

证券代码：834155

证券简称：海南沉香

主办券商：恒泰长财证券

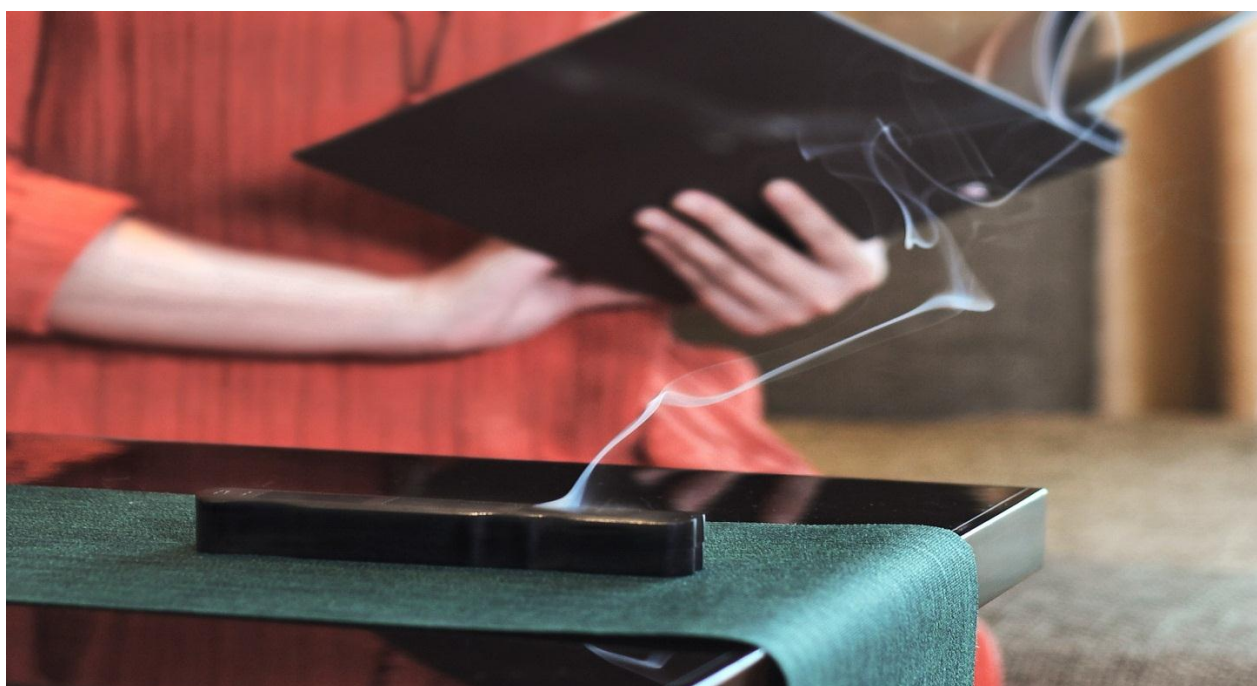


海南沉香

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)

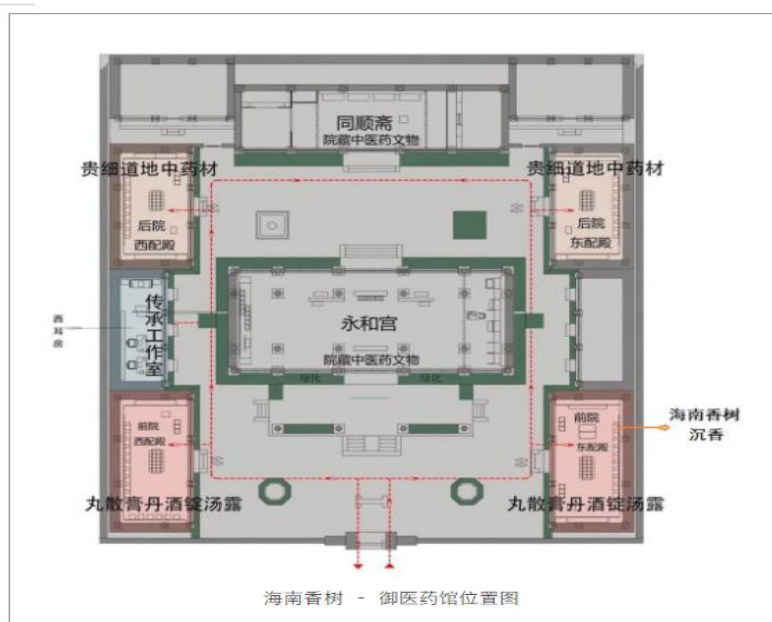


年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020 年上半年，海南香树沉香产业集团股份有限公司筹备故宫永和宫御医药馆沉香展台，6 月逐步向大众开放参观。



海南香树沉香产业集团股份有限公司参与的项目：海南省中药资源全面调查、系统收集保存与繁育利用，被海南省人民政府评为“海南省科学技术进步奖”。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节	财务会计报告	46
第九节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）沈小仙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

1. 董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的主要原因是：（1）2020年实现营业收入7,409,202.51元较上期大幅萎缩，较上年减少57,302,134.40元，降幅88.55%，净亏损22,172,449.27元，盈利能力持续大幅减弱；并且，因2020年度新冠疫情的影响，主要客户销售情况不理想，造成资金困难，导致其原先向公司承诺的货款未能及时支付，且公司多次催款仍未见成效，以至于应收账款余额较大且账龄较长；（2）香树国际沉香大健康产业文化博览园（演丰基地）工程项目因地处江东新区，涉及土地性质变更的问题，在土地变更手续未完全办结之前，工程不允许动工，因相关手续办理程序较为冗长，从而导致工程停工时间过长；

2. 针对应收账款的问题，公司一直积极对未回款的客户进行催收，大额且账期较长的应收款项由销售业务负责人登门拜访，进行实地催款；开发新客户，降低对前五大客户的销售依赖度，加强与优质客户的合作力度，从源头降低应收账款风险；加大法律诉讼力度，制定完善的应收账款机制。

3. 香树国际沉香大健康产业文化博览园（演丰基地）项目已初具沉香健康博览园雏形，包括沉香老树保护区、优质种苗繁育区、沉香结香展示区，规范化沉香种植区，配套设施建设包括香树沉香工程研究中心、沉香体验中心、沉香科普长廊等。项目所涉及的土地性质变更，公司一直积极通过多方与相关部门接触，2021 年度如果政府有关部门给予批复完成，在政策允许的情况下，我公司将会在 2021 年度重新启动在建工程项目。

4. 针对营业收入大幅下滑的问题，公司管理层计划采取以下措施增强持续经营能力：

（1）经销商拓展方面，公司继续与悦友沉香（海南）销售有限公司合作，以直播加微商的形式开展，跟进当下的趋势，传统结合创新。

（2）公司积极参加“2020 年第六届亚洲沙滩运动会第四批特许生产商、零售商征集”活动，应征特许生产商，于 2020 年 11 月 23 日进入复审评审会，与 12 家符合应征条件的特许生产商和特许经销商一同接受评审，评审结果于 2021 年 1 月 18 日通过官方渠道对外公示，我司正式被选定为 2020 年第六届亚洲沙滩运动会特许生产商之一。

（3）计划在全国的机场作重点布局，全面开展在机场的销售工作，目前已有产品上架的机场为：三亚凤凰国际机场、海口美兰国际机场、石家庄正定国际机场。

（4）继续做好品牌联营渠道商的相关服务，尽最大可能在品牌联营渠道完成产品的线上、线下推广。

（5）立足长三角地区，积极开拓西南及北部市场，因计划目标客户群体对沉香的了解程度不够深入，因此 2021 年主要工作为宣传方面，为之后的市场开拓打好基础。

（6）在全球疫情影响出境游停摆情况下，随着海南旅游市场的火爆，将促进海南国际旅游消费中心建设，抓住机遇便是关键。海南离岛免税新政作为海南自由贸易港政策的重要举措，该新政大大刺激了海南离岛免税市场，尤其是在出境游折戟的背景之下，境内免税消费潜力巨大。公司紧跟海南自由贸易港建设的步伐，与海南旅投免税品有限公司洽谈合作事宜，目前已达成初步合作意向。

公司始终致力于下游市场探索、商业模式实践，更此上升为公司重大战略高度，不断在产品、渠道、方式等细分拓展，以实现企业价值的不断提升。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公众认知风险	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

	<p>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>
控股股东、实际控制人变更风险	<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>
持续经营风险	<p>2020 年以来，新型冠状病毒疫情在全球陆续爆发，本次疫情影响范围广泛，各个行业的生产经营及消费市场均受到影响。本报告期内，公司营业收入 7,409,202.51 元，与上年同期相较减少 88.55%。同时导致本报告期内公司员工数量减少，员工流动性大。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</p>

	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，由于新冠疫情的影响，公司重大风险发生变化，新增持续经营风险。

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 2020 年年度报告
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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	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	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	是			
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌	李家晟		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

2020 年 12 月 14 日，鉴于恒泰证券将其主办券商推荐业务资质变更至子公司恒泰长财证券有限责任公司，经充分沟通与友好协商，公司与恒泰证券一致同意解除持续督导协议，已就终止相关事宜达成一致意见，其后将由恒泰长财证券承接公司主办券商工作并履行持续督导职责。

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、经营情况和管理层分析

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	7,409,202.51	64,711,336.91	-88.55%
毛利率%	23.98%	33.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,172,449.27	3,674,905.09	-703.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,983,455.74	2,232,915.98	-1,084.52%
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)	-5.93%	1.00%	-
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)	-5.88%	0.61%	-
基本每股收益	-0.14	0.02	-800.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,593,263.91	448,650,546.88	3.11%
负债总计	100,020,993.11	63,905,826.81	56.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	362,572,270.80	384,744,720.07	-5.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.49	-5.76%
资产负债率%(母公司)	11.96%	10.51%	-
资产负债率%(合并)	21.62%	14.24%	-
流动比率	4.42	7.76	-
利息保障倍数	-5.25	1.98	-

(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	-2,669,458.31	-92,215,092.49	97.11%
应收账款周转率	0.07	0.72	-
存货周转率	0.02	0.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.11%	10.40%	-
营业收入增长率%	-88.55%	-52.30%	-
净利润增长率%	-703.35%	-85.37%	-

(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	154,492,857	154,492,857	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 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	-61,498.05
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,495.48
非经常性损益合计	-188,993.53
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-188,993.53

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 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

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	173,971.20			
合同负债			173,971.20	

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			125,095.85	
合同负债	125,095.85			

（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。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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，该生物技术的使用，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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	290,863.75	0.06%	796,870.00	0.18%	-63.50%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	83,558,914.79	18.06%	97,692,798.14	21.77%	-14.47%
存货	244,337,858.26	52.82%	229,677,588.96	51.19%	6.38%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,857,045.43	1.48%	8,020,643.12	1.79%	-14.51%
在建工程	98,637,473.20	21.32%	66,049,672.16	14.72%	49.34%
无形资产	8,750,878.15	1.89%	9,702,378.79	2.16%	-9.81%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	31,000,000.00	6.70%	29,000,000.00	6.46%	6.9%
长期借款	21,990,000.00	4.75%	17,000,000.00	3.79%	29.35%
预付款项	14,952,426.96	3.23%	34,322,535.16	7.65%	-56.44%
其他应收款	414,717.39	0.09%	537,366.41	0.12%	-22.82%
其他流动资产	1,525,023.32	0.33%	742,054.89	0.17%	105.51%
长期待摊费用	311,593.10	0.07%	170,143.46	0.04%	83.14%
递延所得税资产	2,956,469.56	0.64%	938,495.79	0.21%	215.02%
应付账款	36,563,565.25	7.9%	7,000,755.46	1.56%	422.28%
预收款项	0	0%	173,971.20	0.04%	-100%
应付职工薪酬	2,816,956.30	0.61%	1,936,565.83	0.43%	45.45%
应交税费	2,176,426.06	0.47%	3,072,045.27	0.68%	-29.15%
其他应付款	5,308,949.65	1.15%	5,722,489.05	1.28%	-7.23%
未分配利润	41,363,926.56	8.94%	63,536,375.83	14.16%	-34.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额 290,863.75 元与上年期末相较减少 63.50%，原因是：本期期末回款相比上年同期回款有所减少，所以造成同比货币资金差额较大。
- 2、应收账款本期期末余额 83,558,914.79 元，2020 年度计提应收账款坏账准备 13,373,439.31 元，故应收账款本期期末余额有所减少。
- 3、预付款项本期期末金额 14,952,426.96 元与上年期末相较减少 56.44%，原因为：原预付款义乌市明韬木制品有限公司 10,000,000.00 元，采购沉香香材本期已验收入库；原预付款义乌市瑞香工艺品有限公司 7,282,300.00 元，采购沉香香材本期已验收入库，故冲减了预付款项 17,282,300.00 元。
- 4、在建工程本期期末金额 98,637,473.20 元与上年期末相较上涨 49.34%，原因为：义乌子公司香树沉香产业（义乌）有限公司新建厂房，本期增加在建工程款 32,587,801.04 元。
- 5、长期待摊费用本期期末金额 311,593.10 元，与上年期末相较上涨 83.14%，原因为：本期增加三亚上工谷店面装修费款 266,055.05 元。
- 6、其他流动资产本期期末金额 1,525,023.32 元，与上年期末相较上涨 105.51%，原因为：义乌子公司香树沉香产业（义乌）有限公司取得在建工程发票，待抵扣进项税增加 732,097.27 元。
- 7、递延所得税资产本期期末金额 2,956,469.56 元，与上年期末相较上涨 215.02%，原因为：本期增加固定资产减值准备 13,347,284.07 元。
- 8、应付账款本期期末金额 36,563,565.25 元，与上年期末相较上涨 422.28%，原因为：义乌子公司香树沉香产业（义乌）有限公司新建厂房，本期增加应付工程款 35,154,047.00 元。
- 9、预收款项本期期末金额 0 元，与上年期末相较减少 100%，原因为：于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，本公司将因提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。
- 10、应付职工薪酬本期期末金额 2,816,956.30 元，与上年期末相较上涨 45.45%，原因为：期末计提工资及奖金，当月尚未发放。
- 11、未分配利润本期期末金额 41,363,926.56 元，与上年期末相较减少 34.90%，原因为：本期亏损金额较大所致，本年度亏损了 22,172,449.27 元。

1、营业情况分析

(1) 利润构成

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	7,409,202.51	-	64,711,336.91	-	-88.55%

营业成本	5,632,112.33	76.02%	42,848,287.31	66.21%	-86.86%
毛利率	23.98%	-	33.79%	-	-
销售费用	1,821,062.31	24.58%	3,331,868.37	5.15%	-45.34%
管理费用	5,752,887.03	77.65%	5,089,812.41	7.87%	13.03%
研发费用	2,026,608.72	27.35%	3,550,288.25	5.49%	-42.92%
财务费用	3,882,536.36	52.40%	3,342,803.58	5.17%	16.15%
信用减值损失	-13,443,910.25	-181.45%	-4,611,123.64	-7.13%	191.55%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-25,472,412.51	-343.79%	1,601,532.85	2.47%	-1,690.50%
营业外收入	1,480,565.31	19.98%	1,791,753.78	2.77%	-17.37%
营业外支出	198,575.84	2.68%	95,296.00	0.15%	108.38%
净利润	-22,172,449.27	-299.26%	3,674,905.09	5.68%	-703.35%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期金额 7,409,202.51 元与上年相较减少 88.55%，原因为：沉香香料收入较上期减少了 24,730,653.43 元，同比下降了 98.90%，其次是中草药材收入较上期减少 14,027,522.91 元，同比下降了 97.51%，再次是沉香原木收入较上期减少了 10,810,202.49 元，同比下降了 81.58%。收入大幅下降的主要原因如下：（1）我司产品是名贵中草药，属于高端奢侈品，不是生活必需品，所以消费群体较少；（2）由于受“新冠肺炎疫情”影响，疫情爆发期间公司业务基本处于停滞状态，加之受国际贸易争端和国家宏观经济的大环境影响，行业整体不景气，旗下门店客流量减少，商务定制品也明显减少，客户订单锐减；（3）由于以前年度发货的产品较多，大部份经销商都有库存结压，加之今年销售非常清淡，也就少进货或不进货，这也是销售下降的原因之一；（4）公司为了降低财务风险，针对上年度没有及时回款的客户，（除少数特别客户外），采取了限制发货的政策，故减少了销售收入，同时也降低了财务风险。
- 2、营业成本本期金额 5,632,112.33 元与上年相较减少 86.86%，原因为：营业收入同比减少，相应营业成本同比减少。
- 3、销售费用本期金额 1,821,062.31 元与上年相较减少 45.34%，原因为：主要是职工薪酬较上期减少了 873,238.80 元，同比下降了 78.54%，其次是差旅费较上期减少 318,257.53 元，同比下降了 84.45%。
- 4、研发费用本期金额 2,026,608.72 元与上年相较减少 42.92%，原因为：主要是人工费较上期减少 911,601.29 元，同比下降了 48.72%，其次是材料费较上期减少 859,131.89 元，同比下降了 62.96%。

5、信用减值损失本期金额-13,443,910.25 元与上年相比增加 191.55%，原因为：本年度计提应收账款坏账损失同比增加了 8,832,786.61 元。

6、营业利润本期金额-25,472,412.51 元与上年相较减少 1,690.50%，原因为：收入同比上年减少了 57,302,134.40 元，下降了 88.55%，毛利额较上年减少 20,085,959.42 元，同比下降了 91.87%，而期间费用中的管理费及财务费用变化不大，故营业利润下降较大。

7、营业外支出本期金额 198,575.84 元与上年相较增加 108.38%，原因为：因火灾造成沉香原木损失 129,395.28 元。

8、净利润本期金额-22,172,449.27 元与上年相较减少 703.35%，原因为：收入同比减少了 57,302,134.40 元，毛利额减少了 20,085,959.42 元，另本期计提信用减值损失 13,443,910.25 元，上年同期计提信用减值损失 4,611,123.64 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,409,202.51	64,667,545.73	-88.55%
其他业务收入	0	43,791.18	0%
主营业务成本	5,632,112.33	42,804,026.73	-86.86%
其他业务成本	0	44,260.58	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
沉香养生香品	3,530,825.38	2,743,149.76	22.31%	-65.64%	-49.41%	-24.92%
沉香原木	2,441,376.14	2,037,183.23	16.56%	-81.58%	-80.12%	-6.12%
沉香树苗	406,000.00	210,540.00	48.14%	100%	100%	0%
酒类	397,973.47	109,670.30	72.44%	-64.89%	-83.64%	31.57%
中草药材	357,798.16	333,039.28	6.92%	-97.51%	-96.34%	-29.89%
沉香香料	275,229.36	198,529.76	27.87%	-98.90%	-98.84%	-3.74%
沉香工艺品	0	0	0%	-100%	-100%	0%
其他产品	0	0	0%	-100%	-100%	0%
培训会议服务费	0	0	0%	-100%	-100%	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入下降主要因为新冠疫情影响较大，上半年公司几乎处于停滞状态。本期综合毛利率波动较大，主要系沉香养生香品、及沉香原木毛利率变动较大所致。具体如下：

(1) 本期主营产品沉香养生香品本期毛利率由上期的 47.23% 下降至 22.31% 的主要原因是：由于受“新冠肺炎疫情”影响，沉香行业生意异常清淡，公司销售收入大幅下滑，为此，公司为保生存，确保有流动资金流入，针对在售的沉香养生香品进行了降价销售，故毛利率同比下降较大。

(2) 本期沉香原木毛利率由上期的 22.68% 下降至 16.56% 的主要原因是：由于本期沉香行业整体不景气，沉香原木销售市场非常清淡，如果按上期的同等价格销售，根本无法销售出去。因此，我公司只能根据当时的市场行情降价销售。故沉香原木本期的毛利率同比下降也较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江门市华延自动化设备制造有限公司	2,181,500.00	29.44%	否
2	海口龙华香树海岛沉香文化馆	2,026,774.20	27.35%	否
3	海南国林沉香村生物科技有限公司	885,600.00	11.95%	否
4	安徽同香堂药业有限公司	217,642.00	2.94%	否
5	上海心香一瓣商贸有限公司	216,149.20	2.92%	否
合计		5,527,665.40	74.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江中邦建设工程有限公司	34,207,440.00	48.89%	否
2	义乌市明韬木制品有限公司	10,000,000.00	14.29%	否
3	义乌市瑞香工艺品有限公司	7,282,300.00	10.41%	否
4	海口森发源沉香种植专业合作社	4,600,000.00	6.57%	否
5	吴修杰	3,875,000.00	5.54%	否
合计		59,964,740.00	85.70%	-

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,669,458.31	-92,215,092.49	97.11%
投资活动产生的现金流量净额	-729,461.69	-25,515,037.59	97.14%
筹资活动产生的现金流量净额	2,892,913.75	81,600,494.20	-96.45%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-2,669,458.31 元与上年相较增加 97.11%，原因：本期回款比上年度减少 34,310,327.05 元，同比减少了 80.35%；购买商品、接受劳务支付的现金比上年度减少了 119,090,697.37 元，同比减少了 96.69%。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-729,461.69 元与上年相较增加 97.14%，原因：上年度对义乌子公司香树沉香产业（义乌）有限公司投资款 20,000,000.00 元，本期无对外投资活动。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 2,892,913.75 元与上年相较减少 96.45%，原因：2018 年发行股票募集资金 83,500,000.50 元，于 2019 年度到账。本期新增银行贷款 7,000,000.00 元，此外无其他融资活动，所以同比减少较大。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	沉香种植及原材料销售、沉香结香技术研发推广服务等	30,871,493.28	4,779,442.54	133,237.89	-1,226,435.09
海南香之道文化有限公司	控股子公司	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	4,580,324.41	2,920,967.46	1,102,392.47	-676,793.47
海南海岛沉香科学研究所	控股子公司	开展沉香项目课题科研等	942,964.40	942,964.40	0	-3,953.85
香树沉	控股子	沉香深	59,058,430.58	19,016,702.10	639,811.51	-478,253.22

香产业（义乌）有限公司	公司	加工及产品销售等				
海南香树沉香进出口有限公司	控股子公司	沉香货物及技术进出口	847.36	-1,552.56	0	-601.65
广东茂盛沉香发展有限公司	控股子公司	种植、加工沉香木；销售沉香产品等	1,349.88	-542,365.14	0	-120,606.70

主要控股参股公司情况说明

本报告期内，公司下属有六家全资子公司，分别是海南蜜香树沉香生物科技有限公司、海南香之道文化有限公司、香树沉香产业（义乌）有限公司、海南海岛沉香科学研究所、海南香树沉香进出口有限公司、广东茂盛沉香发展有限公司，该六家全资子公司正常经营，具体情况如下：

海南蜜香树沉香生物科技有限公司，注册资本 800 万元，法定代表人丁宗妙，经营范围：沉香、降香及南黎药种植及原材料销售、沉香结香技术研发推广服务；沉香、降香系列产品研发加工及销售；农林高技术研发、指导及推广服务，农业综合开发，乡村旅游康养项目开发，种植业（苗木除外），畜牧养殖（种禽畜，奶畜除外），酒类销售；会议会展服务；文体用品、文具销售；组织体育运动赛事；组织策划文化艺术交流活动；企业连锁加盟及推广。本报告期内，该公司营业收入 133,237.89 元，净利润-1,226,435.09 元。

海南香之道文化有限公司，注册资本 500 万元，法定代表人沈日华，经营范围：沉香文化传播与商演、培训服务、活动策划及沉香产品、食品、饮品销售与服务，酒类批发及零售。本报告期内，该公司实现营业收入 1,102,392.47 元，净利润是-676,793.47 元。

海南海岛沉香科学研究所，注册资本 100 万元，法定代表人丁宗妙，业务范围是开展沉香项目课题研究；沉香产品技术研发；沉香技术咨询服务；开展与本单位宗旨相关的其他活动。本报告期内，该研究所收入 0 元，净利润-3,953.85 元。

香树沉香产业（义乌）有限公司，注册资本 4000 万元，法定代表人沈根其，经营范围是沉香深加工及产品销售；南药、黎药的研发；天然植物香料综合开发；灵芝种植、销售；护肤品销售（不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）；农业旅游项目开发、沉香原料销售；非医疗健康信息咨询服务；

第一类、第二类医疗器械销售；食品经营。本报告期内，该公司实现营业收入 639,811.51 元，净利润是-478,253.22 元。

海南香树沉香进出口有限公司，注册资本 200 万元，法定代表人丁宗妙，经营范围：沉香货物及技术进出口。本报告期内，该公司未开展业务，营业收入 0 元，净利润-601.65 元。

广东茂盛沉香发展有限公司，注册资本 1160 万元，法定代表人丁宗涨，经营范围：种植、加工沉香木；销售沉香产品；种植销售中药材；农业观光旅游；农业技术推广服务。本报告期内，该公司实现营业收入 0 元，净利润-120,606.70 元。

本报告期内，公司未处置子公司。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

本报告期内，受“新冠肺炎疫情”影响，疫情爆发期间公司业务基本处于停滞状态，加之受国际贸易争端和国家宏观经济的大环境影响，行业整体不景气，商务定制明显减少，生产经营负担加重，旗下门店客流量减少，客户订单锐减，因此相关经营指标走势下滑，其中：营业收入 7,409,202.51 元，同比下降 88.55%；净利润-22,172,449.27 元，同比下降 703.35%。截止 2020 年 12 月 31 日公司总资产和净资产金额分别为 462,593,263.91 元和 362,572,270.80 元，资产负债率为 21.62%，不存在偿债违约风险，不存在无法持续经营的风险。

针对公司营业收入大幅下滑，主要采取了以下应对措施：

(1) 经销商拓展方面，公司继续与悦友沉香（海南）销售有限公司合作，以直播加微商的形式开展，跟进当下的趋势，传统结合创新。

(2) 公司积极参加“2020 年第六届亚洲沙滩运动会第四批特许生产商、零售商征集”活动，应征特许生产商，于 2020 年 11 月 23 日进入复审评审会，与 12 家符合应征条件的特许生产商和特许经销商一同接受评审，评审结果于 2021 年 1 月 18 日通过官方渠道对外公示，我司正式被选定为 2020 年第六届亚洲沙滩运动会特许生产商之一。

(3) 计划在全国的机场作重点布局，全面开展在机场的销售工作，目前已有产品上架的机场为：三亚凤凰国际机场、海口美兰国际机场、石家庄正定国际机场。

(4) 继续做好品牌联营渠道商的相关服务，尽最大可能在品牌联营渠道完成产品的线上、线下推

广。

（5）立足长三角地区，积极开拓西南及北部市场，因计划目标客户群体对沉香的了解程度不够深入，因此 2021 年主要工作为宣传方面，为之后的市场开拓打好基础。

（6）在全球疫情影响出境游停摆情况下，随着海南旅游市场的火爆，将促进海南国际旅游消费中心建设，抓住机遇便是关键。海南离岛免税新政作为海南自由贸易港政策的重要举措，该新政大大刺激了海南离岛免税市场，尤其是在出境游折戟的背景之下，境内免税消费潜力巨大。公司紧跟海南自由贸易港建设的步伐，与海南旅投免税品有限公司洽谈合作事宜，目前已达成初步合作意向。

公司始终致力于下游市场探索、商业模式实践，更将此上升为公司重大战略高度，不断在产品、渠道、方式等细分拓展，以实现企业价值的不断提升。

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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、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	1,000,000.00	0

2020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2020年1月1日至2020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，2020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	52,990,000.00	52,990,000.00
关联方资金拆借		1,163,000.00
关联受托管理/委托管理	533,679.59	533,679.59

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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，贷款总额不超过（含）人民币700万元。公司以其持有的专利权、注册商标专用权、著作权等知识产权为公司向海南文昌农村商业银行股份有限公司申请的流动资金贷款提供抵押担保，根据银行信贷规定，需要公司股东沈根其及其配偶滕淑青、沈日华及其配偶何丽萍、丁宗妙及其配偶张慧提供连带责任保证，由此构成关联交易。该项担保不会对公司经营产生不良影响。具体内容详见公司2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-003）。

公司于2017年9月21日与海南文昌农村商业银行股份有限公司签订了《海南省农村信用社流动资金借款合同》，贷款总额2800万元人民币。公司向该行申请2020年度待偿还的本金2,199万元展期。具体内容详见公司2020年9月10日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于银行贷款展期的公告》（公告编号：2020-029）。

全资子公司海南蜜香树沉香生物科技有限公司（以下简称“蜜香树公司”）与海口苏南村镇银行股份有限公司于2019年11月19日签订了《借款合同》，贷款金额为人民币1,000.00万元；2019年11月29日，蜜香树公司与海口苏南村镇银行股份有限公司签订《借款合同》，贷款金额为人民币400.00万元；蜜香树公司向海口苏南村镇银行股份有限公司申请2020年度待偿还的上述两笔贷款本金1,400.00万元展期，公司股东沈日华继续以其持有的海南沉香股份为上述两笔借款提供股权质押担保，以上担保不收

取任何费用。具体内容详见公司 2020 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于全资子公司申请银行贷款展期的公告》（公告编号：2020-032）。

公司于 2019 年 12 月 17 日与海口苏南村镇银行股份有限公司签订了《借款合同》，贷款金额为人民币 1,000.00 万元人民币。公司向海口苏南村镇银行股份有限公司申请 2020 年度待偿还贷款本金 1,000.00 万元展期，公司股东丁宗妙继续以其持有的海南沉香股份为上述借款提供股权质押担保，以上担保不收取任何费用。具体内容详见公司 2020 年 11 月 30 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：2020-034）。

为缓解资金压力，公司 2020 年向股东沈根其拆入资金 90,000.00 元，向关联方丁宗涨拆入资金 410,000.00 元，向关联方沈小仙拆入资金 663,000.00 元，公司 2020 年度已归还丁宗涨 340,000.00 元、沈小仙 563,000.00 元，剩余款项均在 2021 年 2 月归还完毕。

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。

因 2020 年销售人员流动较大，且收入下滑较大，为了解决销售困境开发新客源，股东沈根其从公司领取成本为 123,769.88 元的香品、股东沈日华从公司领取 33,450.84 元酒品及 376,458.87 元香品，主要用于对外宣传、开发新客户、业务招待使用，未对公司生产经营造成不利影响。此关联交易未及时履行审批决策程序，公司于 2021 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于补充确认 2020 年度偶发性关联交易》议案，对上述关联交易履行了补充审议程序。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中

其他股东	2015年10月29日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月29日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2015年10月29日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中

承诺事项详细情况：

本报告期内，未新增承诺事项。但根据 2015 年 10 月 29 日公告的《公开转让说明书》内容，相关承诺事项的履行情况如下：

1、关于“避免同业竞争”的承诺事项为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

公司全体发起人丁宗妙、沈根其、沈日华、宋朝霞、陈文学、曹卫东共同拥有位于海南省海口市演丰镇文班村 70 余亩林地上共计 17695 株沉香树（以下简称“资产”）。2015 年，公司全体发起人签署《避免同业竞争承诺函》，承诺将积极配合，以实物资产增资形式将该资产转让至公司。公司于 2016 年完成了该承诺事项，具体内容可详见《海南香树沉香产业股份有限公司 2016 年年度报告》第五节二（二）“经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项”。

2、关于“股东所持股份限售”的承诺事项根据《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际

控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”本报告期内，公司股东严格按照前述相关法律法规履行义务，发起人持有的应限售公司股份，目前均在限售期内，未发生转让事项。

报告期内，公司以及相关承诺主体不存在违背承诺的事项。

(六) 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	7.26%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	1,128,167.60	0.24%	抵押借款
总计	-	-	34,719,387.60	7.50%	-

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、融资和利润分配

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	20,899,000	13.53%	-50,000	11,624,000	7.52%
	董事、监事、高管	1,795,500	1.16%		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	65,250,000	42.23%		37,575,000	24.32%
	董事、监事、高管	5,512,500	3.57%		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	49,249,000	-50,000	49,199,000	31.85%	37,575,000	11,624,000	48,514,286	0
2	杭州	34,285,714		34,285,714	22.19%	0	34,285,714	34,285,714	0

	耀阳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	22,857,143	0
4	丁宗妙	21,400,000		21,400,000	13.85%	16,050,000	5,350,000	15,200,000	0
5	沈日华	15,500,000		15,500,000	10.03%	11,625,000	3,875,000	3,800,000	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
	合计	152,658,857	-50,000	152,608,857	98.79%	70,762,500	81,846,357	129,657,143	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、 优先股股本基本情况

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

沈根其，男，1963年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学硕士，1983年7月参加工作。1983年7月至1985年12月，金华市标准件厂工人；1986年1月至1989年12月，任义乌市微型变压器厂科长；1990年至1月至2001年12月，任义乌市锁业有限公司副总经理；2002年1月创立义乌市佳田制衣有限公司（2010年创立浙江佳田进出口有限公司），任董事长。2015年6月至2019年3月，任海南香树沉香产业股份有限公司副董事长。2019年3月至今任海南香树沉香产业集团股份有限公司董事长。

沈根其的持股数量为49,199,000股，占总股本31.85%，是公司控股股东。

本报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

(二) 实际控制人情况

2015年6月18日公司股东沈根其、丁宗妙、沈日华三方签订《一致行动协议》，2016年6月12日，股东丁宗妙、沈根其、沈日华签署《〈一致行动协议〉的补充协议》，约定三人作为一致行动人行使股东权力，在行使股东大会召集权、提案权、表决权等权利时采取一致行动，在董事会相关决策过程中采取一致行动，共同参与公司的经营管理。

公司股东沈根其、丁宗妙、沈日华基于平等自愿的原则，根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及其他规范性文件的规定，于2020年12月18日签署《关于〈一致行动协议〉之解除协议》，约定自协议签订之日起，各方解除一致行动关系，在公司重大事宜决策方面不再保持一致行动关系，股东沈根其、丁宗妙、沈日华各自按照法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定及自己的意愿独立发表意见和行使投票权，行使各项权利，履行相关义务。

《一致行动协议》解除后结合公司的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析，公司的实际控制人由沈根其、丁宗妙、沈日华变更为沈根其，不存在新增的一致行动人。本次变更不会对公司的经营管理、人员独立、资产完整、财务独立等方面产生不良影响，各项业务均正常运行。

沈根其，详见本报告本节内容第（一）项“控股股东情况”。

本次《一致行动协议》的解除不会对公司的生产经营造成不利影响。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	海南文昌农村商业银行股份有限公司	银行	7,000,000	2020年4月26日	2021年4月26日	
2	银行贷款展期	海南文昌农村商业银行股份有限公司	银行	21,990,000	2020年9月21日	2022年3月21日	
3	银行贷款展期	海口苏南村镇银行股份有限公司	银行	10,000,000	2020年11月18日	2021年11月12日	
4	银行贷款展期	海口苏南村镇银行股份有限公司	银行	4,000,000	2020年11月27日	2021年11月19日	
5	银行贷款展期	海口苏南村镇银行股份有限公司	银行	10,000,000	2020年12月16日	2020年12月10日	
合计	-	-	-	52,990,000	-	-	-

公司于2017年9月21日与海南文昌农村商业银行股份有限公司签订了《海南省农村信用社流动资金借款合同》，贷款总额2800万元人民币。公司向该行申请2020年度待偿还的本金2,199万元展期。具体内容详见公司2020年9月10日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于

银行贷款展期的公告》（公告编号：2020-029）。

全资子公司海南蜜香树沉香生物科技有限公司（以下简称“蜜香树公司”）与海口苏南村镇银行股份有限公司于2019年11月19日签订了《借款合同》，贷款金额为人民币1,000.00万元；2019年11月29日，蜜香树公司与海口苏南村镇银行股份有限公司签订《借款合同》，贷款金额为人民币400.00万元；蜜香树公司向海口苏南村镇银行股份有限公司申请2020年度待偿还的上述两笔贷款本金1,400.00万元展期，公司股东沈日华继续以其持有的海南沉香股份为上述两笔借款提供股权质押担保，以上担保不收取任何费用。具体内容详见公司2020年11月10日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于全资子公司申请银行贷款展期的公告》（公告编号：2020-032）。

公司于2019年12月17日与海口苏南村镇银行股份有限公司签订了《借款合同》，贷款金额为人民币1,000.00万元人民币。公司向海口苏南村镇银行股份有限公司申请2020年度待偿还贷款本金1,000.00万元展期，公司股东丁宗妙继续以其持有的海南沉香股份为上述借款提供股权质押担保，以上担保不收取任何费用。具体内容详见公司2020年11月30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：2020-034）。

2020年4月，因公司经营的需要，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，贷款总额不超过（含）人民币700万元。公司以其持有的专利权、注册商标专用权、著作权等知识产权为公司向海南文昌农村商业银行股份有限公司申请的流动资金贷款提供抵押担保，根据银行信贷规定，需要公司股东沈根其及其配偶滕淑青、沈日华及其配偶何丽萍、丁宗妙及其配偶张慧提供连带责任保证，由此构成关联交易。该项担保不会对公司经营产生不良影响。具体内容详见公司2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-003）。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
沈莹	董事	女	1983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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
沈根其	董事长	49,249,000	-50,000	49,199,000	31.85%		
丁宗妙	董事、总经理	21,400,000		21,400,000	13.85%		
沈莹	董事	0		0	0%		
宋朝霞	董事	3,200,000		3,200,000	2.07%		
陈文学	董事	2,550,000		2,550,000	1.65%		
沈日华	监事会主席	15,500,000		15,500,000	10.03%		
曹卫东	监事	1,558,000		1,558,000	1.01%		
林师宝	职工监事	0		0	0%		
沈小仙	财务总监	0		0	0%		
张伟	董事会秘书	0		0	0%		
合计	-	93,457,000	-	93,407,000	60.46%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
财务人员	5			5
生产人员	7		6	1
销售人员	16		11	5
技术人员	9		7	2
行政人员	3			3
员工总计	46		24	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	13
专科	25	7
专科以下	4	0
员工总计	46	22

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

培训情况：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
丁宗涨	无变动	工程部经理	0	0	0
梁世断	无变动	技术员	0	0	0
林师宝	无变动	监事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本报告期内，公司核心技术人员三人，其中林师宝是职工监事，另有非董监高人员的核心技术人员梁世断、丁宗涨，基本情况如下：

丁宗涨，男，1978年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权。1999年7月毕业于浙江省工业大学，大专学历。1999年9月至2003年10月任山西省晋城市沙沟煤矿单位采购员兼销售主管职务；2003年11月至2007年11月任山西省武乡县温庄煤矿单位销售主管职务；2007年12月至今任海南香树沉香产业集团股份有限公司工程部经理职务，主要负责基地管理及种植管理，2015年6月至2019年3月任海南香树沉香产业股份有限公司董事，为核心技术人员。

梁世断，男，1978年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权。1994年7月毕业于浙江苍南县灵

溪镇二中，初中学历。1994年8月至2013年2月，自由职业者。2013年3月至今，担任海南香树沉香产业集团股份有限公司技术员，主要从事白木香树结香应用实施，为核心技术人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于2020年5月29日，建立了《信息披露管理制度》，并严格按照制度的规定，确保信息披露工作得到有效及时的开展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本报告期内，公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。具体如下：《公司章程》第四章“股东和股东大会”部分，就所有股东的平等权利，包括知情权、参与权、质询权和表决权等作出明确规定；就股东纠纷解决机制作出明确规定；亦就股东回避事项及程序作出明确规定。而在三会议事规则及《关联交易管理制度》中建立了较为详细可行的表决权回避制度，包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。同时，公司制定《投资者管理管理办法》，进一步规范投资者关系管理工作，促进投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。综合以上内容，说明公司通过建立合理有效治理机制，给所有股东提供合理保护和平等权利方面，提供了有效的机制保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项都按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度规定履行了相关审批程序。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内，公司共进行一次章程修改，具体情况如下：

2020年4月29日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《〈公司章程〉修改的议案》并提交公司2019年年度股东大会审议后通过。依据证监会《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第161号）；全国股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对《公司章程》进行了必要的修订，具体内容详见公司2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-010）、2020年6月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《公司章程》（公告编号：2020-019）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、 第二届董事会第九次会议议案内容如下： 《公司2019年年度报告及摘要的议案》《公司2019年关联方资金占用专项报告的议案》《公司2019年度董事会工作报告的议案》《公司2019年度总经理工作报告的议案》《公司2019年度财务审计报告的议案》《公司2019年度财务决算报告的议案》《公司2020年度财务预算报告的议案》《2020年度子公司香树沉香产业（义乌）有限公司与关联方日常性关联交易预计的议案》《关于取消关联交易及公司向银行申请贷款的议案》《关于取消关联交易及子公司海南香之道文化有限公司向银行申请贷款的议案》《关于续聘2020年度审计机构的议案》《公司2019年度利润分配方案的议案》《关于公司向银行申请流动资金贷款的议案》《公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《〈公司章程〉修改的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订公司相关制度的议案》《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第十次会议议案内容如下：</p>

		<p>《关于海南香树沉香产业集团股份有限公司2020年半年度报告的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十一次会议议案内容如下： 《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与承接主办券商恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更持续督导主办券商相关事宜的议案》《关于申请银行贷款展期的议案》《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十二次会议议案内容如下： 《关于子公司海南蜜香树沉香生物科技有限公司申请银行贷款展期的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第十三次会议议案内容如下： 《关于公司海南香树沉香产业集团股份有限公司申请银行贷款展期的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第十四次会议议案内容如下： 《关于公司拟向海南文昌农村商业银行申请贷款的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第四次会议议案内容如下： 《公司2019年年度报告及摘要的议案》《公司2019年关联方资金占用专项报告的议案》《公司2019年度监事会工作报告的议案》《公司2019年度财务审计报告的议案》《公司2019年度财务决算报告的议案》《公司2020年度财务预算报告的议案》《关于续聘2020年度审计机构的议案》《公司2019年度利润分配方案的议案》《公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第五次会议议案内容如下： 《关于海南香树沉香产业集团股份有限公司2020年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2020年第一次临时股东大会议案内容如下： 《关于补充确认子公司香树沉香产业（义乌）有限公司向瑞兆丰（香港）有限公司借款的议案》《关于补充确认公司以持有的子公司香树沉香产业（义乌）有限公司的股权为其向瑞兆丰（香港）有限公司借款提供股权质押担保的议案》。</p> <p>2、2019年年度股东大会会议议案内容如下： 《公司2019年年度报告及摘要的议案》《公司2019年关联方资金占用专项报告的议案》《公</p>

		<p>司 2019 年度董事会工作报告的议案》《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《公司 2019 年度财务审计报告的议案》《公司 2019 年度财务决算报告的议案》《公司 2020 年度财务预算报告的议案》《2020 年度子公司香树沉香产业（义乌）有限公司与关联方日常性关联交易预计的议案》《关于关于取消关联交易及公司向银行申请贷款的议案》《关于关于取消关联交易及子公司海南香之道文化有限公司向银行申请贷款的议案》《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》《公司 2019 年度利润分配方案的议案》《公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《〈公司章程〉修改的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订公司相关制度的议案》。</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会会议案内容如下： 《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与承接主办券商恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更持续督导主办券商相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

1、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会严格依照职权履行监督义务，本年度内未对监督事项提出异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立于控股股东及其控制的其他企业独立性、具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险：

1、业务独立情况

公司主营业务为沉香树种培育、种植及沉香产品的研发、生产和销售、香文化推广及服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。

2、资产独立情况

公司是拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对股东及其控制的其他企业形成重大依赖、资产权属不清晰的情况。

3、人员独立情况

公司建立健全法人治理结构，公司董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。公司的财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况

公司自成立以来，设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、货币资金管理制度和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

本报告期内，公司现行内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度建设，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范角度持续完善公司风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月15日，公司召开第一届董事会五次会议审议通过《海南香树沉香产业股份有限公司年度报告差错责任追究制度的议案》，并将该议案提报2015年年度股东大会审议后通过。

本报告期内，公司严格按照制度相关规定落实管理工作，未发生违反制度规定的情形。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 011376 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 2 年	李家晟 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011376 号

海南香树沉香产业集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了海南香树沉香产业集团股份有限公司（以下简称“海南沉香公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南沉香公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

（1）大额应收账款可收回性的影响

如财务报表附注六、2 所述，海南沉香公司截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款中应收安徽同香堂药业有限公司、义乌瑞香工艺品有限公司、义乌市倚天雅香文化传播有限公司、深圳一品沉香文化发展有限公司等的大额应收款项的余额分别为 38,239,569.80 元、

21,871,982.77 元、20,432,452.53 元、10,304,474.00 元；分别计提坏账准备余额 9,008,911.82 元、3,670,070.83 元、2,043,245.25 元、3,063,005.40 元，应收四家公司款项余额共计 90,848,479.10 元、坏账准备余额合计 17,785,233.30 元，应收四家公司款项的账龄均超过 1 年且均超过了合同约定的销售收款期限。

我们未能取得海南沉香公司对前述应收款项的单项减值测试证据，海南沉香公司也未提供前述应收款项可收回性评估充分的证据。通过实施函证、访谈以及检查等程序未能获取满意的审计证据，也无法对前述应收款项的可收回性实施替代审计程序。因此，我们无法确定是否有必要对相关应收账款余额及坏账准备作出调整。

(2) 在建工程/香树国际沉香大健康产业文化博览园（演丰基地）非正常停工的影响

如财务报表附注六、8 所述，海南沉香公司 2020 年 12 月 31 日在建工程中香树国际沉香大健康产业文化博览园（演丰基地）工程，余额 62,853,442.32 元，因该工程占用农地，需经工程所在地政府相关部门审批后方可继续施工，截至 2020 年 12 月 31 日该工程非正常停工超过 3 个月，海南沉香公司管理层（以下简称管理层）无法预计获得政府部门批复的时间，亦未就工程非正常停工对财务报表的影响作出充分合理的分析和判断。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海南沉香公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，海南沉香公司本期实现营业收入 7,409,202.51 较上期大幅萎缩，较上年减少 57,302,134.40 元，降幅 88.55%，净亏损 22,172,449.27 元，盈利能力持续大幅减弱。这些事项或情况，表明存在可能导致对海南沉香公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

海南沉香公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错

报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息可能存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南沉香公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海南沉香公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南沉香公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南沉香公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海南沉香公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意

见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南沉香公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海南沉香公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张晓萌
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李家晟

2021年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	290,863.75	796,870.00
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	83,558,914.79	97,692,798.14
应收款项融资			
预付款项	六、3	14,952,426.96	34,322,535.16
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	414,717.39	537,366.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	244,337,858.26	229,677,588.96
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	1,525,023.32	742,054.89
流动资产合计		345,079,804.47	363,769,213.56
非流动资产：			
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		0	0
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	6,857,045.43	8,020,643.12
在建工程	六、8	98,637,473.20	66,049,672.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	8,750,878.15	9,702,378.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	311,593.10	170,143.46
递延所得税资产	六、11	2,956,469.56	938,495.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,513,459.44	84,881,333.32
资产总计		462,593,263.91	448,650,546.88
流动负债：			
短期借款	六、12	31,000,000.00	29,000,000.00
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	36,563,565.25	7,000,755.46
预收款项	六、14		
合同负债	六、18	125,095.85	173,971.20
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、15	2,816,956.30	1,936,565.83
应交税费	六、16	2,176,426.06	3,072,045.27
其他应付款	六、17	5,308,949.65	5,722,489.05
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			
其他流动负债			
流动负债合计		77,990,993.11	46,905,826.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	21,990,000.00	17,000,000.00
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	
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			
非流动负债合计		22,030,000.00	17,000,000.00
负债合计		100,020,993.11	63,905,826.81
所有者权益（或股东权益）：			
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	41,363,926.56	63,536,375.83
归属于母公司所有者权益合计		362,572,270.80	384,744,720.07
少数股东权益			
所有者权益合计		362,572,270.80	384,744,720.07
负债和所有者权益总计		462,593,263.91	448,650,546.88

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		142,440.23	97,182.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	83,456,894.57	97,569,372.76
应收款项融资			
预付款项		3,327,946.96	10,851,583.16
其他应收款	十三、2	12,985,541.68	16,724,360.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,473,060.02	199,616,868.34
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		82,124.65	
流动资产合计		309,468,008.11	324,859,367.15
非流动资产：			
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		6,094,537.99	7,128,986.94

在建工程		62,853,442.32	62,853,442.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,042,078.68	4,895,137.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		311,593.10	170,143.46
递延所得税资产		2,944,022.83	928,226.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,245,674.92	109,975,937.08
资产总计		419,713,683.03	434,835,304.23
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,116,727.65	4,483,330.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,036,962.30	1,503,645.12
应交税费		1,850,640.42	2,761,421.36
其他应付款		6,176,682.73	4,964,990.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,181,013.10	28,713,386.94
非流动负债：			
长期借款		21,990,000.00	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		40,000.00	
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			
非流动负债合计		22,030,000.00	17,000,000.00

负债合计		50,211,013.10	45,713,386.94
所有者权益：			
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		48,294,325.69	67,913,573.05
所有者权益合计		369,502,669.93	389,121,917.29
负债和所有者权益合计		419,713,683.03	434,835,304.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、25	7,409,202.51	64,711,336.91
其中：营业收入	六、25	7,409,202.51	64,711,336.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,437,704.77	58,498,680.42
其中：营业成本	六、25	5,632,112.33	42,848,287.31
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	322,498.02	335,620.50
销售费用	六、27	1,821,062.31	3,331,868.37
管理费用	六、28	5,752,887.03	5,089,812.41
研发费用	六、29	2,026,608.72	3,550,288.25
财务费用	六、30	3,882,536.36	3,342,803.58
其中：利息费用	六、30	3,870,861.67	3,366,487.44

利息收入	六、30	1,358.09	38,239.71
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	-13,443,910.25	-4,611,123.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,472,412.51	1,601,532.85
加：营业外收入	六、32	1,480,565.31	1,791,753.78
减：营业外支出	六、33	198,575.84	95,296.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,190,423.04	3,297,990.63
减：所得税费用	六、34	-2,017,973.77	-376,914.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,172,449.27	3,674,905.09
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）		-22,172,449.27	3,674,905.09
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）		-22,172,449.27	3,674,905.09
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-22,172,449.27	3,674,905.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,172,449.27	3,674,905.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.02

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	2020年	2019年
一、营业收入	十三、4	6,484,345.32	63,800,901.71
减：营业成本	十三、4	5,325,925.11	42,738,830.06
税金及附加		17,022.24	29,360.82
销售费用		1,313,347.42	3,024,334.71
管理费用		4,523,719.60	4,087,391.99
研发费用		2,026,608.72	3,550,288.25
财务费用		2,758,616.35	2,263,152.56
其中：利息费用		2,756,391.67	1,326,090.28
利息收入		860.70	1,176.30
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）		-13,438,640.27	-4,579,801.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,919,534.39	3,527,741.83
加：营业外收入		1,478,869.21	1,791,753.73
减：营业外支出		194,378.21	95,280.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,635,043.39	5,224,214.69
减：所得税费用		-2,015,796.03	-369,083.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,619,247.36	5,593,298.61

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,619,247.36	5,593,298.61
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-19,619,247.36	5,593,298.61
七、每股收益：			
(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	2020年	2019年
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		8,386,200.19	42,696,527.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,657,533.17	2,639,777.78
经营活动现金流入小计		11,043,733.36	45,336,305.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,079,141.58	123,169,838.95
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		1,915,852.42	4,609,095.37
支付的各项税费		1,212,193.37	2,694,819.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	6,506,004.30	7,077,643.70
经营活动现金流出小计		13,713,191.67	137,551,397.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,669,458.31	-92,215,092.49
二、投资活动产生的现金流量：			
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		32,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		762,361.69	25,515,037.59
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			
投资活动现金流出小计		762,361.69	25,515,037.59
投资活动产生的现金流量净额		-729,461.69	-25,515,037.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			83,500,000.50
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		7,000,000.00	29,000,000.00
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	855,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,855,000.00	112,500,000.50
偿还债务支付的现金		10,000.00	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,229,086.25	3,366,487.44
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	2,723,000.00	283,018.86
筹资活动现金流出小计		4,962,086.25	30,899,506.30

筹资活动产生的现金流量净额		2,892,913.75	81,600,494.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-506,006.25	-36,129,635.88
加：期初现金及现金等价物余额		796,870.00	36,926,505.88
六、期末现金及现金等价物余额		290,863.75	796,870.00

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	2020年	2019年
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		7,889,629.84	39,665,855.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,780,424.82	12,727,578.20
经营活动现金流入小计		15,670,054.66	52,393,433.21
购买商品、接受劳务支付的现金		11,850,968.14	98,956,351.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,092.85	4,456,280.11
支付的各项税费		907,780.31	2,648,677.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,888,843.89	22,689,792.69
经营活动现金流出小计		20,979,685.19	128,751,101.86
经营活动产生的现金流量净额		-5,309,630.53	-76,357,668.65
二、投资活动产生的现金流量：			
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		32,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,811.69	23,121,324.45
投资支付的现金			20,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		442,811.69	43,121,324.45
投资活动产生的现金流量净额		-409,911.69	-43,121,324.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			83,500,000.50
取得借款收到的现金		7,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		792,416.33	

筹资活动现金流入小计		7,792,416.33	98,500,000.50
偿还债务支付的现金		10,000.00	13,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,114,616.25	2,293,342.44
支付其他与筹资活动有关的现金		903,000.00	283,018.86
筹资活动现金流出小计		2,027,616.25	15,826,361.30
筹资活动产生的现金流量净额		5,764,800.08	82,673,639.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,257.86	-36,805,353.90
加：期初现金及现金等价物余额		97,182.37	36,902,536.27
六、期末现金及现金等价物余额		142,440.23	97,182.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		63,536,375.83		384,744,720.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		63,536,375.83		384,744,720.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,172,449.27		-22,172,449.27
（一）综合收益总额											-22,172,449.27		-22,172,449.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		41,363,926.56		362,572,270.80

项目	2019年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	130,635,714				100,478,716.25				6,317,602.49		60,420,800.60		297,852,833.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	130,635,714				100,478,716.25				6,317,602.49		60,420,800.60		297,852,833.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,857,143				59,359,838.64				559,329.86		3,115,575.23		86,891,886.73
（一）综合收益总额											3,674,905.09		3,674,905.09
（二）所有者投入和减少资本	23,857,143				59,359,838.64								83,216,981.64
1. 股东投入的普通股	23,857,143				59,359,838.64								83,216,981.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									559,329.86		-559,329.86		
1. 提取盈余公积									559,329.86		-559,329.86		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		63,536,375.83		384,744,720.07

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		67,913,573.05	389,121,917.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		67,913,573.05	389,121,917.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,619,247.36	-19,619,247.36
（一）综合收益总额											-19,619,247.36	-19,619,247.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		48,294,325.69	369,502,669.93

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	130,635,714				100,478,716.25				6,317,602.49		62,879,604.30	300,311,637.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,635,714			100,478,716.25			6,317,602.49		62,879,604.30	300,311,637.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,857,143			59,359,838.64			559,329.86		5,033,968.75	88,810,280.25	
（一）综合收益总额									5,593,298.61	5,593,298.61	
（二）所有者投入和减少资本	23,857,143			59,359,838.64						83,216,981.64	
1. 股东投入的普通股	23,857,143			59,359,838.64						83,216,981.64	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							559,329.86		-559,329.86		
1. 提取盈余公积							559,329.86		-559,329.86		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	154,492,857				159,838,554.89				6,876,932.35		67,913,573.05	389,121,917.29

三、 财务报表附注

海南香树沉香产业集团股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(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4月27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 2020 年 12 月 31 日，本期实现营业收入 7,409,202.51 较上期大幅萎缩，较上年减

少 57,302,134.40 元，降幅 88.55%，净亏损 22,172,449.27 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度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、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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

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执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》

（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	173,971.20			
合同负债			173,971.20	

②对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			125,095.85	
合同负债	125,095.85			

（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
----	------	----

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，“上年年末”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	111,489.42	214,951.42
银行存款	179,374.33	581,918.58

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合计	290,863.75	796,870.00
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	上年年末余额
1年以内	3,250,569.75	53,242,059.37
1至2年	52,574,262.57	50,502,496.40
2至3年	47,223,600.17	90,476.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	103,048,432.49	103,835,031.77
减：坏账准备	19,489,517.70	6,142,233.63
合计	83,558,914.79	97,692,798.14

(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	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

(续)

类别	上年年末余额				
	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					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	103,835,031.77	100.00	6,142,233.63	5.92	97,692,798.14
其中：组合 1	103,835,031.77	100.00	6,142,233.63	5.92	97,692,798.14
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	103,835,031.77	100.00	6,142,233.63	5.92	97,692,798.14

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	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	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,242,059.37	1,064,841.19	2.00
1 至 2 年	50,502,496.40	5,050,249.64	10.00
2 至 3 年	90,476.00	27,142.80	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	103,835,031.77	6,142,233.63	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	6,142,233.63	13,347,284.07			19,489,517.70

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	6,142,233.63	13,347,284.07			19,489,517.70

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 93,760,814.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,914,324.94 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	38,239,569.80	37.11	9,008,911.82
义乌瑞香工艺品有限公司	21,871,982.77	21.22	3,670,070.83
义乌市倚天雅香文化传播有限公司	20,432,452.53	19.83	2,043,245.25
深圳一品沉香文化发展有限公司	10,304,474.00	10.00	3,063,005.40
海口龙华香树海岛沉香文化馆	2,912,335.80	2.83	129,091.64
合计	93,760,814.90	90.99	17,914,324.94

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,191,908.79	21.35	23,824,118.99	69.41
1至2年	11,522,102.00	77.06	10,413,026.19	30.34
2至3年	153,026.19	1.02	65,389.98	0.19
3年以上	85,389.98	0.57	20,000.00	0.06
合计	14,952,426.96	100.00	34,322,535.16	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 9,462,600.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.29%。

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	3,012,600.00	20.15
王向民	2,500,000.00	16.72
吴修杰	1,950,000.00	13.04

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
姜三香	1,000,000.00	6.69
吴关禄	1,000,000.00	6.69
合计	9,462,600.00	63.29

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	414,717.39	537,366.41
应收利息		
应收股利		
合计	414,717.39	537,366.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1年以内	96,584.71	108,086.85
1至2年	28,679.30	368,111.44
2至3年	324,911.44	121,630.00
3至4年	121,630.00	30,000.00
4至5年	30,000.00	
5年以上		
小计	601,805.45	627,828.29
减：坏账准备	187,088.06	90,461.88
合计	414,717.39	537,366.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	127,241.44	207,241.44
保证金	427,450.00	410,000.00
备用金		10,586.85
代扣代缴款项	27,114.01	
往来款	20,000.00	
小计	601,805.45	627,828.29
减：坏账准备	187,088.06	90,461.88
合计	414,717.39	537,366.41

③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	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

(续)

类别	上年年末余额				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	627,828.29	100.00	90,461.88	14.41	537,366.41
其中: 组合 1	627,828.29	100.00	90,461.88	14.41	537,366.41
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	627,828.29	100.00	90,461.88	14.41	537,366.41

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	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	

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,086.85	2,161.74	2.00

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	368,111.44	36,811.14	10.00
2 至 3 年	121,630.00	36,489.00	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	627,828.29	90,461.88	

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	90,461.88			90,461.88
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	96,626.18			96,626.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	187,088.06			187,088.06

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	90,461.88	96,626.18			187,088.06
合计	90,461.88	96,626.18			187,088.06

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

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	23.26	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	18.38	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	16.62	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	13.29	24,000.00
京东网上商城	质保金	30,000.00	4-5年	4.98	24,000.00
合计	—	460,600.00	—	76.53	175,300.00

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	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

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,970,164.18		40,970,164.18
委托加工物资	2,881,802.83		2,881,802.83
库存商品	14,533,726.55		14,533,726.55
委托代销商品	844,531.33		844,531.33
发出商品	704,177.34		704,177.34
消耗性生物资产	165,946,270.16		165,946,270.16
在产品	3,796,916.57		3,796,916.57
合计	229,677,588.96		229,677,588.96

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,464,989.54	688,322.33
多缴企业所得税	53,704.97	53,732.56

2021-012

项 目	期末余额	上年年末余额
多缴个人所得税	6,328.81	
合计	1,525,023.32	742,054.89

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,857,045.43	8,020,643.12
固定资产清理		
合计	6,857,045.43	8,020,643.12

(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、年初余额	4,906,556.45	6,950,115.20	1,140,844.75	1,114,730.19	14,112,246.59
2、本期增加金额		176,756.64			176,756.64
(1) 购置		176,756.64			176,756.64
3、本期减少金额		25,770.94		165,308.56	191,079.50
处置或报废		25,770.94		165,308.56	191,079.50
4、期末余额	4,906,556.45	7,101,100.90	1,140,844.75	949,421.63	14,097,923.73
二、累计折旧					
1、年初余额	2,377,050.27	2,668,807.44	489,208.40	556,537.36	6,091,603.47
2、本期增加金额	181,242.02	874,333.06	100,342.91	122,938.29	1,278,856.28
(1) 计提	181,242.02	874,333.06	100,342.91	122,938.29	1,278,856.28
3、本期减少金额		24,482.40		105,099.05	129,581.45
处置或报废		24,482.40		105,099.05	129,581.45
4、期末余额	2,558,292.29	3,518,658.10	589,551.31	574,376.60	7,240,878.30
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1、期末余额	2,348,264.16	3,582,442.80	551,293.44	375,045.03	6,857,045.43
2、年初余额	2,529,506.18	4,281,307.76	651,636.35	558,192.83	8,020,643.12

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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）	62,853,442.32		62,853,442.32	62,853,442.32		62,853,442.32
香树沉香（义乌）产业园	35,784,030.88		35,784,030.88	3,196,229.84		3,196,229.84
合计	98,637,473.20		98,637,473.20	66,049,672.16		66,049,672.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
香树国际沉香大健康产业文化博览园	70,678,160.00	62,853,442.32				62,853,442.32
香树沉香（义乌）产业园	110,000,000.00	3,196,229.84	32,587,801.04			35,784,030.88
合计	180,678,160.00	62,853,442.32				98,637,473.20

(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	88.92	90.00				募股资金
香树沉香（义乌）产业园	32.53	32.53				募股资金
合计	34.79					

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

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、年初余额	7,478,282.33	566,419.00	38,118.86	4,922,090.00	13,004,910.19
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	164,500.00				164,500.00
(1)处置	164,500.00				164,500.00
4、期末余额	7,313,782.33	566,419.00	38,118.86	4,922,090.00	12,840,410.19
二、累计摊销					
1、年初余额	3,075,105.49	100,823.82	11,753.32	114,848.77	3,302,531.40
2、本期增加金额	724,860.40	91,486.60	3,811.88	98,441.76	918,600.64
(1)计提	724,860.40	91,486.60	3,811.88	98,441.76	918,600.64
3、本期减少金额	131,600.00				131,600.00
(1)处置	131,600.00				131,600.00
4、期末余额	3,668,365.89	192,310.42	15,565.20	213,290.53	4,089,532.04
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					
1、期末账面价值	3,645,416.44	374,108.58	22,553.66	4,708,799.47	8,750,878.15
2、年初账面价值	4,403,176.84	465,595.18	26,365.54	4,807,241.23	9,702,378.79

10、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	152,373.08		71,361.03		81,012.05
博鳌门店房屋装修费	15,850.25		15,850.25		
微信联盟服务费	1,920.13		1,920.13		
三亚上工谷店面装修费款		266,055.05	35,474.00		230,581.05
合计	170,143.46	266,055.05	124,605.41		311,593.10

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		上年年末余额	
	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	19,676,605.76	2,956,469.56	6,232,695.51	938,495.79
合计	19,676,605.76	2,956,469.56	6,232,695.51	938,495.79

12、 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	31,000,000.00	29,000,000.00
担保借款		
合计	31,000,000.00	29,000,000.00

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、何丽萍、沈日华、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	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	35,744,324.65	2,773,395.71
1 年以上	819,240.60	4,227,359.75
合计	36,563,565.25	7,000,755.46

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
重庆商界传媒集团有限公司	250,000.00	合同未执行完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江王宅建设有限公司	192,511.20	合同未执行完毕
姚顺水	161,600.00	合同未执行完毕
辽宁中医药大学	100,000.00	合同未执行完毕
海口龙华香树海岛沉香文化馆	97,629.40	合同未执行完毕

14、 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		173,971.20
合计		173,971.20

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,936,565.83	2,759,723.54	1,879,333.07	2,816,956.30
二、离职后福利-设定提存计划		36,984.50	36,984.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,936,565.83	2,796,708.04	1,916,317.57	2,816,956.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,936,565.83	2,645,522.51	1,765,132.04	2,816,956.30
2、职工福利费		4,199.70	4,199.70	
3、社会保险费		52,352.42	52,352.42	
其中：医疗保险费		51,967.49	51,967.49	
工伤保险费		173.55	173.55	
生育保险费		211.38	211.38	
4、住房公积金		23,100.00	23,100.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,548.91	34,548.91	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,936,565.83	2,759,723.54	1,879,333.07	2,816,956.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		35,762.28	35,762.28	
2、失业保险费		1,222.22	1,222.22	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		36,984.50	36,984.50	

16、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,633.86	20,022.87
城市维护建设税	681.69	1,410.34
教育费附加	409.02	604.43
地方教育附加	272.68	402.95
个人所得税	1,479.55	1,014.40
企业所得税	1,856,967.50	2,745,307.85
印花税		300.67
土地使用税	302,981.76	302,981.76
合计	2,176,426.06	3,072,045.27

17、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,667,174.23	5,722,489.05
应付利息	1,641,775.42	
应付股利		
合计	5,308,949.65	5,722,489.05

(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	上年年末余额
应付个人款项	3,547,165.19	5,692,489.05
保证金		30,000.00
往来款	120,009.04	
合计	3,667,174.23	5,722,489.05

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	2,926,632.00	未到结算期
合计	2,926,632.00	

(2) 应付利息

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

18、 合同负债**(1) 合同负债列示**

项目	期末余额
预收货款	125,095.85
合计	125,095.85

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动余额	变动原因
预收货款	125,095.85	合同未执行完毕
合计	125,095.85	

19、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,990,000.00	17,000,000.00
合计	21,990,000.00	17,000,000.00

该借款由公司实际控制人丁宗妙以其持有的 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。

20、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	40,000.00	
合计	40,000.00	

(1) 专项应付款

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

21、 股本

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

23、 盈余公积

项目	年初余额	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	63,536,375.83	60,420,800.60
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	63,536,375.83	60,420,800.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,172,449.27	3,674,905.09
减：提取法定盈余公积		559,329.86
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	41,363,926.56	63,536,375.83

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	7,409,202.51	5,632,112.33	64,667,545.73	42,804,026.73
其他业务			43,791.18	44,260.58
合计	7,409,202.51	5,632,112.33	64,711,336.91	42,848,287.31

(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	3,530,825.38	2,743,149.76	10,276,591.97	5,422,598.80
沉香工艺品			440,378.87	246,412.05
其他产品			98,906.01	25,945.98
中草药材	357,798.16	333,039.28	14,385,321.07	9,090,589.90
沉香香料	275,229.36	198,529.76	25,005,882.79	17,102,020.20
沉香原木	2,441,376.14	2,037,183.23	13,251,578.63	10,246,269.51

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
培训、会议、服务费			75,322.64	
沉香树苗	406,000.00	210,540.00		
酒类	397,973.47	109,670.30	1,133,563.75	670,190.29
合计	7,409,202.51	5,632,112.33	64,667,545.73	42,804,026.73

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,027.46	16,435.52
教育费附加	1,808.19	7,210.94
地方教育费附加	1,205.45	4,807.31
印花税	119.30	346.77
车船使用税	2,857.20	2,857.20
房产税	3,186.57	840.00
城镇土地使用税	303,122.76	303,122.76
柴油机动车辆通行附加费	6,171.09	
合计	322,498.02	335,620.50

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	238,597.52	1,111,836.32
招待费	494,800.95	614,753.09
租赁及物业费	350,502.87	448,773.17
差旅费	58,590.75	376,848.28
样品、试用品	225,263.81	302,980.85
业务宣传费	252,213.17	177,707.58
装修费摊销	124,605.41	113,047.00
运输费	27,291.27	80,789.61
交通费	3,128.80	64,200.44
低值易耗品	3,286.36	15,463.80
办公费		13,648.36
出库损耗	4,372.47	864.87
邮电通讯费	26,817.52	
其他	11,591.41	10,955.00
合计	1,821,062.31	3,331,868.37

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,834,284.31	1,927,296.35
业务招待费	156,244.95	455,498.05
中介费	257,547.17	394,786.33
租赁及物业费	100,380.26	393,573.40
差旅费	168,476.68	333,018.07
折旧费	341,317.70	326,171.69
消耗性生物资产待摊费用摊销	95,297.50	229,987.94
技术咨询、服务费	311,306.80	213,764.68
维修费	30,088.50	158,921.95
无形资产摊销	98,441.76	98,441.80
办公费	50,072.26	98,314.78
交通费	87,142.31	96,165.24
工会经费	34,548.91	61,800.73
职工福利费	12,715.70	53,534.91
水电费	16,795.86	39,594.09
会议费	10,000.00	35,396.79
财产保险费	13,856.05	35,139.14
装修费	107,958.13	
职工教育经费		25,300.00
商标、专利费		19,734.34
低值易耗品	4,901.99	12,359.24
业务宣传费		10,918.00
柴油机动车辆通行附加费		6,336.00
邮电通讯费	6,509.16	8,773.25
管理损耗	1,995,573.41	
其他	19,427.62	54,985.64
合计	5,752,887.03	5,089,812.41

29、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	959,562.12	1,871,165.41
材料费	505,524.17	1,364,656.06
测试化验加工费	271,802.68	154,737.92
折旧费用与长期待摊费用	90,100.70	75,339.38
咨询会议费	23,726.73	65,716.00
差旅费	6,688.37	11,592.19
设备费	18,169.93	7,081.29

项目	本期金额	上期金额
间接费	26,699.73	
出版信息传播费	124,095.29	
燃料动力费	239.00	
合计	2,026,608.72	3,550,288.25

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,870,861.67	3,366,487.44
减: 利息收入	1,358.09	38,239.71
手续费	13,032.78	14,555.85
合计	3,882,536.36	3,342,803.58

31、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-13,443,910.25	-4,611,123.64
合计	-13,443,910.25	-4,611,123.64

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	1,470,983.00	1,780,000.00	1,470,983.00
盘盈利得	212.00	9,594.71	212.00
其他	9,370.31	2,159.07	9,370.31
合计	1,480,565.31	1,791,753.78	1,480,565.31

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
中医药现代化研究		720,000.00	与收益相关
2019 年高新技术产业发展专项资金		60,000.00	与收益相关
2019 年科技创新发展计划专项资金		1,000,000.00	与收益相关
中国医学科学院药用植物研究所海南分所转来 16 号项目课题	1,160,000.00		与收益相关
海口市市场监督管理局转来专利资助资金款	200,000.00		与收益相关
海口市财政国库支付局转来市级再次认定高企奖励款	100,000.00		与收益相关
海口市市场监督管理局转	9,288.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
来付知识产权发展科专利授权补助资金款			
海口市市场监督管理局转来知识产权发展科专利授权补助资金款	1,695.00		与收益相关
合计	1,470,983.00	1,780,000.00	

33、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		2,720.00
固定资产报废损失	61,498.05	
罚款支出	3.13	
存货损耗、盘亏	130,558.02	92,560.42
其他	6,516.64	15.58
合计	198,575.84	95,296.00

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		1,094,975.28
递延所得税费用	-2,017,973.77	694,800.77
汇算清缴差异		-777,088.97
合计	-2,017,973.77	-376,914.46

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	1,510,983.00	1,780,000.00
存款利息收入	1,358.09	38,239.71
其他营业外收入	9,582.31	2,159.07
收到经营性往来款	1,135,609.77	819,379.00
合计	2,657,533.17	2,639,777.78

(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	450,883.13	
费用性支出	5,914,145.82	6,240,973.27
手续费支出	13,032.78	14,555.85
罚款支出	3.13	
其他营业外支出	6,516.64	2,735.58

项目	本期金额	上期金额
支付经营性往来款	121,422.80	819,379.00
合计	6,506,004.30	7,077,643.70

(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	122,000.00	
收到关联方借入款项	733,000.00	
合计	855,000.00	

(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	1,820,000.00	
归还关联方借入款项	903,000.00	
投资支付相关费用		283,018.86
合计	2,723,000.00	283,018.86

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	-22,172,449.27	3,674,905.09
加：资产减值准备		
信用减值准备	13,443,910.25	4,611,123.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,278,856.28	1,250,984.49
无形资产摊销	918,600.64	874,729.64
长期待摊费用摊销	124,605.41	304,247.82
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）	61,498.05	
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）	3,870,861.67	3,366,487.44
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）	-2,017,973.77	-694,800.77
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）	-14,660,269.30	-22,520,434.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,860,034.22	-36,742,678.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,377,132.49	-46,339,656.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,669,458.31	-92,215,092.49

补充资料	本期金额	上期金额
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：		
现金的期末余额	290,863.75	796,870.00
减：现金的期初余额	796,870.00	36,926,505.88
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	-506,006.25	-36,129,635.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,863.75	796,870.00
其中：库存现金	111,489.42	214,951.42
可随时用于支付的银行存款	179,374.33	581,918.58
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	290,863.75	796,870.00
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。

36、 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	1,128,167.60	抵押借款
合计	34,719,387.60	

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

沈根其、丁宗妙、沈日华分别持有本公司 31.85%、13.85%、10.03%的股份,2015 年 6 月 18 日沈根其、丁宗妙、沈日华签署了《一致行动协议》2016 年 6 月 12 日,丁宗妙、沈根其、沈日华签署《<一致行动协议>的补充协议》2020 年 12 月 18 日沈根其、丁宗妙、沈日华签署《关于<一致行动协议>之解除协议》声明三方在公司的一致行动关系于 2020 年 12 月 18 日解除。《一致行动协议》解除后结合公司的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析,公司的实际控制人由沈根其、丁宗妙、沈日华变更为沈根其。

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) 关联受托管理/委托管理情况**① 本公司作为委托方**

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	期末代管金额
海南香树沉香产业集团股份有限公司	沈日华	存货\发出商品	409,909.71
海南香树沉香产业集团股份有限公司	沈根其	存货\发出商品	123,769.88

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联方租赁

2020 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 2020 年 1 月 1 日至 2020 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，2020 年不予支付租金。

(5) 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、何丽萍、张慧、滕淑青	海南香树沉香产业集团股份有限公司	21,990,000.00	2020-9-21	2022-3-21	否
沈根其、丁宗妙、沈日华、何丽萍、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
丁宗妙	海南香树沉香产业集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-12-20	2020-12-16	是
沈日华	海南蜜香树沉香生物科技有限公司	10,000,000.00	2019-11-21	2020-11-18	是
沈日华	海南蜜香树沉香生物科技有限公司	4,000,000.00	2019-12-04	2020-11-27	是

(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	4,238,000.00	2018-11-15	2021-11-14	2020年度已归还1,788,000.00元
沈根其	90,000.00	2020-7-20	2021-7-20	未归还
丁宗涨	340,000.00	2020-1-1	2020-12-31	已归还
丁宗涨	70,000.00	2020-11-17	2021-11-17	未归还
沈小仙	203,000.00	2020-4-26	2021-4-26	已归还
沈小仙	130,000.00	2020-7-20	2021-7-20	已归还
沈小仙	130,000.00	2020-8-21	2021-8-21	已归还
沈小仙	100,000.00	2020-9-16	2021-9-16	已归还
沈小仙	100,000.00	2020-11-21	2021-11-21	未归还

注：香树沉香产业（义乌）有限公司 2020 年度已归还沈根其借款 1,788,000.00 元；海南香树沉香产业集团股份有限公司 2020 年度已归还丁宗涨 340,000.00 元、沈小仙 563,000.00 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	861,855.60	980,790.01
合计	861,855.60	980,790.01

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
丁宗妙	220,658.37	124,161.29
沈根其	2,926,632.00	4,624,632.00
沈小仙	100,000.00	
丁宗涨	92,807.50	
合计	3,340,097.87	4,748,793.29

注：关联方-其他应付款/沈根其余额 2,926,632.00 元，其中 2,450,000.00 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，90,000.00 元系母公司海南香树沉香产业集团股份有限公司于 2020 年 7 月向沈根其拆入形成，2020 年度子公司香树沉香产业（义乌）有限公司已归还沈根其借款 1,788,000.00 元。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 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

2021 年 1 月 29 日，股东丁宗妙向海南文昌农村商业银行股份有限公司质押了持有本公司公司的股份 350.00 万股。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 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、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,147,951.20	53,180,740.82
1 至 2 年	52,572,646.97	50,502,496.40
2 至 3 年	47,223,600.17	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	102,944,198.34	103,683,237.22
减: 坏账准备	19,487,303.77	6,113,864.46
合 计	83,456,894.57	97,569,372.76

(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

(续)

类别	上年年末余额				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	103,683,237.22	100.00	6,113,864.46	5.90	97,569,372.76
其中: 组合 1	103,683,237.22	100.00	6,113,864.46	5.90	97,569,372.76
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	103,683,237.22	100.00	6,113,864.46	5.90	97,569,372.76

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	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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	102,944,198.34	19,487,303.77	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,180,740.82	1,063,614.82	2.00
1至2年	50,502,496.40	5,050,249.64	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	103,683,237.22	6,113,864.46	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	6,113,864.46	13,373,439.31			19,487,303.77
合计	6,113,864.46	13,373,439.31			19,487,303.77

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 93,760,814.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,914,324.94 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	38,239,569.80	37.15	9,008,911.82
义乌瑞香工艺品有限公司	21,871,982.77	21.25	3,670,070.83
义乌市倚天雅香文化传播有限公司	20,432,452.53	19.85	2,043,245.25
深圳一品沉香文化发展有限公司	10,304,474.00	10.01	3,063,005.40
海口龙华香树海岛沉香文化馆	2,912,335.80	2.83	129,091.64
合计	93,760,814.90	91.09	17,914,324.94

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	12,985,541.68	16,724,360.52
应收利息		
应收股利		
合计	12,985,541.68	16,724,360.52

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,350,184.18	16,433,233.22
1 至 2 年	11,441,031.24	214,111.44
2 至 3 年	182,511.36	121,330.00
3 至 4 年	121,330.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上		
小 计	13,125,056.78	16,798,674.66
减：坏账准备	139,515.10	74,314.14
合 计	12,985,541.68	16,724,360.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		3,200.00
押金保证金	342,241.44	437,441.44
代扣代缴款项	18,833.35	
关联方往来款	12,763,981.99	16,358,033.22
小 计	13,125,056.78	16,798,674.66
减：坏账准备	139,515.10	74,314.14
合 计	12,985,541.68	16,724,360.52

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	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

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

(续)

类别	上年年末余额				
	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	16,798,674.66	100.00	74,314.14	0.44	16,724,360.52
其中: 组合 1	440,641.44	2.62	74,314.14	16.86	366,327.30
组合 2	16,358,033.22	97.38			16,358,033.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,798,674.66	100.00	74,314.14	0.44	16,724,360.52

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	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	

(续)

账龄	上年年末余额
----	--------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,200.00	1,504.00	2.00
1 至 2 年	214,111.44	21,411.14	10.00
2 至 3 年	121,330.00	36,399.00	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	440,641.44	74,314.14	

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	74,314.14			74,314.14
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	65,200.96			65,200.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	139,515.10			139,515.10

⑤坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	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	74,314.14	65,200.96			139,515.10
合 计	74,314.14	65,200.96			139,515.10

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
海南蜜香树沉香生物科技有	往来	1,207,170.83	1 年	91.90	

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
限公司	款		以内		
海南蜜香树沉香生物科技有限公司	往来款	10,854,296.24	1-2年		
广东茂盛沉香发展有限公司	往来款	113,380.00	1年以内	3.28	
广东茂盛沉香发展有限公司	往来款	317,185.00	1-2年		
香树沉香产业(义乌)有限公司	往来款	269,550.00	1-2年	2.05	
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	0.84	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	0.76	30,000.00
合计	—	12,972,182.07	—	98.83	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			上年年末余额		
	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	34,000,000.00		34,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00
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	上年年末余额	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		
海南海岛沉香科学研究所	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	6,484,345.32	5,325,925.11	63,800,901.71	42,738,830.06
其他业务				
合计	6,484,345.32	5,325,925.11	63,800,901.71	42,738,830.06

(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	2,927,578.56	2,490,980.18	10,516,237.46	5,927,535.61
沉香工艺品			500,101.40	306,134.58
沉香树苗	406,000.00	210,540.00		
其他产品	76,363.10	55,652.66	141,780.36	66,280.26
中草药材	357,798.16	333,039.28	14,385,321.07	9,090,589.90
沉香香料	275,229.36	198,529.76	25,005,882.79	17,102,020.20
沉香原木	2,441,376.14	2,037,183.23	13,251,578.63	10,246,269.51
合计	6,484,345.32	5,325,925.11	63,800,901.71	42,738,830.06

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	-61,498.05	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,495.48	
非经常性损益合计	-188,993.53	
所得税影响额		
合计	-188,993.53	

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	-5.93	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.88	-0.14	-0.14

海南香树沉香产业集团股份有限公司

2021年4月27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

第九节 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。

（三）年度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