



御华堂

NEEQ: 430184

北京御华堂沉香科技股份有限公司

Beijing Yuhuatang Agarwood Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

一、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。

二、公司负责人林杰东、主管会计工作负责人张荣敏及会计机构负责人（会计主管人员）张荣敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴财光华会计师事务所（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无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

一、董事会关于审计意见涉及事项的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023年财务报表出具非标准审计意见的审计报告。本公司 2023年12月31日期末未分配利润为-57,464,172.83元，期末净资产为2,257,744.82元，2023年度净利润为-762,044.99元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司管理层根据公司实际情况，积极采取措施如下：

1、经营方面

（1）公司目前处于转型阶段，新销售业务刚刚起步，本公司存在亏损情况，属于公司转型发展所经历的必要阶段，对此本公司控股股东、实际控制人和管理团队早有预测，计划用三年的时间完成业务模式转型，并对公司和产品的抱有极大信心，不存在未来12个月之内对本公司进行清算和终止经营的打算，因此不会影响本公司的持续发展。

（2）目前公司已经组建完成新的管理团队、现有团队在沉香业务上有丰富的业务经验和市场、技术、资金等资源，有利于公司顺利完成业务转型。

（3）报告期内，公司通过收购业务完成公司控股股东及实际控制人的变更，且在其控制下，公司业务全面过渡成新业务，并以沉香原材料贸易为新业务初期的业务内容，且已经取得一定收益，保障了公司的运营稳定。

2、财务方面

（1）截止到2023年12月31日，本公司的净资产为2,257,744.82元，负债为1,884,505.56元，其中大部分债务在短期内无需偿还，近期内不存在无法偿还到期债务的情况，不会引发债务危机。

（2）近几年来，公司在运营上向供应商采购的金额总量不大，新业务也产生一定的销售收入，不存在因资金问题导致业务中断的情况发生，不会影响公司的可持续发展。

3、其他方面

（1）本公司遵纪守法、合规经营，在生产经营过程中不存在违反国家法律法规或政策规定，未接受过政府相关部门的处罚或罚款，不存在影响本公司持续经营的情况。

（2）公司将继续深入开展新业务，丰富沉香产品类型，在销售模式、渠道建设、品牌形象、产品品质等各方面加强建设，保障产品市场吸引力和竞争力。

二、董事会意见

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着独立、客观、公正的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示该报告客观严谨反映了公司 2023年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事及高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响。

五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	68

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市海淀区苏州街 75 号 4 号楼三层 3215 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、御华堂	指	北京御华堂沉香科技股份有限公司
北方跃龙	指	北方跃龙科技（北京）股份有限公司
星瑞香	指	厦门星瑞香沉香生物科技有限公司，控股股东
收购人	指	厦门星瑞香沉香生物科技有限公司通过收购公司股东陈维忠所持公司 550 万股份后成为公司控股股东。
沉香	指	指白木香在受到自然界伤害或者人为破坏后，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。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止
指定信息披露平台	指	http://www.neeq.com.cn
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中石化	指	中国石化销售有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京御华堂沉香科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yuhuatang Agarwood Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	林杰东	成立时间	2006年11月28日
控股股东	控股股东为（厦门星瑞香沉香生物科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林杰东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	11 原材料-10 原材料-15 纸类与林业产品-10 林业产品		
主要产品与服务项目	沉香产品开发、生产和销售（原材料及衍生品）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	御华堂	证券代码	430184
挂牌时间	2012年12月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,460,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林加敏	联系地址	北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215室
电话	010-62963796	电子邮箱	455653883@qq.com
传真	010-62930060		
公司办公地址	北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215号	邮政编码	100085
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108796737728W		
注册地址	北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215室		
注册资本（元）	55,460,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本报告期内，公司的主营业务发生变更，已不再开展原有油气相关业务，新的主营业务为围绕沉香相关产业的核心技术研发，文化创意设计与传播，沉香产品的开发、生产与销售业务。此外，公司通过收购业务，完成控股股东及实际控制人的变更、公司名称和证券简称的变更，公司名称由“北方跃龙科技（北京）股份有限公司”变更为“北京御华堂沉香科技股份有限公司”，公司证券简称由原“北方跃龙”变更为“御华堂”。

报告期内公司已完成新业务组织架构及专业团队的组建。公司控股股东及管理团队拥有稳定的沉香合作社资源保障了原材料供应的可靠和稳定，同时拥有沉香衍生产品制品技术和较强的资金实力，为公司开展新业务奠定基础。

新业务开展初期，公司以沉香原材料的销售为主要业务，并取得一定销售收入，保障了转型初期公司日常运营所需。随着公司转型完成及开展沉香衍生品业务条件的成熟，公司将逐步开展以名贵沉香提取物为添加物的日化用品的研发、生产和销售业务，着力挖掘沉香药用价值在日化产品中的作用。

报告期内，公司的主营业务范围、公司名称、控股股东、实际控制人发生变更。详见公司于 2023 年 3 月 2 日及 2023 年 5 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟变更公司名称及证券简称的公告》（公告编号：2023-011）、《主营业务变更的公告》（公告编号：2023-013）、《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2023-039）。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,064,220.24	1,376,146.83	50.00%
毛利率%	70.63%	73.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-762,044.99	509,298.53	-249.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-902,919.99	-1,497,354.45	0.00%
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）	-28.88%	18.42%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-34.22%	-54.15%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,142,250.38	4,405,172.44	-5.97%
负债总计	1,884,505.56	1,385,382.63	36.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,257,744.82	3,019,789.81	-25.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.05	-20.00%
资产负债率% (母公司)	45.49%	31.45%	-
资产负债率% (合并)	45.49%	31.45%	-
流动比率	0.91	2.87	-
利息保障倍数	-	20.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-433,054.64	466,561.72	-192.82%
应收账款周转率	1.21	1.23	-
存货周转率	0.36	0.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.97%	-28.73%	-
营业收入增长率%	50.00%	31.63%	-
净利润增长率%	-249.63%	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	24,295.61	0.59%	480,350.25	10.58%	-94.94%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	1,303,000.00	31.46%	332,220.11	7.32%	292.21%
存货	183,486.23	4.43%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	105,523.16	2.55%	433,285.05	9.55%	-75.65%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	2,317,919.87	55.96%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	0	0%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	-
预付款项	3,000.00	0.07%	2,417,924.46	53.28%	-99.88%
其他应收款	183,693.10	4.43%	741,392.57	16.83%	-75.22%
应付账款	1,339,784.45	32.34%	931,934.45	20.53%	43.76%
应付职工薪酬	167,301.45	4.04%	5,692.88	0.13%	2,838.78%

其他应付款	79,959.55	1.93%	124,426.52	2.74%	-35.74%
-------	-----------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年末减少 94.94%，主要因接近本报告期末时账期内的销售回款未到回款期，同时报告期内各项费用较上期有所提高，导致期末留存资金较上期有大幅下降。
- 2、应收账款较上期增长 292.21%，主要因公司历史存续应收账款回款情况较差之外，本期公司增加营业收入，部分沉香原材料销售未到回款期所致。
- 3、存货：本期增长 18.35 万元，主要是因公司存在未销售的沉香原材料所致。
- 4、固定资产较上期末减少 75.65%，主要是因公司机器设备、器具及家具按照使用年限财务上计提累计折旧处理所致，同时报告期内公司并未购置固定资产。
- 5、无形资产在本期增加 231.79 万元，主要是因本期内新增取得了软件著作权的余额所致。
- 6、预付款项减少 99.88%，主要是因本期取得了软件著作权，由预付款项结转至无形资产所致。
- 7、其他应收款较上年减少 75.22%，主要是因信用减值损失所致。
- 8、应付账款较上期末增加 43.76%，主要是本报告期有新增采购沉香原材料业务存在应付款项。
- 9、应付职工薪酬较上年期末增长 2838.68%，主要因 2022 年员工人数出现期初骤减、期末骤增情况，平均在职员工人数较低；2023 年员工较稳定，平均在职员工人数比 2022 年较高，故应付职工薪酬较上期有大幅增加。
- 10、其他应付款较上期下降 35.74%，主要因本期归还部分个人代垫资金，且无新增其他应付款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,064,220.24	-	1,376,146.83	-	50.00%
营业成本	606,312.01	29.37%	366,972.48	26.67%	65.22%
毛利率%	70.63%	-	73.33%	-	-
销售费用	45,291.36	2.19%	8,143.41	0.59%	456.17%
管理费用	1,503,630.75	72.84%	1,333,792.35	96.92%	12.73%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	817.88	0.04%	26,230.67	1.91%	-96.88%
信用减值损失	-805,638.85	-39.03%	-338,968.94	-24.63%	-137.67%
资产减值损失	-	0%	-797,441.15	-57.95%	-
其他收益	183.44	0.01%	563.53	0.04%	-67.45%
投资收益	140,875.00	6.82%	1,326,733.21	96.41%	-89.38%
公允价值变动收益	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	-762,044.99	-36.92%	-170,621.24	-12.40%	346.63%

营业外收入	-	0.00%	683,074.61	49.64%	-100.00%
营业外支出	-	0.00%	3,154.84	0.23%	-100.00%
净利润	-762,044.99	-36.92%	509,298.53	37.01%	-249.63%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增长 50.00%，是公司在本报告期内加强了沉香原材料销售业务所致。
- 2、营业成本较上期增加 65.22%，本期沉香原材料销售增加，营业成本相应增长，本期毛利有所下降，致使营业成本增长比例高于营业收入的增长比例。
- 3、销售费用较上年增长 456.17%，主要是因本年度增加销售力度，日常销售活动增加，相关费用增长所致。
- 4、财务费用较上年下降 96.88%，主要是本报告期内无贷款利息费用产生所致。
- 5、信用减值损失较上年增加 137.67%，主要因其他应收款计提信用减值损失所致。
- 6、其他收益较上期下降 67.45%，主要是因本期未收到政府补贴所致。
- 7、投资收益较上期增加 89.38%，主要因公司将固定资产“车辆”抵偿至重庆耐德能源装备集成有限公司的应付账款所致。
- 8、资产处置收益在本期金额为零，主要系本报告期内无资产处置情形发生。
- 9、营业利润在本期继续处于亏损状态，较上年亏损增长 346.63%，主要因本期毛利率降低，各项费用有所增加以及投资收益降低多个因素所致。
- 10、本期净利润较上年降低 249.63%，且为亏损状态，主要是本期无大额投资收益，相对上期净利润大幅下降。

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	2,064,220.24	1,376,146.83	50.00%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	606,312.01	366,972.48	65.22%
其他业务成本	0	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百分比
商品销售收入	2,064,220.24	606,312.01	70.63%	50.00%	65.22%	-2.70%
技术服务收入	0	0	0%	0%	0%	0%
备件销售收入						
合计	2,064,220.24	606,312.01	70.63%	50.00%	65.22%	-2.70%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本报告期内，公司收入构成延续上期营业收入模式，以沉香原材料的销售为公司本期收入的主要来

源。公司已由原以商品销售收入、技术服务收入及备件销售收入结构模式变为单一商品销售收入模式，且商品销售收入中主要销售产品由原现金自助智能集线器产品变为沉香原材料产品。

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	厦门名香生物科技有限公司	2,064,220.24	100.00%	否
合计		2,064,220.24	100.00%	-

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	高州市广源沉香种植合作社	606,312.01	100.00%	否
合计		606,312.01	100.00%	-

(三) 现金流量分析

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	-433,054.64	466,561.72	-192.82%
投资活动产生的现金流量净额	-23,000.00	37,080.00	-162.03%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-63,165.71	-

现金流量分析：

- (1) 本期经营活动产生的现金流量净额为负，较上期减少 192.82%，主要因本期现金流入低于上期 57.10%，同时需要支付给职工以及为职工支付的现金高于上年 123.94%，最终经营活动产生的现金流量净额低于上年。
- (2) 本期投资活动产生的现金流量净额为负，较上期下降 162.03%，主要是因上期有收回提供给个人的借款的现金流入，本期无投资活动产生现金流入所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额为 0，主要是上期有偿还银行借款、收到其他还款双向流动有余额，本期无筹资业务发生。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场拓展的风险	<p>公司目前以围绕沉香原材料销售及沉香衍生品研发、生产和销售为主营业务，将面临新的市场开发、新销售渠道的搭建，对公司整体市场开发能力存在一定要求，对公司新业务顺利开展至关重要。</p> <p>应对措施：第一，充分利用管理团队拥有的沉香市场资源，积极促进稳定合作；第二，积极寻找优质营销合作伙伴，深入挖掘沉香衍生品消费市场，提高产品市场影响力，保障产品销售高效性。</p>
技术研发和核心人才流失风险	<p>核心技术人员是公司产品开发的主力，其技术水平影响产品的竞争力，高端技术人员在市场上又是稀缺资源。有竞争力的工作环境和条件是公司吸引和留住人才的必备条件，也是人力建设的基本要求和目标。公司转型初期，各项条件还未达到较高竞争力的水平，在人才吸引和留住上存在一定风险。</p> <p>应对措施：建设高效运营管理模式，完善各项管理制度，营造便捷友好的职场环境，是公司经营核心内容。</p>
综合管理风险	<p>公司组织结构受公司规模变化影响不断发生变化，公司完成董事会、监事会、高级管理人员的换届选举，通过收购业务公司控股股东及实际控制人发生变更，对原有管理制度持续运行影响较大。</p> <p>应对措施：第一，根据沉香业务特点调整完善现有管理体系，加强管理人员业务能力培训，提高管理水平和效率；第二，营造良好的企业文化氛围，切实落实各项管理目标，提高企业运营效率。</p>
持续经营能力风险	<p>受行业市场 and 政策影响，公司近几年营业收入持续下滑，企业规模不断缩减。报告期内，公司变更主营业务范围，开展围绕沉香相关技术研发、产品开发和销售新业务。目前处于新业务开展初期，仅围绕沉香原材料买卖开展业务并取得一定规模收入，但在增强公司市场竞争力的产品技术研发、生产加工</p>

	<p>及市场拓展上均未大幅开展，如不能尽快提升公司自有竞争力，公司持续经营发展势必受到影响。</p> <p>应对措施：第一，积极稳健开展沉香相关业务，立足高质量产品服务，保障业务的持续性；第二，加强企业管理运营能力，提高运营效率，保障公司持续经营。</p>
应收账款回款风险	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面原值为 237.35 万元，占总资产的 57.30%，较上年增加 134.00 万元。其中中石化是公司重大客户，回款效果不佳，对公司的资金流产生一定影响。同时因公司本期正常开展产品销售，新增应收账款，该部分应收款为正常账期内款项。</p> <p>应对措施：公司通过继续积极沟通催收到期账款，针对不同情况根据相关规则做相应处理，争取将其影响降到最低。公司持续完善风险管控体系，确保应收账款全程受控。</p>
农业政策和自然灾害风险	<p>公司沉香原材料的供应依赖于沉香树种植业的发展，其中国家农业政策及自然灾害是影响该行业的重要因素。农业是国家重点扶持产业，在税收和财政补贴等多方面受国家及地方各政策支持，对沉香种植起积极作用；同时沉香树的种植对环境要求较高，干旱、洪涝、病虫害、火灾等自然灾害是该行业的重大危害。因此农业政策和自然灾害对沉香原材料稳定供应均存在重大影响。</p> <p>应对措施：为有效持续经营、高效实现经营目标，公司立足于行业发展动态，不断优化产品业务结构，积极开发多样化高科技含量产品，建立多渠道供应体系，适当提高原材料储备，以尽量避免行业政策及自然灾害带来的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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） 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
董监高	2012年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与构成竞争的业务及活动或担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中

其他	2012年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
收购人	2023年5月12日	2024年5月11日	收购	限售承诺	在收购完成后12个月内不得转让。	正在履行中
收购人	2023年5月12日		收购	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	正在履行中
收购人	2023年5月12日		收购	保持公众公司独立性的承诺	本公司/本人承诺采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。	正在履行中
收购人	2023年5月12日		收购	关于规范和减少关联交易的承诺	尽可能减少关联交易；不通过关联交易损害公司及股东合法权益。	正在履行中
收购人	2023年5月12日		收购	同业竞争承诺	将不会直接或间接经营构成竞争或可能构成竞争的业务，不投资构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如存在则停止经营或转让给无关联方。	正在履行中

收购人释义：

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 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	40,879,650	73.71%	-2,042,900	38,836,750	70.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,750	0.03%	0	14,750	0.03%

	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,580,350	26.29%	2,042,900	16,623,250	29.97%
	其中：控股股东、实际控制人	13,851,300	24.98%	2,727,700	16,579,000	29.89%
	董事、监事、高管	44,250	0.08%	0	44,250	0.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		55,460,000	-	0	55,460,000	-
普通股股东人数		83				

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	厦门星瑞香沉香生物科技有限公司	0	16,579,000	16,579,000	29.89%	16,579,000	0	0	0
2	广东群兴玩具股份有限公司	5,531,000	0	5,531,000	9.97%	0	5,531,000	0	0
3	陈维忠	13,851,300	-9,306,600	4,544,700	8.19%	0	4,544,700	0	0
4	徐清娜	2,400,000	270,000	2,670,000	4.81%	0	2,670,000	0	0
5	白植金	2,747,300	-82,999	2,664,301	4.80%	0	2,664,301	0	0
6	钟珊珊	0	2,640,000	2,640,000	4.76%	0	2,640,000	0	0
7	余远强	0	2,610,000	2,610,000	4.71%	0	2,610,000	0	0
8	王秀金	2,400,000	0	2,400,000	4.33%	0	2,400,000	0	0
9	吴洪彬	0	2,205,300	2,205,300	3.98%	0	2,205,300	0	0
10	白植如	2,190,000	-410,900	1,779,100	3.21%	0	1,779,100	0	0
合计		29,119,600	14,503,801	43,623,401	78.65%	16,579,000	27,044,401	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十大股东间，除白植金与白植如为兄妹关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

2023年5月11日，厦门星瑞香沉香生物科技有限公司与公司股东陈维忠签订《股份转让协议》，由星瑞香受让陈维忠持有的御华堂550.00万股股票，星瑞香持股比例变为29.89%，星瑞香成为公司第一大股东、控股股东，星瑞香的实际控制人林杰东成为公司实际控制人。

控股股东：厦门星瑞香沉香生物科技有限公司成立于2022年10月17日，注册资本为1000万元，法定代表人为林杰东，注册地址为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区（保税区）象兴路23号203室。

实际控制人：林杰东，男，中国国籍，无境外永久居留权。1994年至2004年任长泰农业生产资料公司驻厦门物流部经理；2005年至2012年任西班牙桃乐丝酒业厦门代理；2013年至今创立慕东酒业并任总经理；2022年10月至今任厦门星瑞香沉香生物科技有限公司执行董事兼总经理；2022年12月至今，任公司董事长兼总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林杰东	董事长、总经理	男	1971年3月	2022年12月21日	2025年7月6日	0	0	0	0%
林加敏	董事 董事会秘书	男	1990年11月	2022年12月21日	2025年7月6日	0	0	0	0%
林伟珠	董事	女	1989年6月	2023年7月3日	2025年7月6日	0	0	0	0%
李慧聪	董事	女	1960年2月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0%
车雄伟	董事	男	1985年5月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0%
林宏伟	监事会主席	男	1987年6月	2023年3月23日	2025年7月6日	0	0	0	0%
王玮	监事	男	1986年10月	2023年3月23日	2025年7月6日	0	0	0	0%
郭树芬	职工代表监事	女	1983年9月	2022年7月7日	2025年7月6日	59,000	0	59,000	0.11%
张荣敏	财务负责人	男	1986年12月	2022年12月26日	2025年7月6日	0	0	0	0
姜伟	监事会主席	男	1986年9月	2022年7月7日	2023年3月23日	0	0	0	0%
屠家真	监事会	男	1994年6月	2022年7月7日	2023年3月23日	0	0	0	0%
黄嘉伟	董事	男	1996年10月	2022年12月21日	2023年7月3日	0	0	0	0%
梁佩明	董事会秘书	男	1999年8月	2022年12月26日	2023年11月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜伟	监事会主席	离任	无	个人原因离职
屠家真	监事	离任	无	个人原因离职
林宏伟	销售	新任	监事会主席	选举
王玮	财务	新任	监事	选举
黄嘉伟	董事	离任	无	个人原因离职
梁佩明	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
林伟珠	出纳	新任	董事、出纳	选举
林加敏	董事	新任	董事、董事会秘书	聘任

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

- 1、林宏伟，男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年10月至2022年12月，任长泰县宏杰石制品厂经理。
- 2、王玮，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2012年8月为厦门晋东集团有限公司会计助理；2012年8月至2016年1月为厦门夏朵贸易有限公司会计；2016年2月至2022年12月为厦门慕东酒业有限公司会计。
- 3、林伟珠，女，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中农业大学，本科学历。2019年7月至2022年12月，任慕东酒业有限公司出纳；2023年1月至今任北京御华堂沉香科技股份有限公司出纳。
- 4、林加敏，男，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年7月至2015年12月为厦门两岸股权交易中心有限公司上市顾问；2016年3月至2017年4月任长城国瑞证券客户经理；2017年4月至2022年10月任中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司风险管理职务。2022年10月入职北京御华堂沉香科技股份有限公司，2022年12月始担任公司董事。

(三) 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）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
行政人员	4	0	0	4
生产人员	0	0	0	0
销售人员	3	0	1	2
技术人员	2	0	1	1
财务人员	3	0	0	3
员工总计	12	0	2	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	3	2
专科以下	0	0
员工总计	12	10

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

- 1、公司重视员工的培训和发展，建立了各岗位培训体系，有针对性开展培训，培训内容包括入职培训、企业文化培训、安全培训、在职人员业务培训等，并按照年度培训计划按期组织实施。
- 2、公司按照《劳动合同法》及相关法律法规与员工签订劳动合同，为员工缴纳五险一金基本要求外，公司完善了薪酬制度，充分发挥和调动员工积极性和创造力。
- 3、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的企业管理制度，确保公司规范运作。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，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有完整的业务流程和独立的经营能力，合法拥有与生产经营相关的资产，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，根据生产经营需要独立组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司拥有与生产经营有关的场所、设备、知识产权的所有权和使用权，拥有独立的产品生产、销售体系。公司股东及关联方未占用和支配公司资产，不存在资产和资金被控股股东占用的情形。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司员工的劳动、工资报酬及社保福利完全独立；公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司制定了完整的内部财务控制体系，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有完善的财务管理制度、会计核算体系及风险控制制度。公司独立纳税，独立作出财务决策，独立银行账户。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用情形。

5、机构独立

公司根据《公司法》《公司章程》的规定，设置股东大会、董事会、监事会，根据经营实际设置相应经营管理部门，各职能部门分工协作，独立运营，各机构具有完备的管理制度，不存在混合经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况而制定，符合企业规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司重大内部管理是公司治理工作的重中之重，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规有关规定，从公司自身情况出发，规范会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，严格执行风险控制制度，采取事前防范、事中控制等措施，有效预防风险发生。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
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	中兴财光华审会字（2024）第 215019 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	邢战军
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 215019 号

北京御华堂沉香科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京御华堂沉香科技股份有限公司（以下简称御华堂公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了御华堂公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于御华堂公司，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，为发表审计意见提供了基础。

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 和附注五、19 所述，御华堂公司 2023 年 12 月 31 日期末未分配利润为-57,464,172.83 元，期末净资产为 2,257,744.82 元，2023 年度净利润为-762,044.99 元。这些事项表明公司可能存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然御华堂公司已拟定如财务报表附注二、2 所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

御华堂公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括御华堂公司 2023 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估御华堂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御华堂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督御华堂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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对御华堂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御华堂公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 逯文君

中国注册会计师： 邢战军

中国·北京

2024年3月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,295.61	480,350.25
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	五、2	1,303,000.00	332,220.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,000.00	2,417,924.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	183,693.10	741,392.57
其中：应收利息			22,333.79
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	183,486.23	-
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	五、6	21,332.41	-
流动资产合计		1,718,807.35	3,971,887.39
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			
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	五、7	105,523.16	433,285.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	2,317,919.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,423,443.03	433,285.05
资产总计		4,142,250.38	4,405,172.44
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,339,784.45	931,934.45
预收款项			
合同负债	五、11		17,222.64
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	五、12	167,301.45	5,692.88
应交税费	五、13	297,460.11	305,072.78
其他应付款	五、14	79,959.55	124,426.52
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	五、15		1,033.36
流动负债合计		1,884,505.56	1,385,382.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,884,505.56	1,385,382.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	55,460,000.00	55,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,032,643.62	4,032,643.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	229,274.03	229,274.03
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-57,464,172.83	-56,702,127.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,257,744.82	3,019,789.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,257,744.82	3,019,789.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,142,250.38	4,405,172.44

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,064,220.24	1,376,146.83
其中：营业收入	五、20	2,064,220.24	1,376,146.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,161,684.82	1,737,654.72
其中：营业成本	五、20	606,312.01	366,972.48
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	五、21	5,632.82	2,515.81
销售费用	五、22	45,291.36	8,143.41
管理费用	五、23	1,503,630.75	1,333,792.35
研发费用			
财务费用	五、24	817.88	26,230.67
其中：利息费用			25,826.06
利息收入		473.62	59.99
加：其他收益	五、25	183.44	563.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	140,875.00	1,326,733.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五、27	-805,638.85	-338,968.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-	-797,441.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-762,044.99	-170,621.24
加：营业外收入	五、30		683,074.61
减：营业外支出	五、31		3,154.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-762,044.99	509,298.53
减：所得税费用	五、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,044.99	509,298.53
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）		-762,044.99	509,298.53
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）		-762,044.99	509,298.53
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		-762,044.99	509,298.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-762,044.99	509,298.53
(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）		-0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		910,000.00	1,596,610.46
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		-	563.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	47,375.88	634,582.90
经营活动现金流入小计		957,375.88	2,231,756.89
购买商品、接受劳务支付的现金		234,938.47	600,375.90
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		698,404.59	311,876.20
支付的各项税费		111,915.67	24,203.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	345,171.79	828,739.94
经营活动现金流出小计		1,390,430.52	1,765,195.17
经营活动产生的现金流量净额		-433,054.64	466,561.72
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			
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	五、33		40,000.00
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,000.00	2,920.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,000.00	2,920.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,000.00	37,080.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33		1,050,000.00
筹资活动现金流入小计			1,050,000.00
偿还债务支付的现金			1,086,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,165.71
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			
筹资活动现金流出小计			1,113,165.71
筹资活动产生的现金流量净额		0	-63,165.71
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		-456,054.64	440,476.01
加：期初现金及现金等价物余额		480,350.25	39,874.24

六、期末现金及现金等价物余额		24,295.61	480,350.25
----------------	--	-----------	------------

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	55,460,000.00				4,032,643.62				229,274.03		-56,702,127.84		3,019,789.81
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	55,460,000.00				4,032,643.62				229,274.03		-56,702,127.84		3,019,789.81
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-762,044.99		-762,044.99
（一）综合收益总额											-762,044.99		-762,044.99
（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	55,460,000.00				4,032,643.62				229,274.03	-57,464,172.83	-	2,257,744.82	

项目	2022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	55,460,000.00				4,032,643.62				229,274.03		-57,211,426.37		2,510,491.28
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	55,460,000.00				4,032,643.62				229,274.03		-57,211,426.37		2,510,491.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											509,298.53		509,298.53
（一）综合收益总额											509,298.53		509,298.53
（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	55,460,000.00				4,032,643.62				229,274.03	-56,702,127.84			3,019,789.81

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

北京御华堂沉香科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北方跃龙科技（北京）有限公司（曾用名）2012年4月份整体改制而成，统一社会信用代码：91110108796737728W。经中国证券监督管理委员会备案，本公司已于2012年12月26日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：430184。

经过历年的增发新股，截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数5,546.00万股，注册资本为5,546.00万元，注册地址：北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215号，法定代表人：林杰东。

2023年3月29日，北方跃龙科技（北京）股份有限公司更名为北京御华堂沉香科技股份有限公司；自2023年4月13日起，证券简称由“北方跃龙”变更为“御华堂”，证券代码保持不变。

2、行业性质

本公司本年度行业性质发生变更，行业为11 原材料-10 原材料-15 纸类与林业产品-10 林业产品。

3、公司主要经营活动

变更前公司主营业务为为油气站提供一站式标准化运营管理服务，变更后主营业务为围绕沉香相关产业的核心技术研发，文化创意设计与传播，沉香产品的开发、生产与销售业务。

4、财务报表批准报出日期

2024年3月27日经董事会批准报出。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

公司 2023 年 12 月 31 日期末未分配利润为-57,464,172.83 元，期末净资产为 2,257,744.82 元，2023 年度净利润为-762,044.99 元。该事项表明公司可能存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司 2023 年度变更了控股股东及实际控制人，对原有业务进行了转型，引进了新业务并改组了董事会。公司将保持与控股股东及实际控制人的沟通，在运营资金等方面获得其支持。

本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年度财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的其他应付款	金额 \geq 10 万元，且占其他应付款余额 10%以上

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风

险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预

期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当

期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- (1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按

照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用个别计价法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限/年	残值率%	年折旧率%
工器具及家具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产包括软件等,其使用寿命估计如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	预计使用寿命
软件著作权、非专利技术	10年	预计使用寿命

12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，

在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入确认时间的具体判断标准

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司商品销售收入为销售沉香相关产品，公司在客户收到货物并签收，取得客户确认的签收单时确认收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

20、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已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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

个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	25.00
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行存款	24, 295. 61	480, 350. 25
合计	24, 295. 61	480, 350. 25

注：企业期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2, 373, 496. 52	1, 070, 496. 52	1, 303, 000. 00	1, 033, 496. 52	701, 276. 41	332, 220. 11
合计	2, 373, 496. 52	1, 070, 496. 52	1, 303, 000. 00	1, 033, 496. 52	701, 276. 41	332, 220. 11

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	2023. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259, 002. 85	259, 002. 85	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244, 600. 00	244, 600. 00	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126, 910. 00	126, 910. 00	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124, 200. 72	124, 200. 72	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101, 065. 53	101, 065. 53	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	84, 200. 01	84, 200. 01	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山西石油分公司	28, 900. 00	28, 900. 00	100. 00	多次催收未能收回
福建苏闽石油有限公司	24, 000. 00	24, 000. 00	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	16, 651. 00	16, 651. 00	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	9, 712. 50	9, 712. 50	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	9, 600. 00	9, 600. 00	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江苏石油分公司	2, 836. 90	2, 836. 90	100. 00	多次催收未能收回
上海亚太计算机信息系统有限公司	1, 817. 00	1, 817. 00	100. 00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	0. 01	0. 01	100. 00	多次催收未能收回
合计	1, 033, 496. 52	1, 033, 496. 52		

续

单位名称	2022. 12. 31
------	--------------

	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31			整个存续期预期信用损失率%
	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	1,340,000.00	100.00	37,000.00	—
其中：1-6月	750,000.00	55.97	7,500.00	1.00
7-12月	590,000.00	44.03	29,500.00	5.00
1至2年				10.00
合计	1,340,000.00	100.00	37,000.00	

(2) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
坏账准备	701,276.41	369,220.11			1,070,496.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款和合同资产期末合计余额	账龄	占应收账款和合同资产总额的比例%	二者合计坏账准备期末余额
厦门名香生物科技有限公司	750,000.00	1-6个月	31.60	7,500.00
	590,000.00	6-12个月	24.86	29,500.00
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	5年以上	10.91	259,002.85
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	210,603.36	4-5年	8.87	210,603.36
	33,996.64	3-4年	1.43	33,996.64
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	5年以上	5.35	126,910.00
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	2-3年	5.23	124,200.72
合计	2,094,713.57		88.25	791,713.57

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,000.00	100.00		

账龄	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 2 年				
2 至 3 年			2,417,924.46	100.00
合计	3,000.00	100.00	2,417,924.46	100.00

4、其他应收款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息		
其他应收款	183,693.10	741,392.57
合计	183,693.10	741,392.57

(1) 应收利息情况

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	22,333.79	22,333.79	
合计	22,333.79	22,333.79	

2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收利息

单位名称	2023. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
臧连军	22,333.79	22,333.79	100.00	预计无法收回

(2) 其他应收款情况

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,655,407.75	2,471,714.65	183,693.10
合计	2,655,407.75	2,471,714.65	183,693.10

续

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,776,688.48	2,035,295.91	741,392.57
合计	2,776,688.48	2,035,295.91	741,392.57

① 坏账准备

A、2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合1账龄组合	291,622.25	37.01	107,929.15	
合计	291,622.25	37.01	107,929.15	

按账龄情况列示如下：

账龄	2023.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	未来12个月内预期信用损失率%
1年以内	70,026.39	24.01	1,991.65	—
其中：1-6月	37,741.71	12.94	377.42	1.00
7-12月	32,284.68	11.07	1,614.23	5.00
1至2年	3,476.62	1.19	347.66	10.00
2至3年	160,692.00	55.10	48,207.60	30.00
3至4年	—	—	—	50.00
4至5年	225.00	0.08	180.00	80.00
5年以上	57,202.24	19.62	57,202.24	100.00
合计	291,622.25	100.00	107,929.15	

B、2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
北京数融数金企业管理有限公司	1,600,000.00	100.00	1,600,000.00	公司注销预计无法收回
臧连军	763,785.50	100.00	763,785.50	债务人经济困难，预计回收的可能性较低
合计	2,363,785.50		2,363,785.50	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
期初余额	91,592.43	343,703.48	1,600,000.00	2,035,295.91
—转入第三阶段		-343,703.48	343,703.48	
本期计提	16,336.72		420,082.02	436,418.74
期末余额	107,929.15		2,363,785.50	2,471,714.65

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金、保证金	242,734.74	181,195.86
借款	763,785.50	763,785.50
预付服务费	1,600,000.00	1,600,000.00
公司代垫款	48,887.51	231,707.12
合计	2,655,407.75	2,776,688.48

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023. 12. 31	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
北京数融数金企业管理有限公司	否	预付服务费	1,600,000.00	4-5年	60.25	1,600,000.00
臧连军	否	借款	93,000.00	2-3年	3.50	93,000.00
	否	借款	670,785.50	3-4年	25.26	670,785.50
周然	否	备用金	120,292.00	2-3年	4.53	36,087.60
中石化森美（福建）石油有限公司	否	质保金	45,201.07	5年以上	1.70	45,201.07
天府新能源开发有限公司	否	公司代垫款	40,000.00	2-3年	1.51	12,000.00
合计			2,569,278.57		96.75	2,457,074.17

5、 存货

(1) 明细分类

存货类别	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	374,297.83	374,297.83	
发出商品	183,486.23		183,486.23
合同履约成本	1,237,408.08	1,237,408.08	
合计	1,795,192.14	1,611,705.91	183,486.23

续

存货类别	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	374,297.83	374,297.83	
合同履约成本	1,237,408.08	1,237,408.08	

合计	1,611,705.91	1,611,705.91
----	--------------	--------------

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	374,297.83					374,297.83
合同履约成本	1,237,408.08					1,237,408.08
合 计	1,611,705.91					1,611,705.91

6、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预缴企业所得税	21,332.41	
合 计	21,332.41	

7、固定资产及累计折旧

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	105,523.16	433,285.05
合 计	105,523.16	433,285.05

(1) 2023年12月31日自用固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	工器具及家具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	886,725.71	631,559.83	2,920.00	1,521,205.54
2、本年增加金额				
3、本年减少金额		562,500.00		562,500.00
(1) 处置或报废		562,500.00		562,500.00
4、年末余额	886,725.71	69,059.83	2,920.00	958,705.54
二、累计折旧				
1、年初余额	502,513.90	582,486.59	2,920.00	1,087,920.49
2、本年增加金额	293,076.11	6,560.78	-	299,636.89
(1) 计提	293,076.11	6,560.78		299,636.89
3、本年减少金额		534,375.00		534,375.00
(1) 处置或报废		534,375.00		534,375.00
4、年末余额	795,590.01	54,672.37	2,920.00	853,182.38
三、减值准备				

项 目	电子设备	运输设备	工器具及家具	合 计
1、年初余额				
2、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	91,135.70	14,387.46		105,523.16
2、年初账面价值	384,211.81	49,073.24		433,285.05

8、无形资产

项目	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	67,106.80			67,106.80
2、本期增加		2,417,924.46	23,000.00	2,440,924.46
3、本期减少	67,106.80			67,106.80
4、年末余额		2,417,924.46	23,000.00	2,440,924.46
二、累计摊销				
1、年初余额	67,106.80			67,106.80
2、本期增加		120,896.22	2,108.37	123,004.59
3、本期减少	67,106.80			67,106.80
2、年末余额		120,896.22	2,108.37	123,004.59
三、减值准备				
1、年初余额				
2、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		2,297,028.24	20,891.63	2,317,919.87
2、年初账面价值				

9、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,176,250.87	4,370,612.02
可抵扣亏损	5,066,875.13	25,407,765.16
合计	10,243,126.00	29,778,377.18

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2025	2,800,855.27	
2026	2,266,019.86	
合计	5,066,875.13	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
采购商品及劳务	1,339,784.45	931,934.45
合计	1,339,784.45	931,934.45

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
北京鼎鼎华育教育科技有限公司	291,007.27	对方单位未催收
合计	291,007.27	

11、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收合同款		18,256.00
减：列示于其他流动负债的部分		1,033.36
合计		17,222.64

12、应付职工薪酬

(1) 2023年12月31日应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	2,988.16	794,953.85	632,846.41	165,095.60
二、离职后福利-设定提存计划	2,704.72	68,269.28	68,768.15	2,205.85
合计	5,692.88	863,223.13	701,614.56	167,301.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		724,897.00	562,669.18	162,227.82
2、社会保险费	2,172.16	46,554.85	46,675.23	2,051.78
其中：医疗保险费	1,916.16	42,307.03	42,427.41	1,795.78
工伤保险费	32.48	692.31	692.31	32.48

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
生育保险费	223. 52	3, 555. 51	3, 555. 51	223. 52
3、住房公积金	816. 00	23, 502. 00	23, 502. 00	816. 00
合计	2, 988. 16	794, 953. 85	632, 846. 41	165, 095. 60

(3) 设定提存计划列示

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
1、基本养老保险	2, 656. 00	66, 199. 91	66, 669. 43	2, 186. 48
2、失业保险费	48. 72	2, 069. 37	2, 098. 72	19. 37
合计	2, 704. 72	68, 269. 28	68, 768. 15	2, 205. 85

13、 应交税费

税项	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	56, 939. 40	28, 319. 73
个人所得税	234, 966. 05	238, 176. 02
城市维护建设税	3, 240. 23	17, 090. 68
教育费附加	1, 388. 66	9, 542. 59
应交地方教育费附加	925. 77	280. 76
其他		11, 663. 00
合计	297, 460. 11	305, 072. 78

14、 其他应付款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其他应付款	79, 959. 55	124, 426. 52
合计	79, 959. 55	124, 426. 52

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
保证金押金	39, 176. 90	39, 176. 90
个人代垫款	22, 526. 65	85, 249. 62
其他	18, 256. 00	
合计	79, 959. 55	124, 426. 52

15、 其他流动负债

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合同负债销项税		1, 033. 36
合计		1, 033. 36

16、股本

项目	2022. 12. 31	本期增减				2023. 12. 31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,460,000.00					55,460,000.00

17、资本公积

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
股本溢价	4,032,643.62			4,032,643.62
合计	4,032,643.62			4,032,643.62

18、盈余公积

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
法定盈余公积	229,274.03			229,274.03
合计	229,274.03			229,274.03

19、未分配利润

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
调整前上期末未分配利润	-56,702,127.84	-57,211,426.37
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	-56,702,127.84	-57,211,426.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-762,044.99	509,298.53
期末未分配利润	-57,464,172.83	-56,702,127.84

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,064,220.24	606,312.01	1,376,146.83	366,972.48
合计	2,064,220.24	606,312.01	1,376,146.83	366,972.48

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	2,064,220.24	606,312.01	1,376,146.83	366,972.48
其中：沉香产品	2,064,220.24	606,312.01	1,376,146.83	366,972.48
合计	2,064,220.24	606,312.01	1,376,146.83	366,972.48

21、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,953.32	1,518.11
教育费附加及地方教育费附加	2,109.50	920.90
印花税	570.00	76.80
合计	5,632.82	2,515.81

22、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	45,291.36	4,811.33
办公费		1,132.08
租赁费		2,200.00
合计	45,291.36	8,143.41

23、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	762,078.49	200,875.99
折旧摊销费	422,641.48	261,448.19
咨询服务费	215,155.74	755,838.15
其他	63,708.65	35,807.59
租赁费	23,773.58	25,800.00
差旅费	8,631.70	40,787.36
办公费	6,124.74	1,626.70
交通费	1,516.37	6,950.37
车辆费用		4,658.00
合计	1,503,630.75	1,333,792.35

24、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出		25,826.06
减：利息收入	473.62	59.99
银行手续费	1,291.50	464.60
合计	817.88	26,230.67

25、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

政府补助		563.53
个税手续费返还	183.44	
合计	183.44	563.53

计入当期其他收益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关:		
增值税退税收入		563.53
合计		563.53

26、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
债务重组产生的投资收益	140,875.00	1,326,733.21
合计	140,875.00	1,326,733.21

27、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-369,220.11	-120,174.28
其他应收款信用减值损失	-436,418.74	-218,794.66
合计	-805,638.85	-338,968.94

注：“-”表示损失

28、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失		418,549.15
其他		378,892.00
合计		797,441.15

29、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的往来收入		683,074.61	
合计		683,074.61	

30、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金罚款		3,154.84	
合计		3,154.84	

31、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-762,044.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-190,511.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,898.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,409.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	473.62	59.99
政府补助/个税手续费返还	194.44	
备用金、保证金及押金、往来款	46,707.82	634,522.91
合计	47,375.88	634,582.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
付现费用	343,880.29	828,275.34
银行手续费	1,291.50	464.60
合计	345,171.79	828,739.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
个人借款		40,000.00
合计		40,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
非关联方资金往来		1,050,000.00
合计		1,050,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-762,044.99	509,298.53
加：信用减值准备	805,638.85	338,968.94
资产减值准备		797,441.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,636.89	261,448.19
无形资产摊销	123,004.59	
财务费用（收益以“-”号填列）		25,826.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,875.00	-1,326,733.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-183,486.23	418,549.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,243,051.68	-460,271.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	668,122.93	-97,965.57
经营活动产生的现金流量净额	-433,054.64	466,561.72
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	24,295.61	480,350.25
减：现金的年初余额	480,350.25	39,874.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-456,054.64	440,476.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	24,295.61	480,350.25
其中：库存现金		
——可随时用于支付的银行存款	24,295.61	480,350.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	24,295.61	480,350.25

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本/ 万元	母公司对本公 司的持股比 例%	母公司对本公 司的表决权比 例%
厦门星瑞香沉香生物科技有限公司	福建省 厦门市	研究和试 验发展	1,000.00	29.89	29.89

2023年5月11日，厦门星瑞香沉香生物科技有限公司通过大宗交易的方式受让前实际控制人陈维忠和股东石晓文、徐建国的股份，成为本公司的控股股东，合计持有本公司29.89%的股份。

林杰东通过持有厦门星瑞香沉香生物科技有限公司65%的股权，成为本公司的最终控制方。2023年5月11日本公司实际控制人由陈维忠变更为林杰东。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
车雄伟	董事
广东群兴玩具股份有限公司	持有本公司9.97%股份的股东
陈维忠	前实际控制人、持有本公司8.19%股份的股东
林杰东	董事长、总经理
林加敏	董事、董事会秘书
李慧聪	董事
林伟珠	董事
林宏伟	监事会主席
王玮	监事
郭树芬	职工代表监事
张荣敏	财务负责人
梁佩明	前董事会秘书

其他关联方名称	与本企业关系
厦门慕东酒业有限公司	董事长、总经理林杰东持股 95%的公司
厦门诵德印刷有限公司	董事长、总经理林杰东持股 70%的公司

七、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
债务重组损益	140,875.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	140,875.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	140,875.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	140,875.00	

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	-28.88	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.22	-0.02	-0.02

北京御华堂沉香科技股份有限公司

2024 年 3 月 27 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
债务重组损益	140,875.00
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	
非经常性损益合计	140,875.00
减：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	140,875.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用