



白龙茶业

NEEQ : 872517

云南景谷白龙茶业股份有限公司
Jinggu Bailong Tea Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月 18 日，白龙茶业在全国中小企业股份转让系统举行挂牌仪式，公司董事长张正勇先生致辞：白龙茶业的挂牌上市，意味着公司正式对接上了资本市场，为白龙茶业实现打造“中国有机白茶第一县”的愿景迈出了坚实的一步。



2018 年 5 月 18 日，云南省普洱市景谷傣族彝族自治县人民政府刀建华县长在白龙茶业挂牌仪式致辞：白龙茶业在新三板的挂牌上市，开创了景谷企业在新三板挂牌上市交易的先河，标志着我县多层次资本市场建设迈上一个新台阶，必将为整合景谷茶产业，为脱贫攻坚工作提供强大的助力。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、白龙茶业、股份公司	指	云南景谷白龙茶业股份有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建设证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（昆明）律师事务所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会通过的《公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《云南景谷白龙茶业股份有限公司股东大会议事规则》、《云南景谷白龙茶业股份有限公司董事会议事规则》、《云南景谷白龙茶业股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
茶树良种场	指	云南景谷白龙茶业股份有限公司茶树良种场（白龙茶业分公司）
碧安茶场、大山茶场、落水洞大山茶场	指	碧安大山茶场

声明与提示

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

公司负责人张正勇、主管会计工作负责人刘学云及会计机构负责人（会计主管人员）刘学云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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件。 2、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。 3、公司第一届董事会第七次会议决议原件； 4、公司第一届监事会第三次会议决议原件； 5、公司董事、高级管理人员《2018 年半年度报告》书面确认意见原件； 6、公司第一届监事会关于《2018 年半年度报告》的书面审核意见原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南景谷白龙茶业股份有限公司
英文名称及缩写	Jinggu Bailong Tea Industry Co., Ltd.
证券简称	白龙茶业
证券代码	872517
法定代表人	张正勇
办公地址	云南省普洱市景谷傣族彝族自治县正兴路 179 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘学云
是否通过董秘资格考试	否
电话	13987934699
传真	0879-5116003
电子邮箱	jgblcy@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	云南省普洱市景谷傣族彝族自治县正兴路 179 号 666499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003. 12. 12
挂牌时间	2018. 01. 02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C153 精制茶加工-C1530 精制茶加工
主要产品与服务项目	茶叶种植、加工销售；农业技术推广服务；仓储服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张正勇
实际控制人及其一致行动人	张正勇

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	915308247098352597	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	云南省普洱市景谷傣族彝族自治县正兴路 179 号	否
注册资本（元）	10,950,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,965,607.09	9,229,170.67	-35.36%
毛利率	25.33%	43.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,121.32	2,498,205.13	-97.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-132,069.73	2,325,138.60	-105.68%
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）	0.26%	11.03%	-
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）	-0.51%	10.27%	-
基本每股收益	0.0061	0.2535	-97.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,324,988.85	31,703,448.78	-1.19%
负债总计	6,266,564.19	5,617,145.44	11.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,058,424.66	26,086,303.34	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.38	-3.94%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	20.01%	17.72%	-
流动比率	600.01%	863.17%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,510,528.42	-128,087.51	-
应收账款周转率	2.36	4.77	-
存货周转率	0.38	0.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.19%	7.30%	-
营业收入增长率	-35.36%	168.27%	-
净利润增长率	-97.31%	710.41%	-

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	10,950,000	10,950,000	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、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一） 主营业务

公司主要从事茶叶的种植、研发、生产加工和销售，依靠在茶树发源中心地带云南省普洱市景谷县拥有 7,000 余亩茶园的资源优势，向精制茶加工企业、茶叶出口企业、茶叶批发零售商等客户销售初级毛茶和精制茶。

报告期内，公司主要产品按生产工艺和加工程度的不同分为初级毛茶和精制茶。

初级毛茶，是指从茶树上采摘下来的鲜叶和嫩芽经萎凋、杀青、揉捻、发酵、烘干等简单工序初制的，属于初级农产品。

精制茶，是指将毛茶再经筛分、风选、拣剔、碎块、干燥、匀堆、包装、装箱等一定机械加工工序精制而成的茶叶和用茶鲜叶直接经上述机械加工工序连续加工的茶叶。

（二） 主要经营模式

1、采购模式

公司与供应商签订合同，通过采购订单来进行采购。公司采购的产品主要包括农药、肥料等农业生产资料和包装物（以下简称材物包）。公司与供应商签订合同，通过采购订单来进行采购。

2、茶园基地管理模式

公司拥有 7,000 余亩茶园，茶园管理采取“自主管理”及“企业+基地+合作社”的模式。“自主管理”及“企业+基地+合作社”的模式突出农业产业化经营统一计划、统一技术、统一管理的优势，确保各茶场生产的茶叶在数量和质量上满足生产的需要。

3、公司生产加工模式

公司产品的生产加工主要包括农产品初加工（初级毛茶）和茶叶精制加工（精制茶）两种模式，精制茶厂及茶树良种场是生产工作的主要执行部门。农产品初加工由茶树良种场组织实施，茶叶精制加工由精制茶厂组织实施。

公司生产原则上采取以销定产的模式，根据全年销售合同、销售计划、新产品推出计划、产品销售结构等制订生产计划；根据市场的需求变化综合确定当期的初级毛茶及精制茶产量；根据客户的需求，确定产品的规格、数量及供货时间，并以此安排生产计划。在每年 3 月至 12 月，公司通过采摘自有茶园的鲜叶等原材料，根据生产计划开展生产。同时，公司根据市场形式，实时预测市场需求，结合公司成品茶库存状态，维持一定标准规格产品的库存量。此举既可提高交货速度，又能提高设备利用率，充分利用产能。

4、公司销售模式

公司设有营销部，负责公司在全国的销售管理工作。营销部负责制定营销、产品宣传、网络销售、销售渠道策划，执行营销业务流程，实施营销管理制度，积极开展市场调查、分析和预测等工作。公司主要通过向客户提供初级毛茶以及精制茶获取利润。公司的销售模式可分为精制茶加工企业的定制销售、茶叶出口企业和茶叶批发零售商的口碑销售、电商销售。

5、公司研发模式

公司主要通过自有的技术团队，总结自身在茶树选育、种植、茶叶的加工和销售实践等方面的经验，研究茶树选育、茶叶加工等技术加以推广应用，为茶产业提质增效和稳定茶区群众的生产生活发挥了积极作用。报告期内，公司研发出“云南古树茶饼普洱茶（生茶）”、“18518 有机普洱茶（生茶）”、“紫春蕊普洱茶（生茶）”、“春月白（白茶紧压茶）”等有机茶系列产品和“六合同春”陈年普洱茶。将在下半年陆续推出新产品。

此外，公司还与云南农业大学等科研机构和国家茶叶产业技术体系部分岗位专家开展产、学、研合作，共同开展项目研究。公司是“普洱茶机械化标准化生产技术集成与示范”基地。由国家茶叶产业技

术体系普洱综合试验站牵头，国家茶叶产业技术体系栽培与茶园机械研究室、加工研究室教授为技术指导，在白龙茶业民乐基地组织实施的“普洱茶机械化标准化生产技术集成与示范”。依托现有的科研、基地设施、人才及科技优势，通过开展普洱茶机械化生产技术集成与示范，实现茶园生产管理机械化、茶叶加工连续化、标准化。最终建设成为一个集生产、科研、示范、机械化作业为一体的普洱茶机械化、标准化集成技术示范窗口，为普洱茶可持续发展提供科技支撑。

报告期内，公司的商业模式与较上一年度基本一致，没有发生较大变化。

报告期后至信息披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

（一）经营成果情况

报告期内，公司主营业务为茶叶的种植、加工、销售。营业收入为 5,965,607.09 元，较上年同期下降了 35.36%，净利润为 67,121.32 元，较上年同期下降了 97.31%。截至报告期末，公司总资产为 31,324,988.85 元，与本期期初下降了 1.19%，归属于挂牌公司普通股股东的加权平均净资产收益率 0.26%，上年同期加权平均净资产收益率 11.03%。由于公司上年度前 5 大客户受外部宏观经济变化和自身终端消费市场发生不利变化影响，不同程度减少公司产品需求，公司的经营成果受到一定影响。公司采取的应对措施是持续丰富销售渠道、扩大销售区域，并不断完善对客户的管理和服务工作，在维护好老客户的同时积极开发新客户。同时，公司不断研发新产品，计划下半年陆续推出有机茶系列产品，通过品牌专营店来宣传公司产品，拓展销售途径，扩大消费者群体。

（二）行业发展趋势

1、政府发挥导向作用促进茶叶产业提档升级

茶叶是重要的经济作物，也是传统优势产业。近年来，我国茶叶生产快速发展，面积不断扩大，产量不断增加，成为世界第一大产茶国。但是，我国茶产业大而不强、大而不精、大而不彰，质量效益和竞争力差距明显，影响了茶产业的持续健康发展。当前，我国农业发展进入新阶段，“一带一路”战略加快实施，发展方式加快转变，消费结构加快升级，茶产业提档升级发展迎来难得的机遇。2016 年 10 月，农业部发布《农业部关于抓住机遇做强茶产业的意见》，《意见》强调到 2020 年的未来一段时期的发展目标为提高茶叶质量效益、提高茶产业竞争力、提高茶产业持续发展能力；2017 年 2 月 5 日，中央一号文件——《关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》新世纪以来首次明确提到“茶”，强调要“做大做强优势特色产业”，提出实施优势特色农业提质增效行动计划，促进茶叶等产业提档升级。

2、茶叶消费多元化成产业发展新趋势

自 2017 年起，自饮茶展现出新的增长潜力，开始回归日常饮品的属性，2018 年，茶行业市场将继续这一趋势。数据显示，过去 10 年间人均茶叶消费量复合增长率达到 11.1%。消费升级和人口红利的双重叠加，营造出更好的产业成长氛围。“国八条”发布以来，茶叶的产品结构也在逐步的调整，高端茶市场遇冷，整体行业的利润率自 2013 年以来出现回落。行业利润的回落预示着茶叶的消费也渐渐回归饮品的基本属性。

从消费习惯来看，2018 年消费群体将进一步细分，多元化的消费观念成为茶叶消费的新趋势。茶叶天然、健康的特点以及对茶文化的推广，茶叶为越来越多的人所接受，茶叶的主要消费人群也从中老年男性为主向各类人群扩散。不同类别的消费者茶叶的消费需求也存在较大差异。茶叶消费从最初的“礼品”、“自饮”不断的延伸和细化，由此衍生出多元化的新需求、新模式。创新产品和新的茶叶衍生品的发展，将进一步满足不断分化的消费需求。

3、更加注重品牌建设及品牌内涵发展

目前我国茶叶行业企业数量多而分散，企业整体规模不大，作坊式小企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的品牌企业较少。随着国内消费水平提高，消费者对茶叶的品质、安全日益重视，已经由购买非品牌茶叶逐步转向购买品牌茶叶。

品牌内涵变得更加重要，符合消费者感知且独具特色的品牌将崭露头角。2018 年，茶行业“品类强，品牌弱”的局面还会长期存在，其中一个重要因素就是高度同质化和简单粗放的品牌建设思维。在对消费者的调研中，“品牌”成为消费者选购茶叶时的首要关注因素。消费者对于知名茶企的品牌溢价接受度远远超过我们的想象。另一方面，新的业务模式以及跨界融合，将为茶企带来更多的机会。从“互联网+”、“旅游+”、“众商模式”、“私人订制”等新的业务模式和跨界融合不断出现。

4、健康主题的消费需求日趋强烈

饮茶是一种有利于身体健康、可提高生活品质的习惯，符合现阶段消费者对健康和高生活品质的诉求。饮茶人群的增长带动着茶叶市场规模扩张，促使茶业企业扩大生产，使一些品牌认可度高的茶叶企业脱颖而出。随着人们生活水平的提高，对生活品质的要求越来越高，有机茶类似的健康类食品，必然将进入千家万户。特别是在食品安全丑闻不断出现的今天，一些中高端人群，需要健康的食品和绿色的食品。

（三）、影响行业发展的因素

1、有利因素

（1）国家政策的大力支持

“十三五”时期，我国进入经济发展新常态，新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化将成为全国经济发展新的增长点。茶叶产业作为现代农业的重要组成部分、新农村特色支柱产业和重要富民产业，也将在国家方针政策指引下，步入新的发展阶段。同时，各级地方政府也将继续高度重视和支持当地茶叶产业的建设发展，通过制定发展战略规划，确立发展目标和思路，配套政策推进措施，推动茶叶产业的稳步发展。目前，国家出台的茶产业政策主要有：《深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》以及《农业部关于抓住机遇做强茶产业的意见》、《农业部关于促进茶叶生产持续健康发展的意见》等。

（2）产业资源优势

我国是目前世界上茶叶生产种植规模最大、茶叶种类最多的国家。作为茶树原产地，我国有着丰富的茶树种植资源。另外，我国地域辽阔，气候多样，特别是东南沿海、长江流域和西南地区，气候条件良好，生态环境优越，是各类名优茶的优质产区，也是生产绿色食品和有机茶的最佳区域。

目前，茶叶产业已发展成为我国现代农业的重要组成部分，其涉及面横跨第一、第二、第三产业；分布范围广，从业人员多，产值多元化。另外，伴随着茶的起源和传播而形成的中华茶文化历经几千年的发展，已广泛渗透到世界各国人民物质生活、精神生活和社会生活的各个方面。今后，茶文化将在提升我国茶叶知名度和竞争力，促进世界茶叶消费方面发挥越来越重要的作用。

2、不利因素

无序化竞争激烈国内多数茶叶企业规模散小、管理落后、人才缺乏、创新不足、竞争力不强，导致生产效率低，生产成本居高不下。目前，尽管部分企业已实现机械化、标准化生产，但总体而言我国茶叶市场还处于低层次、无序化竞争状态。同时由于国内得天独厚的自然环境，我国出产的茶叶大多品质较为优良。尽管如此，但由于产业集中度低、茶叶品牌众多，导致同质化竞争激烈、各品牌市场占有率低，难以在市场上形成有利的品牌优势。这已成为制约我国茶产业提质增效和可持续发展的关键问题。

（四）、行业风险特征

目前，我国茶叶行业虽然总产值较大，但行业集中度很低。行业内中小企业居多，普遍规模不大，行业内领先企业的市场份额占比相对较小。茶行业存在以下风险特点：（1）自然灾害、病虫害带来的风险：茶树为多年生常绿木本植物，容易受到地震、旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害影响的侵害。若种植地区遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害将导致茶叶种植基地出现减产或茶叶品质受损，主要原材料的采购数量和采购量将得不到保证，产品供应的稳定性和采购成本将受到影响。（2）

普洱茶适宜长期储存的特点易使其成为炒作的对象：由于普洱茶可贮存，其口味和香气会随时间变化，因此普洱茶作为收藏品有一定的投资价值。投机者的不理性炒作，会导致多数收藏品价格脱离合理的价格区间。上述投机现象容易扰乱市场正常秩序，为普洱茶行业带来较大的负面影响。现在普洱茶消费者已回归理性，普洱茶价格已趋于合理。若未来普洱茶投机再次盛行，会影响行业秩序。（3）同质化竞争风险：云南是我国重要的茶叶生产基地和产茶大省，茶叶生产在云南农业经济中占有不可替代的位置。全省 16 个地州市 129 个县区市中，有 15 个地州市 110 多个县市区产茶。茶区主要分布于滇西、滇西南的大叶种茶片区和滇东北的小叶种片区。大叶种片区主要有临沧、思茅、版纳、保山、德宏、红河、文山、大理、玉溪、楚雄十个州市，产茶 10.5 万吨，占全省的 95%。行业内竞争具有同质化严重，价格竞争激烈的特点。

（五）、财务分析

1、报告期公司应收账款与本期期初相比增加 125.82%，主要系与昆明博洱茶叶有限公司、广西南宁尊茗茶叶有限公司茶厂、凤庆龙润茶业有限公司、张义斌签订《购销合同》，赊销初级毛茶和精制茶，货款集中在下半年回收所致。

2、报告期公司的存货主要为原材料和库存商品及半成品。报告期、本期期初，公司的存货余额分别为 12,213,081.37 元、10,969,507.92 元，占各期末资产总额的比重分别为 38.99%、34.60%。报告期末公司存货结构及余额均较为稳定。

3、报告期、本期期初，公司固定资产的账面价值分别为 4,483,683.04 元 4,692,546.03 元。公司的固定资产主要是房屋及建筑物、机器设备及运输工具，变动原因是业务的扩张，按需添置机器设备，以及按制度计提的折旧，除此外并无其他重大变动影响。

（六）、营业情况分析

1、报告期内，公司管理费用主要包括职工薪酬、折旧及摊销、租赁费、咨询费、办公费等，较上年同期上升 23.57%，主要系增加职工薪酬、支付 2017 年度审计费用、支付上半年券商持续督导费用所致。

2、报告期内，公司销售费用主要包括职工薪酬、运输费、差旅费、参展费、设计费用等，较上年同期上升 8.84%，主要系增加职工薪酬所致。

3、报告期内，营业利润较上年同期下降 97.36%，主要系公司上年度前 5 大客户受外部宏观经济变化和自身终端消费市场发生不利变化等影响，不同程度减少公司产品的需求，导致营业收入减少 3,263,563.58 元所致。

（七）、现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-1,510,528.42 元，主要是营业收入与上年同期相比减少 3,263,563.58 元和本期增加了职工薪酬、审计费用、券商持续督导费用，导致经营活动现金流出量为负。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-327,959.50 元，主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金，导致本期投资活动产生的现金流量净额为负。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,095,000.00 元，主要是系向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金股利（含税），共派发现金股利 1,095,000.00 元（含税）所致。

三、 风险与价值

1、土地承包及租赁到期或出租方违约风险

公司主要从事茶叶的种植、研发、生产加工和销售，需要大量土地用于茶树的种植。公司茶树种植用地主要来源于承包的集体土地及租赁的国有土地，共计 7,627 亩，承包及租赁的土地均已签订了相应协议。根据土地承包及租赁合同，公司共有 1,923 亩土地将在 2020 年之前到期，占公司承包及租赁 25.21%。但随着国家政策及地区经济发展等因素变化，公司存在承包及租赁土地到期后无法续租的风险。公司在土地承包和租赁期间，虽然与出租方均签署了相应的承包及租赁协议，但仍然存在出租方违约，

不将土地承包、租赁给公司的风险。

应对措施：公司的核心原料基地主要以碧安大山茶场、民乐嘎胡茶场（共计 1,625 亩）为主，不涉及承包及租赁到期的事项，上述土地承包及租赁土地到期不会对公司的生产经营产生影响。此外，公司与相关发包方及出租方已严格按照有关法律法规的规定签订协议，在协议中明确约定支付金额、期限、违约责任等双方的权利义务，并已足额履行缴纳义务，出租方已获得稳定的收益，双方均能按约履行义务。报告期内，公司未发生土地出租方违约的情形。同时，在土地承包、租赁到期前，公司将积极与土地所有者协商，在租赁期限到期之前，提前签订续租合同。若租赁期届满时仍无法续租，可由土地所有者支付一定金额补偿，本公司将茶树转让与土地所有者。综上，公司承包及租赁的部分土地到期预计不会对公司经营产生重大影响。

2、林权证到期无法续办风险

公司承包的集体土地以及租赁的国有土地已办理林权证记载的林权面积共计 7,099 亩，虽然公司已经对即将到期的承包及租赁土地做了充分的应对措施，但仍然存在其他不可预测的因素导致公司的林权证到期无法顺利续办的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将在林权证到期前，积极与土地所有者和政府部门协商，提前签订续租合同，更换林权证，当地政府非常重视茶叶产业发展，当地国有全资企业已成为公司的新股东，进一步降低了林权证到期无法续期的风险。同时，上述即将到期的林权证对应的林地不是公司重要的生产性生物资产，林权证到期不会对公司的生产经营产生重要影响。

3、临时性用工风险

公司在每年的采摘旺季会雇佣较多的临时用工协助茶叶采收，其他时间会根据生产经营需求情况少量雇佣临时用工，符合茶行业的用工特点。临时用工主要从事茶园种植管理工序中的栽种、施肥、采收等工作，技术含量较低、可替代性较高、工作时间较零散。该部分临时工主要为附近村庄的农民，流动性大，往往不能保证全月甚至全天工作，可能存在临时用工缺口、临时用工成本增加的风险。

应对措施：针对上述风险，公司已经建立了合规性的劳动用工制度，并通过劳务外包解决临时用工人员的不稳定问题。2018 年 8 月 2 日，公司与普洱市思茅区满福物业管理有限责任公司签订《业务外包合同》，当公司茶园进入采摘季节时，公司将茶园农事活动服务及茶叶加工服务岗位的工作外包给满福物业，满福物业安排人员在上述岗位向公司提供服务，公司按月支付满福物业劳务费，满福物业对业务外包工作人员履行用人单位的义务，相关的劳动关系、工资、社会保险均由满福物业负责。

4、经济增速放缓带来的消费需求下降风险

目前公司的销售收入主要来自内销，因此公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去 30 年，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但如果我国经济增速放缓或政策产生变化，可能导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区取得的销售经验可能难以复制到其他区域。因此，如果经济增速放缓、需求疲弱、地区经济发展不均衡等因素，可能将导致公司业绩受到一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司组建了一支拥有丰富茶叶销售经验的营销团队，并在传统渠道销售的基础上，创新性的拓展了精制茶加工企业的定制销售、茶叶出口企业和茶叶批发零售商的口碑销售等销售模式，开发了一批采购量大、长期稳定的大客户，并增加了出口销售的渠道，公司的客户群体进一步丰富、销售市场进一步扩大，有效降低了单个客户、单个区域的需求波动带来的影响。

5、产品市场价格波动风险

公司主要产品为初级毛茶和精制茶产品，茶叶是市场化程度比较高的产品，面临产品市场价格波动风险。报告期内，公司的初级毛茶销售价格相对稳定；精制茶由于被市场广泛认识与接受的时间不长，价格总体上涨幅度较大，但波动亦较为明显。未来如果产品价格发生不利变动，将可能影响公司的业绩。

应对措施：针对上述风险，公司将通过丰富产品结构，在普洱茶价格回落的阶段，主要销售白茶、绿茶等价格较为稳定的产品，对普洱茶的生产和出品数量进行动态调节，等待普洱茶价格上涨。

6、生物性资产的自然灾害及病虫害风险

公司经营茶园面积 7,000 余亩，作为生产性生物资产核算，系公司的核心竞争力之一。由于茶园面积大、分布广，且茶树做为多年生常绿木本植物，极易受到病虫害的侵害。若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，将导致茶树毁损，公司主要原材料的采购数量和采购质量将得不到保证，产品供应的稳定性和采购成本将受到影响。

应对措施：针对上述风险，针对自然灾害风险，公司积极提高茶园抗灾害能力，并对工作人员和茶农不定期进行培训，以最大程度减少损失。此外，由于普洱茶对于产地有严格的要求，自然灾害或病虫害一旦发生，将直接导致当年普洱茶原材料供应量下降，价格上升。对公司来讲，由于公司茶园均为自有，外购茶叶较少，在普洱茶原材料普遍减产时，公司成本将显著低于竞争对手。而随着价格的上升和公司存货优势，公司将在出现自然灾害、病虫害时具有显著的市场优势。

7、食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的声誉和公司产品的销售。虽然公司拥有一系列十分严格的质量控制体系，但仍存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

应对措施：针对上述风险，公司制定了严格的质量管理体系和操作规程，并在实际生产中严格执行。报告期内，公司未发生过食品安全事故。

8、行业竞争风险

目前，我国茶叶生产企业数量多而分散，以作坊式、家庭式中小企业为主，达到一定规模并核心技术的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。同时，基于对我国茶叶市场长期看好的预期，国际茶企也不断进入国内市场，挤占市场份额，导致行业竞争趋于激烈。虽然公司在市场上已建立了较好的口碑和品牌影响力，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将以品牌和质量为核心竞争力，利用自有茶园的优势，通过严格的茶园管理以保证原材料的品质和供应，从而持续保证产品质量，打造白龙茶叶知名品牌。

9、品牌被仿冒的风险

经过近年来的不断努力，公司已经成为普洱茶行业的现代茶叶产业领先企业之一，并拥有了一批知名产品。2009 年白龙茶叶“青针”荣获第十六届上海国际茶文化节“中国名茶”金奖，2011 年公司商标被认定为云南省著名商标、普洱市知名商标，2015 年公司生产的白龙牌普洱茶被评为“首届普洱名牌产品”。目前，我国茶叶市场集中度较低，市场较为分散，若行业内的其它不法企业为谋取高额利润，出现品牌侵权、生产假冒伪劣商品以次充好等行为，将会损害公司的品牌形象，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行业内的竞争力和口碑，将给公司销售带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加强对商标、专利等无形资产的申请和维护，与公司生产经营有关的标识、设计，公司均积极申请法律保护。

10、客户集中度较高的风险

报告期，公司前五大客户销售收入占营业收入的比例为 35.72%，虽不存在单一客户销售占比超过 50%以上或严重依赖少数客户的情形，但仍存在客户集中度较高的风险。如果客户由于外部宏观经济变化而自身终端消费市场发生不利变化等各种影响，导致对公司产品的需求大幅下降，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将持续丰富销售渠道、扩大销售区域，并不断完善对客户的管理和服务工作，在维护好老客户的同时积极开发新客户。同时，公司不断研发新产品，计划下半年陆续推出有机茶系列产品，通过品牌专营店来宣传公司产品，拓展销售途径，扩大消费者群体。

11、存货余额较大的风险

报告期，公司的存货余额为 12,213,081.37 元，占期末资产总额的比重为 38.97%。部分茶叶品种可以长期储存，并且储存越久，茶叶的价值越高，存有一定量的茶叶符合行业发展的特点，也是公司生产

经营和可持续发展的需要。公司存货数量大、周转较慢与行业特点有关，但如果公司不能合理控制存货总量，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力。

应对措施：针对上述风险，公司将结合销售计划、产品推广计划、产品结构计划等制定年度采购、生产计划，并对存货余额进行动态管理。同时，公司已针对茶叶的贮存特点，制定存货管理制度并严格执行，以加强存货的管理，避免存货损失。

12、经营性现金流净额为负的风险

报告期、上年同期，公司经营性现金流量金额分别为-1,510,528.42 元、-128,087.51 元。报告期内存在经营性现金流量为负的情形，存在经营活动现金流量无法维持公司正常生产经营的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过开拓新市场、扩大销售、加速收款、节约成本等进行控制并改善。同时，公司考虑在适当时机引入新的投资者，以扩大生产规模，增加销售收入。

13、政府补助变动风险

报告期，公司已将政府补助在其他收益科目进行会计处理并披露，但如果政府补助政策在未来发生重大变化，或公司不再具备享受政府补助的条件，仍将会对公司整体盈利水平产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将专注于业务发展，通过提高公司收入、控制经营成本以提升公司的盈利能力和抗风险能力，不断降低对政府补助的依赖。报告期内，随着公司的业务扩张，政府补助对公司的影响已在逐年降低。

14、财务管理风险

公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，本次挂牌成功后，随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强人员培训，同时为重要、关键的流程节点配备专人负责，确保财务制度和内部控制制度真正有效实施。

15、税收优惠风险

公司为增值税一般纳税人，根据《增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司销售初级毛茶属于全环节免征增值税农产品。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，公司销售初级毛茶属于免税项目。本公司设立分公司云南景谷白龙茶业股份有限公司良种场单独核算初级毛茶销售业务，并在景谷彝族傣族自治县地方税务局进行了减免税备案。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，公司属于西部大开发税收优惠范围，按照 15%缴纳所得税。若今后税收优惠减少，可能会对公司利润产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，将继续坚持规范经营、依法纳税的同时，致力于业务发展，加强自身经营能力，不断提高收入和利润，降低税收优惠对公司净利润的影响。另一方面，税收优惠是国家调控宏观经济的一种财政政策，公司在经营中会紧跟国家宏观经济调整方向，以延长税收优惠推动公司发展的时间。

16、实际控制人控制不当的风险

公司股东张正勇作为公司的发起人、控股股东，在股份公司成立后担任公司的董事长、总经理，直接持有公司 4,414,000 股股份，持股比例 40.31%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，同时张正勇先生亦出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，公司将严格执行相关内控制度。

17、公司治理的风险

公司于 2016 年 10 月 8 日整体变更为股份公司。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，

逐步完善了现代企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理提出更高的要求。公司短期内仍然存在因公司治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，公司及董事、监事、高级管理人员均承诺将严格遵守《公司法》及《公司章程》等内部管理制度的规定，履行相关审批及信息披露程序，不断提升规范治理水平。

四、 企业社会责任

公司在发展过程中深入贯彻习总书记的“精准扶贫”的精神，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，视回报社会为己任，给予帮扶对象长期、深入、持续的跟踪和帮助，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，使困难群众切实感受到公司所给予的温暖和关怀。在追求经济效益的同时，公司积极为社会提供就业岗位、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张鑫刚、张正勇、苏其兰	房屋租金	160,000.00	是	2017年12月20日	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年1月1日公司与张鑫刚、张正勇、苏其兰签订《房屋租赁合同》，约定张正勇、张鑫刚、苏其兰将其位于景谷县正兴路179号的按份共有的房屋出租给公司使用，租期自2017年1月1日至2020年12月31日，租金为32万元/年。此关联租赁已提交2017年8月2日召开的第一届董事会第三次会议和2017年8月17日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。所租赁房屋建筑物为本公司生产经营场所，包括办公大楼、仓库、销售大厅，是公司业务发展和生产经营的正常所需，具有合理性和必要性。报告期内，除关联租赁之外，公司无其他经常性、偶发性关联交易，不存在关联方损害公司利益的情况。上述关联交易不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争的承诺**

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人，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》，截止本报告披露之日，公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员不存在同业竞争的情形。

报告期内，未发现承诺人有违背承诺的事项。

2、公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，承诺不会在对外担保、关联交易等事项中损害公司及其股东的合法权益。

报告期内，未发现承诺人有违背承诺的事项。

3、公司控股股东及实际控制人张正勇就公司员工社会保险及住房公积金缴纳事宜出具《承诺函》

“若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为所有员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失的，愿承担因此而产生的所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证不因该事项致使公司及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股份后的股东遭受任何经济损失。”

报告期内，未发现承诺人有违背承诺的事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	1.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过，并于 2018 年 5 月 22 日发布《2017 年年度权益分派实施公告》，公告编号 2018-011，委托中国结算北京分公司代派现金红利，代派现金红利于 2018 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，报告期内利润分配执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,007,500	18.33%	3,271,000	5,278,500	48.21%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,103,500	1,103,500	10.08%
	董事、监事、高管	137,500	1.26%	1,753,000	1,890,500	17.26%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,942,500	81.67%	-3,271,000	5,671,500	51.79%
	其中：控股股东、实际控制人	4,414,000	40.31%	-1,103,500	3,310,500	30.23%
	董事、监事、高管	7,424,500	67.8%	-1,753,000	5,671,500	51.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,950,000	-	0	10,950,000	-
普通股股东人数		47				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张正勇	4,414,000	-	4,414,000	40.3105%	3,310,500	1,103,500
2	刘学云	1,690,000	-	1,690,000	15.4337%	1,267,500	422,500
3	景谷森达国有资产经营有限责任公司	1,095,000	-	1,095,000	10.0000%	-	1,095,000
4	潘震	500,000	-	500,000	4.5663%	375,000	125,000
5	李宏坤	404,000	-	404,000	3.6895%	303,000	101,000
6	李勤	404,000	-	404,000	3.6895%	303,000	101,000
合计		8,507,000	0	8,507,000	77.6895%	5,559,000	2,948,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

张正勇先生，公司董事长、总经理，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级农艺师、高级评茶员。毕业于西北农林科技大学农学专业，大专学历。1984 年 8 月至 1996 年 4 月就职于景谷县茶叶办公室，历任科员、茶树良种场场长、副主任、主任；1996 年 5 月至 1999 年 10 月就职于景谷县茶叶集团公司，历任副总经理、总经理；1999 年 11 月至 2003 年 11 月就职于景谷傣族彝族自治县名优茶经销公司，担任执行董事兼总经理；2003 年 12 月至 2009 年 12 月就职于景谷白龙茶业有限责任公司，担任执行董事兼总经理；2010 年 1 月至 2016 年 9 月就职于景谷白龙茶业有限责任公司，担任董事长；2016 年 10 月至今就职于云南景谷白龙茶业股份有限公司，担任董事长兼总经理。

截止报告期末，张正勇持有公司 441.4 万股股份，持股比例为 40.31%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张正勇	董事长、总经理	男	1962 年 09 月 03 日	本科	2016 年 10 月-2019 年 9 月	是
刘学云	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1974 年 10 月 03 日	本科	2016 年 10 月-2019 年 9 月	是
李宏坤	董事、副总经理	男	1972 年 07 月 11 日	中专	2016 年 10 月-2019 年 9 月	是
张鑫刚	董事、营销部经理	男	1987 年 03 月 03 日	大专	2016 年 10 月-2019 年 9 月	是
潘 震	董事	男	1970 年 04 月 01 日	高中	2016 年 10 月-2019 年 9 月	否
鲁忠林	董事	男	1974 年 05 月 02 日	本科	2018 年 4 月-2019 年 9 月	否
李 勤	监事会主席	女	1970 年 11 月 19 日	中专	2016 年 10 月-2019 年 9 月	是
李加坤	监事	男	1970 年 02 月 05 日	大专	2016 年 10 月-2019 年 9 月	否
方杨进	职工监事	女	1988 年 10 月 11 日	中学	2016 年 10 月-2019 年 9 月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张正勇作为公司的发起人、控股股东、实际控制人，在股份公司成立后担任公司的董事长、总经理，直接持有公司 4,414,000 股股份，持股比例 40.31%；张鑫刚在股份公司成立之后担任公司董事、高级管理人员，直接持有公司 50,000 股股份，持股比例 0.46%。张正勇、张鑫刚两人系父子关系，两人合计持有公司 40.77%的股份。除此之外公司股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张正勇	董事长、总经理	4,414,000.00	-	4,414,000.00	40.3105%	-
刘学云	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	1,690,000.00	-	1,690,000.00	15.4337%	-
李宏坤	董事、副总经理	404,000.00	-	404,000.00	3.6895%	-
张鑫刚	董事、营销部经理	50,000	-	50,000	0.4567%	-

潘 震	董事	500,000.00	-	500,000.00	4.5663%	-
鲁忠林	董事	-	-	-	-	-
李 勤	监事会主席	404,000.00	-	404,000.00	3.6895%	-
李加坤	监事	100,000.00	-	100,000.00	0.9132%	-
方杨进	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	7,562,000.00	0.00	7,562,000.00	69.0594%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
鲁忠林	-	新任	董事	优化公司董事会成员结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

鲁忠林先生，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西财经大学，本科学历。1995年8月至2012年01月，在云南省普洱市景谷傣族彝族自治县凤山镇（原凤山乡）财政所工作，历任科员、所长职务；2012年2月至2017年11月，在云南省普洱市景谷傣族彝族自治县财政局工作，历任科员、副主任科员职务；2017年12月，任景谷森达国有资产经营有限责任公司董事长兼总经理。鲁忠林先生不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象，也不存在按照法律法规和监管规定要求不得担任公司董事的情形。景谷森达国有资产经营有限责任公司持有公司股份1,095,000股，占公司股本的10.00%。2018年4月起，任本公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
技术人员	10	10
财务人员	4	4
销售人员	6	6
生产人员	6	6
员工总计	29	29

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	2	2
专科	3	3
专科以下	24	24
员工总计	29	29

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、人员变动情况：报告期内，无人员变动情况。

2、人才引进 公司根据生产经营情况，严格按照公司规定，从决策、人设条件、招聘、试用、考核、录用等多个环节，对每一个新进人员严格把关，择优录取。并充分利用线上、线下、学校等资源进行人才引进。

3、员工培训：每年年初根据需求制定培训计划，按计划联系相关机构组织培训，同时也及时参加政府部门针对企业需求组织的一些培训。在经营过程中遇到不同情况也会及时联系相关培训机构进行培训。

4、薪酬政策：公司一直以来对员工的薪酬原则是：公司工资制度执行“基本工资、岗位工资、绩效工资”为主的结构工资制，并保持在同行业、同规模的企业中处于中上水平。为保障每位员工的合法权益，公司实行劳动合同制、农民工合同，并依据国家和地方的相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》、《农民工劳动合同书》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为签劳动合同员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；为签农民工劳动合同书的员工办理失业、工伤等保险。

5、需公司承担费用的离退休职工：在报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,974,653.66	4,908,141.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	2,788,038.87	1,234,606.35
预付款项	五、3	111,940.00	127,369.99
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	249,428.43	72,967.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	12,213,081.37	10,969,507.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		17,337,142.33	17,312,592.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	4,483,683.04	4,692,546.03
在建工程		-	-
生产性生物资产	五、7	7,933,617.31	8,269,445.89
油气资产		-	-
无形资产		273,733.66	295,858.06
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	1,273,373.09	1,112,313.01
递延所得税资产	五、10	23,439.42	20,692.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,987,846.52	14,390,855.94
资产总计		31,324,988.85	31,703,448.78
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	773,027.20	58,182.80
预收款项	五、12	344,139.99	644,841.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	241,780.00	621,250.00
应交税费	五、14	528,660.37	154,258.59
其他应付款	五、15	1,001,856.33	527,169.94
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,889,463.89	2,005,702.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、16	3,377,100.30	3,611,442.71
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,377,100.30	3,611,442.71
负债合计		6,266,564.19	5,617,145.44
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	10,950,000.00	10,950,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	12,293,833.63	12,293,833.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	287,909.69	287,909.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	1,526,681.34	2,554,560.02
归属于母公司所有者权益合计		25,058,424.66	26,086,303.34
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		25,058,424.66	26,086,303.34
负债和所有者权益总计		31,324,988.85	31,703,448.78

法定代表人：张正勇

主管会计工作负责人：刘学云

会计机构负责人：刘学云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,965,607.09	9,229,170.67
其中：营业收入	五、21	5,965,607.09	9,229,170.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,135,574.65	6,990,281.35
其中：营业成本	五、21	4,454,705.40	5,237,271.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、22	20,828.16	18,372.92
销售费用	五、23	307,090.79	282,155.91
管理费用	五、24	1,336,038.27	1,081,241.06
研发费用		-	-
财务费用	五、25	-1,397.74	-147.53
资产减值损失	五、26	18,309.77	371,387.54
加：其他收益	五、27	234,342.41	242,529.29
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-38,921.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,374.85	2,442,497.00
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,374.85	2,442,497.00
减：所得税费用	五、28	-2,746.47	-55,708.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,121.32	2,498,205.13
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		67,121.32	2,498,205.13
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		67,121.32	2,498,205.13
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		67,121.32	2,498,205.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,121.32	2,498,205.13
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		0.0061	0.2535
(二)稀释每股收益		0.0061	0.2535

法定代表人：张正勇

主管会计工作负责人：刘学云

会计机构负责人：刘学云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,019,983.60	7,820,124.67
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	138,703.44	633,683.78
经营活动现金流入小计		6,158,687.04	8,453,808.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5,336,603.53	6,142,439.27
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		-	-
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		1,227,476.45	807,847.67
支付的各项税费		319,896.22	175,616.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	785,239.26	1,455,992.69
经营活动现金流出小计		7,669,215.46	8,581,895.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,510,528.42	-128,087.51
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,959.50	1,168,548.67
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		327,959.50	1,168,548.67
投资活动产生的现金流量净额		-327,959.50	-1,168,548.67
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,095,000.00	-
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		1,095,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,095,000.00	-
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	五、30	-2,933,487.92	-1,296,636.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、30	4,908,141.58	4,456,634.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,974,653.66	3,159,998.31

法定代表人：张正勇

主管会计工作负责人：刘学云

会计机构负责人：刘学云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

云南景谷白龙茶业股份有限公司
财务报表附注
截止 2018 年 6 月 30 日

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

云南景谷白龙茶业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由景谷白龙茶业有限责任公司于2016年9月30日整体变更设立的股份有限公司，于2018年1月2日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：872517。截止2018年6月30日，公司注册资本为1,095.00万元，股本为1,095.00万股。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：云南景谷白龙茶业股份有限公司。

统一社会信用代码：915308247098352597。

公司注册地：云南省普洱市景谷傣族彝族自治县正兴路 179 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：茶及其它饮料作物种植和精制茶加工

公司营业范围：茶叶种植、加工、销售；农业技术推广服务；仓储服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月17日经公司第一届第七次董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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》（2014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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）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、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
无风险组合：以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收关联方、政府部门、职工款项及保证金等款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

8、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

9、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00

10、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

11、 生物资产

（1）生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产为生产性茶树资产，由本公司种植培育，茶园土地为向各村寨租赁的集体土地，各茶园土地租赁期限不同，租赁期届满时，可与土地所有者协商续租或由土地所有者支付一定金额补偿，本公司将茶树转让与土地所有者，同时终止计量生物性资产。

(2) 按照种植成本进行初始计量，达到使用状态后的支出计入当期损益。

(3) 本公司生物资产按照平均年限法摊销，摊销年限按照各茶树基地土地使用年限摊销，净残值为5%，预计土地租赁到期时，如不能达成续租协议，可获得部分处置收益。

各类生物资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

项目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
蜜专茶场	23.00	5.00	4.13
大山茶场	24.00	5.00	3.96
云海茶场	9.00	5.00	10.56
嘎胡茶场	24.00	5.00	3.96
新塘茶场	21.00	5.00	4.52
双龙茶场	14.00	5.00	6.79
大户那茶场	13.00	5.00	7.31

12、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属

于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	13.00-24.00
软件	5.00

13、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

14、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，按照上述设定提存计划的会计

政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入

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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品主要为精制茶（白茶、普洱茶、红茶、绿茶）及初级农产品（即自产白毛茶、绿毛茶、红毛茶）。公司在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

收入确认时点：客户收到对本公司发出货物并验收后开始确认收入。

收入确认依据：按照发货数量及商品约定价格、客户验收结果确认收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

本公司对外提供劳务包括对外提供茶叶代加工收取加工费收入，于加工产品完成并经客户确认后，确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括茶园租赁收入，一般按年收取。本公司在收到年租金时按月确认让渡资产使用权收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他

资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00、10.00
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5.00
教育费附加	实际缴纳的增值税	3.00
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收政策变化

云南省国家税务局关于将橡胶等行业纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围及相关农产品增值税进项税额核定扣除标准的公告，根据《财政部 国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税【2012】38号）、《国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法有关问题的公告》（国家税务总局公告2012年第35号）、《财政部 国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》（财税【2013】57号），经云南省国家税务局、云南省财政厅研究，决定自2018年2月1日（税款申报期）起，将云南省购进农产品为原料生产销售茶叶等增值税一般纳税人、纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。按照财税【2012】38号第九条规定期初库存农产品以及库存半成品、产成品耗用的农产品增值税进项税额作转出处理。

茶叶制品农产品核定扣除标准如下：

农产品名称	产品名称	单耗
干毛茶	普洱熟茶	1.3000
干毛茶	精制茶（除普洱熟茶以外的其他成品茶）	1.1885

3、税收优惠

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本公司销售初级毛茶属于免税项目。

(2) 依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司符合鼓励类目录，按照15%缴纳所得税，并在景谷彝族傣族自治县地方税务局进行了减免税备案。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,974,653.66	4,908,141.58
其他货币资金		
合 计	1,974,653.66	4,908,141.58

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,044,516.00	31.55	313,354.80	30.00	731,161.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,266,528.49	68.45	209,650.82	9.25	2,056,877.67
组合 1：账龄组合	2,266,528.49	68.45	209,650.82	9.25	2,056,877.67
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,311,044.49		523,005.62		2,788,038.87

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,054,516.00	60.56	316,354.80	30.00	738,161.20

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	686,841.20	39.44	190,396.05	27.72	496,445.15
组合 1：账龄组合	686,841.20	39.44	190,396.05	27.72	496,445.15
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,741,357.20	100	506,750.85		1,234,606.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江城县亚通贸易有限公司	1,044,516.00	313,354.80	30.00%	预期难以全额收回
合 计	1,044,516.00	313,354.80	/	/

注：计提坏账准备的具体原因详见本附注九、

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,045,414.49	102,270.72	5.00
1 至 2 年	90,423.00	18,084.60	20.00
2 至 3 年	82,791.00	41,395.50	50.00
3 年以上	47,900.00	47,900.00	100.00
合 计	2,266,528.49	209,650.82	

（续）

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	362,419.00	18,120.95	5.00
1 至 2 年	164,356.38	32,871.28	20.00
2 至 3 年	41,324.00	20,662.00	50.00
3 年以上	118,741.82	118,741.82	100.00
合 计	686,841.20	190,396.05	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
------	--------	----	----	---------------	----------

江城县亚通贸易有限公司	非关联方	1,044,516.00	1 至 2 年	31.55	313,354.80
昆明博洱茶叶有限公司	非关联方	506,590.00	1 年以内	15.30	25,329.50
广西南宁尊茗茶叶有限公司茶厂	非关联方	371,312.00	1 年以内	11.21	18,565.60
凤庆龙润茶业有限公司	非关联方	358,750.00	1 年以内	10.83	17,937.50
张义斌	非关联方	222,000.00	1 年以内	6.70	11,100.00
合 计		2,503,168.00		/	386,287.40

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,940.00	100.00	127,369.99	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	111,940.00	/	127,369.99	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
江苏省宜兴市闻茶识壶陶瓷店	非关联方	90,000.00	1 年以内	未至结算时点	80.40
昆明泰斗企业服务有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	未至结算时点	16.08
杭州中农质量认证有限公司	非关联方	2,540.00	1 年以内	未至结算时点	2.27
合 计		110,540.00			98.75

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	252,168.43	100.00	2,740.00	1.09	249,428.43
组合 1：账龄组合	13,700.00	5.43	2,740.00	20.00	10,960.00
组合 2：无风险组合	238,468.43	94.57			238,468.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	252,168.43	100.00	2,740.00	/	249,428.43

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	73,652.00	100.00	685.00		72,967.00
组合 1：账龄组合	13,700.00	18.60	685.00	5.00	13,015.00
组合 2：无风险组合	59,952.00	81.40			59,952.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	73,652.00	100.00	685.00	/	72,967.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提 2,055.00 元坏账准备金。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刀其达	备用金	101,814.43	1 年以内	40.38	
陈文云	备用金	64,154.00	1 年以内	25.44	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	19.83	
嘎胡茶场	暂垫农药款	13,700.00	1 至 2 年	5.43	2,740.00
马尚良	备用金	10,000.00	1 年以内	3.97	
合 计	/	239,668.43	/	95.05	2,740.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

5、 存货

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,121,334.70		4,121,334.70	5,308,382.59		5,308,382.59
库存商品	3,734,625.76		3,734,625.76	3,177,520.15		3,177,520.15
周转材料	338,310.30		338,310.30	341,316.58		341,316.58
半成品	3,316,179.82		3,316,179.82	2,136,425.73		2,136,425.73
生产成本	702,630.79		702,630.79	5,862.87		5,862.87
合 计	12,213,081.37		12,213,081.37	10,969,507.92		10,969,507.92

6、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,139,520.23	2,903,150.33	1,051,678.93	681,307.53	9,775,657.02
2. 本期增加金额		28,140.00			28,140.00
（1）购置		28,140.00			28,140.00
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	5,139,520.23	2,931,290.33	1,051,678.93	681,307.53	9,803,797.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,238,859.82	1,414,131.88	966,548.99	463,570.30	5,083,110.99
2. 本期增加金额	123,423.56	89,161.45		24,417.98	237,002.99
（1）计提	123,423.56	89,161.45		24,417.98	237,002.99
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	2,362,283.38	1,503,293.33	966,548.99	487,988.28	5,320,113.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,777,236.85	1,427,997.00	85,129.94	193,319.25	4,483,683.04
2. 期初账面价值	2,900,660.41	1,489,018.45	85,129.94	217,737.23	4,692,546.03

7、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元 币种：人民币

项 目	林业（茶树）	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,115,380.93	16,115,380.93
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,115,380.93	16,115,380.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,845,935.04	7,845,935.04
2. 本期增加金额	335,828.58	335,828.58
(1) 计提	335,828.58	335,828.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	8,181,763.62	8,181,763.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

项 目	林业（茶树）	合 计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,933,617.31	7,933,617.31
2. 期初账面价值	8,269,445.89	8,269,445.89

8、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,206,761.56	25,641.03	1,232,402.59
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,206,761.56	25,641.03	1,232,402.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	930,988.98	5,555.55	936,544.53
2. 本期增加金额	19,560.30	2,564.10	22,124.40
(1) 计提	19,560.30	2,564.10	22,124.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	950,549.28	8,119.65	958,668.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合 计
1. 期末账面价值	256,212.28	17,521.38	273,733.66
2. 期初账面价值	275,772.58	20,085.48	295,858.06

9、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
茶庄装修费	400,000.00		49,999.98		350,000.02
零星改造工程	23,721.01		2,685.42		21,035.59
新型农业社会化服务体系试点建设支出	688,592.00		86,074.02		602,517.98
茶园嫁接改良		299,819.50			299,819.50
合 计	1,112,313.01	299,819.50	138,759.42		1,273,373.09

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	156,262.80	23,439.42	137,953.03	20,692.95
合 计	156,262.80	23,439.42	137,953.03	20,692.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	369,482.82	369,482.82
合 计	369,482.82	369,482.82

注：上表列示的暂时性差异是对良种场的应收款计提的坏账准备，因良种场的收入是免所得税收入，若确认递延所得税资产将来则无法转回，所以对以上可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

11、应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
茶叶及生产物资采购款	773,027.20	58,182.80
合 计	773,027.20	58,182.80

11、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
货款	34,920.00	26,401.40

茶园租金	309,219.99	618,440.00
合 计	344,139.99	644,841.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项
无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	621,250.00	1,089,198.73	1,468,668.73	241,780.00
二、离职后福利-设定提存计划		137,918.29	137,918.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	621,250.00	1,227,117.02	1,606,587.02	241,780.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	621,250.00	1,018,175.46	1,397,645.46	241,780.00
二、职工福利费		15,996.00	15,996.00	
三、社会保险费		55,027.27	55,027.27	
其中：医疗保险费		47,991.60	47,991.60	
工伤保险费		2,884.57	2,884.57	
生育保险费		4,151.10	4,151.10	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合 计	621,250.00	1,089,198.73	1,468,668.73	241,780.00

(2) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		135,202.33	135,202.33	
2、失业保险费		2,715.96	2,715.96	
合 计		137,918.29	137,918.29	

14、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
增值税	385,737.20	13,579.40
企业所得税	137,367.97	137,367.97
城市维护建设税	1,603.16	1,341.66
教育费附加	1,603.16	1,341.66
个人所得税	1,851.68	344.4
其他	497.2	283.5
合 计	528,660.37	154,258.59

注：云南省国家税务局、云南省财政厅研究，决定自 2018 年 2 月 1 日（税款申报期）起，将云南省购进农产品为原料生产销售茶叶等增值税一般纳税人、纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。

15、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
个人往来款	690,037.46	243,151.07
单位往来款	311,818.87	284,018.87
合 计	1,001,856.33	527,169.94

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	未结转原因
茶场基地个人	80,000.00	未至结算时点
合 计	80,000.00	

16、 递延收益

单位：元 币种人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	性质	文件
茶庄园补贴	400,000.00		49,999.98	350,000.02	与资产相关	
大白茶技改补贴	370,716.84		121,33.74	358,583.10	与资产相关	
茶园初制所建设补贴	829,166.53		25,000.02	804,166.51	与资产相关	
生态茶园建设补贴	481,250.00		12,500.00	468,750.00	与资产相关	
新型农业社会化服务体系建设补贴	1,290,309.34		104,708.67	1,185,600.67	与资产相关	普农改（2015）2 号
现代农业社会化服务体系建设补贴	240,000.00		30,000.00	210,000.00	与资产相关	普财农（2015）138 号
合 计	3,611,442.71		234,342.41	3,377,100.30		

17、股本

单位：元 币种：人民币

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张正勇	4,414,000.00						4,414,000.00
刘学云	1,690,000.00						1,690,000.00
李宏坤	404,000.00						404,000.00
李勤	404,000.00						404,000.00
刘应宽	204,000.00						204,000.00
潘震	500,000.00						500,000.00
其他自然人股东	2,239,000.00						2,239,000.00
景谷森达国有资产经营有限责任公司	1,095,000.00						1,095,000.00
合 计	10,950,000.00						10,950,000.00

注：本期股本无变化。

18、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,293,833.63			12,293,833.63
其他资本公积				
合 计	12,293,833.63			12,293,833.63

注：本期资本公积无变化。

19、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	287,909.69			287,909.69
合 计	287,909.69			287,909.69

注：本期盈余公积无变化。

20、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,554,560.02	647,446.42
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	2,554,560.02	647,446.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,121.32	2,119,015.11
减：提取法定盈余公积		211,901.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,095,000.00	
股东权益内部结转		
期末未分配利润	1,526,681.34	2,554,560.02

21、营业收入和营业成本
(1) 营业收入\营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,355,011.54	4,019,825.43	8,441,201.07	4,858,586.37
其他业务	610,595.55	434,879.97	787,969.60	378,685.08
合计	5,965,607.09	4,454,705.40	9,229,170.67	5,237,271.45

(2) 主营业务收入按产品类别的列示情况

单位：元 币种：人民币

产品名称	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
初级毛茶	2,612,813.88	2,059,685.76
精加工茶	2,742,197.66	1,960,139.67
总计	5,355,011.54	4,019,825.43

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客 户	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
昆明博洱茶叶有限公司	630,399.28	10.57
广西南宁尊茗茶叶有限公司茶厂	548,324.80	9.19
广西横县椅新龙茶厂	350,108.00	5.87
凤庆龙润茶业有限公司	306,623.93	5.14
吴伟	295,001.28	4.95
合 计	2,130,457.29	35.72

22、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,369.19	8,710.76
教育费附加	2,021.51	5,226.45
地方教育附加	1,347.68	3,484.31
印花税	8,836.80	951.40
房产税	1,226.98	
土地使用税	4,026.00	
合 计	20,828.16	18,372.92

23、销售费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,293.88	159,547.62
运输费	11,799.16	33,017.00
差旅费	8,247.56	6,304.00
业务招待	11,264.00	28,625.25
参展费		11,892.10
其他	86,486.19	42,769.94
合 计	307,090.79	282,155.91

24、管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,136.85	458,861.77
折旧及摊销	94,081.85	126,556.70
租赁费	160,000.01	213,333.33
咨询费	301,421.26	95,810.77
车辆费用	26,248.98	18,868.47
差旅费	47,952.36	2,950.00
招待费	45,774.80	26,902.00
办公费	45,793.02	77,174.00
电话费	753.35	463.40

水电费	11,142.61	9,484.00
会议费	1,750.00	1,820.00
维修费		25,900.00
其他	15,983.18	23,116.62
合 计	1,336,038.27	1,081,241.06

25、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	/	/
减：利息收入	5,360.57	3,127.01
手续费	3,962.83	2,979.48
合 计	-1,397.74	-147.53

26、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,309.77	371,387.54
合 计	18,309.77	371,387.54

27、 其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
茶庄装修补贴摊销	49,999.98	49,999.98	与资产相关
良种场茶园建设补贴摊销	184,342.43	192,529.31	与资产相关
合 计	234,342.41	242,529.29	/

28、 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,746.47	-55,708.13
合 计	-2,746.47	-55,708.13

29、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,360.57	3,127.01

往来款	133,342.87	630,556.77
政府补助		
合 计	138,703.44	633,683.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	212,019.75	601,193.87
经营办公费用	573,219.51	854,798.82
合 计	785,239.26	1,455,992.69

30、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,121.32	2,498,205.13
加：资产减值准备	18,309.77	371,387.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,831.57	492,044.82
无形资产摊销	22,124.40	29,078.02
长期待摊费用摊销	138,759.42	91,425.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		38,921.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-147.53
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）	-2,746.47	-55,708.13
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）	-1,243,573.45	-840,748.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,732,773.73	-2,579,600.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	649,418.75	-172,945.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,510,528.42	-128,087.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,974,653.66	3,159,998.31
减：现金的期初余额	4,908,141.58	4,456,634.49
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	-2,933,487.92	-1,296,636.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,974,653.66	3,159,998.31
其中：库存现金		7,880.40
可随时用于支付的银行存款	1,974,653.66	3,152,117.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,974,653.66	3,159,998.31

六、在其他主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险和流动风险。本公司由公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

本公司的信用风险主要是应收账款和其他应收款等，具体情况详见附注五中的相关科目。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司的应收账款主要是应收茶业货款，其他应收款主要是押金和往来款等。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业无母公司。

本企业最终控制方是公司总经理、董事长、控股股东张正勇先生，持股金额 4,414,000.00 元，持股比例 40.31%，表决权比例 40.31%。

2、本企业的子公司情况

本企业无子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘学云	公司股东、董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
李宏坤	公司股东、董事、副总经理
张鑫刚	公司股东、董事、营销部经理、控股股东张正勇之子
李勤	公司股东、监事会主席、蛮专茶场场长

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张正勇	房屋建筑物	160,000.00	160,000.00

注：所租赁房屋建筑物为本公司生产经营场所，包括办公大楼、仓库、销售大厅，出租方张正勇为公司总经理、董事长、实际控制人。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司于 2016 年 10 月与江城县亚通贸易有限公司签订《购销合同》，向其赊销大山晒青毛茶 7,007 公斤，普洱熟茶 6,128 公斤，金额合计 1,054,516.00 元。江城县亚通贸易有限公司系汪如群独资企业，汪如群为江城县亚通贸易有限公司提供连带责任担保。本公司按照合同约定于 2016 年 12 月 28 日按约定发出商品履行了义务，但江城县亚通贸易有限公司未按合同约定在 2017 年 3 月 31 日前支付全部货款。本公司多次催告无果，于 2017 年 6 月 19 日就该项合同纠纷事项向普洱市思茅区人民法院提起诉讼，请求江城县亚通贸易有限公司及担保人汪如群清偿欠款。2017 年 6 月 20 日，普洱市思茅区人民法院受理并下达了《受理案件通知书》。此案于 2017 年 7 月 25 日开庭审理，双方达成和解协议。鉴于汪如群所购置的位于普洱市普洱中心 6 号楼的商铺及客栈合计 36 套房产已被普洱市思茅区人民法院查封，该 36 套房产合同金额总计 21,655,288.00 元，购于 2016 年初，首付金额 10,980,162.00 元，尚需按 10 年偿付银行按揭贷 10,675,126.00 元，该事项对债务人的偿债能力产生不利影响，本公司同意汪如群延期还款，并与汪如群已达成如下和解协议：在 2017 年 12 月 31 日前，江城县亚通贸易有限公司支付本公司 306,316.00 元，如在 2017 年 12 月 31 日前亚通贸易有限公司未履行支付义务，本公司可就全部债权申请强制执行。截止 2017 年 12 月 31 日，汪如群并未按照已达成的和解协议支付货款。公司已经于 2018 年 1 月 29 日将强制执行申请书上交思茅区法院立案庭，于 2018 年 3 月 10 日收到 (2018) 云 0802 执 250 号受理通知书，同年 3 月 28 日收到部分执行款 10,000.00 元；公司对该笔款项的回收风险进行了评估，认为该笔金额的坏账风险比较大，基于谨慎性原则，本公司按照余额的 30% 计提，截止 2018 年 6 月 30 日累计计提坏账准备 313,354.80 元。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，除“九、承诺及或有事项”所述之外无其他资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项 目	本期	上期
非流动资产处置损益		-38,921.61
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	234,342.41	242,529.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计	234,342.41	203,607.68
所得税影响额	35,151.36	30,541.15
少数股东权益影响额		
合 计	199,191.05	173,066.53

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018 年 6 月 30 日

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	0.26	0.0061	0.0061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.0121	-0.0121

(2) 2017 年 6 月 30 日

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	11.03	0.2535	0.2535
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.2359	0.2359

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债项目分析

项 目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例（%）
货币资金	1,974,653.66	4,908,141.58	-2,933,487.92	-59.77
应收账款	2,788,038.87	1,234,606.35	1,553,432.52	125.82
预付款项	111,940.00	127,369.99	-15,429.99	-12.11
其他应收款	249,428.43	72,967.00	176,461.43	241.84
存货	12,213,081.37	10,969,507.92	1,243,573.45	11.34
固定资产	4,483,683.04	4,692,546.03	-208,862.99	-4.45
生产性生物资产	7,933,617.31	8,269,445.89	-335,828.58	-4.06
无形资产	273,733.66	295,858.06	-22,124.40	7.48
长期待摊费用	1,273,373.09	1,112,313.01	161,060.08	14.48
递延所得税资产	23,439.42	20,692.95	2,746.47	13.27
资产总计	31,324,988.85	31,703,448.78	-378,459.93	-1.19
应付账款	773,027.20	58,182.80	714,844.40	1228.62
预收账款	344,139.99	644,841.40	-300,701.41	-46.63
应付职工薪酬	241,780.00	621,250.00	-379,470.00	-61.08
应交税费	528,660.37	154,258.59	374,401.78	242.71
其他应付款	1,001,856.33	527,169.94	474,686.39	90.04
递延收益	3,377,100.30	3,611,442.71	-234,342.41	-6.49
负债合计	6,266,564.19	5,617,145.44	649,418.75	11.56
所有者权益合计	25,058,424.66	26,086,303.34	-1,027,878.68	-3.94

项目变动的原因：

1、货币资金：报告期末公司货币资金减少 2,933,487.92 元，主要原因是购建固定资产、分配股利、增加职工薪酬所致。

2、应收账款：报告期末公司应收账款增加 1,553,432.52 元，主要系与昆明博洱茶叶有限公司、广西南宁尊茗茶叶有限公司茶厂、凤庆龙润茶业有限公司、张义斌签订《购销合同》，赊销初级毛茶和精制茶，货款集中在下半年回收所致。

3、其他应收款：报告期末公司其他应收款增加 176,461.43 元，主要系基地茶场申领备用金报告期内未报账所致。

4、应付账款：报告期末应付账款增加 714,844.40 元，主要系在春茶期间公司增加白茶的采购量，按《原材料采购合同》约定，采购款集中在下半年支付所致。

5、预收账款：报告期末公司预收账款减少 300,701.41 元，主要系期初预收的茶园租金，报告期末分期确认计入收入所致。

6、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬减少 379,470.00 元，系支付 2017 年年度绩效工资所致。

7、应交税费：报告期末应交税费增加 374,401.78 元，系云南省国家税务局、云南省财政厅研究，决定自 2018 年 2 月 1 日（税款申报期）起，将云南省购进农产品为原料生产销售茶叶等增值税一般纳税人、纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。按照财税【2012】38 号第九条规定期初库存农产品以及库存半成品、产成品耗用的农产品增值税进项税额作转出处理所致。

8、其他应付款：报告期末其他应付款增加 474,686.39 元，系计提公司租赁办公楼租金未支付所致。

（2）利润构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动比例（%）
营业收入	5,965,607.09	9,229,170.67	-3,263,563.58	-35.36
营业成本	4,454,705.40	5,237,271.45	-782,566.05	-14.94
管理费用	1,336,038.27	1,081,241.06	254,797.21	23.57
销售费用	307,090.79	282,155.91	24,934.88	8.84
营业利润	64,374.85	2,442,497.00	-2,378,122.15	-97.36
净利润	67,121.32	2,498,205.13	-2,431,083.81	-97.31

项目变动原因分析：

1、营业收入：报告期末公司主营业务为茶叶的种植、加工、销售，营业收入较上年同期下降了 35.36%，主要系公司上年度前 5 大客户受外部宏观经济变化和自身终端消费市场发生不利变化等影响，不同程度减少公司产品的需求，导致营业收入减少 3,263,563.58 元所致。

2、营业利润：报告期末营业利润较上年同期下降 97.36%，主要系公司上年度前 5 大客户受外部宏观经济变化和自身终端消费市场发生不利变化等影响，不同程度减少公司产品的需求，导致营业收入减少 3,263,563.58 元和增加职工薪酬所致。

3、净利润：报告期末净利润较上年同期下降了 97.31%，主要系公司上年度前 5 大客户受外部宏观经济变化和自身终端消费市场发生不利变化等影响，不同程度减少公司产品的需求，导致营业收入减少 3,263,563.58 元和增加职工薪酬所致。

云南景谷白龙茶业股份有限公司
2018 年 8 月 17 日