳定性的表征方法。	进行中	以烟用香精为研究样本，筛选出显著相关的指标建立保质期预测模型，为产品的货架期稳定性指导依据。	通过模型预测，提高公司产品货架期的稳定性。
香原料 GCMS 谱图库的建立	建立具有实用性的和我司香原料实物库关联的谱图数据库。	进行中	建立具有实用性的和公司香原料实物库关联的谱图数据库，解决关键用户（调香师、分析工程师）痛点，为了进一步的基础研究做信息数据储备，建立企业的香原料护城河。	形成完善的自有香料谱图库，和公司产品关联，优化工作模式，提高工作效率和分析的准确性。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	285	277	2.89%
研发人员数量占比	23.57%	22.43%	1.14%

研发人员学历			
本科	111	106	4.72%
硕士	36	35	2.86%
博士	6	7	-14.29%
其他	132	129	2.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	74	59	25.42%
30~40 岁	101	113	-10.62%
40 岁以上（不含 40 岁）	110	105	4.76%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	133,846,797	153,693,640	152,207,318
研发投入占营业收入比例	9.02%	8.12%	7.84%
研发支出资本化的金额（元）	0	0	0
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,078,412,383	2,264,478,410	-8.22%
经营活动现金流出小计	1,394,611,658	1,574,395,869	-11.42%
经营活动产生的现金流量净额	683,800,725	690,082,541	-0.91%
投资活动现金流入小计	8,914,203,443	14,628,100,952	-39.06%
投资活动现金流出小计	11,030,553,847	13,403,141,645	-17.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,116,350,404	1,224,959,307	-272.77%
筹资活动现金流入小计	547,000,000	490,022,284	11.63%
筹资活动现金流出小计	1,543,845,462	1,136,979,884	35.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-996,845,462	-646,957,600	-54.08%
现金及现金等价物净增加额	-2,422,938,776	1,304,128,813	-285.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入同比减少，主要由于报告期公司收回到期银行结构性存款金额减少所致；

筹资活动现金流出同比增加，主要由于报告期公司支付股权收购款及偿还银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司报告期内经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异，主要由于期初应收账款回款增加所致。

## 六、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,513,404	0.57%	主要为权益法核算联营企业收益及基金分红投资收益	是
公允价值变动损益	19,558,811	4.47%	主要为交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-88,031,003	-20.11%	包含信用减值及资产减值损失，主要为计提坏账损失及存货减值准备	是
营业外收入	93,418	0.02%	主要为违约赔偿款	否
营业外支出	3,844,951	0.88%	主要为固定资产报废损失及捐赠支出	否
资产处置收益	5,167,580	1.18%	主要为固定资产处置盈利	否
其他收益	121,483,073	27.75%	主要为政府补助	不确定

## 七、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,271,714,044	15.44%	3,644,782,628	40.45%	-25.01%	主要由于本期购买结构性存款及分配股利所致
应收账款	388,472,906	4.72%	659,468,738	7.32%	-2.60%	主要由于本期部分销售收入款项收回所致
存货	486,263,240	5.90%	502,504,932	5.58%	0.32%	无重大变化
投资性房地产	27,382,123	0.33%	27,332,290	0.30%	0.03%	无重大变化
长期股权投资	136,295,233	1.65%	185,081,568	2.05%	-0.40%	无重大变化
固定资产	450,285,748	5.47%	315,823,524	3.51%	1.96%	主要由于本期新增资本性投入所致
在建工程	18,023,862	0.22%	121,639,318	1.35%	-1.13%	主要由于本期投资项目转固所致
使用权资产	13,275,645	0.16%	32,821,154	0.36%	-0.20%	主要由于本期部分租赁房产改为自持所致

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	272,000,000	3.30%	490,000,000	5.44%	-2.14%	主要由于本期偿还银行借款所致
合同负债	7,606,251	0.09%	4,496,968	0.05%	0.04%	主要由于本期销售预收货款增加所致
长期借款	36,000,000	0.44%			0.44%	主要由于本期偿还银行借款所致
租赁负债	6,385,915	0.08%	22,314,907	0.25%	-0.17%	主要由于本期部分长期租赁到期、处置所致
交易性金融资产	3,618,668,514	43.94%	1,637,613,323	18.17%	25.77%	主要由于本期购入结构性存款增加所致
应收票据	25,419,953	0.31%	16,347,247	0.18%	0.13%	主要由于本期新增票据收款所致
其他应收款	51,319,780	0.62%	21,868,774	0.24%	0.38%	主要由于本期新增处置联营企业应收款项所致
长期待摊费用	13,707,272	0.17%	35,981,043	0.40%	-0.23%	主要由于本期租赁房产改为自持所致
其他应付款	34,918,429	0.42%	106,228,896	1.18%	-0.76%	主要由于本期支付资本性项目支出所致
一年内到期的非流动负债	7,088,070	0.09%	34,929,832	0.39%	-0.30%	主要由于本期偿还部分一年内到期的债务及部分长期租赁到期、处置所致
其他综合收益	24,164,811	0.29%	17,018,797	0.19%	0.10%	主要由于本期外币折算差异所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,637,613,323	52,280,824			10,795,500,000	8,867,214,468	488,835	3,618,668,514
金融资产小计	1,637,613,323	52,280,824			10,795,500,000	8,867,214,468	488,835	3,618,668,514
其他非流动金融资产	93,286,081	-32,722,013			6,146,695		500,824	67,211,587

上述合计	1,730,899,404	19,558,811			10,801,646,695	8,867,214,468	989,659	3,685,880,101
金融负债								

其他变动的内容

其他变动为以外币计价的金融资产的外币报表折算差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，本公司其他货币资金中 24,000,000 元为票据保证金。

截至报告期末，本公司固定资产中房屋建筑物账面价值 28,661,603 元（原价 28,819,880 元）抵押。

截至报告期末，本公司无形资产中土地使用权账面价值 10,583,569 元（原价 17,785,160 元）抵押。

## 八、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,897,121,492	13,335,006,606	-18.28%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	01992	复星旅游文化	57,214,528	公允价值计量	43,298,194	-21,335,244					21,962,950	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资				--								--	--

资											
合计	57,214,528	--	43,298,194	21,335,244	-				21,962,950	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	首次公开发行股票	237,737.4	231,184.21	4,261.97	94,322.59	103,459.27 <sup>1</sup>	166,304.35	69.95%	166,035.91	存放于募集资金专户和进行现金管理，并将继续使用于公司募投项目。	0
合计	--	237,737.4	231,184.21	4,261.97	94,322.59	103,459.27	166,304.35	69.95%	166,035.91	--	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会于 2018 年 2 月 2 日签发的证监发行字[2018]261 号文《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2018 年 2 月向社会公众发行人民币普通股 61,590,000 股，每股发行价格为人民币 38.60 元，募集资金总额为 2,377,374,000 元。扣除发行费用人民币 65,531,881.14 元后，实际募集资金净额为人民币 2,311,842,118.86 元（以下简称“募集资金”），上述资金于 2018 年 2 月 26 日到位，业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具普华永道中天验字（2018）第 0108 号验资报告。

募集资金使用及结余情况：报告期内公司使用募集资金 4,261.97 万元，累计使用募集资金 94,322.59 万元，募集资金专用账户累计收到利息收入及现金管理收益 29,174.30 万元，尚未使用的募集资金余额（包括累计收到利息收入）为 166,035.91 万元。

注：1、报告期内变更用途的募集资金总额 103,459.27 万元为公司报告期内终止华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目的募集资金承诺投资总额。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目	是	103,459.27	24,416.11	3,432.20	24,416.11					不适用	是
2、华宝股份科技创新中心及配套设施项目	否		44,997.42	439.07	942.30	2.09%	2027年12月31日 <sup>1</sup>			不适用	否
3、华宝股份数字化转型项目	否		6,000.00	390.70	2,149.69	35.83%	2026年12月31日			不适用	否
4、华宝拉萨净土健康食品项目	是	47,051.39	1,917.54		1,917.54					不适用	是
5、华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目	是	15,793.69	17.09		17.09					不适用	是
6、补充流动资金	否	64,879.87	64,879.87		64,879.87	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	231,184.21 <sup>2</sup>	142,228.03	4,261.97	94,322.59 <sup>3</sup>	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无超募资金											
合计	--	231,184.21	142,228.03	4,261.97	94,322.59	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>“补充流动资金项目”已于2018年度完成，用于公司补充营运资金，满足后续发展的实际需求，间接获得综合效益，故无法单独核算效益。</p> <p>公司于2023年3月30日召开了第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十六次会议，并于2023年4月20日召开了公司2022年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的议案》，同意终止“华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目”及调整“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”实施进度，具体内容详见公司在巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)发布的《华宝香精股份有限公司关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的公告》及2023年4月20日刊登的《华宝香精股份有限公司2022年度股东大会决议公告》。</p> <p>根据外部环境变化、政府审批程序等因素的影响以及募集资金投资项目实施的实际情况，公司于2024年3月26日召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整募投项目投资计划进度的议案》，决定调整“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”及“华宝股份数字化转型项目”投资计划，具体内容详见公司在巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)发布的《华宝香精股份有限公司</p>										

	关于调整募投项目投资计划进度的公告》。
项目可行性发生重大变化的情况说明	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 发布的相关公告。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	经公司于 2021 年 3 月 19 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议，于 2021 年 4 月 9 日召开了 2020 年度股东大会审议通过，调整“华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目”为“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”：项目实施主体由公司全资子公司“上海华宝孔雀香精有限公司”变更为“华宝香精股份有限公司”；项目研究内容从食品用香精和食品技术研发，调整为食品用香精、烟用香精、新型烟草材料等研究；项目建设方式由在原有上海华宝孔雀香精有限公司厂房基础上改造，调整为在原址重建科技创新中心及配套工程；项目投资总额调整为 44,997.42 万元。相关情况详见公司于 2021 年 3 月 20 日刊登在创业板信息披露网站巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的公告》，以及 2021 年 4 月 10 日刊登的《2020 年度股东大会决议公告》。
适用	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2018 年 8 月 24 日，公司分别召开了第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》，独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见，同意公司使用募集资金人民币 7,276.05 万元置换公司预先已投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用自有资金。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公司拟以募集资金置换预先已投入自筹资金情况进行了专项审核，并出具普华永道中天特审字（2018）第 2450 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。2018 年度，公司已置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付发行费用自有资金金额为人民币 7,276.05 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金放于募集资金专户和进行现金管理，并将继续用于公司募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：1、“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”的达成预定可使用状态时间由原计划的 2026 年 12 月 31 日调整至 2027 年 12 月 31 日；“华宝股份数字化转型项目”的达成预定可使用状态时间由原计划的 2024 年 12 月 31 日调整至 2026 年 12 月 31 日

日；上述调整事项已经 2024 年 3 月 26 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议审议通过，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的《华宝香精股份有限公司关于调整募投项目投资计划进度的公告》。

2、公司初始募集资金承诺投资总额 231,184.21 万元，调整后所剩余募集资金及相应利息和现金管理收益存放于公司募集资金专项账户进行管理。

3、上述数据加总后如与合计数存在尾差，系四舍五入所致。

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目	44,997.42	439.07	942.30	2.09%	2027 年 12 月 31 日 <sup>1</sup>		不适用	否
华宝股份数字化转型项目	新建项目	6,000.00	390.70	2,149.69	35.83%	2026 年 12 月 31 日		不适用	否
已终止	华宝拉萨净土健康食品项目			1,917.54				不适用	否
已终止	华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目		3,432.20	24,416.11				不适用	否
合计	--	50,997.42	4,261.97	29,425.63 <sup>2</sup>	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>公司于 2021 年 3 月 19 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议，于 2021 年 4 月 9 日召开了公司 2020 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的议案》，同意变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案。</p> <p>综合考虑公司募集资金投资项目实际情况、公司发展战略等因素，公司决定变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案，包括：终止“华宝拉萨净土健康食品项目”，调整“华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目”为“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”，新建“华宝股份数字化转型项目”，调整“华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目”投资计划等。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）发布的《华宝香精股份有限公司关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的公告》及《华宝香精股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十六次会议，并于 2023 年 4 月 20 日召开了公司 2022 年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的议案》，同意终止“华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目”及调整“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”实施进度。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）发布的《华宝香精股份有限公司关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的公告》及《华宝香精股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》。</p>							

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	具体内容详见公司分别于 2021 年 3 月 20 日、2023 年 3 月 30 日刊登在创业板信息披露网站巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《华宝香精股份有限公司关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施方案的公告》、《华宝香精股份有限公司关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的公告》。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

注：1、“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”的达成预定可使用状态时间由原计划的 2026 年 12 月 31 日调整至 2027 年 12 月 31 日；“华宝股份数字化转型项目”的达成预定可使用状态时间由原计划的 2024 年 12 月 31 日调整至 2026 年 12 月 31 日；上述调整事项已经公司 2024 年 3 月 26 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议审议通过，具体内容详见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 发布的《华宝香精股份有限公司关于调整募投项目投资计划进度的公告》。

2、上述数据加总后如与合计数存在尾差，系四舍五入所致。

## 九、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鹰潭华宝香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	9650 万元人民币	1,041,383,954	726,005,647	503,739,288	350,317,230	308,421,869
华宝香精（香港）有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	300 万港币	859,531,240	607,745,502	64,112,239	3,375,172	3,280,683
广州华芳烟用香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	2338 万元人民币	223,959,783	105,081,862	368,490,413	53,939,236	46,974,383
上海华宝孔雀香精有限公司	子公司	食用香精（食品用）的研发、生产和销售	26000 万元人民币	454,749,214	274,924,505	222,732,399	2,152,182	1,817,299
江西省华	子公司	食用香精	35000 万元	439,344,8	394,091,9	207,582,5	56,657,01	50,183,91

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宝孔雀食品科技发展有限公司		(食品用)、食品配料研发、生产、销售及相关应用	人民币	80	96	42	6	1
厦门琥珀香精股份有限公司	子公司	日用香精的研发、生产和销售	3000 万元人民币	110,258,655	85,442,365	100,504,017	18,352,346	16,319,162
上海奕方农业科技有限公司	子公司	农业技术推广及咨询, 果蔬种植、食品添加剂研究、食品生产	12000 万元人民币	543,138,631	307,206,335	292,442,031	48,357,757	41,139,607
江西奕方农业科技有限公司	子公司	农业技术的推广和咨询服务, 果蔬种植, 食品添加剂研究、食品生产	20500 万元人民币	312,765,827	115,633,737	266,339,888	38,046,814	31,001,440

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州汉方饮食文化有限公司	注销	无重大影响
上海雀之悠国际贸易有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十二、公司未来发展的展望

### (一) 公司发展战略

公司始终以“美味生活引领者”为公司愿景，以“绿色、营养、健康”为使命，发扬“创新、务实、忠诚、协作”的企业精神，倡导“客户至上、价值创造、共享共赢”的企业价值观。公司坚持“同心多元化”的发展战略，稳步发展香精及食品配料相关业务，打造核心一体化的产业链。以商业模式升级、技术创新进步和管理水平提升驱动内生增长，凭借先进的核心技术能力，从消费者和客户需求洞察出发，基于客户需求提供整体定制化解决方案；通过收购兼并、行业整合及全球化布局实现外延增长，发挥上下游产业链的协同效应，不断提升核心竞争力。公司将抓住国内消费结构转型和行业发展的历史机遇，力争成为香精行业全球领先企业。

### (二) 2024 年经营计划

展望 2024 年，在全球新一轮经济复苏中、消费者行为转变和技术革新的背景下，公司将保持战略定力，以股权激励三年经营目标为中心，将高质量发展作为经营企业的第一要务，进一步把握消费趋势和机遇，扎实践行“科技创新”和“商

业模式升级”的“双轮”驱动及“企业理念化、管理数字化、资产证券化、业务全球化”的“四化”举措，努力实现质的有效提升和量的稳定增长。2024 年，公司将从以下六个方面开展工作：

#### 1、强化战略引领，导入 ESG 理念，推动高质量、可持续发展

一是紧密围绕公司发展的使命、愿景与核心价值观，深入研究国内外产业发展趋势，并结合公司战略目标，规划公司未来产业布局与战略路径，指引科技创新、品类发展、兼并收购等方向，以战略引领推动公司高质量发展；二是全面深化 ESG 理念，并将 ESG 体系纳入公司战略管理的重点工作，从利益相关者的角度建立健全 ESG 管理体系，引导公司高质量、可持续发展；三是深入贯彻落实战略解码工作，将公司战略举措转化为全体员工可理解、可执行的行动计划，统一战略认知，强化公司战略一致性和协同性，为战略落地提供坚实有力支撑；四是持续强化赋能型总部功能，进一步发挥专班机制在公司新市场、新赛道、新业务中的重要作用，继续推行高潜机制的引导作用，强化各下属企业间的横向业务协同和创新协同，并对各类经营课题展开专项攻关，打通战略路径上的堵点。

#### 2、聚焦核心品类创新与成果转化，助力公司转型升级，提升核心竞争力

一是持续完善国际化科技创新体系，加强开放式创新与自主研发相结合的科技创新模式。通过与外部高等院校、科研机构、上下游企业的合作，快速推动爆珠胶皮研发、非肉源美拉德反应、创新包埋技术等科研项目技术突破和应用转化；二是大力发展食品配料业务，围绕符合市场需求的“绿色、健康、营养”方向开展品类创新，持续拓宽科学研究领域和视角，纵深推进技术创新取得突破；三是做好科技创新成果产业化落地，打通科技成果转化的“最后一公里”，将科技创新成果快速转化为新产品和新服务，助推公司产业结构优化与战略转型升级的提速。

#### 3、发挥销售龙头作用，积极开拓新市场，加速“业务国际化”进程

一是坚持精耕存量市场，持续秉承为客户提供“一站式”整体解决方案的理念，加速服务品质提升和多元化的价值探索，与客户建立全面战略伙伴关系；二是灵活应对市场环境变化，依托公司强大的技术实力，从细分领域上寻找突破口，为产品研发、技术迭代以及制定差异化营销策略提供科学依据，共同探索商业模式升级；三是大力推动“业务国际化”发展战略，积极布局趋势赛道，开拓新市场，优化产品与服务，精准施策，突破堵点，整合国内外优质供应链，跑通模式，树立品牌，推动公司业务在国际市场的全面突破，实现业务增长与品牌影响力的双重提升。

#### 4、挖掘数字化系统潜力，利用新兴技术创造价值

一是纵向挖潜，全面覆盖。围绕 SAP ERP 和 PLM 系统及其配套系统进行功能延展和体验优化，纵向挖掘两大主系统在风险管控、效率提升、数据资产等方面的潜在价值，并加快各业务板块的数字化项目实施进度，进一步扩大数字化成果的覆盖范围；二是对标国际化公司数字化建设的成功实践，打造国际化研发项目管理平台，为打造国际化科技创新能力夯实基础；三是探索 AI 技术在产业升级中的应用，赋能公司的市场分析与洞察、智能调香、智能制造等领域，努力构建智能业务的发展形态，赋能企业创新发展。

#### 5、提升精益化生产能力，搭建业务连续性策略及应急响应体系

一是贯彻精益思想，遵循精益求精、追求极致的理念，全面持续优化产品质量控制、供应链资源管理、生产工艺及组织等各主要管理环节，通过推行精益生产提升先进制造能力，打造先进产业体系；二是高度重视业务连续性及可持续发展，积极践行绿色生产、资源循环利用和节能减排等理念，搭建全套业务连续性策略及应急响应体系。

#### 6、强化风险管控，提升管理效率，稳固人才根基

一是进一步完善公司内控体系建设和合规管理，强化风险防控能力，持续完善法人治理结构，夯实权责透明、有效制衡的公司治理基石；二是持续优化公司管理体系建设，建立可快速应对新市场、新业务的高效、可复制的敏捷型管理体系，提升公司整体管理效率；三是加强海内外人才梯队建设，持续优化激励机制，引导关键岗位、核心人才与公司战略同频，打造共同愿景，为公司的可持续发展储备动力。

### （三）公司可能面临的风险及应对措施

#### 1、宏观经济波动的风险

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

应对措施：公司坚持以市场需求为出发点，深度挖掘国内外香精行业发展的新趋势、新技术、新领域，不断调整产品结构，推动客户现有产品的升级换代，提高对客户现有产品的市场渗透率。同时，公司把握消费转型机遇，通过消费者洞察，为客户发掘新的市场机会，提供一揽子解决方案，拓展新产品、新业务市场；公司继续完善核心产品结构，丰富产品系列，以满足客户的多样化需求，巩固行业领先地位，提升公司核心竞争力。

## 2、商誉减值的风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表商誉账面价值为人民币 119,455.07 万元，占公司期末净资产的比重较高，该商誉不作摊销处理，但需要在未来每期末进行减值测试。截至 2023 年 12 月 31 日，商誉减值准备余额为 8,578.19 万元，主要系日用香精厦门琥珀资产组 2017 年度计提减值准备 3,636.56 万和上海奕方资产组 2022 年度计提减值准备 4,384.05 万元及 2023 年度计提减值准备 557.58 万元。2023 年食品行业逐渐回暖，本公司食品配料分部上海奕方本年收入较去年相比有所上升，但由于市场环境的变化及客户需求调整，业绩恢复速度未能达到预期，收入增幅较低，本公司在进行减值测试时，经比较相关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，并计提减值准备 557.58 万元。商誉可收回金额受未来相关资产组或资产组组合的销售毛利率、销售增长率、折现率等参数影响。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，公司销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

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

## 3、核心技术和配方失密的风险

公司始终将技术研发置于战略核心地位，拥有国家认定企业技术中心，设有博士后科研工作站，并在海外建立了先进的研发中心。凭借深厚的研发积淀，公司成功开发出众多具有自主知识产权的核心技术与香精配方，构筑起独特的竞争优势。鉴于香精配方等关键技术的专利保护难度较大，公司主要依赖严密的保密体系来维护技术安全，面临着技术泄露的潜在风险。

应对措施：公司针对核心技术的保密工作采取了极为严格和细致的措施，并确保这些措施得到坚决执行。对关键生产环节，公司实施了严密的工序隔离规定，确保每个环节的保密性。各类香精产品的核心配方，仅由少数经过严格筛选的核心技术人员所掌握，并且这些技术人员都签订了《保密协议》，以法律的形式确保他们对公司技术的保密责任。通过以上举措，将核心技术的失密风险控制在了最低水平。

## 4、客户集中度较高的风险

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

应对措施：对于现有产品，公司在提升质量的同时深化服务；对于新产品，根据客户需求做好定制产品的研发创新，为客户开发出适销对路的产品，为客户创造更大的价值；公司将大力发展食品用香精和食品配料的销售渠道，并不断将视野投向海外市场，积极拓展东南亚、欧洲等海外市场，加大海内外新客户开发，以降低客户集中度较高带来的风险。

## 5、募集资金投资项目的风险

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

公司分别于 2023 年 3 月 30 日、4 月 20 日召开了第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十六次会议及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的议案》，于 2024 年 3 月 26 日召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整募投项目投资计划进度的议案》，调整“华宝股份科技创新中心及配套设施项目”和“华宝股份数字化转型项目”的投资计划。

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

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

## 6、原材料价格波动的风险

公司香精产品的主要原材料为天然香料、合成香料、溶剂及其他辅料等，报告期内，因国际局势紧张等多重因素造成的供需失衡及输入性通胀，原材料价格波动频繁。

应对措施：公司紧密追踪主要原材料价格动态，依据市场波动灵活调整原材料库存，优化库存管理，灵活实行“以销定产”策略。通过战略采购储备、本土原料替代、技术升级及生产效率提升等多重手段，确保产品稳定供应，降低对进口原料的依赖，同时提升产品附加值与毛利水平。持续优化内部管理流程，更新产品设计理念，以缓解成本压力。同时建立起研、产、供、销全链路协同机制，实现管理效益最大化，确保公司整体的稳健盈利能力。

## 7、汇率波动的风险

公司积极拓展海外的研发、生产与销售网络，进一步加快在东南亚、欧洲、非洲等地区的布局，随着国际经济环境的变化及未来海外市场销售规模的扩大，汇率波动可能进一步增大，公司将面临因汇率波动汇兑损益扩大的风险。

应对措施：公司高度重视外汇风险，始终保持警惕，紧密关注国际市场的环境变化。同时，强化风险防范措施，构建稳健的风险防控体系，确保企业安全稳健运营。根据市场变化，适时调整经营策略，灵活应对汇率波动风险，以保障企业的长期稳健发展。

## 8、食品安全的风险

消费者对食品安全的要求与日俱增，食品安全问题日益受到监管部门和社会舆论的高度关注。公司食用香精以及食品配料业务占比较高，虽然公司建立了严格的食品安全控制体系，但由于公司生产经营环节众多，且涉及运输和仓储环节，一旦公司及客户有所疏忽，食品安全问题可能发生，将对公司产生不利影响。

应对措施：公司坚守产品品质。以国家食品标准为准，持续优化生产流程，引进先进设备，提升员工质量意识。通过完善品质管理体系，全面监控产品质量，及时应对问题。同时，建立质量反馈机制，倾听客户声音，不断优化产品。公司将持续提升品质管理体系，为客户提供更优质的产品。

## 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 13 日	约调研网络平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	回答了投资者关于公司 2022 年度经营情况、财务状况、未来发展规划、行业竞争优势等方面的问题	详见深交所互动易平台 <a href="http://irm.cnninfo.com.cn/">http://irm.cnninfo.com.cn/</a>
2023 年 10 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、国海证券股份有限公司等共计十二家机构	公司业务及股权激励等事项	详见深交所互动易平台 <a href="http://irm.cnninfo.com.cn/">http://irm.cnninfo.com.cn/</a>

#### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其它有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，不断规范公司运作，提升公司治理水平和风险防范能力。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照法律法规、规范性文件和《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有合法权益，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东合法权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司严格按照法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定处理与控股股东、实际控制人的关系。本公司控股股东和实际控制人依法行使其权利并承担相应义务，无占用公司资金、超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。报告期内，各位董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》的要求开展工作，出席董事会和股东大会，持续关注公司运营情况，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，严格依据各专门委员会的议事规则运作，为董事会的决策提供了科学和专业的意见参考。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。报告期内，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性等进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立工作绩效评价体系，使员工的收入与工作绩效挂钩；建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人业绩相挂钩的激励机制，聘任高级管理人员公开、透明，符合法律法规、规范性文件和公司制度的规定。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、规范性文件和《公司章程》、《信息披露与投资者关系管理制度》的相关规定，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作。

巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开，具有独立完整的自主经营能力。

### 1、资产独立

公司具有独立的机器设备、厂房、专利、非专利技术等，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，保障公司独立经营运转，不存在与控股股东、实际控制人共用原材料采购和产品销售系统的情况，不存在资金等资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立

公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东、实际控制人干涉公司人事任免的情况。公司高级管理人员不存在在控股股东或者其控制的企业担任除董事、监事以外的其他行政职务，未在控股股东处领薪；公司财务人员也未在控股股东中兼职。

### 3、财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司设立了单独的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人占用资金的情况。

### 4、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。董事会、监事会、业务经营部门、其他机构及其人员独立运作，控股股东、实际控制人未通过法律法规、相关规定及公司章程规定的股东权利以外的方式，干预公司机构的设立、调整或者撤销，或者对公司董事会、监事会、其他机构及其人员行使职权进行限制或者施加其他不正当影响。

### 5、业务独立

公司具有独立完整的业务和自主经营的能力，独立承担采购、研发、销售等职能，控股股东、实际控制人未以无偿或者明显不公平的条件要求公司为其提供商品、服务或者其他资产，公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	85.80%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华宝香精股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-025)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	84.80%	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华宝香精股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-047)

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 七、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
夏利群	男	58	董事长	现任	2016 年 08 月 25 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
林嘉宇	男	32	董事	现任	2020 年 04 月 17 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	

袁肖琴	女	56	董事、 总裁	现任	2016 年 08 月 25 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
高旭	男	40	董事	现任	2020 年 04 月 17 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
任淼	男	44	董事、 副总裁	现任	2020 年 04 月 17 日	2026 年 04 月 19 日	1,800	0	0	0	1,800	
韩鹏良	男	33	董事	现任	2023 年 04 月 20 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
全泽	男	53	独立 董事	现任	2022 年 01 月 17 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
吴昌勇	男	62	独立 董事	现任	2022 年 10 月 27 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
杨锦健	男	60	独立 董事	现任	2022 年 10 月 27 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
ZHAO DEXU	男	48	监事会 主席	现任	2023 年 04 月 20 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
薛亮	男	48	监事	现任	2020 年 04 月 17 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
朱琦	男	45	监事	现任	2016 年 08 月 25 日	2026 年 04 月 19 日	2,000	0	0	0	2,000	
李小军	女	55	副总 裁	现任	2020 年 12 月 28 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
张捷	男	40	副总 裁、 财务 总监	现任	2021 年 02 月 09 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
侯晓勤	女	41	副总 裁、 董事 会秘 书	现任	2021 年 05 月 14 日	2026 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
李杰	男	48	联席 董事 长	离任	2021 年 06 月 28 日	2023 年 04 月 20 日	0	0	0	0	0	

罗晶	男	46	监事会主席	离任	2020年04月17日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
蔡文辉	男	61	副总裁	离任	2016年08月25日	2023年10月27日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	3,800	0	0	0	3,800	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李杰	联席董事长	任期满离任	2023年04月20日	换届选举
罗晶	监事会主席	任期满离任	2023年04月20日	换届选举
韩鹏良	董事	被选举	2023年04月20日	换届选举
ZHAO DEXU	监事会主席	被选举	2023年04月20日	换届选举
蔡文辉	副总裁	离任	2023年10月27日	因个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、夏利群先生，1966年出生，中国香港籍，拥有新加坡永久居留权，经济学专业，学士学位，拥有中国注册会计师、注册税务师及注册资产评估师资格。曾任公司间接控股股东华宝国际财务总监、总裁、首席财务官，华宝有限董事长。现任华宝国际执行董事、副主席、总裁、公司董事长。

2、林嘉宇先生，1992年出生，中国香港籍，于英国及美国接受教育。林嘉宇先生曾在广告传媒、电子商务等行业公司担任董事及高级管理职务、在国内一家非盈利基金会担任理事，现任华宝国际执行董事、联席主席、华峰国际投资控股（中国）有限公司董事长、公司董事。

3、袁肖琴女士，1968年出生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士，拥有工程师职称，获得“上海市（第五届）工商业领军人物”称号。曾任中国一拖集团有限公司管理职务，华宝有限总经理助理、总经理、董事长，华宝国际企管部总经理、再造烟叶中心总监、总裁助理、烟用产品事业部副总经理，广东省汕头市人民代表大会代表，汕头市潮阳区政协委员，汕头市潮阳区工商业联合会副主席。现任公司董事、总裁。

4、高旭先生，1984年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，中级工程师。曾任华宝香化科技发展（上海）有限公司烟用香精市场服务中心技术员，云南天宏香精有限公司副总经理，广东省金叶科技发展有限公司董事长助理，华宝国际烟用原料事业部副总裁。现任华宝国际烟用原料事业部总裁，公司董事。

5、任淼先生，1980年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。任淼先生在加入公司前，具有多年策划、咨询行业从业经验，担任过相关策划、咨询公司董事、高级管理人员等职务，曾任华宝国际控股有限公司旗下立场电子科技发展（上海）有限公司副总经理等职务。现任公司董事、副总裁。

6、韩鹏良先生，1991年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。韩鹏良先生曾任桥谷（上海）电子商务有限公司总经理助理、新番企业管理（上海）有限公司总经理等职务，现任公司董事、上海华宝洋葱商业管理有限公司董事兼总经理、杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司董事兼总经理。

7、全泽先生，1971 年出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，会计学专业，博士学位，拥有注册会计师资格。曾任申银万国证券股份有限公司（现称申万宏源集团股份有限公司）投资银行部高级经理、华龙证券有限责任公司副总裁、上海迪丰投资有限公司总经理、民建上海市委企业委员会副主任、上海市徐汇区政协委员。现任公司独立董事。

8、吴昌勇先生，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位，高级经济师。历任深圳市机场（集团）有限公司财务部部长助理、股改办组长、人事部科长，深圳机场物流园发展有限公司副总经理、财务部部长，深圳航空城招商办副主任、深圳市机场股份有限公司培训学院院长、南京航空航天大学 MBA 研究生校外导师。现任公司独立董事。

9、杨锦健先生，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位。历任无锡轻工业学院食品工程系教师，英国 APV 远东有限公司上海代表处技术销售工程师，帕斯嘉（上海）食品添加剂有限公司董事总经理。现任上海雪隐食品有限公司技术经理、监事，兼任上海市食品添加剂和配料行业协会副秘书长、复配专业委员会主任委员，公司独立董事。

10、ZHAO DEXU（赵德旭）先生，1976 年出生，德国国籍，博士学位。ZHAO DEXU 先生曾入选江苏省海外高层次人才及上海市外籍高层次人才，于 2012 年获选“2012 年度最具价值 CIO”并于 2018 年度及 2019 年度为中国数字化转型领军人物。ZHAO DEXU 先生曾任乌鲁木齐市政府办公厅自动化办公室科员，德国勃兰登堡州工业大学助教，德国大展戴姆勒奔驰事业部分析师，特变电工股份有限公司首席信息官，三胞集团有限公司执行副总裁，华宝国际企业管理及信息总监及新型烟草事业部总经理，惠生（中国）投资有限公司副总裁等职务，现任公司监事会主席、华宝国际副总裁、华烽中国董事。

11、薛亮先生，1976 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中级会计师，中国注册税务师。曾任华宝食用香精香料（上海）有限公司财务经理，华宝国际高级财务经理。现任华宝国际财务部副总经理、公司监事。

12、朱琦先生，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，生物学专业，硕士学位。曾任华宝有限营销中心片区业务经理。现任公司监事、烟用技术中心工程师。

13、李小军女士，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任分宜县人民政府驻南昌办事处事业单位干事、深圳市金利城实业有限公司财务经理，华宝国际财务经理，华宝国际下属公司总经理、副总经理。现任公司副总裁。

14、张捷先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，拥有中国注册会计师、英国特许公认会计师公会资深会员资格。曾任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理，加华伟业投资管理公司投资副总裁，上海耀客传媒股份有限公司董事长助理，上海康德莱控股集团有限公司财务总监，上海康德莱企业发展集团股份有限公司财务总监，公司间接控股股东华宝国际审计部总经理。现任公司副总裁兼财务总监。

15、侯晓勤女士，1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。曾任特变电工股份有限公司证券投资部副部长、证券事务经理，新疆天润乳业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，成都环境投资集团有限公司财务中心融资、资本运作负责人，四川新金路集团股份有限公司副总裁、董事局秘书。现任公司副总裁兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
夏利群	华烽国际投资控股（中国）有限公司	监事	2015 年 11 月		否
林嘉宇	华烽国际投资控股（中国）有限公司	董事长	2019 年 07 月		否
林嘉宇	上海香悦科技发展有限公司	董事长	2019 年 07 月		否
ZHAO DEXU	华烽国际投资控股（中国）有限	董事	2020 年 10 月		否

	公司				
ZHAO DEXU	上海香悦科技发展有限公司	总经理	2020 年 10 月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
夏利群	华烽国际有限公司	董事	2008 年 12 月		否
夏利群	华宝国际控股有限公司	执行董事, 副主席, 总裁	2006 年 09 月		是
夏利群	广东嘉豪食品有限公司	董事长	2020 年 12 月		否
夏利群	江西华杰香料科技有限公司	董事长	2015 年 12 月		否
夏利群	江西和致企业管理有限公司	董事	2016 年 10 月		否
夏利群	深圳市讯科龙网络技术有限公司	监事	2000 年 06 月		否
夏利群	智辉国际投资有限公司	董事	2007 年 09 月		否
夏利群	中升兴业有限公司	董事	2007 年 09 月		否
夏利群	鸿至有限公司	董事	2014 年 03 月		否
夏利群	高嘉(香港)有限公司	董事	2015 年 05 月		否
夏利群	高嘉企业有限公司	董事	2015 年 04 月		否
夏利群	华宝工贸发展(香港)有限公司	董事	2007 年 03 月		否
夏利群	华东企业有限公司	董事	2014 年 03 月		否
夏利群	达成投资发展有限公司	董事	2007 年 09 月		否
夏利群	嘉豪食品有限公司	董事	2018 年 09 月		否
夏利群	全球华人厨艺名人俱乐部有限公司	董事	2018 年 09 月		否
夏利群	雅轩国际控股有限公司	董事	2019 年 01 月		否
夏利群	华竹国际有限公司	董事	2019 年 01 月		否
夏利群	升域国际有限公司	董事	2012 年 05 月		否
夏利群	Central Key International Limited	董事	2013 年 03 月		否
夏利群	Estate Fortune Holdings Limited	董事	2013 年 03 月		否
夏利群	New Generation	董事	2015 年 09 月		否

	Global Limited				
夏利群	Mogul Enterprises Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Jumbo Elite Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Resourceful Link International Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Power Nation International Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Real Elite Investments Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Raise Sino Investments Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Chemactive Investments Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Huabao Investment Company Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Spanby Industrial Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Ingame Technology Limited	董事	2018 年 01 月		否
夏利群	Hbaa International PTE. LTD	董事	2019 年 09 月		否
夏利群	Investor Wisdom Global Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Vision One Investments Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Prudent Way Enterprises Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Nocton International Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Sino Asia Technology Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Win New Group Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Fine High Holdings Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Future Dragon International Limited	董事	2021 年 07 月		否
夏利群	Dragon Focus	董事	2021 年 07 月		否

	Holdings Limited				
夏利群	Huabao Group Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	华宝国际控股有限公司	执行董事	2016 年 03 月		是
林嘉宇	华宝国际控股有限公司	联席主席	2021 年 06 月		是
林嘉宇	华烽国际有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	桥谷（上海）电子商务有限公司	董事长	2015 年 01 月		否
林嘉宇	忻宇（上海）管理咨询有限公司	监事	2019 年 08 月		否
林嘉宇	深圳新番投资管理有限公司	董事长	2016 年 04 月		否
林嘉宇	西藏货圈全网络科技有限公司	董事长	2017 年 02 月		否
林嘉宇	上海耀竞文化传播有限公司	董事长	2018 年 12 月		否
林嘉宇	上海河马文化科技股份有限公司	董事	2020 年 06 月	2023 年 10 月	否
林嘉宇	华烽（上海）投资管理有限公司	执行董事	2019 年 07 月		否
林嘉宇	智辉国际投资有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	中升兴业有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	鸿至有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	华宝工贸发展（香港）有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	华东企业有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	达成投资发展有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	雅轩国际控股有限公司	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	华竹国际有限公司	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	升域国际有限公司	董事	2021 年 04 月		否
林嘉宇	Central Key International Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Estate Fortune Holdings Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Chemactive Investments Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Huabao Investment Company Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Ingame Technology Limited	董事	2021 年 07 月		否

林嘉宇	Future Dragon International Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Dragon Focus Holdings Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Prudent Way Enterprises Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Nocton International Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Sino Asia Technology Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Win New Group Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Huabao Group Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Fine High Holdings Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	Spanby Industrial Limited	董事	2021 年 07 月		否
林嘉宇	高嘉企业有限公司	董事	2015 年 04 月		否
林嘉宇	高嘉（香港）有限公司	董事	2015 年 05 月		否
袁肖琴	深圳华竹生物科技发展有限公司	董事	2017 年 01 月		否
袁肖琴	广东金科再造烟叶有限公司	董事	2014 年 03 月	2023 年 08 月	否
袁肖琴	博颀（上海）管理咨询有限公司	董事	2021 年 06 月		否
高旭	深圳华竹生物科技发展有限公司	董事	2018 年 11 月		是
高旭	华宝香化科技发展（上海）有限公司	总经理	2021 年 06 月		否
高旭	云南红塔蓝鹰纸业股份有限公司	副董事长	2019 年 01 月		否
高旭	云南瑞升烟草技术（集团）有限公司	董事	2020 年 09 月	2023 年 03 月	否
高旭	广东省金叶科技开发有限公司	董事, 总经理	2018 年 11 月	2023 年 05 月	否
高旭	广东省金叶科技开发有限公司	董事长	2023 年 05 月		否
高旭	湖南吉首市民族烟材有限公司	董事长, 经理	2018 年 09 月		否
高旭	广东金科再造烟叶有限公司	董事	2018 年 08 月		否
高旭	贵州黄果树金叶科技有限公司	董事	2019 年 05 月		否
高旭	上海华宝生物科技有限公司	董事	2017 年 01 月		否

高旭	上海昇域企业管理咨询有限公司	董事长	2021 年 12 月		否
高旭	云南芯韵科技开发有限公司	董事	2016 年 12 月		否
高旭	江西骏佑科技发展有限公司	董事, 总经理	2021 年 04 月		否
高旭	江西省华宝芯荟科技有限公司	董事长, 总经理	2017 年 11 月		否
高旭	深圳华宝协同创新技术研究院有限公司	董事长	2021 年 05 月		否
高旭	华宝国际控股有限公司	烟用原料事业部总裁	2019 年 12 月		否
高旭	华宝韩国株式会社	董事、总经理	2019 年 03 月		否
高旭	深圳市锐丽科技有限公司	董事	2022 年 05 月	2023 年 08 月	否
高旭	厦门蜂涛陶瓷有限公司	董事	2022 年 02 月		否
高旭	PT. SPV International Indonesia	董事	2023 年 09 月		否
高旭	深圳市东江创展商贸有限公司	总经理	2023 年 03 月		否
任淼	北京中烟信息技术有限公司	董事	2017 年 11 月		否
任淼	上海意胤信息科技有限公司	监事	2009 年 01 月		否
任淼	上海沐邦管理咨询有限公司	监事	2011 年 07 月		否
任淼	越野生活科技发展有限公司	董事	2017 年 02 月		否
任淼	竞坤(上海)商务咨询有限公司	董事	2016 年 06 月		否
任淼	上海香美溢网络科技有限公司	董事长	2018 年 04 月		否
韩鹏良	深圳新番投资管理有限公司	总经理	2020 年 03 月		否
韩鹏良	上海乐默凡华文化发展有限公司	董事长	2018 年 12 月		否
韩鹏良	新番企业管理(上海)有限公司	监事	2016 年 09 月		否
韩鹏良	上海酷技体育文化有限公司	监事	2016 年 07 月		否
韩鹏良	上海酷星体育文化发展有限公司	监事	2018 年 01 月		否
韩鹏良	飞碟立场文化传播(上海)有限公司	监事	2016 年 11 月		否
韩鹏良	上海酷擎体育文化发展有限公司	监事	2018 年 05 月		否
韩鹏良	湖州新番投资管理有限公司	监事	2016 年 07 月		否
韩鹏良	上海骇时文化传播有限公司	董事长	2019 年 01 月		否
韩鹏良	上海耀竞文化传	董事	2018 年 12 月		否

	播有限公司				
全泽	九江银行股份有限公司	独立非执行董事	2017年05月	2023年06月	是
全泽	中巨芯科技股份有限公司	独立董事	2021年06月		是
全泽	浙江锦华新材料股份有限公司	董事	2021年05月		是
全泽	江苏普利匡环保材料科技有限公司	董事	2014年08月		否
全泽	上海玳米商务咨询有限公司	监事	2017年12月	2023年12月	否
全泽	上海容修荟企业管理咨询有限公司	监事	2019年02月		否
杨锦健	上海雪隐食品有限公司	技术经理、监事	2016年11月		是
ZHAO DEXU	立场电子科技发展（上海）有限公司	董事、总经理	2021年05月		否
ZHAO DEXU	鹰潭华泽信息咨询有限公司	董事	2020年11月		否
ZHAO DEXU	华宝国际控股有限公司	副总裁	2020年07月		是
ZHAO DEXU	上海华湃经济信息咨询有限公司	董事长	2020年09月		否
ZHAO DEXU	鹰潭食链餐饮管理有限公司	董事长、总经理	2020年12月		否
ZHAO DEXU	江西骏佑科技发展有限公司	董事长	2021年04月		否
ZHAO DEXU	深圳华竹生物科技发展有限公司	董事长、总经理	2020年11月		否
ZHAO DEXU	华宝香化科技发展（上海）有限公司	董事长	2021年06月		否
ZHAO DEXU	华烽（上海）投资管理有限公司	总经理	2020年10月		否
ZHAO DEXU	南京和风信息科技有限公司	执行董事	2015年07月		否
ZHAO DEXU	上海德利馨人工智能科技有限公司	董事长	2023年05月		否
ZHAO DEXU	上海华宝生物科技有限公司	董事长	2020年08月		否
薛亮	华宝国际控股有限公司	财务部副总经理	2020年10月		是
薛亮	山东华馨香料有限公司	监事	2020年10月		否
薛亮	广东嘉豪食品有限公司	监事	2018年10月		否
薛亮	深圳市立场科技有限公司	监事	2020年08月		否
薛亮	深圳市东江创展商贸有限公司	监事	2019年10月		否
薛亮	嘉豪食品（江苏）有限公司	监事	2020年04月		否
薛亮	江西骏佑科技发	监事	2021年03月		否

	展有限公司				
薛亮	江西省华宝芯荟科技有限公司	监事	2021年03月		否
薛亮	广东嘉豪营销有限公司	监事	2018年12月		否
薛亮	鹰潭食务链餐饮管理有限公司	监事	2020年02月		否
薛亮	鹰潭华泽信息咨询有限公司	监事	2020年09月		否
薛亮	上海德利馨人工智能科技有限公司	董事	2023年05月		否
朱琦	竞坤（上海）商务咨询有限公司	董事长	2016年06月		否
朱琦	蓬逸（上海）商务咨询有限公司	执行董事	2016年06月		否
朱琦	上海驻焯企业管理咨询有限公司	执行董事	2019年09月		否
朱琦	鹰潭味之家食品有限公司	董事	2018年11月		否
李小军	湖南省嘉品嘉味科技发展集团有限公司	董事	2021年12月		否
李小军	上海米偶食品科技有限公司	董事	2021年10月		否
张捷	湖南省嘉品嘉味科技发展集团有限公司	董事	2021年12月		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬依照《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》规定的决策程序确定并支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
夏利群	男	58	董事长	现任	0	是
林嘉宇	男	32	董事	现任	0	是
袁肖琴	女	56	董事、总裁	现任	161.70	否
高旭	男	40	董事	现任	0	是
任淼	男	44	董事、副总裁	现任	116.67	否
韩鹏良	男	33	董事	现任	92.03	否
全泽	男	53	独立董事	现任	16.8	否
吴昌勇	男	62	独立董事	现任	16.8	否
杨锦健	男	60	独立董事	现任	16.8	否
ZHAO DEXU	男	48	监事会主席	现任	0	是

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
薛亮	男	48	监事	现任	0	是
朱琦	男	45	监事	现任	22.38	否
李小军	女	55	副总裁	现任	181.50	否
张捷	男	40	副总裁、财务总监	现任	124.91	否
侯晓勤	女	41	副总裁、董事会秘书	现任	113.04	否
李杰	男	48	联席董事长	离任	0	否
罗晶	男	46	监事会主席	离任	0	否
蔡文辉	男	61	副总裁	离任	1,047.30	否
合计	--	--	--	--	1,909.93	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三十二次会议	2023年03月10日	2023年03月11日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第二届董事会第三十二次会议决议公告》(公告编号:2023-005)
第二届董事会第三十三次会议	2023年03月30日	2023年03月31日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第二届董事会第三十三次会议决议公告》(公告编号:2023-008)
第三届董事会第一次会议	2023年04月20日	2023年04月20日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第三届董事会第一次会议决议公告》(公告编号:2023-026)
第三届董事会第二次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	审议并披露公司2023年第一季度报告
第三届董事会第三次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第三届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2023-041)
第三届董事会第四次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	审议并披露公司2023年第三季度报告
第三届董事会第五次会议	2023年11月03日	2023年11月03日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2023-051)
第三届董事会第六次会议	2023年12月08日	2023年12月09日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第三届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2023-054)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
夏利群	8	3	5	0	0	否	2
林嘉宇	8	2	6	0	0	否	2

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁肖琴	8	3	5	0	0	否	2
高旭	8	0	8	0	0	否	2
任淼	8	3	5	0	0	否	2
韩鹏良	6	2	4	0	0	否	0
全泽	8	1	7	0	0	否	2
吴昌勇	8	2	6	0	0	否	2
杨锦健	8	2	6	0	0	否	2
李杰	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案，关注公司生产经营情况及财务状况，深入讨论后形成相关决策。公司董事恪尽职守、勤勉尽责，努力维护公司及广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展做出了积极贡献。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第二届董事会审计委员会	全泽、吴昌勇、夏利群	1	2023年03月30日	审议《2022年年度报告及其摘要》《2022年度内部控制评价报告》《2022年度内部控制检查监督工作报告》《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《2023年度内部		审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
				审计工作计划》及《2022 年第四季度计划执行情况暨 2023 年第一季度内部审计工作计划》			
第三届董事会审计委员会	全泽、吴昌勇、夏利群	3	2023 年 04 月 27 日	审议《华宝香精股份有限公司 2023 年第一季度报告》《关于 2023 年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》及《2023 年第一季度计划执行情况及第二季度内部审计计划》		审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议, 经过充分沟通讨论, 审议通过相关议案。	
第三届董事会审计委员会	全泽、吴昌勇、夏利群	3	2023 年 08 月 30 日	审议《2023 年半年度报告及其摘要》《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》及《2023 年第二季度计划执行情况暨第三季度内部审计工作计划》		审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议, 经过充分沟通讨论, 审议通过相关议案。	
第三届董事会审计委员会	全泽、吴昌勇、夏利群	3	2023 年 10 月 27 日	审议《华宝香精股份有限公司 2023 年第三季度报告》《关于 2023 年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》及《2023 年第三季度计划执行情况暨第四季度内部审计工作计划》		审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议, 经过充分沟通讨论, 审议通过相关议案。	
第二届董事会提名委员会	吴昌勇、杨锦健、夏利群	1	2023 年 03 月 30 日	审议《关于审查第三届董事会非独立董事候选人任职资格的议案》及《关于审查第三届董事会独立董事候选人任职资格的议案》		提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议, 经过充分沟通讨论, 审议通过相关议案。	
第三届董事会提名委员会	吴昌勇、杨锦健、夏利群	1	2023 年 04 月 20 日	审议《关于聘任公司总裁的议案》《关于聘任公司副总裁的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》及《关于聘任公司董事会秘书的议案》		提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议, 经过充分沟通讨论, 审议通过相关议案。	

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
						案。	
第二届董事会薪酬与考核委员会	杨锦健、全泽、袁肖琴	3	2023年01月18日	审议《关于向公司高级管理人员发放绩效薪酬的议案》		薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议,经过充分沟通讨论,审议通过相关议案。	
第二届董事会薪酬与考核委员会	杨锦健、全泽、袁肖琴	3	2023年03月30日	审议《关于审查2022年度董事薪酬发放情况的议案》及《关于审查2022年度高级管理人员薪酬发放情况的议案》		薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议,经过充分沟通讨论,审议通过相关议案。	
第二届董事会薪酬与考核委员会	杨锦健、全泽、袁肖琴	3	2023年04月14日	审议《关于向公司高级管理人员发放绩效薪酬的议案》		薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议,经过充分沟通讨论,审议通过相关议案。	
第三届董事会薪酬与考核委员会	杨锦健、全泽、袁肖琴	2	2023年08月30日	审议《关于〈华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及《关于〈华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》		薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议,经过充分沟通讨论,审议通过相关议案。	
第三届董事会薪酬与考核委员会	杨锦健、全泽、袁肖琴	2	2023年12月08日	审议《关于〈华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》		薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议,经过充分沟通讨论,审议通过相关议案。	
第二届董事会战略委员会	夏利群、林嘉宇、杨锦健	1	2023年03月30日	《关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的议		战略委员会严格按照《公司法》、《公司章	

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
				案》		程》、《战略委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议, 经过充分沟通讨论, 审议通过相关议案。	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	211
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	998
报告期末在职员工的数量合计(人)	1,209
当期领取薪酬员工总人数(人)	1,209
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	23
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	456
销售人员	176
技术人员	285
财务人员	71
行政人员	221
合计	1,209
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及其以上	84
本科	336
大专	263
高中及中专	249
其他	277
合计	1,209

### 2、薪酬政策

公司按照国家及地方的政策规定, 结合当前国内人力资源薪酬市场状况、地区差异及行业特征等因素, 制订了薪酬管理制度。公司薪酬制定原则包括: 市场化原则: 公司及子公司的薪酬体系保持在同行业和同区域里与市场接轨, 并具备一

定的竞争优势；激励原则：薪酬体系原则上采用宽带薪酬体系，即对同职级的岗位薪酬实行宽带管理；合法及合规原则：薪酬体系建立在遵守国家相关政策、法律、法规和华宝股份相关管理制度基础上；导向原则：体现华宝股份的用人价值导向，对核心及骨干团队体现相应的薪酬倾斜政策。

### 3、培训计划

公司围绕公司战略、重大项目、重点产业板块对人才的需求，实施人才培育计划，在最大限度满足企业业务发展需要的同时，为员工提供良好的职业发展通道和平台。培训内容涵盖业务领域的专业知识，规范运作、法律合规、反贿赂反舞弊及质量管理体系（ISO9000），目标管理、时间管理、沟通表达等诸多方面。培训形式结合数字化与移动信息化，注重“工作效率提升”。

其中针对质量管理体系，采用了 ISO/IEC 导则中的高阶结构，加强对于体系的认知，提升体系文件的执行力，更加强调整组织环境以及工作人员和其他相关方的需求和期望，细化运行控制要求。整体的人才培育从薪酬、福利、晋升等三个维度与员工的需求相匹配，确立人员岗位发展规划以及员工成长路径进一步完善内部人才培养体系。

公司开展反舞弊、反贿赂的学习和宣贯活动，帮助员工树立正确的价值观和职业道德观，规范员工职业行为，营造诚信、正直、廉洁的企业文化环境，从而维护公平公正的商务环境，确保公司合规稳健经营。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照有关规定实施公司的利润分配预案，相关审议程序和决策机制完备。公司分配预案拟定和决策时，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，议案审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2023年4月20日，经公司2022年度股东大会审议批准，公司2022年权益分派方案为：以公司总股本615,880,000股为基数，向全体股东每10股派发10.00元（含税）现金股利，共计派发现金股利615,880,000元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已于2023年5月10日实施完毕。

2023年10月26日，经公司2023年第一次临时股东大会审议批准，公司2023年半年度权益分派方案为：以公司总股本615,880,000股为基数，向全体股东每10股派发2.00元（含税）现金股利，共计派发现金股利123,176,000元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已于2023年11月13日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、	不适用，报告期内公司没有对现金分红政策进行调整或变

透明：	更。
-----	----

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	615,880,000
现金分红金额（元）（含税）	246,352,000
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	246,352,000
可分配利润（元）	1,083,192,950
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2024 年 3 月 26 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，拟以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 615,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4 元（含税），合计派发现金股利人民币 246,352,000 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。本利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2023 年 8 月 30 日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于<华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请华宝香精股份有限公司股东大会授权公司董事会办理首期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了审核。公司于 2023 年 8 月 31 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

(2) 2023 年 12 月 8 日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于<华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了审核。公司于 2023 年 12 月 9 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了相关公告。

(3) 2023 年 12 月 9 日，公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于独立董事公开征集表决权的公告》，独立董事杨锦健先生作为征集人就公司拟于 2024 年 1 月 5 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议的《华宝香精股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）相关议案向公司全体股东征集表决权。

(4) 2023 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 20 日，公司对《激励计划》中拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何人就《激励计划》中拟首次授予激励对象名单提出异议。2023 年 12 月

29 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《监事会关于首期限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

（5）2024 年 1 月 5 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请华宝香精股份有限公司股东大会授权公司董事会办理首期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，同意公司实施首期限制性股票激励计划，同时授权董事会确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。同日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于首期限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（6）2024 年 1 月 5 日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整首期限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，监事会对首次授予日激励对象名单进行核实并发表了核查意见。同日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 9 日于巨潮资讯网披露的《华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》《华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划实施考核管理办法》及相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他监管要求，结合公司实际情况，已形成较完善的内部控制体系，并持续优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。公司的内部控制体系涵盖了公司经营管理的主要方面，目前运行良好，不存在重大遗漏。公司内部控制基本实现了合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略的内部控制目标。

报告期内，公司组织开展了 2023 年度内部控制评价工作，不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
上海奕方及其子公司	2022 年 3 月纳入合并报表，截至 2023 年 12 月 31 日，公司正加快对子公司各方面的整合。	1、上海奕方纳入公司合并报表范围； 2、向上海奕方派出董事实现控制董事会，派出监事、财务总监对有关财务事项和业务活动实施审核监督，派出高级管理人员协助上海奕方总经理管理销售工作； 3、建立 OA 系统和审批流程，实施资金集中统一管理，全面部署全模块 ERP 系统、条码系统、电子印章系统，赋能业财一体； 4、履行法定程序修订上海奕方的《公司章程》、相关决策制度及内部管理制度，强化风险防控管理； 5、协助推进上海奕方海外相关认证、业务培训及市场开拓，赋能科技研发创新； 6、协助上海奕方导入精益生产思想，推进完成多项项目管理工作。	上海奕方在业绩承诺期内持续亏损，且原股东未及时履行相关义务	公司向上海国际仲裁中心提交了仲裁申请并申请了财产保全，仲裁案件尚在审理阶段。	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	1、出现以下情形的，应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”，包括但不限于： <ul style="list-style-type: none"> <li>● 董事、监事和高级管理人员舞弊；</li> <li>● 公司因发现以前年度存在的重大会计差错，更正披露的财务报告；</li> <li>● 审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；</li> <li>● 注册会计师发现当年财务报告存在重大错漏报，且内部控制运行未能发现该错漏报。</li> </ul> 2、出现以下情形的，应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”，包括但不限于： <ul style="list-style-type: none"> <li>● 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</li> <li>● 未建立反舞弊程序和控制措施；</li> <li>● 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实</li> </ul>	1、出现以下情形的，应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”，包括但不限于： <ul style="list-style-type: none"> <li>● 决策不充分导致重大失误；</li> <li>● 违反国家法律法规并受到重大处罚；</li> <li>● 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</li> <li>● 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</li> </ul> 2、出现以下情形的，应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”： <ul style="list-style-type: none"> <li>● 决策程序不充分导致出现一般性失误；</li> <li>● 违反公司内部规章，形成较大金额损失；</li> <li>● 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改。</li> </ul> 3、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

	<p>施且没有相应的补偿性控制；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</li> </ul> <p>3、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>1、重大缺陷：导致财务报表错漏报的金额在如下区间：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 错漏报<math>\geq</math>营业收入的 2%；</li> <li>● 错漏报<math>\geq</math>利润总额的 3%；</li> <li>● 错漏报<math>\geq</math>资产总额的 0.5%。</li> </ul> <p>2、重要缺陷：导致财务报表错漏报的金额在如下区间：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 营业收入的 0.5%<math>\leq</math>错漏报<math>&lt;</math>营业收入的 2%；</li> <li>● 利润总额的 1%<math>\leq</math>错漏报<math>&lt;</math>利润总额的 3%；</li> <li>● 资产总额的 0.2%<math>\leq</math>错漏报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%。</li> </ul> <p>3、一般缺陷：导致财务报表错漏报的金额在如下区间：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 错漏报<math>&lt;</math>营业收入的 0.5%；</li> <li>● 错漏报<math>&lt;</math>利润总额的 1%；</li> <li>● 错漏报<math>&lt;</math>资产总额的 0.2%。</li> </ul>	<p>1、重大缺陷：导致财务报表错漏报的金额在如下区间：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 错漏报<math>\geq</math>营业收入的 2%；</li> <li>● 错漏报<math>\geq</math>利润总额的 3%；</li> <li>● 错漏报<math>\geq</math>资产总额的 0.5%。</li> </ul> <p>2、重要缺陷：导致财务报表错漏报的金额在如下区间：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 营业收入的 0.5%<math>\leq</math>错漏报<math>&lt;</math>营业收入的 2%；</li> <li>● 利润总额的 1%<math>\leq</math>错漏报<math>&lt;</math>利润总额的 3%；</li> <li>● 资产总额的 0.2%<math>\leq</math>错漏报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%。</li> </ul> <p>3、一般缺陷：导致财务报表错漏报的金额在如下区间：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 错漏报<math>&lt;</math>营业收入的 0.5%；</li> <li>● 错漏报<math>&lt;</math>利润总额的 1%；</li> <li>● 错漏报<math>&lt;</math>资产总额的 0.2%。</li> </ul>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司经自查，未发现需要整改的情形。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司通过控制空调温度范围、及时对节能设备进行更新升级等方式从源头上节能降耗，使用清洁能源、提高用能效率，不断向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，为实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标不断努力。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经自查，公司及子公司不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。

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

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

详情请见公司于 2024 年 3 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《华宝香精股份有限公司 2023 年度环境、社会及公司治理 (ESG) 报告》。

报告期内，公司未发生环境事故。

### 二、社会责任情况

详情请见公司于 2024 年 3 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《华宝香精股份有限公司 2023 年度环境、社会及公司治理 (ESG) 报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详情请见公司于 2024 年 3 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《华宝香精股份有限公司 2023 年度环境、社会及公司治理 (ESG) 报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2、如果未来本公司控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的最终产品与华宝香精及其下属企业构成竞争关系，本公司承诺华宝香精有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本公司控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本公司控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本公司控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与华宝香精及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本公司控制的其他企业及该企业的下属企业将授予华宝香精及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，华宝香精及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。</p> <p>3、本公司及本公司目前控制的企业及未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与华宝香精及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本公司保证不利用所持有的华宝香精股份，从事或参与从事任何有损于华宝香精或华宝香精其他股东合法权益的行为。</p> <p>5、如出现因本公司及本公司目前控制的企业及未来可能控制的其他企业和/或本公司未来可能控制其他企业的下属企业违反上述承诺而导致华宝香精及其下属企业的权益受到损害的情况，本公司及本公司控制的该等企业将承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司作为华宝香精的控股股东/一致行动人期间持续有效。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱林瑶、华烽中国、香悦科技	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将尽量避免与华宝香精及其下属子公司发生关联交易。2、在与华宝香精及其下属子公司必须进行关联交易时，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《华宝香精股份有限公司章程》、《华宝香精股份有限公司关联交易管理制度》等相关法律、法规、规章、公司章程及华宝香精内部管理制度的要求规范前述关联交易行为，依法签订书面协议，并按有关规定履行信息披露义务，保证遵循公允性原则确定交易价格，不通过关联交易损害华宝香精及其他股东的合法权益，亦不通过关联交易为华宝香精输送利益。</p> <p>3、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移华宝香精及其下属子公司的资金。4、如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业违反上述承诺，导致华宝香精或其他股东的合法权益受到损害，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司/本人作为华宝香精的控股股东及其一致行动人/实际控制人期间持续有效。</p>	2017年06月05日	2017年6月5日至长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	华烽中国、香悦科技	其他承诺	<p>1、本公司及一致行动人对华宝香精的发展前景充满信心，拟长期持有股票；2、对于本公司及一致行动人所持有的华宝香精首次公开发行前的股份，将严格遵守已作出的限售和锁定承诺，限售期满后两年内，本公司及一致行动人如果需要减持，将选择集中竞价、大宗交易</p>	2017年06月05日	2018年3月1日至2023	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			及协议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行人时的发行价（如有除权、除息，将相应调整发行价）；3、本公司及一致行动人保证减持发行人股份的行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。		年 8 月 31 日	
股权激励承诺	华宝股份	不为股权激励对象提供担保及财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2024 年 01 月 05 日	公司首期限制性股票激励计划存续期间	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
上海奕方	2022 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	5,500	-6,575.59	随着食品行业逐渐回暖，上海奕方本年收入较上年有所上升，但由于市场环境的变化及客户需求调整，收入增幅较低，业绩未能达到预期	2022 年 03 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收购上海奕方部分股权的公告》（公告编号：2022-012）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

根据《股份转让协议》，业绩承诺期为三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止（以下简称“业绩承诺期”）。业绩承诺期届满后，若上海奕方没有实现业绩承诺，则交易对手方应在上海奕方 2024 年度审计报告出具后的 15 日内以现金的方式对公司进行补偿，补偿公司的现金金额（万元）=（18,000+12,150 万元）×[1-三年实际净利润总额/

(4,100+5,500+7,400)万元]。交易对手方在业绩承诺期承诺目标公司的业绩为 2022 年合并净利润不低于人民币 4,100 万元；2023 年合并净利润不低于 5,500 万元；2024 年合并净利润不低于 7,400 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2023 年食品行业逐渐回暖，本公司食品配料分部上海奕方本年收入较去年相比有所上升，但由于市场环境的变化及客户需求调整，收入增幅较低，业绩恢复速度未能达到预期，2023 年度出现经营亏损，公司已聘请评估机构对含商誉的奕方资产组预计未来现金净流量的现值进行了评估，根据评估的结果显示资产组账面价值低于未来现金净流量的现值，因此公司于 2023 年 12 月 31 日对奕方含商誉资产组计提了相应的减值准备，截至 2023 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。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### a. 合并范围增加

本公司于 2023 年 6 月设立上海雀之悠国际贸易有限公司。

### b. 合并范围减少

本公司于 2023 年 3 月注销了广州汉方饮食文化有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	----------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	300
境内会计师事务所审计服务的连续年限	连续承接 7 年（IPO 由该所执行且未间隔）
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹翠丽、方倩倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	曹翠丽 3 年、方倩倩 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
申请人华宝香精股份有限公司与被申请人 QIAN RONG（钱戎）、黄锦荣股权转让合同纠纷仲裁案 <sup>1</sup>	33,203	否	公司向上海国际仲裁中心提交了仲裁申请并申请了财产保全，仲裁案件尚在审理阶段。	本案未产生具有法律效力的裁决，对公司本期或期后利润的影响尚不确定。	不适用	2023 年 08 月 09 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《华宝香精股份有限公司关于收购上海奕方部分股权的进展公告》（公告编号：2023-039）和《华宝香精股份有限公司关于上海奕方相关情况的公告》

注：1、报告期内，公司未达到披露标准的其他诉讼/仲裁事项的涉案总金额本金为 41.85 万元，未形成预计负债。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》，该议案亦于 2023 年 4 月 20 日经公司 2022 年度股东大会审议通过。详细关联交易金额请参见“第十节 财务报告 十二、关联方及关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
华宝香精股份有限公司关于预计公司	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网

2023 年度日常关联交易的公告

(http://www.cninfo.com.cn)

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海奕方	2022年03月26日	15,000	2022年07月04日	5,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG（钱戎）、黄锦荣提供反担保	债务履行期届满之日起3年	是	否
上海奕方	2022年03月26日	15,000	2022年07月04日	3,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG	债务履行期届满之日起3年	是	否

							(钱戎)、黄锦荣提供反担保			
上海奕方	2022年03月26日	15,000	2022年09月16日	3,200	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	债务履行期届满之日起3年	是	否
上海奕方	2022年03月26日	15,000	2023年02月01日	2,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	债务履行期届满之日起3年	是	否
上海奕方	2023年03月11日	15,000	2023年03月20日	3,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	债务履行期届满之日起3年	否	否
上海奕方	2023年03月11日	15,000	2023年04月07日	5,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	债务履行期届满之日起3年	否	否
上海奕方	2023年03月11日	15,000	2023年06月08日	1,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	债务履行期届满之日起3年	否	否
上海奕方	2023年03月11日	15,000	2023年06月08日	2,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东	债务履行期届满之日	否	否

							及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	起 3 年		
上海奕方	2023 年 03 月 11 日	15,000	2023 年 08 月 29 日	4,000	连带责任保证		上海奕方的其他股东及 QIAN RONG (钱戎)、黄锦荣提供反担保	债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		17,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		15,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西奕方			2021 年 12 月 24 日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起 3 年	是	否
江西奕方			2023 年 02 月 01 日	1,500	连带责任保证			借款到期之次日起三年	否	否
江西奕方			2023 年 02 月 27 日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
江西奕方			2023 年 10 月 30 日	2,100	连带责任保证			借款到期之次日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		4,600				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		4,600 <sup>1</sup>				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计		15,000		报告期内担保实际发生额合计		21,600				

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	19,600
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			2.73% <sup>2</sup>
其中:			

注：1、报告期内上海奕方为江西奕方提供 4,600 万元担保，上海奕方已履行审议程序。

2、上表“实际担保总额占公司净资产的比例”中，净资产按公司经审计的截至 2023 年 12 月 31 日归属于上市公司股东的净资产计算。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	206,850	206,850	0	0
银行理财产品 <sup>1</sup>	募集资金	150,000	149,950	0	0
合计		356,850	356,800	0	0

注：1、上表中募集资金购买产品均为银行结构性存款。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、实际控制人、董事立案调查进展事项

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

公司分别于 2022 年 7 月 22 日、7 月 26 日披露《关于公司董事被立案调查的进展公告》、《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》，长沙县公安局解除对董事林嘉宇先生的监视居住，采取取保候审；长沙县公安局解除对实际控制人朱林瑶女士的监视居住，采取取保候审，信丰县监察委员会对其立案调查、安远县公安局对其执行指定居所监视居住。

公司于 2023 年 1 月 20 日披露《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》，安远县公安局已对朱林瑶女士取消指定居所监视居住，采取取保候审。同时，重庆市永川区公安局对朱林瑶女士依法实施指定居所监视居住。

公司分别于 2023 年 7 月 3 日、7 月 14 日披露《关于公司实际控制人被立案调查的进展公告》、《关于公司实际控制人及董事被立案调查的进展公告》，重庆市永川区公安局对实际控制人朱林瑶女士取消指定居所监视居住，长沙县公安局分别解除对实际控制人朱林瑶女士、董事林嘉宇先生的取保候审。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》：上海嘉萃收到《高新技术企业证书》，自本次被认定为高新技术企业后连续三年内，可享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠政策。	2023 年 3 月 8 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2	《关于终止部分募投项目暨调整部分募投项目投资进度的公告》：终止华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目。	2023 年 3 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,850	0.00%						2,850	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,850	0.00%						2,850	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,850	0.00%						2,850	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	615,877,150	100.00%						615,877,150	100.00%
1、人民币普通股	615,877,150	100.00%						615,877,150	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	615,880,000	100.00%						615,880,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,758	报告期末普通股股东总数	19,326	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	-------------	--------	-----------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华烽国际投资控股(中国)有限公司	境内非国有法人	81.10%	499,500,000	0	0	499,500,000	不适用	0
上海君和立成投资管理中心（有限合伙）—共青城田鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	3.41%	20,971,800	0	0	20,971,800	不适用	0
梁觉森	境内自然人	1.13%	6,934,359	1,078,659	0	6,934,359	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.54%	3,333,850	1,480,173	0	3,333,850	不适用	0
张德兴	境内自然人	0.39%	2,418,800	1,180,000	0	2,418,800	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金	其他	0.25%	1,549,600	1,549,600	0	1,549,600	不适用	0
冯肇卫	境内自然人	0.20%	1,224,800	0	0	1,224,800	不适用	0
赵进东	境内自然人	0.17%	1,035,000	358,000	0	1,035,000	不适用	0
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 7 号私募证券投资	其他	0.16%	997,600	0	0	997,600	不适用	0

资基金								
中国农业银行股份有限公司一泰康新机遇灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.16%	980,400	980,400	0	980,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华烽国际投资控股(中国)有限公司	499,500,000	人民币普通股	499,500,000					
上海君和立成投资管理中心(有限合伙)一青城田鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	20,971,800	人民币普通股	20,971,800					
梁觉森	6,934,359	人民币普通股	6,934,359					
香港中央结算有限公司	3,333,850	人民币普通股	3,333,850					
张德兴	2,418,800	人民币普通股	2,418,800					
中国农业银行股份有限公司一宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金	1,549,600	人民币普通股	1,549,600					
冯肇卫	1,224,800	人民币普通股	1,224,800					
赵进东	1,035,000	人民币普通股	1,035,000					
玄元私募基金投资管理(广东)有限公司一玄元科新 7 号私募证券投资基金	997,600	人民币普通股	997,600					
中国农业银行股份有限公司一泰康新机遇灵活配置混合型证券投资基金	980,400	人民币普通股	980,400					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	梁觉森通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,780,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 1,154,359 股，合计持有 6,934,359 股；张德兴通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,155,700 股，通过普通证券账户持有公司股份 263,100 股，合计持有 2,418,800 股；冯肇卫通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 428,700 股，通过普通证券账户持有公司股份 796,100 股，合计持有 1,224,800 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国农业银行股份有限公司—宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金	新增	0	0.00%	1,549,600	0.25%
赵进东	新增	0	0.00%	1,035,000	0.17%
中国农业银行股份有限公司—泰康新机遇灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	980,400	0.16%
共青城南土投资管理合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
于俊峰	退出	0	0.00%	200	0.00%
中泰证券资管—兴业银行—中泰星云 2 号集合资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
华烽国际投资控股（中国）有限公司	林嘉宇	2015 年 11 月 27 日	MA1FLOQE7	投资控股
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未直接参股其他上市公司			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

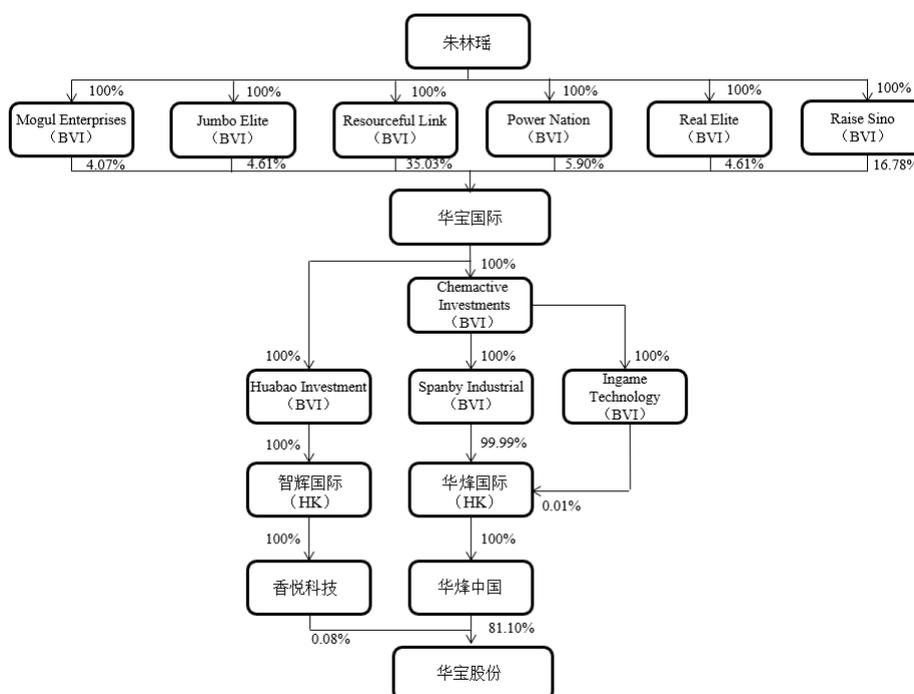
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱林瑶	本人	中国香港	是
主要职业及职务	朱林瑶女士未在本公司担任任何职务；朱林瑶女士现任华宝国际控股有限公司董事会主席、董事会提名委员会主席及首席执行官。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	华宝国际（香港联交所上市 股票代码 00336）、华宝股份（深交所上市 证券代码 300741）		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 26 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(2024)第 10051 号
注册会计师姓名	曹翠丽、方倩倩

#### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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(续)**

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>商誉减值</b></p> <p>如财务报告七(27)所示, 华宝股份及其子公司的商誉, 于 2023 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 1,194,550,741 元, 已扣除的商誉减值准备金额为人民币 85,781,885 元。</p> <p>华宝股份公司管理层根据财务报告五(30)所述的会计政策及财务报告五(43)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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 收入增长率(包含预测期增长率及稳定期增长率)</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 税前折现率</li> </ul> <p>本年度, 管理层对分摊至食品配料类别的资产组或资产组组合计提了商誉减值人民币 5,575,794 元。</p> <p>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。</p>	<p>我们就管理层商誉减值评估实施的程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> <li>— 我们获取管理层聘请的独立评估机构出具的评估报告;</li> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> </ul>

• **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
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> <li>— 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;</li> <li>— 我们评估了商誉减值相关披露的充分性。</li> </ul>

<p>基于上述审计工作的结果，我们发现管理层在高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。</p>
------------------------------------------------------------

#### • 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 2023 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。

#### • 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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。

• **注册会计师对财务报表审计的责任(续)**

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)。

从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 2024 年 3 月 26 日	注册会计师    注册会计师	_____ 曹翠丽(项目合伙人)    _____ 方倩倩
-----------------------------------------------------------	----------------------------	-------------------------------------------------

**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

2023 年 12 月 31 日

单位: 元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,271,714,044	3,644,782,628
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,618,668,514	1,637,613,323
衍生金融资产		
应收票据	25,419,953	16,347,247
应收账款	388,472,906	659,468,738
应收款项融资		
预付款项	14,458,579	12,263,296
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,319,780	21,868,774
其中：应收利息		
应收股利	768,274	
买入返售金融资产		
存货	486,263,240	502,504,932
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	49,449,554	64,616,536
流动资产合计	5,905,766,570	6,559,465,474
<b>非流动资产：</b>		
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	136,295,233	185,081,568
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	67,211,587	93,286,081
投资性房地产	27,382,123	27,332,290
固定资产	450,285,748	315,823,524
在建工程	18,023,862	121,639,318
生产性生物资产	99,547,400	128,179,308
油气资产		
使用权资产	13,275,645	32,821,154
无形资产	158,747,221	165,463,958
开发支出		
商誉	1,194,550,741	1,200,126,535
长期待摊费用	13,707,272	35,981,043

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	95,529,408	75,479,748
其他非流动资产	55,203,610	69,680,197
非流动资产合计	2,329,759,850	2,450,894,724
资产总计	8,235,526,420	9,010,360,198
流动负债：		
短期借款	272,000,000	490,000,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	129,328,676	171,163,834
预收款项		
合同负债	7,606,251	4,496,968
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	52,806,934	47,329,638
应交税费	150,558,037	210,331,769
其他应付款	34,918,429	106,228,896
其中：应付利息		
应付股利		
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	7,088,070	34,929,832
其他流动负债	16,150,342	16,349,158
流动负债合计	670,456,739	1,080,830,095
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	6,385,915	22,314,907
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	17,573,815	23,679,986

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
其他非流动负债	147,656,425	131,836,095
非流动负债合计	207,616,155	177,830,988
负债合计	878,072,894	1,258,661,083
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	4,508,326,991	4,508,326,991
减：库存股		
其他综合收益	24,164,811	17,018,797
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	1,731,244,510	2,091,313,042
归属于母公司所有者权益合计	7,187,556,312	7,540,478,830
少数股东权益	169,897,214	211,220,285
所有者权益合计	7,357,453,526	7,751,699,115
负债和所有者权益总计	8,235,526,420	9,010,360,198

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	398,617,018	2,063,407,340
交易性金融资产	3,044,344,546	1,594,315,129
衍生金融资产		
应收票据	1,394,917	8,714,644
应收账款	232,986,694	241,918,761
应收款项融资		
预付款项	440,391	620,892
其他应收款	246,524,177	737,453,521
其中：应收利息		233,042
应收股利	210,410,000	710,410,000
存货	61,907,823	112,384,932
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	21,961,274	46,638,625
流动资产合计	4,008,176,840	4,805,453,844
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
长期股权投资	1,901,958,362	1,925,841,115
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,290,000	63,490,000
投资性房地产		
固定资产	47,586,874	45,518,311
在建工程	6,519,330	10,126,651
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	693,136	791,896
无形资产	34,714,044	29,736,153
开发支出		
商誉	208,382,215	208,382,215
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,712,927	1,556,585
其他非流动资产	43,715,662	48,339,325
非流动资产合计	2,279,572,550	2,333,782,251
资产总计	6,287,749,390	7,139,236,095
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	95,000,000	300,000,000
应付账款	26,143,565	51,356,632
预收款项		
合同负债	79,553	
应付职工薪酬	14,099,707	13,302,553
应交税费	24,397,011	8,275,556
其他应付款	20,049,259	50,938,590
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	181,717	1,098,420
其他流动负债	3,399,087	7,733,129
流动负债合计	183,349,899	432,704,880
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	240,132	
长期应付款		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	9,199,152	10,170,769
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,439,284	10,170,769
负债合计	192,789,183	442,875,649
所有者权益：		
股本	615,880,000	615,880,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,087,947,257	4,087,947,257
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	307,940,000	307,940,000
未分配利润	1,083,192,950	1,684,593,189
所有者权益合计	6,094,960,207	6,696,360,446
负债和所有者权益总计	6,287,749,390	7,139,236,095

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,484,627,926	1,893,883,167
其中：营业收入	1,484,627,926	1,893,883,167
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,103,844,619	1,200,918,782
其中：营业成本	666,980,208	699,629,141
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	16,677,296	25,184,799
销售费用	117,633,578	165,946,782
管理费用	196,639,807	184,087,928
研发费用	133,846,797	153,693,640
财务费用	-27,933,067	-27,623,508

项目	2023 年度	2022 年度
其中：利息费用	26,042,433	23,121,109
利息收入	-55,284,568	-55,990,243
加：其他收益	121,483,073	104,390,475
投资收益（损失以“-”号填列）	2,513,404	-11,869,187
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,931,051	-189,129
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）	19,558,811	139,838,877
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,082,383	-18,703,039
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,948,620	-44,187,389
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,167,580	9,995,461
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	441,475,172	872,429,583
加：营业外收入	93,418	2,971,154
减：营业外支出	3,844,951	7,790,351
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	437,723,639	867,610,386
减：所得税费用	62,942,832	134,512,025
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	374,780,807	733,098,361
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	374,780,807	733,098,361
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	378,987,468	724,925,228
2. 少数股东损益	-4,206,661	8,173,133
六、其他综合收益的税后净额	7,248,142	48,828,212
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,146,014	48,835,387
（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		

项目	2023 年度	2022 年度
变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	7,146,014	48,835,387
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	7,146,014	48,835,387
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	102,128	-7,175
七、综合收益总额	382,028,949	781,926,573
归属于母公司所有者的综合收益总额	386,133,482	773,760,615
归属于少数股东的综合收益总额	-4,104,533	8,165,958
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.62	1.18
(二) 稀释每股收益	0.62	1.18

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	506,977,962	648,404,694
减：营业成本	272,163,252	490,313,398
税金及附加	3,485,511	5,647,102
销售费用	39,199,427	82,588,230
管理费用	73,126,446	65,851,061
研发费用	39,028,512	37,003,729
财务费用	-26,120,292	-39,333,665
其中：利息费用	27,407	22,973
利息收入	26,222,528	39,892,752
加：其他收益	55,433,741	27,255,370
投资收益（损失以“-”号填列）	43,326,351	548,483,574
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,139,038	4,711,179
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	36,419,221	201,608,678

项目	2023 年度	2022 年度
“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-529,977	351,525
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-73,965,471	-230,376,621
资产处置收益(损失以“-”号填列)	136,780	21,510
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	166,915,751	553,678,875
加:营业外收入	54,034	1,743,406
减:营业外支出	251,609	1,341,975
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	166,718,176	554,080,306
减:所得税费用	29,062,415	23,753,019
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	137,655,761	530,327,287
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	137,655,761	530,327,287
(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	137,655,761	530,327,287
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	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,901,529,913	2,098,735,153
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	176,882,470	165,743,257
经营活动现金流入小计	2,078,412,383	2,264,478,410
购买商品、接受劳务支付的现金	709,236,990	713,224,378
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	289,885,029	323,482,805
支付的各项税费	255,894,878	367,098,639
支付其他与经营活动有关的现金	139,594,761	170,590,047
经营活动现金流出小计	1,394,611,658	1,574,395,869
经营活动产生的现金流量净额	683,800,725	690,082,541
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	8,817,500,000	14,522,000,000
取得投资收益收到的现金	52,689,328	88,557,396
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,014,115	11,484,035
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,000,000	6,059,521
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,914,203,443	14,628,100,952
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,432,356	167,593,743
投资支付的现金	10,801,646,695	13,151,114,538
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		84,433,364
支付其他与投资活动有关的现金	95,474,796	
投资活动现金流出小计	11,030,553,847	13,403,141,645
投资活动产生的现金流量净额	-2,116,350,404	1,224,959,307
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		22,284
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,284
取得借款收到的现金	479,000,000	490,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	68,000,000	

项目	2023 年度	2022 年度
筹资活动现金流入小计	547,000,000	490,022,284
偿还债务支付的现金	676,000,000	119,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	785,740,968	861,446,743
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,218,538	37,313,128
支付其他与筹资活动有关的现金	82,104,494	156,033,141
筹资活动现金流出小计	1,543,845,462	1,136,979,884
筹资活动产生的现金流量净额	-996,845,462	-646,957,600
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,456,365	36,044,565
五、现金及现金等价物净增加额	-2,422,938,776	1,304,128,813
加：期初现金及现金等价物余额	3,575,161,273	2,271,032,460
六、期末现金及现金等价物余额	1,152,222,497	3,575,161,273

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	588,336,300	747,256,904
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,178,307	79,531,126
经营活动现金流入小计	660,514,607	826,788,030
购买商品、接受劳务支付的现金	457,963,791	881,570,303
支付给职工以及为职工支付的现金	75,074,472	79,555,586
支付的各项税费	54,518,155	55,164,735
支付其他与经营活动有关的现金	56,153,061	146,816,076
经营活动现金流出小计	643,709,479	1,163,106,700
经营活动产生的现金流量净额	16,805,128	-336,318,670
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,836,500,000	7,792,000,000
取得投资收益收到的现金	586,470,729	1,013,177,807
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,626	1,725,089
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0
投资活动现金流入小计	7,423,158,355	8,806,902,896
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,746,091	42,611,331
投资支付的现金	8,264,500,000	6,482,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,404,250	147,523,605
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,324,650,341	6,672,134,936
投资活动产生的现金流量净额	-901,491,986	2,134,767,960
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的	739,056,000	812,961,600

项目	2023 年度	2022 年度
现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		311,660,738
筹资活动现金流出小计	739,056,000	1,124,622,338
筹资活动产生的现金流量净额	-739,056,000	-1,124,622,338
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,623,742,858	673,826,952
加：期初现金及现金等价物余额	2,003,359,876	1,329,532,924
六、期末现金及现金等价物余额	379,617,018	2,003,359,876

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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				4,508,326,991		17,018,797		307,940,000		2,091,313,042		7,540,478,830	211,220,285	7,751,699,115
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	615,880,000				4,508,326,991		17,018,797		307,940,000		2,091,313,042		7,540,478,830	211,220,285	7,751,699,115
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,146,014				-360,068,532		-352,922,518	-41,323,071	-394,245,589
（一）综							7,146,014				378,987,		386,133,	-4,10	382,028,

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												
合收益总额						4					468		482	4,533	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) 利润分配											-739,056,000		-739,056,000	-37,218,538	-776,274,538
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3.											-		-		-

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													
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 亏损																
4. 设定 受益 计划 变动 净额 结转 留存 收益																
5. 其他																

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												
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				4,50 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

上期金额

单位：元

项目	2022 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				4,63 5,91 5,28 5		- 31,8 16,5 90		307, 940, 000		2,17 9,34 9,41 4		7,70 7,26 8,10 9	132, 549, 164	7,83 9,81 7,27 3
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															

项目	2022 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												
他															
二、 本年 期初 余额	615, 880, 000				4,63 5,91 5,28 5							2,17 9,34 9,41 4	7,70 7,26 8,10 9	132, 549, 164	7,83 9,81 7,27 3
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)					- 127, 588, 294							- 88,0 36,3 72	- 166, 789, 279	78,6 71,1 21	- 88,1 18,1 58
(一) 综合 收益 总额												724, 925, 228	773, 760, 615	8,16 5,95 8	781, 926, 573
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					- 127, 588, 294								- 127, 588, 294	121, 987, 507	- 5,60 0,78 7
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															

项目	2022 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												
金额															
4. 其他					- 127, 588, 294								- 127, 588, 294	121, 987, 507	- 5,60 0,78 7
(三) 利润分配													- 812, 961, 600	- 812, 961, 600	- 51,4 82,3 44
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所有 者(或 股东) 的分配													- 812, 961, 600	- 812, 961, 600	- 812, 961, 600
4. 其他														- 51,4 82,3 44	- 51,4 82,3 44
(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															

项目	2022 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												
(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 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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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												

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								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 739,0 56,00 0		- 739,0 56,00 0
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 739,0 56,00 0		- 739,0 56,00 0
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）												

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								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,083,192,950		6,094,960,207

上期金额

单位：元

项目	2022 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	1,967,227,502		6,978,994,759
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	1,967,227,502		6,978,994,759
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-282,634,313		-282,634,313
（一）综合收益总额										530,327,287		530,327,287
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

项目	2022 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								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 812,9 61,60 0		- 812,9 61,60 0
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 812,9 61,60 0		- 812,9 61,60 0
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）												

项目	2022 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								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	1,684,593,189		6,696,360,446

### 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 2024 年 3 月 26 日批准报出。

##### a. 合并范围增加

本公司于 2023 年 6 月设立上海雀之悠国际贸易有限公司。

##### b. 合并范围减少

本公司于 2023 年 3 月注销子公司广州汉方饮食文化有限公司。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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 2023 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

## 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和努力即可获得有关过去事项、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进行合并；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

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	20-30 年	5%-10%	3.00%-4.75%
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%-31.70%

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。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

## 27、生物资产

本集团的生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纳

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

### （3） 辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 34、 预计负债

不适用。

## 35、 股份支付

不适用。

## 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

### （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

### 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。2023 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%（2022 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。2023 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
消费者物价指数	1.06%	0.20%	2.90%
广义货币供应量	9.73%	8.10%	13.30%

2022 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	2.13%	2.08%	2.18%
广义货币供应量	9.65%	9.00%	10.30%

#### (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。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。	递延所得税资产、递延所得税负债	0

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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

分部信息

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%, 9%, 13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%, 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 22%, 17%, 16.5%, 15%, 9%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	9%、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

公司名称	所在地法定税率	2023 年度优惠税率	优惠原因
本公司(a)	25%	9%、15%	西藏地区优惠、高新技术企业(b)
拉萨华宝食品有限公司(“拉萨华宝”)(c)	25%	15%	西藏地区优惠
澳华达香精(广州)有限公司	25%	15%	高新技术企业

公司名称	所在地法定税率	2023 年度优惠税率	优惠原因
广州华芳烟用香精有限公司	25%	15%	高新技术企业
鹰潭华宝香精有限公司	25%	15%	高新技术企业
广州华宝食品有限公司	25%	15%	高新技术企业
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	25%	15%	高新技术企业
厦门琥珀香精股份有限公司(“厦门琥珀”)	25%	15%	高新技术企业
上海华宝孔雀香精有限公司(d)	25%	15%	高新技术企业
上海奕方农业科技有限公司(e)	25%	15%	高新技术企业
江西奕方农业科技有限公司(f)	25%	15%	高新技术企业
上海嘉萃生物科技有限公司(g)	25%	15%	高新技术企业

a. 于 2021 年 11 月 12 日，本公司经认定取得高新技术企业资质，相关证书编号为 GR202154000002，该证书的有效期为 3 年。根据《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，属于高新技术企业，且主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，免征企业所得税地方分享部分。

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。

d. 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，吸纳当地农牧民就业人数达到企业职工总数 30%(含本数)以上的企业，可免征企业所得税地方分享部分。因此，拉萨华宝 2023 年度按照 15% 税率计提所得税费用。

e. 于 2023 年 11 月 15 日，上海孔雀取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202331002596。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年度至 2025 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

f. 于 2023 年 12 月 12 日，上海奕方取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202331004153。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年度至 2025 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

g. 于 2023 年 11 月 22 日，江西奕方取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202336000140。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年度至 2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

h. 于 2022 年 12 月 14 日，上海嘉萃取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202231007917。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2022 年度至 2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,338	219,316
银行存款	1,246,150,163	3,576,155,007
其他货币资金	24,003,531	68,047,995
应计利息	1,368,012	360,310
合计	1,271,714,044	3,644,782,628
其中：存放在境外的款项总额	431,398,968	416,768,253

其他说明：

1. 于 2023 年 12 月 31 日，本公司三个月以上定期存款为 95,474,796 元(2022 年 12 月 31 日：无)。
2. 于 2023 年 12 月 31 日，银行存款中无被冻结的受限资金(2022 年 12 月 31 日：1,573,360 元)。
3. 于 2023 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金主要系票据保证金 24,000,000 元。(2022 年 12 月 31 日：68,000,000 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	21,962,950	43,298,194
其中：		
权益工具投资	21,962,950	43,298,194
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,596,705,564	1,594,315,129
其中：		
债务工具投资	3,596,705,564	1,594,315,129
合计	3,618,668,514	1,637,613,323

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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	25,419,953	16,347,247
合计	25,419,953	16,347,247

### (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	
按单项计提坏账准备的应收票据										

其中：									
按组合计提坏账准备的应收票据	25,419,953	100.00%			25,419,953	16,347,247	100.00%		16,347,247
其中：									
应收票据—银行承兑组合	25,419,953	100			25,419,953	16,347,247	100.00%		16,347,247
应收票据—商业承兑组合									
合计	25,419,953	100			25,419,953	16,347,247	100.00%		16,347,247

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	1,136,620	
合计	1,136,620	

### (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）	342,998,157	586,994,719
1 至 2 年	13,504,108	64,672,725
2 至 3 年	64,147,049	28,549,859
3 年以上	30,328,533	1,986,018
3 至 4 年	28,384,779	511,505
4 至 5 年	509,505	139,679
5 年以上	1,434,249	1,334,834
合计	450,977,847	682,203,321

### (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	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	450,977,847	100.00%	62,504,941	13.86%	388,472,906	682,203,321	100.00%	22,734,583	3.33%	659,468,738
其中：										
非日用香精组合	425,449,932	94.34%	61,812,453	14.53%	363,637,479	651,599,391	95.51%	21,752,979	3.34%	629,846,412
日用香精组合	25,527,915	5.66%	692,488	2.71%	24,835,427	30,603,930	4.49%	981,604	3.21%	29,622,326
合计	450,977,847	100.00%	62,504,941	13.86%	388,472,906	682,203,321	100.00%	22,734,583	3.33%	659,468,738

按组合计提坏账准备：61,812,453

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	319,230,778	2,288,837	0.72%
非日用香精组合—1-2年	12,357,773	2,864,866	23.18%
非日用香精组合—2-3年	63,720,323	32,996,199	51.78%
非日用香精组合—3-4年	28,280,979	21,802,472	77.09%
非日用香精组合—4-5年	425,830	425,830	100.00%
非日用香精组合—5年以上	1,434,249	1,434,249	100.00%
合计	425,449,932	61,812,453	

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：692,488

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	23,767,379	87,206	0.37%
日用香精组合—1-2年	1,146,335	211,569	18.46%
日用香精组合—2-3年	426,726	206,238	48.33%
日用香精组合—3年以上	187,475	187,475	100.00%
合计	25,527,915	692,488	

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—日用香精组合	981,604	672,582	961,698			692,488
应收账款—非日用香精组合	21,752,979	40,442,430	241,455	141,501		61,812,453
合计	22,734,583	41,115,012	1,203,153	141,501		62,504,941

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	141,501

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	45,874,595		45,874,595	10.17%	328,914
客户二	25,587,244		25,587,244	5.67%	183,457
客户三	18,166,773		18,166,773	4.03%	130,253
客户四	17,709,533		17,709,533	3.93%	126,975
客户五	10,864,929		10,864,929	2.41%	77,899
合计	118,203,074		118,203,074	26.21%	847,498

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）	
2023 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	768,274	
其他应收款	50,551,506	21,868,774
合计	51,319,780	21,868,774

(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	768,274	
合计	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：

不适用

## 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	1,327,588	1,417,745
押金及保证金	10,662,013	15,257,300
应收股权转让款项	32,839,113	
其他	8,454,315	7,745,900
合计	53,283,029	24,420,945

## 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）	42,492,584	14,868,952
1 至 2 年	5,987,326	5,033,356

2至3年	2,467,510	1,933,920
3年以上	2,335,609	2,584,717
3至4年	71,590	1,035,700
4至5年	751,900	150,400
5年以上	1,512,119	1,398,617
合计	53,283,029	24,420,945

### 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	2.43%	1,295,046	100.00%	0	1,295,046	5.30%	1,295,046	100.00%	0
其中：										
单项计提	1,295,046	2.43%	1,295,046	100.00%	0	1,295,046	5.30%	1,295,046	100.00%	0
按组合计提坏账准备	51,987,983	97.57%	1,436,477	2.76%	50,551,506	23,125,899	94.70%	1,257,125	5.44%	21,868,774
其中：										
其他应收款-非日用香精组合	51,771,538	97.16%	1,436,477	2.77%	50,335,061	22,787,629	93.31%	1,257,125	5.52%	21,530,504
其他应收款-日用香精组合	216,445	0.41%	0	0.00%	216,445	338,270	1.39%	0	0.00%	338,270
合计	53,283,029	100.00%	2,731,523	5.13%	50,551,506	24,420,945	100.00%	2,552,171	10.45%	21,868,774

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：1,436,477

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	51,771,538	1,436,477	2.77%
合计	51,771,538	1,436,477	

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	216,445	0	0.00%
合计	216,445	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)	
2023年1月1日余额	1,257,125		1,295,046	2,552,171
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	1,556,808			1,556,808
本期转回	1,386,284			1,386,284
其他变动	8,828			8,828
2023年12月31日余额	1,436,477		1,295,046	2,731,523

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
其他应收款-非日用香精组合	2,552,171	1,556,808	1,386,284	0	8,828	2,731,523
合计	2,552,171	1,556,808	1,386,284	0	8,828	2,731,523

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

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
云南瑞升同创技术发展有限责任公司	应收股权转让款	32,839,113	1 年以内	61.63%	0
上海嘉定工业区开发（集团）有限公司	押金及保证金	2,176,000	1-2 年	4.08%	91,729
上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）	其他	2,030,150	1 年以内	3.81%	0
湖北省土地局	押金及保证金	1,295,046	5 年以上	2.43%	1,295,046
Ascendas REIT.	押金及保证金	1,318,809	2-3 年	2.48%	190,174
合计		39,659,118		74.43%	1,576,949

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	12,444,905	86.07%	10,455,381	85.26%
1 至 2 年	214,159	1.48%	8,400	0.07%
2 至 3 年	0	0.00%	1,799,515	14.67%
3 年以上	1,799,515	12.45%	0	0%
合计	14,458,579		12,263,296	

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 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,013,674 元（2022 年 12 月 31 日：1,807,915 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 8,916,739 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.67%。

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	270,683,367	1,231,232	269,452,135	288,581,880	1,137,188	287,444,692
在产品	79,801,406	0	79,801,406	87,350,664	0	87,350,664
库存商品	137,259,355	249,656	137,009,699	127,937,510	227,934	127,709,576
合计	487,744,128	1,480,888	486,263,240	503,870,054	1,365,122	502,504,932

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,137,188	2,767,716		2,673,672		1,231,232
在产品	0					0
库存商品	227,934	463,199		441,477		249,656
合计	1,365,122	3,230,915		3,115,149		1,480,888

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 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	43,270,844	62,974,713
其他	6,178,710	1,641,823
合计	49,449,554	64,616,536

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)	
2023 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

不适用

### (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：

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

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)	
2023 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

不适用

### (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：

不适用

## 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

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
All Stars SP IX Ltd					本集团对 All Stars 的持股比例为 6%，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。All Stars 的投资标的是持有英国威斯敏斯特公学在中国大陆的经营权，受教育“双减政策”的影响而停滞，All Star 经营难以为继，濒临清算，本集团预计持有 All Stars 的份额对应公允价值	

					为零。	
--	--	--	--	--	-----	--

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)	
2023 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）	11,797,987				112,820							11,910,807	
上海米偶食品科技有限公司	8,004,177				2,214,695							10,218,872	
小计	19,802,164				2,327,515							22,129,679	
二、联营企业													
云南瑞升烟草技术（集	48,771,046			-48,771,046								0	

团)有限公司												
广东省金叶科技开发有限公司	15,212,566				515,445			-768,274			14,959,737	
云南农垦高原食品有限公司	2,462,755				18,023						2,480,778	
博远(香港)有限公司	34,618,992				-2,956,150					282,504	31,945,346	
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	64,214,045				2,026,218			-1,460,570			64,779,693	
小计	165,279,404			-48,771,046	-396,464	0	0	-2,228,844	0	282,504	114,165,554	
合计	185,081,568			-48,771,046	1,931,051	0	0	-2,228,844	0	282,504	136,295,233	

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	32,921,587	29,796,081
收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿	34,290,000	63,490,000
合计	67,211,587	93,286,081

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. 该其他非流动金融资产系本年度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 2023 年 12 月 31 日，该金融资产的公允价值经评估为 34,290,000 元，公允价值变动金额 29,200,000 元计入公允价值变动损益（财务报告七（69））。此外，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，于初始确认时将该义务确认为一项金融负债，列示于其他非流动负债。

## 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	房屋及建筑物及相关使用权	在建投资性房地产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,732,459	21,002,315	27,734,774
2. 本期增加金额	22,674,679	-21,002,315	1,672,364
(1) 外购	0	788,382	788,382
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,402,814	-22,402,814	0
(3) 企业合并增加			
(4) 外币报表折算差异	271,865	612,117	883,982
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转			

出			
(2) 货币折算差额			
4. 期末余额	29,407,138	0	29,407,138
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	402,484		402,484
2. 本期增加金额	1,622,531	0	1,622,531
(1) 计提或摊销	1,618,187		1,618,187
(2) 货币折算差额	4,344		4,344
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,025,015		2,025,015
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	27,382,123	0	27,382,123
2. 期初账面价值	6,329,975	21,002,315	27,332,290

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	450,285,748	315,823,524
合计	450,285,748	315,823,524

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	生产设备	试验检验设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	372,316,972	175,803,317	82,203,611	31,451,456	24,275,343	686,050,699
2. 本期增加金额	150,875,777	22,525,266	6,655,449	1,217,578	1,548,596	182,822,666
(1) 购置	31,655,376	5,447,291	5,811,244	1,177,085	921,169	45,012,165
(2) 在建工程转入	100,218,953	17,308,849	612,389	0	513,872	118,654,063
(3) 企业合并增加						
(4) 长期待摊费用转入	19,026,528	0	0	0	0	19,026,528
(5) 货币折算差异	-25,080	-230,874	231,816	40,493	113,555	129,910
3. 本期减少金额	4,279,582	386,457	1,276,772	1,015,519	719,770	7,678,100
(1) 处置或报废	4,279,582	386,457	1,276,772	1,015,519	719,770	7,678,100

4. 期末余额	518,913,167	197,942,126	87,582,288	31,653,515	25,104,169	861,195,265
二、累计折旧						
1. 期初余额	181,741,855	75,093,917	69,418,899	23,152,969	19,007,968	368,415,608
2. 本期增加金额	18,921,649	15,281,863	5,431,755	1,783,928	3,180,052	44,599,247
(1) 计提	18,941,330	15,447,375	5,325,512	1,745,633	3,075,134	44,534,984
(2) 货币折算差异	-19,681	-165,512	106,243	38,295	104,918	64,263
3. 本期减少金额	1,044,551	315,470	1,182,148	748,621	626,115	3,916,905
(1) 处置或报废	1,044,551	315,470	1,182,148	748,621	626,115	3,916,905
4. 期末余额	199,618,953	90,060,310	73,668,506	24,188,276	21,561,905	409,097,950
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	319,294,214	107,881,816	12,102,215	7,465,239	3,542,264	450,285,748
2. 期初账面价值	190,575,117	100,709,400	10,973,145	8,298,487	5,267,375	315,823,524

(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	17,301,673	待政府审批
华宝拉萨净土健康食品项目一期厂房	12,233,154	待政府审批

其他说明：

于 2023 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	18,023,862	121,639,318
合计	18,023,862	121,639,318

**(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	6,519,330		6,519,330	6,048,811		6,048,811
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目	0		0	109,755,751		109,755,751
科技创新食品配料产业化中试基地土建项目	5,521,099		5,521,099			
其他	5,983,433		5,983,433	5,834,756		5,834,756
合计	18,023,862		18,023,862	121,639,318		121,639,318

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目	132,000,000	109,755,751	2,564,021	111,576,544	743,228	0	100.00%	100.00%				募集资金
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	299,974,158	6,048,811	470,519			6,519,330	9.00%	9.00%				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			5,521,099	35.00%	35.00%				自有资金
其他		5,834,756	9,744,834	7,077,519	2,518,638	5,983,433						
合计	447,9	121,6	18,30	118,6	3,261	18,02						

	74,158	39,318	0,473	54,063	,866	3,862					
--	--------	--------	-------	--------	------	-------	--	--	--	--	--

(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	129,969,854				129,969,854
2. 本期增加金额	2,780,831				2,780,831
(1) 外购	2,780,831				2,780,831
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	132,750,685				132,750,685
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,790,546				1,790,546

2. 本期增加金额	2,121,173				2,121,173
(1) 计提	2,121,173				2,121,173
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	3,911,719				3,911,719
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	29,291,566				29,291,566
(1) 计提	29,291,566				29,291,566
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	29,291,566				29,291,566
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,547,400				99,547,400
2. 期初账面价值	128,179,308				128,179,308

(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	128,838,966	99,547,400	29,291,566	2024年-2042年	预测期平均毛利率 10%； 预测期营业收入平均增长率： 23%； 预测期折现率：	不适用	根据历史经验及对市场发展的预测确定

					11.54%。		
合计	128,838,966	99,547,400	29,291,566				

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	42,805,719	42,805,719
2. 本期增加金额	3,462,576	3,462,576
(1) 本期新增	3,462,576	3,462,576
3. 本期减少金额	23,840,242	23,840,242
(1) 租赁变更	21,954,880	21,954,880
(2) 其他	1,885,362	1,885,362
4. 期末余额	22,428,053	22,428,053
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,984,565	9,984,565
2. 本期增加金额	12,189,928	12,189,928
(1) 计提	12,189,928	12,189,928
3. 本期减少金额	13,022,085	13,022,085
(1) 处置		
(2) 租赁变更	11,343,355	11,343,355
(3) 其他	1,678,730	1,678,730
4. 期末余额	9,152,408	9,152,408
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	13,275,645	13,275,645
2. 期初账面价值	32,821,154	32,821,154

(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	164,094,077	25,512,166		9,395,400	228,031,862	9,737,106	436,770,611
2. 本期增加金额	8,494,754	0		0	0	7,938,219	16,432,973
(1) 购置	8,494,754	0		0	0	7,937,736	16,432,490
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 货币折算差异	0	0		0	0	483	483
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	172,588,831	25,512,166		9,395,400	228,031,862	17,675,325	453,203,584
二、累计摊销							
1. 期初	25,180,279	17,117,576		9,328,378	214,898,069	4,782,351	271,306,653

余额							
2. 本期增加金额	6,047,437	1,974,900		9,552	3,283,448	1,984,028	13,299,365
(							
1) 计提	6,047,437	1,974,900		9,552	3,283,448	1,985,440	13,300,777
(2) 货币折算差异	0	0		0	0	-1,412	-1,412
3. 本期减少金额							
(							
1) 处置							
4. 期末余额	31,227,716	19,092,476		9,337,930	218,181,517	6,766,379	284,606,018
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额					9,850,345		9,850,345
(							
1) 计提					9,850,345		9,850,345
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	141,361,115	6,419,690		57,470	0	10,908,946	158,747,221
2. 期初账面价值	138,913,798	8,394,590		67,022	13,133,793	4,954,755	165,463,958

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 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		
富铭投资有限公司	584,578,899					584,578,899
无锡华海香精有限公司	389,674,500					389,674,500
本公司业务合并形成的商誉(a)	208,382,215					208,382,215
厦门琥珀香精股份有限公司	44,572,629					44,572,629
上海奕方农业科技有限公司	49,416,298					49,416,298
其他	3,708,085					3,708,085
合计	1,280,332,626					1,280,332,626

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
厦门琥珀香精股份有限公司	36,365,587					36,365,587
上海奕方农业科技有限公司	43,840,504	5,575,794				49,416,298
合计	80,206,091	5,575,794				85,781,885

### (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-烟草用香精资产组组合	所有烟草用香精业务相关资产组	根据《企业会计准则第8号-资产减值》，一商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关的资产	是

	组合	组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，不应当大于按照《企业会计准则第 35 号——分部报告》所确定的报告分部。公司在对富铭投资（HK）（商誉主要源自于收购广州澳华达）、肇庆香料及茂名科比（相关商誉转移至无锡华海）、上海拓展（相关商誉转移至华宝香精、上海丹华）、广州华芳及青岛华宝进行收购后，即将被收购公司相关的业务整合至公司原有的业务中，收购后被收购公司的业务已与烟草用香精业务线条内的其他公司进行全面融合，已难以分摊至原有资产组；而该收购公司的商誉对整个烟草用香精资产组组合的现金流有贡献，而不仅仅局限于原来的公司。因此，从购买日开始把合并中取得的商誉分配给预期从该业务合并的协同效应中受益的烟草用香精资产组组合。	
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。	是

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-烟草用资产组	4,407,399,544	5,689,406,783	0	2024年-2028年	预测期毛利率：82.60%； 预测期营业收入增长率：-5.00%-0%； 预测期折现率：16.29%。	稳定期毛利率：82.60%； 稳定期营业收入增长率：0%； 稳定期折现率：16.29%。	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	269,999,934	244,645,409	71,305,073	2024年-2028年	预测期毛利率：45.98%； 预测期营业收入增长率：0%-5.00%； 预测期折现	稳定期毛利率：45.98%； 稳定期营业收入增长率：0%； 稳定期折现率：	公司发展计划及对未来市场情况预估

					率： 15.11%。	15.11%。	
食品配料- 上海奕方资 产组	352,252,95 4	278,605,00 0	73,488,150	2024年- 2028年	预测期毛利 率： 13.38%- 23.56%； 预测期营业 收入增长 率：8.63%- 23.71%； 预测期折现 率： 14.54%。	稳定期毛利 率： 22.96%； 稳定期营业 收入增长 率：0%； 稳定期折现 率： 14.54%。	公司发展计 划及对未来 市场情况预 估
合计	5,029,652, 432	6,212,657, 192	144,793,22 3				

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，收入增幅未达预期。

#### (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	55,000,00 0	- 65,755,93 5	-119.56%	41,000,00 0	- 41,936,24 2	-102.28%	5,575,794	43,840,50 4

其他说明：

2023 年食品行业逐渐回暖，本公司食品配料分部上海奕方本年收入较去年相比有所上升，但由于市场环境的变化及客户需求调整，收入增幅较低，业绩恢复速度未能达到预期，2023 年度出现经营亏损，公司已聘请评估机构对含商誉的奕方资产组预计未来现金净流量的现值进行了评估，根据评估的结果显示资产组账面价值低于未来现金净流量的现值，因此公司于 2023 年 12 月 31 日对奕方含商誉资产组计提了相应的减值准备，截至 2023 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	35,981,043	3,099,285	6,339,180	19,033,876	13,707,272
合计	35,981,043	3,099,285	6,339,180	19,033,876	13,707,272

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	89,136,104	13,516,296	26,651,876	4,088,433
内部交易未实现利润	397,282,405	59,069,122	341,318,099	50,672,279
可抵扣亏损	146,226,904	22,255,432	108,270,308	17,904,796
预提费用	16,560,034	2,483,465	16,085,240	2,412,246
租赁负债	13,473,985	2,261,474	35,182,856	5,629,982
合计	662,679,432	99,585,789	527,508,379	80,707,736

### (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	66,003,594	9,897,313	91,082,167	13,427,538
固定资产折旧	555,738	91,697	495,018	81,679
交易性金融资产	62,995,564	9,401,642	67,805,129	10,170,769
使用权资产	13,275,645	2,239,544	32,821,154	5,227,988
合计	142,830,541	21,630,196	192,203,468	28,907,974

### (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	4,056,381	95,529,408	5,227,988	75,479,748
递延所得税负债	4,056,381	17,573,815	5,227,988	23,679,986

### (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	139,473,524	91,715,061
合计	139,473,524	91,715,061

### (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
2023 年		6,500,796	
2024 年	314,933	314,933	
2025 年	299,213	321,676	
2026 年	6,320,264	9,126,145	
2027 年	70,264,260	75,451,511	
2028 年	62,274,854		
合计	139,473,524	91,715,061	

其他说明：

于 2023 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 529,970,221 元(2022 年 12 月 31 日：530,807,388 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	23,461,262		23,461,262	29,893,963		29,893,963
预付无形资产购买款	31,742,348		31,742,348	39,786,234		39,786,234
合计	55,203,610		55,203,610	69,680,197		69,680,197

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	24,000,000	24,000,000	票据保证金	限制支取	69,621,355	69,621,355	冻结、票据保证金	限制支取
固定资产	28,819,880	28,661,603	抵押	抵押	19,722,371	5,995,758	抵押	抵押
无形资产	17,785,160	10,583,569	抵押	抵押	692,847	438,802	抵押	抵押
合计	70,605,040	63,245,172			90,036,573	76,055,915		

其他说明：

1、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；

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金中有 68,000,000 元为本公司子公司的票据保证金及 47,995 元为保函保证金。

2、于 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金中无被冻结的受限资金；

于 2022 年 12 月 31 日，本公司银行存款中有 1,573,360 元为本公司子公司被冻结的受限资金。

3、于 2023 年 12 月 31 日，本公司账面价值约为 28,661,603 元(原价 28,819,880 元)的固定资产房屋及建筑物和账面价值约为 10,583,569 元(原价 17,785,160 元)的无形资产土地使用权抵押受限；

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 5,995,758 元(原价 19,722,371 元)的房屋及建筑物和账面价值约为 438,802 元(原价 692,847 元)的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	0	50,000,000
保证借款	134,000,000	132,000,000
信用借款	138,000,000	308,000,000
合计	272,000,000	490,000,000

短期借款分类的说明：

- 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无银行抵押借款(2022 年 12 月 31 日：50,000,000 元)。
- 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 130,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：112,000,000 元)系由本公司提供担保，4,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：20,000,000 元)系由上海奕方为江西奕方提供担保。
- 于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期短期借款，短期借款利率区间为 2.10%-3.72% (2022 年 12 月 31 日：1.15%至 3.85%)。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

不适用

## 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
----	------	------

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	114,262,572	160,382,051
应付日用香精供应商	15,066,104	10,781,783
合计	129,328,676	171,163,834

#### (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 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 783,268 元（2022 年 12 月 31 日：1,223,018 元）。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,918,429	106,228,896
合计	34,918,429	106,228,896

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方往来款	531,304	605,110
应付收购少数股权款项	0	34,370,309
应付固定资产和在建工程款项	11,106,913	43,762,867
预提费用	16,344,252	19,189,304
其他	6,935,960	8,301,306
合计	34,918,429	106,228,896

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

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

**3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况**

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 8,447,142 元（2022 年 12 月 31 日：8,407,481 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	7,606,251	4,496,968
合计	7,606,251	4,496,968

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

## 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	47,303,755	270,984,577	265,512,088	52,776,244
二、离职后福利-设定提存计划	25,883	21,476,038	21,471,231	30,690
三、辞退福利	0	3,284,281	3,284,281	0
合计	47,329,638	295,744,896	290,267,600	52,806,934

## (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	45,415,192	238,765,054	233,301,599	50,878,647
2、职工福利费	1,546,580	11,702,366	11,457,667	1,791,279
3、社会保险费	302,327	10,489,880	10,749,062	43,145
其中：医疗保险费	286,590	9,078,222	9,336,427	28,385
工伤保险费	1,010	682,915	681,445	2,480
生育保险费	14,727	728,743	731,190	12,280

4、住房公积金	10,696	7,761,831	7,761,037	11,490
5、工会经费和职工教育经费	28,960	2,265,446	2,242,723	51,683
合计	47,303,755	270,984,577	265,512,088	52,776,244

### (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	12,997	20,787,993	20,796,035	4,955
2、失业保险费	12,886	688,045	675,196	25,735
合计	25,883	21,476,038	21,471,231	30,690

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	7,500,256	30,642,375
企业所得税	139,096,704	173,605,990
个人所得税	907,739	873,264
城市维护建设税	529,846	2,003,920
应交教育费附加	398,757	1,484,243
其他	2,124,735	1,721,977
合计	150,558,037	210,331,769

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
一年内到期的长期借款		15,000,000
一年内到期的长期应付款	0	7,061,883
一年内到期的租赁负债	7,088,070	12,867,949
合计	7,088,070	34,929,832

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，无一年内到期的长期借款(2022 年 12 月 31 日：15,000,000 元)

#### 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	16,150,342	16,349,158
合计	16,150,342	16,349,158

短期应付债券的增减变动：

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													

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：

1、于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款 21,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：无)，系由本公司账面价值约为 28,661,603 元(原价 28,819,880 元)的房屋建筑物作为抵押。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 元系由本公司账面价值约为 10,583,569 元(原价 17,785,160 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。

2、于 2023 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% (2022 年 12 月 31 日：无)。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	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	6,385,915	22,314,907
合计	6,385,915	22,314,907

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	131,836,095
合计	147,656,425	131,836,095

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。本年度该金融负债账面价值的变动金额 15,820,330 元(2022 年：11,949,094 元)计入财务费用。此外，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，于初始确认时将该业绩补偿确认为一项金融资产，列示于其他非流动金融资产。

## 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

不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,456,536,026			4,456,536,026
其他资本公积	51,790,965			51,790,965
合计	4,508,326,991			4,508,326,991

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 19,353,45 9							- 19,353,45 9
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 19,353,45 9							- 19,353,45 9
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	36,372,25 6	7,248,142				7,146,014	102,128	43,518,27 0
外币 财务报表 折算差额	36,372,25 6	7,248,142				7,146,014	102,128	43,518,27 0
其他综合 收益合计	17,018,79 7	7,248,142				7,146,014	102,128	24,164,81 1

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	307,940,000			307,940,000
合计	307,940,000			307,940,000

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,091,313,042	2,179,349,414
调整后期初未分配利润	2,091,313,042	2,179,349,414

加：本期归属于母公司所有者的净利润	378,987,468	724,925,228
应付普通股股利	739,056,000	812,961,600
期末未分配利润	1,731,244,510	2,091,313,042

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	1,475,241,823	663,049,062	1,886,531,538	695,883,463
其他业务	9,386,103	3,931,146	7,351,629	3,745,678
合计	1,484,627,926	666,980,208	1,893,883,167	699,629,141

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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										
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					954,083,152	256,375,485					954,083,152	256,375,485
食品配料									415,421,135	346,708,122	415,421,135	346,708,122
日用香精							99,472,957	53,157,417			99,472,957	53,157,417
其他					14,653,327	10,739,184	997,355				15,650,682	10,739,184
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					968,736,479	267,114,669	100,470,312	53,157,417	415,421,135	346,708,122	1,484,627,926	666,980,208

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

不适用

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 81,133,504 元，其中，81,133,504 元预计将于 2024 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	5,716,498	10,932,286
教育费附加	4,352,289	7,694,714
房产税	3,669,758	3,454,639
土地使用税	1,524,676	1,514,026
车船使用税	42,366	65,185
印花税	1,335,678	1,455,803
其他	36,031	68,146
合计	16,677,296	25,184,799

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	115,420,247	112,389,148
办公及租赁费	24,327,234	23,479,765
折旧摊销	29,508,876	25,534,654
交通差旅费	6,230,339	2,979,521
专业服务费用	12,084,303	12,028,713
其他	9,068,808	7,676,127
合计	196,639,807	184,087,928

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	47,925,911	62,487,216
办公费	3,022,367	5,972,954
交通差旅费	6,893,142	3,602,488
业务、市场费及服务代理费	56,336,926	91,364,169
其他	3,455,232	2,519,955
合计	117,633,578	165,946,782

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	28,242,889	44,159,620
职工薪酬费用	81,306,697	77,127,166
交通差旅费	2,500,898	1,670,060
折旧摊销费用	11,204,973	13,690,876
办公及租赁费	7,520,413	10,599,906
其他	3,070,927	6,446,012
合计	133,846,797	153,693,640

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	-55,284,568	-55,990,243
减：利息支出	26,042,433	23,121,109
汇兑损益	563,602	4,812,008
其他	745,466	433,618
合计	-27,933,067	-27,623,508

其他说明：

2023 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 15,820,330 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	121,483,073	104,390,475

## 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：

不适用

## 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	52,280,824	76,793,869
日初基金	-3,522,013	-444,992
上海奕方业绩对赌	-29,200,000	63,490,000
合计	19,558,811	139,838,877

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	1,931,051	-189,129
处置长期股权投资产生的投资收益	-931,935	12,077,314
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,514,288	325,323
合营企业转予产生的投资收益		-24,082,695
合计	2,513,404	-11,869,187

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-170,524	-1,736,742
应收账款坏账损失	-39,911,859	-16,966,297
合计	-40,082,383	-18,703,039

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	-3,230,915	-346,885
七、生产性生物资产减值损失	-29,291,566	
九、无形资产减值损失	-9,850,345	
十、商誉减值损失	-5,575,794	-43,840,504
合计	-47,948,620	-44,187,389

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	5,036,746	9,760,358
无形资产处置利得	134,819	
使用权资产处置利得	-3,985	235,103

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠		1,344,869	
政府补助		1,356	
核销应付款	9,833	1,021,972	9,833
违约金及罚没收入	50,125		50,125
其他	33,460	602,957	33,460
合计	93,418	2,971,154	93,418

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	262,092	829,343	262,092
非流动资产报废损失	429,492	5,134,533	429,492
其他	3,153,367	1,826,475	3,153,367
合计	3,844,951	7,790,351	3,844,951

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	89,098,663	129,460,927
递延所得税费用	-26,155,831	5,051,098
合计	62,942,832	134,512,025

## (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	437,723,639
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,040,728
子公司适用不同税率的影响	-54,907,710
非应税收入的影响	-1,662,824
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,853,158
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,501,066
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	10,941,438
研发加计扣除汇算清缴纳税调整	-11,052,716
分配境外公司股息于境内计提的	444,318
其他	-212,494
所得税费用	62,942,832

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	119,710,099	104,391,831
收到的存款利息	55,284,568	55,990,243
其他	1,887,803	5,361,183
合计	176,882,470	165,743,257

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	15,624,379	8,252,069
办公费及租赁费	34,870,014	40,052,625
专业服务费用	12,084,303	12,028,713
业务、市场费及服务代理费	56,336,926	91,364,169
其他费用	20,679,139	18,892,471
合计	139,594,761	170,590,047

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
合计	0	0

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	95,474,796	
合计	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	68,000,000	
合计	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	14,059,803	14,124,900
售后租回资产支付金额	7,061,883	13,988,563
收购少数股东股权支付的金额	34,370,309	58,003,227
支付使用权资产押金的金额	2,612,499	1,916,451
母子公司之间已贴现的票据保证金	24,000,000	68,000,000
合计	82,104,494	156,033,141

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

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	374,780,807	733,098,361
加：资产减值准备	88,031,003	62,890,428
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	48,274,344	41,437,329
使用权资产折旧	12,189,928	11,866,648
无形资产摊销	13,300,777	10,193,349
长期待摊费用摊销	6,339,180	14,227,397
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）	-5,167,580	-9,995,461
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	429,492	5,134,533
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,558,811	-139,838,877
财务费用（收益以“-”号填列）	24,236,307	27,932,025
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,513,404	11,869,187
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,155,831	5,051,098
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）	16,229,182	-22,124,764
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	242,132,750	-16,892,335
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,747,419	-44,766,377

其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	683,800,725	690,082,541
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	1,152,222,497	3,575,161,273
减：现金的期初余额	3,575,161,273	2,271,032,460
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	-2,422,938,776	1,304,128,813

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (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	1,152,222,497	3,575,161,273
其中：库存现金	192,338	219,316
可随时用于支付的银行存款	1,152,030,159	3,574,941,957
三、期末现金及现金等价物余额	1,152,222,497	3,575,161,273

## (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

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	36,104,442	7.0827	255,716,931
欧元	281,870	7.8592	2,215,273
港币	163,337,141	0.90622	148,019,384
印尼盾	40,884,366,444	0.00046	18,749,570
新币	457,382	5.3772	2,459,434
其他	1,346,843		710,729
应收账款			
其中：美元	421,923	7.0827	2,988,354
欧元	95,875	0.90622	86,884
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			
其中：美元	342,997	7.0827	2,429,345
欧元	96,328	7.8592	757,061
港币	338,588	0.9062	306,835
其他应收款			
其中：美元	33,206	7.0827	235,188
欧元	20,568	7.8592	161,648
港币	1,235,511	0.9062	1,119,645
新币	245,259	5.3772	1,318,807
普拉	350,226	0.5277	184,814
印尼盾	2,585,705,869	0.00046	1,185,805
其他应付款			
其中：美元	8,218	7.0827	58,206
欧元	865,500	7.8592	6,802,138
港币	25,224	0.9062	22,858
印尼盾	3,131,017,253	0.00046	1,440,268

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司全称	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否变化
华宝香精（香港）有限公司	香港	港币	根据主要经营地选择	否
嘉萃美国有限责任公司	美国	美元	根据主要经营地选择	否
F&G Botswana (Pty) Limited	博茨瓦纳共和国	普拉	根据主要经营地选择	否
Aromascape Development Centre GmbH	德国	欧元	根据主要经营地选择	否
华宝亚太有限公司	新加坡	新币	根据主要经营地选择	否
PT Warlbor Flavour and Ingredients Indonesia	印度尼西亚	印尼卢比	根据主要经营地选择	否

## 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、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	购买日账面价值
	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		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--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	
	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

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：

本公司之全资子公司上海华臻食品科技发展有限公司于 2023 年 6 月以现金 100 万元成立出资设立了全资子公司上海雀之悠国际贸易有限公司。

本公司之全资子公司上海华宝孔雀香精有限公司于 2023 年 3 月注销了其子公司广州汉方饮食文化有限公司。

#### 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) (Proprieta	53	博茨瓦纳	博茨瓦纳	生产和销售天然提取物		100.00%	收购

ry) Limited							
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	69.36%	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	170,000,000	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
青岛华宝香精有限公司	3,898,400	山东青岛	山东青岛	生产及销售香精	70.00%		收购
富铭投资有限公司	1	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
澳华达香精(广州)有限公司	54,373,200	广东广州	广东广州	研发、生产、加工及销售香精产品		100.00%	收购
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
广州华宝食品有限公司	10,000,000	广东广州	广东广州	研发、生产及销售食品香精、食品添加剂		100.00%	收购
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		85.00%	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
鹰潭福祥营销策划有限公司	14,165,400	江西鹰潭	江西鹰潭	咨询服务		100.00%	设立
上海华宝洋葱商业管理有限公司	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 Warlbor Flavour and Ingredients Indonesia	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
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、食品生产等		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	5,000,000	江西吉安	江西吉安	果蔬、水稻、种植销		67.24%	收购

公司				售			
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
杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司	10,000,000	杭州	杭州	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）	100.00%		设立
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

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限公司	49.00%	23,017,448	30,603,538	51,490,112

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	220,885,347	3,074,436	223,959,783	118,877,921	0	118,877,921	318,314,769	4,299,037	322,613,806	202,050,127	0	202,050,127

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	368,490,413	46,974,383	46,974,383	79,249,593	509,853,545	54,269,862	54,269,862	59,607,227

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

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	22,129,679	19,802,164
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,327,515	-406,877
--综合收益总额	2,327,515	-406,877
联营企业：		
投资账面价值合计	114,165,554	165,279,404
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-396,464	-289,037
--其他综合收益	282,504	1,650,754
--综合收益总额	-113,960	1,361,717

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	121,483,073	104,390,475

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 2023 年度及 2022 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	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

		价值套期调整		
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、预期能够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	21,962,950		3,596,705,564	3,618,668,514
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,962,950		3,596,705,564	3,618,668,514
(2) 权益工具投资	21,962,950			21,962,950
(4) 结构性存款			3,596,705,564	3,596,705,564
其他非流动金融资产			67,211,587	67,211,587
(1) 日初基金			32,921,587	32,921,587
(2) 收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿			34,290,000	34,290,000

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

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

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

	2023 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	3,596,705,564	贴现现金流量预测法	预期年利率	1.00%~4.71%	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	32,921,587	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	34,290,000	基于情景分析的现金流折现法	收入增长率； 毛利率； 折现率。	8.6%-23.71%； 13.38%-23.56%； 14.72%；	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

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
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
Rich Success Investment Development Limited	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
上海华竹生物科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西华杰香料科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
PT. Warlbor International Indonesia	受同一最终控制方控制的其他企业
香港卓羿烟草有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
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
鹰潭食务链餐饮管理有限公司上海分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东
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
上海回向文化发展基金会	关联自然人担任理事的组织
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

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	1,939,984	15,000,000	否	2,861,869
盐城市春竹香料有限公司	商品	2,437,442	15,000,000	否	1,689,105
永州山香香料有限公司	商品	111,504	15,000,000	否	10,354
上海华千贸易有限公司	商品	283,186	15,000,000	否	175,221
云南瑞升烟草技术（集团）有限公司	商品	20,517	150,000	否	112,842
江西省华宝芯荟科技有限公司	服务	20,671,342	69,000,000	否	16,769,282
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	0	15,000,000	否	256,177
上海华宝生物科技有限公司	商品	102,762	69,000,000	否	2,581,336
江西香海生物科技有限公司	服务	445,575	15,000,000	否	330,398

深圳市立场科技有限公司	商品	7,080	15,000,000	否	8,850
广州米利生物科技有限公司	商品	1,024,124	5,500,000	否	267,706
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	商品	91,119	8,000,000	否	36,956
广东金科再造烟叶有限公司	商品	0		否	156,600
鹰潭中投科技有限公司	商品	9,554	15,000,000	否	
深圳市东江创展商贸有限公司	商品	11,062	15,000,000	否	
上海奕方农业科技有限公司	商品			否	679,971

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	11,540,845	6,297,532
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品		4,740,821
云南中烟工业有限责任公司	商品		51
云南中烟物资(集团)有限责任公司	商品		264,377,061
云南中烟再造烟叶有限责任公司	商品		27,740
海南红塔卷烟有限责任公司	商品		426,175
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	商品		3,552,442
广东中烟工业有限责任公司	商品	72,715,465	82,324,909
云南中烟新材料科技有限公司	商品		4,606
颐中(青岛)实业有限公司	商品		7,330,803
山东中烟工业有限责任公司	商品		1,307,447
广东嘉豪食品有限公司	商品	5,743,002	2,259,724
广东金科再造烟叶有限公司	商品	53,522	3,823
江西省华宝芯荟科技有限公司	商品	682,031	584,097
上海华千贸易有限公司	商品		3,319
嘉豪食品(江苏)有限公司	商品	1,175,203	1,054,584
江西香海生物科技有限公司	商品	8,506	7,646
广东省肇庆香料厂有限公司	商品	74,904	0
广东省金叶科技开发有限公司	商品	117,699	80,531
华烽国际投资控股(中国)有限公司	服务		28,302
深圳市立场科技有限公司	商品	142,581	373,639
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	商品	446,923	306,727
PT. Warlbor International Indonesia	商品	14,400	332,414
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	商品		7,009
云南米利天然香料有限公司	商品	18,894	4,425
Rich Success Investment Development Limited	服务	36,851	0

江西奕方农业科技有限公司	商品		28,454
--------------	----	--	--------

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	280,181	312,162
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	2,247,135	724,880
博颀（上海）管理咨询有限公司	房屋建筑物	81,204	16,241
上海米偶食品科技有限公司	设备	17,699	17,699

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
鹰潭华煜生物科技有	设备					104,587	104,587				

限公司											
华烽国 际有限 公司	房屋建 筑物					1,568, 424	1,829, 955				

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	出售固定资产		44,248

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	19,099,315	19,424,277

#### (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	2,956,000		2,375,341	
应收账款	鹰潭华煜生物科技有限公司			8,625	
应收账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	302,490		105,270	
应收账款	广东嘉豪食品有限公司	959,011		537,230	
应收账款	嘉豪食品（江苏）有限公司	432,720		347,600	
应收账款	海南红塔卷烟有限责任公司			240,860	153
应收账款	广东中烟工业有限责任公司	25,587,244	183,456.72	45,142,470	28,609
应收账款	云南中烟新材料科技有限公司			5,205	
应收账款	老挝寮中红塔好运烟草有限公司			139,679	139,679
应收账款	广东金科再造烟叶有限公司			4,320	
应收账款	云南中烟物资（集团）有限责任公司			103,327,146	65,483
应收账款	深圳市立场科技有限公司	52,315		246,217	
应收账款	PT. WARLBOR INTERNATIONAL INDONESIA			345,550	
应收账款	Rich Success Investment Development Limited	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	7,425			
应收股利	广东省金叶科技开发有限公司	768,274			
其他应收款	云南中烟再造烟叶有限责任公司			35,000	
其他应收款	博颀（上海）管理咨询有限公司			19,164	
预付账款	云南瑞升烟草技术（集团）有限公司			4,001	

## (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	599,330	1,306,126
应付账款	盐城市春竹香料有限公司	19,563	1,306,864
应付账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	9,222,827	7,307,906
应付账款	江西香海生物科技有限公司	49,800	0
应付账款	上海华宝生物科技有限公司	0	887,593
应付账款	永州山香香料有限公司	6,000	9,000
应付账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	0	289,480
应付账款	湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	506	1,522
应付账款	广州米利生物科技有限公司	21,572	46,100
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	140,090	228,137
其他应付款	PT. Broad Far Indonesia	366,881	352,640

## 7、关联方承诺

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租出—		
PT. BROAD FAR INDONESIA	1,536,190	1,410,560
租入—		
华烽国际有限公司	2,198,665	3,405,671

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 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

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

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	19,991,525	4,084,355
无形资产	7,816,467	4,985,311
其他	36,202,499	40,770,967

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据本公司 2023 年 7 月 3 日、2023 年 8 月 9 日的公告，鉴于 QIANRONG(钱戎)、黄锦荣未履行第二期增资款支付义务已严重违反《股份转让协议》的约定，且在收到本公司书面通知日后 15 日内仍未改正，同时考虑到上海奕方在业绩承诺期内持续亏损，故本公司依据《股份转让协议》的约定终止该份协议的权利义务关系，以 QIANRONG(钱戎)、黄锦荣为被申请人，向上海国际仲裁中心递交了关于《股份转让协议》项下争议的仲裁申请文件，请求裁决被申请人赔偿违约金、预期利益损失、律师费合计 3.3203 亿元，并承担相应仲裁费用。截至本财务报表批准报出日，该仲裁申请尚未裁决，本公司未确认与该仲裁事项有关的或有资产。

本集团日常业务中尚有诉讼案件未结案，本集团管理层认为其所产生的法律责任将不会对本集团的财务状况产生重大负面影响。

### (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

拟分配每 10 股派息数（元）		4
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	2024 年 3 月 26 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，拟以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 615,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 246,352,000 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。本利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司 2024 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于〈华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈华宝香精股份有限公司首期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。本公司根据 2024 年第一次临时股东大会的授权，于 2024 年 1 月 5 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 1 月 5 日为首次授予日，以 10.93 元/股的授予价格向符合条件的 46 名激励对象授予 1,450 万股第二类限制性股票。

## 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	968,736,479	100,470,312	415,421,135	0	1,484,627,926
分部间交易收入	5,282,218	33,706	10,512,713	-15,828,637	0
营业成本	-272,396,887	-53,191,123	-357,220,835	15,828,637	-666,980,208
利息收入	51,513,143	2,840,848	930,577	0	55,284,568
对联营和合营企业的投资收益	1,931,051	0	0	0	1,931,051
资产减值损失	8,068,066	285,569	79,677,368	0	88,031,003
折旧费和摊销费	-48,203,305	-1,788,941	-30,111,983	0	-80,104,229
利润总额	505,659,315	21,227,318	-89,162,994	0	437,723,639
所得税费用	-74,259,259	-2,474,850	13,791,277	0	-62,942,832
净利润	431,400,056	18,752,468	-75,371,717	0	374,780,807
资产总额	7,508,010,212	163,750,985	563,765,223	0	8,235,526,420
负债总额	473,592,619	59,137,167	345,343,108	0	878,072,894
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	19,070,060	379,864	8,792,965	0	28,242,889
对联营企业和合营企业的长期股权投资	136,295,233	0	0	0	136,295,233
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-52,903,372	-1,294,319	-18,150,848	0	-72,348,539

## (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）	233,427,181	242,049,454
1 至 2 年	19,293	
合计	233,446,474	242,049,454

## (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	233,446,474	100.00%	459,780	0.20%	232,986,694	242,049,454	100.00%	130,693	0.05%	241,918,761
其中：										
合计	233,446,474	100.00%	459,780	0.20%	232,986,694	242,049,454	100.00%	130,693	0.05%	241,918,761

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	130,693	547,112	218,025			459,780
合计	130,693	547,112	218,025			459,780

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	120,414,426		120,414,426	51.58%	0
客户二	45,793,563		45,793,563	19.62%	0
客户三	15,522,365		15,522,365	6.65%	111,413
客户四	8,527,304		8,527,304	3.65%	61,205
客户五	7,051,938		7,051,938	3.02%	50,616
合计	197,309,596		197,309,596	84.52%	223,234

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		233,042
应收股利	210,410,000	710,410,000
其他应收款	36,114,177	26,810,479
合计	246,524,177	737,453,521

## (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
关联方资金拆借		233,042
合计		233,042

## 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	210,410,000	210,410,000
鹰潭华宝香精有限公司		500,000,000
合计	210,410,000	710,410,000

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	28,228,176	17,369,688
应收押金及保证金	4,567,407	4,762,424
应收员工备用金	63,725	730,000
其他	3,695,597	4,188,205
合计	36,554,905	27,050,317

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）	20,402,586	13,133,965
1 至 2 年	7,234,184	2,914,143
2 至 3 年	200,850	1,857,100
3 年以上	8,717,285	9,145,109
3 至 4 年	1,018,600	5,868,242
4 至 5 年	4,720,000	688,081
5 年以上	2,978,685	2,588,786
合计	36,554,905	27,050,317

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：										
按组合计提坏账准备	36,554,905	100.00%	440,728	1.21%	36,114,177	27,050,317	100.00%	239,838	0.89%	26,810,479
其中：										
应收本集团合并范围内公司的款项	28,228,176	77.22%	0	0.00%	28,228,176	17,369,687	64.21%	0	0.00%	17,369,687
应收非日用第三方客户的款项	8,326,729	22.78%	440,728	5.29%	7,886,001	9,680,630	35.79%	239,838	2.48%	9,440,792
合计	36,554,905	100.00%	440,728	1.21%	36,114,177	27,050,317	100.00%	239,838	0.89%	26,810,479

按组合计提坏账准备：440,728

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	8,326,729	440,728	5.29%
合计	8,326,729	440,728	

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	239,838			239,838
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,536,113			1,536,113
本期转回	1,335,223			1,335,223
2023 年 12 月 31 日余额	440,728			440,728

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	
应收非日用第三方客户的款项	239,838	1,536,113	1,335,223			440,728
合计	239,838	1,536,113	1,335,223			440,728

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

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
上海华宝洋葱商业管理有限公司	应收关联方款项	15,000,000	一年以内	41.03%	
上海嘉萃生物科技有限公司	应收关联方款项	5,500,000	3-4年： 1000000；4-5年 4500000	15.05%	
海口市华臻食品科技有限公司	应收关联方款项	3,800,000	1-2年	10.40%	
青岛华宝香精有限公司	应收关联方款项	3,182,286	2-3年：50000； 4-5年： 200000；5年以上： 2932286	8.71%	
上海嘉定工业区开发（集团）有限公司	押金及保证金	2,176,000	1-2年	5.95%	91,729
合计		29,658,286		81.14%	91,729

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	2,129,609,954	304,342,092	1,825,267,862	2,080,205,704	230,376,621	1,849,829,083
对联营、合营企业投资	76,690,500		76,690,500	76,012,032		76,012,032
合计	2,206,300,454	304,342,092	1,901,958,362	2,156,217,736	230,376,621	1,925,841,115

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
鹰潭华宝香精有限公司	96,500,000						96,500,000	
华宝香精(香港)有限公司	83,199,689						83,199,689	
华置贸易有限公司	1,120,718						1,120,718	
力昇国际发展有限公司	47,846,816						47,846,816	
富铭投资有限公司	691,752,012						691,752,012	
中投科技有限公司	55,839,864						55,839,864	
广州华芳烟用香精有限公司	32,567,995						32,567,995	
厦门琥珀香精股份有限公司	15,795,796						15,795,796	
上海华宝孔雀香精有限公司	235,335,935						235,335,935	
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	220,000,000		34,000,000				254,000,000	
上海嘉萃生物科技有限公司	8,985,000						8,985,000	
拉萨华宝食品有限公司	150,000,000						150,000,000	
鹰潭博裕科技有限公司	10,000,000						10,000,000	
上海华宝洋葱商业管理有限公司	10,000,000						10,000,000	
上海奕方农业科技有限公司	190,885,258	230,376,621	15,404,250		73,965,471		132,324,037	304,342,092
合计	1,849,829,083	230,376,621	49,404,250		73,965,471		1,825,267,862	304,342,092

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	减值准备期初	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
			追加	减少	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价值)	余额	投资	投资	确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备		面价值)	余额
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)	11,797,987				112,820						11,910,807	
小计	11,797,987				112,820						11,910,807	
二、联营企业												
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	64,214,045				2,026,218			-1,460,570			64,779,693	
小计	64,214,045				2,026,218			-1,460,570			64,779,693	
合计	76,012,032				2,139,038			-1,460,570			76,690,500	

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	502,819,994	270,906,242	644,381,301	489,056,388
其他业务	4,157,968	1,257,010	4,023,393	1,257,010
合计	506,977,962	272,163,252	648,404,694	490,313,398

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					502,819,994	270,906,242	502,819,994	270,906,242
其他					4,157,968	1,257,010	4,157,968	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					506,977,962	272,163,252	506,977,962	272,163,252
----	--	--	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------

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

不适用

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 28,527,108 元，其中，28,527,108 元预计将于 2024 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	41,187,313	543,772,395
权益法核算的长期股权投资收益	2,139,038	4,711,179
合计	43,326,351	548,483,574

## 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	4,738,088	
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）	119,220,173	
除同公司正常经营业务相关的有效套	21,073,099	

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生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,322,041	
处置联营公司产生的投资损失	-931,935	
减：所得税影响额	24,235,693	
少数股东权益影响额（税后）	3,041,959	
合计	113,499,732	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.43	0.43

## 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