

关于对华宝香精股份有限公司的关注函

创业板关注函【2019】第 127 号

华宝香精股份有限公司董事会：

你公司于 2019 年 3 月 12 日晚间披露了《关于 2018 年度利润分配预案的公告》，拟以公司 2018 年末总股本 615,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 40.00 元（含税）现金股利，共计派送现金 2,463,520,000 元（含税）。我部对此表示关注。请你公司就以下事项进行认真核查并作出书面说明。

1、公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》显示，募集资金拟使用 64,879.87 万元用于补充流动资金，必要性包括：（1）公司制定了通过自身内生性增长和收购兼并外延式增长双轮驱动的发展战略，而实施这一战略需要投入较大额的自有资金；（2）公司经营规模不断扩大和业务的内生性增长需要大量资金；（3）公司整体发展规划对流动资金的需求增加。本次利润分派现金总额占母公司未分配利润总额的 97.91%。请结合公司所处行业特点、发展阶段、未来发展战略、业绩增长情况、最近三年的每股收益情况、净利润和净资产增长情况等，详细说明：（1）此次利润分配预案的确定依据，并结合公司经营规模发展、收购兼并计划、融资计划及成本测算等分析本次利润分配是否符合公司长远发展的战略，是否会对公司的可持续经营造成影响；（2）上市当年进行高比例分红的具体原因，与招股书中

披露的募集资金补流的必要性是否前后矛盾，是否存在将募集资金间接用于利润分配的情形；（3）请结合你公司股权结构及大股东、中小股东获得的分红金额等，核实说明高比例分红是否有利于保护中小投资者利益；（4）核实说明你公司招股说明书关于募集资金相关信息披露是否真实、准确、完整，是否存在误导性陈述或虚假记载。

请保荐机构发表核查意见。

2、利润分配预案显示，公司目前资产负债率为 5.46%，随着民营企业融资环境的改善，公司可通过优化资产负债结构，提高资金使用效率。请说明本次利润分配方案对公司资产负债结构的影响，公司未来将采取何种措施优化资产负债结构，公司短期及长期融资计划及融资必要性，公司的短期及长期的资金使用计划。

3、公司《2018 年年度报告》显示，募集资金三个项目投资进度分别为 7.04%、2.06%、0.11%，客观天气因素影响了项目投资进度。请说明公司是否采取相关措施来应对募投项目进展缓慢的情况，募投项目的可行性和实施计划是否发生重大变化，能否按计划达到可使用状态。

4、请说明公司控股股东、董监高、5%以上股东等近期是否存在减持计划，公司筹划本次利润分配事项是否存在炒作股价、配合股东减持的情形。

5、请说明此次利润分配预案的筹划及决策过程，以及你公司在信息保密方面所采取的措施。

6、请说明筹划利润分配预案前一个月投资者调研的详细情况，

是否存在向特定投资者泄露未公开重大信息的情形。

7. 你认为需要说明的其它问题。

请你公司于3月20日前将有关说明材料报送我部。同时，提醒你公司：上市公司必须按照国家法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，认真和及时履行信息披露义务。上市公司的董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告。

创业板公司管理部

2019年3月13日