

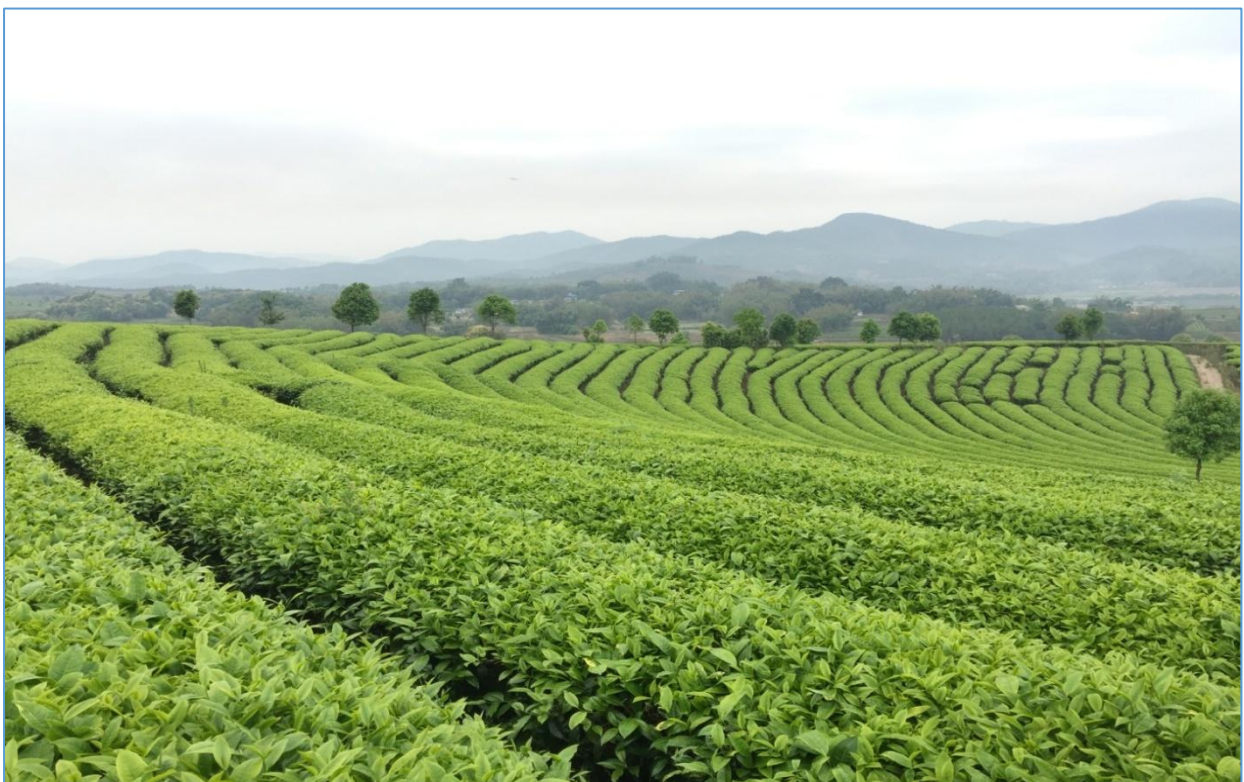


白龙茶业

NEEQ : 872517

云南景谷白龙茶业股份有限公司

Jinggu Bailong Tea Industry Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张正勇、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）刘学云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 多年，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。
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，达到一定规模并拥有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。
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，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。
生物性资产的自然灾害及病虫害风险	公司自有茶园面积 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，且茶树作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。
产品市场价格波动风险	公司主要产品为普洱茶、白茶、绿茶和红茶等类别的毛茶、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，公司的精制茶销售价格相对稳定，但也受普洱茶价格的波动影响；毛茶由于品种和产量等原因，价格总体差异及波动较大。未来如果产品价格发生不利变动，将可能影响公司的业绩。 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。
食品安全风险	近年来随着我国经济快速发展，人民对美好生活的向往也越来越迫切，政府和消费者对食品安全问题的重视程度在不断加大，国家也相继出台了《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》、《农产品质量安全法》、《食品安全法》等一系列法律法规，进一步强化了食品生产者的法律责任，加大了食品安全全领域的监管力度，规范了食品生产企业的经营行为，并确立了惩罚性赔偿制度。随着国家相关职能部门的不断融合，对食品安全的重视程度也越来越大，做好食品安全工作是当前和今后企业工作的重点。目前，公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系和 GB/T19630-2019 有机产品生产、加工、标识与管理体系要求认证，设立至今未发生食品安全事故，但仍然存在亦或是由于质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致食品安全问题发生，将对企业声誉和业绩造成不利影响。 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。
存货余额较大的风险	2020 年、2019 年、2018 年，公司的存货余额分别为 1593.54 万元、1608.10 万元、1392.78 万元，占各期末资产总额的比重分别为 50.20%、48.24%、42.34%。普洱茶、白茶系列产品在适宜的条件下可以长期储存，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。
公司治理的风险	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。公司短期内仍然可能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。
客户集中度较高的风险	2020 年、2019 年、2018 年，公司前五大客户销售收入占营业收入的比例分别为 30.45%、42.51%、42.46%，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情形，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，公司正在逐步加大对电商销售模式的投入，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。
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 亩土地在 2020 年到期，占公司承包及租赁 25.21%。公司采取将茶园交还土地所有者，保留茶叶初制加工厂，引导农户按公司茶园管理操作手册规定管理茶树，随行就市收购鲜叶产品的措施。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，对于已经到期的土地，公司与土地使用者初步达成将茶叶加工初制厂使用的土地无偿续租 20 年，公司将种植的茶树转让与土地使用者的方案。若仍无法续租，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。
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。
经营性现金流净额为负的风险	2020 年、2019 年、2018 年，公司经营性现金流量净额分别为 174.13 万元、153.84 万元、-261.66 万元。虽然报告期内没有存在经营性现金流量为负的情形，但 2018 年以前连续存在经营性现金流量为负的情形。经营过程中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时引入新的投资者，以扩大生产规模，增加销售收入。
政府补助变动风险	2020 年、2019 年、2018 年，公司其他收益和营业外收入中政府补助分别为 129.94 万元、217.38 万元、102.2 万元，占同期利润总额的比例分别为 141.47%、98.60%、116.80%。公司已将政府补助作为非经常性损益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。
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，公司挂牌上市后，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。
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，公司将坚持规范经营、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。
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。
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。2017 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	云南杨晓东律师事务所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 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》
《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、分公司	指	云南景谷白龙茶业股份有限公司茶树良种场

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	刘学云
联系地址	云南省普洱市景谷傣族彝族自治县正兴路 179 号
电话	13987934699
传真	0879-5116003
电子邮箱	1667821027@qq.com
公司网址	-
办公地址	云南省普洱市景谷傣族彝族自治县正兴路 179 号
邮政编码	666499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司住所董事会办公室

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	2003 年 12 月 12 日
挂牌时间	2018 年 1 月 2 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-C15 酒-饮料和精制茶制造业-C153-精制茶加工-C1530-精制茶加工
主要业务	茶叶种植、加工销售；农业技术推广服务；仓储服务。
主要产品与服务项目	黑茶、白茶、绿茶、红茶；农业技术推广服务；仓储服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	实际控制人为张正勇，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915308247098352597	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	10,950,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姬鸿	汤春雷	-	-
	1年	1年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,401,245.78	9,523,891.98	9.21%
毛利率%	21.28%	27.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	918,513.72	2,204,630.94	-58.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-315,968.31	-43,621.36	-821.20%
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)	3.23%	8.19%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.34%	-0.16%	-
基本每股收益	0.0839	0.2013	-58.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	31,674,171.49	33,331,595.49	-4.97%
负债总计	3,839,608.76	5,320,546.48	-27.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,834,562.73	28,011,049.01	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.56	-
资产负债率%(母公司)	-	-	-
资产负债率%(合并)	12.12%	15.96%	-
流动比率	12.31	7.64	-
利息保障倍数	80.68	50.44	-

(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	1,741,334.28	1,538,421.31	13.19%
应收账款周转率	3.38	2.71	-
存货周转率	0.57	0.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.97%	1.34%	-
营业收入增长率%	9.21%	-16.28%	-
净利润增长率%	-58.34%	170.47%	-

(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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,299,454.77
非经常性损益合计	1,299,454.77
所得税影响数	64,972.74
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,234,482.03

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 主营业务

公司是从事茶叶的种植、研发、生产加工和销售为一体的全产业链专业茶叶公司，通过多年积累，公司已形成具有自身特点的茶叶生产、加工以及技术开发体系，自主、合作研发出一系列行业领先的白茶、普洱茶、红茶、绿茶等产品的生产技术。公司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，针对生产不同产品使用不同的生产加工技术，生产出初级毛茶或精制茶产品，然后将所生产的产品（包括毛茶产品或精制茶产品）销售给精制茶加工企业、茶叶出口企业、茶叶批发零售商等客户。

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

公司物管科会同质检科搜集整理供应商，并对供应商的经营资质、环境卫生、生产能力、产品质量及报价等进行审查、评价，经管理者代表组织评审核准后形成合格供应商档案。物管科与核准的合格供应商签订年度采购合同，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 and 包装物。货到后通过质检人员验收合格，财务人员核对采购合同、发票和入库单进行核对，检查入库与发票数量、金额是否完全一致，核对无误后进行结算。

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。同时，公司根据市场变化的需求，积极推进有机茶园的建设，按照各相关国家有机茶的标准要求，稳步推进有机茶园的建设工作，确保公司能向市场提供合格、优质的有机茶产品。

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。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。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	2,152,049.08	6.78%	1,816,346.80	5.46%	18.48%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,965,337.47	6.19%	2,168,033.04	6.5%	-9.35%
存货	15,935,440.46	50.20%	16,081,017.23	48.25%	-0.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	3,768,850.93	11.87%	4,239,401.73	12.72%	-11.10%
在建工程	-	-	432,684.00	-	-
无形资产	165,868.93	0.52%	208,845.17	0.63%	-20.58%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司货币资金同比增加 18.48%，主要系收到政府补助资金 129.94 万元所致。
- 2、报告期内，公司应收账款同比减少 9.35%，主要系公司加强应收账款催收，使得应收账款回款率提高所致。
- 3、报告期内，公司的存货主要为库存商品和原材料及半成品。2020 年末、2019 年末、2018 年末，公司的存货余额分别为 1593.54 万元、1608.10 万元、1392.78 万元，占各期末资产总额的比重分别为 50.20%、48.25%、42.34%。主要系公司为满足消费者对于普洱茶和白茶的饮用需求，采取“保持产品合理年份结构下的适量存储”策略所致，期末公司存货结构稳定在合理区间范围。
- 4、报告期内，2020 年末、2019 年末、2018 年末，公司固定资产的账面价值分别为 376.88 万元、423.94 万元、459.76 万元。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，是公司正常生产经营所需，都是在用的固定资产，逐年呈递减趋势，主要是计提折旧所致，除此外并无其他重大变动影响。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,401,245.78	-	9,523,891.98	-	9.21%
营业成本	8,133,378.16	78.19%	6,900,152.50	72.45%	17.87%
毛利率	21.28%	-	27.55%	-	-
销售费用	424,912.73	4.09%	474,222.61	4.98%	-10.40%
管理费用	1,773,615.12	17.05%	2,170,196.70	22.79%	-18.27%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	17,364.43	0.17%	57,118.12	0.60%	-69.60%
信用减值损失	-346,748.80	-3.33%	-116,779.86	-1.23%	196.93%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,299,454.77	12.49%	1,238,684.84	13.01%	4.91%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	1423.91	0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	986,344.94	9.48%	1,013,137.96	10.64%	-2.64%
营业外收入	-	-	1,404,893.96	14.75%	-

营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	918,513.72	8.83%	2,204,630.94	23.15%	-58.34%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入与上年同期相比增加 9.21%，主要系公司调整产品结构和库存，加大自产自销产品的销售所致。
- 2、报告期内，公司营业成本较上年同期增加 17.87%，系销售的产品主要是毛利率低的毛茶和中低档普洱茶所致。
- 3、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，较上年同期下降 18.27%，属合理开支范围。
- 4、报告期内，公司其他收益与上期同期相比增加 4.91%，主要系报告期内通过人民法院强制执行茶园租金收入所致。
- 5、报告期末，净利润较上年同期减少 58.34%，主要系报告期公司收到的政府补助资金与上年同期相比减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,692,597.31	8,344,883.35	4.17%
其他业务收入	1,708,648.47	1,179,008.63	44.92%
主营业务成本	6,998,195.16	5,966,178.81	17.30%
其他业务成本	1,113,813.00	933,973.69	19.26%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
初级毛茶	4,673,745.70	4,040,130.62	13.56%	36.66	39.08%	-9.96%
精制加工茶	4,018,851.61	2,958,064.54	26.40%	-18.39	-3.37%	-30.23%
其他业务收入（主要包括茶园租金收入和委托加工收入等）	1,708,648.47	1,113,813.00	34.81%	44.92%	19.26%	67.52%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内，公司收入构成无重大变动。初级毛茶营业收入比上年同期增加 36.66%，主要系加大绿茶产品生产、采购、销售所致。
- 2、报告期内，精制茶加工茶营业收入比上年同期下降 18.39%，属合理期间波动范围。

3、报告期内，其他业务收入与上期的相比增加 44.92%，报告期内由于租赁公司茶园的农户久拖租金不交，公司上诉至人民法院，法院判决后申请法院强制执行收回历年拖欠茶园租金收入所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	昆明博洱茶叶有限公司	1,188,041.59	11.42%	否
2	韦必尚	630,073.45	6.06%	否
3	广西南宁尊茗茶叶有限公司茶厂	664,093.63	6.38%	否
4	上海单株奇香茶业有限公司	395,265.00	3.8%	否
5	应芳	289,787.61	2.79%	否
合计		3,167,261.28	30.45%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陈明刚	850,410.00	44.53%	否
2	王天顺	349,878.00	18.32%	否
3	李国俊	155,750.00	8.16%	否
4	景谷木深源茶业有限公司	119,462.00	6.26%	否
5	景谷新圆和农资化肥经营部	80,640.00	4.22%	否
合计		1,556,140.00	81.49%	-

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	1,741,334.28	1,538,421.31	13.19%
投资活动产生的现金流量净额	-39,240.00	-342,071.87	-88.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,366,392.00	-916,000.00	49.17%

现金流量分析：

1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额为1,741,334.28元，相比上期增加13.19%，主要是本期应收账款回收和本期外购初级毛茶相比上期减少，购买商品支付的现金相比上期减少所致。

2、报告期末，公司投资活动现金流量净额较上年减少88.53%，主要系购买固定资产设备所致。

3、报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 49.17%，主要系报告期内公司派付现金红利 109.50 万元和偿还个人借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，连续三个会计年度持续盈利；公司产品结构合理，产品品质和品牌认可度较高；核心业务人员队伍稳定；原料品质和供应保障良好；营销渠道顺畅，有机茶产品稳中有升。上下游业务的衔接顺畅和良好的市场环境使公司有了良性运营的基础，公司高级管理人员均具有茶行业经营的丰富经验，能有效应对公司经营过程中可能出现的不利因素。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	2017年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月11日	-	挂牌	其他承诺（公司员工社会保险和住房公积金缴纳事宜）	其他（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。）	正在履行中
董监高	2017年8月11日	-	挂牌	其他承诺（关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等）	其他（董事、监事、高级管理人员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合法权益。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,278,500	48.21%	0	5,278,500	48.21%
	其中：控股股东、实际控制人	1,103,500	10.08%	0	1,103,500	10.08%
	董事、监事、高管	1,890,500	17.26%	0	1,890,500	17.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,671,500	51.79%	0	5,671,500	51.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,310,500	30.23%	0	3,310,500	30.23%
	董事、监事、高管	5,671,500	51.79%	0	5,671,500	51.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,950,000	-	0	10,950,000	-
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张正勇	4,414,000	0	4,414,000	40.31%	3,310,500	1,103,500	0	0
2	刘学云	1,690,000	0	1,690,000	15.43%	1,267,500	422,500	0	0

3	景谷森达国有资本运营（集团）有限公司	1,095,000	0	1,095,000	10.00%	0	1,095,000	0	0
4	潘震	500,000	0	500,000	4.57%	375,000	125,000	0	0
5	李勤	404,000	0	404,000	3.69%	303,000	101,000	0	0
6	李宏坤	404,000	0	404,000	3.69%	303,000	101,000	0	0
7	罗龙景	250,000	0	250,000	2.28%	0	250,000	0	0
8	梁锦华	250,000	0	250,000	2.28%	0	250,000	0	0
9	刘应宽	204,000	0	204,000	1.86%	0	204,000	0	0
10	李思菊	175,000	0	175,000	1.60%	0	175,000	0	0
合计		9,386,000	0	9,386,000	85.71%	5,559,000	3,827,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

张正勇先生，公司董事长，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级农艺师、高级评茶员。毕业于西北农林科技大学农学专业，本科学历。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2021年1月13日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，2021年1月13日至今，就职于云南景谷白龙茶业股份有限公司，担任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国农业股份有限公司景谷钟山支行	银行	100,000.00	2020年2月14日	2020年3月10日	
2	信用贷款	中国农业股份有限公司景谷钟山支行	银行	50,000.00	2020年3月23日	2020年4月1日	
3	信用贷款	中国农业股份有限公司景谷钟山支行	银行	950,000.00	2020年3月31日	2020年4月1日	
4	信用贷款	中国农业股份有限公司景谷钟山支行	银行	50,000.00	2020年5月14日	2020年7月22日	
5	信用贷款	中国农业股份有限公司景谷钟山支行	银行	100,000.00	2020年9月29日	2020年10月12日	
合计	-	-	-	1,250,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

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
2020 年 5 月 22 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张正勇	董事长、总经理	男	1962 年 9 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
刘学云	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	1974 年 10 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
潘震	董事	男	1970 年 4 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
李强	董事	男	1979 年 10 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
李宏坤	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
张益逍	董事、营销部经理	男	1987 年 3 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
李加坤	监事会主席	男	1970 年 2 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
方杨进	职工监事	女	1988 年 10 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
徐昌林	监事	男	1986 年 12 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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%；张益逍（曾用名张鑫刚）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、张益逍两人系父子关系，两人合计持公司 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	期末被授予的限制性股票数量
张正勇	董事长、总经理	4,414,000	0	4,414,000	40.31%	0	0
刘学云	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	1,690,000	0	1,690,000	15.43%	0	0
潘震	董事	500,000	0	500,000	4.57%	0	0
李强	董事	0	0	0	0%	0	0
李宏坤	董事、副总经理	404,000	0	404,000	3.69%	0	0

张益道	董事、营销部经理	50,000	0	50,000	0.46%	0	0
李加坤	监事会主席	100,000	0	100,000	0.91%	0	0
方杨进	职工监事	0	0	0	0%	0	0
徐昌林	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	7,158,000	-	7,158,000	65.37%	0	0

(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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
销售人员	6	0	0	6
财务人员	4	0	0	4
技术人员	10	0	0	10
生产人员	6	0	0	6
员工总计	29	0	0	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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2021年1月15日，白龙茶业第二届董事会第七次会议在公司会议室召开，与会董事全票审议通过关于聘请刘学云为总经理、张益道为副总经理的议案，聘用期限二年，自2021年1月15日起至2022年9月5日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、“三会”议事规则等法律、法规要求执行事务活动及决策程序，保证每一位股东应有的权力，能够依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。董事、监事会成员的选举也是严格按照相关规定及程序，民主选举产生，人员数量及人员结构符合法律、法规规定，能够有效、合理的行使应有的权力、义务、责任。公司经营管理层，制定了《总经理工作细则》等一系列的内控制度，对于外来风险有一定的预防和抵御能力，并能使公司健康、稳定的不断发展。

综合以上机制的建立，公司非常注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”议事规则讨论、审议通过。在公司的“重要会议、重大交易、重大关联交易、重大事件、重大风险、重大变更”等事项上，均按规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行修改。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《云南景谷白龙茶业股份有限公司关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-002）。

白龙茶业的公司章程规定了股东的各项权利，包括表决权、资料查阅权、监督权等各项权利；亦未对股东行使权利进行任何法律、法规规定以外的限制，充分保护了股东的权利。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2020年4月13日召开第二届董事会第四次会议，全票审议通过以下议案：1、《2019年度董事会工作报告》；2、《2019年度报告和2019年度报告摘要》；3、《2019年度总经理工作报告》；4、《2019年度财务决算报告》；5、《2020年财务预算方案》；6、《2019年度利润分配方案》；7、《2019年度<审计报告>》；8、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年年度审计机构》；9、《关于修订<公司章程>》；10、《关于制订<股东大会议事规则>》；11、《关于制订<董事会议事规则>》；12、《公司投资者管理制度》；13、《公司对外担保制度》；14、《公司关联交易管理制度》；15、《公司投资者关系管理制度》；16、《公司利润分配管理制度》；17、《公司承诺管理制度》；18、《公司信息披露管理制度》；19、《关于召开2019年年度股东大会》。 二、2020年8月19日，召开了第二届董事会第五次会议，全票审议通过以下议案：1、《2020年半年度报告》；2、《关于公司向中国农业股份有限公司景谷傣族彝族自治县支行申请不超过100万元纳税e贷授信额度》。 三、2020年9月28日，召开了第二届董事会第六次会议，全票审议通过《关于变更会计师事务所》的议案和关于提议召开公司2020年第一次临时股东大会的议案。
监事会	2	一、2020年4月13日，召开了第二届监事会第二次会议，全票审议通过以下议案：1、《2019年度监事会工作报告》；2、《2019年度报告及摘要》；3、《2019年度财务决算报告》；4、《2020年财务预算方案报告》；5、《2019年度利润分配方案》；6、《2019年度<审计报告>》；7、《关

		于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构》；8、《关于修订公司章程》；9、《公司监事会议事规则》。 二、2020 年 8 月 19 日，召开了第二届监事会第三次会议，全票审议通过《2020 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	一、2020 年 5 月 7 日，在公司会议室召开 2019 年年度股东大会，全票审议通过以下议案：1、《2019 年度董事会工作报告》；2、《2019 年度监事会工作报告》；3、《2019 年度报告和 2019 年度报告摘要》；4、《2019 年度财务决算报告》；5、《2020 年财务预算方案》；6、《2019 年度利润分配方案》；7、《2019 年度<审计报告>》；8、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年年度审计机构》；9、《关于修订<公司章程>》；10、《关于制订<股东大会议事规则>》；11、《关于制订<董事会议事规则>》；12、《关于制订<监事会议事规则>》；13、《公司投资者管理制度》；14、《公司对外担保制度》；15、《公司关联交易管理制度》；16、《公司投资者关系管理制度》；17、《公司利润分配管理制度》；18、《公司承诺管理制度》；19、《公司信息披露管理制度》。 二、2020 年 10 月 13 日，在公司会议室召开 2020 年第一次临时股东大会，全票审议通过《关于变更会计师事务所》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会按照《公司法》、《公司章程》要求召集、召开，会议提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议记录、会议档案完整，“三会”议事规则运行规范、有效。未出现违法、违规现象。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务分开情况

公司主要从事茶叶的种植、研发、生产加工和销售，主要产品包括初级毛茶和精制茶。公司拥有 7,000 余亩茶园基地。公司已经建立完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需的经营场所、设备、商标等资产。公司没有以资产、权益或信誉为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，也不存在控股股东、实际控制人占用公司经营场所、设备、商标等资产的行为。

3、人员分开情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，统一社会信用代码：915308247098352597。根据公司提供的核准号为 J7475000160002 的《开户许可证》，公司已在中国建设银行股份有限公司景谷支行开立了独立的银行基本账户，账号为 53001686145051003324，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构分开情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有质检、营销、物管、行政、财务等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行经营风险相关的制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，执行情况良好。

截至报告期末，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司能确保年度报告的真实性和有效性，对出现的重大差错责任也有了明确的制度进行控制。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永审字（2020）0549 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2021 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姬鸿	汤春雷	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10.60 万元			

审计报告

永证审字（2021）146010 号

云南景谷白龙茶业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南景谷白龙茶业股份有限公司（以下简称“白龙茶业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了白龙茶业 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

白龙茶业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括白龙茶业 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估白龙茶业的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算白龙茶业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督白龙茶业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对白龙茶业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致白龙茶业不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汤春雷
(项目合伙人)

中国注册会计师：姬鸿

中国·北京

二〇二一年三月一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六.（一）	2,152,049.08	1,816,346.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.（二）	1,965,337.47	2,168,033.04
应收款项融资			
预付款项	六.（三）	10,000.00	93,355.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.（四）	44,730.00	64,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.（五）	15,935,440.46	16,081,017.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.（六）	1,400.00	560.00
流动资产合计		20,108,957.01	20,224,112.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.（七）	3,768,850.93	4,239,401.73
在建工程		-	432,684.00
生产性生物资产	六.（八）	6,348,280.36	6,988,108.90
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六. (九)	165,868.93	208,845.17
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	六. (十)	1,249,368.04	1,178,659.86
递延所得税资产	六. (十一)	32,846.22	59,783.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,565,214.48	13,107,482.82
资产总计		31,674,171.49	33,331,595.49
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. (十二)	378,128.70	1,148,610.3
预收款项			
合同负债	六. (十三)	430,286.40	274,142.4
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. (十四)		
应交税费	六. (十五)	490,215.04	569,730.65
其他应付款	六. (十六)	335,596.50	653,996.2
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		1,634,226.64	2,646,479.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六. (十七)	2,205,382.12	2,674,066.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,205,382.12	2,674,066.93
负债合计		3,839,608.76	5,320,546.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. (十八)	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	六. (十九)	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	六. (二十)	681,735.62	589,884.25
一般风险准备			
未分配利润	六. (二十一)	3908993.48	4,177,331.13
归属于母公司所有者权益合计		27,834,562.73	28,011,049.01
少数股东权益			
所有者权益合计		27,834,562.73	28,011,049.01
负债和所有者权益总计		31,674,171.49	33,331,595.49

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	2020 年	2019 年
一、营业总收入		10,401,245.78	9,523,891.98
其中：营业收入	六. (二十二)	10,401,245.78	9,523,891.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,367,606.81	9,634,082.91
其中：营业成本	六. (二十二)	8,133,378.16	6,900,152.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六. (二十三)	18,336.37	32,392.98
销售费用	六. (二十四)	424,912.73	474,222.61
管理费用	六. (二十五)	1,773,615.12	2,170,196.70
研发费用			
财务费用	六. (二十六)	17,364.43	57,118.12
其中：利息费用		12,396.24	
利息收入		-3,355.03	
加：其他收益	六. (二十七)	1,299,454.77	1,238,684.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. (二十八)	-346,748.80	-116,779.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. (二十九)		1,423.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		986,344.94	1,013,137.96
加：营业外收入	六. (三十)	-	1,404,893.96
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		986,344.94	2,418,031.92
减：所得税费用	六. (三十一)	67,831.22	213,400.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		918,513.72	2,204,630.94
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）		918,513.72	2,204,630.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		918,513.72	2,204,630.94
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		918,513.72	2,204,630.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		918,513.72	2,204,630.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0839	0.2013
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0839	0.2013

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	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,650,215.60	10,723,502.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,768.1	1,121.96
收到其他与经营活动有关的现金	六.（三十二）1	3,055,378.13	2,556,349.69
经营活动现金流入小计		13,715,361.83	13,280,974.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,761,095.56	4,165,122.26
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		1,360,068.14	1,699,266.88
支付的各项税费		131,089.06	456,967.88
支付其他与经营活动有关的现金	六.（三十二）2	3,721,774.79	5,421,196.00
经营活动现金流出小计		11,974,027.55	11,742,553.02
经营活动产生的现金流量净额		1,741,334.28	1,538,421.31
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			1,423.91
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			1,423.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,240.00	343,495.78
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		39,240.00	343,495.78
投资活动产生的现金流量净额		-39,240.00	-342,071.87
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		1,250,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.（三十二）3		
筹资活动现金流入小计		1,250,000.00	
偿还债务支付的现金		1,521,392.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,095,000.00	56,000.00
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	六.（三十二）3		860,000.00
筹资活动现金流出小计		2,616,392.00	916,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,366,392.00	-916,000.00
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		335,702.28	280,349.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,816,346.8	1,535,997.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,152,049.08	1,816,346.8

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	10,950,000.00				12,293,833.63				589,884.25		4,177,331.13		28,011,049.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,950,000.00				12,293,833.63				589,884.25		4,177,331.13		28,011,049.01
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									91,851.37		-268,337.65		-176,486.28
（一）综合收益总额											918,513.72		918,513.72
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									91,851.37		-1,186,851.37		-1,095,000.00

1. 提取盈余公积									91,851.37		-91,851.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,095,000.00		-1,095,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,950,000.00				12,293,833.63				681,735.62		3,908,993.48		27,834,562.73

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,950,000.00				12,293,833.63				369,421.16		2,193,163.28		25,806,418.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,950,000.00				12,293,833.63				369,421.16		2,193,163.28		25,806,418.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									220,463.09		1,984,167.85		2,204,630.94
（一）综合收益总额											2,204,630.94		2,204,630.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									220,463.09		-220,463.09		
1. 提取盈余公积									220,463.09		-220,463.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,950,000.00				12,293,833.63				589,884.25		4,177,331.13		28,011,049.01

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、 财务报表附注

云南景谷白龙茶业股份有限公司

2020年度财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。截止2020年12月31日，公司注册资本为1,095.00万元，股本为1,095.00万股。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。

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。

法定代表人：张正勇。

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、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期无纳入合并范围的子公司，与上年相同，没有变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年3月31日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（二）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。

(二) 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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 金融工具(不包括减值)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（七）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备，选择账龄分析法
组合 2：（无风险组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款，不计提坏账准备

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（无风险组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	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

组合2（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

（八）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（提示：或：或分期摊销法）。

（九）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十）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、电子设备、运输工具、其他设备。

（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年限、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

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）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。

（十二）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）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
土地使用权	13-24
软件	5

（十四）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。

（十五）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。

（十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售精制茶（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）等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（十七）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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下【企业应在下述两种方法中作出选择】：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（十八）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。

（十九）租赁

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。

（二十）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。

四、 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 公司本期无其他会计政策变更

2.重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13.00
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	小型微利企业税率

(二) 税收优惠

(1) 依据《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。本公司销售初级毛茶属于全环节免征增值税农产品，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国家税务局进行了减免税备案。

(2) 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，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。

(3) 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。

(4) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

白龙茶业符合小型微利企业的条件。

(5) 白龙茶业根据实际应纳税所得额情况，选择适用的优惠税率。

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,152,049.08	1,816,346.80
其他货币资金		
合计	2,152,049.08	1,816,346.80

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,044,516.00	33.00	462,257.00	44.26	582,259.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,106,020.16	67.00	722,941.69	34.33	1,383,078.47
合计	3,150,536.16	100.00	1,185,198.69	/	1,965,337.47

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,044,516.00	34.84	462,257.00	44.26	582,259.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,953,266.93	65.16	367,492.89	18.81	1,585,774.04
合计	2,997,782.93	100.00	829,749.89	/	2,168,033.04

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江城县亚通贸易有限公司	1,044,516.00	462,257.00	44.26	法院裁定
合计	1,044,516.00	462,257.00	/	/

3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	703,970.86	35,190.54	5.00
1-2 年	224,650.00	44,144.00	20.00
2-3 年	1,067,584.30	533,792.15	50.00
3 年以上	109,815.00	109,815.00	100.00
合计	2,106,020.16	722,941.69	/

4. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或减少	
坏账准备	829,749.89	355,448.80			1,185,198.69
合计	829,749.89	355,448.80			1,185,198.69

5. 本期实际核销的应收账款情况：无；

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,270,788.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,000,728.70 元。

单位名称	款项性质	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	茶叶款	1,044,516.00	3 年以上	33.08	462,257.00
杨春荣	茶叶款	531,979.30	2-3 年	16.85	265,989.65
凤庆龙润茶业有限公司	茶叶款	416,925.00	2-3 年	13.2	208,462.50
占敬卫	茶叶款	165,921.00	1 年以内	5.25	8,296.05
昌宁县龙润茶业有限公司	茶叶款	111,447.00	2-3 年	3.53	55,723.50
合计		2,270,788.30		71.91	1,000,728.70

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,000.00	100.00	91,985.60	98.53
1-2 年			1,370.00	1.47
2-3 年				
3 年以上				
合计	10,000.00	100.00	93,355.60	100.00

2. 按预付对象归集的期末大额预付款情况

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 (%)
吴祥君	非关联方	10,000.00	1 年以内	未至结算时点	100.00
合计		10,000.00			100.00

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,730.00	64,800.00
合计	44,730.00	64,800.00

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,730.00	100.00			44,730.00
合计	44,730.00	100.00			44,730.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,500.00	100.00	8,700.00	11.84	64,800.00
合计	73,500.00	100.00	8,700.00	11.84	64,800.00

2. 期末单项计提坏帐准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
抖音小店	5,000.00			保证金
昆明门市部保证金	4,000.00			保证金
潘世平	16,230.00			垫付款
嘎胡茶场	14,000.00			垫付款
景谷县安监局	5,500.00			押金
合计	44,730.00		/	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付款	30,230.00	14,000.00
保证金	9,000.00	4,000.00

押金	5,500.00	5,500.00
备用金		50,000.00
合计	44,730.00	73,500.00

4. 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄
潘世平	垫付款	16,230.00	1 年以内
嘎胡茶场	垫付款	14,000.00	1-2 年
安监局	押金	5,500.00	3 年以上
抖音小店	保证金	5,000.00	1 年以内
昆明门市部保证金	保证金	4,000.00	3 年以上
合计		44,730.00	

5. 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或减少	
坏账准备	8,700.00		8,700.00		
合计	8,700.00		8,700.00		

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	10,712,851.18		10,712,851.18	9,910,359.81		9,910,359.81
半成品	4,297,136.85		4,297,136.85	4,568,418.12		4,568,418.12
周转材料	420,826.52		420,826.52	425,704.48		425,704.48
原材料	329,863.31		329,863.31	660,311.83		660,311.83
在产品	174,762.60		174,762.60	516,222.99		516,222.99
合计	15,935,440.46		15,935,440.46	16,081,017.23		16,081,017.23

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税减免税额	1,400.00	560.00
合计	1,400.00	560.00

（七）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,768,850.93	4,239,401.73
固定资产清理		
合计	3,768,850.93	4,239,401.73

2. 固定资产情况

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	5,252,286.83	3,286,547.91	1,023,478.93	605,346.80	10,167,660.47
2. 本期增加金额		50,540.00			50,540.00
（1）购置		50,540.00			50,540.00
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	5,252,286.83	3,337,087.91	1,023,478.93	605,346.80	10,218,200.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,860,986.48	1,610,983.38	986,222.80	470,066.08	5,928,258.74
2. 本期增加金额	241,212.78	236,730.68	7,723.31	35,424.03	521,090.80
（1）计提	241,212.78	236,730.68	7,723.31	35,424.03	521,090.80
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	3,102,199.26	1,847,714.06	993,946.11	505,490.11	6,449,349.54
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					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,150,087.57	1,489,373.85	29,532.82	99,856.69	3,768,850.93
2. 期初账面价值	2,391,300.35	1,675,564.53	37,256.13	135,280.72	4,239,401.73

(八) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

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) 外购		
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 政府补助冲减		
4. 期末余额	16,115,380.93	16,115,380.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,127,272.03	9,127,272.03
2. 本期增加金额		
(1) 计提	639,828.54	639,828.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	9,767,100.57	9,767,100.57
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,348,280.36	6,348,280.36
2. 期初账面价值	6,988,108.90	6,988,108.90

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	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			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 政府补助冲减			
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	1,007,745.45	15,811.97	1,023,557.42
2. 本期增加金额	37,848.03	5,128.21	42,976.24
计提	37,848.03	5,128.21	42,976.24
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,045,593.48	20,940.18	1,066,533.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			

处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	161,168.08	4,700.85	165,868.93
2. 期初账面价值	199,016.11	9,829.06	208,845.17

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
白龙茶庄园装修费	200,000.02		99,999.96	100,000.06
零星改造工程款	12,973.24		5,370.84	7,602.40
发酵车间	319,918.44		35,546.56	284,371.88
新型农业社会化服务体系试点建设支出	344,296.00		172,148.00	172,148.00
普洱茶机械化标准化生产技术集成与示范建设项目	32,459.23		9,058.40	23,400.83
嘎胡茶场房屋改造及道路维修	109,264.80		24,739.20	84,525.60
蛮专茶场房屋改造	112,877.82		22,958.20	89,919.62
大山嫁地摊销		238,606.00	24,302.46	214,303.54
嘎胡嫁接地摊销		194,078.00	20,929.98	173,148.02
嘎胡茶场机采茶园	46,870.31		5,568.75	41,301.56
嘎胡变压器施工		64,322.00	5,675.47	58,646.53
合计	1,178,659.86	497,006.00	426,297.82	1,249,368.04

(十一) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

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	656,924.44	32,846.22	398,554.39	59,783.16
合计	656,924.44	32,846.22	398,554.39	59,783.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	535,285.75	439,895.50

合计	535,285.75	439,895.50
----	------------	------------

注：上表列示的暂时性差异是良种场分公司对外部单位销售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。

（十二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	144,360.60	1,148,610.30
茶场款	199,186.10	
修理费	11,326.00	
运费	23,256.00	
合计	378,128.70	1,148,610.30

（十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同对价	430,286.40	274,142.40
合计	430,286.40	274,142.40

（十四）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,351,045.62	1,351,045.62	
二、离职后福利 设定提存计划		9,319.06	9,319.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,360,364.68	1,360,364.68	

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,272,463.20	1,272,463.20	
二、职工福利费		11,289.00	11,289.00	
三、社会保险费		65,293.42	65,293.42	
其中：医疗保险费		65,293.42	65,293.42	

工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,000.00	2,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		1,351,045.62	1,351,045.62	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,230.24	9,230.24	
2、失业保险费		88.82	88.82	
3、企业年金缴费				
合计		9,319.06	9,319.06	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	316,152.76	377,617.82
增值税	172,585.96	191,097.48
城市维护建设税	271.77	195.74
教育附加	271.77	238.85
个人所得税	723.08	288.96
印花税	209.70	291.80
合计	490,215.04	569,730.65

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	335,596.50	653,996.20

合计	335,596.50	653,996.20
----	------------	------------

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	255,215.10	340,381.40
个人往来	80,381.40	313,614.80
合计	335,596.50	653,996.20

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳邦益基金有限公司	188,679.25	未至结算时点
茶场基地个人	80,000.00	未至结算时点
合计	268,679.25	/

(十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
白龙茶庄园项目经费	199,993.92		100,000.00	99,993.92	与资产相关
新型农业社会化服务体系	871,474.68		209,417.33	662,057.35	
标准茶园初制所建设	729,166.45		50,000.00	679,166.45	
立体复合生态茶园建设	431,250.00		25,000.00	406,250.00	
大白茶技改补贴	322,181.88		24,267.48	297,914.40	
现代农业优势农产品基地建设	120,000.00		60,000.00	60,000.00	/
合计	2,674,066.93		468,684.81	2,205,382.12	

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,950,000.00						10,950,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,293,833.63			12,293,833.63
合计	12,293,833.63			12,293,833.63

（二十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	589,884.25	91,851.37		681,735.62
合计	589,884.25	91,851.37		681,735.62

（二十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,177,331.13	2,193,163.28
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	4,177,331.13	2,193,163.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	918,513.72	2,204,630.94
减：提取法定盈余公积	91,851.37	220,463.09
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	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,908,993.48	4,177,331.13

（二十二）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,692,597.31	6,999,565.16	8,344,883.35	5,966,178.81
其他业务	1,708,648.47	1,133,813.00	1,179,008.63	933,973.69
合计	10,401,245.78	8,133,378.16	9,523,891.98	6,900,152.50

（二十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,056.09	9,858.36

教育费附加	2,894.80	5,915.02
地方教育费附加		3,943.34
房产税	2,453.96	2,453.96
土地使用税	6,000.00	6,000.00
车船使用税		780.00
个人所得税	233.74	
印花税	3,697.78	3,442.30
合计	18,336.37	32,392.98

（二十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	264,282.08	297,903.71
业务用茶	40,173.78	65,916.11
运输装卸费	70,514.53	41,824.10
邮寄费	10,024.86	23,252.50
参展费		12,852.49
宣传费	600.00	10,054.37
包装物	2,221.00	5,845.71
业务招待费	27,013.03	2,442.00
差旅费	4,703.45	1,035.00
其他	5,380.00	13,096.62
合计	424,912.73	474,222.61

（二十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	599,478.74	892,302.37
咨询费	298,338.46	455,229.31
租赁费	300,000.00	350,254.16
折旧及摊销	325,014.50	269,149.63
办公费	37,344.63	59,428.40

土地租金	14,000.00	
车辆费	79,478.06	53,047.28
业务招待费	51,674.00	35,785.00
水电费	10,677.40	23,869.30
差旅费	9,215.00	18,354.05
检验费	24,070.43	6,407.00
邮电通讯费	2,255.93	1,324.08
其他	22,067.97	5,046.12
合计	1,773,615.12	2,170,196.70

注：当期管理费用职工薪酬下降原因系管理人员调岗至生产成本，核算不再通过管理费用。

（二十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,396.24	48,912.37
减：利息收入	3,355.03	3,650.54
手续费	8,323.22	11,856.29
合计	17,364.43	57,118.12

（二十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
白茶产业发展支持资金	740,000.00	740,000.00	与收益相关
新型农业社会化服务体系	209,417.33	209,417.33	与资产相关
标准茶园初制所建设	50,000.00	50,000.04	与资产相关
立体复合生态茶园建设	25,000.00	25,000.00	与资产相关
大白茶技改补贴	24,267.48	24,267.48	与资产相关
现代农业优势农产品基地建设	60,000.00	60,000.00	与资产相关
县农业和科学技术款项政府补助		30,000.00	与收益相关
白龙茶庄园项目经费	100,000.00	99,999.99	与资产相关
稳岗补贴	56,169.96		与收益相关
其他	34,600.00		
合计	1,299,454.77	1,238,684.84	/

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
一、应收账款减值损失	-355,448.80	-110,699.76
二、其他应收款减值损失	8,700.00	-6,080.10
合计	-346,748.80	-116,779.86

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置		1,423.91
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		1,423.91

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助		1,403,772.00	
盘盈利得			
接受捐赠利得			
收到个人所得税返还手续费		1,121.96	
合计		1,404,893.96	

2. 计入当期损益的政府部分补助

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
三板挂牌奖励		1,400,000.00	
稳岗补贴		3,772.00	
收到个人所得税返还手续费		1,121.96	

合计		1,404,893.96	
----	--	--------------	--

（三十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	40,894.28	230,293.77
递延所得税费用	26,936.94	16,892.79
合计	67,831.22	213,400.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	986,344.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,317.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	20,505.93
非应税收入的影响	-25,828.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,067.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,769.51
所得税费用	67,831.22

（三十二）现金流量表项目（单位：元）

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	2,583.11	2,996.94
政府补助	830,769.96	2,173,772.00
往来款	2,222,025.06	379,580.75
合计	3,055,378.13	2,556,349.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
手续费	3,091.50	11,856.29
付现费用	2,447,267.35	1,279,103.69
往来款	1,271,415.94	4,130,236.02
合计	3,721,774.79	5,421,196.00

(三十三) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	918,513.72	2,204,630.94
加: 资产减值准备		
信用减值损失	346,748.80	116,779.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,160,919.34	1,158,186.58
无形资产摊销	42,976.24	42,976.18
长期待摊费用摊销	426,297.82	343,572.85
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)		-1,423.91
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)	12,396.24	48,912.37
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)	26,936.94	-16,892.79
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)	145,576.77	-2,153,266.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-879,077.52	1,119,676.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-459,954.07	-1,324,731.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,741,334.28	1,538,421.31
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,152,049.08	1,816,346.80
减：现金的期初余额	1,816,346.80	1,535,997.36
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	335,702.28	280,349.44

续上表

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,152,049.08	1,816,346.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,152,049.08	1,816,346.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,152,049.08	1,816,346.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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.本企业的实际控制人情况

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.本企业合营和联营企业情况

本企业无联营企业、合营企业。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘学云	公司股东、董事、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
潘震	公司股东、董事
李加坤	公司股东、监事主席
张坤	公司股东、车间主任
陶华	公司股东
张益道（曾用名：张鑫刚）	公司股东、董事、营销部经理、实际控制人张正勇之子

5.关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

6.关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
张正勇、张益逍、（曾用名：张鑫刚）、 苏其兰	房屋建筑物	300,000.00	300,000.00

说明：2017年1月1日，公司与张正勇、张鑫刚、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。

7.关联担保情况：无

8.关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日期	截止日期	说明
祁云丹	100,000.00	2018 11 16	2020 10 26	
张坤	50,000.00	2018 11 02	2020 11 01	
李宏坤	50,000.00	2018 11 02	2020 11 01	
张益逍	50,000.00	2018 12 21	2020 12 20	
陶华	10,000.00	2018 11 02	2020 10 30	

注：上述关联方资金拆借均为关联方将资金拆入公司，利率为5%/年。

九、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至2020年12月31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年偿付银行按揭贷款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，其余欠款2018年6月30日付清，如在2017年12月31前江城县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。

截至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，并于2018年3月28日收到强制执行款10,000.00元。根据云南省普洱市中级人民法院2018年11月5日公布的执行财产分配方案（2017）云08执恢20号，本公司被确定的受偿金额为582,259.00元。由于强制执行未执行到现金，所以普洱市中级人民法院裁定以被执行人的房产抵偿本公司被确认的债权。截止审计报告日，上述抵债财产的抵偿手续尚在办理中。公司对该笔款项的回收风险进行了评估，基本确认可以收到价值582,259.00元的财产，因此对超过该受偿价值的部分全额计提了坏账准备。

截至2020年12月31日，累计对该笔债权计提坏账准备462,257.00元。

十、资产负债表日后事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,299,454.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项目	金额	说明
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	64,972.74	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,234,482.03	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.0839	0.0840
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34%	-0.0348	-0.0347

云南景谷白龙茶业股份有限公司

2021 年 3 月 31 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司住所董事会办公室