



华宝香精股份有限公司

2019 年半年度报告

公告编号：2019-039

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人夏利群、主管会计工作负责人王德华及会计机构负责人(会计主管人员)任玉津声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录.....	159

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集团、本集团	指	华宝香精股份有限公司
华烽中国	指	华烽国际投资控股（中国）有限公司
香悦科技	指	上海香悦科技发展有限公司
共青城东证	指	共青城东证田鑫投资管理合伙企业（有限合伙）
共青城南土	指	共青城南土投资管理合伙企业（有限合伙）
曲水创新	指	曲水创新发展有限公司
鹰潭华宝	指	鹰潭华宝香精有限公司
厦门琥珀	指	厦门琥珀日化科技股份有限公司
华宝孔雀	指	上海华宝孔雀香精有限公司
拉萨华宝	指	拉萨华宝食品有限公司
嘉萃美国	指	嘉萃美国有限责任公司 Better World Natures US Co. Ltd.
股东大会	指	华宝香精股份有限公司股东大会
董事会	指	华宝香精股份有限公司董事会
监事会	指	华宝香精股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
调香师	指	使用香料及辅料，进行香精或香水配方设计和调配的人员。调香师要具有丰富的香料香精知识、灵敏的辨香嗅觉、良好的艺术修养、丰富的想象能力及扎实的香精配备理论基础和合成工艺技术
食用香精	指	为公司的产品分类，包括食品用香精和烟草用香精
食品用香精、食用香精（食品用）	指	为食用香精的一种，应用于食品领域的香精，属于食品添加剂范畴；由食品用香料和（或）食品用热加工香味料与食品用香精辅料组成的用来起香味作用的浓缩调配混合物（只产生咸味、甜味或酸味的配置品除外），它含有或不含有食品用香精辅料。通常它们不直接用于消费，而是用于食品加工

烟草用香精、食用香精（烟草用）	指	为食用香精的一种，应用于烟草领域的食用香精，属于工业制品。可分为表香香精及加料香精。前者是以挥发性香料混合物对各种原料烟叶经加湿、混合、切细、干燥后加香，目的是使制品的烟味或香气多样化，显出制品的特色，修正原料的不良性质，加强其良好性质；后者是调和烟味或发挥某种香味特殊性的水溶性混合物，可含多种不挥发成分（如糖、甘草、可可、巧克力、天然提取物等），大多在切细原料烟叶前使用
日用香精	指	由日用香料和辅料组成的混合物，代表了一定的香精配方
食品添加剂	指	为改善食品品质和色、香、味，以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质
食品配料	指	是指公认的、安全的可食用物质，指用于生产制备某种食品并在成品中出现的任何物质，但不包括食品添加剂

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华宝股份	股票代码	300741
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华宝香精股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华宝股份		
公司的外文名称（如有）	Huabao Flavours & Fragrances Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Huabao Limited		
公司的法定代表人	夏利群		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	976,059,588	957,824,685	1.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	568,703,094	526,291,099	8.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	494,066,326	456,688,390	8.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	437,414,827	480,886,526	-9.04%
基本每股收益（元/股）	0.92	0.88	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.92	0.88	4.55%
加权平均净资产收益率	7.45%	7.10%	0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,608,813,600	9,627,082,061	-20.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,095,744,009	8,988,630,484	-21.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-503,673	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,414,388	主要为收到政府补助款所致
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-6,916,715	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,751,554	
减：所得税影响额	17,173,190	
少数股东权益影响额（税后）	432,488	
合计	74,636,768	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事香精的研发、生产和销售，同时经营少量食品配料业务。公司设立以来，以“美味生活引领者”为发展愿景，坚持创新、务实、忠诚、协作的企业精神，以国际化视野整合国内外科研资源，为客户提供产品风格系统解决方案和综合技术服务。

公司主要销售产品为食用香精、日用香精以及食品配料，广泛应用于食品、饮料、卷烟、日化等多个领域。公司主要产品及应用领域如下：

（1）香精产品

名称	应用领域		产品系列	主要客户（品牌）
食用香精	食品用领域	乳品饮料类、坚果炒货类、冷饮类、糖果类、槟榔类、膨化食品类、烘焙类、肉制品类、休闲小食类	果蔬类香精、奶味香精、花香类香精、五谷杂粮类香精、茶类香精、天然香精、口感类香精、异域风情类香精、猪肉风味香精	亿滋、汇源、光明、百事、娃哈哈、达利、天喔、君乐宝、盼盼、旺旺、上好佳、双汇、科尔沁、恰恰、曼可顿、格力高、雪菲力、天狮、维维、安井、英联马利等
	烟草用领域	烟丝用（表香、加料）、滤棒用、卷烟纸用、内衬纸用	清香型、辛香型、果香型、花香型、甜香型、焦香型、可可香型、膏香型、烘焙香型、豆香型	云南、上海、湖南、浙江、广东、贵州等19个省的省级中烟工业公司
日用香精	日化领域	熏香消杀类、洗涤皂用类、个人护理化妆品类、芳香剂类、工业制品类	花香类香精、果香类香精、复合花果类香精、木香类香精	榄菊、青蛙王子、金鹿、李字、上海制皂、白猫、上海裕华、恒安、立白、ABC、纳爱斯、安安金纯等

注：上述品牌指应用领域客户品牌。

（2）食品配料

应用领域	产品系列	主要客户（品牌）
膨化食品类、炒货类、烘焙类、肉制品类、面制食品类、方便食品类、休闲小食品类等	配料粉、配料膏、配料汁、配料油	小王子、口水娃、金锣、皓月、嘉友等

注：上述品牌指应用领域客户品牌。

2、经营模式

（1）管控模式

公司拥有33家子公司，其中，厦门琥珀为非上市公众公司。公司对除厦门琥珀外的下属子公司采取直接管控模式。公司各职能部门对各下属子公司采用职能共享和条线管理相结合的方式进行管控。下属子公司的日常运营由其总经理负责，发展方向、经营计划、重要人事、财务管理等由公司总部进行条线管理，销售、技术、采购根据其业务特点实行公司间职能共享或由公司总部进行条线管理。

公司对厦门琥珀采用投资管控模式进行管理。厦门琥珀系新三板挂牌的非上市公众公司，主要经营日用香精类产品，已建立完善的公司治理制度，拥有独立的采购、生产、供销体系；公司通过股东大会、董事会进行投资管控。以下对子公司采购模式、生产模式及销售模式的管理均不包含厦门琥珀。

（2）采购模式

公司制订了全套采购管理制度，采购模式具体情况如下：

年销售规模超过1亿元的子公司的采购业务由本公司采购部统一负责。公司采购部根据计划部门的年度、月度和临时（急件）需求计划，结合交期及市场资源状态制定相应采购计划，落实供应商的管理、供应商的选择及价格确定、合同签订、订单下发、采购跟踪、提交付款申请等全部采购工作。年销售规模小于1亿元的子公司主要原材料的供应商管理、选择及价格确定由公司采购部统一负责，子公司采购部门负责所有物料采购计划的制订、主要原材料的采购实施工作、普通原材料的全部采购工作。

（3）生产模式

由于香精在单个终端产品上的使用量较小，下游企业每一批次采购香精的数量有限，加之下游客户众多，因此公司通过多批次、小批量的方式组织生产，以满足各类客户不同的需求。在生产的组织和实施上，公司采用计划生产与以销定产相结合的生产模式：计划部门根据年度销售合同以及销售预测，制定年度生产计划，并根据每月实际销售订单实时调整月度生产计划，由生产部门组织实施生产。

（4）销售模式

由于香精产品需满足客户个性化需求，公司95%以上的产品销售采用直销模式，并依据客户的企业性质及采购模式不同，分别采取参加招投标、竞争性谈判、询价报价等形式。考虑到部分中小型企业实际需求和成本承受能力，对于少量通用产品，公司采用买断式经销方式向中小客户销售。公司以自产产品的销售为主，同时为满足客户订单需求及出于经济效益的考虑，存在少量非自产产品的销售。

3、驱动业绩增长的主要因素

（1）经济发展及消费升级带动香精行业需求持续增长

随着我国经济的增长、国民收入的提高，城乡居民消费能力也不断提高。根据国家统计局数据显示，2012年至2018年全国人均国内生产总值从38,947元增长到64,644元，年均复合增长率达到8.39%；国民经济的快速发展和居民收入的快速增长带动了消费的持续增长。2012年至2018年，我国国内社会消费品零售总额从214,433亿元增长到380,987亿元，年均复合增长率达到10.05%。

随着国民经济的发展，我国居民人均收入、社会消费品零售总额等均持续增长，城镇化水平日益提升，为香精下游行业食品饮料、日化等行业的发展提供了良机，而下游行业的快速发展又给中国香精行业带来日益增长的市场空间。

（2）消费需求持续转变，推动香精行业精细化发展

随着生活质量的提升，人们对于食品的消费观念也在发生转变，对于食品安全健康的追求，以及对于食品“色、香、味”的消费诉求与日俱增。国家“十三五”规划中提出，食品行业要达到全面建成小康社会的目标，一是由生存性消费向健康型、享受型消费转变；二是要由过去的吃饱、吃好向基本保障食品安全和满足食品消费多样化需求转变。在消费观念与政策的双重推动下，多样性、高端健康型、享受型食品将是日后食品行业发展的重点领域。也必将推动行业整体向精细化发展，产品不断推陈出新，食品用香精仍存在广阔的发展空间。

随着下游食品制造业进入结构转换期，下游产品更新迭代速度加快，对上游食品用香精企业的研发能力带来了新的考验。研发能力薄弱的中小型企业跟不上于客户需求的变化，被迫逐渐退出市场，研发能力强且具有规模优势的大型香精企业有望获得此部分市场份额，推动行业整合。

（3）国家产业政策大力扶持，推动行业集中度提升

香精行业是食品、日化、烟草等行业的重要原料配套产业，与居民生活水平、食品饮料行业发展、促进内需和消费密切相关。国家发改委《产业结构调整指导目录（2019年本）》，将“安全型食品添加剂”“天然食品添加剂、天然香料新技术开发与生产”列为国家鼓励类的产品目录。国家发改委和工信部《食品工业“十二五”发展规划》中提出食品添加剂和配料工业加快产业整合的发展方向，鼓励企业通过兼并重组等手段，提高产业集中度，改变食品添加剂和配料行业企业规模小、产业布局分散的局面，加快产业向规模化、集约化、效益化方向发展。

目前我国香精行业格局高度分散，行业聚合进程缓慢，与国际高度垄断的香精行业格局存在不少差距。顶层政策的推出，有利于大型龙头进一步拓展市场、扩大规模，获得规模效益。

（4）公司自身的竞争优势

公司自1996年成立以来一直从事香精的研发、生产和销售，在研发创新、技术专利、产品服务、营销网络以及客户资源方面取得了领先优势，成长为中国香精行业的领先企业，树立起良好的品牌形象。在保持香精领域竞争优势的同时，公司积极发展食品配料等业务，及时进行技术升级，加强新产品研发，优化公司产品结构，参与行业整合，不断提升香精及食品配料业务的竞争能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末余额为 7,615.92 万元，较上年度末增加 44.32%，主要由于本期新增其他权益工具投资所致。
固定资产	报告期末余额为 30,306.42 万元，较上年度末增加 24.23%，主要由于募投项目在建工程转固所致。
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期末余额为 1,606.87 万元，较上年度末减少 79.04%，主要由于募投项目在建工程转固所致。
货币资金	报告期末余额为 417,389.77 万元，较上年度末减少 31.76%，主要由于本期向股东分配现金股利所致。
交易性金融资产	报告期末余额为 44,924.47 万元，较上年度末增加 63.78%，主要由于本期执行新金融工具准则，将持有的计入其他流动资产核算的金融资产划分为交易性金融资产。
其他流动资产	报告期末余额为 4,014.96 万元，较上年度末减少 88.64%，主要由于本期执行新金融工具准则，将持有的计入其他流动资产核算的金融资产划分为交易性金融资产。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期，公司凭借在科研投入、研发创新及业务发展水平等方面的突出表现，被列入了“2018年度中国轻工业科技百强企业”榜单，并荣获香精行业“中国轻工业行业十强企业”。

1、技术优势

（1）强大的研发实力

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

公司通过一系列的技术研发与产品创新，紧跟客户的需求和行业技术发展方向；不断提升公司产品的核心竞争力，有效巩固公司在国内香精领域的领先地位，为公司未来发展提供了坚实基础。

（2）优秀的人才团队

公司历来高度重视人才的引进和培养，经过多年的努力，公司已拥有一支经验丰富的高素质经营管理团队，并拥有由多名具有国际影响力的外籍专家、多名国内知名调香专家及博士、硕士等组成的专家团队，形成了一支具有相当规模和深度开发能力的研发人才梯队，有利于推动公司可持续发展。截至2019年6月30日，公司拥有研发技术人员181名，其中调香师69名（副高级以上的资深调香师40名）。

（3）专利与配方创新

香精配方是香精生产的技术核心，公司始终坚持以技术创新为动力，拥有业内一流的调香师队伍，对产业链的上下游技术和行业相关技术进行高投入的持续研究，能及时满足客户对于香精产品的各类需求，不断创新出畅销市场的香精配方。截至2019年6月30日，公司拥有专利127项，其中发明专利104项，实用新型专利23项；拥有实现销售的香精配方总数上万个。以上各项专利和配方有效提升了公司的技术水平和行业影响力。

2、规模优势

公司经过多年发展，目前已有33家控股子公司，在广东、江西、云南、福建等地设有生产基地，具有生产规模优势。公司对食用香精及食品配料的大宗原料实行集团化采购管理，建立并不断完善供应链管理体系，有效保障原材料供应并降低采购成本，显著提高了公司管理效率。公司大力拓展销售渠道，在全国各地设立了完善的销售网络，经过多年的发展，销售额在同行业一直名列前茅。公司在行业内具有明显的规模优势。

3、品牌优势

经过多年的发展，公司已成长为国内香精行业领先企业，旗下拥有“喜登”、“华宝”、“孔雀”、“天宏”、“华芳”、“澳华达”、“琥珀”等一系列知名品牌。优质的品牌效应大大提升了公司的市场拓展能力，未来公司将继续坚持品牌战略，通过优质的产品以及良好的服务与客户建立起长期合作关系，为公司的进一步发展提供可靠保障。

4、服务优势

香精应用范围广泛，但是单个终端产品的使用量较小，同时客户的需求也各不相同，一般都是定制化生产，并且需要根据客户要求不断调整配方。因此客户对于香精生产企业的客户服务能力以及需求响应能力的要求较高。

公司成立以来一直以服务客户作为企业经营宗旨。为更好的服务重点客户，公司坚持研发销售一体化服务策略，将大量应用工程师以及销售服务人员派驻重点客户，组成驻场专业服务团队，与客户的生产技术部门对接，第一时间响应客户对于香精产品的各类需求，有效满足了客户对于定制化香精产品的需求，获得了良好的市场形象与品牌声誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，国民经济运行总体平稳、稳中有进。据国家统计局数据显示，2019年上半年，全国居民人均可支配收入15,294元，比上年同期名义增长8.8%；我国社会消费品零售总额195,210亿元，同比增长8.4%。消费市场总体呈现稳中有升态势。但当前国内外经济形势依然复杂严峻，全球经济增长有所放缓，外部不稳定不确定因素增多，经济面临下行压力。

报告期内，公司营业收入基本保持稳定，经营业绩实现同比增长。报告期，公司实现营业总收入97,605.96万元，较上年同期增长1.90%；实现利润总额66,388.83万元，较上年同期增长4.60%；归属于上市公司股东的净利润56,870.31万元，较上年同期增长8.06%。基本每股收益为0.92元，较上年同期增长4.55%；加权平均净资产收益率7.45%，较上年同期增长0.35个百分点。

面对市场环境压力，公司践行“美味生活引领者”愿景，积极进行产品结构优化及营销策略升级，巩固核心竞争力。食用香精收入保持基本稳定；食品配料业务本期销售收入实现增幅超过50%；日用香精业务受市场回暖、产品结构调整、新产品的市场推广影响，收入同比亦呈增长趋势，增幅约13%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	976,059,588	957,824,685	1.90%	无重大变化
营业成本	225,141,016	212,881,945	5.76%	无重大变化
销售费用	91,341,068	83,103,699	9.91%	无重大变化
管理费用	81,599,844	98,362,516	-17.04%	主要由于去年同期存在计入管理费用的 IPO 支出所致
财务费用	-83,613,034	-69,701,755	19.96%	主要由于银行存款利息收入增加所致
所得税费用	83,974,752	97,519,267	-13.89%	主要由于本期确认因可抵扣亏损的递延所得税资产以及汇算纳税调整所致
研发投入	78,373,873	70,710,025	10.84%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	437,414,827	480,886,526	-9.04%	主要由于去年年初应收账款余额较高，销售回款较为集中，而本期应收账款保持稳定低位运行，回款保持稳定。
投资活动产生的现金流量净额	391,634,871	-995,856,406	139.33%	主要由于上期理财产品本期到期收回所致
筹资活动产生的现金流	-2,475,561,069	2,307,217,619	-207.30%	主要由于上期公开发行股票募集资金、

量净额				本期分配现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-1,645,127,777	1,797,822,822	-191.51%	主要由于本期分配现金股利所致
其他收益	101,414,388	79,645,208	27.33%	主要由于本期收到政府补助增加所致
公允价值变动损益	-12,986,482	0	-100.00%	主要由于交易性金融资产公允价值波动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
食用香精	886,165,997	161,485,870	81.78%	-0.77%	-5.09%	0.83%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,248,497	1.24%	理财产品投资到期收益、权益法核算长期股权投资收益	理财产品投资到期收回不具有可持续性、权益法核算长期股权投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	-12,986,482	-1.96%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	1,933,819	0.29%	计提坏账损失及存货跌价损失	是
营业外收入	148,293	0.02%	长账龄应付款清理	否
营业外支出	1,886,910	0.28%	非流动资产报废损失	否
其他收益	101,401,450	15.27%	收到政府补助	不确定

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末	上年期末	比重增减	重大变动说明
--	-------	------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,173,897,714	54.86%	6,116,741,391	63.54%	-8.68%	主要由于向股东分配现金股利所致
应收账款	613,583,263	8.06%	640,824,401	6.66%	1.40%	无重大变化
存货	444,297,083	5.84%	386,400,562	4.01%	1.83%	主要由于生产备货增加所致
长期股权投资	54,948,101	0.72%	52,769,371	0.55%	0.17%	无重大变化
固定资产	303,064,156	3.98%	243,957,243	2.53%	1.45%	主要由于募投项目在建工程转固所致
在建工程	16,068,725	0.21%	76,668,112	0.80%	-0.59%	主要由于募投项目在建工程转固所致
交易性金融资产	449,244,727	5.90%	274,298,227	2.85%	3.05%	主要由于本期执行新金融工具准则，将持有的计入其他流动资产核算的金融资产划分为交易性金融资产
商誉	1,194,550,741	15.70%	1,194,550,741	12.41%	3.29%	无重大变化
应付账款	160,482,435	2.11%	152,104,459	1.58%	0.53%	无重大变化
应交税费	156,611,514	2.06%	254,202,507	2.64%	-0.58%	主要由于应交增值税和应交所得税减少所致
应付职工薪酬	24,364,886	0.32%	36,996,735	0.38%	-0.06%	主要由于本期支付上年度计提绩效所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	574,298,227	-12,986,482			200,000,000	312,000,000	449,244,727
4. 其他权益工具投资	0				21,211,066		21,211,066
金融资产小计	574,298,227	-12,986,482			221,211,066	312,000,000	470,455,793
上述合计	574,298,227	-12,986,482			221,211,066	312,000,000	470,455,793
金融负债	0						0

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司有受限制货币资金521,000元，主要为保函保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
223,287,486	1,098,160,164	-79.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	57,214,528	-18,183,564				-16,343,431	40,871,097	自有资金
其他	200,000,000	4,438,356				7,520,548	207,520,548	自有资金
其他	100,000,000				100,000,000	2,100,000	0	自有资金
其他	100,000,000				100,000,000	2,065,000	0	募集资金
其他	100,000,000	475,000		100,000,000		475,000	100,475,000	募集资金
其他	100,000,000				100,000,000	1,695,342	0	募集资金
其他	100,000,000	378,082		100,000,000		378,082	100,378,082	募集资金
其他	12,000,000	-94,356			12,000,000	209,425	0	自有资金
合计	769,214,528	-12,986,482	0	200,000,000	312,000,000	-1,900,034	449,244,727	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	231,184.21
报告期投入募集资金总额	2,362.41
已累计投入募集资金总额	75,518.49
募集资金总体使用情况说明	
(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝香精股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]261号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票61,590,000股(每股面值人民币1.00元),发行价格为38.60元/股,本次发行募集资金总额2,377,374,000.00元,扣除相关发行费用后实际募集资金净额为2,311,842,118.86元。以上募集资金已于2018年2月26日划至公司指定账户。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并于2018年2月27日出具了普华永道中天验字(2018)第0108号《验资报告》。(2) 募集资金使用及结余情况:报告期内公司使用募集资金23,624,105.79元,累计使用募集资金755,184,943.11元,募集资金专用账户累计收到利息收入66,284,862.84元,尚未使用的募集资金余额(包括累计收到利息收入)为1,622,942,038.59元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目	否	103,459.27	103,459.27	2,187.57	9,475.85	9.16%	2021年03月01日			不适用	否
华宝拉萨净土健康食品项目	否	47,051.39	47,051.39	174.78	1,145.8	2.44%	2020年03月01日			不适用	否
华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目	否	15,793.69	15,793.69	0.06	16.97	0.11%	2020年08月01日			不适用	否
补充流动资金	否	64,879.87	64,879.87		64,879.87	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	231,184.21	231,184.21	2,362.41	75,518.49	--	--			--	--
超募资金投向											

不适用											
合计	--	231,184.21	231,184.21	2,362.41	75,518.49	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“补充流动资金项目”已完成，用于公司补充营运资金，满足后续发展的实际需求，间接获得综合效益，故无法单独核算效益。“华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目”前期由于江西鹰潭雨水较多，施工进度不及预期。同时，为适应市场需求变化、控制项目投入风险，公司采取逐步投入的优化方式。报告期内，食品用香精一期建设工程已基本完成，公司正在对后续建设项目的具体落实进行进一步优化设计。“华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目”前期由于华宝鹰潭项目施工进度不及预期，华宝孔雀于 2019 年 2 月才完成相应的生产过渡，导致项目开工滞后。报告期内，为做好项目开工准备，公司结合市场需求及发展变化趋势，对项目的具体实施方案做进一步优化设计。“华宝拉萨净土健康食品项目”前期由于拉萨地区高原气候、施工时间短，导致项目进度较慢。同时受市场、原材料等多种因素影响，公司控制投入，项目建设有所放缓。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2018 年 8 月 24 日，本公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》，独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见，同意本公司使用募集资金人民币 7,276.05 万元置换公司预先已投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用自有资金。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公司拟以募集资金置换预先已投入自筹资金情况进行了专项审核，并出具普华永道中天特审字(2018)第 2450 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付发行费用自有资金金额为人民币 7,276.05 万元，待置换的金额为人民币 0.00 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户和进行现金管理，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。										

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	20,000	20,000	0
银行理财产品	募集资金	20,000	20,000	0
合计		40,000	40,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鹰潭华宝香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	9650 万元人民币	1,686,171,982	1,371,398,925	532,242,907	426,623,519	366,990,110
华宝香精(香港)有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	300 万港币	917,257,136	879,122,392	96,664,628	34,770,056	28,452,937
云南天宏香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	255 万美元	338,919,629	85,416,143	177,719,250	15,949,144	13,624,079
广州华芳烟用香精有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	2338 万元人民币	95,981,317	82,817,344	30,533,623	9,696,301	8,214,021
澳华达香精(广州)有限公司	子公司	食用香精（烟草用）的生产和销售	6000 万港币	175,233,661	132,164,633	38,550,124	1,173,965	1,173,965
上海华宝孔雀香精有限公司	子公司	食用香精（食品用）的研发、生产和销售	26000 万元人民币	318,480,468	308,262,204	68,061,902	-5,320,778	-5,385,234
广州华宝食品有限公司	子公司	食用香精（食品用）、食品添加剂以及食品配料的研发、生产和销售	1000 万元人民币	91,663,444	-1,834,613	42,066,817	3,990,820	7,008,206
厦门琥珀日	子公司	日用香精的	3000 万元人	81,201,438	68,112,666	34,367,276	6,326,692	5,718,901

化科技股份 有限公司		研发、生产 和销售	民币					
---------------	--	--------------	----	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏华宝香精有限公司	注销	无重大影响
海口市华臻食品科技有限公司	设立	无重大影响
嘉萃美国有限责任公司	设立	无重大影响
上海味满天下食品有限公司	设立	无重大影响
江西华味食品科技发展有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

主要子公司及参股公司经营业绩未出现大幅波动，资产规模、构成或其他主要财务指标未出现显著变化。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动带来的风险

当前国内外经济形势依然复杂严峻，全球经济增长有所放缓，外部不稳定不确定因素增多。宏观经济环境的变化复杂性和不确定性，将影响食品、饮料、卷烟、日化等多个领域市场需求，进而对公司的收入和利润产生影响。

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

2、商誉减值风险

截至2019年6月，公司合并报表商誉账面价值为人民币119,455.07万元，占公司期末净资产的比重较高，该商誉不作摊销处理，但需要在未来每期末进行减值测试。截至2019年6月，商誉减值准备余额为3,636.56万元，主要系日用香精-厦门琥珀资产组的减值准备。

除此之外，目前被收购的业务经营状况符合预期。但是商誉可收回金额受未来相关资产组或资产组组合的销售毛利率、销售增长率、折现率等参数影响。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，公司销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

应对措施：公司会密切关注商誉所涉及业务的经营状况，不仅通过公司管理水平的提升、技术及业务的资源整合、市场

的不断开拓等措施，以提高商誉相关资产组或资产组组合的盈利能力，同时公司也将积极提升整体经营业绩，从而降低商誉减值风险对公司的影响。

3、核心技术和配方失密的风险

公司历来高度重视技术研发工作，拥有国家认定企业技术中心，并在境外设有研发中心。经过长期发展，公司已开发出大量具有自主知识产权的核心技术和香精配方。由于公司大部分核心技术特别是香精配方诀窍难以通过专利保护，依赖于公司的保密机制来保护，公司面临技术失密的风险。

应对措施：公司对部分核心技术采取了极为严密的保密措施，并严格执行；对关键生产环节实行工序隔离，各类香精产品的核心配方构成仅由数名核心技术人员掌握，并与之签订《保密协议》，将核心技术失密风险加以有效控制。

4、客户集中度较高的风险

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

应对措施：公司将进一步加强与现有客户的合作。对于现有产品，提升质量的同时深化服务；对于新产品，想客户所想，为客户开发出适销对路的产品，进而提升客户粘性，确保销售收入的稳步增长；公司将积极扩展销售渠道，加大新客户的开发，提升各类香精产品的市场份额，以降低客户集中度较高带来的风险。

5、募集资金投资项目的风险

公司募集资金扣除发行费用后除用于补充流动资金外，将分别投资于华宝鹰潭食品用香精及食品配料生产基地项目、华宝拉萨净土健康食品项目和华宝孔雀食品用香精及食品技术研发项目。公司募集资金投资项目若推进效果不及预期，将影响募集资金的投资回报和公司的预期收益。此外，募集资金项目投产后，公司固定资产规模将大幅增加，存在固定资产折旧增加影响公司经营业绩等风险。

应对措施：公司将进一步调整优化业务的市场结构，持续进行技术研究，努力适应市场、政策及技术的发展，加快推进募集资金投资项目建设，争取募集资金投资项目早日实现预期效益。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	90.26%	2019 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱林瑶	股份限售承诺	自华宝香精股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的华宝香精首次公开发行前已发行的股份，也不由华宝香精回购本人直接或间接持有的华宝香精首次公开发行前已发行的股份。本人间接控制的华烽中国和香悦科技在锁定期满后两年内减持所持华宝香精股份的，减持价格将不低于华宝香精首次公开发行股票的发价（如遇除权除息事项，该发价作相应调整，下同）。华宝香精上市后六个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价，或者上市后六个月期末收盘价低于发价，华烽中国和香悦科技持有的华宝香精股票的锁定期限将自动延长六个月。	2018 年 02 月 05 日	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日*	履行中
	华烽中国、香悦科技	股份限售承诺	自华宝香精股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的华宝香精首次公开发行前已发行的股份，也不由华宝香精	2018 年 02 月 05 日	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 8	履行中

			回购本公司直接或间接持有的华宝香精首次公开发行前已发行的股份。华烽中国和香悦科技在锁定期满后两年内减持所持华宝香精股份的，减持价格将不低于华宝香精首次公开发行股票的发价（如遇除权除息事项，该发价作相应调整，下同）。华宝香精上市后六个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价，或者上市后六个月期末收盘价低于发价，华烽中国和香悦科技持有的华宝香精股票的锁定期限将自动延长六个月。		月 31 日*	
Chemactive Investments Limited、Huabao Investment Company Limited、Ingame Technology Limited、Jumbo Elite Limited、Mogul Enterprises Limited、Power Nation International Limited、Raise Sino Investments Limited、Real Elite Investments Limited、Resourceful Link International Limited、Spanby Industrial Limited、华宝国际控股有限公司、华烽国际有限公司、智辉国际投资有限公司	股份限售承诺		自华宝香精股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有（如有）的华宝香精首次公开发行前已发行的股份，也不由华宝香精回购本公司直接或者间接持有（如有）的华宝香精首次公开发行前已发行的股份。	2018 年 02 月 05 日	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日	履行中
共青城东证、共青城南土、曲水	股份限售承诺		自本企业取得华宝香精股份之日起三十六个月内，以及自华宝香精上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理该等股份，也不由华宝香精回购该	2017 年 06 月 16 日	2016 年 9 月 29 日至 2019 年 9	履行中

	创新		等股份。		月 28 日	
	公司	IPO 稳定 股价承诺	在公司上市后三年内，若股价达到《华宝香精股份有限公司关于股票上市后稳定公司股价的预案》规定的启动股价稳定措施的具体条件，公司将遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于回购公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施。自公司股票首次公开发行并上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。	2017 年 06 月 16 日	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日	履行中
	华烽中国	IPO 稳定 股价承诺	如华宝香精上市后三年内股价达到《华宝香精股份有限公司关于股票上市后稳定公司股价的预案》规定的启动股价稳定措施的具体条件，本公司将遵守华宝香精董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持华宝香精股票、自愿延长所持有华宝香精股票的锁定期或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施，该具体实施方案涉及华宝香精股东大会表决的，在股东大会表决时投赞成票。	2017 年 06 月 16 日	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日	履行中
	公司董事、高级 管理人员	IPO 稳定 股价承诺	本人将严格按照《华宝香精股份有限公司关于股票上市后稳定公司股价的预案》的规定，全面且有效地履行本人的各项义务和责任。同时，本人将敦促华宝香精及其他相关方严格按照《华宝香精股份有限公司关于股票上市后稳定公司股价的预案》的规定，全面且有效地履行各项义务和责任。如本人未履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并将同时停止自公司领取薪酬及股东分红（如有），同时停止转让本人持有的公司股份（如有），直至本人前述承诺义务履行完毕为止。	2017 年 06 月 16 日	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日	履行中
	朱林瑶	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	1、截至本承诺函签署之日，除华宝香精及其下属子公司外，本人控制的其他企业不存在从事与华宝香精及其下属企业的业务具有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。本人今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式）通过控制的其他企业或该企业的下属企业从事与华宝香精及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2、如果未来本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的最终产品与华宝香精及其下属企业构成竞争关系，本人承	2017 年 06 月 05 日	2017 年 6 月 5 日至 长期	履行中

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

			争的企业的股权、资产；要求本公司控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本公司控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与华宝香精及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本公司控制的其他企业及该企业的下属企业将授予华宝香精及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，华宝香精及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。3、本公司及本公司目前控制的企业及未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与华宝香精及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本公司保证不利用所持有的华宝香精股份，从事或参与从事任何有损于华宝香精或华宝香精其他股东合法权益的行为。5、如出现因本公司及本公司目前控制的企业及未来可能控制的其他企业和/或本公司未来可能控制其他企业的下属企业违反上述承诺而导致华宝香精及其下属企业的权益受到损害的情况，本公司及本公司控制的该等企业将承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司作为华宝香精的控股股东/一致行动人期间持续有效。			
	朱林瑶、华烽中国、香悦科技	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将尽量避免与华宝香精及其下属子公司发生关联交易。2、在与华宝香精及其下属子公司必须进行关联交易时，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《华宝香精股份有限公司章程》、《华宝香精股份有限公司关联交易管理制度》等相关法律、法规、规章、公司章程及华宝香精内部管理制度的要求规范前述关联交易行为，依法签订书面协议，并按有关规定履行信息披露义务，保证遵循公允性原则确定交易价格，不通过关联交易损害华宝香精及其他股东的合法权益，亦不通过关联交易为华宝香精输送利益。3、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移华宝香精及其下属子公司的资金。4、如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业违反上述承诺，导致华宝香精或其他股东的	2017 年 06 月 05 日	2017 年 6 月 5 日至长期	履行中

			合法权益受到损害，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司/本人作为华宝香精的控股股东及其一致行动人/实际控制人期间持续有效。			
	华烽中国、香悦科技	其他承诺	1、本公司及一致行动人对华宝香精的发展前景充满信心，拟长期持有股票；2、对于本公司及一致行动人所持有的华宝香精首次公开发行前的股份，将严格遵守已作出的限售和锁定承诺，限售期满后两年内，本公司及一致行动人如果需要减持，将选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行时的发行价（如有除权、除息，将相应调整发行价）；3、本公司及一致行动人保证减持发行人股份的行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。	2017 年 06 月 16 日	2018 年 3 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日*	履行中
承诺是否及时履行	是					

*注释：2018 年 8 月 28 日，公司股价存在连续 20 个交易日收盘价低于公司对除息事项调整后的首次公开发行股票发行价 38.40 元/股（原发行价为 38.60 元/股，2018 年 7 月 19 日每 10 股派息 2 元，对除息事项作出调整后的发行价为 38.40 元/股）的情况。朱林瑶女士通过华烽中国、香悦科技持有的公司首次公开发行前限售股份的锁定期延长 6 个月，限售股份锁定期届满日由 2021 年 2 月 28 日延长至 2021 年 8 月 31 日。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
起诉日期: 2018年3月20日; 原告: 李勤锐; 被告: 新疆华宝天然生物科技股份有限公司; 诉讼事项: 种植、养殖回收合同纠纷	76.45	否	一审已裁决; 二审上诉人撤诉。	一审驳回原告全部诉请; 二审上诉人撤诉, 被上诉人一次性支付上诉人14万元。	已执行完毕		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经自查，公司及子公司不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。

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

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司积极响应国家精准扶贫战略，配合西藏政府的扶贫工作部署，采取产业帮扶和教育帮扶相结合的精准扶贫方式，热心参与捐资助学、爱心助农等公益事业，为西藏打赢脱贫攻坚战贡献力量。一方面，公司在西藏投资设立子公司，持续支持当地农业、食品工业发展，增加就业机会，促进当地经济转型；另一方面，公司通过对贫困户进行职业培训、科学指导，鼓励贫困户提升就业能力、掌握致富技术。

（2）半年度精准扶贫概要

公司在拉萨曲水县设立了子公司拉萨华宝食品有限公司，报告期内，公司持续推动该项目建设，有利于带动上下游产业发展，提高当地居民生活水平。

公司通过在曲水设立的拉萨味天下食品有限公司，主要从事食品配料、食品添加剂、预包装食品等的生产和销售，有利于推动西藏地区食品工业发展，促进当地就业。

（3）后续精准扶贫计划

公司将继续努力践行脚踏实地做实事的理念，推进精准扶贫工作。公司将继续深入贫困地区进行实地考察，广泛征求当地政府和群众意见，因地制宜，合理确定扶贫项目，力求做到“滴灌式”精准扶贫。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	《关于控股子公司变更住所的公告》：上海嘉萃生物科技有限公司完成了住所变更的工商登记手续，并取得了上海市嘉定区市场监督管理局换发的《营业执照》，住所变更为：上海市嘉定工业区叶城路1299号1幢3层307、309、313室。	2019年1月5日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2	《关于全资子公司获得食品生产许可证的公告》：江西省华宝孔雀食品科技发展有限公司收到了由江西省市场监督管理局颁发的《食品生产许可证》，具备了食品用香精生产资质。	2019年1月9日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
3	《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》：厦门琥珀日化科技股份有限公司、云南天宏香精有限公司近日分别收到《高新技术企业证书》，自本次被重新认定为高新技术企业后连续三年内（2018年、2019年、2020年），可继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按应纳税所得额15%的税率缴纳企业所得税。	2019年1月31日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
4	《关于注销全资子公司的公告》：根据公司发展战略及实际经营的需要，公司决定注销江苏华宝香精有限公司。	2019年3月13日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
5	《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》：广州华芳烟用香精有限公司和澳华达香精（广州）有限公司近日分别收到《高新技术企业证书》，自本次被重新认定为高新技术企业后连续三年内（2018年、2019年、2020年），可继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按应纳税所得额15%的税率缴纳企业所得税。	2019年5月11日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
6	《关于全资子公司再次获得高新技术企业证书的公告》：广州华宝食品有限公司近日收到《高新技术企业证书》，自本次被重新认定为高新技术企业后连续三年内（2018年、2019年、2020年），可继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按应纳税所得额15%的税率缴纳企业所得税。	2019年5月17日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
7	《关于全资子公司注销完成的公告》：近日，公司已完成对江苏华宝香精有限公司的清算及注销，并办理完毕工商注销登记。注销完成后，江苏华宝香精有限公司将不再纳入公司合并报表合并范围。	2019年5月21日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	554,290,000	90.00%	0	0	0	0	0	554,290,000	90.00%
3、其他内资持股	554,290,000	90.00%	0	0	0	0	0	554,290,000	90.00%
其中：境内法人持股	554,290,000	90.00%	0	0	0	0	0	554,290,000	90.00%
二、无限售条件股份	61,590,000	10.00%	0	0	0	0	0	61,590,000	10.00%
1、人民币普通股	61,590,000	10.00%	0	0	0	0	0	61,590,000	10.00%
三、股份总数	615,880,000	100.00%	0	0	0	0	0	615,880,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	---------	---------	--------	------	---------

		数	数			
华烽国际投资控股(中国)有限公司	499,500,000	0	0	499,500,000	IPO 股份限售承诺	2021 年 8 月 31 日
上海香悦科技发展有限公司	500,000	0	0	500,000	IPO 股份限售承诺	2021 年 8 月 31 日
共青城南土投资管理合伙企业（有限合伙）	26,080,000	0	0	26,080,000	IPO 股份限售承诺	2019 年 9 月 28 日
共青城东证德睿投资管理有限公司一共青城东证田鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	24,320,000	0	0	24,320,000	IPO 股份限售承诺	2019 年 9 月 28 日
曲水创新发展有限公司	3,890,000	0	0	3,890,000	IPO 股份限售承诺	2019 年 9 月 28 日
合计	554,290,000	0	0	554,290,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,493			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华烽国际投资控股(中国)有限公司	境内非国有法人	81.10%	499,500,000	0	499,500,000	0		
共青城南土投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.23%	26,080,000	0	26,080,000	0		
共青城东证德睿投资管理有限公司一共青城东证田鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	3.95%	24,320,000	0	24,320,000	0		

曲水创新发展有限公司	境内非国有法人	0.63%	3,890,000	0	3,890,000	0		
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.20%	1,256,139	-127,361	0	1,256,139		
于俊峰	境内自然人	0.16%	1,000,030	-59	0	1,000,030		
中国农业银行股份有限公司一交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	其他	0.11%	670,000	-	0	670,000		
金鹰	境内自然人	0.10%	586,100	-96,200	0	586,100		
中国银行股份有限公司一广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	其他	0.08%	514,977	+160,177	0	514,977		
上海香悦科技发展有限公司	境内非国有法人	0.08%	500,000	0	500,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		华峰国际投资控股(中国)有限公司与上海香悦科技发展有限公司系一致行动人；未知其他前十大股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,256,139				人民币普通股		1,256,139	
于俊峰	1,000,030				人民币普通股		1,000,030	
中国农业银行股份有限公司一交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	670,000				人民币普通股		670,000	
金鹰	586,100				人民币普通股		586,100	
中国银行股份有限公司一广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	514,977				人民币普通股		514,977	
中国建设银行股份有限公司一摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	376,500				人民币普通股		376,500	
陈小燕	350,000				人民币普通股		350,000	
刘鹏	310,000				人民币普通股		310,000	
中国建设银行股份有限公司一富国创业板指数分级证券投资基金	292,000				人民币普通股		292,000	
香港中央结算有限公司	286,878				人民币普通股		286,878	

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	于俊峰通过渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,000,030 股，合计持有 1,000,030 股。金鹰通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 586,100 股，合计持有 586,100 股。

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
夏利群	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱林瑶	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
袁肖琴	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡文辉	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋俊和	董事、副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
张子恒	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
符启林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章焰生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余应敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵德旭	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
张奕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱琦	监事	现任	2,000	0	0	2,000	0	0	0
胡伟	副总裁、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
任淼	副总裁	现任	1,800	0	0	1,800	0	0	0
王德华	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	3,800	0	0	3,800	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
任淼	副总裁	聘任	2019 年 03 月 12 日	公司于 2019 年 3 月 12 日召开第一届董事会第二十一次会议，同意聘任任淼担任公司副总裁。
宋俊和	董事、副总裁	离任	2019 年 02 月 22 日	因身体原因，宋俊和先生辞去董事、副总裁职务。

朱林瑶	董事	离任	2019 年 05 月 10 日	鉴于整体工作安排将更聚焦控股公司层面，朱林瑶女士辞去董事职务。
-----	----	----	------------------	---------------------------------

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华宝香精股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,173,897,714	6,116,741,391
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	449,244,727	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		274,298,227
衍生金融资产		
应收票据	116,433,320	104,524,990
应收账款	613,583,263	640,824,401
应收款项融资		
预付款项	14,884,329	11,352,084
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,474,039	52,823,791
其中：应收利息	26,847,243	33,974,371
应收股利		4,700,000

买入返售金融资产		
存货	444,297,083	386,400,562
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	40,149,647	353,330,161
流动资产合计	5,898,964,122	7,940,295,607
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,948,101	52,769,371
其他权益工具投资	21,211,066	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	303,064,156	243,957,243
在建工程	16,068,725	76,668,112
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,009,880	66,346,386
开发支出		
商誉	1,194,550,741	1,194,550,741
长期待摊费用	10,138,949	8,933,752
递延所得税资产	44,550,981	42,692,215
其他非流动资产	306,879	868,634
非流动资产合计	1,709,849,478	1,686,786,454
资产总计	7,608,813,600	9,627,082,061
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	160,482,435	152,104,459
预收款项	1,647,526	3,321,939
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	24,364,886	36,996,735
应交税费	156,611,514	254,202,507
其他应付款	35,992,619	51,205,487
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,093,732	25,399,492
流动负债合计	398,192,712	523,230,619
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	90,000	110,000
递延所得税负债	2,880,369	2,370,883
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,970,369	2,480,883
负债合计	401,163,081	525,711,502
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	4,606,317,591	4,606,317,591
减：库存股		
其他综合收益	29,112,904	27,182,473
专项储备		
盈余公积	307,940,000	307,940,000
一般风险准备		
未分配利润	1,536,493,514	3,431,310,420
归属于母公司所有者权益合计	7,095,744,009	8,988,630,484
少数股东权益	111,906,510	112,740,075
所有者权益合计	7,207,650,519	9,101,370,559
负债和所有者权益总计	7,608,813,600	9,627,082,061

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：王德华

会计机构负责人：任玉津

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,968,891,219	4,304,261,147
交易性金融资产	207,520,548	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		203,082,192
衍生金融资产		
应收票据	90,358,877	77,558,196
应收账款	386,573,877	350,941,432

应收款项融资		
预付款项	297,441	207,916
其他应收款	74,747,342	861,463,114
其中：应收利息	20,759,061	28,961,324
应收股利		782,943,001
存货	95,501,948	106,262,596
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	10,587,732	121,057,548
流动资产合计	3,834,478,984	6,024,834,141
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,693,823,884	1,688,723,884
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	80,891,393	75,681,767
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,459,335	4,634,535
开发支出		
商誉	182,126,056	182,126,056
长期待摊费用		
递延所得税资产	648,138	1,064,923
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,961,948,806	1,952,231,165
资产总计	5,796,427,790	7,977,065,306

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	525,344,625	372,063,459
预收款项	20,264	
合同负债		
应付职工薪酬	10,192,323	13,862,158
应交税费	18,972,860	29,597,467
其他应付款	11,831,223	13,429,576
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,232,640	20,131,994
流动负债合计	577,593,935	449,084,654
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		
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	676,849	277,397
其他非流动负债		
非流动负债合计	676,849	277,397
负债合计	578,270,784	449,362,051
所有者权益：		

股本	615,880,000	615,880,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,087,947,257	4,087,947,257
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	307,940,000	307,940,000
未分配利润	206,389,749	2,515,935,998
所有者权益合计	5,218,157,006	7,527,703,255
负债和所有者权益总计	5,796,427,790	7,977,065,306

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	976,059,588	957,824,685
其中：营业收入	976,059,588	957,824,685
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	404,658,665	409,408,128
其中：营业成本	225,141,016	212,881,945
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,815,898	14,051,698
销售费用	91,341,068	83,103,699
管理费用	81,599,844	98,362,516
研发费用	78,373,873	70,710,025

财务费用	-83,613,034	-69,701,755
其中：利息费用		
利息收入	-84,347,803	-70,125,669
加：其他收益	101,414,388	79,645,208
投资收益（损失以“－”号填列）	8,248,497	4,879,356
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,178,730	4,204,997
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-12,986,482	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-977,238	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-956,581	-733,191
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-503,673	2,767,622
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	665,639,834	634,975,552
加：营业外收入	135,355	0
减：营业外支出	1,886,910	284,525
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	663,888,279	634,691,027
减：所得税费用	83,974,752	97,519,267
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	579,913,527	537,171,760
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	579,913,527	537,171,760
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.归属于母公司所有者的净利润	568,703,094	526,291,099
2.少数股东损益	11,210,433	10,880,661
六、其他综合收益的税后净额	1,930,431	5,570,766

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,930,431	5,570,766
（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	1,930,431	5,570,766
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,930,431	5,570,766
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	581,843,958	542,742,526
归属于母公司所有者的综合收益总额	570,633,525	531,861,865
归属于少数股东的综合收益总额	11,210,433	10,880,661
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.92	0.88

(二) 稀释每股收益	0.92	0.88
------------	------	------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：夏利群

主管会计工作负责人：王德华

会计机构负责人：任玉津

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	587,756,209	541,938,576
减：营业成本	412,104,868	379,439,914
税金及附加	3,164,142	4,373,515
销售费用	43,125,126	42,847,965
管理费用	37,846,590	57,132,482
研发费用	26,248,486	27,275,225
财务费用	-64,611,321	-51,161,632
其中：利息费用		
利息收入	-64,701,195	-51,182,794
加：其他收益	30,934,453	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,203,750	5,316,750
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	4,438,356	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-169,235	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,327
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,765,619
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	169,285,642	89,885,149
加：营业外收入		

减：营业外支出	1,607,507	78,667
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	167,678,135	89,806,482
减：所得税费用	13,704,384	7,604,076
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	153,973,751	82,202,406
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	153,973,751	82,202,406
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	153,973,751	82,202,406
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,145,082,939	1,258,023,721
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		
收到再保险业务现金净额		
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	169,311,274	126,302,020
经营活动现金流入小计	1,314,394,213	1,384,325,741
购买商品、接受劳务支付的现金	305,580,221	316,435,722
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	145,144,688	90,243,154
支付的各项税费	300,935,747	323,793,129
支付其他与经营活动有关的现金	125,318,730	172,967,210
经营活动现金流出小计	876,979,386	903,439,215
经营活动产生的现金流量净额	437,414,827	480,886,526
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,521,500,000	25,050,000
取得投资收益收到的现金	34,463,167	18,117,036
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,410,548	4,678,521
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,559,373,715	47,845,557
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,743,678	37,809,563
投资支付的现金	1,132,995,166	1,005,892,400
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,167,738,844	1,043,701,963
投资活动产生的现金流量净额	391,634,871	-995,856,406
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	900,000	2,377,674,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	900,000	300,000
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	900,000	2,377,674,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,476,461,069	4,924,500
其中：子公司支付给少数股东的	12,941,069	4,924,500

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		65,531,881
筹资活动现金流出小计	2,476,461,069	70,456,381
筹资活动产生的现金流量净额	-2,475,561,069	2,307,217,619
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,383,594	5,575,083
五、现金及现金等价物净增加额	-1,645,127,777	1,797,822,822
加：期初现金及现金等价物余额	4,509,430,391	3,074,876,030
六、期末现金及现金等价物余额	2,864,302,614	4,872,698,852

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	633,270,726	718,508,969
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,213,811	42,453,966
经营活动现金流入小计	715,484,537	760,962,935
购买商品、接受劳务支付的现金	320,349,510	50,664,962
支付给职工以及为职工支付的现金	53,382,505	27,426,061
支付的各项税费	44,697,031	51,074,635
支付其他与经营活动有关的现金	56,803,587	98,927,830
经营活动现金流出小计	475,232,633	228,093,488
经营活动产生的现金流量净额	240,251,904	532,869,447
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,202,100,000	
取得投资收益收到的现金	808,770,851	4,662,750
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,489	4,186,135
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		28,711,978
投资活动现金流入小计	2,011,004,340	37,560,863
购建固定资产、无形资产和其他	13,355,541	1,978,117

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	904,244,100	1,002,100,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,100,000	510,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	2,550,637	125,188,899
投资活动现金流出小计	925,250,278	1,639,267,016
投资活动产生的现金流量净额	1,085,754,062	-1,601,706,153
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,377,374,000
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,377,374,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,463,520,000	65,531,881
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,463,520,000	65,531,881
筹资活动产生的现金流量净额	-2,463,520,000	2,311,842,119
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6	7
五、现金及现金等价物净增加额	-1,137,514,028	1,243,005,420
加：期初现金及现金等价物余额	1,633,438,158	1,633,438,158
六、期末现金及现金等价物余额	495,924,130	2,876,443,578

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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				4,606,317,591		27,182,473		307,940,000		3,431,310,420		8,988,630,484	112,740,075	9,101,370,559

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	615,880,000			4,606,317,591		27,182,473		307,940,000		3,431,310,420		8,988,630,484	112,740,075	9,101,370,559
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						1,930,431				-1,894,816,906		-1,892,886,475	-833,565	-1,893,720,040
(一)综合收益总额						1,930,431				568,703,094		570,633,525	11,210,433	581,843,958
(二)所有者投入和减少资本													897,070	897,070
1. 所有者投入的普通股													900,000	900,000
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													-2,930	-2,930
(三)利润分配										-2,463,520,000		-2,463,520,000	-12,941,068	-2,476,461,068
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										-2,463,520,000		-2,463,520,000	-12,941,068	-2,476,461,068
4. 其他														
(四)所有者权														

益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
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				4,606,317,591		29,112,904		307,940,000		1,536,493,514		7,095,744,009	111,906,510	7,207,650,519

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	554,290,000				2,356,065,472		7,380,064		277,145,000		2,409,588,143		5,604,468,679	112,873,910	5,717,342,589
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一															

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	554,290,000				2,356,065,472		7,380,064		277,145,000		2,409,588,143		5,604,468,679	112,873,910	5,717,342,589
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,590,000				2,250,252,119		5,570,766				403,115,099		2,720,527,984	-3,123,123	2,717,404,861
（一）综合收益总额							5,570,766				526,291,099		531,861,865	10,880,661	542,742,526
（二）所有者投入和减少资本	61,590,000				2,250,252,119								2,311,842,119	300,000	2,312,142,119
1．所有者投入的普通股	61,590,000				2,250,252,119								2,311,842,119	300,000	2,312,142,119
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											-123,176,000		-123,176,000	-14,303,784	-137,479,784
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											-123,176,000		-123,176,000	-14,303,784	-137,479,784
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
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				4,606,317,591		12,950,830		277,145,000		2,812,703,242		8,324,996,663	109,750,787	8,434,747,450

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	2,515,935,998		7,527,703,255
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	615,880,000				4,087,947,257				307,940,000	2,515,935,998		7,527,703,255

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,309,546,249		-2,309,546,249
（一）综合收益总额										153,973,751		153,973,751
（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										-2,463,520,000		-2,463,520,000
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,463,520,000		-2,463,520,000
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	206,389,749		5,218,157,006

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	554,290,000				1,837,695,138				277,145,000	775,186,943		3,444,317,081
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	554,290,000				1,837,695,138				277,145,000	775,186,943		3,444,317,081
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	61,590,000				2,250,252,119					-40,973,594		2,270,868,525
(一)综合收益总额										82,202,406		82,202,406
(二)所有者投入和减少资本	61,590,000				2,250,252,119							2,311,842,119
1. 所有者投入的普通股	61,590,000				2,250,252,119							2,311,842,119
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										-123,176,000		-123,176,000
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-123,176,000		-123,176,000
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				277,145,000	734,213,349		5,715,185,606

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批复》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/T4754-2011），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”。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司香精业务属于“C制造业”大类中的“26化学原料和化学制品制造业”子类。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），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”。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司食品配料业务属于“C制造业”大类中的“14食品制造业”子类。

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 and 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2019年8月23日批准报出。

本期合并财务报表范围新增设立控股子公司嘉萃美国有限责任公司、控股子公司上海味满天下食品有限公司，注销全资子公司江苏华宝香精有限公司。详情参见“本附注八、合并范围的变更”“本附注九、在其他主体中的权益”。

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坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、商誉发生减值的判断标准、及收入的确认时点等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本节43重要会计政策和会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2019年半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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6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2019年1-6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

不适用。

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。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，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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在资产负债表日，对单项金额重大的应收账款，本公司单独进行测试，以预期信用损失为基础计提其坏账准备；对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额超过1,000万元(含)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

详见附注五、10 金融工具

应收账款-非日用香精组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例
180天以内(含180天)	0.00%
181天至一年	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	15.00%
3—4年	30.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

应收账款-日用香精组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例
1年以内	0.00%
1—2年	30.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13、应收款项融资

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

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

不适用

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 年	10%	4.50%
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

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

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）销售商品

本集团生产食用香精、日用香精及食品配料等产品并销售予购货方。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后，确认收入。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。

（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，按实际提供的技术服务、检测服务确定收入。

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的指标(包括毛利率、收入增长率)进行修订，产生不利影响时，本集团需评估对商誉是否计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需评估对商誉是否计提减值准备。

如果实际毛利率、收入增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(2) 所得税

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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具会计准则。	经华宝股份第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十二次会议审议批准。	公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，不存在追溯调整事项，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号)；于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会[2019]9 号)，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。	经华宝股份第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十四次会议审议批准。	公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，不存在追溯调整事项，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

根据财会[2019]6号的要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，根据要求对财务报表格式和项目列报进行相应调整。具体变动情况如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年12月31日（合并）	
		变更前	变更后经重述
应收票据及应收账款项目分拆为应收票据及应收账款两个项目	应收票据及应收账款	745,349,391	
	应收票据		104,524,990

	应收账款		640,824,401
应付票据及应付账款项目分拆为应付票据及应付账款两个项目	应付票据及应付账款	152,104,459	
	应付票据		0
	应付账款		152,104,459

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,116,741,391	6,116,741,391	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		574,298,227	574,298,227
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	274,298,227		-274,298,227
衍生金融资产			
应收票据	104,524,990	104,524,990	
应收账款	640,824,401	640,824,401	
应收款项融资			
预付款项	11,352,084	11,352,084	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,823,791	52,823,791	
其中：应收利息	33,974,371	33,974,371	
应收股利	4,700,000	4,700,000	
买入返售金融资产			
存货	386,400,562	386,400,562	
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	353,330,161	53,330,161	-300,000,000
流动资产合计	7,940,295,607	7,940,295,607	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,769,371	52,769,371	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	243,957,243	243,957,243	
在建工程	76,668,112	76,668,112	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,346,386	66,346,386	
开发支出			
商誉	1,194,550,741	1,194,550,741	
长期待摊费用	8,933,752	8,933,752	
递延所得税资产	42,692,215	42,692,215	
其他非流动资产	868,634	868,634	
非流动资产合计	1,686,786,454	1,686,786,454	
资产总计	9,627,082,061	9,627,082,061	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	152,104,459	152,104,459	
预收款项	3,321,939	3,321,939	
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	36,996,735	36,996,735	
应交税费	254,202,507	254,202,507	
其他应付款	51,205,487	51,205,487	
其中：应付利息	0	0	
应付股利	0	0	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	25,399,492	25,399,492	
流动负债合计	523,230,619	523,230,619	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	110,000	110,000	

递延所得税负债	2,370,883	2,370,883	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,480,883	2,480,883	
负债合计	525,711,502	525,711,502	
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	4,606,317,591	4,606,317,591	
减：库存股			
其他综合收益	27,182,473	27,182,473	
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	3,431,310,420	3,431,310,420	
归属于母公司所有者权益合计	8,988,630,484	8,988,630,484	
少数股东权益	112,740,075	112,740,075	
所有者权益合计	9,101,370,559	9,101,370,559	
负债和所有者权益总计	9,627,082,061	9,627,082,061	

调整情况说明

集团自2019年1月1日起执行财政部2017 年修订的《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第24 号——套期保值》以及《企业会计准则第37 号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，执行上述新修订准则时，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。集团自2019年1月1日，将持有的股票以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产划分为交易性金融资产；将持有的计入其他流动资产——可供出售金融资产核算的金融资产划分为交易性金融资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,304,261,147	4,304,261,147	
交易性金融资产		303,082,192	303,082,192
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	203,082,192		-203,082,192

资产			
衍生金融资产			
应收票据	77,558,196	77,558,196	
应收账款	350,941,432	350,941,432	
应收款项融资			
预付款项	207,916	207,916	
其他应收款	861,463,114	861,463,114	
其中：应收利息	28,961,324	28,961,324	
应收股利	782,943,001	782,943,001	
存货	106,262,596	106,262,596	
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	121,057,548	21,057,548	-100,000,000
流动资产合计	6,024,834,141	6,024,834,141	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,688,723,884	1,688,723,884	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	75,681,767	75,681,767	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,634,535	4,634,535	
开发支出			
商誉	182,126,056	182,126,056	
长期待摊费用			

递延所得税资产	1,064,923	1,064,923	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,952,231,165	1,952,231,165	
资产总计	7,977,065,306	7,977,065,306	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		372,063,459	
应付账款	372,063,459	372,063,459	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	13,862,158	13,862,158	
应交税费	29,597,467	29,597,467	
其他应付款	13,429,576	13,429,576	
其中：应付利息	0	0	
应付股利	0	0	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	20,131,994	20,131,994	
流动负债合计	449,084,654	449,084,654	
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			
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	277,397	277,397	
其他非流动负债			
非流动负债合计	277,397	277,397	
负债合计	449,362,051	449,362,051	
所有者权益：			
股本	615,880,000	615,880,000	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,087,947,257	4,087,947,257	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	307,940,000	307,940,000	
未分配利润	2,515,935,998	2,515,935,998	
所有者权益合计	7,527,703,255	7,527,703,255	
负债和所有者权益总计	7,977,065,306	7,977,065,306	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，执行上述新修订准则时，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。公司自2019年1月1日，将持有的股票以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产划分为交易性金融资产；将持有的计入其他流动资产——可供出售金融资产核算的金融资产划分为交易性金融资产。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%， 10%/9%， 16%/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%， 16.5%， 15%， 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	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%

2、税收优惠

公司名称	所在地法定税率	优惠税率		优惠原因
		2019年度	2018年度	
本公司(a)	25%	15%	15%	西藏地区优惠
云南天宏香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
澳华达香精(广州)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广州华芳烟用香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
鹰潭华宝香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广州华宝食品有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
上海华宝孔雀香精有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
厦门琥珀日化科技股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业

注：2018年，公司通过了西藏自治区高新技术企业认证(证书编号为GR201854000024)。根据藏政发[2018]25号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》的通知，公司暂按15%计提企业所得税。

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	1,773,826	282,476
银行存款	4,171,602,888	6,115,937,915
其他货币资金	521,000	521,000
合计	4,173,897,714	6,116,741,391

其中：存放在境外的款项总额	246,016,107	291,646,088
---------------	-------------	-------------

其他说明

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团三个月以上定期存款分别为1,309,074,100元及1,606,790,000元。

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	40,871,097	59,121,679
其中：		
权益工具投资	40,871,097	59,121,679
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,373,630	515,176,548
其中：		
债务工具投资	408,373,630	515,176,548
合计	449,244,727	574,298,227

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	116,433,320	96,755,664
商业承兑票据		7,769,326
合计	116,433,320	104,524,990

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	116,433,320	100.00%	0	0.00%	116,433,320	104,524,990	100.00%	0	0.00%	104,524,990
其中：										
银行承兑汇票组合	116,433,320	100.00%	0	0.00%	116,433,320	96,755,664	92.57%	0	0.00%	96,755,664
商业承兑汇票组合						7,769,326	7.43%	0	0.00%	7,769,326
合计	116,433,320	100.00%	0	0.00%	116,433,320	104,524,990	100.00%	0	0.00%	104,524,990

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	116,433,320	0	0.00%
合计	116,433,320	0	--

确定该组合依据的说明：

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

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	1,650,100	
合计	1,650,100	

(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
商业承兑票据	755,823
合计	755,823

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	622,108,822	100.00%	8,525,559	1.37%	613,583,263	649,714,182	100.00%	8,889,781	1.37%	640,824,401
其中：										
非日用香精组合	598,350,032	96.18%	4,846,980	0.81%	593,503,052	625,583,323	96.29%	5,234,932	0.84%	620,348,391
日用香精组合	23,758,790	3.82%	3,678,579	15.48%	20,080,211	24,130,859	3.71%	3,654,849	15.15%	20,476,010
合计	622,108,822	100.00%	8,525,559	1.37%	613,583,263	649,714,182	100.00%	8,889,781	1.37%	640,824,401

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：非日用香精组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内(含 180 天)	575,711,925		0.00%
181 天至一年	11,072,321	553,616	5.00%
1—2 年	4,420,984	442,098	10.00%
2—3 年	3,694,621	554,193	15.00%
3—4 年	127,270	38,181	30.00%
4—5 年	320,097	256,078	80.00%
5 年以上	3,002,814	3,002,814	100.00%
合计	598,350,032	4,846,980	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：日用香精组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,974,047		0.00%
1—2 年	141,446	42,434	30.00%
2—3 年	14,305	7,153	50.00%

3 年以上	3,628,992	3,628,992	100.00%
合计	23,758,790	3,678,579	--

确定该组合依据的说明：

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

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	606,758,294
180 天以内	594,053,592
181 天至 1 年	12,704,702
1 至 2 年	4,562,429
2 至 3 年	3,708,926
3 年以上	7,079,173
3 至 4 年	482,098
4 至 5 年	1,583,878
5 年以上	5,013,197
合计	622,108,822

（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	
本期计提应收账	8,889,781	1,477,014	672,438	1,168,798	8,525,559
合计	8,889,781	1,477,014	672,438	1,168,798	8,525,559

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
华宝孔雀应收账款	1,152,459
上海华臻应收账款	16,339

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额295,109,065元，占应收账款期末余额合计数的比例47.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

(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	14,260,475	95.81%	10,656,277	93.90%

1 至 2 年	56,665	0.38%	125,365	1.10%
2 至 3 年		0.00%	3,676	0.00%
3 年以上	567,189	3.81%	566,766	5.00%
合计	14,884,329	--	11,352,084	--

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：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五名的预付款项期末余额合计10,104,683元，占预付款项期末余额合计数的比例为67.89%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	26,847,243	33,974,371
应收股利		4,700,000
其他应收款	19,626,796	14,149,420
合计	46,474,039	52,823,791

（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
定期存款	26,847,243	33,974,371
合计	26,847,243	33,974,371

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		4,700,000
合计		4,700,000

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 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
应收关联方款项		10,000
员工借支及备用金	8,556,775	3,642,413
押金及保证金	8,819,236	6,135,284
其他	3,219,923	5,214,900
合计	20,595,934	15,002,597

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	853,177			853,177
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	680,782			680,782
本期转回	508,120			508,120
本期转销	56,701			56,701
2019 年 6 月 30 日余额	969,138			969,138

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,344,138
180 天以内	14,971,352
181 天至 1 年	1,372,786
1 至 2 年	2,038,070
2 至 3 年	1,502,020
3 年以上	711,706
3 至 4 年	312,111
4 至 5 年	138,180
5 年以上	261,415
合计	20,595,934

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	
其他应收款坏账准备	853,177	680,782	564,821	969,138
合计	853,177	680,782	564,821	969,138

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
重庆中烟工业有限责任公司	押金及保证金	2,291,000	1 年以内 1,651,000； 2-3 年 640,000；	11.12%	136,000
西藏诚道投资有限	其他	1,213,592	1 年以内	5.89%	

公司					
浙江省成套工程有限公司	押金及保证金	710,600	1 年以内	3.45%	18,500
KB Partners Hong Kong Associates Ltd	押金及保证金	672,060	1 年以内	3.26%	
林伟晓	员工借支及备用金	600,000	1 年以内	2.91%	
合计	--	5,487,252	--	26.64%	154,500

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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,400,588		277,400,588	257,854,199		257,854,199
在产品	106,737,343		106,737,343	74,450,720		74,450,720
库存商品	61,031,449	872,297	60,159,152	54,566,839	471,196	54,095,643
合计	445,169,380	872,297	444,297,083	386,871,758	471,196	386,400,562

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	471,196	956,582		555,481		872,297
合计	471,196	956,582		555,481		872,297

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	39,545,821	52,925,135
其他	603,826	405,026
合计	40,149,647	53,330,161

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)	
2019 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)	
2019 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)	
2019 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

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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											
二、联营企业											
云南瑞升烟草技术（集团）有限公司	40,115,169			1,497,726						41,612,895	
广东省金叶科技开发有限公司	12,654,202			681,004						13,335,206	
小计	52,769,371			2,178,730						54,948,101	
合计	52,769,371			2,178,730						54,948,101	

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	21,211,066	
合计	21,211,066	

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	其他综合收益转入留存收益的原因

					益的原因	
All Stars SP IX Ltd					现金流非本金和利息，业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响 (非交易性股权投资)	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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**(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	303,064,156	243,957,243
合计	303,064,156	243,957,243

(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	343,074,586	120,599,996	76,729,591	37,992,933	22,838,483	601,235,589
2.本期增加金额	52,652,321	23,095,502	1,699,119	279,891	614,440	78,341,273
(1) 购置	16,721	1,832,959	949,213	271,738	425,648	3,496,279
(2) 在建工程转入	52,557,608	21,156,452	750,012		188,622	74,652,694
(3) 企业合并增加						
(4) 货币折算差异	77,992	106,091	-106	8,153	170	192,300
3.本期减少金额	3,135,119	9,265,691	2,315,484	420,212	742,940	15,879,446
(1) 处置或报废	3,135,119	9,265,691	2,315,484	420,212	742,940	15,879,446
4.期末余额	392,591,788	134,429,807	76,113,226	37,852,612	22,709,983	663,697,416
二、累计折旧						
1.期初余额	167,540,699	82,597,577	60,771,070	26,923,816	17,633,617	355,466,779
2.本期增加金额	8,249,742	3,446,819	1,565,114	1,264,314	794,151	15,320,140
(1) 计提	8,217,425	3,350,967	1,567,395	1,237,274	811,744	15,184,805
(2) 货币折算差异	32,317	95,852	-2,281	27,040	-17,593	135,335
3.本期减少金额	2,367,991	6,614,788	1,972,282	361,550	648,615	11,965,226
(1) 处置或报废	2,367,991	6,614,788	1,972,282	361,550	648,615	11,965,226
4.期末余额	173,422,450	79,429,608	60,363,902	27,826,580	17,779,153	358,821,693
三、减值准备						
1.期初余额			1,811,567			1,811,567
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			1,811,567			1,811,567
四、账面价值						
1.期末账面价值	219,169,338	55,000,199	13,937,757	10,026,032	4,930,830	303,064,156
2.期初账面价值	175,533,883	38,002,419	14,146,954	11,069,117	5,204,869	243,957,242

(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
生产设备及试验检验设备	2,058,598	247,031	1,811,567	0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
科技楼办公楼	462,092

(5) 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 幢办公楼	23,017,510	政府审批
江西孔雀一期项目不动产	39,930,111	产权证正在办理

云南天宏二期厂房	14,151,720	产权证正在办理
----------	------------	---------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,068,725	76,668,112
合计	16,068,725	76,668,112

(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
江西孔雀建设项目	6,898,560		6,898,560	65,542,674		65,542,674
拉萨华宝建设项目	7,264,110		7,264,110	6,187,946		6,187,946
鹰潭华宝仓库扩建				3,152,030		3,152,030
其他	1,906,055		1,906,055	1,785,462		1,785,462
合计	16,068,725		16,068,725	76,668,112		76,668,112

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西孔雀建设项目	72,256,637	65,542,674	6,111,064	67,170,967		4,482,771	97.70%	97.70%				募股资金
拉萨华宝建设	12,931,034	6,187,946	1,076,164			7,264,110	56.00%	56.00%				募股资金

项目												
鹰潭华宝仓库扩建	6,383,676	3,152,030	3,231,646	6,383,676		0	100.00%	100.00%				募股资金
合计	91,571,347	74,882,650	10,418,874	73,554,643		11,746,881	--	--				--

(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

(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：

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

(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	合计
----	----

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	74,694,751	18,537,166		9,320,400	212,161,861	4,282,102	318,996,280
2.本期增加金额				29,680		35,660	65,340
(1) 购置				29,680		35,660	65,340
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
货币折算差额	6,181						6,181
4.期末余额	74,700,932	18,537,166		9,350,080	212,161,861	4,317,762	319,067,801
二、累计摊销							
1.期初余额	15,849,968	12,398,609		9,320,400	212,157,645	2,923,272	252,649,894
2.本期增加金额	739,562	498,812		890	3,614	165,149	1,408,027
(1) 计提	739,562	498,812		890	3,614	165,149	1,408,027
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	16,589,530	12,897,421		9,321,290	212,161,259	3,088,421	254,057,921
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	58,111,402	5,639,745		28,790	602	1,229,341	65,009,880
2.期初账面价值	58,844,783	6,138,557			4,216	1,358,830	66,346,386

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 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：

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

其他说明

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
富铭投资有限公司	584,578,899	0		0		584,578,899
无锡华海香精有 限公司	389,674,500	0		0		389,674,500
本公司业务合并 形成的商誉	182,126,056	0		0		182,126,056
厦门琥珀日化科 技股份有限公司	44,572,629	0		0		44,572,629
其他	29,964,244	0		0		29,964,244
合计	1,230,916,328	0		0		1,230,916,328

(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
厦门琥珀日化科 技股份有限公司	36,365,587	0		0		36,365,587
合计	36,365,587	0		0		36,365,587

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	3,653,641,101	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	1,186,343,699

		分部。公司在对富铭投资（HK）（商誉主要源自于收购广州澳华达）、肇庆香料及茂名科比（相关商誉转移至无锡华海）、上海拓展（相关商誉转移至华宝香精、上海丹华）、广州华芳及青岛华宝进行收购后，即将被收购公司相关的业务整合至公司原有的业务中，收购后被收购公司的业务已与烟草用香精业务线条内的其他公司进行全面融合，已难以分摊至原有资产组；而该收购公司的商誉对整个烟草用香精资产组组合的现金流有贡献，而不仅仅局限于原来的公司。因此，从购买日开始把合并中取得的商誉分配给预期从该业务合并的协同效应中受益的烟草用香精资产组组合。		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。	
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。	76,038,199	不适用	44,572,629

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
预测期毛利率	83.00%	40.38%
预测期营业收入增长率	0.00%	0.00%
稳定期营业收入增长率	0.00%	0.00%
折现率	15.44%	15.82%

（1）食用香精-烟草用香精资产组组合

公司将与烟用业务相关的商誉分摊至烟草用香精资产组组合，并以其为基础进行减值测试。基于对整个行业发展的评估及考虑到公司在行业内市场份额，公司预计未来市场会保持平稳；同时公司持续积极与客户建立战略合作伙伴关系，并已采取技术升级、服务升级、业务结构提升等一系列应对措施。综合评估后，公司维持预测期营业收入增长率为0%不变，毛利率使用83%；稳定期营业收入增长率与折现率仍保持0%以及15.44%。

（2）日用香精-厦门琥珀资产组

日用香精-厦门琥珀资产组主要生产和销售日用香精。随着市场回暖以及化工原料价格的总体回落，公司日用香精主要客户产能逐步得到恢复。同时，随着产品结构调整、新产品的市场推广以及对新客户开发等工作也初具成效，综合评估后，公司预测期及稳定期营业收入增长率使用0%，毛利率使用40.38%，折现率为15.82%。

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	本年商誉减值	是否存在业绩	是否完成业绩	备注
------	-------	------	---------	--------	--------	--------	----

			值准备	损失金额	承诺	承诺	
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

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	8,933,752	2,807,723	1,802,183		9,939,292
其他		217,808	18,151		199,657
合计	8,933,752	3,025,531	1,820,334		10,138,949

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	10,366,993	1,578,385	10,214,154	1,545,587
内部交易未实现利润	257,664,596	34,549,598	282,290,575	38,646,529
可抵扣亏损	36,046,551	7,005,088		
预提费用	11,966,850	1,404,410	21,081,511	2,483,600
其他	90,000	13,500	110,000	16,499
合计	316,134,990	44,550,981	313,696,240	42,692,215

（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	13,382,729	2,009,018	13,573,835	2,037,772

产评估增值				
固定资产折旧	252,873	41,724	251,878	41,560
交易性金融资产	8,373,630	829,627	3,176,548	291,551
合计	22,009,232	2,880,369	17,002,261	2,370,883

(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		44,550,981		42,692,215
递延所得税负债		2,880,369		2,370,883

(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	28,832,365	71,191,624
合计	28,832,365	71,191,624

(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
2019 年	400,650	400,650	
2020 年	739,634	3,054,049	
2021 年	2,410,870	8,279,118	
2022 年	5,546,657	12,284,478	
2023 年	4,295,686	47,173,329	
2024 年	15,438,868		
合计	28,832,365	71,191,624	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购买款	306,879	868,634
合计	306,879	868,634

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

短期借款分类的说明：

（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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付食用香精及食品配料供应商	153,285,235	139,289,073
应付日用香精供应商	7,197,200	12,815,386
合计	160,482,435	152,104,459

(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2019年6月30日及2018年12月31日，账龄超过一年的应付账款分别为924,003元及1,628,845元。均为应付非关联方的材料款。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,647,526	3,321,939
合计	1,647,526	3,321,939

(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
预收货款	414,896	
合计	414,896	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	36,828,424	122,284,102	135,087,540	24,024,986
二、离职后福利-设定提存计划	168,311	8,314,746	8,143,157	339,900
三、辞退福利	0	4,285,534	4,285,534	0
合计	36,996,735	134,884,382	147,516,231	24,364,886

(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	35,044,295	110,372,759	123,037,367	22,379,687
2、职工福利费	1,556,537	4,366,491	4,468,515	1,454,513
3、社会保险费	15,551	3,782,833	3,756,719	41,665
其中：医疗保险费	11,613	3,286,636	3,263,481	34,768
工伤保险费	2,172	126,985	126,617	2,540
生育保险费	1,766	369,212	366,621	4,357
4、住房公积金	24,093	2,715,206	2,696,454	42,845
5、工会经费和职工教育经费	187,948	1,046,813	1,128,485	106,276
合计	36,828,424	122,284,102	135,087,540	24,024,986

(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	165,903	8,098,573	7,928,168	336,308
2、失业保险费	2,408	216,173	214,989	3,592
合计	168,311	8,314,746	8,143,157	339,900

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	12,117,592	56,417,971
企业所得税	139,546,084	189,974,917
个人所得税	2,738,605	367,062
城市维护建设税	838,134	3,916,391
教育费附加	603,891	2,810,059
其他	767,208	716,107
合计	156,611,514	254,202,507

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	0
应付股利	0	0
其他应付款	35,992,619	51,205,487
合计	35,992,619	51,205,487

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0	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：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0	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：

(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		327,878
应付固定资产款项	16,589,714	30,503,933
预提费用	7,690,346	6,791,814
其他	11,712,559	13,581,862
合计	35,992,619	51,205,487

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

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,093,732	25,399,492
合计	19,093,732	25,399,492

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	110,000		20,000	90,000	
合计	110,000		20,000	90,000	--

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
厦门琥珀购置能源车补贴	110,000			20,000			90,000	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	615,880,000						615,880,000

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,606,317,591			4,606,317,591
合计	4,606,317,591			4,606,317,591

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余
----	------	-------	-----

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,182,473	1,930,431				1,930,431		29,112,904
外币财务报表折算差额	27,182,473	1,930,431				1,930,431		29,112,904
其他综合收益合计	27,182,473	1,930,431				1,930,431		29,112,904

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：

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	3,431,310,420	2,409,588,143
调整后期初未分配利润	3,431,310,420	2,409,588,143
加：本期归属于母公司所有者的净利润	568,703,094	526,291,099
应付普通股股利	2,463,520,000	123,176,000
期末未分配利润	1,536,493,514	2,812,703,242

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	974,315,003	224,350,068	957,584,672	212,881,944
其他业务	1,744,585	790,948	240,013	0
合计	976,059,588	225,141,016	957,824,685	212,881,944

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,507,811	6,709,844
教育费附加	4,010,021	4,898,578
房产税	1,189,193	1,030,508
土地使用税	685,562	902,378
车船使用税	37,575	36,192
印花税	383,794	473,505
其他	1,942	693
合计	11,815,898	14,051,698

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	34,774,238	16,994,774
办公费	4,375,095	6,933,536
交通差旅费	10,058,801	8,349,890
运输费	8,985,292	6,623,224

业务及市场宣传费	31,870,987	43,132,702
其他	1,276,655	1,069,573
合计	91,341,068	83,103,699

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	41,086,098	30,916,957
办公及租赁费	16,477,479	15,736,316
折旧摊销	7,762,282	11,347,241
交通差旅费	5,112,206	8,236,653
专业服务费用	5,333,794	22,623,487
其他	5,827,985	9,501,862
合计	81,599,844	98,362,516

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	12,717,430	24,024,580
职工薪酬费用	47,304,032	27,092,777
交通差旅费	3,193,623	5,492,895
折旧摊销费用	2,914,771	3,618,904
办公及租赁费	2,430,880	1,404,280
其他	9,813,137	9,076,589
合计	78,373,873	70,710,025

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	-84,347,803	-70,125,669
利息支出		

汇兑损益	549,693	223,133
其他	185,076	200,781
合计	-83,613,034	-69,701,755

其他说明：

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	101,414,388	79,645,208

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	2,178,730	4,204,997
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,069,767	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		674,359
合计	8,248,497	4,879,356

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：

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	-12,986,482	0
合计	-12,986,482	

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	-172,662	
应收账款坏账损失	-804,576	
合计	-977,238	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-535,156
二、存货跌价损失	-956,581	-198,035
合计	-956,581	-733,191

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	-503,673	2,767,622
无形资产处置利得		

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
政府补助		0	0
其他	135,355		135,355
合计	135,355	0	135,355

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
鹰潭华宝企业 发展扶持 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	是	否	65,402,816	66,784,117	与收益相关

			获得的补助					
华宝股份奖励扶持资金	拉萨经开区管委会	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	30,736,731		与收益相关
江西孔雀财政专项资金	鹰潭高新区财政局	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	2,329,440		与收益相关
华宝孔雀财政扶持奖励	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	1,073,067		与收益相关
广州华宝广州开发区科技创新局企业研发后补助款	广州开发区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	299,800	1,500,000	与收益相关
厦门琥珀同安区高新技术企业奖励	厦门市经信局	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	250,000		与收益相关
厦门琥珀研发费用补助	厦门市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	344,000	149,900	与收益相关
厦门琥珀两化融合管理体系奖励	厦门市经信局	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	200,000		与收益相关
华宝股份知识产权专利奖励	上海市知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000		与收益相关
厦门琥珀新能源汽车政府补助递延	厦门市经信局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或	是	否	20,000	20,000	与资产相关

收益转其他收益			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
无锡华海科技扶持基金	无锡国家高新区梅村工业集中区管委会	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		9,870,000	与收益相关
其他	厦门市知识产权局等	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	638,534	1,294,006	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	447,000	30,000	447,000
其他	1,439,910	254,525	1,439,910
合计	1,886,910	284,525	1,886,910

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	85,324,196	96,814,600
递延所得税费用	-1,349,444	704,667
合计	83,974,752	97,519,267

(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	663,888,279
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,406,874
子公司适用不同税率的影响	-67,048,663
调整以前期间所得税的影响	-14,102,791
非应税收入的影响	-953,200
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	416,155
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,683,981
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	9,838,775
分配境外公司股息于境内支付的所得税	1,101,583
所得税费用	83,974,752

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	101,394,388	78,575,381
收到的存款利息	67,781,531	47,726,639
其他	135,355	
合计	169,311,274	126,302,020

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	18,447,020	22,079,438
运杂费	9,196,963	6,994,651
办公费	28,398,913	24,864,632
专业服务费用	5,665,200	25,302,931

业务及市场宣传费	40,138,762	49,373,775
其他费用	23,471,872	44,351,783
合计	125,318,730	172,967,210

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

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

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
支付发行费用		65,531,881
合计		65,531,881

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	579,913,527	537,171,760

加：资产减值准备	1,933,819	733,191
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,184,805	15,452,878
无形资产摊销	1,408,027	3,951,789
长期待摊费用摊销	1,820,334	509,369
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）	503,674	-2,767,622
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	12,986,482	
财务费用（收益以“—”号填列）	-16,016,579	-22,175,721
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,248,497	-4,879,356
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,858,767	1,183,369
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	509,323	-478,702
存货的减少（增加以“—”号填列）	-58,297,621	-39,078,465
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,356,361	127,363,963
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-97,780,061	-136,099,927
经营活动产生的现金流量净额	437,414,827	480,886,526
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,864,302,614	4,872,698,852
减：现金的期初余额	4,509,430,391	3,074,876,030
现金及现金等价物净增加额	-1,645,127,777	1,797,822,822

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,864,302,614	4,509,430,391
其中：库存现金	1,773,826	282,476
可随时用于支付的银行存款	2,862,528,788	4,509,147,915
三、期末现金及现金等价物余额	2,864,302,614	4,509,430,391

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	521,000	保函保证金
合计	521,000	--

其他说明：

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	--	--	244,593,664
其中：美元	18,477,200	6.87470	127,025,207
欧元			
港币	131,483,259	0.87966	115,660,564

其他			1,907,893
应收账款	--	--	2,350,313
其中：美元	290,789	6.87470	1,999,087
欧元			
港币	399,275	0.87966	351,226
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,432,805
其中：欧元	17,859	7.81700	139,604
港币	2,356,524	0.87966	2,072,940
其他			220,261
应付款项			15,081,904
其中：美元	634,802	6.87470	4,364,073
欧元	765,880	7.81700	5,986,884
港币	4,857,329	0.87966	4,272,798
其他			458,149
其他应付款			918,810
其中：欧元	43,093	7.81700	336,858
港币	661,565	0.87966	581,952

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
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

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：

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
鹰潭华宝企业发展扶持资金	65,402,816	其他收益	65,402,816
华宝股份奖励扶持资金	30,736,731	其他收益	30,736,731
江西孔雀财政专项资金	2,329,440	其他收益	2,329,440
华宝孔雀财政扶持奖励	1,073,067	其他收益	1,073,067
广州华宝广州开发区科技创新局企业研发后补助款	299,800	其他收益	299,800
厦门琥珀同安区高新技术企业奖励	250,000	其他收益	250,000
厦门琥珀研发费用补助	344,000	其他收益	344,000
厦门琥珀两化融合管理体系奖励	200,000	其他收益	200,000
华宝股份知识产权专利奖励	120,000	其他收益	120,000
厦门琥珀新能源汽车补助	200,000	递延收益/其他收益	20,000
其他	638,534	其他收益	638,534

(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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

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

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

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：

本公司控股子公司拉萨味天下食品有限公司于2019年3月5日投资设立全资子公司上海味满天下食品有限公司，注册资本为人民币500万元。截止2019年6月30日，拉萨味天下食品有限公司已实缴出资0元。

本公司全资子公司上海华宝孔雀香精有限公司于2019年2月12日投资设立全资子公司海口市华臻食品科技有限公司，注册资本为人民币200万元。截止2019年6月30日，上海华宝孔雀香精有限公司已实缴出资0元。

本公司控股子公司上海嘉萃生物科技有限公司于2019年4月9日投资设立全资子公司BETTER WORLD NATURALS,US CO.,LTD.（嘉萃美国有限责任公司），注册资本为美元30万元。截止2019年6月30日上海嘉萃生物科技有限公司已实缴出资30万美元。

本公司全资子公司上海华宝孔雀香精有限公司于2019年5月31日投资设立全资子公司江西华味食品科技发展有限公司，注册资本为人民币1000万元。截止2019年6月30日，上海华宝孔雀香精有限公司已实缴出资0元。

本公司于2019年5月8日完成对全资子公司江苏华宝香精有限公司的清算及注销，并办理完毕工商注销登记。注销完成后，江苏华宝香精有限公司不再纳入公司合并报表合并范围。

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	
鹰潭华宝香精有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	100.00%		设立
华宝香精（香港）有限公司	香港	香港	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	100.00%		收购
云南天宏香精有限公司	云南玉溪	云南玉溪	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售		60.00%	收购
广州华芳烟用香精有限公司	广东广州	广东广州	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售	51.00%		收购
澳华达香精（广州）有限公司	广东广州	广东广州	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售		100.00%	收购
上海华宝孔雀香精有限公司	上海	上海	食用香精（食品用）的研发、生产和销售	100.00%		收购
广州华宝食品有限公司	广东广州	广东广州	食用香精（食品用）、食品添加剂以及食品配料的研发、生产和销售		100.00%	收购
厦门琥珀日化科技股份有限公司	福建厦门	福建厦门	日用香精的研发、生产和销售	25.50%	25.50%	收购
无锡华海香精有限公司	江苏无锡	江苏无锡	食用香精（烟草用）的研发、生产和销售		100.00%	收购
上海丹华香化科技有限公司	上海	上海	食用香精（烟草用）的销售	72.00%		设立
F&G Botswana (Pty) Limited	博茨瓦纳共和国	博茨瓦纳共和国	烟草提取物的生产		100.00%	收购

Aromascape Development Centre GmbH	德国	德国	食用香精（烟草用）的研发		100.00%	收购
青岛华宝香精有限公司	山东青岛	山东青岛	食用香精（烟草用）的市场开拓	70.00%		收购
上海华臻食品科技发展有限公司	上海	上海	食品添加剂以及食品配料的销售		100.00%	收购
广州汉方饮食文化有限公司	广东广州	广东广州	食品配料的销售		100.00%	设立
新疆华宝天然生物科技股份有限公司	新疆五家渠市	新疆五家渠市	辣椒红色素、辣椒油树脂的研发、生产及销售		87.00%	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
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	食用香精(食品用)、食品配料研发、生产、销售及相关应用	100.00%		设立
拉萨味天下食品有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	食品配料、食品添加剂销售及咨询、技术开发服务		70.00%	设立
上海衡欣检测技术有限公司	上海	上海	提供检测服务	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
富铭投资有限公司	香港	香港	投资控股、少量香精外销业务	100.00%		收购
华置贸易有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		收购
Huabao GmbH	德国	德国	海外市场拓展		100.00%	收购
力昇国际发展有限公司	香港	香港	投资控股、少量香精外销业务	100.00%		收购
中投科技有限公司	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
创润集团有限公司	香港	香港	投资控股		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	85.00%		设立
嘉萃美国有限责任公司	美国	美国	食品及食品添加剂的销售		85.00%	设立
上海味满天下食品有限公司	上海	上海	食用农产品、添加剂的销售		70.00%	设立
江西华味食品科技发展有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	食品技术研发转让咨询、食品研发生产销售		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	食品及食品添加剂研发、生产和销售		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
云南天宏香精有限公司	40.00%	5,449,632	8,898,569	34,166,459

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
云南天宏香精有限公司	299,461,034	39,458,595	338,919,629	253,503,485		253,503,485	368,385,824	40,514,525	408,900,349	314,861,861		314,861,861

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
云南天宏香精有限公司	177,719,250	13,624,079	13,624,079	40,417,154	195,522,909	17,487,251	17,487,251	31,325,412

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	54,948,101	52,769,371
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,178,730	4,204,997
--综合收益总额	2,178,730	4,204,997

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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2019年度及2018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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,871,097		408,373,630	449,244,727
(1) 债务工具投资			408,373,630	408,373,630
(2) 权益工具投资	40,871,097			40,871,097
(三) 其他权益工具投资			21,211,066	21,211,066
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

本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点价格。

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

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省肇庆香料厂有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
盐城市春竹香料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
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
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
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
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
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
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
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
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
鹰潭味之家食品有限公司	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
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
红塔烟草(集团)有限责任公司	重要子公司的少数股东
广东中烟工业有限责任公司	重要子公司的少数股东
颐中(青岛)实业有限公司	重要子公司的少数股东
上海牡丹香精香料有限公司	重要子公司的少数股东
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
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
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
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
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
云南中烟新材料科技有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
上海烟草集团有限责任公司	重要子公司的少数股东的关联方
上海烟草集团北京卷烟厂	重要子公司的少数股东的关联方
上海新型烟草制品研究院有限公司	重要子公司的少数股东的关联方
云南红塔蓝鹰纸业有限公司	重要子公司的少数股东的关联方

山东中烟工业有限责任公司	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	董监高担任董事的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东省肇庆香料厂有限公司	商品	1,472,338	11,100,000	否	2,620,284
盐城市春竹香料有限公司	商品	548,343	11,100,000	否	1,143,885
永州山香香料有限公司	商品	1,053	11,100,000	否	19,658
上海华千贸易有限公司	商品	173,463	11,100,000	否	
云南瑞升烟草技术(集团)有限公司	商品	41,034	150,000	否	41,026
江西省华宝芯荟科技有限公司	加工服务	20,517	20,000,000	否	
鹰潭中投科技有限公司	商品	722,920	11,100,000	否	
江西香海生物科技有限公司	商品	1,009,912	11,100,000	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鹰潭中投科技有限公司	商品	766,841	15,098,654
鹰潭华煜生物科技有限公司	商品	6,581,735	70,799
云南中烟工业有限责任公司	商品及服务	65,189	221,698
云南中烟物资(集团)有限责任公司	商品	202,309,971	248,290,533
红塔烟草(集团)有限责任公司	商品	48,276	179,829
海南红塔卷烟有限责任公司	商品	7,063,443	6,630,316
红塔辽宁烟草有限责任公司	商品	3,120,568	2,776,609

内蒙古昆明卷烟有限责任公司	商品	38,511,892	15,669,324
老挝寮中红塔好运烟草有限公司	商品		128,303
广东中烟工业有限责任公司	商品及服务	34,381,266	45,657,264
云南中烟新材料科技有限公司	商品	49,987	81,409
山西昆明烟草有限责任公司	商品	31,547	88,974
上海牡丹香精香料有限公司	商品	58,190,121	56,963,978
颐中(青岛)实业有限公司	商品	10,232,986	6,241,917
上海烟草集团有限责任公司	商品及服务	3,113	18,160
上海新型烟草制品研究院有限公司	商品及服务	19,614	333,962
上海烟草集团北京卷烟厂	商品	795,950	795,951
山东中烟工业有限责任公司	商品	7,840,220	8,551,159
云南红塔蓝鹰纸业	商品	8,530	
上海华宝生物科技有限公司	提供技术服务	33,868	
广东嘉豪食品有限公司	商品	1,054,835	
广东金科再造烟叶有限公司	提供技术服务	5,660	
盐城市春竹香料有限公司	提供技术服务	755	
上海华宝生物科技有限公司	提供租赁服务	215,089	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①采购商品/接受劳务情况表中除云南瑞升烟草技术(集团)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,获批的采购商品交易额度以华宝国际控股有限公司整体计算的1,100万元,本期发生额398.96万元;获批的接受劳务交易额度以华宝国际控股有限公司整体计算的2,000万元,本期发生额2.05万元。以上关联交易均未超过获批交易额度。

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。

(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	215,089	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海牡丹香精香料有限公司	房屋建筑物	1,636	1,627

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,636,089	4,758,858

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹰潭中投科技有限公司	29,748		1,116,891	
应收账款	鹰潭华煜生物科技有限公司	3,602,063		1,004,685	
应收账款	云南中烟物资(集团)有限责任公司	115,607,151		207,599,281	
应收账款	云南中烟工业有限责任公司			2,475	
应收账款	红塔烟草(集团)有限责任公司			95,180	
应收账款	海南红塔卷烟有限责任公司	7,981,691		11,188,391	
应收账款	红塔辽宁烟草有限责任公司	6,650,363		5,103,341	
应收账款	内蒙古昆明卷烟有限责任公司	32,819,056		27,314,845	
应收账款	山西昆明烟草有限责任公司	35,648		63,760	
应收账款	广东中烟工业有限责任公司	23,240,368		28,283,857	
应收账款	云南中烟新材料科技有限公司	878,019		1,027,171	
应收账款	上海牡丹香精香料有限公司	8,335,045		68,262	
应收账款	颐中(青岛)实业有限公司	15,800,547		13,019,676	
应收账款	上海新型烟草制品	8,306			

	研究院有限公司				
应收账款	上海烟草集团北京卷烟厂	449,712		923,310	
应收账款	山东中烟工业有限责任公司	7,402,985		8,142,686	
应收账款	老挝寮中红塔好运烟草有限公司	139,294		139,124	
应收账款	广东嘉豪食品有限公司	675,820		84,600	
应收账款	云南红塔蓝鹰纸业 有限公司	9,639			
应收股利	广东省金叶科技开 发有限公司			4,700,000	
其他应收款	云南中烟新材料科 技有限公司	57,000		10,000	

(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	1,368,914	2,272,700
应付账款	盐城市春竹香料有限公司	474,050	924,104
应付账款	江西省华宝芯荟科技有限公 司	2,816,184	2,793,000
应付账款	上海华千贸易有限公司	58,448	141,500
应付账款	鹰潭味之家食品有限公司		12,931
应付账款	鹰潭中投科技有限公司	494,260	
应付账款	江西香海生物科技有限公司	1,141,200	
应付账款	永州山香香料有限公司	800	
其他应付款	广东中烟工业有限责任公司		112,789
其他应付款	上海华宝生物科技有限公司		215,089

7、关联方承诺

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

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	期末	期初
房屋、建筑物及机器设备	32,251,354	29,295,969

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

项目	期末	期初
一年以内	13,551,960	14,640,374
一到二年	8,474,715	9,064,492
二到三年	6,646,642	7,214,285
三年以上	27,730,900	33,194,504
合计	56,404,217	64,113,655

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

根据公司经营需要，公司已于2019年7月对子公司上海衡欣检测技术有限公司进行注销。

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2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、食品配料及其他相关产品
- 日用香精分部，负责生产并销售日用香精产品

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	分部间抵销	合计
对外交易收入	941,694,589	34,364,999		976,059,588
分部间交易收入	2,629	2,277	4,907	
营业成本	205,100,294	20,040,722		225,141,016
利息收入	84,309,007	38,797		84,347,803
对联营和合营企业的	2,178,730			2,178,730

投资收益				
资产减值损失	-1,671,121	-262,699		-1,933,819
折旧费和摊销费	10,536,168	567,795		11,103,963
利润总额	657,618,287	6,269,996		663,888,283
所得税费用	83,154,776	819,976		83,974,752
净利润	574,463,511	5,450,020		579,913,531
资产总额	7,515,108,721	93,704,880		7,608,813,601
负债总额	391,703,443	9,459,639		401,163,082
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	13,937,196	98,382		14,035,577
对联营企业和合营企业的长期股权投资	54,948,101			54,948,101
长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)额	21,441,191	-556,897		20,884,294

(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

(4) 其他说明

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	386,980,180	100.00%	406,303	0.10%	386,573,877	351,234,120	100.00%	292,688	0.08%	350,941,432
其中：										

非日用香精组合	384,781,120	99.43%	406,303	0.11%	384,374,817	350,042,880	99.66%	292,688	0.08%	349,750,192
关联方组合	2,199,060	0.57%	0	0.00%	2,199,060	1,191,240	0.34%	0	0.00%	1,191,240
合计	386,980,180	100.00%	406,303	0.10%	386,573,877	351,234,120	100.00%	292,688	0.08%	350,941,432

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 非日用香精组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	381,052,667		0.00%
181 天至 1 年	3,308,679	165,434	5.00%
一到二年	59,500	5,950	10.00%
二到三年	82,000	12,300	15.00%
三到四年			30.00%
四到五年	278,274	222,619	80.00%
五年以上			100.00%
合计	384,781,120	406,303	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,199,060	0	0.00%
合计	2,199,060	0	--

确定该组合依据的说明:

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

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	386,560,406
180 天以内	383,251,727
181 天至 1 年	3,308,679
1 至 2 年	59,500
2 至 3 年	82,000
3 年以上	278,274
4 至 5 年	278,274
合计	386,980,180

(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	
应收账款坏账准备	292,688	785,997	672,382		406,303
合计	292,688	785,997	672,382		406,303

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

期末余额前五名的应收账款的期末余额为199,457,663元，占应收账款期末余额合计数的比例为51.54%，相应计提的坏账准

备期末余额为0。

(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	20,759,061	28,961,324
应收股利		782,943,001
其他应收款	53,988,281	49,558,789
合计	74,747,342	861,463,114

(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
定期存款	20,759,061	28,961,324
合计	20,759,061	28,961,324

2) 重要逾期利息

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
鹰潭华宝香精有限公司		782,943,001
合计		782,943,001

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
应收关联方款项	44,739,337	42,613,058
员工借支及备用金	4,117,759	766,529
押金及保证金	3,909,013	2,792,705
其他	1,507,130	3,615,835
合计	54,273,239	49,788,127

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	229,338			229,338
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	537,372			537,372
本期转回	481,752			481,752
2019 年 6 月 30 日余额	284,958			284,958

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,026,005
180 天以内	11,637,658
181 天至 1 年	1,388,347
1 至 2 年	33,590,618
2 至 3 年	1,622,315

3 年以上	6,034,301
3 至 4 年	4,001,173
4 至 5 年	2,033,128
合计	54,273,239

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	
其他应收款坏账准备	229,338	537,372	481,752	284,958
合计	229,338	537,372	481,752	284,958

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
广州华宝食品有限公司	应收关联方款项	33,100,000	1-2 年	60.99%	
青岛华宝香精有限公司	应收关联方款项	4,732,286	1 年以内 20,000; 1-2 年 300,000; 2-3 年 400,000; 3-4 年 3,832,286	8.72%	
上海嘉萃生物科技有限公司	应收关联方款项	2,561,111	1 年以内	4.72%	
上海华臻食品科技发展有限公司	应收关联方款项	2,033,128	4-5 年以内	3.75%	
重庆中烟工业有限责	履约保证金	1,940,500	1 年以内	3.58%	86,000

任公司					
合计	--	44,367,025	--	81.75%	86,000

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	1,693,823,884		1,693,823,884	1,688,723,884		1,688,723,884
合计	1,693,823,884		1,693,823,884	1,688,723,884		1,688,723,884

(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		
上海嘉萃生物科技有限公司	3,400,000	5,100,000				8,500,000	
鹰潭华宝香精香料有限公司	96,500,000					96,500,000	
上海丹华香化科技有限公司	35,365,059					35,365,059	
上海衡欣检测技术有限公司	20,000,000					20,000,000	
华宝香精香料(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	
力升国际发展有限公司	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	
华芳烟用香料有限公司	32,567,995					32,567,995	
上海华宝孔雀香精香料有限公司	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	
拉萨华宝食品有限公司	150,000,000					150,000,000	
厦门琥珀日化科技股份有限公司	15,795,796					15,795,796	
合计	1,688,723,884	5,100,000				1,693,823,884	

(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											
二、联营企业											

(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	586,162,005	411,313,920	541,747,848	379,439,914
其他业务	1,594,204	790,948	190,728	0
合计	587,756,209	412,104,868	541,938,576	379,439,914

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	2,103,750	5,316,750
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,100,000	
合计	4,203,750	5,316,750

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	-503,673	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,414,388	主要为收到政府补助款所致
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-6,916,715	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,751,554	
减：所得税影响额	17,173,190	
少数股东权益影响额	432,488	
合计	74,636,768	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 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	7.45%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47%	0.80	0.80

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人夏利群先生签名的2019年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人夏利群先生、主管会计工作负责人王德华先生、会计机构负责人任玉津女士签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室