

华宝香精股份有限公司

2023 年度财务决算报告

华宝香精股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具普华永道中天审字（2024）第【10051】号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：“华宝香精股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宝香精 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量”。现将 2023 年度合并口径财务决算的相关内容报告如下：

一、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

主要经营数据	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
营业收入	148,462.79	189,388.32	-40,925.52	-21.61%
营业利润	44,147.52	87,242.96	-43,095.44	-49.40%
利润总额	43,772.36	86,761.04	-42,988.67	-49.55%
归属于上市公司股东的净利润	37,898.75	72,492.52	-34,593.78	-47.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,548.77	52,918.29	-26,369.52	-49.83%
经营活动产生的现金流量净额	68,380.07	69,008.25	-628.18	-0.91%

2023 年度，受下游市场需求变化及公司产品结构调整影响，公司营业收入下降 21.61%，其中食用香精收入下降 33.71%，食品配料收入增长 21.30%；归属于上市公司股东净利润下降约 47.72%，主要受收入下降及产品结构变化导致综合毛利率下降共同影响。面对市场变化，公司持续通过强化全链路协同机制，着力探索由传统“香精产品销售”向“综合解决方案提供”的商业模式转型升级，积极投入研发创新，优化产品结构，强化客户服务，同时提升内部管控效率，加强成本费用控制。2023 年度，公司仍保持良好的经营现金净流入，为未来发展提供有力的资金保障。

单位：人民币万元

主要财务状况数据	2023 年末	2022 年末	变动金额	变动幅度
总资产	823,552.64	901,036.02	-77,483.38	-8.60%
总负债	87,807.29	125,866.11	-38,058.82	-30.24%
归属于上市公司股东的净资产	718,755.63	754,047.88	-35,292.25	-4.68%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	11.67	12.24	-0.57	-4.66%

公司整体财务状况良好，总负债金额下降，总资产及归属于上市公司股东的所有者权益无重大变化。

主要财务指标	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
资产负债率	10.66%	13.97%		-3.31%
流动比率（倍）	8.81	6.07		2.74
速动比率（倍）	8.08	5.60		2.48
应收账款周转率（次）	2.83	3.38		-0.55
存货周转率（次）	1.35	1.51		-0.16
销售毛利率	55.07%	63.06%		-7.99%
销售净利率	25.24%	38.71%		-13.47%
基本每股收益（元/股）	0.62	1.18	-0.56	-47.46%
加权平均净资产收益率	5.19%	9.70%		-4.51%
每股经营活动现金净流量（元/股）	1.11	1.12	-0.01	-0.89%

1、偿债能力指标：公司资产负债率维持在较低水平，报告期末资产负债率为 10.66%，资产总额为 82.36 亿元，负债总额为 8.78 亿元，其中，有息负债金额 3.08 亿元。

公司资产具备良好的流动性，流动资产占资产总额比例为 71.71%，流动比率为 8.81，速动比率 8.08。公司销售回款情况良好，货币资金来源充足，具有较强的偿债能力和抗风险能力。

2、营运能力指标：公司所属香精行业为轻资产行业，近年来，针对市场变化，公司调整资产运营策略，致力于提升流动资产的运营效率，强化公司抗风险能力。

报告期内，公司应收账款周转率为 2.83，周转天数 127 天，较上年同期略有上升。针对营业收入结构变化，公司细化客户信用管理政策，提升回款在业务考核中的占比，保证公司稳健的经营性现金流入。

公司存货周转率为 1.35，较上年同期略有下降。报告期内，公司通过数字化转型、精益生产等多重管理方式转变，降低存货余额，同时对于受国际环境影响存在价格波动的部分主要原料，公司适当增加储备，以确保生产稳定有序。

3、盈利能力指标：报告期内，公司基本每股收益为 0.62 元，较上年略有下降，主要由于本年净利润下降；加权平均净资产收益率为 5.19%，均较上年同期有所下降。

4、现金流量指标：公司现金流入主要来源于主营业务，经营回款持续稳定。报告期内，公司经营活动现金净流量为 6.84 亿元，每股经营活动现金净流量为 1.11 元，保持了良好的现金流入。

上述财务状况、经营成果及现金流量情况表明，公司具备良好的偿债能力，营运能力稳定，面对市场形势变化，仍保持了良好的盈利能力，稳定的经营活动现金净流量为公司抗风险能力提供了有力保障。公司在保持稳健财务政策的同时，将继续提高资金使用效率，为股东创造更好的收益。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产变动情况

单位：人民币万元

项目	2023.12.31	2022.12.31	变动金额	变动幅度
货币资金	127,171.40	364,478.26	-237,306.86	-65.11%
交易性金融资产	361,866.85	163,761.33	198,105.52	120.97%
应收票据	2,542.00	1,634.72	907.27	55.50%
应收账款	38,847.29	65,946.87	-27,099.58	-41.09%
预付款项	1,445.86	1,226.33	219.53	17.90%
其他应收款	5,131.98	2,186.88	2,945.10	134.67%
存货	48,626.32	50,250.49	-1,624.17	-3.23%
其他流动资产	4,944.96	6,461.65	-1,516.70	-23.47%

流动资产	590,576.66	655,946.55	-65,369.89	-9.97%
长期股权投资	13,629.52	18,508.16	-4,878.63	-26.36%
投资性房地产	2,738.21	2,733.23	4.98	0.18%
固定资产	45,028.57	31,582.35	13,446.22	42.58%
在建工程	1,802.39	12,163.93	-10,361.55	-85.18%
生产性生物资产	9,954.74	12,817.93	-2,863.19	-22.34%
使用权资产	1,327.56	3,282.12	-1,954.55	-59.55%
无形资产	15,874.72	16,546.40	-671.67	-4.06%
其他非流动金融资产	6,721.16	9,328.61	-2,607.45	-27.95%
商誉	119,455.07	120,012.65	-557.58	-0.46%
长期待摊费用	1,370.73	3,598.10	-2,227.38	-61.90%
递延所得税资产	9,552.94	7,547.97	2,004.97	26.56%
其他非流动资产	5,520.36	6,968.02	-1,447.66	-20.78%
非流动资产	232,975.99	245,089.47	-12,113.49	-4.94%
资产总额	823,552.64	901,036.02	-77,483.38	-8.60%

公司报告期末资产总额较上年末减少 7.75 亿，下降幅度 8.60%，公司资产整体变化不大，主要包括：货币资金余额减少、交易性金融资产增加，主要由于本年度购买结构性存款增加、支付控股子公司少数股东股权收购款以及支付固定资产及工程款项；生产性生物资产、无形资产及长期待摊费用等减少，除正常折旧摊销外，基于谨慎性原则，公司对部分生产性生物资产及无形资产计提减值准备。

（二）负债及股东权益变动情况

单位：人民币万元

项目	2023.12.31	2022.12.31	变动金额	变动幅度
短期借款	27,200.00	49,000.00	-21,800.00	-44.49%
应付账款	12,932.87	17,116.38	-4,183.52	-24.44%
合同负债	760.63	449.70	310.93	69.14%
应付职工薪酬	5,280.69	4,732.96	547.73	11.57%
应交税费	15,055.80	21,033.18	-5,977.37	-28.42%
其他应付款	3,491.84	10,622.89	-7,131.05	-67.13%
一年内到期的非流动负债	708.81	3,492.98	-2,784.18	-79.71%

其他流动负债	1,615.03	1,634.92	-19.88	-1.22%
流动负债	67,045.67	108,083.01	-41,037.34	-37.97%
长期借款	3,600.00	-	3,600.00	不适用
租赁负债	638.59	2,231.49	-1,592.90	-71.38%
递延所得税负债	1,757.38	2,368.00	-610.62	-25.79%
其他非流动负债	14,765.64	13,183.61	1,582.03	12.00%
非流动负债	20,761.62	17,783.10	2,978.52	16.75%
负债总额	87,807.29	125,866.11	-38,058.82	-30.24%
股本	61,588.00	61,588.00	0.00	0.00%
资本公积	450,832.70	450,832.70	0.00	0.00%
其他综合收益	2,416.48	1,701.88	714.60	41.99%
盈余公积	30,794.00	30,794.00	0.00	0.00%
未分配利润	173,124.45	209,131.30	-36,006.85	-17.22%
归属于上市公司股东的所有者权益	718,755.63	754,047.88	-35,292.25	-4.68%
少数股东权益	16,989.72	21,122.03	-4,132.31	-19.56%

公司 2023 年末负债总额为 8.78 亿元，较上年末下降约 30.24%，主要由于归还短期借款、支付控股子公司少数股东股权收购款以及支付固定资产及工程款项所致。

（三）利润表变动情况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
营业收入	148,462.79	189,388.32	-40,925.52	-21.61%
营业成本	66,698.02	69,962.91	-3,264.89	-4.67%
税金及附加	1,667.73	2,518.48	-850.75	-33.78%
销售费用	11,763.36	16,594.68	-4,831.32	-29.11%
管理费用	19,663.98	18,408.79	1,255.19	6.82%
研发费用	13,384.68	15,369.36	-1,984.68	-12.91%
财务费用	-2,793.31	-2,762.35	-30.96	-1.12%
其他收益	12,148.31	10,439.05	1,709.26	16.37%
投资收益	251.34	-1,186.92	1,438.26	-121.18%
公允价值变动损益	1,955.88	13,983.89	-12,028.01	-86.01%

信用减值损失	-4,008.24	-1,870.30	-2,137.93	114.31%
资产减值损失	-4,794.86	-4,418.74	-376.12	8.51%
资产处置收益	516.76	999.55	-482.79	-48.30%
营业利润	44,147.52	87,242.96	-43,095.44	-49.40%
营业外收入	9.34	297.12	-287.77	-96.86%
营业外支出	384.50	779.04	-394.54	-50.64%
利润总额	43,772.36	86,761.04	-42,988.67	-49.55%
所得税费用	6,294.28	13,451.20	-7,156.92	-53.21%
净利润	37,478.08	73,309.84	-35,831.76	-48.88%
归属于上市公司股东的净利润	37,898.75	72,492.52	-34,593.78	-47.72%

报告期内，公司经营收入整体下降，净利润水平下降。面对市场变化，公司严格控制成本费用支出，期间费用有所下降，费用结构发生优化。公司通过引入国际化管理、研发人才，提升公司产品核心竞争力及管理运营效率，以亚太华宝为桥头堡，探索海外市场空间；同时，通过产品生命周期管理系统（PLM）、SAP ERP 系统等数字化转型投入，以提升公司运营效率。公司公允价值变动损益减少，主要由于银行结构性产品收益下降以及非流动金融资产评估值减少。同时基于谨慎性原则，公司对部分应收账款、生产性生物资产及无形资产计提减值准备。

（四）现金流量变化情况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	68,380.07	69,008.25	-628.18	-0.91%
投资活动产生的现金流量净额	-211,635.04	122,495.93	-334,130.97	-272.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,684.55	-64,695.76	-34,988.79	54.08%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	645.64	3,604.46	-2,958.82	-82.09%
现金及现金等价物增加额	-242,293.88	130,412.88	-372,706.76	-285.79%
期末现金及现金等价物余额	115,222.25	357,516.13	-242,293.88	-67.77%

1、报告期内，公司回款良好，主营业务获取现金的能力较强，公司经营性现金流充足。报告期内公司经营活动产生的现金净流量高于本年度净利润，主要由于期初应收账款回款所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-211,635.04 万元，较上年下降 33.41 亿，主要由于本年度期末公司有 35.68 亿结构性存款尚未到期，投资回收现金减少所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-99,684.55 万元，较上年减少 3.50 亿，主要由于公司本期偿还银行借款支付金额增加所致。

4、报告期内，公司现金及现金等价物减少是因为投资购买银行结构性存款产品，计入交易性金融资产所致。公司现金流充足，现金及现金等价物减少不影响公司正常经营。

华宝香精股份有限公司董事会

2024 年 3 月 26 日