



抱儿钟秀

NEEQ:838947

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司

AnHui Province BaoErZhongXiu Tea Industry Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



上半年公司加大电商推广建设，2020年4月，市长、县长抖音为公司直播带货，连线网红大咖，推广活动圆满成功。



助力抗疫，抱儿钟秀在行动。疫情期间公司积极响应号召，分别捐赠安徽省立医院、霍山县医院防疫物资、黄大特茶饮料等物资及现金。



作为中国茶产业风向标的《2020 中国茶叶企业产品品牌价值评估报告》及《2020 中国茶叶企业产品品牌价值评估前 100 位》数据公布，抱儿钟秀茶业以 2.09 亿元的品牌价值，位列 2020 中国百强茶企品牌价值排行榜第 72 位。



环有机[2020]6号 关于第一批符合《国家有机食品生产基地考核管理规定》 有机食品生产示范基地认定结果的公告

为树立和践行绿水青山就是金山银山理念，发挥示范作用，生态环境部有机食品发展中心推动符合《国家有机食品生产基地考核管理规定》有机食品生产示范基地认定工作。经资料审查、现场抽查、网上公示和承诺书签订，决定认定优渥有机农业有限公司等 50 个有机食品生产基地为第一批符合《国家有机食品生产基地考核管理规定》有机食品生产示范基地，现予公告（名单附后）。

希望通过认定的有机食品生产基地高质量开展有机食品生产和基地的生态环境保护，科学实践“绿水青山”转化为“金山银山”，积极探索有机食品生产促进农村环境保护和农业面源污染治理，带动区域有机食品产业规模化发展，产生良好的环境、经济和社会效益，不断为国家精准脱贫、污染防治攻坚战贡献力量。

附件：第一批符合《国家有机食品生产基地考核管理规定》有机食品生产示范基地名单



（此件社会公开）

25	安徽省 黄山市歙县五溪山茶厂有限公司	黄山市歙县宏村乡竹溪村、溪下村	茶	杭州中农质量认证有限公司
26	安徽省 安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司	安徽省霍山县太阳乡金竹村	茶	中农认证有限责任公司

2020年5月26日，国家生态环境部有机食品发展中心发布第一批符合《国家有机食品生产基地考核管理规定》公告，抱儿钟秀上榜。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人文亮、主管会计工作负责人刘宜柱及会计机构负责人（会计主管人员）刘宜柱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
短期偿债风险	随着黄茶市场容量的不断增大,公司积极扩大茶叶种植及生产规模,使得公司对资金的需求量不断增加。面对快速增长的资金需求,公司主要通过银行短期借款解决,导致公司负债率较高,报告期末公司资产负债率为 55.82%,虽有所下降,但还处于较高水平,对公司经营仍可能产生不利影响。报告期末公司流动比率为 1.19,流动比率处于较低的水平,偿债能力较弱。未来若银行信贷政策收紧,或因经营业绩下滑而导致公司现金流入减少,公司将面临较大的偿债风险。
依赖经销商销售的风险	2020 年通过经销商的销售收入占主营业务收入比例为 63.28%,较前两年有所下降,报告期通过经销商的销售收入比例仍有小幅下降,但仍存在经营业绩依赖经销商的风险,如果经销商由于外部经济环境、政策环境变化等原因大规模降低对公司产品的采购,将会使得公司的经营业绩遭到严重不利影响。报告期公司通过线上销售比例有所上升。
食品安全风险	随着社会经济的发展,政府和消费者对食品安全的要求日益提高,国家也出台了《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则(试行)》、《农产品质量安全法》、《食品安全法》等一系列法律法规,提高了对食品生产者的法律责任要求。公司自成立以来一直坚持生产高品质的产品,重视产品质量控制,按照相关国家标准、行业准则严格执行相关的质量控制标准。公司

	在材料采购、茶叶初制、精制等各个环节建立了质量管理体系并要求严格执行。公司自设立至今未产生过食品安全事故,但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当等,导致出现产品质量和食品安全问题,从而对公司声誉和业绩造成不利影响。
自然灾害风险	茶叶鲜叶是公司产品的主要原材料,茶叶鲜叶属于农产品,其生产较容易受到气候变化等自然灾害的影响。公司茶叶原材料主要供应地来源于安徽省霍山县,霍山县位于安徽西部、大别山腹地,自然资源丰富,生态环境优美,是中国黄茶之乡,现有茶园 13 万亩,霍山黄芽早在唐朝就被奉为御用贡茶。虽然霍山历史上发生重大自然灾害的情况较少,但若在茶叶采摘季节遇到极端天气变化,仍会对原材料品质产生重大影响,进而影响公司最终产品品质,给公司生产经营带来风险。
关联方采购依赖风险	2020 年公司向关联方霍山县双金有机茶农民专业合作社的采购额 294 万元,占年度采购额的 6.01%,较 2019 年略有下降;存在一定程度的关联方采购依赖风险。
新增经营项目引发的经营风险	为了更好发展、深入推广茶文化体验,公司投入运营钟秀茶宿、钟秀茶旅,有望成为公司未来收入及利润新的主要增长点,但一旦公司不能有效处理增加业务范围以及可能的投资失败带来的风险,将会给公司经营造成一定不利影响。另外钟秀茶宿、钟秀茶旅已取得各主管部门出具的许可证,但是仍然不能排除经营风险的可能,对公司的业务经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、短期偿债风险应对措施:</p> <p>一是扩大经营渠道,丰富黄茶产品结构,增强公司经营业绩;二是寻求资本支持,增资扩股;三是公司将加强对应收账款的催款力度,控制成本费用,逐步改善公司现金流。</p> <p>2、依赖政府补助的风险应对措施:</p> <p>公司未来将采取以下几个方面的经营策略,以实现公司的盈利水平提高和可持续发展:</p> <p>(1) 扩大经营规模,专攻黄茶,以黄茶为本,专注发展。公司近三年来研发的传统工艺黄茶产品,市场前景看好,大规模推向市场将有利于公司在黄茶细分市场的继续保持领先优势;</p> <p>(2) 依托公司的茶叶产业生态园,全力打造从种植、初加工、精制到销售的全供应链体系,并通过技术支持与当地农户、种植大户、合作社建立紧密的合作关系,努力打造自有品牌,实现茶叶的精品化生产,同时利用大别山区独特的旅游生态资源带动公司茶叶旅游产品的销售,实现公司与所在地经济一、二、三产的有机融合;</p> <p>(3) 积极布局具有高附加值的茶叶深加工领域(如开发速溶茶、茶饮料等),深耕产业链以不断提升综合竞争力;</p> <p>(4) 大力发展公司互联网渠道,公司电子商务交易已连续 6 年荣登全网黄茶类目销量第一,力争今年实现业绩新的突破。</p> <p>3、依赖经销商销售的风险应对措施:公司拟进一步拓宽销售渠</p>

	道，加强直销、团购、直播电商销售比例。
	4、食品安全风险应对措施： 公司将加强产品质量检测，在采购、生产等各个生产经营环节对产品进行检验检查，避免出现产品质量和食品安全问题。
	5、自然灾害风险应对措施： 加大保险购买力度，实施好双替代工程。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、抱儿钟秀有限公司	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司
《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》
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、东北证券	指	东北证券股份有限公司
霍山县城投	指	霍山县城镇建设投资有限公司
公司章程	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司章程
股东大会	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、电商总监
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
霍山黄芽	指	霍山黄芽产于安徽省霍山县太阳乡金竹坪、大化坪镇大化坪、金鸡山村、太平乡王家店村、东西溪乡杨三寨村，该茶外形条直微展，匀齐成朵、形似雀舌、嫩绿披毫，香气清香持久，滋味鲜醇浓厚回甘，汤色黄绿清澈明亮，叶底嫩黄明亮。
黄茶	指	黄茶属轻发酵茶类，加工工艺近似绿茶，只是在干燥过程的前或后，增加一道“闷黄”的核心工艺，促使其多酚叶绿素等物质部份氧化，是中国特产。其按鲜叶老嫩芽叶大小又分为黄芽茶、黄小茶和黄大茶。
六安瓜片	指	中国十大历史文化名茶之一，简称瓜片，产自安徽省六安，为绿茶特种茶类。采自当地特有品种，经扳片、剔去嫩芽及茶梗，通过独特的传统加工工艺制成的形似瓜子的片形茶叶。外形似瓜子形单片，自然平展，叶缘微翘，色泽宝绿，大小匀整，不含芽尖、茶梗，清香高爽，滋味鲜醇回甘，汤色清澈透亮，叶底绿嫩明亮
霍山石斛	指	霍山石斛：俗称米斛，是兰科石斛属的草本植物。茎直立，肉质，不分枝，具3-7节，淡黄绿色，有时带淡紫红色斑点，干后淡黄色。叶革质，2-3枚互生于茎的上部，斜出，舌状长圆形。总状花序1-3个，从落了叶的老茎上部发出，具1-2朵花；花淡黄绿色，开展；花瓣卵状

		长圆形,先端钝,具5条脉;唇瓣近菱形,长和宽约相等,花期5月.
鲜叶	指	从茶树上采摘下来的芽叶
毛茶	指	鲜叶经初制后的产品
初制	指	根据不同茶类的要求,从鲜叶到毛茶的整个加工过程
精制	指	毛茶经挑剔、拼配、发酵等工序加工成成品茶的过程。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui Province BaoErZhongXiu Tea Industry Co.,Ltd. -
证券简称	抱儿钟秀
证券代码	838947
法定代表人	文亮

二、 联系方式

董事会秘书	刘宜柱
联系地址	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号(大别山绿色商城)
电话	0564-5102446
传真	0564-5102446
电子邮箱	251267985@qq.com
公司网址	www.baoerzhongxiu.com
办公地址	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号(大别山绿色商城)
邮政编码	237200
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-15 酒、饮料和精制茶制造业-153 精制茶-1530 精制茶加工
主要业务	精制茶加工
主要产品与服务项目	霍山黄芽、霍山黄茶、六安瓜片等茶叶产品的研发、生产和销售，兼营石斛等预包装食品兼散装食品销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	18,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	文亮 杨晴
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文亮、杨晴），一致行动人为（杨钧）

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	9134152555016398XL	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号(大别山绿色商城)	否
注册资本(元)	18,800,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	东北证券
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

报告期末公司股本为 1880 万元，2020 年 8 月 10 日经中国证券登记结算有限公司登记为 2580 万元，增加 700 万元。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,699,464.93	28,928,411.39	-24.99%
毛利率%	32.47%	33.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,708,784.58	3,675,450.41	-53.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	262,158.03	2,615,236.48	-89.98%
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）	2.87%	10.89%	-
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）	0.44%	7.45%	-
基本每股收益	0.07	0.20	-65.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,353,826.24	149,797,545.12	0.37%
负债总计	83,027,040.65	84,118,560.34	-1.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,439,052.18	58,730,267.61	2.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	3.12	-25.00%
资产负债率%（母公司）	55.82%	56.83%	-
资产负债率%（合并）	55.22%	56.15%	-
流动比率	1.19	1.14	-
利息保障倍数	1.95	2.94	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,661,986.17	2,549,116.39	-753.64%
应收账款周转率	0.92	1.44	-
存货周转率	0.43	1.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.37%	0.92%	-
营业收入增长率%	-24.99%	16.87%	-
净利润增长率%	-53.51%	-26.09%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家主营霍山黄茶生产加工、销售服务、研发为一体的现代化企业，涉及茶叶、霍山石斛的研发、生产、销售和基地建设。公司主营业务为茶叶（黄茶、绿茶、红茶）的生产、销售。公司经营地理标志产品霍山黄芽、霍山黄小茶、霍山黄大茶、霍山石斛、六安瓜片的生产与销售，几类产品公司都具备地理性关键资源壁垒，区域外企业无法替代，公司原材料核心产区在大别山主峰周边，分布在北纬 31 度海拔 500 米以上地区，拥有自建及合作茶叶基地 10000 余亩，并自建两处清洁化加工基地，一处精制加工基地，一座茶旅体验中心、一座黄茶主题民宿。公司产品已通过 SC 认证。公司立足于茶叶行业，具有成熟的生产技术、掌握核心工艺，完善的销售渠道、密切的合作基地和全面的管理体系。公司凭借多年在黄茶细分行业的经营经验，不断推出符合消费者需求的高品质产品。公司十分重视科技创新，与安徽农业大学深度合作，并建有一支高素质的营销、管理、生产与研发团队。公司采取“直销+经销，线上+线下”的销售模式，建立了完善的销售渠道。通过与农业专业合作社、茶叶大户、茶农以及经销商紧密合作，形成了包含全产业链的可持续发展的现代生态农业发展模式。公司积极推陈出新，深度开发黄茶降糖降脂功效，先后推出黄大茶、速溶黄大茶、黄大茶饮料等；在黄茶精深加工方面，推出一系列新产品，并通过一城一店一圈，打造健康黄茶美好生活圈平台。公司控股子公司安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司与深圳市盈信国富资产管理有限公司等共同出资设立参股子公司“安徽黄大特茶健康产业集团有限公司”；该公司目前运营良好，产品已覆盖 1700 余家终端。公司收入来源主要来自于公司产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 21,699,464.93 元，较上年同期下降 24.99%；归属挂牌公司股东的净利润 1,708,784.58 元，较上年同期下滑 53.51%；经营活动产生的现金流量净额为-16,661,986.17 元，较上年同期下降 753.64%。主要变动原因：

1、报告期内经营情况下滑，主要因受“新冠”疫情影响，第一季度正值春节期间，直营门店销售很低，错过旺季销售；经销商同样积压大量库存，影响整个新茶季销售；与此同时，在直播电商大趋势的推动下，电商在上半年度内仍然保持一定的增长，同时今年加大了对淘宝、京东、抖音、快手等电商平台投入，丰富了电商渠道，对线上销售增长起到了较好作用。

2、气候异常导致原料成本增加。今年茶季期间，霍山等茶叶主产区气候异常，温度起伏波动大，局部地区甚至形成小范围天气灾害，造成霍山黄茶等主要产品原料产量受到一定影响，报告期内，毛利率较去年同期下降 1.48%。

3、经营活动现金流量净额较上年同期大幅下降,主要是因为公司将股票增发所融资金按照原定的使用计划进行了投入，从而导致存货、预付账款等购买商品所支付的现金大量增加；同时由于销售收入下

降以及货款没有及时收回，导致公司销售商品收到的现金下降所致，同时公司加大了霍山石斛的采购量，大幅增加收购资金投入所致。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,697,514.23	2.46%	24,729,754.92	16.51%	-85.05%
应收票据					
应收账款	23,276,817.85	15.48%	24,007,630.73	16.03%	-3.04%
预付账款	14,529,693.89	9.66%	384,694.32	0.26%	3,676.95%
存货	39,311,908.12	26.15%	29,524,526.52	19.71%	33.15%
投资性房地产					
长期股权投资	3,768,065.72	2.51%	822,125.45	0.55%	358.33%
固定资产	44,887,629.54	29.85%	45,555,422.23	30.41%	-1.47%
在建工程	510,000.00	0.34%			
短期借款	50,695,369.44	33.72%	53,000,000.00	35.38%	-4.35%
长期借款	2,404,372.60	1.60%	2,400,000.00	1.6%	0.18%

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 3,697,514.23 元,与上年期末相比较下降 85.05%，原因为：主要是上年末增发募集到的资金陆续投入使用所致。

预付账款本期期末金额 14,529,693.89 元，与上年期末相比较增加 3,676.95%，原因为：公司将股票增发所融资金按照原定的使用计划进行了投入，加大了对上游供应商的支持力度，从而大幅增加收购资金的投入；另外由于疫情后人们对提高免疫力意识的增强，公司拟加大对本县国家地理标志保护产品霍山石斛的销售力度，所以公司加大了霍山石斛的采购量所致。

存货本期期末金额 39,311,908.12 元，与上年期末相比较增加 33.15%，原因为：主要原因一是系黄茶储存期较长，公司加大了黄茶和黄大茶的开发及存储；二是受疫情影响，公司销售下降所致。。

长期股权投资期末金额为 3,768,065.72 元，较上年期末增长 358.33%，主要是由于子公司安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司增加对外投资 300 万元所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,699,464.93		28,928,411.39		-24.99%
营业成本	14,652,820.53	67.53%	19,108,294.15	66.05%	-23.32%
毛利率	32.47%		33.95%		-1.48%

销售费用	991,480.72	4.57%	1,399,771.53	4.84%	-29.17%
管理费用	2,646,003.43	12.19%	1,898,089.60	6.56%	39.40%
研发费用	1,043,998.52	4.81%	1,190,317.29	4.11%	-12.29%
财务费用	1,985,076.46	9.15%	2,388,889.09	8.26%	-16.90%
信用减值损失	-106,419.17	-0.49%			
资产减值损失			-128,565.85	-0.44%	-100.00%
其他收益	1,737,281.21	8.01%	1,364,792.34	4.72%	27.29%
投资收益	-54,059.73	-0.25%	400,000	1.38%	-113.51%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,894,466.33	8.73%	4,520,781.25	15.63%	-58.09%
营业外收入			52,820	0.18%	-100.00%
营业外支出	1,100.00	0.01%	3,993.76	0.01%	-72.46%
净利润	1,647,800.81	7.59%	3,767,940.25	13.03%	-56.27%

项目重大变动原因:

(1) 管理费用较上年同期增长 39.4%，主要是本期增加房屋租赁费用及中介机构服务增加所致；(2) 资产减值损失本期为 0，故下降幅度为 100%；(3) 投资收益较上年同期减少 113.51%，主要系本期持有现货产品形成的投资亏损以及公司投资方安徽霍山联合村镇银行股份有限公司没有分配股利所致；(4) 营业利润较上年同期减少 58.09%，主要系营业收入减少所致；(5) 营业外收入本期无发生额故较上年同期下降 100%；(6) 营业外支出较上年同期下降 72.46%，主要系公司加强了管理，减少了因罚款、滞纳金等支出所致；(7) 净利润较上期减少 56.27%，主要系营业收入减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,661,986.17	2,549,116.39	-753.64%
投资活动产生的现金流量净额	21,021.90	-246,517.84	108.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,391,276.42	-2,372,868.04	-85.06%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-16,661,986.17 元与上年同期末相较减少 753.64%，主要是因为公司将股票增发所融资金按照原定的使用计划进行了投入，从而导致存货、预付账款等购买商品所支付的现金大量增加；同时由于销售收入下降以及货款没有及时收回，导致公司销售商品收到的现金下降所致，同时公司加大了霍山石斛的采购量，大幅增加收购资金投入所致。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 21,021.90 元，比上年同期增加 108.53%，原因为：本年收回部分对外投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-4,391,276.42 元，比上年同期下降 85.06%，原因为公司在报告期内减少了短期借款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,737,281.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目（计入其他收益的递延资产摊销增加递延所得税费用影响的净利）	-34,267.62
非经常性损益合计	1,701,913.59
所得税影响数	255,287.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,446,626.55

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	92,725.22			
合同负债		92,725.22		

（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

自 2020 年 1 月 1 日起施行新《企业会计准则第 14 号—收入》，本次会计政策变更，对公司无重大影响。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司	子公司	茶保健品、生物制品的研发			14,000,000.00	20,120,181.68	12,179,752.72	1,267,256.65	-114,463.79
抱儿钟秀(上海)贸易有限公司	子公司	销售公司			5,880,000.00	1,030,953.71	930,511.54	16,535.41	-8,272.63
安徽省抱家电子商务有限公司	子公司	电子商务			5,000,000.00	440,696.02	440,696.02	0	-19,999.84
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	参股公司	银行业务			90,000,000.00				

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司在经营发展的同时，积极投身光彩公益事业，回报社会，通过产业扶贫等方式精准扶持农村贫困人员，发挥农业产业化龙头企业优势，始终坚持鲜叶原料直采，带动茶农脱贫增收，全年共带动大别山区贫困户 610 户增收。公司通过“公司+合作社+家庭农场+农户”、在贫困村建设茶叶初制加工基地等方式带动当地农民劳动就业，扶持贫困农户，积极履行企业的社会责任。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，为社会提供大量的就业机会，重视企业人才培养，提供良好的工作环境和提升机制；针对茶叶企业茶季工作量尤为集中的特点，公司在生产环节的季节性用工的社会保障方面，进一步完善机制，普惠基层。

积极参与并带动公益事业，公司法人代表文亮作为霍山青年企业家商会会长，疫情期间，积极牵头组织捐款捐物 70 余万元，公司第一时间为疫情捐款捐物 10 余万元，口罩 500 只；为省立医院捐助黄茶饮品 500 箱，为县医院捐助 200 箱。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	2,946,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	3,000,000.00	490,858.47
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	5,146,750.00

(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
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	社会保险 其他承诺	关于社会保险及住房公积金事项	正在履行中

				(请自行填写)	的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	税费缴纳事项承诺	关于各项税费缴纳事项的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	资金占用承诺	关于“资金占用”事项的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	同业竞争承诺	关于“同业竞争”事项的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	票据规范管理承诺 (请自行填写)	关于规范票据管理事项的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	票据规范管理承诺	控股股东及实际控制人关于规范票据管理的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	关联交易承诺	关于关联交易的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	资金占用承诺	关于资金占用等事项的承诺, 见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于社会保险及住房公积金事项的承诺:

公司实际控制人承诺: 因公司合同签订、社会保险和住房公积金缴纳不规范事项导致的损失由实际控制人承担。

履行情况: 正常。

2、关于各项税费缴纳事项的承诺:

公司控股股东文亮、杨晴出具如下承诺: 如果公司住所地税务局要求公司对新三板挂牌之前的各项税费进行补缴, 本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴; 如果公司因未按规定缴纳税费而带来任何其他费用支出或经济损失, 本人将无条件全部无偿代公司承担; 新三板挂牌后, 公司将依据有关税收法规及时足额缴纳各项税费; 如公司因未按规定缴纳税费而带来任何其他费用支出或经济损失,

本人将无条件全部无偿代公司承担。

履行情况：正常。

3、关于“资金占用”事项的承诺：

公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

履行情况：正常。

4、关于“同业竞争”事项的承诺：

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：正常。

5、公司关于规范票据管理事项的承诺：

公司就无真实交易背景票据事项出具了《关于规范票据管理的承诺函》，承诺：“今后将严格按照《票据法》等有关法律法规的规定，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为，如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。”

履行情况：正常。

6、控股股东及实际控制人关于规范票据管理的承诺：

公司控股股东及实际控制人文亮、杨晴夫妇就承兑汇票的使用出具了《承诺函》，承诺：“自安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司成立以后，确保公司不再开具无真实交易背景的承兑汇票和利用票据进行资金拆借；如安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司因不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成任何损失均由公司控股股东及实际控制人文亮、杨晴夫妇承担相应责任。”

履行情况：正常。

7、关于关联交易的承诺：

公司控股股东、实际控制人文亮和杨晴已出具承诺书承诺：保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司其他股东的合法权益。公司将严格按照《关联交易管理制度》等各项规定履行决策程序，如出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并给公司或者其他股东造成损失的情况，作为实际控制人，将依法承担赔偿责任。

履行情况：正常。

8、关于资金占用等事项的承诺：

公司控股股东、实际控制人及公司均出具了承诺函，承诺严格遵守《资金管理制度》，不使用个人银行卡参与公司结算，严格区分公司和个人资金，不坐支现金，不侵占公司的资金，保持公司的财务独立性，如果因违反承诺，给公司造成损失的，将自愿承担一切赔偿责任。

履行情况：正常。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
金竹坪基地不动产	固定资产	抵押	5,358,862.81	3.56%	抵押用于银行借款

以及霍山经济开发 区不动产					
金竹坪基地及霍山 经济开发土地	无形资产	抵押	2,035,865.32	1.35%	抵押用于银行借款
总计	-	-	7,394,728.13	4.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产用于获取充裕的流动资金，以上资产权利受限对公司不造成影响。

第五节 股份变动和融资

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	6,805,333	36.20%		6,805,333	36.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,244,000	17.26%		3,244,000	17.26%
	董事、监事、高管	3,344,000	17.79%		3,344,000	17.79%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,994,667	63.80%		11,994,667	63.80%
	其中：控股股东、实际控制人	9,732,000	51.77%		9,732,000	51.77%
	董事、监事、高管	10,032,000	53.36%		10,032,000	53.36%
	核心员工					
总股本		18,800,000	-	0	18,800,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	文亮	8,176,000		8,176,000	43.49%	6,132,000	2,044,000	
2	杨晴	4,800,000		4,800,000	25.53%	3,600,000	1,200,000	
3	霍山县城镇建设投资有限公司	2,128,000		2,128,000	11.32%	1,418,667	709,333	
4	卢冰	960,000		960,000	5.11%		960,000	
5	褚维华	528,000		528,000	2.81%	352,000	176,000	
6	荣耀	320,000		320,000	1.70%		320,000	
7	王巧云	320,000		320,000	1.70%		320,000	
8	刘自炳	320,000		320,000	1.70%		320,000	
9	江雨	240,000		240,000	1.28%	160,000	80,000	
10	张峰	160,000		160,000	0.85%		160,000	

合计	17,952,000	-	17,952,000	95.49%	11,662,667	6,289,333	
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------	--

普通股前十名股东间相互关系说明：

文亮直接持有公司股份 817.6 万股，占公司总股本 43.4894%；杨晴直接持有公司股份 480 万股，占公司总股本 25.5319%，杨钧直接持有公司股份 8 万股，占公司总股本 0.4255%。公司股东中，文亮、杨晴系夫妻关系，杨钧系杨晴弟弟，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人文亮、杨晴二人。其中文亮先生现直接持有公司股份 817.6 万股，占公司总股本 43.4894%；杨晴女士直接持有公司股份 480 万股，占公司总股本 25.5319%。文亮、杨晴二人系夫妻关系。文亮，男，汉族，中国国籍，无境外居留权，1976 年 11 月出生，1997 年 6 月毕业于六安市行政干部学校，农艺师、评茶员。安徽省第二届青年创业大赛冠军、安徽省网商协会副会长、六安市人大代表、霍山县青年企业家商会会长。1997 年 9 月至 2000 年 1 月，霍山县人民政府南岳山庄工作，任办公室主任；1998 年 9 月至 2001 年 6 月，中央党校函授大专班，经济管理专业；2000 年 1 月至 2006 年 1 月，霍山县南岳山庄宾馆服务有限公司历任副总经理、总经理；2005 年 3 月至 2007 年 3 月，中国人民大学教育学院工商管理专业毕业(三年制)；2007 年 4 月至 2014 年 12 月，任安徽天然文化传媒有限公司执行董事。2013 年 4 月至今，任安徽霍山联合村镇银行股份有限公司董事；2010 年 1 月至 2015 年 12 月，任霍山抱儿钟秀茶业有限公司执行董事兼总经理。2015 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理；2018 年至今任六安市人大代表；2019 年 5 月至今，任安徽黄大特茶健康产业集团有限公司执行董事兼总经理。

杨晴，女，汉族，1976 年 3 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 6 月毕业于中共中央党校函授学院经管专业，本科学历，茶艺师。1997 年 7 月至 2015 年 12 月在霍山县财政部门任工勤人员。2015 年 12 月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019 年 11 月 8 日	2020 年 8 月 10 日	3.00	7,000,000	六安安元投资基金有限公司、安徽省农业产		21,000,000	注 1

					业化发展基金 有限公司			
--	--	--	--	--	----------------	--	--	--

注 1: 募集资金用途:

1、补充流动资金 600 万元; 其中:

(1) 支付职工薪酬 100 万元, (2) 原材料及包装物采购、运费等 250 万元, (3) 支付其他日常经营支出 (包括支付中介机构财务顾问费用等) 250 万元。

2、扩大产品研发、生产规模及销售渠道建设 1000 万元; 其中:

(1) 扩大生产规模, 包括设备购置、生产线建设等 250 万元,

(2) 黄茶科技类产品研发, 如紧压茶、速溶茶、茶饮品等, 包括研发人员工资及相关支出、产品工艺技改相关设备费用、安装维护费用、人员培训费用、原料采购费等 200 万元,

(3) 拓展电商销售渠道, 微商、京东等电商渠道的深度开发 (包括电商渠道的信息系统建设费用、平台服务费用、电商宣传费用等)、电商销售人才的引进和培养 250 万元,

(4) 线下渠道建设: 在国内重点城市打造一城一馆一圈 (茶馆加体验店、O2O 模式), 如北京、上海、合肥滨湖等, 前期约需资金投入 600 万元, 包括各门店房屋租赁费用、装修费用、水电费、宣传费用以及相应的人员工资等费用 300 万元。

3、偿还银行贷款、机构借款 (包括本金、利息、相关手续费等) 500 万元。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位: 元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2020 年 8 月 5 日	21,000,000	20,948,9 30.50	否			已事前及时 履行

募集资金使用详细情况:

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司已使用募集资金 (含本金及利息) 为 20,948,930.50 元, 募集资金余额为 61,873.80 元, 具体使用情况如下 (单位: 元):

项目	金额 (元)	
一、募集资金总额	21,000,000.00	
加: 利息收入扣除手续费净额	10,804.30	
二、募集资金累计支出总额	累计支出总额	其中: 2020 年 1-6 月
	20,948,930.50	20,948,930.50
其中: 1. 补充流动资金	6,052,398.00	6,052,398.00
2. 扩大产品研发、生产规模及销售渠道建设	9,867,532.50	9,867,532.50
3. 偿还银行贷款、机构借款 (包括本金、利息、相关手续费等)	5,029,000.00	5,029,000.00-
三、截至 2020 年 6 月 30 日尚未使用的募集	61,873.80	

资金余额	
四、期末募集资金专户实际余额	61,873.80

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
文亮	董事长兼总经理	男	1976年11月	2018年12月14日	2021年12月13日
杨晴	董事	女	1976年3月	2018年12月14日	2021年12月13日
刘宜柱	董事、董秘兼财务总监	男	1965年9月	2018年12月14日	2021年12月13日
夏俊	董事兼电商总监	男	1986年10月	2018年12月14日	2021年12月13日
许雪晴	监事会主席	女	1975年11月	2018年12月14日	2021年12月13日
杨钧	董事	男	1982年10月	2018年12月14日	2021年12月13日
谢初旭	监事	男	1963年10月	2018年12月14日	2021年12月13日
王巧云	监事	女	1979年5月	2018年12月14日	2021年12月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

文亮与杨晴两人为夫妻关系，为一致行动人，为公司控股股东、实际控制人；杨钧系杨晴弟弟。

(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	期末被授予的限制性股票数量
文亮	董事长兼总经理	8,176,000		8,176,000	43.49%		
杨晴	董事	4,800,000		4,800,000	25.53%		
王巧云	监事	320,000		320,000	1.70%		
杨钧	董事	80,000		80,000	0.43%		
夏俊	董事	80,000		80,000	0.43%		
许雪晴	监事会主	80,000		80,000	0.43%		

	席						
谢初旭	职工代表 监事	80,000		80,000	0.43%		
刘宜柱	董事	80,000		80,000	0.43%		
合计	-	13,696,000	-	13,696,000	72.87%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12			12
研发与技术人员	10			10
销售人员	21			21
生产人员	16			16
其他人员	3			3
员工总计	62			62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	28	28
专科以下	21	21
员工总计	62	62

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	3,697,514.23	24,729,754.92
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（一）2	23,276,817.85	24,007,630.73
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	14,529,693.89	384,694.32
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（一）4	875,943.95	819,134.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	39,311,908.12	29,524,526.52
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（一）6	86,753.32	88,622.92
流动资产合计		81,778,631.36	79,554,364.24
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	五（一）7	3,768,065.72	822,125.45
其他权益工具投资	五（一）8	4,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）9	44,887,629.54	45,555,422.23
在建工程	五（一）10	510,000.00	
生产性生物资产	五（一）11	4,286,540.60	4,581,101.60
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	5,543,415.33	5,631,524.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	1,167,492.81	1,229,563.21
递延所得税资产	五（一）14	2,181,692.57	2,193,086.01
其他非流动资产	五（一）15	2,230,358.31	2,230,358.31
非流动资产合计		68,575,194.88	70,243,180.88
资产总计		150,353,826.24	149,797,545.12
流动负债：			
短期借款	五（一）16	50,695,369.44	53,097,150.69
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（一）17	3,150,543.63	484,714.65
预收款项			
合同负债	五（一）18	77,852.82	92,725.22
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（一）19	1,222,155.08	1,114,669.53
应交税费	五（一）20	3,725,455.18	3,327,734.02
其他应付款	五（一）21	9,754,228.68	11,371,679.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,625,604.83	69,488,673.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）22	2,404,372.60	2,404,372.60
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	五（一）23	11,997,063.22	12,225,514.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,401,435.82	14,629,886.60
负债合计		83,027,040.65	84,118,560.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	25,800,000.00	25,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	14,169,379.62	14,169,379.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	2,142,903.73	2,142,903.73
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	18,326,768.83	16,617,984.26
归属于母公司所有者权益合计		60,439,052.18	58,730,267.61
少数股东权益		6,887,733.41	6,948,717.17
所有者权益合计		67,326,785.59	65,678,984.78
负债和所有者权益总计		150,353,826.24	149,797,545.12

法定代表人：文亮

主管会计工作负责人：刘宜柱

会计机构负责人：刘宜柱

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		437,906.90	21,111,314.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	19,753,329.04	16,973,765.54
应收款项融资			
预付款项		14,452,415.17	379,086.51
其他应收款	十三（一）2	989,904.50	613,385.62

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,508,958.77	22,355,700.48
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			
流动资产合计		67,142,514.38	61,433,252.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	6,660,000.00	6,660,000.00
其他权益工具投资		4,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,108,751.42	43,979,297.94
在建工程		510,000.00	
生产性生物资产		4,286,540.60	4,581,101.60
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,543,415.33	5,631,524.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,167,492.81	1,229,563.21
递延所得税资产		2,135,365.30	2,097,537.26
其他非流动资产		2,230,358.31	2,230,358.31
非流动资产合计		69,641,923.77	74,409,382.39
资产总计		136,784,438.15	135,842,635.16
流动负债：			
短期借款		50,695,369.44	53,097,150.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,413,545.83	470,078.65
预收款项			
合同负债		67,402.82	93,317.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,102,758.74	1,068,451.38
应交税费		3,641,863.26	3,177,404.43
其他应付款		7,430,609.53	7,065,429.96
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,351,549.62	64,971,832.92
非流动负债：			
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		11,997,063.22	12,225,514.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,997,063.22	12,225,514.00
负债合计		76,348,612.84	77,197,346.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,800,000.00	25,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,169,379.62	14,169,379.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,142,903.73	2,142,903.73
一般风险准备			
未分配利润		18,323,541.96	16,533,004.89
所有者权益合计		60,435,825.31	58,645,288.24
负债和所有者权益总计		136,784,438.15	135,842,635.16

法定代表人：文亮

主管会计工作负责人：刘宜柱

会计机构负责人：刘宜柱

（四）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	21,699,464.93	28,928,411.39
其中：营业收入		21,699,464.93	28,928,411.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,381,800.91	26,043,856.63
其中：营业成本	五（二）1	14,652,820.53	19,108,294.15
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（二）2	62,421.25	58,494.97
销售费用	五（二）3	991,480.72	1,399,771.53
管理费用	五（二）4	2,646,003.43	1,898,089.60
研发费用	五（二）5	1,043,998.52	1,190,317.29
财务费用	五（二）6	1,985,076.46	2,388,889.09
其中：利息费用		1,852,953.47	
利息收入		15,026.13	
加：其他收益	五（二）7	1,737,281.21	1,364,792.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-54,059.73	400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,059.73	
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（二）9	-106,419.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10		-128,565.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,894,466.33	4,520,781.25
加：营业外收入	五（二）11		52,820.00
减：营业外支出	五（二）12	1,100.00	3,993.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,893,366.33	4,569,607.49
减：所得税费用	五（二）13	245,565.52	801,667.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,647,800.81	3,767,940.25
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）		1,647,800.81	3,767,940.25
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		-60,983.77	92,489.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,708,784.58	3,675,450.41
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		1,647,800.81	3,767,940.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,708,784.58	3,675,450.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-60,983.77	92,489.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.20

法定代表人: 文亮

主管会计工作负责人: 刘宜柱

会计机构负责人: 刘宜柱

(五) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三(二)1	20,438,487.03	26,910,171.71
减: 营业成本	十三(二)1	13,603,526.62	18,010,173.44
税金及附加		62,111.26	58,289.19
销售费用		968,692.24	1,358,855.19

管理费用		2,417,786.67	1,623,665.73
研发费用	十三(二)2	901,578.49	950,067.29
财务费用		1,931,056.04	2,387,504.65
其中：利息费用		1,795,003.63	
利息收入		9,784.11	
加：其他收益		1,737,281.21	1,364,792.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)3		400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-303,035.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-128,565.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,987,981.11	4,157,842.71
加：营业外收入			52,820.00
减：营业外支出		1,100.00	3,993.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,986,881.11	4,206,668.95
减：所得税费用		196,344.04	801,667.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,790,537.07	3,405,001.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,790,537.07	3,405,001.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,790,537.07	3,405,001.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.18

法定代表人：文亮

主管会计工作负责人：刘宜柱

会计机构负责人：刘宜柱

（六）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		25,184,667.33	28,425,352.19
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,391,239.93	929,668.04
经营活动现金流入小计		26,575,907.26	29,355,020.23
购买商品、接受劳务支付的现金		38,340,121.12	22,247,702.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,095,987.57	904,266.84
支付的各项税费		109,300.49	856,228.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,692,484.25	2,797,705.70
经营活动现金流出小计		43,237,893.43	26,805,903.84
经营活动产生的现金流量净额		-16,661,986.17	2,549,116.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
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		4,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		978,978.10	246,517.84
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		3,978,978.10	246,517.84
投资活动产生的现金流量净额		21,021.90	-246,517.84
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		28,600,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,600,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,854,734.88	1,977,773.70
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	五（三）3	136,541.54	395,094.34
筹资活动现金流出小计		32,991,276.42	47,372,868.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,391,276.42	-2,372,868.04
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		-21,032,240.69	-70,269.49
加：期初现金及现金等价物余额		24,729,754.92	2,367,152.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,697,514.23	2,296,883.42

法定代表人：文亮

主管会计工作负责人：刘宜柱

会计机构负责人：刘宜柱

（七） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		20,053,735.02	28,817,353.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,390,227.18	929,668.04
经营活动现金流入小计		21,443,962.20	29,747,021.46
购买商品、接受劳务支付的现金		38,306,624.22	19,772,701.46
支付给职工以及为职工支付的现金		909,865.63	820,618.65
支付的各项税费		59,303.93	835,947.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,862,171.62	2,797,705.70

经营活动现金流出小计		41,137,965.40	24,226,973.79
经营活动产生的现金流量净额		-19,694,003.20	5,520,047.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
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		4,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,078.10	246,517.84
投资支付的现金			2,000,000.00
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		646,078.10	2,246,517.84
投资活动产生的现金流量净额		3,353,921.90	-2,246,517.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,600,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,600,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,796,784.88	1,977,773.70
支付其他与筹资活动有关的现金		136,541.54	395,094.34
筹资活动现金流出小计		32,933,326.42	47,372,868.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,333,326.42	-2,372,868.04
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		-20,673,407.72	900,661.79
加：期初现金及现金等价物余额		21,111,314.62	295,835.86
六、期末现金及现金等价物余额		437,906.90	1,196,497.65

法定代表人：文亮

主管会计工作负责人：刘宜柱

会计机构负责人：刘宜柱

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

注 1: 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定, 本报告期对公司无重大影响。

注 2: 公司经营的茶叶产品原料均集中在春季采摘、初制加工后冷藏保存, 公司每年二季度存货采购量、支付金额均较其他月份更大, 经营存在季节性特征。

(二) 报表项目注释

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币))

一、公司基本情况

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原霍山抱儿钟秀茶业有限公司(以下简称茶业公司), 由文亮、杨晴发起设立。茶业公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于 2015 年 12 月 18 日在六安市工商行政管理局和质量技术监督管理局登记注册, 总部位于安徽省六安市。公司现持有统一社会信用代码为 9134152555016398XL 的营业执照, 注册资本 25,800,000.00 元, 股份总数 2,580 万股(每股面值 1 元)。公司股票于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股票代码: 838947。

本公司属农产品行业。主要经营茶叶(绿茶、黄茶、红茶)生产、销售, 石斛等预包装食品兼散装食品销售; 一般经营项目: 石斛种植、销售, 茶叶机械零售; 茶饮料作物的种植; 餐饮服务和住宿服务; 茶器具、茶叶机械、茶叶包装物的研发、制作、销售; 会议服务、自有房屋租赁。产品主要有: 茶叶、石斛等。

本公司将抱儿钟秀（上海）贸易有限公司（以下简称贸易公司）、安徽省抱家电子商务有限公司（以下简称商务公司）和安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司（以下简称科技公司）3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期

内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1（合并范围内关联方组合）	公司合并范围内的应收账款、其他应收款	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
组合2（账龄组合）	除组合1以外的其他应收款、应收账款	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，编制其他应收款、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

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3	9.70-1.94
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
机械设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3	32.33-12.125

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 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。本公司的生物资产主要系生产性生物资产-茶树。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
茶树	直线法	10		10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
林地使用权	30

3. 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：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进

度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售茶叶等产品。在直营销售模式下，公司通过线下直营店将产品销售给对公司产品有需要的单位和个人，在产品交付给客户后确认收入；在电商销售模式下，公司通过电子商务交易平台进行产品销售，根据电子商务交易平台交易规则进行收入确认，以消费者确认收货作为收入确认时间；在经销模式下，以商品发出并经客户确认的时间为销售收入的确认时间。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 92,725.22 元、预收款项-92,725.22 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 93,317.81 元、预收款项-93,317.81 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物、提供应税劳务和租赁	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2019年9月9日, 本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发高新技术企业证书, 有效期三年, 自2019年1月1日至2021年12月31日期间减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,446.93	16,423.24
银行存款	3,688,067.30	24,713,331.68
合 计	3,697,514.23	24,729,754.92

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,413,381.01	100	2,136,563.16	8.41	23,276,817.85
合 计	25,413,381.01	100	2,136,563.16	8.41	23,276,817.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	26,107,912.48	100	2,100,281.75	8.04	24,007,630.73
合 计	26,107,912.48	100	2,100,281.75	8.04	24,007,630.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,413,381.01	2,136,563.16	8.41

小 计	25,413,381.01	2,136,563.16	8.41
-----	---------------	--------------	------

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,882,327.03	1,093,985.55	5.00
1-2 年	1,657,407.31	165,740.73	10.00
2-3 年	986,393.92	295,918.18	30.00
3-4 年	437,865.59	218,932.79	50.00
4-5 年	437,006.25	349,605.00	80.00
5 年以上	12,380.91	12,380.91	100.00
小 计	25,413,381.01	2,136,563.16	8.41

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,100,281.75	36,281.41						2,136,563.16
小 计	2,100,281.75	36,281.41						2,136,563.16

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合肥市泓醉科贸有限公司	3,529,378.70	13.89	176,468.94
安徽七泓茶叶有限公司	2,835,379.39	11.15	141,768.97
巢湖抱儿钟秀茶行	2,454,185.19	9.66	122,709.26
六安市抱儿钟秀茶行	2,143,468.78	8.43	107,173.44
霍邱抱儿钟秀茶行	870,715.75	3.42	43,535.79
小 计	11,833,127.81	46.55	591,656.39

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,491,763.42	99.74		346,763.85	346,763.85	90.14		346,763.85
1-2 年	37,930.47	0.26		37,930.47	37,930.47	9.86		37,930.47
合 计	14,529,693.89	100		384,694.32	384,694.32	100		384,694.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
霍山县白云珍茗茶叶农民专业合作社	4,435,623.61	30.53
霍山县天下泽雨生物科技有限公司	3,602,160.00	24.79
霍山县双金有机茶农民专业合作社	1,953,100.00	13.44
六安刘涛瓜片	899,836.49	6.19
深圳市榕晨设计包装有限公司	456,928.20	3.14
小 计	11,347,648.30	78.10

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,135,310.32	100	259,366.37	22.85	875,943.95
其中：其他应收款	1,135,310.32	100	259,366.37	22.85	875,943.95
合 计	1,135,310.32	100	259,366.37	22.85	875,943.95

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,008,363.45	100.00	189,228.62	18.77	819,134.83
其中：其他应收款	1,008,363.45	100.00	189,228.62	18.77	819,134.83
合 计	1,008,363.45	100.00	189,228.62	18.77	819,134.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,135,310.32	259,366.37	22.85
小 计	1,135,310.32	259,366.37	22.85

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	563,888.95	45,193.66	5.00
1-2 年	164,068.51	16,406.85	10.00

2-3 年	246,052.86	73,815.86	30.00
3-4 年	54,300.00	27,150.00	50.00
4-5 年	51,000.00	40,800.00	80.00
5 年以上	56,000.00	56,000.00	100.00
小计	1,135,310.32	259,366.37	22.85

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	24,227.73	33,420.89	131,580.00	189,228.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,498.20	15,498.20		
--转入第三阶段		66,185.86	-66,185.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,948.29	-97,182.26	132,371.72	70,137.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,193.66	16,406.85	197,765.86	259,366.37

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	605,125.76	419,302.96
押金保证金	466,818.79	525,694.72
应收暂付款	63,365.77	63365.77
合 计	1,135,310.32	1,008,363.45

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
项魏	往来款	200,000.00	1 年以内	17.62	10000.00
天猫石斛堂保 证金	押金保证金	90,002.00	1-2 年	7.93	9000.20
孙海邦	往来款	47,514.47	1 年以内	4.18	2375.72

		51,057.99	1-2年	4.5	5105.80
京东商城	押金保证金	316.79	1年以内	4.43	15.84
		50,000.00	3-4年		25000.00
深圳华住汇嘉电子商务有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	4.4	5000.00
小计		488,891.25		43.06	56,497.56

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	24,892,662.61		24,892,662.61	13,756,033.60		13,756,033.60
库存商品	10,390,596.28	39,981.00	10,350,615.28	10,642,470.00	39,981.00	10,602,489.00
包装物	4,068,630.23		4,068,630.23	5,166,003.92		5,166,003.92
合计	39,351,889.12	39,981.00	39,311,908.12	29,564,507.52	39,981.00	29,524,526.52

(2) 存货跌价准备明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						39,981.00
小计						39,981.00

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	86,753.32	88,622.92
合计	86,753.32	88,622.92

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,768,065.72		3,768,065.72	822,125.45		822,125.45
合计	3,768,065.72		3,768,065.72	822,125.45		822,125.45

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益调

				的投资损益	整
联营企业					
安徽黄大特茶健康产业集团有限公司	822,125.45	3,000,000.00		-54,059.73	
合计	822,125.45	3,000,000.00		-54,059.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽黄大特茶健康产业集团有限公司					3,768,065.72	
合计					3,768,065.72	

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	4,000,000.00		4,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	8,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
小计	8,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00

9. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	47,101,204.56	1,397,664.00	4,491,982.43	1,109,632.17	54,100,483.16
本期增加金额			346,400.00	122,578.10	468,978.10
1) 购置			346,400.00	122,578.10	468,978.10
2) 其他					

本期减少金额					
其他					
期末数	47,101,204.56	1,397,664.00	4,838,382.43	1,232,210.27	54,569,461.26
累计折旧					
期初数	5,233,116.31	1,278,031.53	1,357,075.60	676,837.49	8,545,060.93
本期增加金额	789,572.68	33,674.94	204,482.68	109,040.49	1,136,770.79
1) 计提	789,572.68	33,674.94	204,482.68	109,040.49	1,136,770.79
本期减少金额					
其他					
期末数	6,022,688.99	1,311,706.47	1,561,558.28	785,877.98	9,681,831.72
账面价值					
期末账面价值	41,078,515.57	85,957.53	3,276,824.15	446,332.29	44,887,629.54
期初账面价值	41,868,088.25	119,632.47	3,134,906.83	432,794.68	45,555,422.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
抱儿钟秀茶宿工程	14,342,561.71	正在办理中
小 计	14,342,561.71	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星	510,000.00		510,000.00			
合 计	510,000.00		510,000.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
其他零星			510,000.00			510,000.00
小 计			510,000.00			510,000.00

11. 生产性生物资产

项目	种植业		合计
	茶产业园茶树	合作社合作茶树	

账面原值			
期初数	4,733,711.60	1,157,508.00	5,891,219.60
本期增加金额			
期末数	4,733,711.60	1,157,508.00	5,891,219.60
累计折旧			
期初数	1,078,616.40	231,501.60	1,310,118.00
本期增加金额	236,685.58	57,875.42	294,561.00
1) 计提	236,685.58	57,875.42	294,561.00
本期减少金额			
期末数	1,315,301.98	289,377.02	1,604,679.00
账面价值			
期末账面价值	3,418,409.62	868,130.98	4,286,540.60
期初账面价值	3,655,095.20	926,006.40	4,581,101.60

12. 无形资产

项目	土地使用权	林地使用权	合计
账面原值			
期初数	3,690,596.07	3,046,167.50	6,736,763.57
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,690,596.07	3,046,167.50	6,736,763.57
累计摊销			
期初数	409,793.16	695,446.34	1,105,239.50
本期增加金额	53,463.91	34,644.83	88,108.74
1) 计提	53,463.91	34,644.83	88,108.74
本期减少金额			
期末数	463,257.07	730,091.17	1,193,348.24
账面价值			
期末账面价值	3,227,339.00	2,316,076.33	5,543,415.33
期初账面价值	3,280,802.91	2,350,721.16	5,631,524.07

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,229,563.21		62,070.40		1,167,492.81
合 计	1,229,563.21		62,070.40		1,167,492.81

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
减值准备	2,424,014.55	382,133.09	2,140,262.75	359,258.91
政府补助	11,997,063.22	1,799,559.48	12,225,514.00	1,833,827.10
合 计	14,421,077.77	2,181,692.57	14,365,776.75	2,193,086.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	11,515.84	189,228.62
合 计	11,515.84	189,228.62

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
茶叶产业园基地预付土地款	1,310,358.31	1,310,358.31
预付商铺款	920,000.00	920,000.00
合 计	2,230,358.31	2,230,358.31

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	45,686,152.27	48,087,011.80
抵押借款	5,009,217.17	5,010,138.89
合 计	50,695,369.44	53,097,150.69

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,150,543.63	484,714.65
合 计	3,150,543.63	484,714.65

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	77,852.82	92,725.22

合计	77,852.82	92,725.22
----	-----------	-----------

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,114,669.53	1,178,537.19	1,071,051.64	1,222,155.08
离职后福利—设定 提存计划		24,935.93	24,935.93	
合 计	1,114,669.53	1,203,473.12	1,095,987.57	1,222,155.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,113,269.53	1,131,441.66	1,022,556.11	1,222,155.08
职工福利费		22,547.00	22,547.00	
社会保险费		16,118.54	16,118.54	
其中：医疗保险费		14,576.43	14,576.43	
工伤保险费		235.30	235.30	
生育保险费		1,306.81	1,306.81	
住房公积金	1,400.00	980.00	2,380.00	
工会经费和职工教育经费		7,450.00	7,450.00	
小 计	1,114,669.53	1,178,537.19	1,071,051.64	1,222,155.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		23,653.28	23,653.28	
失业保险费		1,282.65	1,282.65	
小 计		24,935.93	24,935.93	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	845,612.58	727,798.00
企业所得税	2,551,521.08	2,317,349.00
城市维护建设税	46,708.46	39,338.20
房产税	45,575.70	41,432.40

土地使用税	114,689.62	103,590.62
教育费附加	28,023.72	23,601.13
地方教育附加	18,682.47	15,734.08
水利建设基金	56,471.73	45,106.37
印花税	18,169.82	13,784.22
合计	3,725,455.18	3,327,734.02

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
往来款	8,278,358.48	10,101,976.94
应付暂收款	1,475,870.20	1,269,702.69
合计	9,754,228.68	11,371,679.63

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
委托贷款	2,404,372.60	2,404,372.60
合 计	2,404,372.60	2,404,372.60

23. 递延收益

(1) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,225,514.00		228,450.78	11,997,063.22	与资产相关
合 计	12,225,514.00		228,451.78	11,997,062.22	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(2) 本期摊销情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
太阳乡土地补助款	137,674.75		1,573.42	136,101.33	与资产相关
与黄茶生产线相关的 补助款	175,526.30		12,945.50	162,580.80	与资产相关
一县一特有机茶示范 基地补助款	5,133,333.33		93,333.34	5,039,999.99	与资产相关
一二三产业融合项目 茶宿工程补助	6,093,768.73		112,666.67	5,981,102.06	与资产相关
落儿岭水泥路补贴	82,128.69		1,493.25	80,635.44	与资产相关

落儿岭镇白云庵村土地补助款	603,082.20		6,438.60	596,643.60	与资产相关
小计	12,225,514.00		228,450.78	11,997,063.22	

24. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,800,000						25,800,000

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,169,379.62			14,169,379.62
合计	14,169,379.62			14,169,379.62

26. 盈余公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,142,903.73			2,142,903.73
合计	2,142,903.73			2,142,903.73

27. 未分配利润

明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,617,984.26	11,161,172.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,708,784.57	3,675,450.41
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	18,326,768.83	14,836,623.18

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,544,895.77	14,483,086.02	28,802,990.29	19,020,802.02
其他业务收入	154,569.16	169,734.51	125,421.10	87,492.13

合 计	21,699,464.93	14,652,820.53	28,928,411.39	19,108,294.15
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,338.28	17,587.45
教育费附加	7,403.39	10,552.46
地方教育附加	4,935.59	7,034.97
印花税	6,700.39	6,968.19
房产税	4,143.30	
土地使用税	11,099.00	
地方水利基金	15,801.30	16351.9
合计	62,421.25	58,494.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及宣传服务费	111,058.41	29,979.64
职工薪酬	223,319.11	393,673.21
租赁费用	25,180.00	514,027.14
折旧费	224,346.44	249,622.12
展位及装修费		
运输及包装费	195,647.51	60,474.77
办公及差旅费	99,684.98	62,721.67
其他	112,244.27	89,272.98
合计	991,480.72	1,399,771.53

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	144,335.02	160,903.23
职工薪酬	590,136.01	319,941.00
折旧及摊销费	881,768.80	863,537.82
租金	197,621.83	
中介机构费	612,206.28	236,246.46
业务招待费	59,888.31	128,391.00

交通及差旅费	51,150.37	139,511.00
其他	108,896.81	49,559.09
合计	2,646,003.43	1,898,089.60

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	291,328.03	312,000.00
直接投入费用	738,996.01	774,308.81
其他费用	13,674.48	104,008.48
合计	1,043,998.52	1,190,317.29

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,852,953.47	1,977,773.70
减：利息收入	15,026.13	1,005.44
银行手续费	10,607.58	17,026.49
担保费	136,541.54	395,094.34
合计	1,985,076.46	2,388,889.09

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	228,450.78		228,450.78
与收益相关的政府补助[注]	1,508,830.43	1,364,792.34	1,508,830.43
合计	1,737,281.21	1,364,792.34	1,737,281.21

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-54,059.73	
其他权益工具在持有期间的投资收益		400,000.00
合计	-54,059.73	400,000.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	106,419.17
合计	106,419.17

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		128,565.85
存货跌价损失		
合计		128,565.85

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他		2,820.00	
合计		52,820.00	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,500.00	
其他	1,100.00	2,493.76	1,100.00
合计	1,100.00	3,993.76	1,100.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	234,172.08	1,142,401.87
递延所得税费用	11,393.44	-568,822.57
合计	245,565.52	801,667.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,986,881.11	4,569,607.49
按适用税率计算的所得税费用	298,032.17	913,921.50
子公司适用不同税率的影响	19,688.59	54,440.78

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,536.85	56,489.45
技术开发费加计扣除的影响	-67,618.39	-223,184.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率调整导致递延所得税资产的变化		
所得税费用	245,565.52	801,667.24

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,354,948.43	770,000.00
往来款	21,265.37	158,662.60
利息收入	15,026.13	1,005.44
其他		
合计	1,391,239.93	929,668.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
广告及促销费用	111,058.41	29,979.64
研发费	738,996.01	1,190,317.29
支付往来款	1,235,574.45	336,287.20
中介机构服务费	612,206.28	236,246.46
租赁费用	222,801.83	514,027.14
办公及差旅费	295,170.37	223,624.90
业务招待费	59,888.31	128,391.00
运输及包装费	195,647.51	
其他	221,141.08	138,832.07
合计	3,692,484.25	2,797,705.70

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的担保费	136,541.54	395,094.34
合计	136,541.54	395,094.34

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,647,800.81	3,767,940.25
加: 资产减值准备	106,419.17	128,565.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,431,331.79	1,911,339.50
无形资产摊销	88,108.74	71,550.84
长期待摊费用摊销	62,070.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,989,495.17	2,388,889.09
投资损失(收益以“-”号填列)	54,059.73	-400,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,393.44	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,787,381.60	1,210,794.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,839,911.90	-4,330,964.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,801,209.26	-4,192,430.42
其他	-226,581.18	1,993,431.83
经营活动产生的现金流量净额	-16,661,986.17	2,549,116.39
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		
减: 现金的期初余额		
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) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,697,514.23	24,729,754.92
其中：库存现金	9,446.93	16,423.24
可随时用于支付的银行存款	3,688,067.30	24,713,331.68
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,697,514.23	24,729,754.92

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,358,862.81	房屋及建筑物抵押用于银行借款
无形资产	2,035,865.32	土地使用权抵押用于银行借款
合 计	7,394,728.13	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
太阳乡土地补助款	137,674.75		1,573.43	136,101.32	其他收益	
与黄茶生产线相关的补助款	175,526.30		12,945.50	162,580.80	其他收益	
一县一特有机茶示范基地补助款	5,133,333.33		93,333.34	5,039,999.99	其他收益	《霍山县2015年度国家农业综合开发产业化经营项目投资任务计划表》(六农发组(2015)45号)

一二三产业融合项目茶宿工程补助	6,093,768.73		112,666.66	5,981,102.07	其他收益	《财政厅关于下达中央财政农村一二三产业融合发展资金的通知》(财农(2016)1664号)
落儿岭镇白云庵村土地补助款	82,128.69		1,493.25	80,635.44	其他收益	《关于要求返还落儿岭镇白云庵村一宗国有土地出让金的请示》(落政字(2016)173号)
落儿岭水泥路补贴	603,082.20		6,438.60	596,643.60	其他收益	
小计	12,225,514.00		228,450.78	11,997,063.22		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
高新技术企业认定	40,000.00	其他收益	
收财政局 标准制定 40 万精耕企业 50	900,000.00	其他收益	
收电商营销补助	15,830.43	其他收益	
农产品质量安全追溯工程补助	10,000.00	其他收益	
茶叶展会补助款	43,000.00	其他收益	
收农业股农业产业化补助	200,000.00	其他收益	
收省级专精特新中小企业	300,000.00	其他收益	
小计	1,508,830.43		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,737,281.21 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科技公司	霍山县	霍山县	商业	58		设立
贸易公司	上海市	上海市	商业	60		设立
商务公司	霍山县	霍山县	商业	52		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
科技公司	42%	-48,074.79	6,300,075.29

贸易公司	40%	-3,309.05	376,459.86
商务公司	48%	-9599.92	211,198.26

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科技公司	14,526,910.57	5,593,271.11	20,120,181.68	5,536,056.36	2,404,372.60	7,940,428.96
贸易公司	1,030,953.71		1,030,953.71	100,442.17		100,442.17
商务公司	440,696.02		440,696.02			

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科技公司	17,711,431.06	2,493,798.49	20,205,229.55	5,511,013.04	2,400,000.00	7,911,013.04
贸易公司	1,048,930.95		1,048,930.95	110,146.78		110,146.78
商务公司	460,695.86		460,695.86			

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技公司	1,267,256.65	-114,463.79	-114,463.79	3,055,346.92
贸易公司	16,535.41	-8,272.63	-8,272.63	-23,330.05
商务公司		-19999.84	-19999.84	0.16

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技公司	3,246,788.33	-7,302.35	-7,302.35	-3,812,376.72
贸易公司	26,761.84	-29,759.11	-29,759.11	-146,506.06
商务公司		-341.50	-341.50	60.12

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	50,695,369.44	50,695,369.44	50,695,369.44		
应付账款	3,150,543.63	3,150,543.63	3,150,543.63		
其他应付款	9,754,228.68	9,754,228.68	9,754,228.68		
长期借款	2,404,372.60	2,810,087.67	114,000.00	228,000.00	2,468,087.67
小 计	66,004,514.35	66,410,229.42	63,714,141.75	228,000.00	2,468,087.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	53,097,150.69	54,347,801.78	54,347,801.78		
应付账款	484,714.65	484,714.65	484,714.65		
其他应付	11,371,679.63	11,371,679.63	11,371,679.63		

款					
长期借款	2,404,372.60	2,810,087.67	114,000.00	228,000.00	2,468,087.67
小 计	67,357,917.57	69,014,283.73	66,318,196.06	228,000.00	2,468,087.67

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
权益工具投资				
(2) 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				
债务工具投资				
2. 其他权益工具投资		4,000,000.00		4,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,000,000.00		4,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资的公允价值以交易所的公开市场报价计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因用以确定权益工具投资公允价值的近期信息不足，而成本可代表对公允价值的恰当估计，因此本公司使用成本代替权益工具投资的公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为文亮和杨晴夫妇，合计持有本公司 50.29%的股权，其中文亮持有本公司 31.69%的股权，杨晴持有本公司 18.60%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨钧	董事、控股股东的直系亲属
安徽天然文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	同受实际控制人控制
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	本公司持有此公司 5%以上的股权，文亮担任此公司董事
霍山县双金有机茶农民专业合作社	杨钧为法人代表
霍山县城镇建设投资有限公司	持股 5%以上股东
安徽黄大特茶健康产业集团有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽天然文化传媒有限公司	广告服务	6,000.00	
霍山县双金有机茶农民专业合作社	采购茶叶	2,940,000.00	3,140,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽天然文化传媒有限公司	销售茶叶		2,980.00
安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	销售茶叶	397,818.47	1,193,455.41
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	销售茶叶	2,400.00	
安徽黄大特茶健康产业集团有限公司	销售茶叶	90,640.00	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
霍山县城镇建设投资有限公司	9,000,000.00	2019/9/27	2020/9/26	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
霍山县城镇建设投资有限公司	2,400,000.00	2019/12/17	2023/8/6	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	30.5 万元	31.05 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	53,591.00	37,609.80	53,591.00	37,609.80
	安徽黄大特茶健康产业集团有限公司	78,560.00	3,928.00		
小计		132,151.00	41,537.80	53,591.00	37,609.80

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	5,008,152.78	5,005,152.78
其他应付款	霍山县城镇建设投资有限责任公司	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应付款	安徽黄大特茶健康产业集团有限公司		748,852.00
预收款项	安徽黄大特茶健康产业集团有限公司		12,080.00
小计		7,408,152.78	8,166,084.78

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按主要产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
----	--------	--------

茶叶收入	18,545,141.59	11,894,691.81
石斛收入	485,377.92	408620.49
瓜片收入	2,510,078.16	2176084.1
其他	158,867.26	173424.13
小 计	21,699,464.93	14,652,820.53

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,704,583.11	100	1,951,254.07	8.99	19,753,329.04
合 计	21,704,583.11	100	1,951,254.07	8.99	19,753,329.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,691,852.28	100.00	1,718,086.74	9.19	16,973,765.54
合 计	18,691,852.28	100.00	1,718,086.74	9.19	16,973,765.54

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,704,583.11	1,951,254.07	8.99
小 计	21,704,583.11	1,951,254.07	8.99

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,173,529.13	908,676.46	5
1-2 年	1,657,407.31	165,740.73	10
2-3 年	986,393.92	295,918.18	30
3-4 年	437,865.59	218,932.80	50
4-5 年	437,006.25	349,605.00	80

5年以上	12,380.91	12,380.91	100
小计	21,704,583.11	1,951,254.07	8.99

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,718,086.74	233,167.33						1,951,254.07
小 计	1,718,086.74	233,167.33						1,951,254.07

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥市泓醉科贸有限公司	3,529,378.70	16.26	176,468.94
安徽七泓茶叶有限公司	2,835,379.39	13.06	141,768.97
巢湖抱儿钟秀茶行	2,454,185.19	11.31	122,709.26
六安市抱儿钟秀茶行	2,143,468.78	9.88	107,173.44
霍邱抱儿钟秀茶行	870,715.75	4.01	43,535.79
小 计	11,833,127.81	54.52	591,656.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,237,374.88	100	247,470.38	20.00	989,904.50
其中：其他应收款	1,237,374.88	100	247,470.38	20.00	989,904.50
合 计	1,237,374.88	100	247,470.38	20.00	989,904.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	790,987.52	100.00	177,601.90	22.45	613,385.62
其中：其他应收款	790,987.52	100.00	177,601.90	22.45	613,385.62

合 计	790,987.52	100.00	177,601.90	22.45	613,385.62
-----	------------	--------	------------	-------	------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,237,374.88	247,470.38	20.00
小 计	1,237,374.88	247,470.38	20.00

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	665,953.51	33,297.68	5
1-2 年	164,068.51	16,406.85	10
2-3 年	246,052.86	73,815.86	30
3-4 年	54,300.00	27,150.00	50
4-5 年	51,000.00	40,800.00	80
5 年以上	56,000.00	56,000.00	100
小计	1,237,374.88	247,470.38	20.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	14,116.85	31,905.05	131,580.00	177,601.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,498.20	15,498.20		-
--转入第三阶段		66,185.86	-66,185.86	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	34,679.03	-97,182.26	132,371.72	69,868.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,297.68	16,406.85	197,765.86	247,470.38

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	929,056.09	482,668.73
押金保证金	308,318.79	308,318.79
合计	1,237,374.88	790,987.52

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
孙海邦	往来款	47,514.47	1 年以内	7.97	2,375.72
天猫石斛堂保证金	押金保证金	51,057.99	1-2 年	7.27	5,105.80
		90,002.00	1-2 年		9,000.20
京东商城	押金保证金	316.79	1 年以内	4.06	15.84
		50,000.00	3-4 年		25,000.00
支付宝(中国)网络技术公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	4.04	50,000.00
颜木	往来款	28,084.61	1 年以内	2.67	1,404.23
小 计		316,975.86		26.01	92,901.79

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,660,000.00		6,660,000.00	6,660,000.00		6,660,000.00
合 计	6,660,000.00		6,660,000.00	6,660,000.00		6,660,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
科技公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
贸易公司	600,000.00			600,000.00		
商务公司	260,000.00			260,000.00		
小 计	6,660,000.00			6,660,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	20283917.87	13433792.11	26,784,750.61	17,922,681.31
其他业务收入	154569.16	169,734.51	125,421.10	87,492.13
合计	20,438,487.03	13,603,526.62	26,910,171.71	18,010,173.44

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	148,908.00	173,636.43
直接投入的费用	738,996.01	624,392.81
其他费用	13,674.48	99,882.64
合计	901,578.49	897,911.88

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
其他权益工具在持有期间的投资收益		400,000.00
合计		400,000.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,737,281.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-34,267.62	计入其他收益的递延资产摊销增加递延所得税费用影响的净利
小 计	1,701,913.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	255,287.04	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,446,626.55	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.87	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,708,784.58
非经常性损益	B	1,446,626.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	262,158.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,730,267.61
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	资本公积变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	实收资本变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	专项储备本期变动	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	其他综合收益的变动	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2-E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	59,584,659.90
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	0.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,708,784.58
非经常性损益	B	1,446,626.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	262,158.03
期初股份总数	D	25,800,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
因回购等减少股份数	H2	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	
因回购等减少股份数	H3	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,800,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司

二〇二〇年八月三十一日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司董事会秘书办公室