



华宝香精股份有限公司

2022 年年度财务报告

2023 年 03 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023年03月30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(2023)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2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

• 二、形成审计意见的基础

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

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

• 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为商誉减值

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
商誉减值	我们就管理层商誉减值评估实施的程序包括：
如财务报告七(28)所示，华宝股份公司及其子公司的商誉，于	一我们了解、评估及测试与商誉减值相关的内部控制，

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>2022年12月31日的账面价值为人民币1,200,126,535元,已扣除的商誉减值准备金额为人民币80,206,091元。</p> <p>华宝股份公司管理层根据财务报告五(31)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"> • 收入增长率(包含预测期增长率及稳定期增长率) • 毛利率 • 税前折现率 <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43,840,504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>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;</p> <ul style="list-style-type: none"> — 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; — 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; — 我们获取管理层聘请的独立评估机构出具的评估报告; — 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; — 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; — 我们将未来现金流量预测所使用的毛利率及收入增长率与华宝股份公司的历史毛利率及收入增长率进行了比较,并考虑了市场趋势;

• 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none"> — 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; — 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; — 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; — 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; — 我们评估了商誉减值相关披露的充分性。 <p>基于上述审计工作的结果,我们发现管理层在商誉减值评估中做出的重大判断和估计可以被我们获取的证据所支持。</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 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

• 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督华宝股份公司的财务报告过程。

• 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

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 2023年3月30日	注册会计师 注册会计师	<div style="text-align: center;"> <hr/> 曹翠丽(项目合伙人) </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;"> <hr/> 方倩倩 </div>
--	------------------------	--

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华宝香精股份有限公司

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,644,782,628	2,280,494,140
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,637,613,323	3,022,283,522
衍生金融资产		
应收票据	16,347,247	20,928,930
应收账款	659,468,738	462,203,052
应收款项融资		
预付款项	12,263,296	9,472,142
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,868,774	18,407,602
其中：应收利息		

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
应收股利	0	1,292,218
买入返售金融资产		
存货	502,504,932	426,517,884
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	64,616,536	54,771,069
流动资产合计	6,559,465,474	6,295,078,341
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,081,568	335,793,459
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	93,286,081	21,154,215
投资性房地产	27,332,290	
固定资产	315,823,524	268,820,714
在建工程	121,639,318	61,566,263
生产性生物资产	128,179,308	
油气资产		
使用权资产	32,821,154	21,010,896
无形资产	165,463,958	60,402,062
开发支出		
商誉	1,200,126,535	1,194,550,741
长期待摊费用	35,981,043	12,704,051
递延所得税资产	75,479,748	71,701,223
其他非流动资产	69,680,197	49,268,804
非流动资产合计	2,450,894,724	2,096,972,428
资产总计	9,010,360,198	8,392,050,769
流动负债：		
短期借款	490,000,000	
向中央银行借款		

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0	
应付账款	171,163,834	136,642,338
预收款项		
合同负债	4,496,968	2,953,199
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,329,638	68,900,354
应交税费	210,331,769	266,009,277
其他应付款	106,228,896	27,419,885
其中：应付利息	0	
应付股利	0	
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	34,929,832	9,897,884
其他流动负债	16,349,158	20,841,442
流动负债合计	1,080,830,095	532,664,379
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,314,907	14,833,206
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
递延所得税负债	23,679,986	4,735,911
其他非流动负债	131,836,095	
非流动负债合计	177,830,988	19,569,117
负债合计	1,258,661,083	552,233,496
所有者权益：		
股本	615,880,000	615,880,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,508,326,991	4,635,915,285
减：库存股		
其他综合收益	17,018,797	-31,816,590
专项储备		
盈余公积	307,940,000	307,940,000
一般风险准备		
未分配利润	2,091,313,042	2,179,349,414
归属于母公司所有者权益合计	7,540,478,830	7,707,268,109
少数股东权益	211,220,285	132,549,164
所有者权益合计	7,751,699,115	7,839,817,273
负债和所有者权益总计	9,010,360,198	8,392,050,769

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：张捷

会计机构负责人：郭承坤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,063,407,340	1,347,208,929
交易性金融资产	1,594,315,129	2,918,138,897
衍生金融资产		
应收票据	8,714,644	13,789,012
应收账款	241,918,761	254,943,510
应收款项融资		
预付款项	620,892	416,450
其他应收款	737,453,521	1,143,576,972

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
其中：应收利息	233,042	247,389
应收股利	710,410,000	1,106,286,662
存货	112,384,932	145,872,348
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,638,625	42,145,605
流动资产合计	4,805,453,844	5,866,091,723
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,925,841,115	1,908,173,645
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	63,490,000	
投资性房地产		
固定资产	45,518,311	52,371,576
在建工程	10,126,651	5,061,464
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	791,896	3,867,321
无形资产	29,736,153	6,413,615
开发支出		
商誉	208,382,215	208,382,215
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,556,585	6,176,661
其他非流动资产	48,339,325	37,805,327
非流动资产合计	2,333,782,251	2,228,251,824
资产总计	7,139,236,095	8,094,343,547
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
应付票据	300,000,000	
应付账款	51,356,632	717,925,148
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	13,302,553	33,059,170
应交税费	8,275,556	20,907,101
其他应付款	50,938,590	325,520,239
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,098,420	3,185,590
其他流动负债	7,733,129	11,441,425
流动负债合计	432,704,880	1,112,038,673
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0	589,280
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,170,769	2,720,835
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,170,769	3,310,115
负债合计	442,875,649	1,115,348,788
所有者权益：		
股本	615,880,000	615,880,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,087,947,257	4,087,947,257

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
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	1,684,593,189	1,967,227,502
所有者权益合计	6,696,360,446	6,978,994,759
负债和所有者权益总计	7,139,236,095	8,094,343,547

3、合并利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	1,893,883,167	1,941,375,258
其中：营业收入	1,893,883,167	1,941,375,258
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,200,918,782	938,831,112
其中：营业成本	699,629,141	546,145,981
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	25,184,799	26,635,493
销售费用	165,946,782	142,403,094
管理费用	184,087,928	148,669,255
研发费用	153,693,640	152,207,318
财务费用	-27,623,508	-77,230,029
其中：利息费用	23,121,109	1,000,993
利息收入	-55,990,243	-79,157,729
加：其他收益	104,390,475	100,707,523

项目	2022 年度	2021 年度
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,869,187	7,975,851
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-189,129	2,653,150
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）	139,838,877	71,113,111
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,703,039	-2,365,162
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,187,389	-1,909,678
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,995,461	7,129,478
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	872,429,583	1,185,195,269
加：营业外收入	2,971,154	1,257,740
减：营业外支出	7,790,351	5,183,888
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	867,610,386	1,181,269,121
减：所得税费用	134,512,025	158,065,957
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	733,098,361	1,023,203,164
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	733,098,361	1,023,203,164
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	724,925,228	1,004,351,986
2. 少数股东损益	8,173,133	18,851,178
六、其他综合收益的税后净额	48,828,212	-34,766,712
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48,835,387	-34,776,002
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-18,644,167
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		-18,644,167
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	48,835,387	-16,131,835
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

项目	2022 年度	2021 年度
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	48,835,387	-16,131,835
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,175	9,290
七、综合收益总额	781,926,573	988,436,452
归属于母公司所有者的综合收益总额	773,760,615	969,575,984
归属于少数股东的综合收益总额	8,165,958	18,860,468
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.18	1.63
（二）稀释每股收益	1.18	1.63

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：郭承坤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	648,404,694	1,023,368,041
减：营业成本	490,313,398	743,935,190
税金及附加	5,647,102	8,313,109
销售费用	82,588,230	69,675,400
管理费用	65,851,061	57,921,685
研发费用	37,003,729	51,123,541
财务费用	-39,333,665	-62,799,220
其中：利息费用	22,973	766,018
利息收入	39,892,752	-63,509,254
加：其他收益	27,255,370	4,080,613
投资收益（损失以“-”号填列）	548,483,574	1,707,220,214
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,711,179	2,429,820
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	201,608,678	54,037,290
信用减值损失（损失以“-”号填列）	351,525	279,835
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-230,376,621	

项目	2022 年度	2021 年度
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,510	1,537,014
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	553,678,875	1,922,353,302
加：营业外收入	1,743,406	144,630
减：营业外支出	1,341,975	902,835
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	554,080,306	1,921,595,097
减：所得税费用	23,753,019	27,148,401
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	530,327,287	1,894,446,696
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	530,327,287	1,894,446,696
（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	530,327,287	1,894,446,696
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	2022 年度	2021 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	2,098,735,153	2,393,827,710
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	165,743,257	186,141,236
经营活动现金流入小计	2,264,478,410	2,579,968,946
购买商品、接受劳务支付的现金	713,224,378	610,381,293
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	323,482,805	244,776,579
支付的各项税费	367,098,639	303,560,489
支付其他与经营活动有关的现金	170,590,047	172,413,860
经营活动现金流出小计	1,574,395,869	1,331,132,221
经营活动产生的现金流量净额	690,082,541	1,248,836,725
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,522,000,000	6,923,840,000
取得投资收益收到的现金	88,557,396	88,697,793
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,484,035	7,107,624
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,059,521	
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	14,628,100,952	7,019,645,417

项目	2022 年度	2021 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,593,743	138,914,443
投资支付的现金	13,151,114,538	7,955,332,548
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	273,136,093
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,403,141,645	8,367,383,084
投资活动产生的现金流量净额	1,224,959,307	-1,347,737,667
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	490,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金	0	
筹资活动现金流入小计	490,022,284	
偿还债务支付的现金	119,500,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	861,446,743	1,000,738,801
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,313,128	14,329,808
支付其他与筹资活动有关的现金	156,033,141	10,524,527
筹资活动现金流出小计	1,136,979,884	1,011,263,328
筹资活动产生的现金流量净额	-646,957,600	-1,011,263,328
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,044,565	-14,331,627
五、现金及现金等价物净增加额	1,304,128,813	-1,124,495,897
加：期初现金及现金等价物余额	2,271,032,460	3,395,528,357
六、期末现金及现金等价物余额	3,575,161,273	2,271,032,460

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	747,256,904	1,408,399,369
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	79,531,126	32,003,845
经营活动现金流入小计	826,788,030	1,440,403,214
购买商品、接受劳务支付的现金	881,570,303	728,224,370

项目	2022 年度	2021 年度
支付给职工以及为职工支付的现金	79,555,586	71,878,898
支付的各项税费	55,164,735	67,651,888
支付其他与经营活动有关的现金	146,816,076	93,112,734
经营活动现金流出小计	1,163,106,700	960,867,890
经营活动产生的现金流量净额	-336,318,670	479,535,324
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,792,000,000	6,067,000,000
取得投资收益收到的现金	1,013,177,807	905,300,939
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,725,089	762,133
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	8,806,902,896	6,973,063,072
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,611,331	51,001,279
投资支付的现金	6,482,000,000	7,490,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	147,523,605	258,785,000
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	6,672,134,936	7,799,786,279
投资活动产生的现金流量净额	2,134,767,960	-826,723,207
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		311,660,738
筹资活动现金流入小计		311,660,738
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	812,961,600	986,174,018
支付其他与筹资活动有关的现金	311,660,738	47,736,157
筹资活动现金流出小计	1,124,622,338	1,033,910,175
筹资活动产生的现金流量净额	-1,124,622,338	-722,249,437
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	673,826,952	-1,069,437,320
加：期初现金及现金等价物余额	1,329,532,924	2,398,970,244
六、期末现金及现金等价物余额	2,003,359,876	1,329,532,924

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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				4,635,915,285		-31,816,590		307,940,000		2,179,349,414		7,707,268,109	132,549,164	7,839,817,273
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	615,880,000				4,635,915,285		-31,816,590		307,940,000		2,179,349,414		7,707,268,109	132,549,164	7,839,817,273
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-127,588,294		48,835,387				-88,036,372		-166,789,279	78,671,121	-88,118,158
（一）综合收益总额							48,835,387				724,925,228		773,760,615	8,165,958	781,926,573
（二）所					-127,588,294								-127,588,294	121,987,164	-5,601,621

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												
有者投入和减少资本					588,294								588,294	507	0,787
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					- 127,588,294								- 127,588,294	121,987,507	- 5,600,787
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或															
										- 812,961,600			- 812,961,600		- 812,961,600

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
优先 股		永续 债	其他											
股东)的分配														
4. 其他													- 51,482,344	- 51,482,344
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益														

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												
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		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

上期金额

单位：元

项目	2021 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 5,46 7,13 9		2,95 9,41 2		307, 940, 000		2,16 0,40 5,42 8		7,72 2,65 1,97 9	130, 466, 650	7,85 3,11 8,62 9
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															

项目	2021 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、控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	615,880,000				4,635,467,139		2,959,412		307,940,000		2,160,405,428		7,722,651,979	130,466,650	7,853,118,629
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					448,146		-34,776,002				18,943,986		-15,383,870	2,082,514	-13,301,356
（一）综合收益总额							-34,776,002				1,004,351,986		969,575,984	18,860,468	988,436,452
（二）所有者投入和减少资本					448,146								448,146	-2,448,146	-2,000,000
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2021 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
优先 股		永续 债	其他											
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					448,146								448,146	- 2,448,146
(三) 利润分配													- 985,408,000	- 14,329,808
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													- 985,408,000	- 985,408,000
4. 其他														- 14,329,808
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														

项目	2021 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
优先 股		永续 债	其他											
(或 股 本)														
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)														
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损														
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益														
6. 其 他														
(五) 专 项 储 备														
1. 本 期 提 取														
2. 本 期 使 用														
(六) 其 他														

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
四、 本期 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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	615,8 80,00 0				4,087 ,947, 257				307,9 40,00 0	1,967 ,227, 502		6,978 ,994, 759
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	615,8 80,00 0				4,087 ,947, 257				307,9 40,00 0	1,967 ,227, 502		6,978 ,994, 759
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)										- 282,6 34,31 3		- 282,6 34,31 3

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) 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												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-812,961,600		-812,961,600
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分										-812,961,600		-812,961,600

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								
配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

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								
(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

上期金额

单位：元

项目	2021 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	1,058,188,806		6,069,956,063
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	1,058,188,806		6,069,956,063
三、本期增减										909,038,696		909,038,696

项目	2021 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								
变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										1,894,446,696		1,894,446,696
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-985,408,000		-985,408,000
1. 提取盈余公												

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 985,408,000		- 985,408,000
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（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												

项目	2021 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								
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	1,967,227,502		6,978,994,759

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格桑路投资大厦 6 层

公司法人代表：夏利群

注册资本：陆亿壹仟伍佰捌拾捌万人民币元整

本公司的母公司为华烽国际投资控股（中国）有限公司，最终母公司为华宝国际控股有限公司。

（二）公司行业性质、经营范围

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主要经营的香精业务属于“C制造业”下的“2684 香料、香精制造”。

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

本公司及其子公司合称本集团。本集团的主要经营范围包括香精产品的开发、研制、生产，食品和食品配料的开发、生产，销售本集团自产产品；上述商品及其同类产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供技术咨询及技术服务等相关配套服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告由本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

a. 合并范围增加

本公司于 2022 年 3 月收购上海奕方农业科技股份有限公司；
本公司于 2022 年 3 月收购江西奕方农业科技有限公司；
本公司于 2022 年 3 月收购奕方(上海)农业种植有限公司；
本公司于 2022 年 3 月收购江西奕方果蔬种植有限公司；
本公司于 2022 年 3 月收购奕方(湖北)农业科技有限公司；
本公司于 2022 年 3 月收购上海新万钧精细化工进出口有限公司；
本公司于 2022 年 3 月收购上海钧乐食品有限公司；
本公司于 2022 年 8 月设立杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司；

b. 合并范围减少

本公司于 2022 年 3 月处置全资子公司深圳市立场科技有限公司；
本公司于 2022 年 3 月处置全资子公司深圳市东江创展商贸有限公司；
本公司于 2022 年 5 月处置子公司新疆华宝天然生物科技股份有限公司；
本公司于 2022 年 8 月注销子公司无锡华海香精有限公司；
本公司于 2022 年 12 月注销子公司鹰潭福华投资管理有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、其他权益工具投资发生减值的判断标准、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、商誉发生减值的判断标准及收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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 2022 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业务收支的主要币种。

本公司及中国大陆境内子公司的记账本位币为人民币。中国大陆境外子公司的记账本位币为当地货币。记账本位币以外的货币为外币。

本公司编制合并财务报表的报告货币为人民币。部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制合并财务报表时对这些子公司的财务报表进行了折算。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

对合营企业投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易

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。

10、金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具：

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具：

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

(ii) 减值

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

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

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

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
应收票据—银行承兑组合	票据承兑人
应收票据—商业承兑组合	票据承兑人
应收账款—日用香精组合	日用香精产品非本集团范围内的关联方客户及第三方客户
应收账款—非日用香精组合	除日用香精产品外的非本集团范围内的关联方客户及第三方客户
应收账款—关联方组合	本集团范围内的关联方客户
其他应收款—日用香精组合	日用香精产品非本集团范围内的关联方客户及第三方客户
其他应收款—非日用香精组合	除日用香精产品外的非本集团范围内的关联方客户及第三方客户
其他应收款—关联方组合	本集团范围内的关联方客户

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

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

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

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收票据

详见附注五、10 金融工具。

12、应收账款

详见附注五、10 金融工具。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10 金融工具。

15、存货

(1) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

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

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产。本公司于报告期间持有的投资性房地产为赚取租金，本公司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公司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。本公司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。

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，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；

对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5%-10%	3.0%-4.75%
生产设备	年限平均法	5-10年	5%-10%	9.0%-19.0%
实验检验设备	年限平均法	5年	5%-10%	18.0%-19.0%
运输工具	年限平均法	5年	5%-10%	18.0%-19.0%
电子及办公设备	年限平均法	3-5年	5%-10%	18.0%-31.7%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 认定依据：

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

2. 计价和折旧方法

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

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

25、在建工程

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

26、借款费用

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

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

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

27、生物资产

本集团的生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%。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

详见附注五、42 租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标及许可证、客户关系、电脑软件及专利权，除业务合并产生的无形资产外，以成本计量。
A 土地使用权

本集团在中国大陆范围内的土地使用权按使用年限约 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。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

B 商标及许可证

购入的商标及许可证按历史成本计量。在业务合并中购入的商标及许可证按购买日的公允价值计量。商标及许可证按预计使用年限 10 年至 20 年平均摊销。

C 客户关系

客户关系为业务合并的一部份，已资本化并与商誉分开，以购买日的公允价值计量，按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

D 电脑软件

计算机软件使用权以购买成本计量，按预计使用年限 3 年至 5 年平均摊销。

E 专利权

专利权乃购自第三方的技术并具有限定可使用期，按限定使用年限 3 年至 15 年平均摊销。

F 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

G 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

33、合同负债

详见附注五、16 合同资产。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

35、租赁负债

详见附注五、42 租赁。

36、预计负债

不适用

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

（1）销售商品

本集团生产食用香精、日用香精及食品配料等产品并销售予购货方。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后，确认收入。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导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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，包括奖励扶持资金等。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。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。

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 商誉减值准备的会计估计

本集团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。

由于上海等地区所处的经济环境发生了较大变化，本集团食品配料分部的部分客户出现经营困难，业务量相应下降。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。由于上海等地区的经济环境的发展存在不确定性，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。

(2) 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。

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。

(3) 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。2022 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%(2021 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。2022 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	2.13%	2.08%	2.18%
广义货币供应量	9.65%	9%	10.30%

2021 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	2.20%	2.15%	2.25%
广义货币供应量	8.43%	7.76%	9.10%

(4) 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。

(5) 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

分部信息

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%，9%，13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	缴纳的增值税	1%，5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，22%，17%，16.5%，15%，9%参见情况说明
教育费附加	缴纳的增值税	2%，3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及中国境内子公司	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	2022 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
云南天宏香精有限公司	25%	15%	高新技术企业、西部大开发
澳华达香精(广州)有限公司	25%	15%	高新技术企业
广州华芳烟用香精有限公司	25%	15%	高新技术企业

公司名称	所在地法定税率	2022 年度优惠税率	优惠原因
鹰潭华宝香精有限公司	25%	15%	高新技术企业
广州华宝食品有限公司	25%	15%	高新技术企业
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	25%	15%	高新技术企业
厦门琥珀香精股份有限公司(“厦门琥珀”)	25%	15%	高新技术企业
上海奕方农业科技股份有限公司(d)	25%	15%	高新技术企业
江西奕方农业科技有限公司(e)	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，经国家认定为高新技术企业且高新技术产业产值占企业收入总额 60% 以上的企业，可免征企业所得税地方分享部分，产值达不到国家规定比例的，仅对该产品进行免税。本年度本公司高新技术产品产值未达到 60%，因此，本公司 2022 年度按照 9% 税率计提高新技术产品产值对应所得税费用，按照 15% 计提非高新技术产品产值对应所得税费用。

b. 根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告[2022] 28 号)的相关规定，本集团内认定为高新技术企业的子公司可在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内，新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

c. 根据藏政发[2022]11 号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》的通知，企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，吸纳我区农牧民就业人数占企业从业人数 30% 以上(含本数)的企业，可免征企业所得税地方分享部分。因此，拉萨华宝 2022 年度按照 15% 税率计提所得税费用。

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

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

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

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	219,316	123,424
银行存款	3,576,155,007	2,258,667,788
其他货币资金	68,047,995	3,461,352
应计利息	360,310	18,241,576
合计	3,644,782,628	2,280,494,140
其中：存放在境外的款项总额	416,768,253	258,858,442

其他说明：

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

2、于 2022 年 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。

3、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。

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	43,298,194	35,865,810
其中：		
权益工具投资	43,298,194	35,865,810
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,594,315,129	2,986,417,712
其中：		
债务工具投资	1,594,315,129	2,986,417,712
合计	1,637,613,323	3,022,283,522

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,347,247	20,928,930
合计	16,347,247	20,928,930

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,347,247	100.00%	0	0.00%	16,347,247	20,928,930	100.00%	0	0.00%	20,928,930
其中：										
应收票据—银行承兑组合	16,347,247	100.00%	0	0.00%	16,347,247	20,928,930	100.00%	0	0.00%	20,928,930
合计	16,347,247	100.00%	0	0.00%	16,347,247	20,928,930	100.00%	0	0.00%	20,928,930

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,688,130	
合计	1,688,130	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	0
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	682,203,321	100.00%	22,734,583	3.33%	659,468,738	471,104,369	100.00%	8,901,317	1.89%	462,203,052
其中：										
非日用香精组合	651,599,391	95.51%	21,752,979	3.34%	629,846,412	446,059,763	94.68%	4,832,693	1.08%	441,227,070
日用香精组合	30,603,930	4.49%	981,604	3.21%	29,622,326	25,044,606	5.32%	4,068,624	16.25%	20,975,982
合计	682,203,321	100%	22,734,583	3.33%	659,468,738	471,104,369	100%	8,901,317	1.89%	462,203,052

按组合计提坏账准备：21,752,979 元

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	557,454,378	2,152,514	0.39%
非日用香精组合—1-2年	63,830,171	7,165,673	11.23%
非日用香精组合—2-3年	28,414,499	10,678,740	37.58%
非日用香精组合—3-4年	425,830	281,539	66.12%
非日用香精组合—4-5年	139,679	139,679	100.00%
非日用香精组合—5年以上	1,334,834	1,334,834	100.00%
合计	651,599,391	21,752,979	

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：981,604 元

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	29,540,341	292,449	0.99%
日用香精组合—1-2年	842,554	479,159	56.87%
日用香精组合—2-3年	135,360	124,321	91.84%
日用香精组合—3年以上	85,675	85,675	100.00%
合计	30,603,930	981,604	

确定该组合依据的说明：

日用香精组合为日用香精产品非本集团合并范围内的公司及第三方客户。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	586,994,719
1至2年	64,672,725
2至3年	28,549,859
3年以上	1,986,018
3至4年	511,505
4至5年	139,679
5年以上	1,334,834
合计	682,203,321

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款—日用香精组合	4,068,624	555,905		3,642,925		981,604
应收账款—非日用香精组合	4,832,693	17,299,611	889,219	426,545	936,439	21,752,979
合计	8,901,317	17,855,516	889,219	4,069,470	936,439	22,734,583

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
非日用香精组合应收账款	426,545
日用香精组合应收账款	3,642,925

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	103,327,146	15.15%	65,483
客户二	45,142,470	6.62%	28,609
客户三	40,500,872	5.94%	25,667
客户四	31,176,308	4.57%	19,758
客户五	27,613,110	4.05%	17,500
合计	247,759,906	36.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,455,381	85.26%	9,415,505	99.40%
1至2年	8,400	0.07%	0	0.00%
2至3年	1,799,515	14.67%	0	0.00%
3年以上	0	0.00%	56,637	0.60%

合计	12,263,296		9,472,142	
----	------------	--	-----------	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

于2022年12月31日,账龄超过一年的预付款项为1,807,915元(2021年12月31日:56,637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5,266,976元,占预付款项期末余额合计数的比例为42.95%

其他说明:

8、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0	1,292,218
其他应收款	21,868,774	17,115,384
合计	21,868,774	18,407,602

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位:元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位:元

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

合计	0	1,292,218
----	---	-----------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支及备用金	1,417,745	6,199,062
押金及保证金	15,257,300	6,727,679
其他	7,745,900	5,104,820
合计	24,420,945	18,031,561

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	916,177			916,177
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	4,038,582			4,038,582
本期转回	2,301,840			2,301,840
本期转销	109,575			109,575
其他变动	8,827			8,827
2022年12月31日余额	2,552,171			2,552,171

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	14,868,952
1至2年	5,033,356
2至3年	1,933,920
3年以上	2,584,717
3至4年	1,035,700
4至5年	150,400
5年以上	1,398,617
合计	24,420,945

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款- 日用香精组合	105,768		85	105,683		
其他应收款- 非日用香精组 合	810,409	4,038,582	2,301,755	3,892	8,827	2,552,171
合计	916,177	4,038,582	2,301,840	109,575	8,827	2,552,171

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款-日用香精组合	105,683
其他应收款-非日用香精组合	3,892

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中数通信息有限公司	其他	2,363,309	1年以内	9.68%	
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年以内	8.91%	
湖北土地局	其他	1,295,046	五年以上	5.30%	1,295,046
Ascendas REIT.	押金及保证金	1,271,204	1-2年	5.21%	
江苏中烟工业有限责任公司	押金及保证金	1,200,000	180-360天： 1,000,000； 1-2年：200,000	4.91%	70,000
合计		8,305,559		34.01%	1,365,046

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	288,581,880	1,137,188	287,444,692	232,633,917	1,033,249	231,600,668
在产品	87,350,664	0	87,350,664	96,512,041	0	96,512,041
库存商品	127,937,510	227,934	127,709,576	98,548,598	143,423	98,405,175

合计	503,870,054	1,365,122	502,504,932	427,694,556	1,176,672	426,517,884
----	-------------	-----------	-------------	-------------	-----------	-------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,033,249	141,543		37,604		1,137,188
在产品	0					0
库存商品	143,423	205,342		120,831		227,934
合计	1,176,672	346,885		158,435		1,365,122

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明：

不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的债权投资/其他债权投资		

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	62,974,713	54,184,947
其他	1,641,823	586,122
合计	64,616,536	54,771,069

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无锡金投惠开新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,963,126			-165,139						11,797,987	
上海米偶食品科技有限公司	8,245,915			-241,738						8,004,177	
上海奕方农业科技股份有限公司	182,622,182			506,785	0	0	0	0	183,128,967	0	
小计	202,831,223			99,908	0	0	0	0	183,128,967	19,802,164	
二、联营企业											
云南瑞升烟草技术（集团）有限公司	47,369,289			1,401,757						48,771,046	
广东省金叶科技开发有限公司	14,385,737			826,829						15,212,566	

云南农垦高原食品有限公司	2,626,896			-164,141						2,462,755	
博远(香港)有限公司	13,935,802			-6,723,015		25,755,451			1,650,754	34,618,992	
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	54,644,512	5,200,000		4,369,533						64,214,045	
小计	132,962,236	5,200,000	0	-289,037	0	25,755,451	0	0	1,650,754	165,279,404	
合计	335,793,459	5,200,000	0	-189,129	0	25,755,451	0	0	181,478,213	185,081,568	

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
All Stars SP IX Ltd	0	0

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
日初基金	29,796,081	21,154,215
收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿	63,490,000	
合计	93,286,081	21,154,215

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。于合并日及 2022 年 12 月 31 日，该金融资产的公允价值经评估分别为 0 元及 63,490,000 元，公允价值变动金额 63,490,000 元计入公允价值变动损益。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土地使用权	在建投资性房地产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	6,732,459	21,002,315	27,734,774
(1) 外购	6,732,459	21,002,315	27,734,774
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		6,732,459	21,002,315	27,734,774
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		402,484		402,484
	(1) 计提或	412,984		412,984
	摊销			
	货币折算差额	-10,500		-10,500
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转			
	出			
4. 期末余额		402,484		402,484
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		6,329,975	21,002,315	27,332,290
2. 期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	315,823,524	268,820,714
合计	315,823,524	268,820,714

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	生产设备	试验检验设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	381,046,561	129,741,145	80,751,361	38,030,269	24,895,247	654,464,583
2. 本期增加金额	22,807,536	62,506,397	5,598,084	3,512,323	3,908,664	98,333,004
(1) 购置	1,548,164	964,767	3,646,177	1,971,481	1,469,181	9,599,770
(2) 在建工程转入	113,961	11,997,063	1,394,149	0	155,382	13,660,555
(3) 企业合并增加	21,749,400	49,135,680	454,215	1,596,332	1,092,843	74,028,470
(4) 货币折算差异	-603,989	408,887	103,543	-55,490	1,191,258	1,044,209
3. 本期减少金额	31,537,125	16,444,225	4,145,834	10,091,136	4,528,568	66,746,888
(1) 处置或报废	31,507,845	9,108,002	2,006,840	10,091,136	3,937,473	56,651,296
(2) 处置子公司	29,280	7,336,223	2,138,994	0	591,095	10,095,592
4. 期末余额	372,316,972	175,803,317	82,203,611	31,451,456	24,275,343	686,050,699
二、累计折旧						
1. 期初余额	195,265,281	75,283,519	64,221,183	30,804,600	18,257,719	383,832,302
2. 本期增加金额	14,720,339	12,102,269	7,589,576	1,362,227	4,390,489	40,164,900
(1) 计提	15,323,456	11,698,261	7,488,246	1,415,349	3,308,487	39,233,799
(2) 企	0	0	0	0	0	0

业合并增加						
(3) 货币折算差异	-603,117	404,008	101,330	-53,122	1,082,002	931,101
3. 本期减少金额	28,243,765	12,291,871	2,391,860	9,013,858	3,640,240	55,581,594
(1) 处置或报废	28,237,506	7,301,599	1,654,137	9,013,858	3,339,600	49,546,700
(2) 处置子公司	6,259	4,990,272	737,723	0	300,640	6,034,894
4. 期末余额	181,741,855	75,093,917	69,418,899	23,152,969	19,007,968	368,415,608
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						0
(1) 计提						0
						0
3. 本期减少金额						0
(1) 处置或报废						0
						0
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	190,575,117	100,709,400	10,973,145	8,298,487	5,267,375	315,823,524
2. 期初账面价值	185,781,280	54,457,626	14,718,611	7,225,669	6,637,528	268,820,714

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

中广国际B栋办公楼	18,558,683	待政府审批
华宝拉萨净土健康食品项目一期厂房	12,892,529	待政府审批

其他说明：

于2022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	121,639,318	61,566,263
合计	121,639,318	61,566,263

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华宝亚太新加坡研发中心实验室	0		0	10,624,901		10,624,901
华宝股份科技创新中心及配套设施项目	6,048,811		6,048,811	3,080,837		3,080,837
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目二期	109,755,751		109,755,751	42,754,067		42,754,067
其他	5,834,756		5,834,756	5,106,458		5,106,458
合计	121,639,318		121,639,318	61,566,263		61,566,263

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
华宝亚太新加坡研发中心实验室	11,046,210	10,624,901	0	1,479,120	9,145,781		100.00%	100.00%				其他
华宝鹰潭食品香精及食品配料生产基地项目二期	132,000,000	42,754,067	74,789,295	7,787,611		109,755,751	89.00%	89.00%				募股资金
华宝股份科技创新中心及配套设项目一期	299,974,158	3,080,837	2,967,974	0		6,048,811	9.00%	9.00%				募股资金及其他
其他		5,106,458	7,173,480	4,393,824	2,051,358	5,834,756						募股资金及其他
合计	443,020,368	61,566,263	84,930,749	13,660,555	11,197,139	121,639,318						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

不适用

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	129,969,854				129,969,854
(1) 外购	6,896,084				6,896,084
(2) 自行培育					
(3) 收购转入	123,073,770				123,073,770
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	129,969,854				129,969,854
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	1,790,546				1,790,546
(1) 计提	1,790,546				1,790,546
(2) 收购转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,790,546				1,790,546
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	128,179,308				128,179,308
2. 期初账面价值					

(2) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	37,563,672	37,563,672
2. 本期增加金额	29,591,265	29,591,265
(1) 本期新增	11,903,865	11,903,865
(2) 收购转入	17,687,400	17,687,400
3. 本期减少金额	24,349,218	24,349,218
(1) 租赁变更		
(2) 处置子公司		
(3) 其他	24,349,218	24,349,218
4. 期末余额	42,805,719	42,805,719
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,552,776	16,552,776
2. 本期增加金额	11,866,648	11,866,648
(1) 计提	11,866,648	11,866,648
(2) 收购转入		
3. 本期减少金额	18,434,859	18,434,859
(1) 处置		

(2) 租赁变更		
(3) 处置子公司		
(4) 其他	18,434,859	18,434,859
4. 期末余额	9,984,565	9,984,565
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	32,821,154	32,821,154
2. 期初账面价值	21,010,896	21,010,896

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标及许可证	客户关系及非同业竞争协议	电脑软件	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	74,625,898	18,612,166		9,341,460	212,161,862	6,777,003	321,518,389
2. 本期增加金额	89,468,179	6,900,000		75,000	15,870,000	2,960,103	115,273,282
(1) 购置	21,760,000					2,960,103	24,720,103
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	67,706,598	6,900,000		75,000	15,870,000		90,551,598
(4) 货币折算差异	1,581						1,581

3. 本期减少金额				-21,060			-21,060
(1) 处置							0
(2) 处置子公司减少				-21,060			-21,060
4. 期末余额	164,094,077	25,512,166		9,395,400	228,031,862	9,737,106	436,770,611
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,287,339	15,398,169		9,323,834	212,161,862	3,945,123	261,116,327
2. 本期增加金额	4,892,940	1,719,407		9,009	2,736,207	837,228	10,194,791
(1) 计提	4,892,940	1,719,407		9,009	2,736,207	835,786	10,193,349
(2) 企业合并增加							
(3) 货币折算差异						1,442	1,442
3. 本期减少金额	0	0		-4,465			-4,465
(1) 处置	0	0					
(2) 处置子公司减少	0	0		-4,465		0	-4,465
4. 期末余额	25,180,279	17,117,576		9,328,378	214,898,069	4,782,351	271,306,653
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	138,913,798	8,394,590		67,022	13,133,793	4,954,755	165,463,958
2. 期初 账面价值	54,338,559	3,213,997		17,626	0	2,831,880	60,402,062

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

不适用

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
	期初余额	内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		期末余额
合计								

其他说明：

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
上海奕方农业科技股份有限公司		49,416,298				49,416,298
其他	3,708,085					3,708,085
合计	1,230,916,328	49,416,298				1,280,332,626

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值
食用香精-烟草用香精资产组组合	所有烟草用香精业务相关资产组组合	根据《企业会计准则第8号-资产减值》，一商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，不应当大于按照《企业会计准则第35号——分部报告》所确定的报告分部。公司在对富铭投资（HK）（商誉主要源自于收购广州澳华达）、肇庆香料及茂名科比（相关商誉转移至无锡华海）、上海柘展（相关商誉转移至华宝香精、上海丹华）、广州华芳及青岛华宝进行收购后，即将被收购公司相关的业务整合至公司原有的业务中，收购后被收购公司的业务已与烟草用香精业务线条内的其他公司进行全面融合，已难以分摊至原有资产组；而该收购公司的商誉对整个烟草用香精资产组组合的现金流有贡献，而不仅仅局限于原来的公司。因此，从购买日开始把合并中取得的商誉分配给预期从该业务合并的协同效应中受益的烟草用香精资产组组合。	5,079,097,000	根据《企业会计准则第8号-资产减值》，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，应当将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，应当按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。	1,186,343,699
日用香精-厦门琥珀资产组	厦门琥珀资产组	由于被收购核心业务在厦门琥珀，商誉全部来源于厦门琥珀，因此，将其相关的商誉结合厦门琥珀资产组进行测试。	189,484,000	不适用	44,572,629
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。	383,606,254		49,416,298

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

重要假设	食用香精-烟草用香精资产组组合	日用香精-厦门琥珀资产组	食品配料-上海奕方资产组

预测期毛利率	82.60%	44.86%	21.21%-24.63%
预测期营业收入增长率	-14.0%-0%	8%-0%	5.28%-49.84%
稳定期营业收入增长率	0.00%	0.00%	0.00%
折现率	14.63%	15.06%	14.95%

商誉减值测试的影响

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	是否存在业绩承诺	是否完成业绩承诺	备注
日用香精-厦门琥珀资产组	厦门琥珀资产组	44,572,629	36,365,587	0	是	是	业绩承诺期为 2008-2010 年，承诺期内完成业绩承诺
食品配料-上海奕方资产组	上海奕方资产组	49,416,298	43,840,504	43,840,504	是	未到兑现期	业绩承诺期为 2022-2024 年，承诺期内完成业绩承诺

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

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	12,704,051	39,834,764	14,227,397	2,330,375	35,981,043
合计	12,704,051	39,834,764	14,227,397	2,330,375	35,981,043

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,651,876	4,088,433	10,994,166	1,922,132
内部交易未实现利润	341,318,099	50,672,279	356,388,283	52,936,973
可抵扣亏损	108,270,308	17,904,796	43,467,666	9,704,071
预提费用	16,085,240	2,412,246	35,336,127	5,296,172

其他	3,489,265	401,994	12,279,167	1,841,875
合计	495,814,788	75,479,748	458,465,409	71,701,223

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	91,082,167	13,427,538	12,454,928	1,869,616
固定资产折旧	495,018	81,679	628,110	103,638
交易性金融资产	67,805,129	10,170,769	18,417,712	2,762,657
合计	159,382,314	23,679,986	31,500,750	4,735,911

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		75,479,748		71,701,223
递延所得税负债		23,679,986		4,735,911

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	91,715,061	50,201,156
合计	91,715,061	50,201,156

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		4,822,113	
2023年	6,500,796	8,982,721	
2024年	314,933	3,980,689	
2025年	321,676	8,412,465	
2026年	9,126,145	24,003,168	
2027年	75,451,511		
合计	91,715,061	50,201,156	

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团于香港及其他境外子公司向其中国境内股东宣派时需就与其股东所在地的税差补提所得税。该等子公司未分配利润为人民币 530,807,388 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 501,090,710 元），由于本集团已控制其下述子公司的股利分配政策且已决定于可见将来不进行分配，因此未就该等未分配利润应付之税项确认递延所得税负债。除此之外，本年度本集团并无未确认的递延所得税负债。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购买款	29,893,963		29,893,963	27,349,313	0	27,349,313
预付无形资产购买款	39,786,234		39,786,234	21,919,491	0	21,919,491
合计	69,680,197		69,680,197	49,268,804	0	49,268,804

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000	
保证借款	132,000,000	
信用借款	308,000,000	
合计	490,000,000	

短期借款分类的说明：

- 于 2022 年 12 月 31 日，银行抵押借款 50,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：无)系由账面价值为 5,995,758 元(原价 19,722,371 元)的房屋及建筑物（2021 年 12 月 31 日：无）
- 于 2022 年 12 月 31 日，银行保证借款 112,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：无)系由本公司提供担保，20,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：无)系由上海奕方为江西奕方提供担保。
- 于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.15%至 3.85%(2021 年 12 月 31 日：无)。

(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：

不适用

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付食品用香精及食品配料供应商	160,382,051	120,059,418
应付日用香精供应商	10,781,783	16,582,920
合计	171,163,834	136,642,338

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付款项为 1,223,018 元（2021 年 12 月 31 日：944,914 元），其中关联方应付账款项为 0 元（2021 年 12 月 31 日：0 元）。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,496,968	2,953,199
合计	4,496,968	2,953,199

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,290,720	265,243,540	286,230,505	47,303,755
二、离职后福利-设定提存计划	43,894	19,510,210	19,528,221	25,883
三、辞退福利	565,740	18,012,503	18,578,243	0
合计	68,900,354	302,766,253	324,336,969	47,329,638

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,809,524	233,668,507	255,062,839	45,415,192
2、职工福利费	1,393,051	11,531,987	11,378,458	1,546,580

3、社会保险费	48,376	9,622,778	9,368,827	302,327
其中：医疗保险费	35,075	8,499,726	8,248,211	286,590
工伤保险费	1,384	530,133	530,507	1,010
生育保险费	11,917	592,919	590,109	14,727
4、住房公积金	17,651	7,378,111	7,385,066	10,696
5、工会经费和职工教育经费	22,118	3,042,157	3,035,315	28,960
合计	68,290,720	265,243,540	286,230,505	47,303,755

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,901	18,900,643	18,925,547	12,997
2、失业保险费	5,993	609,567	602,674	12,886
合计	43,894	19,510,210	19,528,221	25,883

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,642,375	51,361,936
企业所得税	173,605,990	205,721,523
个人所得税	873,264	902,189
城市维护建设税	2,003,920	3,585,642
应交教育费附加	1,484,243	2,572,503
其他	1,721,977	1,865,484
合计	210,331,769	266,009,277

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	
应付股利	0	
其他应付款	106,228,896	27,419,885
合计	106,228,896	27,419,885

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0	

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：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0	

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：

不适用

(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	605,110	1,139,088
应付收购少数股权款项	34,370,309	
应付固定资产和在建工程款项	43,762,867	7,356,668
预提费用	19,189,304	7,373,504
其他	8,301,306	11,550,625
合计	106,228,896	27,419,885

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

按款项性质列示中，应付收购少数股权款项系上海奕方收购江西奕方少数股东股权待支付款项，预计于一年内支付。

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 8,407,481 元（2021 年 12 月 31 日：9,604,044 元），主要为应付固定资产款项，因为暂未取得产权证书，该款项尚未结清。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000	
一年内到期的长期应付款	7,061,883	
一年内到期的租赁负债	12,867,949	9,897,884
合计	34,929,832	9,897,884

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款 15,000,000 为抵押借款（2021 年 12 月 31 日：无），系由账面价值为 11,227,336 元（原价 17,869,160 元）（2021 年 12 月 31 日：无）的土地使用权作为抵押物。

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	16,349,158	20,841,442
合计	16,349,158	20,841,442

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,314,907	14,833,206
合计	22,314,907	14,833,206

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

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：

不适用

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

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	131,836,095	
合计	131,836,095	

其他说明：

其他非流动负债系本年度本公司收购上海奕方时与原实控人及其他少数股东的业绩对赌条款。业绩承诺期为三年，自2022年1月1日起至2024年12月31日止。业绩承诺为2022年度上海奕方合并净利润不低于4,100万元；2023年度合并净利润不低于5,500万元；2024年度合并净利润不低于7,400万元。若业绩承诺期届满后，上海奕方完成业绩承诺，上海奕方原实控人以及其他少数股东有权要求本公司按照协议约定的股权收购价格受让其持有的上海奕方股权。该业绩对赌条款使本公司承担了以现金或其他金融资产回购自身权益工具的义务，于初始确认时将该义务确认为一项金融负债，其金额等于回购所需支付金额的现值，并于初始确认时冲减资本公积，后续以摊余成本计量。于合并日，该金融负债的初始确认计量金额为119,887,001元，相应冲减资本公积-股本溢价。后续该金融负债账面价值的变动金额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）	4,609,879,771		153,343,745	4,456,536,026
其他资本公积	26,035,514	25,755,451		51,790,965
合计	4,635,915,285	25,755,451	153,343,745	4,508,326,991

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年度本集团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，导致冲减资本公积-股本溢价119,887,001元；

2、本年度本集团及子公司上海奕方少数股东荣港集团(香港)有限公司、上海克沥企业管理咨询有限公司同时向子公司上海奕方分别增资30,808,501元、6,737,434元及7,454,068元。增资后子公司上海奕方少数股东享有的净资产份额增加6,530,212元，相应减少资本公积-股本溢价；

3、本年度本集团收购子公司江西奕方少数股东 9.7561%的股权，支付对价 23,632,878 元与按照新增持股比例计算享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 4,769,888 元；

4、本年度本集团收购子公司江西奕方少数股东 24.3902%的股权，支付对价 68,740,659 元与按照新增持股比例计算享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 22,156,644 元；

5、其他资本公积增加系本年度本集团联营企业博远(香港)有限公司的其他投资者投入资本导致本集团所享有的净资产份额增加 25,755,451 元计入其他资本公积。

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					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	：			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 19,353,459							- 19,353,459	
其他权益工具投资公允价值变动	- 19,353,459							- 19,353,459	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 12,463,131	48,828,212				48,835,387	-7,175	36,372,256	
外币财务报表折算差额	- 12,463,131	48,828,212				48,835,387	-7,175	36,372,256	
其他综合收益合计	- 31,816,590	48,828,212				48,835,387	-7,175	17,018,797	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,179,349,414	2,160,405,428
调整后期初未分配利润	2,179,349,414	2,160,405,428
加：本期归属于母公司所有者的净利润	724,925,228	1,004,351,986
应付普通股股利	812,961,600	985,408,000
期末未分配利润	2,091,313,042	2,179,349,414

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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	1,886,531,538	695,883,463	1,935,312,610	543,848,691
其他业务	7,351,629	3,745,678	6,062,648	2,297,290
合计	1,893,883,167	699,629,141	1,941,375,258	546,145,981

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	食用香精	日用香精	食品配料	合计
商品类型						
其中:						
按经营地区分类						
其中:						
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
食用香精			1,439,221,621			1,439,221,621
食品配料					342,474,436	342,474,436
日用香精				97,637,199		97,637,199
其他			13,657,335	892,576		14,549,911
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			1,452,878,956	98,529,775	342,474,436	1,893,883,167

与履约义务相关的信息:

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 90,752,304.00 元，其中，90,752,304.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,932,286	11,481,655
教育费附加	7,694,714	8,371,991
房产税	3,454,639	3,452,363
土地使用税	1,514,026	1,491,060
车船使用税	65,185	55,395
印花税	1,455,803	1,769,077
其他	68,146	13,952
合计	25,184,799	26,635,493

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	62,487,216	66,407,980
办公费	5,972,954	8,279,671
交通差旅费	3,602,488	12,429,259
业务、市场费及服务代理费	91,364,169	51,384,745
其他	2,519,955	3,901,439
合计	165,946,782	142,403,094

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	112,389,148	84,798,604
办公及租赁费	23,479,765	22,060,299
折旧摊销	25,534,654	19,184,313
交通差旅费	2,979,521	3,619,282
专业服务费用	12,028,713	9,591,325

其他	7,676,127	9,415,432
合计	184,087,928	148,669,255

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	44,159,620	36,493,543
职工薪酬费用	77,127,166	79,116,006
交通差旅费	1,670,060	4,618,334
折旧摊销费用	13,690,876	8,184,887
办公及租赁费	10,599,906	5,583,211
其他	6,446,012	18,211,337
合计	153,693,640	152,207,318

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	-55,990,243	-79,157,729
减：利息支出	23,121,109	1,000,993
汇兑损益	4,812,008	552,527
其他	433,618	374,180
合计	-27,623,508	-77,230,029

其他说明：

2022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11,949,094元计入财务费用之利息支出。

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	104,390,475	100,707,523

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,129	2,653,150
处置长期股权投资产生的投资收益	12,077,314	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	325,323	705,889
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,616,812
合营企业转予产生的投资收益	-24,082,695	
合计	-11,869,187	7,975,851

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	76,793,869	71,113,111
日初基金	-444,992	
上海奕方业绩对赌	63,490,000	
合计	139,838,877	71,113,111

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	-1,736,742	-159,164
应收账款坏账损失	-16,966,297	-2,205,998
合计	-18,703,039	-2,365,162

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-346,885	-1,909,678
十一、商誉减值损失	-43,840,504	
合计	-44,187,389	-1,909,678

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	9,760,358	5,621,800
无形资产处置利得		
使用权资产处置利得	235,103	1,507,678

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		1,344,869
政府补助	1,356	125,000	1,356
核销应付款	1,021,972	680,066	1,021,972
其他	602,957	452,674	602,957
合计	2,971,154	1,257,740	2,971,154

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
鹰潭华宝财政扶持奖励	鹰潭高新区管委会	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	63,464,100	84,469,497	与收益相关
华宝股份财政扶持奖励	西藏拉萨经济技术开发区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	26,960,000		与收益相关
鹰潭福华奖励扶持资金	鹰潭高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,465,600	与收益相关
江西奕方增值税返还	吉安县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,269,203		与收益相关
江西孔雀奖励扶持资金	鹰潭高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,040,481	2,493,200	与收益相关
华宝股份	拉萨管委	奖励	奖励上市而给予的政	是	否		2,000,000	与收益

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创业板上市奖励	会		府补助					相关
上海奕方产业发展专业扶持	松江区泖港财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,659,487		与收益相关
华宝孔雀奖励扶持资金	嘉定工业区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	672,050	1,038,773	与收益相关
华宝股份高新技术企业奖励	拉萨管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000,000	与收益相关
广州华芳2020年度先进制造业企业委外加工奖励	黄埔区工业信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	620,000		与收益相关
澳华达总产值、委托加工产值补贴	广州开发区财政国库集中支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	560,000		与收益相关
广州华芳2020年度瞪羚企业	广州开发区科技创新局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		550,000	与收益相关
云南天宏研发经费投入补贴	云南省科技厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		435,000	与收益相关
厦门琥珀奖励扶持资金	厦门市工业和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	416,400		与收益相关
香港华宝奖励稳岗补贴	香港	奖励		是	否	329,976		与收益相关
广州华芳高新企业认定通过奖励	广州开发区科技创新局	奖励	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	是	否		400,000	与收益相关
广州华宝高新企业认定通过奖励	广州开发区科技创新局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		400,000	与收益相关
广州澳华达高新企业认定通过奖励	广州开发区科技创新局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		400,000	与收益相关
厦门琥珀新能源汽车政府补助递延收益转其他收益	厦门市经信局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		30,000	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	厦门市工业和信 息局等	奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	是	否	3,400,134	4,025,453	与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	829,343	180,000	829,343
非流动资产报废损失	5,134,533	1,221,641	5,134,533
其他	1,826,475	3,782,247	1,826,475
合计	7,790,351	5,183,888	7,790,351

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	129,460,927	159,187,363
递延所得税费用	5,051,098	-1,121,406
合计	134,512,025	158,065,957

(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	867,610,386
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,993,533
子公司适用不同税率的影响	-82,298,294
调整以前期间所得税的影响	139,388
非应税收入的影响	-7,713,456
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,125,012
研发加计扣除汇算清缴纳税调整	-11,812,188
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,298,039

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	14,702,957
分配境外公司股息于境内计提的	673,112
所得税费用	134,512,025

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	104,391,831	100,832,523
收到的存款利息	55,990,243	84,886,035
其他	5,361,183	422,678
合计	165,743,257	186,141,236

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	8,252,069	20,666,875
办公费及租赁费	40,052,625	35,923,181
专业服务费用	12,028,713	9,591,325
业务、市场费及服务代理费	91,364,169	51,384,745
其他费用	18,892,471	54,847,734
合计	170,590,047	172,413,860

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	14,124,900	7,303,580
售后租回资产支付金额	13,988,563	
支付子公司少数股东的收购款	58,003,227	2,000,000
支付使用权资产押金的金额	1,916,451	1,220,947
母子公司之间已贴现的票据保证金	68,000,000	
合计	156,033,141	10,524,527

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	733,098,361	1,023,203,164
加：资产减值准备	62,890,428	4,274,840
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,437,329	30,623,391
使用权资产折旧	11,866,648	9,959,072
无形资产摊销	10,193,349	2,942,042
长期待摊费用摊销	14,227,397	9,931,005
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）	-9,995,461	-5,907,837

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,134,533	0
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-139,838,877	-71,113,111
财务费用（收益以“－”号填列）	27,932,025	-39,056,011
投资损失（收益以“－”号填列）	11,869,187	-7,975,851
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,051,098	-1,121,406
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,124,764	-15,438,268
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,892,335	222,864,859
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,766,377	85,650,836
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	690,082,541	1,248,836,725
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,575,161,273	2,271,032,460
减：现金的期初余额	2,271,032,460	3,395,528,357
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,304,128,813	-1,124,495,897

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	121,500,000
其中：	
上海奕方农业科技股份有限公司	121,500,000
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	42,266,636
其中：	
上海奕方农业科技股份有限公司	42,266,636
其中：	
取得子公司支付的现金净额	79,233,364

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,535,966
其中：	
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	0
深圳市立场科技有限公司	4,940,561
深圳市东江创展商贸有限公司	2,595,405
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,476,445
其中：	
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	2,337
深圳市立场科技有限公司	1,444,825
深圳市东江创展商贸有限公司	29,283
其中：	
处置子公司收到的现金净额	6,059,521

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	3,575,161,273	2,271,032,460
其中：库存现金	219,316	123,424
可随时用于支付的银行存款	3,574,941,957	2,270,909,036
三、期末现金及现金等价物余额	3,575,161,273	2,271,032,460

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,621,355	冻结、票据保证金、银行定期存款

固定资产	5,995,758	抵押
无形资产	11,666,138	抵押
合计	87,283,251	

其他说明：

1、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2022年12月31日，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、固定资产中为本公司子公司5,995,758元房屋及建筑物抵押。

4、无形资产中本公司子公司11,666,138元土地使用权抵押。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34,288,535	6.96460	238,805,930
欧元	309,098	7.42290	2,294,402
港币	171,409,068	0.89327	153,114,578
印尼盾	12,821,892,576	0.00044	5,651,890
其他	1,692,597		2,639,732
应收账款			
其中：美元	376,805	6.96460	2,624,296
欧元			
港币	385,000	0.89327	343,909
新币	3,289	5.18310	17,047
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	40,052	6.96460	278,946
欧元	221,615	7.42290	1,645,026
港币	3,234,551	0.89327	2,889,327

其他应收款			
其中：美元	12,951	6.96460	90,199
欧元	17,056	7.42290	126,605
港币	827,185	0.89327	738,900
新币	245,259	5.18310	1,271,202
普拉	375,106	0.54540	204,583
印尼盾	2,263,530,000	0.00044	997,764
其他应付款			
其中：美元	603,831	6.96460	4,205,441
欧元	25,178	7.42290	186,894
港币	759,520	0.89327	678,456
印尼盾	4,542,560,000	0.00044	2,002,360

其他说明：

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

适用 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
鹰潭华宝财政扶持奖励	63,464,100	其他收益	63,464,100
华宝股份财政扶持奖励	26,960,000	其他收益	26,960,000
江西奕方增值税返还	3,269,203	其他收益	3,269,203
江西孔雀财政扶持奖励	3,040,481	其他收益	3,040,481
上海奕方产业发展专业扶持	1,659,487	其他收益	1,659,487
华宝孔雀财政扶持奖励	672,050	其他收益	672,050
广州华芳 2020 年先进制造业企业委外加奖励	620,000	其他收益	620,000
澳华达总产值、委托加工产值补贴	560,000	其他收益	560,000
厦门琥珀财政扶持奖励	416,400	其他收益	416,400
香港华宝奖励稳岗补贴	329,976	其他收益	329,976
其他	3,400,134	其他收益/营业外收入	3,400,134

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海奕方农业科技股份有限公司	2022年02月28日	121,500,000	27.00%	收购	2022年03月08日	控制权转移	221,975,971	-42,014,376

其他说明：

1. 前次交易情况

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

2. 本次交易情况

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

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

3. 本报告期内增资

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

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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：	641,846,470	596,788,836
货币资金	42,266,636	42,266,636
应收款项	169,438,791	169,438,791
存货	61,864,617	58,165,389
固定资产	74,028,470	63,140,283
无形资产	90,551,598	24,983,817
其他应收款	22,173,973	22,173,973
预付账款	7,955,477	39,226,173
其他流动资产	7,816,210	7,816,210
长期待摊费用	20,739,462	31,435,711
在建工程	801,971	801,971
生产性生物资产	123,073,770	116,204,387
使用权资产	17,687,400	17,687,400
递延所得税资产	3,448,095	3,448,095
负债：	244,939,454	263,156,463
借款	134,500,000	119,500,000
应付款项	36,668,506	67,939,202
递延所得税负债	13,053,687	
应付票据	8,000,000	8,000,000
预收账款	17,600	17,600
应付职工薪酬	1,704,721	1,704,721
应交税费	9,913,084	9,913,084
其它应付款	962,761	962,761
租赁负债	19,068,649	19,068,649
一年内到期的非流动负债		15,000,000
长期应付款	21,050,446	21,050,446
净资产	396,907,016	333,632,373
减：少数股东权益	51,936,905	55,589,674
取得的净资产	344,970,111	278,042,699

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海奕方农业科技股份有限公司	183,128,968	159,046,272	-24,082,696	以合并时点购买对价按比例计算原股权公允价值	

其他说明：

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	----------------------	----------------	------------------	------------------	----------------------	----------------------	----------------------

						享有该子公司净资产份额的差额				损失	及主要假设	投资损益的金额
新疆华宝生物科技股份有限公司		87.00%	出售	2022年05月31日	股权转让协议	-1,183,936	0.00%					
深圳市立场科技有限公司	4,940,561	100.00%	出售	2023年03月23日	收到对价款项	11,230,924	0.00%					
深圳市东江创展商贸有限公司	2,595,405	100.00%	出售	2023年03月23日	收到对价款项	2,030,327	0.00%					

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 本公司之全资子公司华宝香精（香港）有限公司于2022年8月注销了其子公司无锡华海香精有限公司；
- 本公司之全资子公司华宝香精（香港）有限公司于2022年12月注销了其子公司鹰潭福华投资管理有限公司；
- 本公司之全资子公司上海华宝洋葱商业管理有限公司于2022年8月设立杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鹰潭华宝香精有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	生产及销售香精	100.00%		设立
海口市华臻食品科技有限公司	海南海口	海南海口	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
华置贸易有限公司	香港	香港	投资及贸易	100.00%		收购
Huabao GmbH	德国	德国	投资及贸易		100.00%	收购
华宝香精(香港)有限公司	香港	香港	研发、生产及销售香精	100.00%		收购
力昇国际发展有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
云南天宏香精有限公司	云南玉溪	云南玉溪	生产及销售香精产品		60.00%	收购
F&G (Botswana) (Proprietary) Limited	博茨瓦纳	博茨瓦纳	生产和销售天然提取物		100.00%	收购
上海嘉萃生物科技有限公司	上海	上海	生物技术推广服务、销售食品与食品添加剂、从事货物及技术进出口业务	69.36%	15.64%	设立
江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	食品香精、食品配料研发、生产、销售及相关应用	100.00%		设立
拉萨华宝食品有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	天然食品的研发、生产及销售	100.00%		设立
华景控股有限公司	香港	英属处女岛	投资控股		100.00%	收购
Aromascape Development Centre GmbH	德国	德国	研发香精		100.00%	收购
青岛华宝香精有限公司	山东青岛	山东青岛	生产及销售香精	70.00%		收购
富铭投资有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
澳华达香精(广州)有限公司	广东广州	广东广州	研发、生产、加工及销售香精产品		100.00%	收购
中投科技有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
广州华芳烟用香精有限公司	广东广州	广东广州	生产及销售烟用香精、香料	51.00%		收购
上海华宝孔雀香精有限公司	上海	上海	生产及批发食品用香精及食品添加剂	100.00%		收购
广州华宝食品有限公司	广东广州	广东广州	研发、生产及销售食品香精、食品添加剂		100.00%	收购
广州汉方饮食文化有限公司	广东广州	广东广州	预包装食品批发及零售		100.00%	设立
上海华臻食品科技发展有限公司	上海	上海	食品生产领域技术开发及转让、食用农产品及添		100.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			加剂的批发及进出口			
厦门琥珀香精股份有限公司	福建厦门	福建厦门	研发、生产及销售香精等日用化工产品、化妆品零售、食品添加剂销售	25.50%	25.50%	收购
创润集团有限公司	香港	香港	投资控股		100.00%	收购
利福控股有限公司	香港	英属处女岛	投资控股		100.00%	收购
嘉萃美国有限责任公司	美国	美国	天然食品的研发、生产及销售		85.00%	设立
江西华味食品科技发展有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
鹰潭自然集萃企业咨询中心(有限合伙)	江西鹰潭	江西鹰潭	企业管理咨询、企业咨询、生物技术推广服务		100.00%	设立
江西华宝食品有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	研发、生产及销售香精		100.00%	设立
鹰潭博裕科技有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	技术服务及企业管理咨询	100.00%		设立
华宝亚太有限公司	新加坡	新加坡	研发、产品批发贸易		100.00%	设立
香港博裕投资管理有限公司	香港	香港	投资控股		100.00%	设立
鹰潭福祥营销策划有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	咨询服务		100.00%	设立
上海华宝洋葱商业管理有限公司	上海	上海	餐饮管理、企业管理咨询、生物化工产品技术研发	100.00%		设立
PT Warlbor Flavour and Ingredients Indonesia	印尼	印尼	食品饮料批发、调味品和软饮料等生产销售		100.00%	设立
上海奕方农业科技股份有限公司	上海	上海	农业技术的推广和咨询服务, 果蔬种植, 研究开发食品添加剂, 食品生产, 食品流通, 食品原料(粮食、植物油、食糖、食盐除外)的批发、进出口、佣金代理(排外除外)及相关配套服务	67.24%		收购
江西奕方农业科技有限公司	江西吉安	江西吉安	农业技术的推广和咨询服务, 果蔬种植, 农业开发、研究开发食品添加剂, 自产产品销售, 进出口业务; 水果制		67.24%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			品（果酱）、蜜饯、罐头（果蔬罐头、其他罐头）、糖果制品（糖果）、饮料（茶饮料类、果汁及蔬菜汁类、固体饮料类、其他饮料类）、果冻、速冻水果、鲜榨果汁、其他食品（椰纤果）、调味糖浆的生产与销售。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
奕方(上海)农业种植有限公司	上海	上海	水稻、蔬菜、瓜果种植；农业技术的推广、咨询服务；食用农产品（不含生猪产品）的销售（除零售）；果树采摘，观光旅游。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		67.24%	收购
江西奕方果蔬种植有限公司	江西吉安	江西吉安	果蔬、水稻、种植销售；水果加工；农业技术的推广、咨询服务；食用农产品（不含生猪产品）批发；水果采摘、观光旅游服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		67.24%	收购
奕方(湖北)农业科技有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	农业技术的推广和咨询服务；研究开发食品添加剂；罐头（果蔬罐头（有效期至2016年9月11日止）、糖果制品（糖果）（有效期至2017年8月18日）、饮料（果蔬及蔬菜汁类）（有效期至		67.24%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			2015年1月16日)、蜜饯的生产及销售(有效期至2016年12月19日);水果制品(果酱)的生产及销售(有效期至2016年12月19日);其他食品(椰纤果)的生产及销售(有效期至2018年1月3日);本企业产品的进出口及相关配套服务(法律、行政法规禁止的项目除外;法律法规限制的项目取得许可证后方可经营)。			
上海新万钧精细化工进出口有限公司	上海	上海	许可项目:货物进出口;技术进出口;食品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目:食品添加剂、化工产品及其原料(除监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、食用农产品、日用百货、橡胶制品、纸制品、塑料制品、不锈钢制品、家用电器、五金交电、厨房设备、酒店设备、酒店用品批发零售;自有设备租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)		67.24%	收购
上海钧乐食品有限公司	上海	上海	批发:预包装食品		53.80%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			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。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】			
杭州华宝洋葱私募基金管理有限公司	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

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%	26,592,232	28,420,000	59,076,203

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	318,314,769	4,299,037	322,613,806	202,050,127		202,050,127	152,785,506	8,888,820	161,674,326	37,380,508		37,380,508

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	509,853,545	54,269,862	54,269,862	59,607,227	207,300,827	20,806,980	20,806,980	1,468,150

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

不适用

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

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：

不适用

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：

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	19,802,164	20,209,041
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-406,877	-290,959
--综合收益总额	-406,877	-290,959

联营企业：		
投资账面价值合计	165,279,404	132,962,236
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-289,037	321,927
--其他综合收益	1,650,754	
--综合收益总额	1,361,717	321,927

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明：

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1. 市场风险

a. 外汇风险

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

b. 其他价格风险

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

2. 信用风险

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

3. 流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---

(一) 交易性金融资产	43,298,194		1,594,315,129	1,637,613,323
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,298,194		1,594,315,129	1,637,613,323
(2) 权益工具投资	43,298,194			43,298,194
(4) 结构性存款			1,594,315,129	1,594,315,129
其他非流动金融资产			93,286,081	93,286,081
(1) 日初基金			29,796,081	29,796,081
(2) 收购上海奕方业绩对赌条款-原实控人现金补偿			63,490,000	63,490,000
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

	2022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	1,594,315,129	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	29,796,081	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	63,490,000	基于情景分析的现金流折现法	收入增长率； 毛利率； 折现率。	5.00%-65.00%； 20.24%-28.08%； 12.86%-14.95%	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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华烽中国	上海	投资及服务	5,564 万美元	81.10%	81.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是华宝国际控股有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	联营企业
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	联营企业子公司
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	联营企业子公司
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
盐城市春竹香料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
永州山香香料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海华千贸易有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
云南芯韵科技开发有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西省华宝芯荟科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭食务链餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭食务链餐饮管理有限公司上海分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭中投科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
鹰潭华煜生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海华宝生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西香海生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东嘉豪食品有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东金科再造烟叶有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
立场电子科技发展(上海)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
华烽国际有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
华烽国际投资控股(中国)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海华竹生物科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江西华杰香料科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳华宝协同创新技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
嘉豪食品(江苏)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东省金叶科技开发有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳市立场科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
PT. Warlbor International Indonesia	受同一最终控制方控制的其他企业
博颀(上海)管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业/联营企业子公司
PT. BROAD FAR INDONESIA	受同一最终控制方控制的其他企业/联营企业子公司
红塔烟草(集团)有限责任公司	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
海南红塔卷烟有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
红塔辽宁烟草有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
老挝寮中红塔好运烟草有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
山西昆明烟草有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南中烟物资(集团)有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南中烟新材料科技有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南中烟再造烟叶有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	联营企业
湖南省嘉品嘉味科技发展集团有限公司	联营企业
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	联营企业子公司
鹰潭嘉世大通食品供应链运营管理有限责任公司	联营企业子公司
无锡金投惠开新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	合营企业
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
上海回向文化发展基金会	关联自然人担任理事的组织

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	2,861,869	15,000,000	否	2,778,201
盐城市春竹香料有限公司	商品	1,689,105	15,000,000	否	2,604,348
永州山香香料有限公司	商品	10,354	15,000,000	否	5,929
上海华千贸易有限公司	商品	175,221	15,000,000	否	489,381
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	商品	112,842	150,000	否	41,034
江西省华宝芯荟科技有限公司	服务	16,769,282	30,000,000	否	16,868,693
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	256,177	15,000,000	否	
上海华宝生物科技有限公司	服务	2,581,336	30,000,000	否	3,790,677
江西香海生物科技有限公司	商品	330,398	15,000,000	否	609,142
深圳市立场科技有限公司	商品	8,850	15,000,000	否	
香港卓羿烟草有限公司	商品			否	3,435,426
华烽国际有限公司	服务			否	1,838,663
广州米利生物科技有限公司	商品	267,706		否	

湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	商品	36,956	2,000,000	否	
广东金科再造烟叶有限公司	商品	156,600	15,000,000	否	
上海奕方农业科技股份有限公司	商品	679,971		否	141,969

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	6,297,532	5,886,174
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	4,740,821	3,856,184
云南中烟工业有限责任公司	商品	51	175,103
云南中烟物资(集团)有限责任公司	商品	264,377,061	236,742,261
云南中烟再造烟叶有限责任公司	商品	27,740	
红塔烟草(集团)有限责任公司	服务		127,241
海南红塔卷烟有限责任公司	商品	426,175	1,453,905
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	商品	3,552,442	28,508,613
广东中烟工业有限责任公司	商品	82,324,909	84,445,321
云南中烟新材料科技有限公司	商品	4,606	349,247
颐中(青岛)实业有限公司	商品	7,330,803	35,995,690
山东中烟工业有限责任公司	商品	1,307,447	6,292,378
上海华宝生物科技有限公司	服务		345,959
广东嘉豪食品有限公司	商品	2,259,724	2,450,681
广东金科再造烟叶有限公司	商品	3,823	187,338
盐城市春竹香料有限公司	服务		15,644
江西省华宝芯荟科技有限公司	商品	584,097	566,792
上海华千贸易有限公司	商品	3,319	4,089
嘉豪食品(江苏)有限公司	商品	1,054,584	838,771
鹰潭食务链餐饮管理有限公司上海分公司	商品		14,106
江西香海生物科技有限公司	商品	7,646	104,207
江西华杰香料科技有限公司	商品		440
广东省肇庆香料厂有限公司	商品		29,006
广东省金叶科技开发有限公司	商品	80,531	35,812
上海华竹生物科技发展有限公司	商品		3,584
华烽国际投资控股(中国)有限公司	服务	28,302	287,255
深圳华宝协同创新技术研究院有限公司	服务		123,762

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市立场科技有限公司	商品	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	306,727	
PT. Warlbor International Indonesia	商品	332,414	
湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司	商品	7,009	2,124
云南米利天然香料有限公司	商品	4,425	
上海奕方农业科技股份有限公司	商品		129,965
江西奕方农业科技有限公司	商品	28,454	221,636

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①采购商品情况表中采购商品除云南瑞升烟草技术(集团)有限公司、湖南嘉品嘉味生物科技有限公司、广州米利生物科技有限公司及上海奕方农业科技股份有限公司外，其余关联方均为华宝国际控股有限公司的子公司，获批的交易额度以华宝国际控股有限公司整体计算的1,500万元，本期发生额548.86万元，未超过交易额度；接受劳务的关联方均为华宝国际控股有限公司的子公司，获批的交易额度以华宝国际控股有限公司整体计算的3,000万元，本期发生额1935.06万元，未超过交易额度。

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

③上海奕方及其子公司于2022年3月纳入公司合并报表范围，上述交易金额统计期间为2022年1-2月。山东中烟工业有限责任公司于2021年5月退出青岛华宝香精有限公司，上述交易金额统计期间为2022年1-5月。

(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	312,162	342,375
华烽国际投资控股(中国)有限公司	房屋建筑物	292,000	267,667

深圳华宝协同创新技术研究院有限公司	房屋建筑物		123,762
广东省金叶开发有限公司	房屋建筑物	176,147	
PT. BROAD FAR INDONESIA	房屋建筑物	724,880	
博颀（上海）管理咨询有限公司	房屋建筑物	16,241	
上海米偶食品科技有限公司	设备	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限公司	设备					104,587					
华烽国际有限公司	房屋建筑物					1,829,955	1,838,663				

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	19,424,277	20,704,488

(8) 其他关联交易

(1) 股权转让

本公司之全资子公司鹰潭博裕科技有限公司于 2022 年 3 月将其子公司深圳市立场科技有限公司和深圳市东江创展商贸有限公司出售给最终控制方华宝国际的子公司深圳华竹生物科技发展有限公司。因此，于 2022 年 12 月 31 日，深圳市立场科技有限公司和深圳市东江创展商贸有限公司由合并范围内的子公司成为本集团的关联方。深圳华竹生物科技发展有限公司与本集团同属华宝国际控制，因此本次交易构成关联交易。

(2) 营业外支出-对外捐赠

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
营业外支出-对外捐赠	上海回向文化发展基金会	114,000	

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	2,375,341		2,038,423	
应收账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	8,625		647,390	
应收账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	105,270		220,590	
应收账款	广东嘉豪食品有限公司	537,230		910,210	
应收账款	嘉豪食品（江苏）有限公司	347,600		270,000	
应收账款	海南红塔卷烟有限责任公司	240,860	153		
应收账款	内蒙古昆明卷烟有限责任公司			13,364,498	2,040
应收账款	广东中烟工业有限责任公司	45,142,470	28,609	22,119,113	7,003

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	云南中烟新材料科技有限公司	5,205		208,248	
应收账款	颐中(青岛)实业有限公司			19,421,773	103,409
应收账款	山东中烟工业有限责任公司			121,819	49
应收账款	老挝寮中红塔好运烟草有限公司	139,679	139,679	129,242	19,386
应收账款	广东金科再造烟叶有限公司	4,320			
应收账款	云南中烟工业有限责任公司			2,407	
应收账款	云南中烟物资(集团)有限责任公司	103,327,146	65,483	45,114,595	9,139
应收账款	深圳市立场科技有限公司	246,217			
应收账款	PT. WARLBOR INTERNATIONAL INDONESIA	345,550			
应收账款	上海奕方农业科技股份有限公司			59,397	
应收账款	湖南省嘉品嘉味生物科技有限公司			850	
其他应收款	云南中烟再造烟叶有限责任公司	35,000		619	16
其他应收款	博颀(上海)管理咨询有限公司	19,164			
其他应收款	广东省金叶科技开发有限公司			1,292,218	
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	1,306,126	737,240
应付账款	盐城市春竹香料有限公司	1,306,864	1,315,041
应付账款	江西省华宝芯荟科技有限公司	7,307,906	4,862,079
应付账款	上海华千贸易有限公司		160,000
应付账款	江西香海生物科技有限公司		263,668
应付账款	上海华宝生物科技有限公司	887,593	4,200
应付账款	永州山香香料有限公司	9,000	2,000
应付账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	289,480	
应付账款	湖南嘉品嘉味生物科技有限公司	1,522	
应付账款	广州米利生物科技有限公司	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	228,137	1,114,755

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	PT. Broad Far Indonesia	352,640	

7、关联方承诺

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租出一		
PT. BROAD FAR INDONESIA	1,410,560	
上海华宝生物科技有限公司		215,089
租入一		
华烽国际有限公司	3,405,671	1,306,491

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	4,084,355	64,097,245
无形资产	4,985,311	7,077,964
其他	40,770,967	51,929,607

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1)于2023年1月20日，本公司从本公司实际控制人朱林瑶女士家属处获悉，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。

上述事项为2022年度事项的延续。本公司于2022年1月24日收到耒阳市监察委员会立案通知书，其决定对朱林瑶女士的违法问题立案调查；2022年7月26日，本公司从朱林瑶女士家属处获悉，长沙县公安局已对朱林瑶女士解除监视居住，采取取保候审，同日收到华宝国际的通知，信丰县监察委员会决定对朱林瑶女士进行立案调查，安远县公安局对朱林瑶女士执行指定居所监视居住。本公司于2022年1月27日收到衡阳县监察委员会立案通知书，其决定对本公司董事林嘉宇先生的违法问题立案调查，林嘉宇先生被长沙县公安局执行指定居所监视居住；2022年7月22日，本公司收到董事林嘉宇先生的通知，其接长沙县公安局通知，决定解除对其的监视居住，采取取保候审。

朱林瑶女士未在本公司担任任何职务，未参与本公司的经营管理。林嘉宇先生为朱林瑶女士之子，同时担任本公司控股股东华烽中国及其一致行动人香悦科技的董事长、法定代表人，其未直接持有本公司股份。上述事项不会对本公司日常生产经营活动产生重大影响。

(2) 本公司于 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 2022 年度利润分配预案，拟以公司 2022 年末总股本 615,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 10 元(含税)现金股利，共计派送现 615,880,000 元(含税)。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的报告分部是提供不同产品的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 食用香精分部，负责生产并销售食用香精及其他相关产品
- 日用香精分部，负责生产并销售日用香精产品
- 食品配料分部，负责生产并销售食品配料产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	食用香精	日用香精	食品配料	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,452,878,956	98,529,775	342,474,436	0	1,893,883,167
分部间交易收入	13,327,944	104,696	62,814,472	-76,247,112	0
营业成本	-358,821,656	-55,410,448	-361,644,149	76,247,112	-699,629,141
利息收入	53,642,287	1,182,718	1,165,238	0	55,990,243
对联营和合营企业的投资收益	-189,129	0	0	0	-189,129
资产减值损失	43,436,125	737,132	18,717,171	0	62,890,428
折旧费和摊销费	-45,762,491	-1,778,390	-30,183,842	0	-77,724,723
利润总额	905,201,672	16,683,695	-54,274,981	0	867,610,386
所得税费用	-142,389,916	-2,381,186	10,259,077	0	-134,512,025
净利润	762,811,756	14,302,509	-44,015,904	0	733,098,361
资产总额	8,114,209,501	214,946,105	681,204,592	0	9,010,360,198
负债总额	769,071,059	105,194,324	384,395,700	0	1,258,661,083
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	38,758,191	986,185	4,415,244	0	44,159,620
对联营企业和合营企业的长期股权投资	185,081,568	0	0	0	185,081,568
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	160,871,143	-1,585,414	345,348,458	0	504,634,187

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	242,049,454	100%	130,693	0.05%	241,918,761	255,242,989	100%	299,479	0.12%	254,943,510
其中：										
合计	242,049,454	100%	130,693	0.05%	241,918,761	255,242,989	100%	299,479	0.12%	254,943,510

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	242,049,454	130,693	0.05%
合计	242,049,454	130,693	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	242,049,454
合计	242,049,454

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	299,479	403,262	572,048	0	0	130,693
合计	299,479	403,262	572,048	0	0	130,693

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	42,612,975	17.61%	21,306
客户二	40,233,297	16.62%	20,117
客户三	37,358,420	15.43%	18,679
客户四	27,041,562	11.17%	13,521
客户五	17,672,313	7.30%	8,836
合计	164,918,567	68.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	233,042	247,389
应收股利	710,410,000	1,106,286,662
其他应收款	26,810,479	37,042,921
合计	737,453,521	1,143,576,972

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

关联方资金拆借	233,042	247,389
合计	233,042	247,389

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华宝香精(香港)有限公司	210,410,000	210,410,000
鹰潭华宝香精有限公司	500,000,000	895,876,662
合计	710,410,000	1,106,286,662

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	422,577			422,577
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	2,107,750			2,107,750
本期转回	2,290,489			2,290,489
2022年12月31日余额	239,838			239,838

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	513,367,007
1至2年	2,914,143
2至3年	212,267,100
3年以上	9,145,109
3至4年	5,868,242
4至5年	688,081
5年以上	2,588,786
合计	737,693,359

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收非日用第三方客户的款项	422,577	2,107,750	2,290,489			239,838
合计	422,577	2,107,750	2,290,489			239,838

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鹰潭华宝香精有限公司	应收子公司股利	500,000,000	1年以内	67.78%	
华宝香精（香港）有限公司	应收子公司股利	210,410,000	2-3年	28.52%	
上海嘉萃生物科技有限公司	应收关联方款项	6,203,088	1-2年：458,265 2-3年：1,000,000 3-4年：4,648,242 4-5年：96,581	0.84%	
海口市华臻食品科技有限公司	应收关联方款项	4,611,102	1年以内：4,150,000 1-2年：461,102	0.63%	
拉萨华宝食品有限公司	应收关联方款项	3,300,000	1-2年：1,500,000 2-3年：500,000 3-4年：1,100,000 4-5年：200,000	0.45%	
合计		724,524,190		98.22%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,080,205,704	230,376,621	1,849,829,083	1,658,943,825		1,658,943,825
对联营、合营企业投资	76,012,032		76,012,032	249,229,820		249,229,820
合计	2,156,217,736	230,376,621	1,925,841,115	1,908,173,645		1,908,173,645

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鹰潭华宝香精有限公司	96,500,000					96,500,000	
华宝香精（香港）有限公司	83,199,689					83,199,689	
华置贸易有限公司	1,120,718					1,120,718	
力昇国际发展有限公司	47,846,816					47,846,816	
富铭投资有限公司	691,752,012					691,752,012	
中投科技有限公司	55,839,864					55,839,864	
广州华芳烟用香精有限公司	32,567,995					32,567,995	
厦门琥珀香精股份有限公司	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					220,000,000	
上海嘉萃生物科技有限公司	8,985,000					8,985,000	
拉萨华宝食品有限公司	150,000,000					150,000,000	
鹰潭博裕科技有限公司	10,000,000					10,000,000	
上海华宝洋葱商业管理	10,000,000					10,000,000	

有限公司							
上海奕方农业科技股份有限公司		152,815,286		230,376,621	268,446,593	190,885,258	230,376,621
合计	1,658,943,825	152,815,286	0	230,376,621	268,446,593	1,849,829,083	230,376,621

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
上海奕方农业科技股份有限公司	182,622,182			506,785					-183,128,967	0	
无锡金投惠开新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,963,126			-165,139						11,797,987	
小计	194,585,308	0	0	341,646	0	0	0	0	-183,128,967	11,797,987	
二、联营企业											
湖南省嘉品嘉味科技发展有限公司	54,644,512	5,200,000		4,369,533						64,214,045	
小计	54,644,512	5,200,000	0	4,369,533	0	0	0	0	0	64,214,045	
合计	249,229,820	5,200,000	0	4,711,179	0	0	0	0	-183,128,967	76,012,032	

(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	644,381,301	489,056,388	1,019,540,640	742,353,294
其他业务	4,023,393	1,257,010	3,827,401	1,581,896
合计	648,404,694	490,313,398	1,023,368,041	743,935,190

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	食用香精	合计
商品类型				
其中：				
食用香精			644,381,301	644,381,301
其他			4,023,393	4,023,393
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
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			648,404,694	648,404,694

与履约义务相关的信息：

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 12,261,394 元，其中，12,261,394 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	543,772,395	1,700,084,162
权益法核算的长期股权投资收益	4,711,179	2,429,820
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,706,232
合计	548,483,574	1,707,220,214

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,860,928	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	104,391,831	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	140,164,200	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,980	
处置子公司及联营企业产生的投资收益	-12,005,381	
减：所得税影响额	36,812,167	
少数股东权益影响额	5,171,013	
合计	195,742,378	—

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	9.70%	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.86	0.86

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他