



古城香业

NEEQ:830837

河北古城香业集团股份有限公司

HebeiGucheng Incense Group Co., Ltd



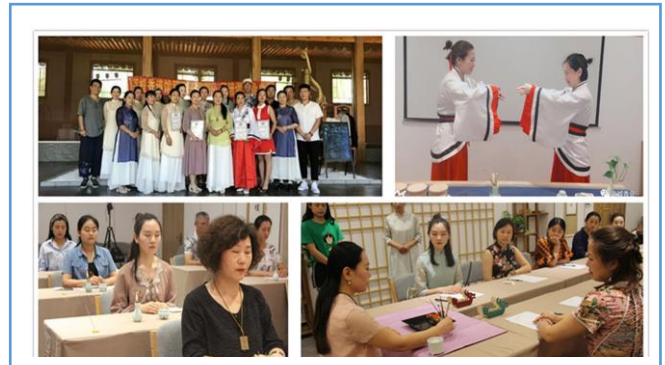
半年度报告

2018

公司半年度大事记



◆2018 年 4 月，中国（保定）第三届香文化博览会暨首届熏香会（斗香会）在古城保定胜利召开，此次会议环节包括香文化高峰论坛、中国首届熏香会（斗香会）和首届香艺表演竞赛。汇集了全国各地多处香业协会会员，以及全国各地的制香行业上下游企业、香文化专家学者、香文化爱好者 200 多人，盛况空前！会议同期举办了中国日用杂品工业协会香业分会年会以及全国燃香产品标准化分技术委员会换届会议。



◆2018 年 6 月 28 日，由中国日用杂品工业协会香业分会和中国亚洲经济发展协会对外香文化产业促进会联合主办的，河北古城香业集团股份有限公司承办的菩提香道馆第三期香道培训课程圆满结束，并在雄安新区白洋淀荷花大观园内菩提香道馆举行了隆重的结业典礼。



◆2018 年 6 月期间，由河北古城香业集团股份有限公司主办，成功举办两期雄安新区香文化创新博览会暨古城香业健康环保香产品订货会，来自全国各地的代理商、经销商朋友两期共约 800 人参加了此次大会，活动现场气氛火爆。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、古城香业	指	河北古城香业集团股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统信息披露细则》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《适当性管理细则》	指	《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》
《公司章程》	指	《河北古城香业集团股份有限公司章程》
股东大会	指	河北古城香业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	河北古城香业集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北古城香业集团股份有限公司监事会
律师事务所	指	北京金诚同达律师事务所
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨金庆、主管会计工作负责人宗彦苹及会计机构负责人（会计主管人员）田金萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河北古城香业集团股份有限公司证券部
备查文件	1. 第六届董事会第十七次会议决议； 2. 第六届监事会第七次会议决议； 3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及原稿； 4. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北古城香业集团股份有限公司
英文名称及缩写	HebeiGucheng Incense Group Co.,Ltd
证券简称	古城香业
证券代码	830837
法定代表人	杨金庆
办公地址	保定市清苑区发展东路 030 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨雪圆
是否通过董秘资格考试	是
电话	0312-8019905
传真	0312-7966828
电子邮箱	gcxydsh@126.com
公司网址	http://www.guchengxiangye.com/
联系地址及邮政编码	保定市清苑区发展东路 030 号 071100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河北古城香业集团股份有限公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 12 日
挂牌时间	2014 年 7 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C41 其他制造业-C411 日用杂品制造-C4119 其他日用杂品制造
主要产品与服务项目	空气清新香、空气卫生香、熏香（香道、香文化用香、礼品香）和传统用香系列产品及原辅材料的生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	156,061,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	杨金庆家族

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911306006010456772	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	保定市清苑区发展东路 030 号	否
注册资本（元）	156,061,700 元	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,711,622.76	60,035,999.40	1.13%
毛利率	42.93%	45.62%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	15,413,994.36	12,340,809.53	24.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,571,883.95	7,108,877.23	-35.69%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.87%	3.32%	—
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.15%	1.91%	—
基本每股收益	0.10	0.08	23.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	494,631,859.42	484,769,301.07	2.03%
负债总计	86,782,128.14	92,307,288.57	-5.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	406,254,789.56	390,827,033.83	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.50	4.13%
资产负债率（母公司）	16.32%	17.73%	—
资产负债率（合并）	17.54%	19.04%	—
流动比率	2.30	2.05	—
利息保障倍数	102.73	38.82	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,549,477.32	-9,566,118.56	73%
应收账款周转率	6.16	5.49	—
存货周转率	0.39	0.46	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.03%	-1.90%	—

营业收入增长率	1.13%	-47.14%	—
净利润增长率	24.89%	-36.24%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	156,061,700	156,061,700	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是专业从事香制品的生产、研发、销售服务为一体的香业集团,并由传统生产型盈利模式逐渐转型发展成一个“以技术研发、品牌营销和原材料销售”为新盈利模式的现代化企业集团。经过多年的发展,公司拥有先进的研发能力、成熟的营销网络和稳固良好的采购链条,在品牌、技术、质量、营销、诚信和管理各方面都具有同行业无法比拟的竞争优势。公司拥有优质、高效的企业资源,拥有国家级高新技术企业资质,拥有“古城”、“菩提”商标为国家驰名商标,“佛点头”为省级著名商标,共拥有注册商标 205 项(含装潢),专利权 38 项(其中发明专利 10 项),公司为“全国少数民族用品定点生产单位”、“全国轻工行业百强企业”,“全国家用卫生杀虫用品标准化技术委员会燃香产品分技术委员会”秘书处单位,同时公司还是燃香产品国家标准的主要起草单位以及全国行业协会会长单位,是“清苑传统制香技艺”非物质文化遗产的传承单位,纳入省级非物质文化遗产名录。清苑熏香获得国家地理标志产品保护。

现公司主要产品为空气清新香、空气卫生香、熏香(香道、香文化用品、礼品香)和传统用香,同时公司以弘扬和传播中国传统香文化为己任,不断拓展香文化产品的研发与香文化传播的服务。

公司销售渠道主要以流通、商超、互联网、外销四种模式相结合,相互支持,共同促进。其中流通渠道主要构建了全国代理商分销网络、经销商的终端直销网络;设立香文化产品直销的香文化体验馆(香道馆),其中香文化体验馆的开设主要是提升古城香业品牌形象,拓展高端香品销售渠道及弘扬中国香文化。公司商超终端直销网络,主要与国内外各大知名超市合作为主,贴近居民生活,营造线下影响力。公司在互联网线上的销售渠道,主要设立全国分销批发站和终端直销分销店,主要有天猫商城、京东商城旗舰店、阿里巴巴网批店,顺应以及满足个人足不出户、方便购物的需求。公司进出口部的外销销售渠道,主要出口日本、韩国、马来西亚、泰国等东南亚国家。

报告期内和报告期后公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、利润分析

报告期内,公司运营情况良好,主要经营指标如下:

(一) 主营业务收入 6043.54 万元,较去年增加 137.55 万元,增幅 2.33%。公司前期进行的烘干工序由燃煤烘干改造为电热烘干基本完成,产能逐渐恢复(2017 年受环境整治和国家环保限产影响较大),主营业务收入有所增长。其中高端熏香和功能用香(具备杀菌功能的空气卫生香和空气清新香)同比增长 418.54 万元。

(二) 所得税(享受高新技术企业 10%的税收优惠后)92.76 万元,较去年同期 118.05 万元减少 25.29 万元,主要系应纳税所得额减少所致。

(三) 利润总额 1630.15 万元,较去年 1349.09 万元增加 281.06 万元,增幅 20.83%,主要原因:

(1) 营业收入较去年增加 67.56 万元,增幅 1.13%,公司前期进行的烘干工序由燃煤烘干改造为电热烘干基本完成,产能逐渐恢复,主营业务收入有所增长。

(2) 营业成本较去年增加 200.12 万元,增幅 6.13%,主要系受环境整治的影响,采购供应商限产使采购成本提高。

(3) 税金及附加较去年增加 9.38 万元,主要系随着增值税的增加而相应增加的城市维护建设税和教育费附加。

(4) 销售费用较去年增加 226.22 万元，主要系职工薪酬、广告费和运输费增加所致。
(5) 管理费用较去年减少 72.45 万元，主要系中介机构服务费减少所致。
(6) 研发费用较去年减少 228.97 万元，主要系公司研发项目有所调整。
(7) 财务费用较去年减少 17.80 万元，主要系利息支出减少所致。
(8) 资产减值损失较去年增加 7.68 万元，主要系计提的其他应收款坏账准备增加所致。
(9) 投资收益较去年增加 433.15 万元，主要系可供出售金融资产保定商业银行股权的增加以及分红比例的提高所致。

(10) 资产处置收益较去年减少 2.40 万元，主要系本期处置资产利得减少所致。
(11) 其他收益较去年减少 77.04 万元，主要系民族特需商品贴息调整至财务费用所致。
(12) 营业外收入较去年减少 3.45 万元，主要系计入当期损益的政府补助减少所致。
(13) 营业外支出较去年减少 132.32 万元，主要系处置固定资产减少所致。
(四) 净利润 1537.40 万元，较去年 1231.04 万元增加 306.35 万元，主要系利润总额增加 281.06 万元，所得税费用减少 25.29 万元。

(五) 每股收益 0.10 元，较去年 0.08 元增加 0.02 元，主要是本期归属于公司普通股股东的净利润增加 307.32 万元，股本未发生变化；

二、资产负债权益分析

(一) 货币资金 7270.20 万元，较年初 4322.70 万元增加 2947.50 万元，增幅 68.19%，主要系本期收回“国债逆回购”资金款所致。

(二) 预付账款 119.76 万元，较年初 56.50 万元增加 63.26 万元，增幅 111.96%，主要由于本期预付采购材料款增加所致。

(三) 其他流动资产 96.54 万元，较年初 49.53 万元增加 47.01 万元，增幅 94.92%，主要系预交企业所得税增加所致。

(四) 在建工程 333.53 万元，较年初 532.82 万元减少 199.29 万元，降幅 37.40%，主要系制香设备完工结转至固定资产所致。

(五) 预收账款 333.25 万元，较年初 706.43 万元减少 373.18 万元，降幅 52.83%，主要系公司期初客户订单于本期发货所致。

(六) 应交税费 37.74 万元，较年初 217.90 万元减少 180.16 万元，降幅 82.68%，主要系期初增值税于本期缴纳，期末应缴增值税少于期初所致。

(七) 应付利息 0.60 万元，较年初 6.65 万元减少 6.04 万元，降幅 90.91%，主要系本期末银行借款占用天数的减少预提的应付利息减少所致。

(八) 其他应付款 204.45 万元，较年初 125.26 万元增加 79.19 万元，增幅 63.22%，主要系增加产能预付的设备款增加所致。

(九) 股东权益合计 40784.97 万元，其中归属于母公司股东权益 40625.48 万元，较年初 39082.70 万元增加 1542.78 万元，主要系公司经营积累所致。

三、现金流量分析

(一) 本期经营活动现金流量流入 7777.87 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 7703.08 万元，占比 99.04%；经营活动现金流出 9432.82 万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金 5547.50 万元，占比 58.81%，支付给职工以及为职工支付的现金 2421.00 万元，占比 25.67%；支付的其他与经营活动有关的现金 890.43 万元，占比 9.44%。经营活动产生的现金流量净额-1654.95 万元，较上年-956.61 万元多流出 698.34 万元。

(二) 本期投资活动现金流入 5062.57 万元，其中收回投资收到的现金 4000.10 万元，占比 79.01%；取得投资收益收到的现金 1060.77 万元，占比 20.95%；投资活动现金流出 354.42 万元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 354.42 万元，占比 100.00%。投资活动产生的现金流量净额 4708.15 万元，较上年 6981.40 万元少流入 2273.25 万元。

(三)本期筹资活动现金流入 5000.00 万元,其中取得借款收到的现金 5000.00 万元,占比 100.00%;筹资活动现金流出 5062.83 万元,其中偿还债务支付的现金 5000.00 万元,占比 98.76%。筹资活动产生的现金流量净额-62.83 万元,较上年-1407.36 万元少流出 1344.53 万元。

四、经营计划完成情况

本年度预计实现营业收入 20600.00 万元,完成 6071.16 万元,完成计划的 29.47%;预计净利润 3807.27 万元,实现 1537.40 万元,完成计划的 40.38%。公司基本完成了烘干工序由燃煤烘干改为电烘干工艺,产能逐渐恢复,公司销售收入和净利润有所提高。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

截至 2018 年 6 月 30 日,杨金庆先生持有公司 16.806%的股权,为公司第一大股东,现任公司董事长,其家族合计持有公司 59.447%的股权,其长子杨雪峰任公司副董事长,其次子杨雪明任公司总经理,杨雪圆任公司董事会秘书、副总经理。若实际控制人家族利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:为降低实际控制人不当控制风险,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,制定了关联交易管理办法,聘请了独立董事,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识,督促大股东遵照相关法律法规规范经营,忠实履行职责。

2、政策风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定,2015 年 9 月 29 日,公司再次通过了高新技术企业复审,取得了编号为 GF201513000080 的高新技术企业证书,可享受税率为 15%的企业所得税优惠,有效期为三年。根据相关规定,公司将于 2018 年证书期满前 3 个月内申请复审。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动或公司未来因不符合相关规定而不能被认定为高新技术企业,使得公司未来适用的税收优惠政策将存在不确定性,可能对公司的税后利润产生影响,因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

应对措施:公司将充分利用目前的税收优惠政策,加快自身发展,扩大公司实力,增加公司收入规模,同时降低经营成本,提高盈利水平,减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响。

四、 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时,积极承担和履行社会责任,主要包括以下方面:

- 1、依法履行企业公民责任,自觉履行纳税义务;
- 2、大力安置社会闲散劳动力,并依法为其缴纳相关保险保障、发放相关福利;
- 3、在公司产品应用防伪措施的同时,不定期派专人巡访打击市场假冒伪劣产品,以维护广大代理商及消费者的利益;
- 4、加大科研开发,以“节能、环保、增效”为目标,不断改进生产工艺,提高生产效率,避免环境污染的同时降能降耗;
- 5、以香文化产品及香道馆等媒介为载体,加强香文化建设与推广,传承香文化事业,丰富人民生活;
- 6、定期为贫困农村孤寡、空巢老人送米、面、油等生活用品,彰显企业“奉献、爱护、互助、进步”的文化精神。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	290,000.00	131,519.28

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	9,321,765.40	1.88%	抵押贷款
无形资产	抵押	3,201,282.60	0.65%	抵押贷款
总计	-	12,523,048.00	2.53%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	90,807,195	58.19%	634,750	91,441,945	58.59%
	其中：控股股东、实际控制人	26,130,184	16.74%	138,000	26,268,184	16.83%
	董事、监事、高管	20,905,163	13.40%	588,750	21,493,913	13.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,254,505	41.81%	-634,750	64,619,755	41.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	65,254,505	41.81%	-634,750	64,619,755	41.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		156,061,700	-	0	156,061,700	-
普通股股东人数		676				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨金庆	26,228,000	0	26,228,000	16.81%	19,671,000	6,557,000
2	杨雪峰	19,879,400	0	19,879,400	12.74%	14,909,550	4,969,850
3	杨荣贵	16,396,584	138,000	16,534,584	10.59%	0	16,534,584
4	杨计全	15,613,154	0	15,613,154	10.00%	11,709,866	3,903,288
5	杨雪圆	10,310,346	0	10,310,346	6.61%	7,732,760	2,577,586
6	杨雪明	10,067,600	20,000	10,087,600	6.46%	7,550,700	2,536,900
7	杨雪艳	9,733,600	0	9,733,600	6.24%	0	9,733,600
8	深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	3,884,880	0	3,884,880	2.49%	0	3,884,880
9	深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	3,796,100	0	3,796,100	2.43%	0	3,796,100
10	深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	3,089,900	0	3,089,900	1.98%	0	3,089,900
合计		118,999,564	158,000	119,157,564	76.35%	61,573,876	57,583,688

前十名股东间相互关系说明:

- 1、杨金庆、杨荣贵为夫妻关系，杨雪峰、杨雪明、杨雪圆、杨雪艳为杨金庆子女。
- 2、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）与深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）为同一实际控制人深圳市达晨创业投资有限公司管理下的三支私募基金。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

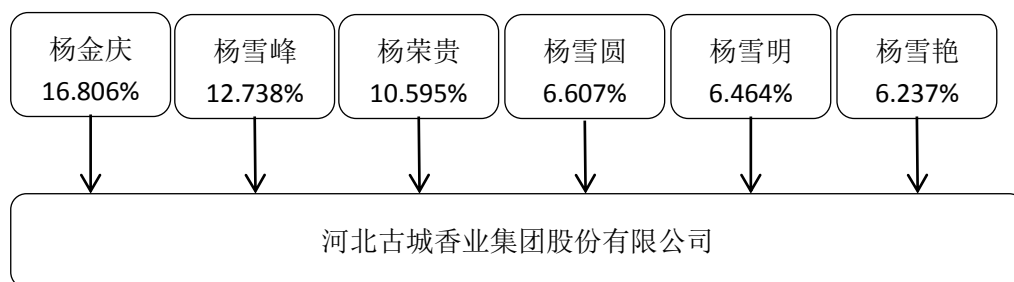
☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



截至 2018 年 6 月 30 日，杨金庆家族合计持有公司 59.447% 的股份，为公司的实际控制人。杨金庆家族包括杨金庆、杨荣贵、杨雪峰、杨雪圆、杨雪艳及杨雪明六人。其中杨金庆与杨荣贵系夫妻关系，杨雪峰、杨雪圆、杨雪艳及杨雪明系杨金庆子女。杨金庆家族已共同签署《一致行动协议书》，各方均同意在古城香业日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动，对古城香业的生产经营及其他重大决策事项依法行使投票权及决策权保持一致。如果协议各方进行充分沟通协商后达不成一致，各方同意以杨金庆的意见为最终意见。

一致行动协议人基本情况如下：

1、杨金庆，中国籍，大学学历，无境外永久居留权；1980 年至今分别担任公司及公司前身历任厂长、总经理、董事长等职务。为公司历届董事会董事。

2、杨荣贵，中国籍，大学学历，无境外永久居留权；1983 年至今分别担任公司及公司前身采购科员、采购科长、副厂长、厂长、总经理、顾问等职务。为公司第一、二、三、四届董事会董事。

3、杨雪峰，中国籍，大学学历，无境外永久居留权；2008 年 11 月至今分别在公司担任副总经理、总经理、副董事长等职务。为公司第四届、第五届、第六届董事会董事。

4、杨雪明，中国籍，大学学历，无境外永久居留权；2010 年 5 月至今分别在公司担任副总经理、总经理职务。为公司第四届、第五届、第六届董事会董事。

5、杨雪艳，中国籍，大学学历，无境外永久居留权；自 1998 年 9 月至今分别担任公司技术部工作人员、技术部经理职务。

6、杨雪圆，中国籍，大学学历，无境外永久居留权；自 2013 年 10 月至 2016 年 5 月在保定银

行股份有限公司担任银行职员，2016 年 5 月至 2016 年 6 月任职公司证券部，2016 年 7 月至今担任公司董事会秘书及副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨金庆	董事、董事长	男	1947.07.31	本科	2016.4.18-2019.4.17	是
杨雪峰	董事、副董事长	男	1980.12.20	本科	2016.4.18-2019.4.17	是
杨雪明	董事、总经理	男	1984.02.24	本科	2016.4.18-2019.4.17	是
杨计全	董事	男	1965.04.23	-	2016.4.18-2019.4.17	是
杨兰英	董事、副总经理	女	1965.12.27	大专	2016.4.18-2019.4.17	是
吴飞	董事、副总经理	男	1971.12.25	中专	2016.4.18-2019.4.17	是
刘武克	董事	男	1978.08.16	本科	2016.4.18-2019.4.17	是
蒋力	独立董事	男	1967.11.27	博士	2016.4.18-2019.4.17	是
利旭熙	独立董事	男	1979.11.09	硕士	2016.4.18-2019.4.17	是
张婷	独立董事	女	1980.07.08	硕士	2016.4.18-2019.4.17	是
周俊海	独立董事	男	1976.09.18	硕士	2016.4.18-2019.4.17	是
杨保奇	监事	男	1964.06.22	-	2016.4.18-2019.4.17	是
刘素娟	监事	女	1968.11.20	大专	2016.4.18-2019.4.17	是
杨勇刚	职工代表监事	男	1976.09.10	大专	2016.4.18-2019.4.17	是
宗彦苹	财务负责人	女	1967.12.04	大专	2016.4.18-2019.4.17	是
杨兰菊	副总经理	女	1971.07.13	中专	2016.4.18-2019.4.17	是
陈庆宪	副总经理	男	1979.06.06	中专	2016.4.18-2019.4.17	是
杨雪圆	董事会秘书、副总经理	男	1986.12.14	本科	2016.7.8-2019.4.17	是
董事会人数:						11
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

杨金庆、杨雪峰、杨雪明、杨雪圆是实际控制人杨金庆家族成员，杨金庆系杨雪峰、杨雪明、杨雪圆父亲，杨雪峰与杨雪明、杨雪圆为兄弟关系，除此之外，公司家族成员已签订一致行动协议，杨金庆家族为公司实际控制人与公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。公司董事杨雪明、杨兰英、吴飞同时担任公司高级管理人员，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨金庆	董事长	26,228,000	0	26,228,000	16.81%	0
杨雪峰	副董事长	19,879,400	0	19,879,400	12.74%	0

杨雪明	董事、总经理	10,067,600	20,000	10,087,600	6.46%	0
杨计全	董事	15,613,154	0	15,613,154	10.00%	0
杨兰英	董事、副总经理	322,514	0	322,514	0.21%	0
吴飞	董事、副总经理	1,166,694	0	1,166,694	0.75%	0
刘武克	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋力	独立董事	0	0	0	0.00%	0
利旭熙	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张婷	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周俊海	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨保奇	监事	1,891,600	0	1,891,600	1.21%	0
刘素娟	监事	59,774	0	59,774	0.04%	0
杨勇刚	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
宗彦苹	财务负责人	620,586	-66,000	554,586	0.36%	0
杨兰菊	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈庆宪	副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨雪圆	董事会秘书、 副总经理	10,310,346	0	10,310,346	6.61%	0
合计	-	86,159,668	-46,000	86,113,668	55.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	98	120
技术人员	100	48
生产人员	1,036	1,072
销售人员	80	107
财务人员	35	37
员工总计	1,349	1,384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	31	31
专科	79	86
专科以下	1,239	1,267
员工总计	1,349	1,384

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司定期、有针对性地通过招聘网站、电视台等平台进行招聘，使报告期内员工稳中有增。薪酬政策遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则，突出薪酬的公平性、竞争性、激励性，突出岗位责任和工作绩效对员工工资收入的决定作用，合理确定分配关系。根据工作需要不定期的组织员工开展企业文化培训和传统香文化培训，增强员工的归属感和认同感，让更多的人走进香文化，以复兴和弘扬中华香道为己任。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨雪艳	技术部经理	9,733,600
魏长宇	技术总监助理	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第六届董事会第十七次会议于2018年8月27日审议并通过任命杨雪艳为公司香文化总监，任职期限自本次董事会会议通过之日起至本届董事会届满之日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	72,702,002.30	43,227,015.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2		40,069,669.53
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	五、3	10,437,026.47	9,377,449.13
预付款项	五、4	1,197,645.56	565,044.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,536,756.18	2,588,538.61
买入返售金融资产			
存货	五、6	98,443,570.07	79,875,967.19
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	五、7	965,359.55	495,266.79
流动资产合计		186,282,360.13	176,198,951.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	169,019,157.62	169,019,157.62
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产	五、9	52,361.08	59,926.48
固定资产	五、10	76,375,031.36	72,270,958.51
在建工程	五、11	3,335,317.67	5,328,163.27
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、12	7,282,648.34	7,470,442.46
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	五、13	1,330,688.79	1,588,904.22
递延所得税资产	五、14	1,969,120.43	1,952,642.65
其他非流动资产	五、15	48,985,174.00	50,880,154.00
非流动资产合计		308,349,499.29	308,570,349.21
资产总计		494,631,859.42	484,769,301.07
流动负债：		0	
短期借款	五、16	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		0	
应付票据及应付账款	五、17	16,377,462.29	15,129,931.81
预收款项	五、18	3,332,479.45	7,064,272.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	8,694,907.61	10,375,782.56
应交税费	五、20	377,437.78	2,179,021.56
其他应付款	五、21	2,050,533.99	1,319,028.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		80,832,821.12	86,068,036.89
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	五、22	5,949,307.02	6,239,251.68
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		5,949,307.02	6,239,251.68
负债合计		86,782,128.14	92,307,288.57
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、23	156,061,700.00	156,061,700.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、24	98,358,924.49	98,358,924.49
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	五、25	55,563,777.17	55,563,777.17
一般风险准备		0	
未分配利润	五、26	96,270,387.90	80,842,632.17
归属于母公司所有者权益合计		406,254,789.56	390,827,033.83
少数股东权益		1,594,941.72	1,634,978.67
所有者权益合计		407,849,731.28	392,462,012.50
负债和所有者权益总计		494,631,859.42	484,769,301.07

法定代表人：杨金庆主管会计工作负责人：宗彦革会计机构负责人：田金萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,590,282.78	38,699,254.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,069,669.53
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	十三、1	10,375,343.81	9,180,400.65
预付款项		91,689,963.89	36,434,540.30
其他应收款	十三、2	2,526,356.18	2,578,138.61
存货		62,790,775.70	51,274,105.12
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		442,089.81	80,940.20
流动资产合计		187,414,812.17	178,317,048.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		169,019,157.62	169,019,157.62
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十三、3	37,761,488.40	37,761,488.40
投资性房地产		52,361.08	59,926.48
固定资产		39,962,910.70	35,133,308.18
在建工程		3,299,394.00	5,247,569.24

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		5,004,394.68	5,162,403.36
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		1,330,688.79	1,588,904.22
递延所得税资产		1,378,181.56	1,370,248.66
其他非流动资产		48,985,174.00	50,814,654.00
非流动资产合计		306,793,750.83	306,157,660.16
资产总计		494,208,563.00	484,474,708.72
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
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		0	
应付票据及应付账款		12,920,882.91	12,255,251.91
预收款项		3,332,306.45	7,064,114.70
应付职工薪酬		6,286,688.93	7,626,774.87
应交税费		94,643.17	1,395,452.33
其他应付款		2,047,183.19	1,315,677.46
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		74,681,704.65	79,657,271.27
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		5,949,307.02	6,239,251.68
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		5,949,307.02	6,239,251.68
负债合计		80,631,011.67	85,896,522.95
所有者权益：			
股本		156,061,700.00	156,061,700.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		99,828,169.10	99,828,169.10

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		55,563,777.17	55,563,777.17
一般风险准备		0	
未分配利润		102,123,905.06	87,124,539.50
所有者权益合计		413,577,551.33	398,578,185.77
负债和所有者权益合计		494,208,563.00	484,474,708.72

法定代表人：杨金庆

主管会计工作负责人：宗彦苹

会计机构负责人：田金萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		60,711,622.76	60,035,999.40
其中：营业收入	五、27	60,711,622.76	60,035,999.40
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,254,212.08	52,563,448.77
其中：营业成本	五、27	34,649,501.06	32,648,270.11
利息支出		0	
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	五、28	816,971.98	723,148.99
销售费用	五、29	8,584,089.55	6,321,914.64
管理费用	五、30	9,079,253.89	8,354,778.26
研发费用	五、31	1,287,520.62	3,577,203.58
财务费用	五、32	534,044.30	712,064.78
资产减值损失	五、33	302,830.68	226,068.41
加：其他收益	五、34	289,944.66	1,060,344.65
投资收益（损失以“－”号填列）	五、35	10,539,060.08	6,207,589.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、36	6,837.61	30,828.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,293,253.03	14,771,312.95

加：营业外收入	五、37	17,909.24	52,432.30
减：营业外支出	五、38	9,612.83	1,332,812.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,301,549.44	13,490,932.89
减：所得税费用	五、39	927,592.03	1,180,502.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,373,957.41	12,310,430.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		15,373,957.41	12,310,430.05
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-40,036.95	-30,379.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,413,994.36	12,340,809.53
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		15,373,957.41	12,310,430.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,413,994.36	12,340,809.53
归属于少数股东的综合收益总额		-40,036.95	-30,379.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.08
（二）稀释每股收益		0.10	0.08

法定代表人：杨金庆 主管会计工作负责人：宗彦苹 会计机构负责人：田金萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	72,282,433.86	66,127,913.97
减：营业成本	十三、4	50,823,436.52	43,428,651.63
税金及附加		459,406.01	449,341.06
销售费用		8,473,797.08	6,215,343.78
管理费用		6,281,861.40	5,454,541.24
研发费用		1,287,520.62	3,577,203.58
财务费用		534,422.28	739,286.81
其中：利息费用		160,236.68	1,144,291.67
利息收入		56,342.65	879,162.92
资产减值损失		302,830.68	226,068.41
加：其他收益		289,944.66	1,060,344.65
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	11,346,236.33	7,809,210.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		15,731.94	48,828.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,771,072.20	14,955,860.86
加：营业外收入		17,551.60	52,283.80
减：营业外支出		0	596,377.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,788,623.80	14,411,766.84
减：所得税费用		803,019.61	939,288.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,985,604.19	13,472,478.83
（一）持续经营净利润		14,985,604.19	13,472,478.83
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		14,985,604.19	13,472,478.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	
（二）稀释每股收益		0	

法定代表人：杨金庆

主管会计工作负责人：宗彦苹

会计机构负责人：田金萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		77,030,800.34	87,575,502.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	747,917.11	7,573,008.86
经营活动现金流入小计		77,778,717.45	95,148,510.86
购买商品、接受劳务支付的现金		55,474,987.35	71,015,391.39
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		24,210,062.84	22,110,765.60
支付的各项税费		5,738,815.85	5,442,418.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	8,904,328.73	6,146,053.79
经营活动现金流出小计		94,328,194.77	104,714,629.42
经营活动产生的现金流量净额		-16,549,477.32	-9,566,118.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,001,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,607,729.61	936,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,948.00	664,947.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		50,625,677.61	81,601,303.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,544,226.56	11,787,347.76

投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		3,544,226.56	11,787,347.76
投资活动产生的现金流量净额		47,081,451.05	69,813,956.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,333.34	1,163,625.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）	0	2,910,000.00
筹资活动现金流出小计		50,628,333.34	64,073,625.00
筹资活动产生的现金流量净额		-628,333.34	-14,073,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-428,654.00	-448,512.47
五、现金及现金等价物净增加额		29,474,986.39	45,725,699.97
加：期初现金及现金等价物余额		43,227,015.91	117,591,472.17
六、期末现金及现金等价物余额		72,702,002.30	163,317,172.14

法定代表人：杨金庆主管会计工作负责人：宗彦苹会计机构负责人：田金萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		76,471,285.54	76,579,217.11
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		734,877.03	7,997,270.48
经营活动现金流入小计		77,206,162.57	84,576,487.59
购买商品、接受劳务支付的现金		118,519,091.27	78,580,294.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,331,472.02	13,129,212.08
支付的各项税费		3,597,217.50	3,706,688.60
支付其他与经营活动有关的现金		8,697,345.11	6,198,192.13
经营活动现金流出小计		144,145,125.90	101,614,387.53
经营活动产生的现金流量净额		-66,938,963.33	-17,037,899.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,001,000.00	80,000,000.00

取得投资收益收到的现金		11,414,905.86	2,537,977.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		51,415,905.86	82,537,977.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,528,926.56	7,574,443.52
投资支付的现金		0	2,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		2,528,926.56	10,484,443.52
投资活动产生的现金流量净额		48,886,979.30	72,053,534.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,333.34	1,163,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		50,628,333.34	61,163,625.00
筹资活动产生的现金流量净额		-628,333.34	-11,163,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-428,654.00	-448,512.47
五、现金及现金等价物净增加额		-19,108,971.37	43,403,496.92
加：期初现金及现金等价物余额		38,699,254.15	112,153,184.01
六、期末现金及现金等价物余额		19,590,282.78	155,556,680.93

法定代表人：杨金庆

主管会计工作负责人：宗彦苹

会计机构负责人：田金萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	(二).1
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

河北古城香业集团股份有限公司拟向东莞市金凤莞香有限公司及博罗县石湾镇金凤制香厂两方购买机器设备、商标资产及专有技术，交易价格总计伍佰肆拾伍万元人民币，并于2018年8月19日在东莞市金凤莞香有限公司签署资产买卖合同。

二、 报表项目注释

河北古城香业集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1.公司概况

河北古城香业集团股份有限公司(以下简称本公司或古城香业公司)系由河北古城香业集团有限公司(以下简称古城集团)于2001年12月6日以整体变更方式设立的股份有限公司，取得911306006010456772号企业法人营业执照，注册资本人民币15,606.17万元，公司总部的经营地址保定市清苑区发展东路030号，法定代表人杨金庆。

公司主要的经营范围：卫生香、天然芳香袋、天然香粉加工，电热蚊香片、电热蚊香液、0.05%氯氟醚菊酯蚊香加工（限在许可证核准的经营范围和期限内经营）；民间工艺品的制作，塑料、铝合金制品加工，销售；蜡烛加工、销售；电子熏香器、非食品用香精香料、空气净化系列产品、熏香油、灭鼠及灭蟑螂粘胶制品生产，销售及相关信息服务、技术咨询；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补业务”；会议及展览服务，大型活动组织服务；企业形象策划、市场营销策划、企业管理咨询服务；工艺品、小物品及礼品、茶叶、服装及家庭用品、办公用品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例
杨金庆	26,228,000.00	16.81
杨雪峰	19,879,400.00	12.74
杨荣贵	16,534,584.00	10.59
杨计全	15,613,154.00	10.00
杨雪圆	10,310,346.00	6.61
杨雪明	10,087,600.00	6.46
杨雪艳	9,733,600.00	6.24
深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)	3,884,880.00	2.49
深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)	3,796,100.00	2.43
深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	3,089,900.00	1.98
其他股东	36,904,136.00	23.65
合 计	156,061,700.00	100.00

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

(1)本报告期末纳入合并范围的分公司与子公司

序号	子（分）公司全称	子（分）公司简称	持股比例%	
			直接	间接

1	保定清苑古城工艺香有限公司	工艺香	100.00	-
2	清苑县菩提制香有限公司	菩提制香	100.00	-
3	茶陵古城香业有限公司	茶陵古城	79.00	-
4	保定清苑古城包装制品有限公司	古城包装	100.00	-
5	保定市瑞香包装有限公司	瑞香包装	100.00	-
6	保定古城香精香料有限公司	古城香精	100.00	-
7	保定香城旅游文化有限公司	香城旅游	100.00	-
8	河北古城香业集团股份有限公司保定分公司	古城保定分公司	-	-

根据经营发展需要，子公司清苑县大道印刷有限公司于 2018 年 2 月 8 日，更名为保定市瑞香包装有限公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金

流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。

在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的

资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留

存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、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。

8.外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3)外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9.金融工具

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当

期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，

不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公

公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1)单项金额重大并单项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：本公司将 100.00 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：合并范围内的关联方往来

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)		
其中：1-6 月	-	-
7-12 月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11.存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存

在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13.投资性房地产

(1)投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20.00	-	5.00

14.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产

的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	10.00	0.00	10.00
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	4.00	0.00	25.00
其他设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15.在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权、商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

18.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账

面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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，在预计受益期间按照直线法进行摊销。

项目	摊销年限
装修费	6 年
视频制作费、广告牌租赁费	2 年

20.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际

发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21.收入确认原则和计量方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 内销：

①线上销售模式下的销售流程与收入确认

电子商务部按照客户的订单要求，将产品通过物流发货给客户，因网销商品存在七天内无理由退货的特殊性，因此在退货期期满之日确认销售收入的实现。

②经销销售模式下的销售流程与收入确认

业务部按照客户的订单要求，将产品通过物流发货给客户，产品在运抵客户指定目的地并经客户验收之后确认销售收入的实现。

③商超销售模式下的销售流程与收入确认

A.买断：产品在运抵客户指定目的地并经客户验收之后确认销售收入的实现；

B.代销：公司根据客户提供的产品销售清单按照合同约定的金额确认销售收入的实现。

(2) 出口：

公司在货物离岸出口后根据报关单记载的信息确认销售收入的实现。

22.政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者

权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	17.00、16.00（注）
城市维护建设税	应交流转税额	5.00
教育费附加	应交流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00

注：根据财税【2018】32号文件规定，公司应税销售收入增值税税率自2018年5月1日起从17%调整为16%。

本公司及子公司、分公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
河北古城香业集团股份有限公司	15.00
河北古城香业集团股份有限公司保定分公司	20.00
保定清苑古城工艺香有限公司	25.00
清苑县菩提制香有限公司	25.00
茶陵古城香业有限公司	25.00
保定清苑古城包装制品有限公司	20.00
保定市瑞香包装有限公司	20.00
保定古城香精香料有限公司	20.00
保定香城旅游文化有限公司	20.00

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

根据冀高认办[2015]13号《关于对2015年第一批申请复审高新技术企业》文件的规定，本公司对高新技术企业的资格认定提交了复审，于2015年9月29日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号：GF201513000080，企业所得税适用税率为15.00%，期限为3年，税收优惠期从2015年1月1日至2017年12月31日止。

(2) 小型微利企业税收优惠

①根据国家税务总局公告2014年第23号《关于扩大小型微利企业减半征收企业所得

税范围有关问题公告》的规定，对小型微利企业的所得税减按 20%的税率征收。

②根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕34 号文件的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

③根据国家税务总局公告 2015 年第 61 号《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》的规定，全年累计利润或应纳税所得额不超过 20 万元（含）的小型微利企业，全额适用减半征税政策，即所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2015 年 10 月 1 日之前成立，全年累计利润或应纳税所得额大于 20 万元但不超过 30 万元的小型微利企业，分段计算 2015 年 10 月 1 日之前和 10 月 1 日之后的利润或应纳税所得额，2015 年 10 月 1 日之前的利润或应纳税所得额适用企业所得税法第二十八条规定的减按 20%的税率征收企业所得税的优惠政策（简称减低税率政策）；2015 年 10 月 1 日之后的利润或应纳税所得额适用减半征税政策。

④根据财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	112,708.90	49,024.69
银行存款	72,589,293.40	43,177,991.22
合 计	72,702,002.30	43,227,015.91

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金期末余额较期初余额增加 68.19%，主要系本期收回“国债逆回购”资金款所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动	-	40,069,669.53

计入当期损益的金融资产		
其中：国债逆回购	-	40,069,669.53
合 计	-	40,069,669.53

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	100,000.00
应收账款	10,437,026.47	9,277,449.13
合 计	10,437,026.47	9,377,449.13

(2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	100,000.00
商业承兑票据	-	-
合 计	-	100,000.00

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,075,119.86	100.00	638,093.39	5.76	10,437,026.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,075,119.86	100.00	638,093.39	5.76	10,437,026.47

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,999,800.76	100.00	722,351.63	7.22	9,277,449.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合 计	9,999,800.76	100.00	722,351.63	7.22	9,277,449.13
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,957,754.18	82,864.67	0.93
其中：1 至 6 月	7,300,460.86	-	-
7 至 12 月	1,657,293.32	82,864.67	5.00
1 至 2 年	1,546,117.77	154,611.77	10.00
2 至 3 年	180,360.52	36,072.10	20.00
3 至 4 年	34,102.36	10,230.71	30.00
4 至 5 年	8,236.31	5,765.42	70.00
5 年以上	348,548.72	348,548.72	100.00
合 计	11,075,119.86	638,093.39	5.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
康成投资(中国)有限公司	948,880.98	8.57	3,979.80
百安居(中国)投资有限公司	922,543.74	8.33	80,315.21
日本大香公司	552,276.75	4.99	-
华润万家有限公司.	487,738.51	4.40	11,102.07
步步高商业连锁股份有限公司	441,024.00	3.98	-
合 计	3,352,463.98	30.27	95,397.08

4. 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,159,150.94	96.79	429,250.08	75.97
1 至 2 年	23,483.52	1.96	135,283.52	23.94
3 年以上	15,011.10	1.25	511.10	0.09
合 计	1,197,645.56	100.00	565,044.70	100.00

预付账款期末余额较期初增加 111.96%，主要由于本期预付采购材料款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
社会保障储备金及风险基金	1,686,568.00	1,686,568.00
贷款贴息	1,910,080.00	1,502,400.00
备用金	25,500.00	90,500.00
保证金	208,360.00	191,500.00
其他	27,586.83	51,820.34
合 计	3,858,094.83	3,522,788.34

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,858,094.83	100.00	1,321,338.65	34.25	2,536,756.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,858,094.83	100.00	1,321,338.65	34.25	2,536,756.18

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,522,788.34	100.00	934,249.73	26.52	2,588,538.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,522,788.34	100.00	934,249.73	26.52	2,588,538.61

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,990,526.83	75,841.05	3.81
其中：1 至 6 月	473,205.82	-	-
7 至 12 月	1,517,321.01	75,841.05	5.00

1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	78,000.00	15,600.00	20.00
3 至 4 年	60,000.00	18,000.00	30.00
4 至 5 年	1,695,568.00	1,186,897.60	70.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合 计	3,858,094.83	1,321,338.65	34.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
保定市清苑区财政局	财政贴息	1,910,080.00	1 年以内	49.51	75,120.00
清苑县农村社会养老保险局	农民社会保 障储备金及 风险基金	1,686,568.00	4-5 年	43.72	1,180,598.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.56	15,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	2-4 年	1.30	11,000.00
上海梵岑实业发展有限公司 /商超销售部	保证金	20,000.00	1 年以内	0.52	-
合 计		3,726,648.00		96.61	1,282,218.00

(4) 涉及政府补助的应收款项

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
清苑区财政局	民贸民品贷款贴息	1,910,080.00	1 年以内	民委发[2012]199 号、银发 [2012]223 号；2018 年 7 月 30 日 收到 1,043,300.00 元，余款预计收 取时间 2018 年度
合 计		1,910,080.00		

6. 存货

(1) 存货分类

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	33,114,151.86	1,581,424.03	31,532,727.83	29,612,217.35	1,581,424.03	28,030,793.32
在产品	6,421,013.22	-	6,421,013.22	7,576,215.56	-	7,576,215.56
库存商品	46,373,438.74	-	46,373,438.74	30,005,269.07	-	30,005,269.07
周转材料	769,330.80	-	769,330.80	486,589.11	-	486,589.11

包装物	13,346,469.48	-	13,346,469.48	13,448,233.83	-	13,448,233.83
低值易耗品	590.00	-	590.00	328,866.30	-	328,866.30
合 计	100,024,994.10	1,581,424.03	98,443,570.07	81,457,391.22	1,581,424.03	79,875,967.19

存货账面余额较期初增加 22.79%，主要系公司为应对由于环保整治导致的原材料价格波动风险及环保检查导致临时性停工对产能的影响而增加原材料及成品的储备。

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	1,581,424.03	-	-	-	-	1,581,424.03
合 计	1,581,424.03	-	-	-	-	1,581,424.03

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	-
预缴所得税	691,080.47	120,203.70
待抵扣进项税	274,279.08	375,063.09
合 计	965,359.55	495,266.79

其他流动资产期末余额较期初增加 94.92%，主要系预交企业所得税增加所致。

8. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	169,019,157.62	-	169,019,157.62	169,019,157.62	-	169,019,157.62
按成本计量的	169,019,157.62	-	169,019,157.62	169,019,157.62	-	169,019,157.62
合 计	169,019,157.62	-	169,019,157.62	169,019,157.62	-	169,019,157.62

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保定银行股份有限公司	169,019,157.62	-	-	169,019,157.62
合 计	169,019,157.62	-	-	169,019,157.62

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		

					例(%)	
保定银行股份有限公司	-	-	-	-	3.65	10,256,250.00
合 计	-	-	-	-	--	10,256,250.00

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	135,580.46	135,580.46
2.本期增加金额	-	-
(1)外购	-	-
(2)在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.期末余额	135,580.46	135,580.46
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	75,653.98	75,653.98
2.本期增加金额	7,565.40	7,565.40
(1)计提或摊销	7,565.40	7,565.40
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.期末余额	83,219.38	83,219.38
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	52,361.08	52,361.08
2.期初余额账面价值	59,926.48	59,926.48

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	69,466,788.15	37,048,814.69	7,237,252.50	10,623,854.08	124,376,709.42
2.本期增加金额	840,005.40	7,536,581.17	280,711.11	466,672.10	9,123,969.78
(1)购置	704,870.27	443,732.42	280,711.11	275,681.10	1,704,994.90
(2)在建工程转入	135,135.13	7,092,848.75	-	190,991.00	7,418,974.88
3.本期减少金额	19,016.00	148,123.97	-	137,517.01	304,656.98
(1)处置或报废	19,016.00	148,123.97	-	137,517.01	304,656.98
4.期末余额	70,287,777.55	44,437,271.89	7,517,963.61	10,953,009.17	133,196,022.22
二、累计折旧					-
1.期初余额	24,903,453.38	12,575,432.45	6,348,380.87	8,257,484.21	52,084,750.91
2.本期增加金额	1,852,448.39	2,115,475.32	284,599.27	626,217.68	4,878,740.66
(1)计提	1,852,448.39	2,115,475.32	284,599.27	626,217.68	4,878,740.66
3.本期减少金额	-	26,113.32	-	137,387.39	163,500.71
(1)处置或报废	-	26,113.32	-	137,387.39	163,500.71
4.期末余额	26,755,901.77	14,664,794.45	6,632,980.14	8,746,314.50	56,799,990.86
三、减值准备					-
1.期初余额	-	21,000.00	-	-	21,000.00
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	-	21,000.00	-	-	21,000.00
四、账面价值					-
1.期末余额账面价值	43,531,875.78	29,751,477.44	884,983.47	2,206,694.67	76,375,031.36
2.期初余额账面价值	44,563,334.77	24,452,382.24	888,871.63	2,366,369.87	72,270,958.51

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

资产所有者	资产名称	账面价值	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书的原因
公司	包装库	562,865.30	69,257.88	493,607.42	2015 年新建, 正在办理
	成品库	673,722.46	83,984.66	589,737.80	2015 年新建, 正在办理

	包装车间	738,947.70	90,924.53	648,023.17	2015 年新建, 正在办理
	南昌房产	306,326.50	236,541.96	69,784.54	正在办理
	全自动筛粉混料车间 1 号	1,203,414.97	105,092.49	1,098,322.48	2016 年新建, 正在办理
	全自动筛粉混料车间 2 号	2,281,965.65	199,349.07	2,082,616.58	2016 年新建, 正在办理
	全自动筛粉混料车间 3 号	1,830,786.99	159,777.06	1,671,009.93	2016 年新建, 正在办理
	成品库	429,944.29	29,139.81	400,804.48	2017 年新建, 正在办理
	小计	8,027,973.86	974,067.46	7,053,906.40	
菩提制香	竹脚香成品库	924,116.50	80,860.28	843,256.22	2017 年新建, 正在办理
	竹脚香原材料库	945,087.38	82,695.06	862,392.32	2017 年新建, 正在办理
	竹脚香击香车间	1,134,690.30	99,285.48	1,035,404.82	2017 年新建, 正在办理
	小计	3,003,894.18	262,840.82	2,741,053.36	
合 计		11031868.04	1,236,908.28	9,794,959.76	

(3) 固定资产抵押、担保情况说明:

2018 年 6 月 28 日, 公司与中国农业银行股份有限公司保定清苑支行签订 13010120180001544 号流动资金借款合同, 借款金额 5,000.00 万元, 借款期限自 2018 年 6 月 30 起至 2019 年 6 月 29 日止, 公司以保清国用(2003 出)字第 13062200044 号土地使用权和保房权证清字第 0013277 号、第 0021277 号至第 0021279 号、第 0021281 号至 0021293 号房产作为抵押。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
中国熏香总部工程	349,514.56	-	349,514.56	349,514.56	-	349,514.56
基建工程设备	228,923.67	-	228,923.67	107,465.04	-	107,465.04
香文化产业园-募投项目	552,006.85	-	552,006.85	521,601.89	-	521,601.89
制香设备技改	2,204,872.59	-	2,204,872.59	4,349,581.78	-	4,349,581.78
烘干室	-	-	-	-	-	-
合 计	3,335,317.67	-	3,335,317.67	5,328,163.27	-	5,328,163.27

在建工程期末余额较期初减少 37.40%，主要系制香设备完工结转至固定资产所致。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
基建工程设备	107,465.04	3,550,313.01	3,045,461.20	368,406.00	243,910.85
香文化产业园-募投项目	521,601.89	30,404.96	-	-	552,006.85
制香设备技改	4,349,581.78	3,514,571.97	4,373,513.68	1,300,754.66	2,189,885.41
中国熏香总部工程	349,514.56	-	-	-	349,514.56
合 计	5,328,163.27	7,095,289.94	7,418,974.88	1,669,160.66	3,335,317.67

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					-
1.期初余额	9,125,840.00	15,000.00	13,500.00	874,786.34	10,029,126.34
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置					-
（2）内部研发					-
（3）企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置					-
4.期末余额	9,125,840.00	15,000.00	13,500.00	874,786.34	10,029,126.34
二、累计摊销					-
1.期初余额	2,158,734.01	7,000.00	6,157.85	386,792.02	2,558,683.88
2.本期增加金额	94,870.26	750.00	674.94	91,498.92	187,794.12
（1）计提	94,870.26	750.00	674.94	91,498.92	187,794.12
（2）企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置					-
4.期末余额	2,253,604.27	7,750.00	6,832.79	478,290.94	2,746,478.00
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	6,872,235.73	7,250.00	6,667.21	396,495.40	7,282,648.34
2.期初账面价值	6,967,105.99	8,000.00	7,342.15	487,994.32	7,470,442.46

(2) 无形资产抵押、担保情况详见附注五、10(3)。

13. 长期待摊费用

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
装修费	1,588,904.22	-	258,215.43	-	1,330,688.79
合 计	1,588,904.22	-	258,215.43	-	1,330,688.79

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	3,238,570.06	485,785.51	2,895,739.38	434,360.91
内部交易未实现利润	889,432.70	159,981.02	1,016,812.65	151,436.14
可抵扣亏损	1,723,831.41	430,957.85	1,723,831.41	430,957.85
递延收益	5,949,307.02	892,396.05	6,239,251.68	935,887.75
合 计	11,801,141.19	1,969,120.43	11,875,635.12	1,952,642.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	363,286.01	363,286.01
可抵扣亏损	5,571,595.44	6,461,004.76
合 计	5,934,881.45	6,824,290.77

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	48,522,974.00	48,522,974.00
预付工程设备款	462,200.00	2,357,180.00
合 计	48,985,174.00	50,880,154.00

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 短期借款说明详见附注五、10(3)。

17. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	16,377,462.29	15,129,931.81
合 计	16,377,462.29	15,129,931.81

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,352,762.29	14,969,341.81
应付工程设备款	24,700.00	160,590.00
合 计	16,377,462.29	15,129,931.81

(3) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,332,479.45	7,064,272.70
合 计	3,332,479.45	7,064,272.70

期末余额较期初余额减少 52.83%，主要系公司期初客户订单于本期发货所致。

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,007,244.94	21,620,059.40	23,356,382.82	6,270,921.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,368,537.62	943,668.37	888,219.90	2,423,986.09
合 计	10,375,782.56	22,563,727.77	24,244,602.72	8,694,907.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,412,097.49	20,455,185.08	22,299,576.48	3,567,706.09
二、职工福利费	91,951.68	504,815.35	504,815.35	91,951.68
三、社会保险费	882,071.68	414,642.86	326,653.88	970,060.66
其中：医疗保险费	766,656.51	319,304.04	253,905.72	832,054.83
工伤保险费	67,474.19	67,273.16	45,477.02	89,270.33
生育保险费	47,940.98	19,425.66	18,631.14	48,735.50
商业保险	-	8,640.00	8,640.00	-
四、住房公积金	1,419,996.72	244,753.00	223,674.00	1,441,075.72
五、工会经费和职工教育经费	201,127.37	663.11	1,663.11	200,127.37
合 计	8,007,244.94	21,620,059.40	23,356,382.82	6,270,921.52

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险	2,251,817.87	906,501.08	862,357.74	2,295,961.21
二、失业保险费	116,719.75	37,167.29	25,862.16	128,024.88
合 计	2,368,537.62	943,668.37	888,219.90	2,423,986.09

20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	177,111.75	1,676,655.71
企业所得税	99,205.92	312,136.63
城市维护建设税	12,105.36	68,656.53
教育费附加	7,263.21	41,193.91
地方教育费附加	4,842.15	27,462.61
个人所得税	71,137.19	36,597.32
印花税	5,772.20	16,318.85
合 计	377,437.78	2,179,021.56

应交税费期末余额较期初减少 82.68%，主要系期初增值税于本期缴纳，期末应缴增值税少于期初所致。

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,041.67	66,458.33

应付股利	-	-
工程设备款	1,648,698.20	602,222.00
保证金	293,000.00	295,400.00
其他往来款项	102,794.12	354,947.93
合 计	2,050,533.99	1,319,028.26

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,041.67	66,458.33
合 计	6,041.67	66,458.33

应付利息期末余额较期初减少 90.91%，主要系本期末银行借款占用天数的减少预提的应付利息减少所致。

(3) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,239,251.68	-	289,944.66	5,949,307.02
合 计	6,239,251.68	-	289,944.66	5,949,307.02

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
制香自动化设备升级改造	1,019,666.63	-	80,500.01	-	939,166.62	与资产相关
香文化产业园区	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	1,339,126.36	-	185,754.96	-	1,153,371.40	与资产相关
卫生香制香机技术改造	150,000.00	-	15,000.00	-	135,000.00	与资产相关
香产品烘干节能减排技术改造	230,458.69	-	8,689.69	-	221,769.00	与资产相关
合 计	6,239,251.68	-	289,944.66	-	5,949,307.02	

23. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,061,700.00	-	-	-	-	-	156,061,700.00

24. 资本公积

项 目		期末余额	期初余额
期初金额	资本溢价(股本溢价)	97,450,817.28	97,584,513.99
	其他资本公积	908,107.21	908,107.21
本期增加	资本溢价(股本溢价)	-	-
	其他资本公积	-	-
本期减少	资本溢价(股本溢价)	-	133,696.71
	其他资本公积	-	-
期末金额	资本溢价(股本溢价)	97,450,817.28	97,450,817.28
	其他资本公积	908,107.21	908,107.21

25. 盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	37,042,518.11	-	-	37,042,518.11
任意盈余公积	18,521,259.06	-	-	18,521,259.06
合 计	55,563,777.17	-	-	55,563,777.17

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10.00% 提取法定盈余公积金，按当期净利润的 5.00% 提取任意盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	期初余额
调整前期初未分配利润	80,842,632.17	59,106,575.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,761.37	-
调整后期初未分配利润	80,856,393.54	59,106,575.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,413,994.36	25,897,859.00
减：提取法定盈余公积	-	2,774,535.08
提取任意盈余公积	-	1,387,267.54
期末未分配利润	96,270,387.90	80,842,632.17

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,435,398.70	34,367,611.18	59,059,936.73	31,795,472.38
其他业务	276,224.06	281,889.88	976,062.67	852,797.73
合 计	60,711,622.76	34,649,501.06	60,035,999.40	32,648,270.11

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
DAIKO,INC.	2,015,996.62	3.32
光复路广缘宗教用品商行(姜殿国)	1,649,476.16	2.72
上海常陵实业有限公司	1,393,643.50	2.30
沈阳东北日用杂品市场鑫老何香蜡批发部(梁玉芳 何晶)	1,361,162.25	2.24
赤峰市红山区古城香业销售处(汤国云)	1,044,154.91	1.72
合 计	7,464,433.44	12.30

28.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,914.54	82,755.06
教育费附加	72,548.72	49,653.06
地方教育费	48,365.84	33,101.99
土地使用税	300,048.76	311,635.09
房产税	220,384.62	204,512.87
印花税	37,218.70	28,135.40
车船使用税	13,755.60	13,355.52
环境保护税	231.20	-
资源税	3,504.00	-
合 计	816,971.98	723,148.99

29.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,529,333.85	1,648,817.01
运输费	2,800,727.23	2,255,796.39
广告费	1,305,231.41	732,334.48
差旅费	452,366.20	572,544.12
商超费用	347,990.64	204,185.44
样品费	-	51,107.74
折旧费	312,612.75	308,605.85
仓储费	82,667.69	34,999.83
办公费	44,358.80	74,908.30

其他	708,800.98	438,615.48
合 计	8,584,089.55	6,321,914.64

销售费用本期发生额较上期增加 35.78%，主要系职工薪酬、运输费和广告宣传费用增加所致。

30.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,408,480.62	4,335,797.36
折旧费	1,463,446.22	1,340,506.05
中介机构服务费	519,567.91	893,304.60
业务招待费	277,560.19	397,199.27
税费	-	8,673.90
办公费	64,621.56	63,820.73
差旅费	146,634.21	105,994.89
车辆使用费	305,214.14	192,682.12
修理费	14,897.26	99,174.37
无形资产摊销	187,794.12	190,405.20
保险费	52,017.80	142,374.30
水电暖费用	147,990.80	109,059.54
其他	491,029.06	475,785.93
合 计	9,079,253.89	8,354,778.26

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	704,039.47	2,736,213.30
直接投入	11,276.42	155,513.35
折旧与长期待摊费用摊销	337,133.23	436,673.08
其他费用	235,071.50	248,803.85
合计	1,287,520.62	3,577,203.58

32.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	160,236.68	1,144,291.67
减：利息收入	64,057.27	917,673.25
利息净支出	96,179.41	226,618.42
汇兑损失	839,650.10	464,164.31

减：汇兑收益	415,170.49	-
汇兑净损失	424,479.61	464,164.31
银行手续费	13,385.28	21,282.05
合 计	534,044.30	712,064.78

33.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账准备金	302,830.68	226,068.41
二、存货跌价损失	-	-
合 计	302,830.68	226,068.41

资产减值损失本期发生额较上期增加 33.96%，主要系计提的其他应收款坏账准备增加所致。

34.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
民族特需商品贴息	-	770,400.00	与收益相关
制香自动化设备升级改造	80,500.01	80,500.01	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	185,754.96	185,754.95	与资产相关
卫生香制香机技术改造	15,000.00	15,000.00	与资产相关
香产品烘干节能减排技术改造	8,689.69	8,689.69	与资产相关
合 计	289,944.66	1,060,344.65	

其他收益本期发生额较上期减少 72.66%，主要系民族特需商品贴息调整至财务费用所致。

35.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,256,250.00	5,470,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	282,810.08	-
理财产品产生的收益	-	737,589.04
合 计	10,539,060.08	6,207,589.04

投资收益本期发生额较上期增加 69.78%，主要系可供出售金融资产的增加以及分红比例的提高所致。

36.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、	6,837.61	30,828.63

生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		
其中：固定资产处置利得	6,837.61	30,828.63
合 计	6,837.61	30,828.63

资产处置收益本期发生额较上期 77.82%，主要系本期处置资产利得减少所致。

37.营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	-	26,000.00	-
其他	17,909.24	26,432.30	17,909.24
合 计	17,909.24	52,432.30	17,909.24

营业外收入本期发生额较上期减少 65.84%，主要系计入当期损益的政府补助减少所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	-	26,000.00	与收益相关
合 计	-	26,000.00	

38.营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	9,612.83	1,322,695.16	9,612.83
对外捐赠	-	10,117.20	-
合 计	9,612.83	1,332,812.36	9,612.83

营业外支出本期发生额较上期减少 99.28%，主要系处置固定资产减少所致。

39.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	944,069.81	984,169.70
递延所得税费用	-16,477.78	196,333.14
合 计	927,592.03	1,180,502.84

40.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保险赔偿款	-	6,609,682.74

利息收入	63,321.05	717,551.48
租金收入	-	60,000.00
政府补助	-	26,000.00
其他	684,596.06	159,774.64
合 计	747,917.11	7,573,008.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	3,007,976.89	2,149,225.53
广告宣传费	461,005.46	316,336.22
差旅费	930,056.50	715,066.91
聘请中介机构费用	562,578.00	960,000.00
商超服务费用	1,035,017.31	807,176.25
研究开发费	114,016.61	104,104.13
业务招待费	262,472.69	361,112.24
办公费	280,463.94	88,379.59
其他	2,250,741.33	644,652.92
合 计	8,904,328.73	6,146,053.79

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付的现金	-	2,910,000.00
合 计	-	2,910,000.00

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	15,373,957.41	12,310,430.05
加: 资产减值准备	302,830.68	226,068.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,878,740.66	4,204,339.72
无形资产摊销	187,794.12	190,405.20
长期待摊费用摊销	258,215.43	142,456.15
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)	-6,837.61	5,057.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9612.83	1,286,808.60

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	588,890.68	1,592,804.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,539,060.08	-6,207,589.04
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,477.78	196,333.14
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,584,898.53	-19,602,077.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,444,033.60	4,140,560.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,558,211.53	-8,051,715.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,549,477.32	-9,566,118.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末金额	72,702,002.30	163,317,172.14
减: 现金的期初金额	43,227,015.91	117,591,472.17
加: 现金等价物的期末金额	-	-
减: 现金等价物的期初金额	-	-
现金及现金等价物净增加额	29,474,986.39	45,725,699.97

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	72,702,002.30	43,227,015.91
其中: 库存现金	112,708.90	49,024.69
可随时用于支付的银行存款	72,589,293.40	43,177,991.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	72,702,002.30	43,227,015.91

42.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,321,765.40	抵押借款
无形资产	3,201,282.60	抵押借款
合 计	12,523,048.00	

43.外币货币性项目

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	1,095,082.13	6.6166	7,245,720.42
其中：美元	1,095,082.13	6.6166	7,245,720.42
应收账款	83,468.36	6.6166	552,276.75
其中：美元	83,468.36	6.6166	552,276.75

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围的变更详见本附注一、2“合并财务报表范围及变化”。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子（分）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	
河北古城香业集团股份有限公司保定分公司	保定	保定	服务业	-	-	设立
菩提制香	清苑	清苑	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
工艺香	清苑	清苑	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
香城旅游	清苑	清苑	服务业	100.00	-	设立
茶陵古城	茶陵	茶陵	工业生产	79.00	-	设立
古城香精	清苑	清苑	工业生产	100.00	-	设立
古城包装	清苑	清苑	工业生产	100.00	-	设立
瑞香包装	清苑	清苑	工业生产	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
茶陵古城	21.00	-40,036.95	-	1,594,941.72

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
茶陵古城	4,471,592.72	14,694,685.82	19,166,278.54	11,565,084.81	-	11,565,084.81

(续上表)

子公司名称	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
茶陵古城	4,569,121.8	15,191,939.5	19,761,061.4	11,842,794.5	-	11,842,794.5

	7	9	6	3		3
--	---	---	---	---	--	---

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
茶陵古城	3,769,116.36	-317,073.20	-317,073.20	116,956.43

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
茶陵古城	2,564,235.93	-724,345.20	-724,345.20	-172,514.82

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方：杨金庆、杨雪峰、杨荣贵、杨雪圆、杨雪明、杨雪艳合计持有公司59.45%的股权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨金庆	公司董事长
杨荣贵	杨金庆的配偶
杨雪峰、杨雪圆、杨雪明、杨雪艳	杨金庆的子女
保定银行股份有限公司	公司持有 3.65%的股份，公司股东杨金庆担任该公司董事

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
杨金庆	房屋建筑物	131,519.28	21919.88

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,257,790.67	1,108,312.29

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨金庆	8,767.96	167,248.68

九、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

项 目	本期金额	本期计入损益的列报项目
民族特需商品贴息	407,680.00	财务费用
合 计	407,680.00	

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

负债项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益的金额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
制香自动化设备升级改造	财政拨款	1,019,666.63	-	80,500.01	939,166.62	其他收益
香文化产业园	财政拨款	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	其他收益
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	1,339,126.36	-	185,754.96	1,153,371.40	其他收益
卫生香制香机技术改造	财政拨款	150,000.00	-	15,000.00	135,000.00	其他收益
香产品烘干节能减排技术改造	财政拨款	230,458.69	-	8,689.69	221,769.00	其他收益
合 计		6,239,251.68	-	289,944.66	5,949,307.02	

(3) 本期无退回的政府补助。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

河北古城香业集团股份有限公司拟向东莞市金凤莞香有限公司及博罗县石湾镇金凤制香厂两方购买机器设备、商标资产及专有技术，交易价格总计伍佰肆拾伍万元人民币，并于 2018 年 8 月 19 日在东莞市金凤莞香有限公司签署资产买卖合同。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	100,000.00
应收账款	10,375,343.81	9,080,400.65
合计	10,375,343.81	9,180,400.65

(2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	100,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	100,000.00

(3) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,652,751.19	100.00	27,7407.38	2.60	10,375,343.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,652,751.19	100.00	27,7407.38	2.60	10,375,343.81

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,442,066.27	100.00	361,665.62	3.83	9,080,400.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,442,066.27	100.00	361,665.62	3.83	9,080,400.65

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,955,871.44	82,864.67	0.93
其中：1 至 6 月	7,298,578.12	-	-
7 至 12 月	1,657,293.32	82,864.67	5.00
1 至 2 年	1,546,117.77	154,611.77	10.00
2 至 3 年	105,610.62	21,122.12	20.00
3 至 4 年	34,102.36	10,230.71	30.00
4 至 5 年	8,236.31	5,765.42	70.00
5 年以上	2,812.69	2,812.69	100.00
合 计	10,652,751.19	277,407.38	2.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
康成投资(中国)有限公司	948,880.98	8.91	3,979.80
百安居(中国)投资有限公司	922,543.74	8.66	80,315.21
DAIKO,INC	552,276.75	5.18	-
华润万家有限公司	487,738.51	4.58	3,106.29
步步高商业连锁股份有限公司	441,024.00	4.14	26,432.89
合 计	3,352,463.98	31.47	113,834.19

2.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
社会保障储备金及风险基金	1,686,568.00	1,686,568.00
贷款贴息	1,910,080.00	1,502,400.00
其他	248,446.83	320,820.34
合 计	3,845,094.83	3,509,788.34

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,845,094.83	100.00	1,318,738.65	34.30	2,526,356.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,845,094.83	100.00	1,318,738.65	34.30	2,526,356.18

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,509,788.34	100.00	931,649.73	26.54	2,578,138.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,509,788.34	100.00	931,649.73	26.54	2,578,138.61

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,990,526.83	75,841.05	3.81
其中：1 至 6 月	473,705.82	-	-
7 至 12 月	1,516,821.01	75,841.05	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	65,000.00	13,000.00	20.00
3 至 4 年	60,000.00	18,000.00	30.00
4 至 5 年	1,695,568.00	1,186,897.60	70.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合 计	3,845,094.83	1,318,738.65	34.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
保定市清苑区财政局	财政贴息	1,910,080.00	1 年以内	49.68	75,120.00
清苑县农村社会养老保险局	社会保障储备金及风险基金	1,686,568.00	4 至 5 年	43.86	1,180,598.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.56	15,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	50,000.00	2 至 4 年	1.30	11,000.00

上海梵岑实业发展有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.52	-
合 计		3,726,648.00		96.92	1,282,218.00

(4) 涉及政府补助的其他应收款

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
清苑区财政局	民贸民品贷款贴息	1,910,080.00	1 年以内	民委发[2012]199 号、银发[2012]223 号；2018 年 7 月 30 日收到 1,043,300.00 元，余款预计收取时间 2018 年度
合 计		1,910,080.00		

3.长期股权投资

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	37,761,488.40	-	37,761,488.40	37,761,488.40	-	37,761,488.40
合 计	37,761,488.40	-	37,761,488.40	37,761,488.40	-	37,761,488.40

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
工艺香	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	-
菩提制香	8,700,000.00	-	-	8,700,000.00	-	-
茶陵古城	16,070,498.00	-	-	16,070,498.00	-	-
包装制品	3,120,000.00	-	-	3,120,000.00	-	-
瑞香包装	3,390,000.00	-	-	3,390,000.00	-	-
古城香精	1,180,990.40	-	-	1,180,990.40	-	-
香城旅游	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合 计	37,761,488.40	-	-	37,761,488.40	-	-

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,073,503.53	39,817,033.64	55,499,733.67	34,432,627.46

其他业务	12,208,930.33	11,006,402.88	10,628,180.30	8,996,024.17
合 计	72,282,433.86	50,823,436.52	66,127,913.97	43,428,651.63

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
DAIKO,INC.	2,015,996.62	2.79
光复路广缘宗教用品商行（姜殿国）	1,649,476.16	2.28
上海常陵实业有限公司	1,393,643.50	1.93
沈阳东北日用杂品市场鑫老何香蜡批发部	1,361,162.25	1.88
赤峰市红山区古城香业经销处（汤国云）	1,044,154.91	1.44
合 计	7,464,433.44	10.32

5.投资收益

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	807,176.25	1,601,621.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	282,810.08	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,256,250.00	5,470,000.00
理财产品利息收入	-	737,589.04
合 计	11,346,236.33	7,809,210.73

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期金额
非流动资产处置损益	6,837.61
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）	289,944.66
委托他人投资或管理资产的损益	282,810.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,256,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,296.41
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-
小 计	10,844,138.76
减：所得税影响额	2,028.35
合 计	10,842,110.41

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.03	0.03

公司名称：河北古城香业集团股份有限公司

日期：2018 年 8 月 27 日