博联股份

NEEQ : 871812

贵州博联茶业股份有限公司

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 7

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 9

第四节 重大事件 18

第五节 股份变动、融资和利润分配 24

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 36

第九节 备查文件目录 45

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。

公司负责人韩湿骏、主管会计工作负责人樊东吉及会计机构负责人（会计主管人员）张前红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）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□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

1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业为精制茶加工，为避免同行掌握公司前五大客户的敏感信息，公司此次年报信息披露时将前五大客户信息以客户一至客户五代替，特此说明！

2、董事会就非标准审计意见的说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）接受贵州博联茶业股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，审计了公司 2020 年度财务报表，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相关财务报表附注，并于 2021 年 04 月 28 日出具了保留意见的（永证审字（2021）第 146150 号）《审计报告》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，现对有关情况予以说明：

一、 导致保留意见的事项：

1、往来款项函证事项

我们对往来款项实施了函证程序，但截至审计报告日往来款项函证回函比例较低，未能达到执行函证程序的审计目标，我们也无法取得充分、适当的替代证据证明未回函款项的真实性和完整性，从而无法确定是否有必要对相关往来款项作出调整。

2、 资产减值测试事项

我们未能就贵公司应收款项的可收回金额、相关存货的可变现净值及未计提的跌价准备的合理性获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对应收款项坏账准备的金额及存货跌价准备金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

应收款项账面价值，详见财务报表附注五、（二）及财务报表附注五、（四）；存货账面价值，详

见财务报表附注五、（五）。

3、 成本结转事项

如财务报表附注五、（二十五）所述，贵公司 2020 年度确认收入 5,369,038.57 元，结转成本 2,707,460.26 元，我们未能就成本结转的准确性获取充分、适当的审计证据。

4、 存货盘点事项

如财务报表附注五、（五）所述，贵公司 2020 年度存货期末余额为 47,981,991.98 元，我们对存货实施了盘点程序，但贵公司存货品种较多，数量较大，且不同存货外观相似，我们无法对不同存货进行区分，未能达到执行盘点程序的审计目标，我们也无法取得充分、适当的替代证据证明存货的真实性和完整性，从而无法确定是否有必要对存货作出调整。

5、 借款逾期事项

如财务报表附注九所述，贵公司于 2018 年 1 月 25 日向贵州道真农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，期限三年。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 9,253,344.26 元，逾期本金 9,253,344.26 元，逾期利息 1,343,851.69 元。逾期未付长期借款本金及利息存在被加计滞纳金及罚款的可能。

同时，贵公司以（黔 2017）道真县不动产权第 0002508 号的办公用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002509 号的工业用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002510 号、0002511 号、0002512 号的工业配套用房为该笔借款提供抵押担保。2018 年 1 月 25 日申请银行长期借款时，上述固定资产资产评估价值为 1,584.11 万元，我们未能获取上述固定资产 2020 年 12 月 31 日的评估价值。

因此我们无法对本期营业外支出、预计负债等相关报表项目的完整性和准确性作出恰当估计。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、公司董事会关于审计报告中被出具保留意见所涉及事项的说明：

本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况：

1、关于应收账款

因近两年受经济环境下行影响，公司主要客户回款压力大、回款进度缓慢，公司已针对欠款客户加强款项催收，已大幅减少向其供货或在未收回款项前不再向其供货。公司将继续加强与欠款客户的协商及催收工作，尽可能减少实际发生的坏账损失。公司于 2021 年 4 月也已收回应收款项近 800 万元。

2、关于存货

公司正积极开拓新的市场，于 2021 年 4 月继续与贵州省生产资料服务有限责任公司签订了销售合作协议，以“贵州名特优产品”引领“黔货”出山带动公司产品销售，另外公司已与贵州电子商务云运营有限责任公司达成合作协议。正在与贵州科泰易购商贸有限公司协商合作协议，预计 5 月能签订正式合同；与贵州航空食品有限公司达成初步协议，正在审核包装设计流程。

3、关于借款逾期事项

公司董事会会在日常工作中会加强和银行的沟通，依据双方调解书的约定按期归还借款的本金和利息，并按法定程序及时做好信息披露工作。

三、董事会意见

公司董事会认为，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果。

公司董事会将继续完善公司内部控制，规范各项经营业务和财务管理，同时督促管理层加强对往来款项及其他事项的清理工作以及加强规范对公司业务操作流程的管理，消除上述事项和不良影响，以促进公司业务健康、可持续发展，维护公司及股东合法权益。

特此说明！

【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
一、公司将所租赁集体土地用于非农业建设行为存在被主管部门处罚的风险	公司在取得忠信镇新华村枫香银组地号为520325104002JB0056、面积为 3,324.8 ㎡地块的土地使用权后,未经有权主管部门审批改变土地用途而将该租赁地块用于建设茶叶加工厂的行为,违反了《土地管理法》关于农民集体所有的土地使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设的规定,存在被主管部门予以行政处罚的风险。
二、食品质量安全风险	随着经济的快速发展及人民生活水平的提高,近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强。《食品安全法》、《农产品质量安全法》以及《农药管理条例》的出台,对规范食品安全管理、提高生产者对大众健康责任意识,起到了良好的推动作用,同时对食品生产企业也提出了更高的要求。尽管目前公司并未发生食品安全问题。但若公司质检部门未严格执行质量检测程序而导致未发现采购的原材料农残超标,或者在茶叶生产和运输过程中出现不当操作而致使食品发生不良变异,这些现象都将引发产品质量安全问题,从而给公司经营带来一定风险。
三、自然灾害风险	贵州属于亚热带湿润季风气候,年平均温度 15℃左右,平均 海拔约 1,100 米,全年日照 1,300 小时,是“低纬度、高海拔、多 5 云雾、寡日照”的原生态茶区。贵州地区多云雨,茶园土壤以酸性 或弱酸性的黄壤为主,其地理及生态环境,极适宜茶树生长。但由 于茶叶的种植属于农业产业,极易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火 灾、病虫害等自然灾害的影响,一旦周边地区发生严重自然灾害, 将对公司原材料的采购造成一定影响。
四、税收优惠风险	公司为增值税一般纳税人,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,并在道真仡佬族苗族自治县国家税务局进行了减免税备案。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。
五、回款风险	公司 2020 年度公司销售收入 5,369,038.57 元,应收款余额为 20,237,081.98 元，造成公司流动资金不足，对 2021 年度的生产经营造成一定的影响。
六、客户集中的风险	公司存在客户集中风险。2020 年度,公司前五大客户销售收入占营业收入的 98.06%。若公司将来与主要客户之间合作关系发生变动,或者客户调整发展规划都将对公司的经营业绩产生一定影响。
七、公司内部治理不规范的风险	公司于 2017 年 3 月整体变更为股份公司。股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,逐步完善了现代企业发展所需的内部控制体系,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是,由于股份公司成立时间较短,同时,随着公司的快速发展,经营规模的不断扩大,对公司治理提出更高的要求。公司短期内仍然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。
八、对外提供担保的风险	2018 年度开始，杨琼英等 32 人因生产经营周转需要，陆续向中国农业银行股份有限公司道真县支行协议借款，额度共计 2,480 万元,还款方式为到期一次性归还借款本息，遵义市农业信贷担保有限责任公司为担保保证人，贵州博联茶业股份有限公司为反担保保证人之一，将来公司如承担连带清偿责任，将会对公司财务造成一定影响。
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、博联茶业、股份公司	指	贵州博联茶业股份有限公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
全国中小企业股份转让系统	指	中国证券监督管理委员会
《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	《贵州博联茶业股份有限公司程章》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则试行办法》
《督暂行办法》	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》
《督管理办法》	指	《非公众公司监督管理办法》
三会	指	《股大会、董事会、监事会》
三会议事规则	指	《贵州博联茶业股份有限公司有股东大会议事规则》、 贵州博联茶业股份有限公司董事会议事规则》《州博联茶业股份有限公司股监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	贵州博联茶业股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Bolian Tea　Co., Ltd
证券简称	博联股份
证券代码	871812
法定代表人	韩湿骏

二、　联系方式

董事会秘书	韩娇
联系地址	贵州省遵义市道真仡佬族苗族自治县上坝乡上玉工业园区重庆产业园
电话	15120161088
传真	0851-25824196
电子邮箱	1179152318@qq.com
公司网址	www.zyblcy.com
办公地址	贵州省遵义市道真仡佬族苗族自治县上坝乡上玉工业园区重庆产业园
邮政编码	563500
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	公司董事会秘书办公室

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 1 月 14 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-酒、饮料和精制茶制造业 C15-饮料制造 C153-精制茶加工 C1530
主要业务	茶叶种植、加工、销售
主要产品与服务项目	“仡山西施”牌，红茶、绿茶
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩湿骏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩湿骏），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	91520325745705240G	否
注册地址	遵义市道真仡佬族苗族自治县上坝乡上玉工业园区重庆产业园	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
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	陈晓鸿	何瑜
	2 年	2 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	5,369,038.57	35,037,085.86	-84.68%
毛利率%	49.57%	-3.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,442,511.11	-4,936,791.75	-70.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,905,985.24	-526,148.94	-63.77%
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）	-10.77%	-29.78%	-
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）	-14.23%	-31.73%	-
基本每股收益	-0.14	-0.49	-70.56%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,023,284.56	66,669,980.10	32.03%
负债总计	75,354,402.09	52,558,586.52	43.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,668,882.47	14,111,393.58	-10.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.41	-10.15%
资产负债率%（母公司）	85.61%	78.83%	-
资产负债率%（合并）	85.61%	78.83%	-
流动比率	1.12	1.19	-
利息保障倍数	-0.58	-6.18	-

(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	227,929.23	373,531.50	-38.98%
应收账款周转率	0.29	3.59	-
存货周转率	0.08	1.96	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.03%	43.14%	-
营业收入增长率%	-84.68%	344.92%	-
净利润增长率%	-70.78%	134.01%	-

（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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（六） 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（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）	578,196.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,933.28
非经常性损益合计	545,263.68
所得税影响数	81,789.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	463,474.13

（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

执行新收入准则导致的会计政策变化：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

报表科目	2020 年 12 月 31 日新准则金额	2020 年 12 月 31 日旧准则金额
预收账款		1,077,318.57
合同负债	1,077,318.57	
小计	**1,077,318.57**	**1,077,318.57**

（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

公司立足于茶行业，具有稳定的原材料供应基地、成熟的生产工艺以及完善的销售渠道。凭借多年的品牌建设以及业务发展，公司已成为农业产业化经营龙头企业，公司生产的“仡山西施”牌红茶被认定为贵州省名牌产品。

公司以茶叶的种植、生产以及销售为核心，提倡“健康、绿色”的消费理念，通过茶园基地的统一规范管理，从源头控制产品质量，严格把控原材料，为国内外消费者提供有机茶产品；并且通过持续不断的工艺流程改造，实现了茶产品的高品质精加工。2017 年通过了有机产品认证，确保茶叶生产环境符合绿色有机标准要求。公司主营业务的商业模式，具体可细分为：茶叶种植模式、采购模式、生产模式和销售模式。

（一）茶叶种植模式

茶青是从茶园里刚采摘下来的叶子。作为加工成成品茶的关键原材料，茶青质量的优劣决定了成品茶最终的品质。而对于生产高品质的茶青，气候、土壤是十分重要的。公司基地出产的茶叶除具有色泽明亮、滋味清醇、香高味浓等特点外，还富含人体所需微量元素锶、硒，是公司主要原材料产地。目前，公司通过土地承包经营权流转的方式，在道真自治县淞江村拥有一处 1,200 余亩的茶园基地。针对该处茶园基地的日常管理，公司采用“管理分包”的合作模式，即通过与当地茶园管理经验丰富的个人签订《茶园生产经营管理承包合同》，从而实现对茶园基地的建设以及经营进行统一规范管理的目的。具体合作模式如下：公司将茶园分包给承包方，期间免收承包费，但承包期间发生的各项其他支出均由承包方承担；公司负责提供技术指导，承包方必须严格按照公司的统一技术规程组织农户进行新苗的种植、茶树的采摘以及虫害防治等活动。期间，茶园基地所需有机肥料由公司统一发放，以达到建设有机茶基地的标准；待茶青成熟后，公司有权按市场价格优先收购茶青。

（二）采购模式

公司是一家从事茶叶生产加工的企业，原材料主要有茶青（茶鲜叶）、毛茶。公司采用“自有茶园基地+外购”的模式采购原材料。当自身茶园供应能力不足时，公司会向当地茶叶收购商或茶企收购茶鲜叶或毛茶，用于成品茶加工。为确保茶原材料的品质趋同，公司对外购原材料供应商的选择采用了严格筛选制度，通过实地考察认证，只有符合标准的供应商才能进入公司供应商名单。

由于原材料茶青的生产受季节的影响，因此茶鲜叶的采摘时间较为集中，通常分为春、夏、秋三季（每年的 3 月-8 月）。公司会在每年的采摘季节之前同供应商签订采购合同，约定当年的需求总量以及质量要求。对收购的原材料，公司的质检部门均会进行质量检测。

（三）生产模式

公司会根据当年的销售计划以及客户订单情况安排生产。报告期内，公司生产过程主要分为初加工、精加工两个环节。茶鲜叶不易储存，在采摘之后，需要直接进行初加工成毛茶，才能较好的保存。由于公司自有茶园基地位于淞江村，因此公司主要通过设在淞江村瑶山垭的加工厂对茶园基地刚采摘的以及向周围外购的茶鲜叶进行就近加工制成毛茶，以便确保原材料的品质。按加工工序不同，红茶茶青需经过萎凋、揉捻、发酵以及烘干等初加工工序制成毛茶；而绿茶则需经杀青、揉捻、理条、脱毫以及烘干等工序。公司将根据客户的需求，最终将毛茶精加工成不同规格的成品茶，同时公司对产品的检测覆盖生产全过程，包含进厂检测、过程检测以及出厂检测等，以确保产品符合绿色农产品标准。

（四）销售模式

公司采用“批发+直销”相结合的销售方式。公司的订单主要是通过行业展览会、同行业介绍以及客户主动上门求购等方式获得。产品的价格依据“成本+利润”，参考市场同行业的方式确定。

对于批发销售，公司与客户签订批量销售合同，根据合同约定的产品类型、数量以及供货时间进行批

量化、标准化生产，在该模式下成品茶主要采用大袋的简易包装。目前，公司收入主要来源于产品的批发销售。综合考虑材料成本、人工投入以及客户订单量等因素，批发销售的产品价格往往低于直销价格。在结算方式方面，公司主要采用“货到付款”的方式进行结算，并存有一定的信用期。目前，公司产品市场前景良好，公司往往选择需求量大、回款信誉好且存在长期潜在合作关系的客户进行销售，以确保业务规模的稳定以及良好的销售回款能力。

对于直销模式，公司主要面向有最终消费需求的个人和单位，通常采用精致包装销售。目前，公司直销业务收入占比较少。在结算方面，公司针对个人消费者采用“现款现货”的结算方式；对于企事业单位，则通常为“年终结算”的方式进行。

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		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	2,246.16		6,057.93	0.01%	-62.92%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	18,028,813.11	20.48%	19,095,452.29	28.61%	-5.59%
存货	47,981,991.98	54.51%	23,406,068.38	35.11%	105.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	12,342,965.29	14.02%	13,413,932.28	20.12%	-7.98%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	2,741,075.98	3.11%	2,801,604.94	4.2%	-2.16%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%

长期借款	9,253,344.26	10.51%	9,484,425.26	14.23%	-2.44%
应付账款	54,770,170.73	62.22%	35,568,195.61	53.35%	53.99%
其他应付款	5,530,470.05	6.28%	2,843,994.82	4.27%	94.46%
预付账款	690,830.24	0.78%	964,116.24	1.45%	-28.35%
其他应收款	3,895,305.89	4.43%	3,458,748.96	5.19%	12.62%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，受业绩不理想影响，货币资金余额保持较低水平；
2. 报告期内，应收账款余额有所减少，变化系账龄增加，计提坏账所致；
3. 报告期内，存货增加了 24,575,923.60 元，比例为 105.00%,主要系公司销售未达预期，库存积压较严重所致；
4. 报告期内，应付账款增加了 19,201,975.12 元，比例为 53.99%,主要公司资金紧张欠付茶叶供应商货款增加所致；
5. 报告期内，其他应付款增加了 2,686,475.23 元，比例为 94.46%,主要系往来款增加所致；
6. 报告期内，预付账款减少了 273,286.00 元，比例为 28.35%,主要系预付包装材料款结转进成本；
7. 报告期内，其他应收款增加了 436,556.93 元，比例为 12.62%,主要系公司新增客户贵州省生产资料服务有限责任公司等交付保证金所致。

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	5,369,038.57	-	35,037,085.86	-	-84.68%
营业成本	2,707,460.26	50.43%	36,141,751.88	103.15%	-92.51%
毛利率	49.57%	-	-3.15%	-	-
销售费用	622,567.88	11.60%	207,673.54	0.59%	199.78%
管理费用	1,801,665.51	33.56%	2,021,523.09	5.77%	-10.88%
研发费用	150,456.88	2.8%			
财务费用	1,030,519.05	19.19%	685,728.59	1.96%	50.28%
信用减值损失	-1,204,285.52	-22.43%	-1,195,391.60	3.41%	0.74%
资产减值损失	0				
其他收益	578,196.96	10.77%	251,844.96	0.72%	129.58%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-1,590,220.66	-29.62%	-5,008,836.64	-14.3%	-68.25%
营业外收入	65,115.01	1.21%	25,759.60	0.07%	152.78%
营业外支出	98,048.29	1.83%	133,023.45	0.38%	-26.29%
净利润	-1,442,511.11	-26.87%	-4,936,791.75	-14.09%	-70.78%

项目重大变动原因：

报告期内，公司销售未达预期，有效客户只开发贵州省生产资料服务有限责任公司和道真自治县兴农农牧业发展有限公司，虽然销售由以前的批量改为小包装的精致茶，产品毛利率有了显著提高，但总体销售收入偏低，比去年同期销售下滑了 84.68%,相应营业成本也减少了 92.51%;

期间费用方面：销售费用，产品改用小包装精致茶销售后，包装成本上升，导致销售费用增加了 414,894.34 元，比例为 199.78%;管理费用与上同期减少 219,857.58 元，主要系人工成本和中介服务费减少所致；财务费用与上年同期相比增加了 344,790.46 元，主要是利息支出影响。

综上：2020 年度销售收入下滑严重不能覆盖经营成本，全年净利润-1,442,511.11 元，较上年同期的-4,936,791.75 元，比例为-70.78%，亏损有所收窄。

(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	5,369,038.57	35,037,085.86	-84.68%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,707,460.26	36,141,751.88	-92.51%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
红茶	2,310,979.63	531,827.11	76.99%	-91.77%	-98.16%	-2,543.16%
绿茶	3,058,058.94	2,175,633.15	28.86%	-56.14%	-69.75%	-1,013.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019 年度公司为了扩大销售，不得不在收款政策方面有所让步，导致应收账款增加明，2020 年度公司决定收紧销售信用，改为和贵州省生产资料服务有限责任公司和道真自治县兴农农牧业发展有限公司合作，并且是小包装精致茶，虽然产品销量还未达公司预期，但有效控制了应收账款的继续扩大，预期经过此次调整，2021 年度的销售收入会有较明显改善。

(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	客户一	4,748,126.00	88.44%	否
2	客户二	285,620.80	5.32%	否
3	客户三	105,918.00	1.97%	否

4	客户四	77,526.00	1.44%	否
5	客户五	48,000.00	0.89%	否
合计		5,265,190.80	98.06%	-

(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	徐建军	2,649,849.60	11.19%	否
2	杜永香	2,517,032.00	10.63%	否
3	刘波	2,102,322.80	8.88%	否
4	明爱华	1,993,641.60	8.42%	否
5	韩卫东	1,893,995.20	8.00%	否
合计		11,156,841.20	47.12%	-

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	227,929.23	373,531.50	-38.98%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-231,741.00	-369,513.29	-37.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量明细为：销售商品、提供劳务收到的现金 2020 年度为 6,736,044.38 元，上年同期数为 19,825,807.49 元；收到的其他与经营活动有关的现金 2020 年度为 2,740,268.37 元，上年同期数为 7,337,787.93 元；经营活动现金流入 2020 年度为 10,015,180.34 元，上年同期数为 27,163,595.42 元。购买商品、接受劳务支付的现金 2020 年度为 5,845,510.24 元，上年同期数为 24,465,910.37 元；支付给职工以及为职工支付的现金 2020 年度为 541,277.72 元，上年同期数为 1,080,100.57 元；支付的其他与经营活动有关的现金 2020 年度数为 3,232,598.03 元，上年同期数为 1,244,052.98 元；经营活动产生的现金流量净额 2020 年度数为 227,929.23 元，上年同期数为 373,531.50 元。

筹资活动产生的现金流量系公司支付的长期借款利息。

(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

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。

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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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.(五)
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	四.二.(六)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		12,045,023.75	12,045,023.75	91.96%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
詹秋凤等 3	公司	连带担保	1,671,696.27	12.76%	否	2020 年 6 月

人						30 日
何权义等 3 人	公司	连带担保	1,829,161.11	13.97%	否	2020 年 7 月 21 日
韩宏帮等 9 人	公司	连带担保	5,508,921.37	42.06%	否	2020 年 8 月 11 日
贵州道真农商行	公司	长期借款逾期	3,035,245.00	23.17%	否	2021 年 4 月 28 日
总计	-	-	12,045,023.75	91.96%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2020 年 6 月 30 日，公司披露（公告编号：2020-036 号）《涉及诉讼公告》涉及的 3 个诉讼，公司承担连带清偿责任的诉讼金额为 1,671,696.27 元；2020 年 7 月 21 日，披露（公告编号：2020-054 号）《涉及诉讼公告》涉及的 3 个诉讼，公司承担连带清偿责任的诉讼金额为 1,829,161.11 元；2020 年 8 月 11 日，披露（公告编号：2020-059 号）《涉及诉讼公告》涉及的 9 个诉讼，公司承担连带清偿责任的诉讼金额为 5,508,921.37 元，三次共计 9,009,778.75 元。

2020 年 12 月 24 日，贵州省道真农村商业银行股份有限公司因公司长期借款逾期，申请法院保全资产 3,035,245.00 元，双方当事人达成了调解协议，银行同意延期到 2021 年 12 月 30 日收到本金 3,000,000.00 元及对应利息；剩余本金 6,348,691.38 元及对应利息到 2022 年 12 月 30 日前付清。

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) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
詹秋凤等 3 人	否	2,100,000.00	1,671,696.27		2018 年 6 月 25	2021 年 10 月 10	保证	连带	已事后补充履

					日	日			行
何权义等 29 人	否	22,700,000.00	20,838,082.48		2018 年 6 月 26 日	2022 年 12 月 27 日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	24,800,000.00	22,509,778.75		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	24,800,000.00	22,509,778.75
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

2018 年度开始，杨琼英等 32 人因生产经营周转需要，陆续向中国农业银行股份有限公司道真县支行协议借款，额度共计 2,480 万元,还款方式为到期一次性归还借款本息，遵义市农业信贷担保有限责任公司为担保保证人，贵州博联茶业股份有限公司为反担保保证人之一，公司未及时履行内部决策程序并及时履行披露的义务。2020 年 6 月 30 日，公司披露（公告编号：2020-038 号）《对外担保的公告》，就杨琼英、游成永、詹秋凤 3 人的担保事项已提交公司第二届董事会第四次会议和 2019 年年度股东大会补充审议通过；2020 年 7 月 21 日，公司披露（公告编号：2020-056 号）《对外担保的公告》，就何权义等 29 人的担保事项已提交公司第二届董事会第五次会议和 2020 年第三次临时股东大会补充审议通过。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	50,000.00	59,398.68
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	2,000,000.00	493,102.54

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2017 年 8 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 18 日		挂牌	关联交易承诺	减少和避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 18 日		挂牌	关联交易承诺	减少和避免关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	避免资源（资金）占用的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人承诺“1、截至本承诺函出具之日，本人（本企业）及本人（本企业）控制的公司（博联茶业除外，下同）均未直接或间接从事任何与博联茶业构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。；2、自本承诺函出具之日起，本人（本企业）及本人（本企业）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与博联茶业构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；3、自本承诺函出具之日起，本人（本企业）及将来成立之本人（本企业）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与博联茶业构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；4、自本承诺函出具之日起，本人（本企业）及本人（本企业）控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与博联茶业之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人（本企业）将立即通知博联茶业，并尽力将该等商业机会让与博联茶业；5、本人（本企业）及本人（本企业）控制的公司承诺将不向其业务与博联茶业之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人（本企业）将向博联茶业赔偿一切直接和间接损失。”

董事、监事、高级管理人员承诺：本人作为公司的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

关于减少及避免关联交易的承诺

控股股东、实际控制人承诺：1、本承诺出具日后，本人（本企业）将尽可能避免与博联茶业及其控股子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人（本企业）将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人（本企业）承诺不通过关联交易损害博联茶业及其股东的合法权益。

董事、监事、高级管理人员承诺：1、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与博联茶业及其控股子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人承诺不通过关联交易损害博联茶业及其股东的合法权益；4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

关于避免资源（资金）占用的承诺

控股股东、实际控制人承诺：“不得利用控股股东及实际控制人身份要求公司以拆借资金、委托贷款、代偿债务等任何方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方使用，避免与其发生与正常生产经营无关的资金往来行为；尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益”。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房	固定资产	抵押	3,391,330.56	3.85%	为本公司银行借款

					设 置抵押担保
工业用房	固定资产	质押	765,353.78	0.87%	为本公司银行借款设 置抵押担保
工业配套用房	固定资产	抵押	50,699.49	0.06%	为本公司银行借款设 置抵押担保
总计	-	-	4,207,383.83	4.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2020 年 12 月 24 日，贵州省道真农村商业银行股份有限公司因公司长期借款逾期，申请法院保全资产 3,035,245.00 元，双方当事人达成了调解协议。

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	6,175,000.00	61.75%	0	6,175,000.00	61.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000.00	12.75%	0	1,275,000.00	12.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,825,000.00	38.25%	0	3,825,000.00	38.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000.00	38.25%	0	3,825,000.00	38.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩湿骏	5,100,000	0	5,100,000	51%	3,825,000	1,275,000	0	0
2	贵州龙盘投资管理中心（有限合伙）	4,900,000	0	4,900,000	49%		4,900,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	3,825,000	6,175,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为韩湿骏。基本情况及简历：韩湿骏，男，1968 年 04 月出生，仡佬族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 07 月至 1997 年 09 月，任道真仡佬族苗族自治县自 治县烟草公司职员；1997 年 10 月至 2000 年 11 月，任厦门市新远货柜公司职员；2003 年 01 月至 2013 年 12 月，任道真仡佬族苗族自治县博联茶业有限公司职员；2007 年 08 月至 2016 年 09，担任道真仡佬 族苗族自治县创想农民专业合作理事长、法定代表人；2008 年 06 月至 2011 年 01 月，担任道真仡佬族 苗族自治县瑶山垭茶业农民专业合作社理事长、法定代表人；2009 年 06 月至 2016 年 09 月，担任道真仡佬族苗族自治县仡山西施茶业有限公司监事；2009 年 07 月至 2012 年 11 月，担任贵州玉水金茗生物 科技有限公司监事；2012 年 11 月至 2015 年 01 月，担任贵州玉水金茗生物科技有限公司执行董事、法 定代表人；2013 年 12 月至 2017 年 03 月，担任道真仡佬族苗族自治县博联茶业有限公司执行董事、法 定代表人；2014 年 12 月 23 日至 2016 年 11 月 10 日，担任厦门道真博联茶业监事；2017 年 04 月至今， 担任贵州博联茶业股份有限公司董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人同上述控股股东。

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩湿骏	董事、董事长、法定代表人	男	1968 年 4 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
樊东吉	董事、总经理、财务总监	男	1972 年 9 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
银超	董事	男	1990 年 3 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
周利	董事	男	1980 年 8 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
邓淑勤	董事主席	女	1967 年 11 月	2020 年 3 月 11 日	2023 年 3 月 27 日
张前红	监事	女	1998 年 4 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 3 月 27 日
孙泽芬	监事	女	1969 年 9 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
冯小光	监事	男	1974 年 12 月	2020 年 3 月 27 日	2020 年 6 月 15 日
韩娇	董事、副总经理、董事会秘书	女	1992 年 1 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长韩湿骏与董事、副总经理、董事会秘书韩娇系叔侄女关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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

韩湿骏	董事长	5,100,000		5,100,000	51%	5,100,000	0
合计	-	5,100,000	-	5,100,000	51%	5,100,000	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯小光		离任		去世
张前红		新任		当选

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

张前红，女，1998 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017 年 9 月至 2020 年 7 月：就读于黔西南民族职业技术学院会计专业；2019 年 9 月至 2020 年 5 月：在贵州博联茶业股份有限公司财务部实习；至今，正式就职于贵州博联茶业股份有限公司财务部。张前红女士不是失信联合惩戒对象。

(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	8			8
技术人员	2			2
财务人员	3			3
销售人员	1	2		3
生产人员	13	10		23
员工总计	27	12		39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	2	3
专科	6	6
专科以下	19	30
员工总计	27	39

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

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、规范性文件的要求以及全国中小企业股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理体系和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召开、表决、披露程序符合相关法律法规的要求，并履行相关的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行，公司董事、监事和高级管理人员切实履行相关权利及义务。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，保障了所有股东的参与权、质询权和表决权等权利，公司能够及时在指定披露平台发布信息，保障所有股东的知情权和监督权，确保所有股东能充分行使自己的合法权利，享有平等地位。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对人事变动、对外投资、对外担保、关联交易等重大经营决策、投资决策和财务决策均按照相关法律法规及公司相关内控管理制度的规定程序和规则进行。公司严格执行相关法律法规，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未有修改的情况。报告期后章程的修改详见关于拟修订《公司章程》的公告（公告编号：2020-021）。

（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	9	1、2020 年 3 月 2 日，第一届董事会第十一次会议决议通过《关于变更会计师事务所的议案》 2、2020 年 3 月 11 日，第一届董事会第十二次会议决议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》 3、2020 年 3 月 27 日，第二届董事会第一次会议决议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任公司财务负责人》议案、《关于聘任公司董事会秘书》议案、《关于聘任公司副总经理》议案 4、2020 年 4 月 20 日，第二届董事会第二次会议决议通过了《关于 2019 年年度报告预计无法按期披露的》议案 5、2020 年 4 月 27 日，第二届董事会第三次会议决议通过了《关于拟修订公司章程的》议案 6、2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第四次会议决议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》《关于 2019 年度财务决算报告的议案》《关于 2019 年度利润分配方案的议案》《关于 2020 年度财务预算方案的议案》《关关于补充确认公司 2019 年度偶发性关联交易》的议案《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易事项》《关于公司 2019 年年度报告非标准审计意见专项说明》《关于公司召开 2019 年年度股东大会的议案》;《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于补充确认公司对外担保议案》 7、2020 年 7 月 21 日，第二届董事会第五次会议决议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜》的议案、《关于公司股票终止挂牌对

		异议股东保护措施》的议案、《关于补充确认公司对外担保》的议案 8、2020 年 8 月 24 日，第二届董事会第六次会议决议通过了《2020 年半年度报告》等议案； 9、2020 年 12 月 3 日，第二届董事会第七次会议决议通过了《关于撤销<关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌>的》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理撤销公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌申请相关事宜的》议案
监事会	4	1、2020 年 3 月 11 日，第一届监事会第八次会议决议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》 2、2020 年 3 月 27 日，第二届监事会第一次会议决议通过了《关于选举第二届监事会主席》议案 3、2020 年 6 月 30 日，第二届监事会第二次会议决议通过了《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 《关于 2019 年度利润分配方案的议案》《关于 2020 年度财务预算方案的议案》《关于公 2019 年年度报告非标准审计意见专项说 明》;《关于修订<监事会议事规则>的议案》《关于提名张前红为公司第二届监事会非职工代表监事》 4、2020 年 8 月 24 日，第二届监事会第三次会议决议通过了《2020 年半年度报告》的议案。
股东大会	5	1、2020 年 3 月 18 日，2020 年第一次临时股 东大会决议通过了《关于变更会计师事务所的 议案》 2、2020 年 3 月 27 日，2020 年第二次临时股东大会决议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》 3、2020 年 7 月 20 日，2019 年度股东大会会议决议通过了《关于 2019 年度董事会工

		作报告的议案》《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》《关于 2019 年度财务决算报告的议案》《关于 2019 年度利润分配方案的议案》《关于 2020 年度财务预算方案的议案》《董事会关于公司 2019 年年度报告非标准审计意见专项说明》议案《《关于补充确认公司 2019 年度偶发性关联交易》《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易事项》议案《监事会关于公司 2019 年年度报告非标准审计意见专项说明》议案关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于补充确认公司对外担保议案》《关于拟修订公司章程》《关于修订<监事会议事规则>的议案》《关于提名张前红为公司第二届监事会非职工代表监事》 4、2020 年 8 月 5 日，2020 年第三次临时股东大会决议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜》的议案、《关于公司股票终止挂牌对异议股东保护措施》的议案、《关于补充确认公司对外担保》的议案 5、2020 年 12 月 19 日，2020 年第四次临时股 东大会决议通过了《关于撤销<关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌>的》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理撤销公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌申请相关事宜的》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、监事会均按照《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，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发现公司存在年审报告被出具保留意见的风险事项，复核了董事

会出具的专项说明，对报告期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 1400 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。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

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控股股东、实际控制人及其控制的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：91520325745705240G。根据公司提供的核准号为 J7036000049003 的《开户许可证》，公司已在道真仡佬族苗族自治县农村信用合作联社玉溪信用社开立了独立的银行基本账户，账号为 23110200012011000261 51，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。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，严格遵守了公司的相关制度，执行情况良好

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	√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	永证审字（2021）第 146150 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 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈晓鸿	何瑜
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文如下：

审计报告

永证审字（2021）第 146150 号

贵州博联茶业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了后附的贵州博联茶业股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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、形成保留意见的基础

1、 往来款项函证事项

我们对往来款项实施了函证程序，但截至审计报告日往来款项函证回函比例较低，未能达到执行函证程序的审计目标，我们也无法取得充分、适当的替代证据证明未回函款项的真实性和完整性，从而无法确定是否有必要对相关往来款项作出调整。

2、 资产减值测试事项

我们未能就贵公司应收款项的可收回金额、相关存货的可变现净值及未计提的跌价准备的合理性获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对应收款项坏账准备的金额及存货跌价准备金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

应收款项账面价值，详见财务报表附注五、（二）及财务报表附注五、（四）；存货账面价值，详见财务报表附注五、（五）。

3、 成本结转事项

如财务报表附注五、（二十五）所述，贵公司 2020 年度确认收入 5,369,038.57 元，结转成本 2,707,460.26 元，我们未能就成本结转的准确性获取充分、适当的审计证据。

4、 存货盘点事项

如财务报表附注五、（五）所述，贵公司 2020 年度存货期末余额为 47,981,991.98 元，我们对存货实施了盘点程序，但贵公司存货品种较多，数量较大，且不同存货外观相似，我们无法对不同存货进

行区分，未能达到执行盘点程序的审计目标，我们也无法取得充分、适当的替代证据证明存货的真实性和完整性，从而无法确定是否有必要对存货作出调整。

5、借款逾期事项

如财务报表附注九所述，贵公司于 2018 年 1 月 25 日向贵州道真农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，期限三年。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 9,253,344.26 元，逾期本金 9,253,344.26 元，逾期利息 1,343,840.83 元。逾期未付长期借款本金及利息存在被加计滞纳金及罚款的可能。

同时，贵公司以（黔 2017）道真县不动产权第 0002508 号的办公用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002509 号的工业用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002510 号、0002511 号、0002512 号的工业配套用房为该笔借款提供抵押担保。2018 年 1 月 25 日申请银行长期借款时，上述固定资产资产评估价值为 1,584.11 万元，我们未能获取上述固定资产 2020 年 12 月 31 日的评估价值。

因此我们无法对本期营业外支出、预计负债等相关报表项目的完整性和准确性作出恰当估计。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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在在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就贵公司的会计记录及其他资料的真实性和完整性等审计事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：陈晓鸿（合伙人）

中国•北京　　中国注册会计师：何瑜

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,246.16	6,057.93
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		0	0
应收账款	五（二）	18,028,813.11	19,095,452.29
应收款项融资			
预付款项	五（三）	690,830.24	964,116.24
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（四）	3,895,305.89	3,458,748.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	47,981,991.98	23,406,068.38
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（六）	0.18	546,622.22
流动资产合计		**70,599,187.56**	**47,477,066.02**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	12,342,965.29	13,413,932.28
在建工程		0	0
生产性生物资产	五（八）	1,303,917.89	2,065,374.05
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	2,741,075.98	2,801,604.94
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十）	667,800.72	724,308.52
递延所得税资产	五（十一）	368,337.12	187,694.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		**17,424,097.00**	**19,192,914.08**
资产总计		**88,023,284.56**	**66,669,980.10**
流动负债：			
短期借款		0	0
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（十二）	54,770,170.73	35,568,195.61
预收款项	五（十三）		693,472.68
合同负债	五（十四）	1,077,318.57	
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（十五）	1,561,041.65	849,889.37
应交税费	五（十六）	90,647.42	453.82
其他应付款	五（十七）	5,530,470.05	2,843,994.82
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）	140,051.41	
流动负债合计		**63,169,699.83**	**39,956,006.30**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	9,253,344.26	9,484,425.26
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（二十）	2,931,358.00	3,118,154.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**12,184,702.26**	**12,602,580.22**
负债合计		**75,354,402.09**	**52,558,586.52**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	7,159,323.07	7,159,323.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	399,847.16	399,847.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-4,890,287.76	-3,447,776.65
归属于母公司所有者权益合计		12,668,882.47	14,111,393.58
少数股东权益			
所有者权益合计		**12,668,882.47**	**14,111,393.58**
负债和所有者权益总计		**88,023,284.56**	**66,669,980.1**

法定代表人：韩湿骏　　主管会计工作负责人：樊东吉　　会计机构负责人：张前红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		5,369,038.57	35,037,085.86
其中：营业收入	五（二十五）	5,369,038.57	35,037,085.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,333,170.67	39,102,375.86
其中：营业成本	五（二十五）	2,707,460.26	36,141,751.88
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（二十六）	20,501.09	45,698.76
销售费用	五（二十七）	622,567.88	207,673.54
管理费用	五（二十八）	1,801,665.51	2,021,523.09
研发费用	五（二十九）	150,456.88	
财务费用	五（三十）	1,030,519.05	685,728.59
其中：利息费用		1,028,285.53	949,431.34
利息收入		74.27	31,282.66
加：其他收益	五（三十一）	578,196.96	251,844.96
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十	-1,204,285.52	-1,195,391.60

	二）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,590,220.66	-5,008,836.64
加：营业外收入	五（三十三）	65,115.01	25,759.60
减：营业外支出	五（三十四）	98,048.29	133,023.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,623,153.94	-5,116,100.49
减：所得税费用	五（三十五）	-180,642.83	-179,308.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,442,511.11	-4,936,791.75
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）		-1,442,511.11	-4,936,791.75
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）		-1,442,511.11	-4,936,791.75
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		-1,442,511.11	-4,936,791.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.49

法定代表人：韩湿骏　　主管会计工作负责人：樊东吉　　会计机构负责人：张前红

（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		6,736,044.38	19,825,807.49
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		538,867.59	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,740,268.37	7,337,787.93
经营活动现金流入小计		10,015,180.34	27,163,595.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,845,510.24	24,465,910.37
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		541,277.72	1,080,100.57
支付的各项税费		167,865.12	
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	3,232,598.03	1,244,052.98
经营活动现金流出小计		9,787,251.11	26,790,063.92
经营活动产生的现金流量净额		227,929.23	373,531.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		231,081.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		660.00	369,513.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		231,741.00	369,513.29
筹资活动产生的现金流量净额		-231,741.00	-369,513.29
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		-3,811.77	4,018.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,057.93	2,039.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,246.16	6,057.93

法定代表人：韩湿骏　　主管会计工作负责人：樊东吉　　会计机构负责人：张前红

（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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000				7,159,323.07				399,847.16		-3,447,776.65		14,111,393.58
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	10,000,000				7,159,323.07				399,847.16		-3,447,776.65		14,111,393.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,442,511.11		-1,442,511.11
（一）综合收益总额											-1,442,511.11		-1,442,511.11
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				7,159,323.07				399,847.16		-4,890,287.76		12,668,882.47

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	10,000,000				7,159,323.07				399,847.16		1,489,015.1		19,048,185.33
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	10,000,000				7,159,323.07				399,847.16		1,489,015.1		19,048,185.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,936,791.75		-4,936,791.75
（一）综合收益总额											-4,936,791.75		-4,936,791.75
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				7,159,323.07				399,847.16		-3,447,776.65		14,111,393.58

法定代表人：韩湿骏　　主管会计工作负责人：樊东吉　　会计机构负责人：张前红

三、 财务报表附注

贵州博联茶业股份有限公司
财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

一、 公司的基本情况

（一） 公司的挂牌及股本等基本情况

贵州博联茶业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是道真仡佬族苗族自治县博联茶业有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2017 年 3 月 29 日取得了遵义市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91520325745705240G。公司现有注册资本和股本均为：10,000,000.00 元。法定代表人：韩湿骏。本公司股票于 2017 年 8 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：博联股份，证券代码：871812。

（二） 公司注册地、总部地址

公司名称：贵州博联茶业股份有限公司

公司注册地：贵州省遵义市道真仡佬族苗族自治县上坝乡上玉工业园区重庆产业园

公司总部地址：贵州省遵义市道真仡佬族苗族自治县上坝乡上玉工业园区重庆产业园

（三） 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“酒、饮料和精制茶制造业”，行业代码：C15；根据中华人民共和国国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“酒、饮料和精制茶制造业”（行业代码：C15）中的“精制茶加工”（行业代码：C1530）；同时根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“酒、饮料和精制茶制造业”中的“精制茶加工”（行业代码：C1530）；根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“14111110 农产品”。

一般经营项目：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（抹茶口含片、茶糖、茶饼干和茶食品的销售；茶叶、苗木、农副土特产品的种植、繁育、生产、收购、加工和销售；进出口贸易。）

公司主要经营活动为：茶叶种植加工销售。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表于 2021 年 4 月 28 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

（一） 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、 重要会计政策及会计估计

（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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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（销售货款及其他）	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

（2） 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（销售货款及其他）：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（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（八） 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品等。

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；

（九） 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和电子设备。

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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	3	4.85
机器设备	平均年限法	10	3	9.70
运输设备	平均年限法	4	3	24.25
电子设备及其他	平均年限法	5	3	19.4

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） 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。

（十一） 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

本公司生物性资产主要系茶树，对生物资产的后续计量按照成本计量。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要

支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业	10	0	10
茶树	10	0	10

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

（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。

（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） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

（1） 该义务是企业承担的现时义务；

（2） 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1） 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2） 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七） 收入

1、 一般原则

（1） 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入企业、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

2、 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1） 销售商品：在客户上门自提或公司送货上门时，客户签收时即确认收入实现；在使用第三方物流发货时，第三方物流公司托运签收时即确认收入实现。

（2） 劳务收入：公司在完成服务合同中约定结算的具体服务内容并提交相应服务成果后确认当期收入。

（十八） 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。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十） 租赁

（一） 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。

2、 融资租赁

（1） 作为承租人

本公司在租赁期开始日将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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（2） 作为出租人

本公司在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一） 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。

（二十二） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二） 税收优惠

1、 企业所得税

（1） 根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号“关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告”本公司属于设在西部地区的鼓励类企业减按 15%税率征收企业所得税。

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元　币种：人民币

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	755.00	3,600.00
银行存款	1,491.16	2,457.93
其他货币资金		
合　计	2,246.16	6,057.93

（二） 应收账款

1、 应收账款分类披露

单位：元　币种：人民币

类　别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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		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						-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
其中：组合 1	20,055,201.75	100.00%	2,026,388.64	10.10%	18,028,813.11	20,128,062.97	100.00%	1,032,610.68	5.13%	19,095,452.29
组合小计	**20,055,201.75**	**100.00%**	**2,026,388.64**	**10.10%**	**18,028,813.11**	**20,128,062.97**	**100.00%**	**1,032,610.68**	**5.13%**	**19,095,452.29**
合　计	**20,055,201.75**	**100.00%**	**2,026,388.64**	**10.10%**	**18,028,813.11**	**20,128,062.97**	**100.00%**	**1,032,610.68**	**5.13%**	**19,095,452.29**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	比例	坏账准备
1年以内	245,798.23	5.00%	12,289.91
1-2年	19,698,540.15	10.00%	1,969,854.02
2-3年	43,056.50	20.00%	8,611.30
3-4年	62,040.27	50.00%	31,020.14
4-5年	5,766.60	80.00%	4,613.28
5年以上		100.00%	
合　计	**20,055,201.75**		**2,026,388.64**

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,204,285.52元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比	坏账准备
道真县明达商贸有限公司	12,274,829.47	61.21	613,741.47
香港乐燦实业有限公司	4,368,205.20	21.78	218,410.26
温州黔三贸易有限公司	3,017,000.00	15.04	150,850.00
周利	48,115.87	0.24	10,347.52
邓淑勤	24,060.00	0.12	1,212.00
合　计	**19,732,210.54**	**98.39**	**994,561.25**

4、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

5、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

单位：元　币种：人民币

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	30,000.00	4.34%	593,582.24	61.57%
1-2 年	510,282.24	73.87%	340,534.00	35.32%
2-3 年	94,000.00	13.61%	20,000.00	2.07%
3 年以上	56,548.00	8.19%	10,000.00	1.04%
合　计	**690,830.24**	**100.00%**	**964,116.24**	**100.00**

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元　币种：人民币

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例（%）
赵军	350,000.00	50.66
詹秋凤	153,582.24	22.23
贵州奥兰健康管理有限公司	81,120.00	11.74
裴骏	43,008.00	6.23
严碧方	30,240.00	4.38
合计	**657,950.24**	**95.24**

3、 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位：元　币种：人民币

单位名称	期末余额	未结算原因
赵军	350,000.00	尚未结算
詹秋凤	153,582.24	尚未结算
贵州奥兰健康管理有限公司	81,120.00	尚未结算
裴骏	43,008.00	尚未结算
严碧方	30,240.00	尚未结算
合计	**657,950.24**	

（四） 其他应收款

单位：元　币种：人民币

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		

项　目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	3,895,305.89	3,458,748.96
合　计	**3,895,305.89**	**3,458,748.96**

1、其他应收款

（1） 其他应收款按账龄披露

单位：元　币种：人民币

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	658,027.50	3,503,380.00
1至2年	3,538,753.36	99,186.00
2至3年	99,597.17	12,789.27
3至4年		62,078.28
4至5年	28,120.01	
5年以上		
小　计	**4,324,498.04**	**3,677,433.55**
减：坏账准备	429,192.15	218,684.59
合　计	**3,895,305.89**	**3,458,748.96**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

（3） 单位：元　币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	175,169.00	43,515.59		218,684.59
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,901.38	177,606.18		210,507.56
本期转回				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**208,070.38**	**221,121.77**		**429,192.15**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	218,684.59	210,507.56				429,192.15
合　计	**218,684.59**	**210,507.56**				**429,192.15**

（4）本期无实际核销的其他应收款；

（5）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	264,873.00	30,331.67
暂借款	3,878,617.51	3,604,255.88
代交款	77,382.53	42,846.00
其他	103,625.00	
合计	**4,324,498.04**	**3,677,433.55**

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元　币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额的比例%	坏账准备期末余额
张立	暂借款	3,500,000.00	80.93	350,000.00
贵州省生产资料服务有限责任公司	保证金	164,873.00	3.81	8,243.65
遵义交旅投资（集团）有限公司综合服务管	暂借款	131,940.00	3.05	6,597.00
贵州享见农特优销售服务有限公司	暂借款	100,000.00	2.31	5,000.00
遵义茶业（集团）有限公司	暂借款	100,000.00	2.31	5,000.00
合计		**4,651,940.00**	92.42	374,840.65

（7）本期无涉及政府补助的其他应收款；

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

（9）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五） 存货

1、 存货分类披露

单位：元　币种：人民币

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,816,032.94		43,816,032.94	21,891,118.32		21,891,118.32
包装物	174,409.25		174,409.25	290,017.52		290,017.52
库存商品	3,991,549.79		3,991,549.79	1,224,932.54		1,224,932.54
在产品						
合　计	**47,981,991.98**		**47,981,991.98**	**23,406,068.38**		**23,406,068.38**

（六） 其他流动资产

单位：元　币种：人民币

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		546,622.22
多交其他税款	0.18	
合　计	**0.18**	**546,622.22**

（七） 固定资产

1、 固定资产情况

单位：元　币种：人民币

项　目	房屋建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	15,203,789.96	4,242,749.44	332,829.00	309,634.09	111,550.00	20,200,552.49
2、本年增加金额					215,030.00	
（1）购置					215,030.00	
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						

项　　目	房屋建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合　计
4、年末余额	15,203,789.96	4,242,749.44	332,829.00	309,634.09	326,580.00	20,415,582.49
二、累计折旧						
1、年初余额	3,861,492.67	2,293,631.80	282,165.14	246,947.12	102,383.48	6,786,620.21
2、本年增加金额	737,383.80	409,443.20	34,139.02	60,981.95	44,049.02	1,285,996.99
（1）计提	737,383.80	409,443.20	34,139.02	60,981.95	44,049.02	1,285,996.99
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	4,600,251.39	2,701,700.07	316,304.18	307,929.07	146,432.49	8,072,617.20
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	**10,604,913.49**	**1,539,674.44**	**16,524.84**	**1,705.02**	**180,147.50**	**12,342,965.29**
2、年初账面价值	**11,342,297.29**	**1,949,117.64**	**50,663.86**	**62,686.97**	**9,166.52**	**13,413,932.28**

2、 本期无暂时闲置的固定资产；

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产；

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产；

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产。

（八） 生物性资产

采用成本法核算的生产性生物资产

单位：元　币种：人民币

项　　目	茶园	合　计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	7,614,561.70	7,614,561.70

项　目	茶园	合　计
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、年末余额	7,614,561.70	7,614,561.70
二、累计折旧		
1、年初余额	5,549,187.65	5,549,187.65
2、本年增加金额	761,456.16	761,456.16
（1）计提	761,456.16	761,456.16
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、年末余额	6,310,643.81	6,310,643.81
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	**1,303,917.89**	**1,303,917.89**
2、年初账面价值	**2,065,374.05**	**2,065,374.05**

（九） 无形资产

单位：元　币种：人民币

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	3,007,600.00	36,592.23	3,044,192.23
2、本年增加金额	-	-	-

项　目	土地使用权	软件	合　计
（1）购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	3,007,600.00	36,592.23	3,044,192.23
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	148,355.68	32,577.65	180,933.33
2、本年增加金额	60,169.68	359.28	60,528.96
（1）计提	60,169.68	359.28	60,528.96
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	268,695.04	34,886.03	303,116.25
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	**2,738,904.96**	**1,706.20**	**2,741,075.98**
2、年初账面价值	**2,799,074.64**	**2,530.30**	**2,801,604.94**

（十） 长期待摊费用

单位：元　币种：人民币

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁	704,595.00	-	36,794.28	-	667,800.72
展厅装修	19,713.52	-	19,713.52	-	0.00
合　计	**724,308.52**	-	**56,507.80**	-	**667,800.72**

（十一） 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

单位：元　币种：人民币

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,455,580.79	368,337.12	1,251,295.27	187,694.29
合　计	**2,455,580.79**	**368,337.12**	**1,251,295.27**	**187,694.29**

2、 未确认递延所得税资产明细

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,337,968.17	6,040,083.30
合计	**6,337,968.17**	**6,040,083.30**

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元　币种：人民币

年份	期末余额	年初余额
2012 年		
2022 年		
2023 年	6,040,083.30	6,040,083.30
2024 年		
2025 年	297,884.87	
合计	**6,337,968.17**	**6,040,083.30**

（十二） 应付账款

1、 按款项性质列示应付账款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	54,770,170.73	35,427,017.99
工程款		58,502.00
其他款项		82,675.62
合　计	**54,770,170.73**	**35,568,195.61**

2、 账龄超过一年的重要应付账款

单位：元　币种：人民币

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
明福容	4,973,057.38	未结算
杜永香	4,539,997.70	未结算
徐建军	4,491,013.61	未结算
明爱华	4,349,005.02	未结算
王爱平	3,635,597.68	未结算
合　计	**21,988,671.39**	

（十三） 预收款项

1、 按款项性质列示预收款项

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款		693,472.68
合　计		**693,472.68**

（十四） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,077,318.57	
合　计	**1,077,318.57**	

（十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元　币种：人民币

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	832,160.81	1,384,104.96	748,106.44	1,468,159.33
设定提存计划	17,728.56	75,153.76		92,882.32
合　计	**849,889.37**	**1,459,258.72**	**748,106.44**	**1,561,041.65**

2、短期薪酬列示

单位：元　币种：人民币

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	819,899.21	1,084,423.96	494,490.54	1,409,832.63

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	232,092.50	232,092.50	-
社会保险费	12,261.60	53,088.50	13,253.40	52,096.70
其中：医疗保险费	11,088.90	47,230.50	12,321.00	45,998.40
工伤保险费	381.60	2,488.50	-	2,870.10
生育保险费	791.10	3,369.50	932.40	3,228.20
住房公积金		14,500.00	8,270.00	6,230.00
合　计	**832,160.81**	**1,384,104.96**	**748,106.44**	**1,468,159.33**

3、设定提存计划列示

单位：元　币种：人民币

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,985.16	72,002.36		88,987.52
失业保险费	743.40	3,151.40		3,894.80
合　计	**17,728.56**	**75,153.76**		**92,882.32**

（十六） 应交税费

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
增值税	85,084.55	
城市维护建设税	2,727.49	173.05
教育税附加	2,835.38	280.95
地方教育税附加		
印花税		
个人所得税		
其他应交税款		-0.18
合计	**90,647.42**	**453.82**

（十七） 其他应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,343,840.83	316,215.30
其他应付款	4,186,629.22	2,527,779.52

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,343,840.83	316,215.30
合　计	**5,530,470.05**	**2,843,994.82**

1、 应付利息

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	1,343,840.83	316,215.30
合　计	**1,343,840.83**	**316,215.30**

2、 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,186,629.22	2,527,779.52
合　计	**4,186,629.22**	**2,527,779.52**

（2） 账龄超过一年的重要其他应付款

单位：元　币种：人民币

债权单位名称/项目	期末余额	未偿还原因
韩雄	1,130,000.00	尚未结算
贵州海威智能安防科技有限公司	243,190.00	尚未结算
银超	191,894.80	尚未结算
韩娇	156,205.54	尚未结算
韩湿骏	140,898.40	尚未结算
合计	**1,862,188.74**	--

（十八） 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	140,051.41	
合　计	**140,051.41**	

（十九） 长期借款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	9,253,344.26	9,484,425.26
合计	**9,253,344.26**	**9,484,425.26**

注释:2018 年 1 月 25 日向道真仡佬族苗族自治县农村信用合作联社借款 10,000,000 元整，借款利率 10.8359375%，借款期限三年，用于购买机器设备。本次借款由韩湿骏、冯晓仙、贵州龙盘投资管理中心（有限合伙）提供担保，并抵押编号为（黔 2017）道真县不动产权第 0002508 号的办公用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002509 号的工业用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002510 号、0002511 号、0002512 号的工业配套用房。

（二十） 递延收益

单位：元　币种：人民币

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
10 万斤茶业产业化项目补助	844,999.88		65,000.04	779,999.84	政府补助
15 万斤茶叶产业化项目	1,960,000.00		180,000.00	1,780,000.00	政府补助
15 万斤茶叶产业化项目	313,191.49	80,000.00	21,796.92	371,358.16	政府补助
合　计	**3,118,191.37**	**80,000.00**	**266,796.96**	**2,931,358.00**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产/收益相关
10 万斤茶业产业化项目补助	844,999.88			65,000.04		779,999.84	与资产相关
15 万斤茶业产业化项目补助	1,960,000.00			180,000.00		1,780,000.00	与资产相关
年产 15 万公斤名优绿茶加工项目	313,155.08	80,000.00		21,796.92		371,358.16	与资产相关
合 计	**3,118,154.96**	**80,000.00**		**266,796.96**		**2,931,358.00**	

注释：

（1）2013 年 1 月根据贵州省财政厅黔财农[2011]463 号《关于下达 2011 年省级财政现代农业生产发展资金》的批复，本公司将收到的“10 万斤茶叶产业化项目财政专项补贴”1,300,000.00 元计入递延收益。按照资产使用寿命在折旧期间进行摊销，本期计提摊销额 65,000.04 元。

（2）2015 年 4 月根据贵州省财政厅黔财农发[2013]71 号《关于 2013 年武

陵山创新试验区农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》，本公司将收到的“15万公司名优加工扩建项目”财政专项补助2,800,000.00元计入递延收益。按照资产使用寿命在折旧期间进行摊销，本期计提摊销额180,000.00元。

（3）2019年9月根据《贵州省财政厅 贵州省经济和信息化委员会关于下达2019年贵州省工业和信息化发展专项资金预算（第一批民营经济、中小企业发展项目）的通知》（黔财工[2019]17）号文件，本公司收到“遵义市道真县年产10万公斤名优绿茶加工项目”财政专项补助400,000.00元计入递延收益，按照资产使用寿命在折旧期间进行摊销，本期计提摊销额21,796.96元

（二十一） 股本

单位：元　币种：人民币

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	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
合　计	**10,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10,000,000.00**

（二十二） 资本公积

单位：元　币种：人民币

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,159,323.07			7,159,323.07
合　计	**7,159,323.07**			**7,159,323.07**

（二十三） 盈余公积

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	399,847.16			399,847.16
合　计	**399,847.16**			**399,847.16**

（二十四） 未分配利润

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-3,447,776.65	1,489,015.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		

项　目	本期发生额	上期发生额
调整后年初未分配利润	-3,447,776.65	1,489,015.10
加：　本期净利润	-1,442,511.11	-4,936,791.75
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,890,287.76	-3,447,776.65

（二十五） 营业收入和营业成本

单位：元　币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,369,038.57	2,707,460.26	35,037,085.86	36,141,751.88
其他业务收入				
合　计	**5,369,038.57**	**2,707,460.26**	**35,037,085.86**	**36,141,751.88**

（二十六） 税金及附加

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,178.09	17,661.36
教育费附加	6,106.86	10,456.91
地方教育费附加	4,071.24	6,971.27
印花税	144.90	9,109.22
残疾人保障基金		1,500.00
合　计	**20,501.09**	**45,698.76**

（二十七） 销售费用

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
人员工资	120,356.58	1,078.00
检验费	5,931.13	48,413.54
包装费	202,410.64	6,295.60
产品送样	210,491.21	80,454.33
广告费	37,222.79	

项　目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,876.00	1,425.00
劳务费	-	40,000.00
运费	25,397.98	30,007.61
仓储费	13,881.55	1,078.00
合计	**622,567.88**	**207,673.54**

（二十八） 管理费用

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,210.50	1,061,617.75
中介服务费	23,200.00	137,087.78
办公差旅费	119,819.59	185,107.15
折旧/摊销	303,003.11	345,801.63
招待费	68,127.00	32,493.98
水电、车辆、维修费	93,302.49	96,401.52
培训费	161,301.89	1,610.00
保险	9,781.78	134,571.29
其他	111,919.15	26,831.99
合计	**1,801,665.51**	**2,021,523.09**

（二十九） 研发费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	150,456.88	

（三十） 财务费用

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,028,285.53	949,431.34
减：利息收入	74.27	31,282.66
减：贴息补贴		237,015.58

项　目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,307.79	4,595.49
合计	1,030,519.05	685,728.59

（三十一） 其他收益

单位：元　币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	578,196.96	251,844.96	578,196.96
合　计	578,196.96	251,844.96	578,196.96

（三十二） 信用减值损失

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款减值损失	-993,777.96	-998,090.90
二、其他应收款减值损失	-210,507.56	-197,300.70
合计	-1,204,285.52	-1,195,391.60

（三十三） 营业外收入

单位：元　币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		25,729.60	
其他	65,115.01	30.00	65,115.01
合　计	65,115.01	25,759.60	65,115.01

（三十四） 营业外支出

单位：元　币种：人民币

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	93,732.75	3,000.00	93,732.75	3,000.00
罚款、滞纳金		110,023.45		110,023.45
其他	4,315.54	20,000.00	4,315.54	20,000.00
合　计	98,048.29	133,023.45	98,048.29	133,023.45

（三十五） 所得税费用

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-180,642.83	-179,308.74
合　计	**-180,642.83**	**-179,308.74**

（三十六） 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元　币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
政府补助	391,400.00	320,000.00
其他营业外收入	65,115.01	
利息收入	74.27	31,282.66
往来款项	2,283,679.09	6,986,505.27
合计	**2,740,268.37**	**7,337,787.93**

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元　币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
管理费现金支出	279,867.23	614,297.03
销售费用中现金支出	30,157.57	127,219.21
财务费用中现金支出	2,307.79	369,513.29
营业外支出中现金支出		133,023.45
往来款项	2,920,265.44	
合计	**3,232,598.03**	**1,244,052.98**

（三十七） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

单位：元　币种：人民币

项目	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	-1,442,511.11	-4,936,791.75

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	1,442,511.11	1,195,391.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,285,996.99	2,050,189.11
无形资产摊销	60,528.96	61,653.96
长期待摊费用摊销	56,507.80	95,934.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
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）	1,028,285.53	633,216.04
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）	-180,642.83	-179,308.74
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）	-24,575,923.60	-9,978,635.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	245,704.77	-12,830,181.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,545,697.20	24,262,064.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	227,269.23	373,531.50
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	2,246.16	6,057.93
减：现金的期初余额	6,057.93	2,039.72
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	-3,811.77	4,018.21

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元　币种：人民币

项　目	本期余额	上期余额
一、现金	2,246.16	6,057.93
其中：库存现金	755.00	3,600.00
可随时用于支付的银行存款	1,491.16	2,457.93
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	2,246.16	6,057.93

（三十八） 所有权或使用权受到限制的资产

2018 年 1 月 25 日向道真仡佬族苗族自治县农村信用合作联社借款 10,000,000.00 元整，借款利率 10.8359375%，借款期限三年，用于购买机器设备。本次借款由韩湿骏、冯晓仙、贵州龙盘投资管理中心（有限合伙）提供担保，并抵押编号为（黔 2017）道真县不动产权第 0002508 号的办公用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002509 号的工业用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002510 号、0002511 号、0002512 号的工业配套用房。

六、 关联方及关联交易

（一） 其他关联方情况

1、 存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
韩湿骏	公司实际控制人、董事长	51.00	51.00

2、 其他自然人关联方情况

关联方名称	与本公司关系
韩雄	原股东、实际控制人兄弟
樊东吉	董事、总经理
韩娇	董事会秘书
银超	董事
周利	董事
冯小光	前监事
孙泽芬	监事
董凤钗	前监事

韩娜	前监事
邓淑勤	监事
张前红	监事

3、 其他法人关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	经营范围	组织机构代码
厦门博联进出口有限公司	原股东韩雄持股公司	经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；酒、饮料及茶叶类散装食品零售（不含冷藏冷冻食品）；酒、饮料及茶叶类预包装食品零售（不含冷藏冷冻食品）；保健食品零售；酒、饮料及茶叶类散装食品批发（不含冷藏冷冻食品）；酒、饮料及茶叶类预包装食品批发（不含冷藏冷冻食品）；保健食品批发；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；建材批发；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）；五金产品批发；电气设备批发；其他机械设备及电子产品批发；贸易代理；其他贸易经纪与代理；五金零售；陶瓷、石材装饰材料零售；其他室内装饰材料零售；国内货运代理。	91350200705480577N
厦门创想进出口贸易有限公司	原股东韩雄持股公司	经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；保税仓储（不含危险化学品及监控化学品)。	91350200705450870XL
贵州龙盘投资管理中心（有限合伙）	本公司股东，持股49%	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（企业自有资金投资，投资管理服务，企业管理咨询。）	91520325MA6DQBDJX

（二） 关联交易情况

1、 购销商品、接受劳务的关联交易

单位：元　币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
厦门博联进出口有限公司	销售茶叶	6,061.95	25,769.92
樊东吉	销售茶叶	13,026.55	
银超	销售茶叶	1,442.48	
韩湿骏	销售茶叶	1,150.44	
韩娇	销售茶叶	37,717.26	
合　计		**59,398.68**	**25,769.92**

2、 资金拆借

（1） 关联方资金拆入

单位：元　币种：人民币

关联方名称	期初余额	资金偿还	资金拆入	期末余额
樊东吉	66,109.00	34,229.00		31,880.00
银超	208,012.80	2,580.00	155.00	205,587.80
韩湿骏	114,714.40	7,376.00		107,338.40
韩娇	235,782.67	579,770.67	492,947.54	148,959.54
韩雄	1,130,000.00			1,130,000.00
合计	**1,754,618.87**	**623,955.67**	**493,102.54**	**1,623,765.74**

3、 关联方资产转让

无

4、 关键管理人员报酬

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	460,028.94	731,099.70

（三） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	樊东吉	14,720.00	22,719.00
其他应收款	樊东吉	2,000.00	
应收账款	银超	13,193.00	11,563.00
其他应收款	银超	500.00	
其他应收款	韩湿骏	16,000.00	
其他应收款	韩娇	438.00	
合计		**46,851.00**	**34,282.00**

2、 应付项目

单位：元　币种：人民币

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	樊东吉	31,880.00	66,109.00
其他应付款	银超	205,587.80	208,012.80
其他应付款	韩湿骏	107,338.40	114,714.40
其他应付款	韩娇	148,959.54	235,782.67
其他应付款	韩雄	1,130,000.00	1,130,000.00
预收账款	韩湿骏	49,560.00	
预收账款	韩娇	7,684.00	
合计		**1,681,009.74**	**1,754,618.87**

七、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

报告期内本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

九、 其他重要事项

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额
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）	578,196.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,933.28
非经常性损益总额	**545,263.68**
所得税影响额	-81,789.55
减：归属于少数股东权益影响额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	463,474.13
非经常性损益净额	**463,474.13**

（二） 净资产收益率及每股收益

单位：元　币种：人民币

2020 年度	加权平均 净资产收益率	每股收益（元）	
		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	-10.77%	-0.1443	-0.1443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.23%	-0.1906	-0.1906

贵州博联茶业股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十八日

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：

董事会秘书办公室