

证券代码：834155

证券简称：海南沉香

主办券商：恒泰长财证券

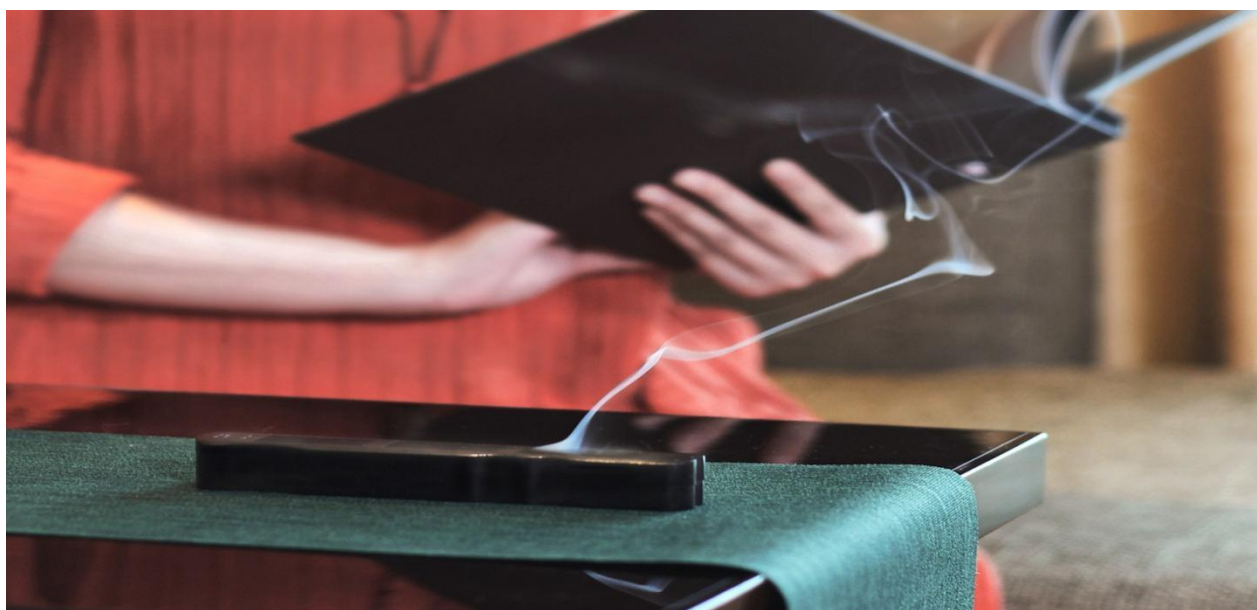


# 海南沉香

NEEQ : 834155

## 海南香树沉香产业集团股份有限公司

( Hainan Xiangshu Agarwood Industry Group Co , .LTD )



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年5月7日至10日，首届中国国际消费品博览会在海南国际会展中心举行，海南香树沉香产业集团股份有限公司有幸入选海南馆沉香展区展示沉香精品。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人丁宗妙、主管会计工作负责人沈小仙及会计机构负责人（会计主管人员）沈小仙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公众认知风险	<p>沉香特有的生物学特性，决定了沉香在药用、香料用、养生香品等终端领域都有特殊的地位。但消费市场的兴起，有赖于公众对沉香价值的认知，如果沉香的价值不能更快、更深入地为公众熟知，必然会影响进一步发展。</p> <p>应对措施：公司以品牌化运作为方向，“大健康”行业为出发点，不断丰富产品内涵，同时，借助传统文化复兴的时代背景，以香文化为形式，以知识宣讲、产品体验为实际内容，逐步提高公众对海南沉香及公司产品的认知。</p>
农业政策风险	<p>农业是国家重点扶持的产业，在税收、财政补贴等多个方面受到国家政策支持。对于无污染、无公害、环保可持续发展的农业产业，享受相关优惠和鼓励政策。而沉香产业作为海南省优势特色产业，在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到地方政府的支持。由于国家和地方的政策扶持一定程度上有利</p>

	<p>于行业利润，减少甚至取消政策扶持可能会对行业盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：出于有效规划经营方向，高效实现经营目标的考虑，亦出于整体行业发展的考虑，公司以精选政府项目，适当提高库存量，着力市场开发，提高销售业绩及不断提升产品科技含量等重要手段，开始向产业结构优化方向迈进，以尽量减少政策带来的风险。</p>
自然灾害风险	<p>沉香树生长于特定自然条件下：一般生长于海拔 400 米以下，对照其分布地区：北回归线附近高温多雨皆有沉香树种演化生长。沉香生长分布区气候说明：年平均温摄氏：19-25 度，一月平均温摄氏 13 度，七月平均温摄氏 30 度以上，年降雨量 1,600-2,400 毫米，相对湿度 80%-90%。沉香树喜土厚、腐质多的温湿疏松之砖红壤或山地黄壤。自然灾害作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险，一旦发生自然灾害，必然给沉香种植业带来严重影响，从而影响沉香原料的供应。</p> <p>应对措施：公司逐步提高沉香产量，并将在下一年度有规划的进一步提高，做好沉香原料储备，为稳定产业化生产为目标，提高公司的抗风险能力，避免因原料短缺而造成市场波动。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司主要销售产品为沉香原材、沉香养生香品、沉香工艺品、沉香酒产品等，沉香产品属于高端稀缺商品，其毛利率较高，对潜在竞争对手的吸引力较大。随着沉香产业的兴起，大量潜在竞争对手的进入加剧市场竞争。</p> <p>应对措施：公司从产品、技术、品牌、人才等各方面入手，不断提高核心竞争力来面对不断加剧的市场竞争风险。</p>
临时用工风险	<p>公司上游属农业生产，生产工序存在季节性，由此产生的劳动力需求亦有季节性。目前，仍以临时用工作为解决该劳动力需求的主要方式。</p> <p>应对措施：为维护劳动者的合法权益，公司已在 2015 年对季节用工管理进行内部控制，逐步推进临时用工签署书面协议再录用上岗制度，积极全面覆盖临时用工风险。</p>

<p>控股股东、实际控制人变更风险</p>	<p>根据公司的股权质押情况，沈根其先生及其控制的企业累计向质押权人质押 100,800,000 股公司股票，占公司总股本的比例为 65.25%，若质押的股权全部被质押权人行权，则公司存在控股股东、实际控制人发生变更的风险。</p> <p>应对措施：被担保人相关融资债务尚未到期，且不能偿付的可能性较小。公司将积极关注被担保人的债务情况，督促被担保人按时偿付债务。</p>
<p>持续经营风险</p>	<p>本报告期内，公司营业收入 3,541,648.81 元，与上年同期相较上涨 15.86%，净利润-4,915,937.12 元，与上年同期相较上涨 6.61%，虽然有所上涨，但仍处于亏损状态。未来，公司若不能改善经营情况，公司将面临经营风险，对公司盈利能力产生不良影响。</p> <p>应对措施：在外界环境突变的情况下，公司管理层及时调整战略，根据市场需求，不断调整产品结构及销售策略，产品类型覆盖高中低各市场领域，积极改善客户结构，进一步开拓潜在客户，不断提升公司的品牌知名度。并随着海南自由贸易港建设工作的推进，形成全面开放新格局，公司也将积极抓住机遇和挑战，把握海南沉香的独特性，提升公司的经营业绩。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海南沉香、海南香树	指	海南香树沉香产业集团股份有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
本报告	指	海南香树沉香产业集团股份有限公司 2021 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程、章程	指	海南香树沉香产业集团股份有限公司章程
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
董事会、公司董事会	指	海南香树沉香产业集团股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	海南香树沉香产业集团股份有限公司监事会
股东会、公司股东会	指	海南香树沉香产业集团股份有限公司股东(大)会
沉香	指	瑞香科植物白木香在受到自然界伤害或人为破坏后，在自我修复过程中分泌的油脂受到特殊真菌感染，所凝结出的分泌物
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海南香树沉香产业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Hannan Xiangshu Agarwood Industry Group Co.,.LTD -
证券简称	海南沉香
证券代码	834155
法定代表人	丁宗妙

### 二、 联系方式

董事会秘书	张伟
联系地址	海南省海口市美兰区演丰镇曲口路香树沉香产业园
电话	13305898107
传真	0898-36616178
电子邮箱	zhangwei997377@126.com
公司网址	www.hnxshu.com
办公地址	海南省海口市美兰区演丰镇曲口路香树沉香产业园
邮政编码	570125
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	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年10月29日
挂牌时间	2015年11月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-中药材种植（A017）-中药材种植（A0170）
主要业务	沉香树种培育、种植；白木香高效科技结香技术指导推广及委托管理；沉香制品的研发、生产和销售；香文化推广及服务
主要产品与服务项目	沉香树种培育、种植；白木香高效科技结香技术指导推广及委托管理；沉香制品的研发、生产和销售；香文化推广及服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	154,492,857
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈根其）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈根其，无一致行动人
--------------	------------------

#### 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	9146010066512960XT	否
注册地址	海南省海口市美兰区演丰镇西河路红树林创新创业服务中心 1001 房	否
注册资本（元）	154,492,857	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 509
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,541,648.81	3,056,875.17	15.86%
毛利率%	40.24%	21.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,915,937.12	-5,263,726.14	6.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,142,473.86	-5,262,263.97	2.28%
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）	-1.37%	-1.38%	-
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）	-1.43%	-1.38%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	0%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	467,859,141.64	462,593,263.91	1.14%
负债总计	110,202,807.96	100,020,993.11	10.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	357,656,333.68	362,572,270.80	-1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.35	-1.36%
资产负债率%（母公司）	13.13%	11.96%	-
资产负债率%（合并）	23.55%	21.62%	-
流动比率	4.21	4.42	-
利息保障倍数	-1.24	-5.25	-

##### (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	-2,454,388.64	-5,638,006.31	56.47%
应收账款周转率	0.04	0.03	-
存货周转率	0.01	0.01	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.14%	7.78%	-
营业收入增长率%	15.86%	-92.02%	-
净利润增长率%	6.61%	-172.96%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》文件，结合公司主营业务的实际情况，公司所处行业可属于A0170 中药材种植。公司主营业务范围是沉香树种培育、种植；白木香高效科技结香技术指导推广及委托管理；沉香制品的研发、生产和销售；香文化推广及服务。

公司坚持以沉香全产业链经营模式，具体如下：

在沉香资源储备方面，公司坚持从源头抓起，利用海南岛优越的自然条件发展沉香产业，已在海口江东新区、定安金鸡岭、海南儋州及广东茂名地区，建立并拥有规模标准化的沉香种苗、种植、结香基地；

在科研投入方面，公司坚持自主研发和技术合作相结合的方式。首先，以公司发明专利“一种沉香诱导剂及其制备方法”为核心的通体结香生物技术，能为公司长期稳定提供符合国内药典标准沉香原材，该技术的使用，解决了自然条件下白木香树仅能在偶发性条件下结香的产业化难题，奠定沉香产业化基础。其次，公司与中国医学科学院药用植物研究所海南分所、北京中医药大学中药现代研究中心、浙江中医药大学、安徽中医药大学、辽宁中医药大学等展开科技合作，已建立香树沉香智库专家组，初步实现沉香行业产学研结合。2019年12月，公司荣获“高新技术企业”称号。

在产品研发方面，经多年发展，公司现已形成三大板块的沉香产品结构，包括药用沉香原材、养生香品及沉香衍生品。

在商业模式方面，公司的商业模式系根据不同产品板块建立不同销售渠道。其中，第一板块产品主要自营（直供药用企业）和建立合作经销商；第二板块产品主要通过经销商销售（含发展经销商及城市合伙人）和自营（大客户定制）销售产品；第三板块中沉香高档消耗品（例如：盈科香树沉香酒产品），主要商业模式为自营（大客户采购）和经销加盟两种形式。

本报告期内，公司主要销售收入仍来自于药用沉香、香料沉香、养生香品等的销售收入。

本报告期内以及报告期末至今，各项商业模式要素未发生变化。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	233,059.23	0.05%	290,863.75	0.06%	-19.87%
应收账款	77,140,018.21	16.49%	83,558,914.79	18.06%	-7.68%
预付款项	4,760,030.90	1.02%	14,952,426.96	3.23%	-68.17%
其他应收款	368,054.72	0.08%	414,717.39	0.09%	-11.25%
存货	253,805,105.18	54.25%	244,337,858.26	52.82%	3.87%
其他流动资产	1,772,909.25	0.38%	1,525,023.32	0.33%	16.25%
固定资产	6,327,221.28	1.35%	6,857,045.43	1.48%	-7.73%
在建工程	111,757,282.43	23.89%	98,637,473.20	21.32%	13.30%
无形资产	8,421,571.68	1.80%	8,750,878.15	1.89%	-3.76%
长期待摊费用	292,772.44	0.06%	311,593.10	0.07%	-6.04%
递延所得税资产	2,981,116.32	0.64%	2,956,469.56	0.64%	0.83%
短期借款	31,000,000.00	6.63%	31,000,000.00	6.70%	0%
应付账款	41,190,901.56	8.80%	36,563,565.25	7.90%	12.66%
应付职工薪酬	3,050,713.98	0.65%	2,816,956.30	0.61%	8.30%
应交税费	2,010,027.84	0.43%	2,176,426.06	0.47%	-7.65%
其他应付款	2,295,151.52	0.49%	5,308,949.65	1.15%	-56.77%
一年内到期的非流动负债	21,890,000.00	4.68%	0	0%	100%
长期借款	8,000,000.00	1.71%	21,990,000.00	4.75%	-63.62%
未分配利润	36,447,989.44	7.79%	41,363,926.56	8.94%	-11.88%

**项目重大变动原因：**

1、货币资金本期期末金额 233,059.23 元，与上年期末相较减少 19.87%，原因是：期末支付的包装材料费及研发费用同比增加，主要支付了海口鑫盘古贸易有限公司包装材料款 113,821.20 元，支付了安徽中医药大学的技术服务费 51,000.00 元，所以期末结余资金较少。

2、预付款项本期期末金额 4,760,030.90 元，与上年期末相较减少 68.17%，原因为：本期将全资子公司香树沉香产业（义乌）有限公司预付新厂房建设工程款 7,835,000.00 元转入到了在建工程科目，故账面上减少了预付账款金额。

3、其他应付款本期期末金额 2,295,151.52 元，与上年期末相较减少 56.77%，原因为：本期支付上期应

付利息 1,641,775.42 元；归还沈根其借款 862,400.00 元及支付沈根其报销款 269,620.00 元；支付丁宗妙报销款 220,658.37 元；故同比减幅较大。

4、一年内到期的非流动负债期末余额 21,890,000.00 元，与上年期末相较上涨 100%，原因为：本期因长期借款到期后向银行申请贷款展期业务而产生的一年内到期银行借款 21,890,000.00 元，上年同期无此业务，故同比上涨 100%。

5、长期借款本期期末金额 8,000,000.00 元，与上年期末相较减少 63.62%，原因为：本期因长期借款到期后向银行申请贷款展期业务而产生的一年内到期银行借款 21,890,000.00 元，转入“一年内到期的非流动负债”项目核算。此外，本期公司增加向海南文昌农村商业银行股份有限公司贷款 8,000,000.00 元，故同比减幅较大。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,541,648.81	100%	3,056,875.17	100%	15.86%
营业成本	2,116,505.22	59.76%	2,400,877.38	78.54%	-11.84%
毛利率%	40.24		21.46		
销售费用	503,697.08	14.22%	1,017,314.05	33.28%	-50.49%
管理费用	1,731,922.65	48.90%	1,898,868.85	62.12%	-8.79%
研发费用	1,909,029.54	53.90%	464,347.31	15.19%	311.12%
财务费用	2,214,440.42	62.53%	1,889,342.58	61.81%	17.21%
信用减值损失	-155,425.46	-4.39%	-577,399.85	-18.89%	73.08%
营业利润	-5,241,299.53	-147.99%	-5,348,720.64	-174.97%	2.01%
营业外收入	303,726.72	8.58%	1,582.31	0.05%	19,095.15%
营业外支出	3,011.07	0.09%	3,302.51	0.11%	-8.82%
净利润	-4,915,937.12	-138.80%	-5,263,726.14	-172.19%	6.61%
经营活动产生的现金流量净额	-2,454,388.64	-	-5,638,006.31	-	56.47%
投资活动产生的现金流量净额	-626,252.21	-	-78,600.00	-	-696.76%
筹资活动产生的现金流量净额	3,022,836.33	-	5,117,653.09	-	-40.93%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用本期金额 503,697.08 元与上年同期相较减少 50.49%，原因为：由于原店铺合同到期，公司

为减少经营成本，本期将店铺移至演丰基地自建房内，故减少了租赁费用 231,679.57 元；此外，业务宣传费及招待费分别减少了 167,307.73 元、140,792.70 元，所以导致销售费用同比下降较大。

2、毛利率：上年同期由于疫情原因，大部份产品打折销售，导致毛利率下降较大；本期产品销售价格基本恢复正常价格，所以本期导致毛利率增幅较大。

3、信用减值损失本期金额-155,425.46 元与上年同期相较增加 73.08%，原因为：应收账款由于账龄发生了变化，导致计提的坏账准备有所变化，本期计提了应收账款坏账准备 151,451.29 元，其他应收款坏账准备 3,974.17 元。

4、研发费用本期金额 1,909,029.54 元与上年同期相较增加 311.12%，原因为：公司自 2019 年开始承接了期限为三年的国家级研发项目 3 个课题，2021 年是 3 个课题研发的最后一年，所以公司虽然本期经营不够理想，但项目规定的研发投入依然不能少。本期同比主要是增加了材料费用 946,834.33 元，同比增加 764.85%，专家咨询费 210,826.00 元，同比增加 100%，出版信息传播费 171,878.82 元，同比增加 100%；所以导致本期投入同比增幅较大。

5、营业外收入本期金额 303,726.72 元与上年同期相比增加 19,095.15%，原因为：全资子公司香树沉香产业（义乌）有限公司受到义乌市政府对城镇土地使用税收优惠政策支持，本期减免了城镇土地使用税 302,981.76 元。而上期无此税收优惠政策。

6、经营活动产生的现金流量净额本期金额-2,454,388.64 元，与上年同期相较上涨 56.47%，原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 8,631,967.88 元，同比增加了 487.85%，此外，全资子公司香树沉香产业（义乌）有限公司本期收到了增值税增量退税款 833,491.46 元，全资子公司海南蜜香树沉香生物科技有限公司收到退回以前年度所得税多缴款 53,796.53 元，所以导致同比上涨较大。

7、投资活动产生的现金流量净额本期金额-626,252.21 元，较上年同期相较下降 696.76%，原因为：本期购买固定资产金额同比增加了 54,652.21 元，主要是本期购入无粘压片机一台 73,000.00 元，支付了香树国际沉香大健康产业文化博览园（演丰基地）青苗补偿款 350,000.00 元及土建工程款 198,543.69 元，所以导致同比减幅较大。

8、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 3,022,836.33 元，与上年同期相较减少 40.93%，原因为：本期新增支付上期利息 1,641,775.42 元，归还向股东沈根其的借款 862,400.00 元，归还关联方丁宗涨及沈小仙上年借入的款项，分别为 257,000.00 元、100,000.00 元，所以导致同比减幅较大。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	302,981.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,266.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>300,715.65</b>
所得税影响数	74,178.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>226,536.74</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

##### 2、 会计政策变更的影响

无

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：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	净利润
海南蜜香树沉香生物科技有限公司	子公司	沉香种植及原材料	8,000,000	30,761,895.95	4,183,589.85	973.45	-595,852.69

		销售、沉香结香技术研发推广服务等					
海南香之道文化有限公司	子公司	沉香文化传播与商演培训服务、活动策划及沉香产品销售等	5,000,000	5,396,458.19	2,684,082.16	271,936.23	-236,885.30
海南海岛沉香科学研究所	子公司	开展沉香项目课题科研等	1,000,000	921,925.03	909,954.41	0	-33,009.99
香树沉香产业（义乌）有限公司	子公司	沉香深加工及产品销售等	160,000,000	62,835,123.64	19,215,804.72	472,743.38	199,102.62
海南香树沉香进出口有限公司	子公司	沉香货物及技术进出口	2,000,000	443.43	-2,156.49	0	-603.93
广东茂盛沉香发展有限公司	子公司	种植、加工沉香木；	11,600,000	2,602.07	-609,391.13	0	-67,025.99



		销售 沉香 产品 等					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,000,000	0

2021年1月1日，公司与义乌市佳田制衣有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于义乌市经发大道368号500平米房屋做办公使用，租期自2021年1月1日至2021年12月31日，租金为10,000.00元/月。由于公司并未实际使用该场地，经与义乌市佳田制衣有限公司协商确定，2021年不予支付租金。

#### （四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	15,000,000.00	15,000,000.00
关联方资金拆借		187,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年1月25日，因公司生产经营的需要，公司与海南文昌农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，贷款金额为人民币800万元。股东丁宗妙以其个人持有的公司股份（其中：无限售股份350万股，有限售股份0股，合计350万股）为公司向海南文昌农村商业银行申请的贷款提供股权质押担保。根据银行要求，增加沈根其及配偶、丁宗妙及配偶、义乌市瑞香工艺品有限公司为公司作为连带保证人，为向海南文昌农村商业银行申请的贷款提供连带责任保证。此外，公司以金额不低于800万的应收账款为公司向海南文昌农村商业银行申请的贷款提供质押担保。具体内容详见公司2020年12月21日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2020-034）、2021年1月29日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-001）。

2020年4月，因公司生产经营的需要，公司与海南文昌农村商业银行股份有限公司签订流动贷款协议，贷款总额为人民币700万元。公司向海南文昌农村商业银行股份有限公司申请2021年度待偿还贷款本金700.00万元展期，公司继续以其持有的专利权、注册商标专用权、著作权等知识产权为上述借款提供抵押担保，公司股东沈根其及其配偶滕淑青、丁宗妙及其配偶张慧继续提供连带责任保证。具体内容详见公司2021年4月21日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于公司申请银行贷款展期的公告》（公告编号：2021-011）。

为缓解资金压力，公司2021年向关联方丁宗涨拆入资金187,000.00元，截止2021年6月30日公司已归还丁宗涨187,000.00元。

上述关联方为公司向银行贷款提供担保，系公司单方面受益的交易行为，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，可免于按照关联交易事项进行审议。

上述关联交易公司为满足日常生产经营的资金需要，关联方无偿为公司向银行贷款提供担保，关联方关联交易具有合理性和必要性。

上述关联交易有利于公司业务发展，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

#### （五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-007	香树沉香产业（义乌）有限公司	12000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对外投资：

为支持子公司的业务发展,以全面提高盈利能力和核心竞争力,公司于 2021 年 3 月 17 日召开了 2021 年第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于向全资子公司香树沉香产业（义乌）有限公司增资的议案》等议案。2021 年 3 月 17 日,全资子公司香树沉香产业（义乌）有限公司的注册资本等工商变更事项已办理完毕并取得义乌市市场监督管理局核发的《营业执照》。此次工商变更登记完成后,全资子公司香树沉香产业（义乌）有限公司的注册资本由 4000 万元人民币增至 16000 万元人民币。

#### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 10 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 10 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 10 月 29 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	存货	抵押	33,591,220.00	7.18%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	826,054.18	0.18%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	34,417,274.18	7.36	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

未对公司造成不良影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	83,730,357	54.20%		83,730,357	54.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,624,000	7.52%		11,624,000	7.52%	
	董事、监事、高管	11,020,500	7.13%		11,020,500	7.13%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	70,762,500	45.80%		70,762,500	45.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,575,000	24.32%		37,575,000	24.32%	
	董事、监事、高管	33,187,500	21.48%		33,187,500	21.48%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		154,492,857	-	0	154,492,857	-	
普通股股东人数							24

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份数 量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	沈根其	49,199,000		49,199,000	31.85%	37,575,000	11,624,000	48,514,286	0
2	杭州耀阳	34,285,714		34,285,714	22.19%	0	34,285,714	34,285,714	0

	股权投资基金合伙企业(有限合伙)								
3	杭州红鑫汇股权投资合伙企业(有限合伙)	22,857,143		22,857,143	14.80%	0	22,857,143	18,000,000	0
4	丁宗妙	21,400,000		21,400,000	13.85%	16,050,000	5,350,000	18,700,000	0
5	沈日华	15,500,000		15,500,000	10.03%	11,625,000	3,875,000	5,000,000	0
6	宋朝霞	3,200,000		3,200,000	2.07%	2,400,000	800,000	3,000,000	0
7	陈文学	2,550,000		2,550,000	1.65%	1,912,500	637,500	2,000,000	0
8	曹卫东	1,558,000		1,558,000	1.01%	1,200,000	358,000	0	0
9	张金龙	1,122,000		1,122,000	0.73%	0	1,122,000	0	0
10	张文栋	937,000		937,000	0.61%	0	937,000	0	0
	<b>合计</b>	152,608,857	0	152,608,857	98.79%	70,762,500	81,846,357	129,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杭州耀阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州红鑫汇股权投资合伙企业（有限合伙）系由股东沈根其投资的合伙企业。

股东沈日华与股东宋朝霞系姻亲关系，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈根其	董事长	男	1963年8月	2019年3月14日	2022年3月14日
丁宗妙	董事、总经理	男	1975年12月	2019年3月14日	2022年3月14日
宋朝霞	董事	女	1976年10月	2019年3月14日	2022年3月14日
陈文学	董事	男	1981年10月	2019年3月14日	2022年3月14日
沈莹	董事	女	1983年12月	2019年3月14日	2022年3月14日
沈日华	监事会主席	男	1958年2月	2019年3月14日	2022年3月14日
曹卫东	监事	男	1970年5月	2019年3月14日	2022年3月14日
林师宝	职工监事	男	1990年4月	2019年3月14日	2022年3月14日
沈小仙	财务总监	女	1964年10月	2019年3月14日	2022年3月14日
张伟	董事会秘书	女	1985年3月	2019年3月14日	2022年3月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

监事会主席沈日华与董事宋朝霞是姻亲关系；

监事会主席沈日华与董事沈莹是父女关系；

其他董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

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

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□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
管理人员	6	6
生产人员	1	2
销售人员	5	4
技术人员	2	2
财务人员	5	5
行政人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

**核心员工的变动情况：**

本报告期内，公司核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	233,059.23	290,863.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	77,140,018.21	83,558,914.79
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,760,030.90	14,952,426.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	368,054.72	414,717.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	253,805,105.18	244,337,858.26
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	六、6	1,772,909.25	1,525,023.32
<b>流动资产合计</b>		<b>338,079,177.49</b>	<b>345,079,804.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、7	6,327,221.28	6,857,045.43
在建工程	六、8	111,757,282.43	98,637,473.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	8,421,571.68	8,750,878.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	292,772.44	311,593.10
递延所得税资产	六、11	2,981,116.32	2,956,469.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		129,779,964.15	117,513,459.44
<b>资产总计</b>		467,859,141.64	462,593,263.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	31,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	41,190,901.56	36,563,565.25
预收款项			
合同负债	六、17	726,013.06	125,095.85
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	六、14	3,050,713.98	2,816,956.30
应交税费	六、15	2,010,027.84	2,176,426.06
其他应付款	六、16	2,295,151.52	5,308,949.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	21,890,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		102,162,807.96	77,990,993.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	8,000,000.00	21,990,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20	40,000.00	40,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,040,000.00	22,030,000.00
<b>负债合计</b>		110,202,807.96	100,020,993.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	154,492,857.00	154,492,857.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	159,838,554.89	159,838,554.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	6,876,932.35	6,876,932.35
一般风险准备			
未分配利润	六、24	36,447,989.44	41,363,926.56
归属于母公司所有者权益合计		357,656,333.68	362,572,270.80
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		357,656,333.68	362,572,270.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		467,859,141.64	462,593,263.91

法定代表人：丁宗妙

主管会计工作负责人：沈小仙

会计机构负责人：沈小仙

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,748.29	142,440.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	76,587,553.84	83,456,894.57
应收款项融资			
预付款项		939,947.32	3,327,946.96
其他应收款	十三、2	13,869,378.74	12,985,541.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		218,473,452.69	209,473,060.02
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		786,071.02	82,124.65
<b>流动资产合计</b>		<b>310,674,151.90</b>	<b>309,468,008.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	34,000,000.00	34,000,000.00
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		5,619,698.50	6,094,537.99
在建工程		63,401,986.01	62,853,442.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,761,993.09	4,042,078.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		292,772.44	311,593.10
递延所得税资产		2,965,337.24	2,944,022.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,041,787.28</b>	<b>110,245,674.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>420,715,939.18</b>	<b>419,713,683.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		738,800.00	1,116,727.65
预收款项			
合同负债		300,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,310,359.75	2,036,962.30
应交税费		1,850,640.42	1,850,640.42
其他应付款		3,129,190.13	6,176,682.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		21,890,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		47,218,990.30	28,181,013.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,000,000.00	21,990,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		40,000.00	40,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,040,000.00	22,030,000.00
<b>负债合计</b>		55,258,990.30	50,211,013.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		154,492,857.00	154,492,857.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		159,838,554.89	159,838,554.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,876,932.35	6,876,932.35
一般风险准备			
未分配利润		44,248,604.64	48,294,325.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		365,456,948.88	369,502,669.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		420,715,939.18	419,713,683.03

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、25	3,541,648.81	3,056,875.17
其中：营业收入	六、25	3,541,648.81	3,056,875.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,627,522.88	7,828,195.96
其中：营业成本	六、25	2,116,505.22	2,400,877.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	151,927.97	157,445.79
销售费用	六、27	503,697.08	1,017,314.05
管理费用	六、28	1,731,922.65	1,898,868.85
研发费用	六、29	1,909,029.54	464,347.31
财务费用	六、30	2,214,440.42	1,889,342.58
其中：利息费用		2,205,388.25	1,882,346.91
利息收入		1,678.65	812.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-155,425.46	-577,399.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,241,299.53	-5,348,720.64
加：营业外收入	六、32	303,726.72	1,582.31
减：营业外支出	六、33	3,011.07	3,302.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,940,583.88	-5,350,440.84
减：所得税费用	六、34	-24,646.76	-86,714.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,915,937.12	-5,263,726.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,915,937.12	-5,263,726.14
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,915,937.12	-5,263,726.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			



(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,915,937.12	-5,263,726.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,915,937.12	-5,263,726.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：丁宗妙

主管会计工作负责人：沈小仙

会计机构负责人：沈小仙

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	3,543,078.09	2,960,311.66
减：营业成本	十三、4	2,341,104.14	2,332,963.18
税金及附加		217.95	5,924.58
销售费用		364,149.07	764,683.91
管理费用		1,199,131.85	1,301,116.84
研发费用		1,909,029.54	464,347.31
财务费用		1,651,863.34	1,325,354.20
其中：利息费用		1,651,178.25	1,325,111.91
利息收入		1,567.59	676.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-142,096.06	-576,352.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,064,513.86	-3,810,431.07
加：营业外收入		478.40	1,581.21
减：营业外支出		3,000.00	3,299.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,067,035.46	-3,812,149.24
减：所得税费用		-21,314.41	-86,452.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,045,721.05	-3,725,696.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,045,721.05	-3,725,696.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,045,721.05	-3,725,696.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,401,442.44	1,769,474.56
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		887,287.99	1,121.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	349,418.10	9,531,461.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,638,148.53</b>	<b>11,302,057.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,884,961.15	7,920,467.34
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		1,295,986.77	1,908,524.02
支付的各项税费		26,549.57	1,334,717.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	1,885,039.68	5,776,354.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,092,537.17</b>	<b>16,940,063.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,454,388.64</b>	<b>-5,638,006.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,252.21	78,600.00
投资支付的现金			

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		626,252.21	78,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-626,252.21	-78,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	187,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,187,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,847,163.67	1,882,346.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	1,217,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,164,163.67	1,882,346.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,022,836.33	5,117,653.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-57,804.52	-598,953.22
加：期初现金及现金等价物余额		290,863.75	796,870.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		233,059.23	197,916.78

法定代表人：丁宗妙

主管会计工作负责人：沈小仙

会计机构负责人：沈小仙

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,516,939.16	1,498,177.86
收到的税费返还			1,121.21
收到其他与经营活动有关的现金		304,867.59	4,853,454.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,821,806.75	6,352,754.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,556,974.75	7,913,781.34
支付给职工以及为职工支付的现金		790,367.01	1,527,750.63
支付的各项税费		6,099.42	1,024,031.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,344,435.30	1,557,086.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,697,876.48	12,022,650.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,876,069.73	-5,669,896.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,252.21	78,600.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		626,252.21	78,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-626,252.21	-78,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		187,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,187,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,292,953.67	1,325,111.91
支付其他与筹资活动有关的现金		416,416.33	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,809,370.00	1,325,111.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,377,630.00	5,674,888.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-124,691.94	-73,608.22
加：期初现金及现金等价物余额		142,440.23	97,182.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,748.29	23,574.15

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节. 四. (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## （二） 财务报表项目附注

# 海南香树沉香产业集团股份有限公司 2021 半年报财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

海南香树沉香产业集团股份有限公司（以下简称“海南沉香”或“本公司”）成立于 2007 年 10 月 29 日，其前身为海南香树资源发展有限公司，2015 年 6 月 30 日公司类型由有限公司变更为股份有限公司。公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本 15,449.2857 万元。注册地为海南省海口市美兰区演丰镇西河路红树林创新创业服务中心 1001 房；法定代表人为丁宗妙。

#### （二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属农、林、牧、渔业行业，经营范围主要包括：南药、黎药的研发、种植；沉香深加工及产品销售；白木香高效科技结香技术指导推广及委托管理；天然植物香料综合开发；灵芝种植销售；护肤品销售；休闲农业旅游开发，沉香原材料销售。

#### （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

#### （四） 合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

截至 2021 年 6 月 30 日，本期实现营业收入 3,541,648.81 元较上期略有回升，较上年增加了 484,773.64 元，增幅 15.86%，净亏损 4,915,937.12 元，盈利能力持续大幅减弱。针对上述情况，公司拟采取加大力度催收货款，通过与银行签订授信合同和借款合同以确保银行的授信额度不变、贷款正常周转，削减或者延缓开支、控制成本等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍,故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事种植;沉香深加工及产品销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、22、“收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大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,体现为商誉价值。购买方对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,经复核后合并成本仍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,计入当期营业外收入。

#### 5、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围



本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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：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。

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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

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。本公司对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。

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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

## ②应收账款、合同资产及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项	账龄分析法
组合 2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的款项	其他方法

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

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)	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 10、 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。主要包括原材料、委托加工物资、委托代销商品、消耗性生物资产、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 11、 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅

取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-40年	5.00	6.33—2.37
机器设备	年限平均法	10-15年	5.00	9.50—6.33
运输设备	年限平均法	5-10年	5.00	19.00—9.50
其他设备	年限平均法	3-10年	5.00	31.67—9.50

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 15、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法



资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 16、 无形资产

### （1）生物资产的确认标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产分类

本公司生物资产只有消耗性生物资产一类。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

### （3）消耗性生物资产

本公司主要拥有消耗性生物资产，包括处于收获期的沉香树、生长中的沉香树、培育期的沉香树苗等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括场地整理费、装卸费、栽植费、专业人员服务费以及符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 17、 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### 18、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 20、 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

### 21、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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

薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （1）短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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。

#### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

#### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收取现金并现场提货的销售商品，以收取货款时作为收入确认时点。

签订销售合同并采用邮寄方式销售商品，以购货方在规定时间内验收无误后作为收入确认时点。

委托代销商品，以收到代销商品清单时作为收入确认时点。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠的计量，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，待劳务交易完成时一次性确认收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 23、 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 24、 政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### （4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （5）政策性优惠贷款贴息的会计处理

①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，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）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的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及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，除非本公司能够控制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。对与子公司及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。

## 26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为

了转售而取得的子公司。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### （2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

## 29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执

行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合



产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项

资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%或 5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%

城市维护建设税除海南香之道文化有限公司适用税率为 5%以外，其他公司城市维护建设税的税率均为 7%。

企业所得税纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
海南香树沉香产业集团股份有限公司	15%
海南蜜香树沉香生物科技有限公司	25%
海南香之道文化有限公司	25%
海南海岛沉香科学研究所	25%
香树沉香产业（义乌）有限公司	25%
广东茂盛沉香发展有限公司	25%
海南香树沉香进出口有限公司	25%

### 2、重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条以及《关于实施农 林 牧 渔业项目企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告 2011 年第 48 号，公司从事林木的培育和种植，免征企业所得税。

2019 年 11 月 22 日，公司取得了海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201946000215。根据海口市美兰区国家税务局《税务事项通知书》美兰区国税通 [2018] 6141 号，公司申请的国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，符合受理条件，准予受理。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期

末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,317.92	111,489.42
银行存款	112,741.31	179,374.33
其他货币资金		
合计	233,059.23	290,863.75
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中，无被冻结款项，亦不存在使用受到限制、存放在境外及其他有潜在回收风险的资金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,566,624.66	3,250,569.75
1至2年	44,773,361.30	52,574,262.57
2至3年	50,441,001.24	47,223,600.17
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	96,780,987.20	103,048,432.49
减：坏账准备	19,640,968.99	19,489,517.70
合计	77,140,018.21	83,558,914.79

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	96,780,987.20	100.00	19,640,968.99	20.29	77,140,018.21
其中：组合1	96,780,987.20	100.00	19,640,968.99	20.29	77,140,018.21
组合2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	96,780,987.20	100.00	19,640,968.99	20.29	77,140,018.21

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	103,048,432.49	100.00	19,489,517.70	18.91	83,558,914.79
其中：组合 1	103,048,432.49	100.00	19,489,517.70	18.91	83,558,914.79
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	103,048,432.49	100.00	19,489,517.70	18.91	83,558,914.79

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合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	1,566,624.66	31,332.49	2.00
1 至 2 年	44,773,361.30	4,477,336.13	10.00
2 至 3 年	50,441,001.24	15,132,300.37	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	96,780,987.20	19,640,968.99	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,250,569.75	65,011.39	2.00
1 至 2 年	52,574,262.57	5,257,426.26	10.00
2 至 3 年	47,223,600.17	14,167,080.05	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	103,048,432.49	19,489,517.70	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,489,517.70	151,451.29			19,640,968.99
合计	19,489,517.70	151,451.29			19,640,968.99

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,473,854.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,910,694.57 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽同香堂药业有限公司	34,892,071.80	36.05	10,467,621.54
义乌市倚天雅香文化传播有限公司	21,841,525.53	22.57	2,184,152.55
义乌瑞香工艺品有限公司	21,295,142.77	22.00	2,129,514.28
深圳一品沉香文化发展有限公司	9,924,474.00	10.25	2,977,342.20
浙江东宇物流有限公司	1,520,640.00	1.57	152,064.00
合计	89,473,854.10	92.45	17,910,694.57

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	706,194.15	14.84	3,191,908.79	21.35
1 至 2 年	765,000.00	16.07	11,522,102.00	77.06
2 至 3 年	3,288,836.75	69.09	153,026.19	1.02
3 年以上			85,389.98	0.57
合计	4,760,030.90	100.00	14,952,426.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,531,920.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.21%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
贵州盈科酒业有限公司	2,955,918.58	62.10
义乌市瑞香工艺品有限公司	765,000.00	16.07
江门市香海农业专业合作社	566,500.00	11.90
海口东阳家俱有限公司	150,000.00	3.15
浙江天辰建筑设计有限公司义乌分公司	94,502.00	1.99
合计	4,531,920.58	95.21

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	368,054.72	414,717.39

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
合计	368,054.72	414,717.39

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	57,575.51	96,584.71
1至2年		28,679.30
2至3年	349,300.00	324,911.44
3至4年	122,241.44	121,630.00
4至5年	30,000.00	30,000.00
5年以上		
小计	559,116.95	601,805.45
减：坏账准备	191,062.23	187,088.06
合计	368,054.72	414,717.39

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
押金	164,641.44	127,241.44
保证金	375,000.00	427,450.00
代扣代缴款项	15,175.51	27,114.01
往来款	4,300.00	20,000.00
小计	559,116.95	601,805.45
减：坏账准备	191,062.23	187,088.06
合计	368,054.72	414,717.39

## ③其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	559,116.95	100.00	191,062.23	34.17	368,054.72
其中：组合1	559,116.95	100.00	191,062.23	34.17	368,054.72
组合2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	559,116.95	100.00	191,062.23	34.17	368,054.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	601,805.45	100.00	187,088.06	31.09	414,717.39
其中：组合 1	601,805.45	100.00	187,088.06	31.09	414,717.39
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	601,805.45	100.00	187,088.06	31.09	414,717.39

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、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	57,575.51	1,151.51	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	349,300.00	104,790.00	30.00
3 至 4 年	122,241.44	61,120.72	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	559,116.95	191,062.23	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,584.71	1,931.69	2.00
1 至 2 年	28,679.30	2,867.93	10.00
2 至 3 年	324,911.44	97,473.43	30.00
3 至 4 年	121,630.00	60,815.00	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	601,805.45	187,088.05	

④坏账准备计提情况

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)	
年初余额	187,088.06			187,088.06
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,974.17			3,974.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	191,062.23			191,062.23

## ⑤坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	187,088.06	3,974.17			191,062.23
合 计	187,088.06	3,974.17			191,062.23

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑥本期无实际核销的其他应收款。

⑦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
义乌市国土资源局	保证金	140,000.00	2-3 年	25.04	42,000.00
海南新外滩商业经营管理有限公司	房屋押金	110,600.00	3-4 年	19.78	55,300.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司 金鸡岭分公司	保证金	100,000.00	2-3 年	17.89	30,000.00
海南万茂联合商业管理有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	14.31	24,000.00
蔡思怡	房屋押金	37,400.00	1 年以内	6.69	748.00
合计	—	468,000.00	—	83.70	152,048.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,545,196.69		58,545,196.69



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,688,728.93		2,688,728.93
库存商品	22,310,010.18		22,310,010.18
委托代销商品	12,420.87		12,420.87
发出商品	1,729,671.77		1,729,671.77
消耗性生物资产	162,428,260.16		162,428,260.16
在产品	6,090,816.58		6,090,816.58
合计	253,805,105.18		253,805,105.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,877,197.83		56,877,197.83
委托加工物资	478,383.03		478,383.03
库存商品	20,461,892.72		20,461,892.72
委托代销商品	864,194.72		864,194.72
发出商品	1,966,049.45		1,966,049.45
消耗性生物资产	161,314,129.36		161,314,129.36
在产品	2,376,011.15		2,376,011.15
合计	244,337,858.26		244,337,858.26

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,772,909.25	1,464,989.54
多缴企业所得税		53,704.97
多缴个人所得税		6,328.81
合计	1,772,909.25	1,525,023.32

**7、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,327,221.28	6,857,045.43
固定资产清理		
合计	6,327,221.28	6,857,045.43

(1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额	4,906,556.45	7,101,100.90	1,140,844.75	949,421.63	14,097,923.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、. 本期增加金额		76,252.21			76,252.21
(1) 购置		76,252.21			76,252.21
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	4,906,556.45	7,177,353.11	1,140,844.75	949,421.63	14,174,175.94
二. 累计折旧					
1、期初余额	2,558,292.29	3,518,658.10	589,551.31	574,376.60	7,240,878.30
2、本期增加金额	90,621.02	418,291.99	50,171.46	46,991.89	606,076.36
(1) 计提	90,621.02	418,291.99	50,171.46	46,991.89	606,076.36
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	2,648,913.31	3,936,950.09	639,722.77	621,368.49	7,846,954.66
三. 减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值合计					
1、期末余额	2,257,643.14	3,240,403.02	501,121.98	328,053.14	6,327,221.28
2、期初余额	2,348,264.16	3,582,442.80	551,293.44	375,045.03	6,857,045.43

## 8、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
香树国际沉香大健康产业文化博览园(演丰基地)	63,401,986.01		63,401,986.01	62,853,442.32		62,853,442.32
香树沉香(义乌)产业园	48,355,296.42		48,355,296.42	35,784,030.88		35,784,030.88
合计	111,757,282.43		111,757,282.43	98,637,473.20		98,637,473.20

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
香树国际沉香	70,678,160.00	62,853,442.32	548,543.69			63,401,986.01

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
大健康产业文化博览园						
香树沉香（义乌）产业园	110,000,000.00	35,784,030.88	12,571,265.54			48,355,296.42
合计	180,678,160.00	98,637,473.20	13,119,809.23			111,757,282.43

(续)

工程名称	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
香树国际沉香大健康产业文化博览园	89.71	90.00				募股资金
香树沉香（义乌）产业园	43.96	43.96				自筹资金和募股资金
合计						

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地承包经营权	专利权	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,313,782.33	566,419.00	38,118.86	4,922,090.00	12,840,410.19
2、本期增加金额	84,000.00				84,000.00
(1) 购置	84,000.00				84,000.00
(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	7,397,782.33	566,419.00	38,118.86	4,922,090.00	12,924,410.19
二、累计摊销					
1、期初余额	3,668,365.89	192,310.42	15,565.20	213,290.53	4,089,532.04
2、本期增加金额	344,692.03	17,487.62	1,905.94	49,220.88	413,306.47
(1) 计提	344,692.03	17,487.62	1,905.94	49,220.88	413,306.47
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	4,013,057.92	209,798.04	17,471.14	262,511.41	4,502,838.51
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项目	土地承包经营权	专利权	商标权	土地使用权	合计
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,384,724.41	356,620.96	20,647.72	4,659,578.59	8,421,571.68
2、期初账面价值	3,645,416.44	374,108.58	22,553.66	4,708,799.47	8,750,878.15

#### 10、 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
海口复兴城房屋装修费	81,012.05		19,442.88		61,569.17
三亚上工谷店面装修费	230,581.05	29,702.97	29,080.75		231,203.27
合计	311,593.10	29,702.97	48,523.63		292,772.44

#### 11、 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的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	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	19,832,031.22	2,981,116.32	19,676,605.76	2,956,469.56
合计	19,832,031.22	2,981,116.32	19,676,605.76	2,956,469.56

#### 12、 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
担保借款		
合计	31,000,000.00	31,000,000.00

质押借款期末余额 31,000,000.00 元，其中：借款 14,000,000.00 元由股东沈日华以其持有的 500 万股公司股票提供质押；借款 10,000,000.00 元由股东丁宗妙以其持有的 320 万股公司股票提供质押；借款 7,000,000.00 元，由公司专利抵押及沈根其、滕淑青、丁宗妙、张慧个人担保。

#### 13、 应付账款

##### (1) 应付账款

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,323,450.36	35,744,324.65
1 年以上	36,867,451.20	819,240.60

项目	期末余额	期初余额
合计	41,190,901.56	36,563,565.25

## ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江中邦建设工程有限公司	36,307,440.00	合同未执行完毕
重庆商界传媒集团有限公司	250,000.00	合同未执行完毕
浙江王宅建设有限公司	192,511.20	合同未执行完毕
辽宁中医药大学	100,000.00	合同未执行完毕

## 14、 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	2,816,956.30	1,459,094.18	1,225,336.50	3,050,713.98
二、离职后福利-设定提存计划		70,650.27	70,650.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,816,956.30	1,529,744.45	1,295,986.77	3,050,713.98

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,816,956.30	1,395,191.02	1,161,433.34	3,050,713.98
2、职工福利费		760.00	760.00	
3、社会保险费		37,612.80	37,612.80	
其中：医疗保险费		36,757.60	36,757.60	
工伤保险费		745.58	745.58	
生育保险费		109.62	109.62	
4、住房公积金		11,300.00	11,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,230.36	14,230.36	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,816,956.30	1,459,094.18	1,225,336.50	3,050,713.98

## (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
1、基本养老保险		68,527.60	68,527.60	
2、失业保险费		2,122.67	2,122.67	
3、企业年金缴费				
合计		70,650.27	70,650.27	

**15、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		13,633.86
城市维护建设税		681.69
教育费附加		409.02
地方教育附加		272.68
个人所得税	1,446.96	1,479.55
企业所得税	1,856,967.50	1,856,967.50
印花税	122.50	
土地使用税	151,490.88	302,981.76
合计	2,010,027.84	2,176,426.06

**16、 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,295,151.52	3,667,174.23
应付利息		1,641,775.42
应付股利		
合计	2,295,151.52	5,308,949.65

## (1) 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
应付个人款项	2,291,477.02	3,547,165.19
保证金		
往来款	3,674.50	120,009.04
合计	2,295,151.52	3,667,174.23

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈根其	1,887,012.00	未到结算期
合计	1,887,012.00	

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款		1,641,775.42
合计		1,641,775.42

**17、 合同负债**

## (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	726,013.06	125,095.85

项目	期末余额	期初余额
合计	726,013.06	125,095.85

**18、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	21,890,000.00	
合计	21,890,000.00	

借款 21,890,000.00 元由公司股东丁宗妙以其持有的 1,200.00 万股公司股票提供质押；由丁宗妙、沈日华、沈根其、何丽萍、张慧、滕淑青、义乌市瑞香工艺品有限公司提供担保；以公司演丰基地林地使用权和地上林木提供抵押

**19、 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	21,990,000.00
合计	8,000,000.00	21,990,000.00

借款 8,000,000.00 元由公司股东丁宗妙以其持有的 350 万股公司股票提供质押；由丁宗妙、沈根其、张慧、滕淑青、义乌市瑞香工艺品有限公司提供担保。

**20、 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	40,000.00

**(1) 专项应付款**

项目	期末余额	期初余额
海口市美兰区演丰镇人民政府-专项扶贫款	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	40,000.00

**21、 股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	154,492,857.00						154,492,857.00

**22、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	159,838,554.89			159,838,554.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	159,838,554.89			159,838,554.89

**23、 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,876,932.35			6,876,932.35
合计	6,876,932.35			6,876,932.35

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本  
公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

**24、 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	41,363,926.56	63,536,375.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,363,926.56	63,536,375.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,915,937.12	-22,172,449.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,447,989.44	41,363,926.56

**25、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入、营业成本分类情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,541,648.81	2,116,505.22	3,016,291.96	2,360,294.17
其他业务			40,583.21	40,583.21
合计	3,541,648.81	2,116,505.22	3,056,875.17	2,400,877.38

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
沉香养生香品	2,953,651.29	1,839,249.73	2,604,993.35	2,018,330.48
沉香工艺品	39,530.67	17,926.24	112,704.42	96,249.17
其他产品	36,635.41	9,136.87	12,626.55	8,726.66
中草药材			192,660.55	1,790,29.80
沉香树苗	8,950.00	4,361.00		
酒类	502,881.44	245,831.38	93,307.09	57,958.06



产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	3,541,648.81	2,116,505.22	3,016,291.96	2,360,294.17

**26、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	198.15	3,345.77
教育费附加	58.29	1,399.17
地方教育费附加	38.85	932.77
印花税	141.80	
车船使用税		277.20
城镇土地使用税	151,490.88	151,490.88
合计	151,927.97	157,445.79

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,924.00	105,406.74
招待费	194,225.35	335,018.05
租赁及物业费		231,679.57
差旅费	44,414.75	10,371.82
样品、试用品	64,856.10	77,620.51
业务宣传费		167,307.73
装修费摊销	48,523.63	40,991.58
运输费	24,359.54	35,682.82
交通费	2,291.00	1,255.00
低值易耗品		9,888.82
办公费	597.00	
邮电通讯费	13,744.34	
会议费	3,960.40	
服务费	30,800.97	
其他		2,091.41
合计	503,697.08	1,017,314.05

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	902,900.38	812,305.71
业务招待费	195,404.53	47,393.00
中介费	163,050.63	257,547.17
租赁及物业费	15,561.74	67,735.54
差旅费	40,850.37	75,075.74

项目	本期金额	上期金额
折旧费	130,553.50	156,608.93
长期待摊费用摊销	19,393.56	19,393.56
技术咨询、服务费	69,343.78	180,284.35
维修费	1,820.57	56,171.72
无形资产摊销	49,220.88	49,220.88
办公费	26,509.90	15,782.91
交通费	50,424.01	37,001.13
工会经费	14,230.36	19,642.22
水电费	1,486.70	8,076.95
会议费	10,000.00	5,000.00
财产保险费	4,322.60	5,002.74
商标、专利费		12,822.64
其他	36,849.14	73,803.66
合计	1,731,922.65	1,898,868.85

**29、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费	206,070.00	395,720.12
材料费	948,072.25	1,237.92
测试化验加工费	168,100.00	29,570.14
折旧费用与长期待摊费用		36,181.90
咨询会议费	3,000.00	
差旅费	60,424.62	
设备费	120,653.13	1,398.23
间接费	18,166.72	
出版信息传播费	171,878.82	
燃料动力费	1,838.00	239.00
专家咨询费	210,826.00	
合计	1,909,029.54	464,347.31

**30、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,205,388.25	1,882,346.91
减：利息收入	1,678.65	812.88
手续费	10,730.82	7,808.55
合计	2,214,440.42	1,889,342.58

**31、 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-155,425.46	-577,399.85
合计	-155,425.46	-577,399.85

**32、 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	302,981.76		302,981.76
盘盈利得	447.62	212.00	447.62
个税返还		1,121.21	
其他	297.34	249.10	297.34
合计	303,726.72	1,582.31	303,726.72

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
城镇土地使用税减免	302,981.76		与收益相关
合计	302,981.76		

**33、 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	1,500.00	
罚款支出	11.07	
存货损耗、盘亏		1,162.74
其他	1,500.00	2,139.77
合计	3,011.07	3,302.51

**34、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-24,646.76	-86,714.70
汇算清缴差异		
合计	-24,646.76	-86,714.70

**35、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
存款利息收入	1,678.65	812.88

项目	本期金额	上期金额
其他营业外收入	25,491.45	241.10
收到经营性往来款	322,248.00	9,530,407.32
合计	349,418.10	9,531,461.30

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	28,400.00	
费用性支出	1,652,193.67	1,845,714.03
手续费支出	10,709.00	7,315.93
罚款支出	11.07	
其他营业外支出	15,491.45	2,139.77
支付经营性往来款	178,234.49	3,911,185.24
保证金		10,000.00
合计	1,885,039.68	5,776,354.97

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东借入款项		
收到关联方借入款项	187,000.00	
合计	187,000.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还原向股东借款	860,000.00	
归还关联方借入款项	357,000.00	
投资支付相关费用		
合计	1,217,000.00	

**36、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,915,937.12	-5,263,726.14
加：资产减值准备		
信用减值准备	155,425.46	577,399.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	606,076.36	617,434.15
无形资产摊销	413,306.47	434,073.13
长期待摊费用摊销	48,523.63	40,991.58

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,205,388.25	1,882,346.91
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,646.76	-86,714.70
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）	-9,467,246.92	-2,231,771.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,661,020.44	7,011,990.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-136,298.45	-8,620,029.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,454,388.64	-5,638,006.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	233,059.23	197,916.78
减：现金的期初余额	290,863.75	796,870.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,804.52	-598,953.22

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	233,059.23	197,916.78
其中：库存现金	120,317.92	143,879.42
可随时用于支付的银行存款	112,741.31	54,037.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	233,059.23	197,916.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价		

项目	期末余额	上期金额
物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 37、 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
存货	33,591,220.00	抵押借款
无形资产	826,054.18	抵押借款
合计	34,417,274.18	

公司向海南省文昌农商银行申请长期借款授信额度 28,000,000.00 元，以演丰基地林地使用权（林权证：美府林证字 2015）第 000006 号面积 80.84 亩）和地上林木（沉香树 17,695 株）提供抵押。

### 七、合并范围的变更

本公司本年度无变化。

### 八、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	
海南蜜香树沉香生物科技有限公司	海口市美兰区	美兰区演丰镇	林业种植	100.00		投资设立
海南香之道文化有限公司	老城高新区	老城高新区	沉香营销	100.00		投资设立
海南海岛沉香科学研究所	海口市美兰区	美兰区演丰镇	沉香研发	100.00		投资设立
香树沉香产业（义乌）有限公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	沉香深加工及产品销售等	100.00		投资设立
广东茂盛沉香发展有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	种植、加工：沉香木；销售	100.00		投资设立
海南香树沉香进出口有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	沉香货物及技术进出口	100.00		投资设立

##### （2）重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

#### 2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的最终控制方情况

股东沈根其直接持有公司股权比例为 31.85%，其控制的企业杭州耀阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司股权比例 22.19%、杭州红鑫汇股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司股权比例 14.78%，合计持有公司 68.82%的股权。因此，沈根其为公司的控股股东及实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司无重要的合营和联营企业。

**4、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
义乌市佳田制衣有限公司	沈根其投资的公司
浙江佳田进出口有限公司	沈根其投资的公司
沈根其	本公司实际控制人、董事长
丁宗妙	持股 13.85% 股东、董事、总经理
沈日华	持股 10.03% 股东、监事会主席
滕淑青	沈根其之配偶
张慧	丁宗妙之配偶
何丽萍	沈日华之配偶
沈莹	沈日华之女、董事
宋朝霞	沈日华之姻亲、董事
陈文学	董事
曹卫东	监事
林师宝	职工监事
沈小仙	财务总监
张伟	董事会秘书
丁宗涨	丁宗妙之弟

**5、关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

**(2) 关联承包情况**

无。

**(3) 关联方租赁**

2021年1月1日，公司与义乌市佳田制衣有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于义乌市经发大道368号500平方米房屋做办公使用，租期自2021年1月1日至2021年12月31日，租金为10,000.00元/月。由于公司并未实际使用该场地，经与义乌市佳田制衣有限公司协商确定，2021年不予支付租金。

**(4) 关联担保情况****① 本公司作为被担保方**

担保方	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
沈根其、丁宗妙、沈日华、	海南香树沉香产业集团股份有限	21,890,000.00	2020-9-21	2022-3-21	否

担保方	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
何丽萍、张慧、滕淑青	公司				
沈根其、丁宗妙、张慧、滕淑青	海南香树沉香产业集团股份有限公司	7,000,000.00	2021-04-27	2023-4-26	否
丁宗妙	海南香树沉香产业集团股份有限公司	10,000,000.00	2020-12-18	2021-12-10	否
沈日华	海南蜜香树沉香生物科技有限公司	10,000,000.00	2020-11-18	2021-11-12	否
沈日华	海南蜜香树沉香生物科技有限公司	4,000,000.00	2020-11-27	2021-11-19	否
沈根其、丁宗妙、张慧、滕淑青	海南香树沉香产业集团股份有限公司	8,000,000.00	2021-01-25	2024-01-25	否

## (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
沈根其	2,450,000.00	2019-11-15	2021-11-14	2021年6月30日止已归还772,400.00元
沈根其	90,000.00	2020-7-20	2021-07-20	已归还
丁宗涨	70,000.00	2020-11-17	2021-11-17	已归还
丁宗涨	187,000.00	2021-01-19	2021-07-19	已归还
沈小仙	100,000.00	2020-11-21	2021-11-21	已归还

注：2021年1-6月子公司香树沉香产业（义乌）有限公司已归还沈根其借款772,400.00元；海南香树沉香产业集团股份有限公司已归还沈根其借款90,000.00元；海南香树沉香产业集团股份有限公司2021年度已归还丁宗涨2,570,000.00元、沈小仙100,000.00元；

## (6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	437,640.00	437,397.70
合计	437,640.00	437,397.70

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
丁宗妙	111,244.60	220,658.37
沈根其	1,887,012.00	2,926,632.00
沈小仙		100,000.00



项目名称	期末余额	期初余额
丁宗涨		92,807.50
合计	1,998,256.60	3,340,097.87

注：关联方-其他应付款沈根其余额 1,887,012.00 元，其中 1,677,600.00 元系子公司香树沉香产业（义乌）有限公司于 2019 年 11 月向沈根其拆入形成，209,412.00 元系子公司香树沉香产业（义乌）有限公司尚未支付的报销款。2021 年 6 月止子公司香树沉香产业（义乌）有限公司已归还沈根其借款 772,400.00 元；母公司海南香树沉香产业集团股份有限公司已归还沈根其借款 90,000.00 元，支付报销款 179,620.00 元。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 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 2021 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

截至出具报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,002,885.51	3,147,951.20
1 至 2 年	44,773,361.30	52,572,646.97
2 至 3 年	50,441,001.24	47,223,600.17
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	96,217,248.05	102,944,198.34
减：坏账准备	19,629,694.21	19,487,303.77
合计	76,587,553.84	83,456,894.57

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	96,217,248.05	100.00	19,629,694.21	20.40	76,587,553.84
其中：组合 1	96,217,248.05	100.00	19,629,694.21	20.40	76,587,553.84
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	96,217,248.05	100.00	19,629,694.21		76,587,553.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	102,944,198.34	100.00	19,487,303.77	18.93	83,456,894.57
其中：组合 1	102,944,198.34	100.00	19,487,303.77	18.93	83,456,894.57
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	102,944,198.34	100.00	19,487,303.77	18.93	83,456,894.57

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合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	1,002,885.51	20,057.71	2.00
1 至 2 年	44,773,361.30	4,477,336.13	10.00
2 至 3 年	50,441,001.24	15,132,300.37	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	96,217,248.05	19,629,694.21	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,147,951.20	62,959.02	2.00
1 至 2 年	52,572,646.97	5,257,264.70	10.00
2 至 3 年	47,223,600.17	14,167,080.05	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	102,944,198.34	19,487,303.77	

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,487,303.77	142,390.44			19,629,694.21
合计	19,487,303.77	142,390.44			19,629,694.21

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,473,854.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17910694.57 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽同香堂药业有限公司	34,892,071.80	36.26	10,467,621.54
义乌市倚天雅香文化传播有限公司	21,841,525.53	22.70	2,184,152.55
义乌瑞香工艺品有限公司	21,295,142.77	22.13	2,129,514.28
深圳一品沉香文化发展有限公司	9,924,474.00	10.31	2,977,342.2
浙江东宇物流有限公司	1,520,640.00	1.58	152,064.00
合计	89,473,854.10	92.99	17,910,694.57

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,869,378.74	12,985,541.68
应收利息		
应收股利		
合计	13,869,378.74	12,985,541.68

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,000.00	1,350,184.18
1 至 2 年	13,671,358.02	11,441,031.24
2 至 3 年	180,000.00	182,511.36
3 至 4 年	122,241.44	121,330.00
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00
5 年以上		
小 计	14,008,599.46	13,125,056.78
减：坏账准备	139,220.72	139,515.10
合 计	13,869,378.74	12,985,541.68

## ②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
备用金		
押金保证金	337,241.44	342,241.44
代扣代缴款项		18,833.35
关联方往来款	13,671,358.02	12,763,981.99
小 计	14,008,599.46	13,125,056.78
减：坏账准备	139,220.72	139,515.10
合 计	13,869,378.74	12,985,541.68

## ③其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,008,599.46	100.00	139,220.72	0.99	13,869,378.74
其中：组合 1	337,241.44	2.41	139,220.72	41.28	198,020.72
组合 2	13,671,358.02	97.59			13,671,358.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,008,599.46		139,220.72	0.99	13,869,378.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,125,056.78	100.00	139,515.10	1.06	12,985,541.68
其中：组合 1	361,074.79	2.75	139,515.10	38.64	221,559.69
组合 2	12,763,981.99	97.25			12,763,981.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,125,056.78	100.00	139,515.10	1.06	12,985,541.68

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、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	5,000.00	100.00	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	180,000.00	54,000.00	30.00
3 至 4 年	122,241.44	61,120.72	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	337,241.44	139,220.72	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,833.35	576.67	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	180,911.44	54,273.43	30.00
3 至 4 年	121,330.00	60,665.00	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	361,074.79	139,515.10	

④坏账准备计提情况

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)	
年初余额	139,515.10			139,515.10
年初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	294.38			294.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	139,220.72			139,220.72

## ⑤坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	139,515.10		294.38		139,220.72
合计	139,515.10		294.38		139,220.72

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 294.38 元。

⑥本期无实际核销的其他应收款。

⑦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
海南蜜香树沉香生物科技有限公司	往来款	12,578,306.10	1-2年	89.79	
广东茂盛沉香发展有限公司	往来款	553,702.00	1-2年	3.95	
香树沉香产业(义乌)有限公司	往来款	536,750.00	1-2年	3.83	
海南天然橡胶产业集团股份有限公司金鸡岭分公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.71	30,000.00
海南新外滩商业经营管理有限公司	房屋押金	110,600.00	3-4年	0.79	55,300.00
合计	—	13,879,358.10	—	99.08	85,300.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	34,000,000.00		34,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00

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
司投资						
合计	34,000,000.00		34,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00

## (2) 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
海南蜜香树沉香生物科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
海南香岛沉香科学研究所	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南香之道文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香树沉香产业（义乌）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	34,000,000.00			34,000,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,543,078.09	2,341,104.14	2,960,311.66	2,332,963.18
其他业务				
合计	3,543,078.09	2,341,104.14	2,960,311.66	2,332,963.18

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
沉香养生香品	3,466,539.91	2,307,402.41	2,607,935.71	2,022,936.70
沉香工艺品	24,903.23	11,945.46	117,903.71	97,926.20
沉香树苗	8,950.00	4,361.00		
其他产品	41,807.96	16,857.20	41,811.69	33,070.48
中草药材	876.99	538.07	192,660.55	179,029.80
沉香香料				
沉香原木				
合计	3,543,078.09	2,341,104.14	2,960,311.66	2,332,963.18

## 十四、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	302,981.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,266.11	
非经常性损益合计	300,715.65	
所得税影响额	74,178.91	
合计	226,536.74	

## 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	-1.37	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.43	-0.03	-0.03

海南香树沉香产业集团股份有限公司

2021年8月26日

法定代表人：丁宗妙

主管会计工作负责人：沈小仙

会计机构负责人：沈小仙



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室