


中国茶叶股份有限公司
2022年1-6月、2021年度、
2020年度、2019年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-186

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022830016233
报告名称:	中国茶叶股份有限公司 2022 年 1-6 月、 2021 年度、2020 年度、2019 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA100714
被审(验)单位名称:	中国茶叶股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 08 月 22 日
报备日期:	2022 年 08 月 31 日
签字人员:	梁志刚(110001580001), 胡春燕(110101365216)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA100714

中国茶叶股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国茶叶股份有限公司（以下简称中茶公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中茶公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表营业收入分别为 14.23 亿元、	报告期的财务报表审计中，我们执行了以下审计程序： 1、了解、评估管理层对中茶公司销售流程中内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性。 2、通过抽样检查销售合同及管理层访谈，对收入确认有关

<p>24.34 亿元、18.93 亿元、16.34 亿元，主要来源于茶叶制品的销售。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>有关收入确认、计量和列报的具体内容详见财务报表附注四、29 及附注六、38。</p>	<p>的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估中茶公司收入的确认政策。</p> <p>3、实施以下分析程序：</p> <p>(1) 对营业收入的变动原因进行分析，包含各产品的销量及销售单价变动的合理性。</p> <p>(2) 对公司报告期各年度末应收账款余额及账龄进行分析，检查其变化与公司销售政策及实际经营情况是否相符；</p> <p>(3) 对报告期内主要客户的增减变动情况进行分析，关注是否存在异常增长的客户。</p> <p>(4) 了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估价格的公允性。</p> <p>4、实施以下实质性检查程序：</p> <p>(1) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售出库单、产品运输单、销售确认单等。</p> <p>(2) 对主要客户的交易金额和期末应收及预收款项余额实施函证程序。</p> <p>(3) 对中茶公司银行账户的收款明细进行检查，关注客户回款是否存在异常。</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，评估销售收入是否确认在恰当的期间。</p>
<p>2. 存货的存在与计价</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日财务报表存货余额分别为 16.55 亿元、15.40 亿元、10.93 亿元、9.67 亿元，存货占资产的比例分别为 52.07%、50.07%、43.31%、45.51%。中茶公司存货主要为茶叶原材料、自制半成品及在产品、库存商品，由于存货构成资产总额的重要部分且逐年增长，我们将存货的存在与计价作为关键审计事项。</p>	<p>报告期的财务报表审计中，我们执行了以下审计程序：</p> <p>1、了解、评估管理层对中茶公司采购与付款、生产与仓储流程中内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2、对中茶公司生产成本的归集、分配、结转进行了解，结合生产流程分析其合理性及报告期是否保持一致性。</p> <p>3、实施以下分析程序：</p> <p>(1) 对主要原材料的采购价格进行对比分析，分析价格变动趋势，并与市场价格走势进行比对；</p> <p>(2) 对报告期内各主要供应商的增减变动情况及交易的合理性进行分析，关注是否存在异常变动的供应商。</p> <p>(3) 结合公司销售情况对报告期末存货余额进行分析，核实存货余额的合理性。</p> <p>4、实施以下实质性检查程序：</p> <p>(1) 对主要存货进行监盘，关注存货的存在性以及是否存在毁损、报废或无使用价值的存货。</p>

	<p>(2) 抽样检查采购合同、结算单、入库单等，检查存货的真实性、完整性和准确性。</p> <p>(3) 对主要存货进行计价测试，检查存货的计价是否正确。</p> <p>(4) 对报告期重要供应商执行函证程序。</p> <p>(5) 根据中茶公司的成本核算流程，对各工序的成本归集及计算分摊过程进行重新计算，复核成本归集及结转的正确性。</p> <p>(6) 评价管理层进行的期末存货跌价测试，分析存货跌价准备计提的充分性。</p> <p>(7) 进行存货出入库及成本截止准确性的检查。</p>
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中茶公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中茶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中茶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中茶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。

(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，就可能导致对中茶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中茶公司不能持续经营。

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

(6) 就中茶公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：项目合伙人



中国注册会计师：



二〇二二年八月二十二日

合并资产负债表

编制单位：中国茶叶股份有限公司

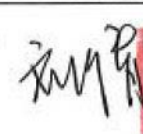
单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	604,973,782.32	653,462,882.18	688,175,750.39	488,583,071.25
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2			1,800,405.68	
应收账款	六、3	120,089,935.81	70,438,183.39	74,529,660.22	63,325,378.15
应收款项融资					
预付款项	六、4	23,057,974.97	17,420,594.75	16,950,844.73	19,617,446.36
其他应收款	六、5	14,308,066.82	10,442,132.67	10,134,433.75	12,541,998.67
其中：应收利息		640,403.02	176,497.50	1,448,956.75	881,718.75
应收股利					596,111.75
存货	六、6	1,655,320,648.55	1,540,019,046.07	1,092,603,698.58	967,298,479.36
合同资产					
持有待售资产	六、7			154,505.60	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	40,034,676.85	55,381,442.46	34,928,297.45	42,433,301.13
流动资产合计		2,457,785,085.32	2,347,164,281.52	1,919,277,596.40	1,593,799,674.92
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、9	50,305,436.91	46,222,802.30	46,024,435.77	37,844,566.70
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、10	9,546,398.44	9,773,880.15	10,228,843.57	
固定资产	六、11	348,564,544.03	344,780,540.41	340,210,337.25	266,140,577.61
在建工程	六、12	4,605,813.70	14,674,504.71	5,312,586.77	80,970,171.37
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、13	108,176,786.20	105,663,173.41		
无形资产	六、14	82,727,285.07	85,056,793.17	87,412,730.32	85,378,028.64
开发支出					
商誉	六、15	45,806,926.13	45,806,926.13	45,806,926.13	
长期待摊费用	六、16	16,573,074.21	18,665,377.88	14,339,368.91	13,598,728.75
递延所得税资产	六、17	49,062,207.59	58,158,819.36	53,628,900.83	42,380,873.96
其他非流动资产	六、18	6,053,098.04		574,743.40	5,487,100.78
非流动资产合计		721,421,570.32	728,802,817.52	603,538,872.95	531,800,047.81
资产总计		3,179,206,655.64	3,075,967,099.04	2,522,816,469.35	2,125,599,722.73

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




3-2-1-7

合并资产负债表 (续)

编制单位: 中国东方航空股份有限公司

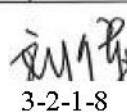
单位: 人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款	六、1	50,019,861.11		88,433,073.28	115,385,716.24
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、20	469,474,553.27	426,958,704.32	223,937,531.97	261,827,503.89
预收款项	六、21				138,678,931.54
合同负债	六、22	195,578,017.80	404,943,286.00	382,348,513.25	
应付职工薪酬	六、23	56,385,346.92	88,782,002.68	83,754,801.70	52,725,930.98
应交税费	六、24	52,502,977.63	41,108,368.00	48,051,535.28	18,477,987.55
其他应付款	六、25	99,854,442.02	94,600,607.67	81,734,512.75	86,154,861.85
其中: 应付利息					
应付股利		2,144,880.00			
一年内到期的非流动负债	六、26	43,544,651.25	42,824,196.10	734,918.54	2,000,000.00
其他流动负债	六、27	19,033,341.92	43,677,296.44	43,930,953.57	
流动负债合计		986,393,191.92	1,142,894,461.21	952,925,840.34	675,250,932.05
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	六、28	67,869,783.84	59,797,130.50		
长期应付款	六、29	46,414,396.36	2,552,335.62	1,104,251.00	83,612.00
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、30	242,361.99	242,361.99	1,469,800.00	
递延收益	六、31	65,814,076.22	68,245,305.08	75,253,493.22	73,583,399.77
递延所得税负债	六、17	465,714.64	586,261.85	1,085,811.35	319,891.59
其他非流动负债	六、32			580,616.26	580,616.26
非流动负债合计		180,806,333.05	131,423,395.04	79,493,971.83	74,567,519.62
负债合计		1,167,199,524.97	1,274,317,856.25	1,032,419,812.17	749,818,451.67
股东权益:					
股本(实收资本)	六、33	687,500,000.00	687,500,000.00	687,500,000.00	687,500,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、34	377,649,971.29	377,649,971.29	377,649,971.29	393,620,424.66
减: 库存股					
其他综合收益	六、35				
专项储备					
盈余公积	六、36	42,774,205.51	34,941,744.79	27,917,409.10	14,838,501.42
一般风险准备					
未分配利润	六、37	803,420,750.43	613,300,569.91	335,934,101.92	249,622,650.36
归属于母公司股东权益合计		1,911,344,927.23	1,713,392,285.99	1,429,001,482.31	1,345,581,576.44
少数股东权益		100,662,203.44	89,256,956.80	61,395,174.87	30,199,694.62
股东权益合计		2,012,007,130.67	1,801,649,242.79	1,490,396,657.18	1,375,781,271.06
负债和股东权益总计		3,179,206,655.64	3,075,967,099.04	2,522,816,469.35	2,125,599,722.73

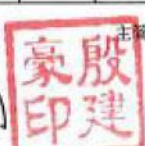
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：中茶茶叶股份有限公司

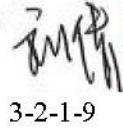
单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		131,210,820.01	68,881,749.45	150,131,975.72	186,773,071.31
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	28,060,479.47	49,903,500.00	33,820,000.00	28,506,400.62
应收款项融资					
预付款项		3,388,033.27	2,004,267.75	3,303,520.46	2,287,700.25
其他应收款	十五、2	108,391,669.00	93,662,331.28	1,143,768.71	58,977,622.30
其中：应收利息		328,861.03		723,061.11	881,718.75
应收股利		104,480,521.97	91,730,843.17		51,909,450.83
存货					2,458,870.88
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		163,216,057.33	144,560,084.91	96,550,000.00	162,000,000.00
流动资产合计		434,267,059.08	359,011,933.39	284,949,264.89	441,003,665.36
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	790,713,312.60	757,858,878.89	714,984,672.22	591,838,199.17
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		331,678.94	348,436.99	261,319.47	311,156.40
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		12,334,024.54	15,284,409.95		
无形资产		3,312,480.63	3,078,030.52	2,852,999.76	3,388,878.04
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		36,359.45	223,344.24	600,109.71	1,527,758.05
递延所得税资产					
其他非流动资产		60,210,000.00	86,690,000.00	132,990,000.00	123,620,000.00
非流动资产合计		866,937,856.16	863,483,100.59	851,689,101.16	720,685,991.66
资产总计		1,301,204,915.24	1,222,495,033.98	1,136,638,366.05	1,161,689,657.02

法定代表人：




主管会计工作负责人：




3-2-1-9

会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

编制单位: 中国茶叶股份有限公司

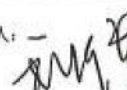
单位: 人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	8,701,916.19	4,690,288.86	2,352,871.61	2,759,894.47
预收款项				401,872.63
合同负债	19,757.26	19,757.26	19,757.26	
应付职工薪酬	4,673,339.72	12,055,353.76	14,092,521.40	12,074,199.49
应交税费	1,111,333.53	524,620.13	751,478.40	1,470,820.39
其他应付款	2,555,894.75	1,211,284.10	1,398,824.54	17,396,348.23
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	8,911,614.00	7,781,200.26		
其他流动负债	2,568.44	2,568.44	2,568.44	
流动负债合计	25,976,423.89	26,285,072.81	18,618,021.65	34,103,135.21
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	8,640,182.94	7,946,259.91		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	8,640,182.94	7,946,259.91		
负债合计	34,616,606.83	34,231,332.72	18,618,021.65	34,103,135.21
股东权益:				
股本(实收资本)	687,500,000.00	687,500,000.00	687,500,000.00	687,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	393,209,770.43	393,209,770.43	393,209,770.43	393,906,707.41
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	42,774,205.51	34,941,744.79	27,917,409.10	14,838,501.42
未分配利润	143,104,332.47	72,612,186.04	9,393,164.87	31,341,312.98
股东权益合计	1,266,588,308.41	1,188,263,701.26	1,118,020,344.40	1,127,586,521.81
负债和股东权益总计	1,301,204,915.24	1,222,495,033.98	1,136,638,366.05	1,161,689,657.02

法定代表人:




主管会计工作负责人:



3-2-1-10



会计机构负责人:




合并利润表

编制单位：豪殷建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,422,821,803.49	2,433,846,529.10	1,893,216,611.35	1,633,804,748.21
其中：营业收入	六、38	1,422,821,803.49	2,433,846,529.10	1,893,216,611.35	1,633,804,748.21
其他业务收入					
二、营业总成本		1,161,025,203.48	2,055,342,322.05	1,599,255,470.98	1,438,240,220.58
其中：营业成本	六、38	817,166,734.58	1,384,359,051.04	1,125,186,193.39	919,389,395.41
税金及附加	六、39	10,273,683.60	20,328,616.65	15,978,592.32	14,573,048.99
销售费用	六、40	203,673,665.84	389,585,035.07	232,943,550.76	254,447,080.53
管理费用	六、41	120,933,863.67	234,915,936.89	201,308,030.00	190,751,227.24
研发费用	六、42	10,122,657.49	28,468,153.42	23,337,009.03	23,375,736.58
财务费用	六、43	-1,745,381.70	-2,115,011.03	483,425.48	-4,293,268.17
其中：利息费用		2,719,446.69	6,816,332.17	7,451,245.76	2,009,999.45
利息收入		3,394,232.63	10,439,147.82	9,664,407.99	6,019,654.41
加：其他收益	六、44	6,524,455.07	13,224,896.96	14,334,518.97	14,998,051.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	6,082,624.61	8,134,667.30	11,262,667.20	13,336,520.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,082,624.61	8,134,667.30	11,040,232.82	8,901,276.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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、46	-4,862,508.11	-1,593,891.50	2,107,583.60	-344,151.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-355,856.17	-1,683,405.49	-5,607,037.53	-1,320,832.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,493.15	73,312.79	-4,478.07	51,115.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,271,818.59	396,658,392.02	315,994,424.54	222,285,240.48
加：营业外收入	六、48	2,973,026.89	9,918,366.26	5,895,399.22	5,935,840.28
减：营业外支出	六、49	1,656,163.74	1,395,032.28	534,039.44	847,998.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		268,588,681.74	405,181,665.99	322,265,784.32	227,373,082.45
减：所得税费用	六、50	68,985,913.86	113,995,640.39	81,891,596.90	61,368,324.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,502,767.88	291,186,025.61	240,374,187.42	166,004,757.82
（一）按经营持续性分类		200,502,767.88	291,186,025.61	240,374,187.42	166,004,757.82
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,502,767.88	291,186,025.61	240,374,187.42	166,004,757.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		200,502,767.88	291,186,025.61	240,374,187.42	166,004,757.82
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		197,952,641.24	284,350,803.68	239,048,676.42	166,139,583.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,550,126.64	6,795,221.93	1,325,511.00	-134,825.33
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、51				
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	六、51				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		200,502,767.88	291,186,025.61	240,374,187.42	166,004,757.82
归属于母公司股东的综合收益总额		197,952,641.24	284,350,803.68	239,048,676.42	166,139,583.15
归属于少数股东的综合收益总额		2,550,126.64	6,795,221.93	1,325,511.00	-134,825.33
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.2879	0.4137	0.3477	0.2417
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2879	0.4137	0.3477	0.2417

2020年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.418,392.28元，2019年被合并方实现的净利润为246,068.18元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



3-2-1-11

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：中国茶叶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	27,865,421.52	49,865,995.24	33,805,322.60	31,551,220.31
减：营业成本	十五、4			169,683.41	2,700,417.82
税金及附加		24,995.59	78,518.28	197,439.86	52,949.98
销售费用		23,173,755.62	40,760,323.95	9,296,683.87	16,042,039.24
管理费用		27,136,616.94	59,302,733.65	56,936,663.80	46,400,146.76
研发费用		3,445,000.00	6,620,124.43	4,828,301.88	1,978,468.84
财务费用		-380,086.21	-1,340,369.69	-3,494,531.16	-3,015,216.29
其中：利息费用		-	981,114.78		
利息收入		906,279.82	2,376,838.90	3,499,795.76	3,138,414.19
加：其他收益		85,214.38	320,693.94	58,165.26	282,116.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	103,047,629.38	124,271,225.58	161,397,960.17	185,203,856.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-165,566.29	-1,238,830.66	-23,704.06	25,996.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		731,582.92	-993,553.23	5,748,830.12	-3,637,320.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-2,286,730.13	-860,448.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-603.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,329,666.26	68,043,030.91	130,789,306.36	148,380,014.24
加：营业外收入			2,200,400.16	400.00	5,000.00
减：营业外支出		4,959.11	74.21	629.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,324,607.15	70,243,356.86	130,789,076.75	148,385,014.24
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,324,607.15	70,243,356.86	130,789,076.75	148,385,014.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,324,607.15	70,243,356.86	130,789,076.75	148,385,014.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.外币财务报表折算差额					
8.其他					
六、综合收益总额		78,324,607.15	70,243,356.86	130,789,076.75	148,385,014.24

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：中烟茶叶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		1,284,478,050.23	2,770,198,544.64	2,403,774,278.57	1,997,662,304.01
收到的税费返还		5,383,960.65	11,860,003.78	18,074,180.95	18,866,831.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	23,716,470.91	58,490,631.40	67,521,044.25	82,488,460.47
经营活动现金流入小计		1,313,578,481.79	2,840,549,179.82	2,489,369,503.77	2,099,017,596.01
购买商品、接受劳务支付的现金		914,389,382.85	1,755,812,838.24	1,311,638,103.31	1,295,532,255.53
支付给职工以及为职工支付的现金		261,542,894.56	418,753,613.54	306,828,097.99	310,725,048.35
支付的各项税费		110,149,815.14	254,399,403.32	165,970,294.85	152,332,403.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	144,019,861.87	261,285,547.85	202,784,830.56	247,554,305.42
经营活动现金流出小计		1,430,101,954.42	2,690,251,402.95	1,987,221,326.71	2,006,144,012.69
经营活动产生的现金流量净额	六、52	-116,523,472.63	150,297,776.87	502,148,177.06	92,873,583.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					23,575,194.33
取得投资收益收到的现金			7,935,700.77	8,178,909.88	10,980,711.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,808.45	218,809.37	84,130.34	157,978.01
收到其他与投资活动有关的现金	六、52		110,000.00	2,230,000.00	
投资活动现金流入小计		228,808.45	8,264,510.14	10,493,040.22	34,713,883.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,900,340.77	60,780,086.53	44,773,347.81	88,992,173.94
投资支付的现金				4,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				38,143,225.42	19,369,113.34
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		2,315,000.00		
投资活动现金流出小计		23,900,340.77	63,095,086.53	87,416,573.23	108,361,287.28
投资活动产生的现金流量净额		-23,671,532.32	-54,830,576.39	-76,923,533.01	-73,647,403.45
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	22,780,000.00	9,430,000.00	10,900,000.00
取得借款所收到的现金		50,000,000.00	70,000,000.00	216,945,017.25	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	49,593,110.71			
筹资活动现金流入小计		111,593,110.71	92,780,000.00	226,375,017.25	125,900,000.00
偿还债务所支付的现金			165,106,824.39	287,520,880.55	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		268,180.55	4,077,646.41	147,191,113.22	103,998,102.35
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	20,721,474.23	53,318,134.14	15,970,453.37	
筹资活动现金流出小计		20,989,654.78	222,502,604.94	450,682,447.14	103,998,102.35
筹资活动产生的现金流量净额		90,603,455.93	-129,722,604.94	-224,307,429.89	21,901,897.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,132,448.40	-487,964.27	-1,324,535.02	-167,679.28
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	-48,459,100.62	-34,743,368.73	199,592,679.14	40,960,398.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	653,432,381.66	688,175,750.39	488,583,071.25	447,622,673.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	604,973,281.04	653,432,381.66	688,175,750.39	488,583,071.25

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：中茶茶叶股份有限公司

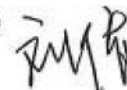
单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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			349,612.15	30,165,117.00	4,185,850.94
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		54,821,447.07	44,681,627.16	5,750,361.16	38,848,469.09
经营活动现金流入小计		54,821,447.07	45,031,239.31	35,915,478.16	43,034,320.03
购买商品、接受劳务支付的现金		-0.38			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,497,961.69	46,085,186.82	38,414,459.24	31,587,096.98
支付的各项税费		113,531.44	447,211.88	1,738,127.22	13,051.00
支付其他与经营活动有关的现金		28,930,026.33	59,324,611.18	50,775,636.11	63,939,616.58
经营活动现金流出小计		59,541,518.08	105,857,009.88	90,928,222.57	95,539,764.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,720,071.01	-60,825,770.57	-55,012,744.41	-52,505,444.53
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		111,040,000.00	182,850,000.00	220,000,000.00	172,150,000.00
取得投资收益收到的现金		96,186,584.63	58,869,184.14	213,909,931.59	177,018,423.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			522,667.36		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		207,226,584.63	242,241,851.50	433,909,931.59	349,168,923.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,200.00	277,950.00	92,849.00	841,987.67
投资支付的现金		139,210,000.00	253,780,000.00	275,787,114.09	261,340,463.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		139,711,200.00	254,057,950.00	275,879,963.09	262,182,450.67
投资活动产生的现金流量净额		67,515,384.63	-11,816,098.50	158,029,968.50	86,986,472.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				139,658,317.18	102,205,199.84
支付其他与筹资活动有关的现金		466,243.68	8,608,356.60		
筹资活动现金流出小计		466,243.68	8,608,356.60	139,658,317.18	102,205,199.84
筹资活动产生的现金流量净额		-466,243.68	-8,608,356.60	-139,658,317.18	-102,205,199.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.62	-0.60	-2.60	1,228.69
五、现金及现金等价物净增加额		62,329,070.56	-81,250,226.27	-36,641,095.59	-67,722,943.02
加：期初现金及现金等价物余额		68,881,749.45	150,131,975.72	186,773,071.31	254,496,014.33
六、期末现金及现金等价物余额		131,210,820.01	68,881,749.45	150,131,975.72	186,773,071.31

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年1-6月													
	归属于母公司股东权益													
	股本(实收资本)	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	687,500,000.00				377,649,971.29			34,941,744.79		613,300,569.91		1,713,392,285.99	88,256,956.80	1,801,649,242.79
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、本年初余额	687,500,000.00				377,649,971.29			34,941,744.79		613,300,569.91		1,713,392,285.99	88,256,956.80	1,801,649,242.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,832,460.72		190,120,180.52		197,952,641.24	12,405,246.64	210,357,887.88
(一) 综合收益总额										197,952,641.24		197,952,641.24	2,550,126.64	200,502,767.88
(二) 股东投入和减少资本													12,000,000.00	12,000,000.00
1. 股东投入的普通股													12,000,000.00	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								7,832,460.72		-7,832,460.72		-7,832,460.72	-3,144,880.00	-2,144,880.00
1. 提取盈余公积								7,832,460.72		-7,832,460.72				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	687,500,000.00				377,649,971.29			42,774,205.51		803,420,750.43		1,911,344,927.23	100,662,203.44	2,012,007,130.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中农股份农业公司 统一社会信用代码：9111010522220664	2021年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本（实收资本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	687,500,000.00		377,649,971.29				27,917,409.10		335,934,101.92	1,429,001,482.31	61,395,174.87	1,490,396,657.18
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、本年年初余额	687,500,000.00		377,649,971.29				27,917,409.10		335,934,101.92	1,429,001,482.31	61,395,174.87	1,490,396,657.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,024,335.69		277,365,487.99	284,390,803.68	26,861,781.93	311,252,585.61
（一）综合收益总额							284,390,803.68		284,390,803.68	284,390,803.68	6,795,221.93	291,186,025.61
（二）股东投入和减少资本											22,780,000.00	22,780,000.00
1. 股东投入的普通股											22,780,000.00	22,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-7,024,335.69	-7,024,335.69	-2,713,440.00	-2,713,440.00
1. 提取盈余公积							7,024,335.69		-7,024,335.69			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	687,500,000.00		377,649,971.29				34,941,744.79		613,300,589.91	1,713,392,285.99	88,256,956.80	1,801,649,242.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中国茶叶股份有限公司 101052222698	2020年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本(实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	687,500,000.00		393,620,424.66				14,838,501.42		249,622,650.36		1,345,581,576.44	30,199,694.62	1,375,781,271.06
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、本年初余额	687,500,000.00		393,620,424.66				14,838,501.42		249,622,650.36		1,345,581,576.44	30,199,694.62	1,375,781,271.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-15,970,453.37				13,078,907.68		86,311,491.56		83,419,905.87	31,195,480.25	114,615,386.12
(一) 综合收益总额									239,048,676.42		239,048,676.42	1,325,511.00	240,374,187.42
(二) 股东投入和减少资本			-15,970,453.37								-15,970,453.37	29,869,969.25	13,899,515.88
1. 股东投入的普通股												9,430,000.00	9,430,000.00
2. 其他权益工具所有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			-15,970,453.37								-15,970,453.37	20,439,969.25	4,469,515.88
(三) 利润分配							13,078,907.68		-152,737,234.86		-139,658,317.18		-139,658,317.18
1. 提取盈余公积							13,078,907.68		-13,078,907.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-139,658,317.18		-139,658,317.18		-139,658,317.18
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	687,500,000.00		377,649,971.29				27,917,409.10		335,934,101.92		1,429,001,482.31	61,395,174.87	1,490,396,657.18

法定代表人：

张建国



主管会计工作负责人：

张建国



会计机构负责人：

刘倩



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中成股份股份有限公司	2019年度												
	项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益			股本	权益合计	
		股本(实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债	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			其他
一、上年年末余额	687,500,000.00		269,168,334.65		8,745,000.00		78,384,996.35		229,676,968.84		1,273,475,299.84		1,273,475,299.84
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、本年年初余额	687,500,000.00		277,719,292.13		8,745,000.00		78,384,996.35		238,042,904.65		1,281,647,193.13		1,281,647,193.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	687,500,000.00		393,620,424.66				14,838,501.42		249,422,650.36		1,345,681,576.44		1,375,781,271.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										
	股本(实收资本)	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	687,500,000.00			393,209,770.43				34,941,744.79	72,612,186.04		1,188,263,701.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	687,500,000.00			393,209,770.43				34,941,744.79	72,612,186.04		1,188,263,701.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,832,460.72	70,492,146.43		78,324,607.15
(一) 综合收益总额									78,324,607.15		78,324,607.15
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								7,832,460.72	-7,832,460.72		
1. 提取盈余公积								7,832,460.72	-7,832,460.72		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	687,500,000.00			393,209,770.43				42,774,205.51	143,104,332.47		1,266,588,308.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Li Jian



Liu Jing



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本（实收资本）	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	687,500,000.00						27,917,409.10	9,393,164.87		1,118,020,344.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	687,500,000.00						27,917,409.10	9,393,164.87		1,118,020,344.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,024,335.69	63,219,021.17		70,243,356.86
（一）综合收益总额								70,243,356.86		70,243,356.86
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							7,024,335.69	-7,024,335.69		
2. 对股东的分配							7,024,335.69	-7,024,335.69		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	687,500,000.00						34,941,744.79	72,612,186.04		1,188,263,701.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




刘倩印


刘倩印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年度										
	股本(实收资本)	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	687,500,000.00			393,906,707.41				14,838,501.42	31,341,312.98		1,127,586,521.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	687,500,000.00			393,906,707.41				14,838,501.42	31,341,312.98		1,127,586,521.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-696,936.98				13,078,907.68	-21,948,148.11		-9,566,177.41
(一) 综合收益总额									130,789,076.75		130,789,076.75
(二) 股东投入和减少资本				-696,936.98							-696,936.98
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				-696,936.98							-696,936.98
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								13,078,907.68	-152,737,224.86		-139,658,317.18
2. 对股东的分配								13,078,907.68	-13,078,907.68		
3. 其他									-139,658,317.18		-139,658,317.18
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	687,500,000.00			393,209,770.43				27,917,409.10	9,393,164.87		1,118,020,344.40

编制单位：中国建银金融资产投资有限公司



法定代表人：

(Signature)



主管会计工作负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本（实收资本）	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	687,500,000.00				278,005,574.88				78,384,996.35	37,516,136.18		1,081,406,707.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	687,500,000.00				278,005,574.88				78,384,996.35	37,516,136.18		1,081,406,707.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					115,901,132.53				-63,546,494.93	-6,174,823.20		46,179,814.40
（一）综合收益总额										148,385,014.24		148,385,014.24
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									14,838,501.42	-117,043,701.26		-102,205,199.84
2. 对股东的分配									14,838,501.42	-14,838,501.42		
3. 其他										-102,205,199.84		-102,205,199.84
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					115,901,132.53				-78,384,996.35	-37,516,136.18		
2. 盈余公积转增股本												
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									-78,384,996.35	-37,516,136.18		
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	687,500,000.00				393,906,707.41				14,838,501.42	31,341,312.98		1,127,586,521.81



编制单位：中国建筑资源股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中国茶叶股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身系中国茶叶进出口公司,由中国土产畜产进出口总公司(以下简称中土畜公司)根据《关于同意成立“中国茶叶进出口公司”的批复》(对外经贸部(85)外经贸管字体第68号)于1985年2月批准成立,注册资本为人民币1,000万元。根据1992年6月28日对外经济贸易部财务会计司及中国土产畜产进出口公司出具《资金证明》,中国茶叶进出口公司的注册资金变更为人民币4,800万元。1992年7月4日,北京市工商行政管理局向中国茶叶进出口公司核发了注册号为11500486的《企业法人营业执照》。根据2000年11月20日中华人民共和国国家经济贸易委员会出具《关于同意设立中国茶叶股份有限公司的复函》(国经贸企改(2000)1100号)批准,同意中土畜公司、中国成套设备进出口(集团)总公司、中国农业科学院茶叶研究所、江西省宁红集团公司和中国茶叶股份有限公司职工持股会共同发起设立中国茶叶股份有限公司,中国茶叶进出口公司净资产折为股本18,000万股。

经历次股权转让,截至2014年12月,本公司股东变更为中土畜公司,持股比例为100%。根据本公司2014年12月5日股东会决议通过,本公司由股份有限公司变更为有限责任公司。2015年3月5日,北京市工商局朝阳区分局核准了该名称变更事项。根据2016年10月17日股东决定和修改后的章程规定,本公司增加注册资本32,000万元,新增注册资本由股东中土畜公司认缴,变更后注册资本为50,000万元。

2017年6月13日,中土畜公司及本公司与Polystone Investment Company Limited(以下简称厚朴)、中国人寿财产保险股份有限公司(以下简称人寿财险)、天津紫茗股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称紫茗基金)、三井物产株式会社(以下简称三井物产)、宁波梅山保税港区鲲信茗羽投资合伙企业(有限合伙)(以下简称鲲信茗羽投资基金)、共青城茶缘一号投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城茶缘1号)、共青城茶缘二号投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城茶缘2号)、共青城茶缘三号投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城茶缘3号)、共青城茶缘四号投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城茶缘4号)共同签订了关于中国茶叶有限公司之增资和产权转让协议,协议中规定中土畜公司将其持有的本公司45%股权及附带权利、权益按照协议约定转让给厚朴、人寿财险、紫茗基金、三井物产、鲲信茗羽投资基金,并新增注册人民币18,750万元,注册资本由人民币50,000万元增加至人民币68,750万元,新增注册由新增投资方认缴。

根据本公司2018年9月27日召开的临时董事会决议规定,共青城茶缘1号、共青城茶缘2号、共青城茶缘3号、共青城茶缘4号对本公司增资,增加实收资本2,619.73万元。

根据中国茶叶有限公司的股东中土畜公司、厚朴、人寿财险、紫茗基金、三井物产、鲲信茗羽投资基金、共青城茶缘1号、共青城茶缘2号、共青城茶缘3号、共青城茶缘4号签订

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的《中国茶叶股份有限公司发起人协议》约定及公司章程约定,中国茶叶有限公司整体变更为中国茶叶股份有限公司,中国茶叶有限公司净资产折为股本68,750.00万股。截至2022年6月30日,本公司的注册资本、股东、认缴注册资本、实缴资本及持股比例如下:(单位:万元)

	名称(中文)	注册资本	实缴资本	股权比例(%)
中方	中土畜公司	27,500.00	27,500.00	40.00
	人寿财险	4,812.50	4,812.50	7.00
	紫茗基金	4,812.50	4,812.50	7.00
	鲲鹏茗羽投资基金	2,062.50	2,062.50	3.00
	共青茶缘1号	3,886.15	3,886.15	5.65
	共青茶缘2号	2,467.05	2,467.05	3.59
	共青茶缘3号	2,158.05	2,158.05	3.14
	共青茶缘4号	1,801.25	1,801.25	2.62
外方	厚朴	17,187.50	17,187.50	25.00
	三井物产	2,062.50	2,062.50	3.00
合计		68,750.00	68,750.00	100.00

本公司于2019年12月25日取得北京市朝阳区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91110000101104183N的企业法人营业执照,法定代表人:殷建豪,企业住所:北京市朝阳区朝阳门南大街8号10层。

本公司属酒、饮料和精制茶制造业,主要经营业务为精制茶叶生产及销售,经营范围主要包括:销售茶叶;委托加工茶叶;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动(不含演出);技术推广服务;货物进出口、技术进出口(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理);经济贸易咨询;以下仅限分公司经营:制售冷热饮;销售定型包装食品(含乳冷食品)。

二、合并财务报表范围

本集团2022年1-6月合并财务报表范围包括本公司、云南中茶茶业有限公司、厦门茶叶进出口有限公司等29家公司。与2021年度相比,因新设增加中茶紫阳茶叶有限公司1家2级子公司。

与2020年度相比,2021年度因子公司注销减少广西梧州茶叶进出口有限公司1家4级子公司,因新设增加中茶爱施德(北京)茶业有限公司1家2级子公司。

与2019年度相比,2020年度因同一控制下企业合并增加中茶科技(北京)有限公司1家二级子公司及广西梧州茶叶进出口有限公司1家三级子公司,因新设增加中茶(广东潮州)茶叶有限公司1家二级子公司及中茶普洱茶业有限公司1家三级子公司,因非同一控制下企业合并增加杭州龙冠实业有限公司1家二级子公司及淳安千岛湖龙冠茶业有限公司、杭州碗钉实业有限公司、杭州龙冠茶业有限公司3家三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期项目关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工

具),包括交易性金融负债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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足

下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

	1年以内	1年~2年	2年~3年	3年以上
预期信用损失率	5.00%	30.00%	50.00%	100.00%

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权

平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

自2020年1月1日起适用的会计政策。

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,具体参见附注四、11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

自2020年1月1日起适用的会计政策。

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一

揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》

核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25	5	3.8

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25	5	3.8

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	房屋附属设施	10	5	9.5
3	机器设备(机械类)	8	5	11.88
4	机器设备(电子类)	5	5	19
5	交通运输设备	5	5	19
6	办公设备	5	5	19
7	其它固定资产	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 生物资产

本集团的生物资产为茶树资产,根据持有目的及经济利益实现方式,划分为生产性生物资产。

生物资产按成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要

支出构成生产性生物资产的成本,达到预定生产目的后发生的后续支出,计入当期损益。

本集团对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产,按年限平均法计提折旧,使用寿命确定为10年,残值率0%。本集团每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的,作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

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。

22. 使用权资产

自2021年1月1日起适用的会计政策。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件、山地承包经营权等,按取得时的实际成本计量。其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费,车间改造费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保

险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的8%提取,从本集团的成本中列支,个人缴费比例为企业为其缴费的25%,由本集团在职工工资中代扣代缴。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

27. 租赁负债

自2021年1月1日起适用的会计政策。

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③

“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;
⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;
③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,自2020年1月1日施行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》,收入确认政策如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确

认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团销售商品模式分为:出口销售业务、国内直销或经销业务、直营店销售业务、线上销售业务。具体业务收入确认原则如下:①出口销售业务以根据合同约定的控制权发生转移时点确认产品销售收入,合同未明确约定的则以产品办妥出口报关手续并取得提单后确认产品销售收入。②国内直销或经销业务以产品发出并经客户验收后确认产品销售收入。③直营店销售业务以产品交付给客户并收到货款后确认产品销售收入。④线上销售业务根据电子商务交易平台交易规则以消费者确认收货后确认产品销售收入。

本集团2019年度适用2006年2月财政部发布《企业会计准则第14号——收入》,收入确认原则如下:

(1)本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

本集团销售商品模式分为:出口销售业务、国内直销或经销业务、直营店销售业务、线上销售业务。其中:①出口销售业务以根据合同约定的所有权发生转移时点确认产品销售收入,合同未明确约定的则以产品办妥出口报关手续并取得提单后确认产品销售收入。②国内直销或经销业务以产品发出并经客户验收后确认产品销售收入。③直营店销售业务以产品交付给客户并收到货款后确认产品销售收入。④线上销售业务根据电子商务交易平台交易规则以消费者确认收货后确认产品销售收入。

(2)本集团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本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3)与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

30. 租赁

本集团自2021年1月1日施行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》,租赁确认政策如下:

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量详见本附注四、22.使用权资产以及四、27.租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本集团的租赁业务主要为办公楼、门店、仓库租赁等。

本集团2019年-2020年施行财政部于2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》,租赁确认政策如下:

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新金融准则的影响

2017年3月31日,财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知”(财会〔2017〕7号),对《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。执行本准则的企业,不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会〔2016〕3号)中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。执行本准则的企业,应当同时执行财政部2017年修订印发的《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(上述四项新修订的准则,以下合称新金融准则)。

金融资产分类与计量方面,新金融准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及特定未使用的贷款承诺。新金融准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款及租赁应收款采用简化方法，在符合条件的情况下始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自2019年1月1日起施行上述新金融准则，并自该日起按照新金融准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注四、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融准则要求不一致的，本集团按照新金融准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融准则要求不一致的，本集团未进行调整。金融工具原账面价值和在新金融准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2019年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	8,745,000.00		-8,745,000.00
未分配利润	233,423,920.33	242,168,920.33	8,745,000.00

2) 新非货币性资产交换准则

2019年5月9日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号，以下简称新非货币性资产交换准则），自2019年6月10日起执行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义；明确了准则的适用范围；规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点，以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则；细化了非货币性资产交换的会计处理；增加了有关披露要求。

本集团对于2019年1月1日至新非货币性资产交换准则执行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，已根据新非货币性资产交换准则进行调整，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换未进行追溯调整。本集团2019年度未发生非货币性资产交换事项，新非货币性资产交换准则的执行未对本集团2019年度财务报表产生影响。

3) 新债务重组准则

2019年5月，财政部发布了经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号，以下简称新债务重组准则），自2019年6月17日起执行。新债务重组准则修订了债务重组的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。

本集团对于2019年1月1日至新债务重组准则执行日2019年6月17日之间发生的债务重组，已根据新债务重组准则进行调整，对于2019年1月1日之前发生的债务

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重组未进行追溯调整。本集团2019年度未发生债务重组事项,新债务重组准则的执行未对本集团2019年度财务报表产生影响。

4) 新收入准则

2017年7月5日,财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知”(财会〔2017〕22号),对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)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。对于出口销售业务收入、国内直销或经销业务收入、直营店销售业务收入及线上销售业务收入等,在原收入准则下于商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、相关收入及成本可以可靠计量以及相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现,在新收入准则下,上述业务满足在某一时刻履行履约义务的条件,按照在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团已对2020年1月1日尚未完成的合同按照新收入准则计算了首次执行新收入准则的累计影响数,本集团认为新收入准则对首次执行日财务报表无重大影响。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的影响如下

项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整数
预收款项		138,678,931.54	-138,678,931.54
合同负债	127,486,872.97		127,486,872.97
其他流动负债	12,564,924.71		12,564,924.71
递延收益	72,210,533.63	73,583,399.77	-1,372,866.14

执行新收入准则对2020年12月31日资产负债表项目的影响如下

项目	2020年12月31日报表数	按原准则	影响
预收款项		423,398,580.79	-423,398,580.79
合同负债	382,348,513.25		382,348,513.25
其他流动负债	43,930,953.57	755,628.00	43,175,325.57
递延收益	75,253,493.22	77,378,751.25	-2,125,258.03

执行新收入准则对2020年度利润表项目的影响如下

项目	2020年度		
	按新准则	按原准则	影响数
营业成本	1,125,186,193.39	1,091,795,784.46	33,390,408.93
销售费用	232,943,560.76	266,333,969.69	-33,390,408.93

5) 新租赁准则

2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号),要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本集团自2021年1月1日起执行上述新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	影响金额
预付账款	12,602,338.02	16,950,844.73	-4,348,506.71
使用权资产	107,054,508.15		107,054,508.15
一年内到期的非流动负债	39,136,726.68	734,918.54	38,401,808.14
租赁负债	64,304,193.30		64,304,193.30

(2) 重要会计估计变更

2019年度至2022年1-6月,本集团未发生重大会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售增值额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳所得税额	25%
房产税	房产原值的70%和75%、租金收入	1.2%、1%、12%

注:2019年1月1日至2019年6月30日,茶叶产品出口退税率为16%,2019年4月1日至2022年6月30日茶叶产品出口退税率为13%。

2. 税收优惠

(1) 国家鼓励产业税收优惠

2015年12月23日,根据梧州市发展和改革委员会《关于梧州中茶茶业有限公司年加工茶叶1000吨项目符合国家鼓励类产业的函》(梧发改函[2015]227号),本公司之子公司梧州中茶茶业有限公司年加工茶叶1000吨项目符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(修正)(国家发展改革委2013年第21号令)中目录鼓励类第一条“农林业”中第32款“农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用”的规定。按照2015年第76号国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告,向当地所属税务机关履行备案手续后,本公司之子公司梧州中茶茶业有限公司自2015年起至2020年所得税可按15%税率计提缴纳。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税优惠政策的公告》(2020年第23号)第一条规定,“自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”梧州中茶于2021年至2030年度继续按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 小微企业税收优惠

根据国家税务总局公告2019年第13号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自2019年1月1日至2021年12月31日,小型微利企业的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。本公司之子公司建瓯市鹭苑茶业有限公司、汕头中茶贸易有限公司、福建建瓯中茶茶业有限公司、福建松溪瑞茗茶业有限公司,自2019年起享受该优惠政策,中茶(广东潮州)茶叶有限公司、淳安千岛湖龙冠茶业有限公司、杭州碗钉实业有限公司、杭州龙冠茶业有限公司自2020年起享受该优惠政策。

根据财政部 税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,自2021年1月1日至2022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,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公司所属子公司汕头中茶贸易有限公司、福建建瓯中茶茶业有限公司、福建松溪瑞茗茶业有限公司、淳安千岛湖龙冠茶业有限公司、杭州碗钉实业有限公司、杭州龙冠茶业有限公司、中茶(广东潮州)茶叶有限公司、建瓯市鹭苑茶业有限公司属小型微利企业,自2021年起享受该优惠政策。

根据财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司汕头中茶贸易有限公司、福建建瓯中茶茶业有限

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司、福建松溪瑞茗茶业有限公司、淳安千岛湖龙冠茶业有限公司、杭州碗钉实业有限公司、杭州龙冠茶业有限公司、中茶(广东潮州)茶叶有限公司、建瓯市鹭苑茶业有限公司属小型微利企业，自2022年起享受该优惠政策。

(3) 其他税收优惠

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司之子公司湖南中茶茶业有限公司(以下简称湖南中茶)于2018年10月17日通过高新技术企业复审，取得湖南省科学技术委员会、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201843000672)，并已在湖南省长沙市地方税务局备案，2018年度至2020年度继续按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	6,420.00		4,060.11	
银行存款	603,218,488.77	651,773,818.25	687,814,800.41	488,583,071.25
其他货币资金	1,748,873.55	1,689,063.93	356,889.87	
合计	604,973,782.32	653,462,882.18	688,175,750.39	488,583,071.25

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团货币资金中在中粮财务有限责任公司存款余额分别为76,414,705.60元、97,000,000.01元、97,108,537.98元、465,682,386.99元。

其中，受限资金如下表：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
履约保证金	501.28	30,500.52		
合计	501.28	30,500.52		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票			1,842,532.30	
减：坏账准备			42,126.62	
合计			1,800,405.68	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年12月31日				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00			0.00	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	842,532.30	100.00	42,126.62	5.00	800,405.68
其中:银行承兑汇票组合	842,532.30	100.00	42,126.62	5.00	800,405.68
合计	1,842,532.30	100.00	42,126.62	2.29	1,800,405.68

(3) 2022年6月30日,本集团不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 2022年6月30日,本集团不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				
	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(%)	
按组合预期信用损失准备	130,180,455.57	100	10,090,519.76	7.75	120,089,935.81
其中:账龄组合	130,180,455.57	100	10,090,519.76	7.75	120,089,935.81
合计	130,180,455.57	100	10,090,519.76	7.75	120,089,935.81

注:2022年6月30日应收账款账面价值较2021年末增加4,965.18万元,主要原因系2022年上半年部分子公司销售额增加导致信用额度增加,从而导致应收账款增加。

(续表)

类别	2021年12月31日				
	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(%)	
按组合预期信用损失准备	77,301,074.25	100	6,862,890.86	8.88	70,438,183.39
其中:账龄组合	77,301,074.25	100	6,862,890.86	8.88	70,438,183.39
合计	77,301,074.25	100	6,862,890.86	8.88	70,438,183.39

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项预期信用损失准备	597,705.67	0.73	597,705.67	100.00	
按组合预期信用损失准备	80,895,677.92	99.27	6,366,017.70	7.87	74,529,660.22
其中:账龄组合	80,895,677.92	99.27	6,366,017.70	7.87	74,529,660.22
合计	81,493,383.59	100.00	6,963,723.37	8.55	74,529,660.22

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项预期信用损失准备	461,732.86	0.67	461,732.86	100.00	
按组合预期信用损失准备	68,145,761.88	99.33	4,820,383.73	7.07	63,325,378.15
其中:账龄组合	68,145,761.88	99.33	4,820,383.73	7.07	63,325,378.15
合计	68,607,494.74	100.00	5,282,116.59	7.70	63,325,378.15

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
000 “Choy yetishtirishni rivojlantirish ilmiy-ishlab chiqarish MARKAZI”	414,917.09	414,917.09	100.00	预计无法收回
Lola-Uzor	152,526.24	152,526.24	100.00	预计无法收回
OLA OLODUMARE INTL SARL	30,262.34	30,262.34	100.00	预计无法收回
合计	597,705.67	597,705.67	—	—

(续表)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
000 “Choy yetishtirishni rivojlantirish ilmiy-ishlab	444,426.44	444,426.44	100.00	预计无法收回

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
chiqarish MARKAZI”				
GLOBAL PROCUREMENT PTY. LTD.	17,306.42	17,306.42	100.00	预计无法收回
合计	461,732.86	461,732.86	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年内(含1年)	123,737,878.58	6,186,894.04	5.00
1-2年(含2年)	2,893,257.35	867,977.22	30.00
2-3年(含3年)	1,027,342.30	513,671.16	50.00
3年以上	2,521,977.34	2,521,977.34	100.00
合计	130,180,455.57	10,090,519.76	7.75

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年内(含1年)	72,801,476.38	3,640,073.86	5.00
1-2年(含2年)	1,736,703.42	521,011.04	30.00
2-3年(含3年)	122,176.99	61,088.50	50.00
3年以上	2,640,717.46	2,640,717.46	100.00
合计	77,301,074.25	6,862,890.86	8.88

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年内(含1年)	76,813,542.52	3,840,677.10	5.00
1-2年(含2年)	908,599.77	272,579.93	30.00
2-3年(含3年)	1,841,549.92	920,774.96	50.00
3年以上	1,331,985.71	1,331,985.71	100.00
合计	80,895,677.92	6,366,017.70	7.87

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年内(含1年)	65,803,859.42	3,290,193.07	5.00
1-2年(含2年)	1,152,902.57	345,870.77	30.00
2-3年(含3年)	9,360.00	4,680.00	50.00
3年以上	1,179,639.89	1,179,639.89	100.00
合计	68,145,761.88	4,820,383.73	7.07

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内(含1年)	123,737,878.58	72,801,476.38	76,813,542.52	65,803,859.42
1-2年(含2年)	2,893,257.35	1,736,703.42	1,506,305.44	1,597,329.01
2-3年(含3年)	1,027,342.30	122,176.99	1,841,549.92	26,666.42
3年以上	2,521,977.34	2,640,717.46	1,331,985.71	1,179,639.89
小计	130,180,455.57	77,301,074.25	81,493,383.59	68,607,494.74
减坏账准备	10,090,519.76	6,862,890.86	6,963,723.37	5,282,116.59
合计	120,089,935.81	70,438,183.39	74,529,660.22	63,325,378.15

注:2020年12月31日应收账款账龄为2-3年(含3年)、3年以上的金额超过2019年12月31日1-2年(含2年)、2年以上金额,系2020年非同一控制下企业合并所致。

(3) 2022年1-6月应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,862,890.86	3,227,628.90				10,090,519.76
合计	6,862,890.86	3,227,628.90				10,090,519.76

2021年1-12月应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,963,723.37	495,469.97		596,302.48		6,862,890.86
合计	6,963,723.37	495,469.97		596,302.48		6,862,890.86

2020年1-12月应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,282,116.59	522,088.44		58,463.54	1,217,981.88	6,963,723.37
合计	5,282,116.59	522,088.44		58,463.54	1,217,981.88	6,963,723.37

注:2020年应收账款坏账准备其他增加系非同一控制下企业合并所致。

2019年1-12月应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,155,827.04	209,866.30		83,576.75	5,282,116.59
合计	5,155,827.04	209,866.30		83,576.75	5,282,116.59

(4) 报告期实际核销的应收账款

2022年1月-6月,本集团实际核销的应收账款0.00元;2021年1月-12月,本集团实际核销的应收账款596,302.48元;2020年1月-12月,本集团实际核销的应收账款58,463.54元;2019年1月-12月,本集团实际核销的应收账款83,576.75元。

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2022年6月30日前五名应收账款汇总金额88,881,496.69元,占应收账款2022年6月30日合计数的比例68.28%,相应坏账准备为2022年6月30日汇总金额4,444,074.84元。

按欠款方归集的2021年12月31日前五名应收账款汇总金额44,641,217.40元,占应收账款2021年12月31日合计数的比例57.75%,相应坏账准备为2021年12月31日汇总金额2,232,060.86元。

按欠款方归集的2020年12月31日前五名应收账款汇总金额56,353,712.58元,占应收账款2020年12月31日合计数的比例69.15%,相应坏账准备为2020年12月31日汇总金额3,189,123.13元。

按欠款方归集的2019年12月31日前五名应收账款汇总金额46,769,633.85元,占应收账款2019年12月31日合计数的比例68.17%,相应坏账准备为2019年12月31日汇总金额2,338,481.70元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,423,164.69	97.25	17,125,187.48	98.30	16,232,518.94	95.77	19,399,102.44	98.89
1-2年	475,193.51	2.06	215,162.98	1.24	668,633.75	3.94	168,843.92	0.86
2-3年	140,584.87	0.61	80,244.29	0.46	49,692.04	0.29	49,500.00	0.25
3年以上	19,031.90	0.08						
合计	23,057,974.97	100.00	17,420,594.75	100.00	16,950,844.73	100.00	19,617,446.36	100.00

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2022年6月30日前五名预付款项汇总金额17,372,024.74元,占预付款项2022年6月30日合计数的比例75.34%。

按预付对象归集的2021年12月31日前五名预付款项汇总金额6,124,711.02元,占预付款项2021年12月31日合计数的比例35.16%。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按预付对象归集的2020年12月31日前五名预付款项汇总金额2,818,021.41元，占预付款项2020年12月31日合计数的比例16.62%。

按预付对象归集的2019年12月31日前五名预付款项汇总金额7,545,692.91元，占预付款项2019年12月31日合计数的比例38.46%。

5. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	640,403.02	176,497.50	1,448,956.75	881,718.75
应收股利				596,111.75
其他应收款	13,667,663.80	10,265,635.17	8,685,477.00	11,064,168.17
合计	14,308,066.82	10,442,132.67	10,134,433.75	12,541,998.67

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
七天通知存款利息	640,403.02	176,497.50	1,448,956.75	881,718.75
合计	640,403.02	176,497.50	1,448,956.75	881,718.75

(2) 应收利息坏账准备计提情况

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项预期信用损失准备	640,403.02	100.00			640,403.02
合计	640,403.02	100.00			640,403.02

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项预期信用损失准备	176,497.50	100.00			176,497.50
合计	176,497.50	100.00			176,497.50

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项预期信用损失准备	1,448,956.75	100.00			1,448,956.75
合计	1,448,956.75	100.00			1,448,956.75

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项预期信用损失准备	881,718.75	100.00			881,718.75
合计	881,718.75	100.00			881,718.75

5.2 应收股利

被投资单位	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
福建新乌龙饮料有限公司				596,111.75
合计				596,111.75

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	12,125,644.03	11,067,307.07	9,773,122.74	8,384,615.71
往来款	3,273,468.30	2,277,056.03	636,474.01	7,587,186.79
应退税金	2,468,104.41	1,654,653.24	2,133,675.03	2,593,333.90
备用金	1,151,519.16	69,312.40	569,274.40	79,833.60
终止合作待退回预付款	2,016,000.00	625,000.00		
其他	392,475.94	696,975.26	557,061.50	421,698.83
小计	21,427,211.84	16,390,304.00	13,669,607.68	19,066,668.83
减: 坏账准备	7,759,548.04	6,124,668.83	4,984,130.68	8,002,500.66
合计	13,667,663.80	10,265,635.17	8,685,477.00	11,064,168.17

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2022年1-6月其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2022年1月1日余额	354,698.08	4,999,396.74	770,574.01	6,124,668.83
—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	88,897.84	1,545,981.37		1,634,879.21
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	443,595.92	6,545,378.11	770,574.01	7,759,548.04

2021年度其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2021年1月1日余额	352,616.51	3,869,440.16	762,074.01	4,984,130.68
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-8,500.00	8,500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,081.57	1,138,456.58		1,140,538.15
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	354,698.08	4,999,396.74	770,574.01	6,124,668.83

2020年度其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	415,948.03	6,384,195.23	1,202,357.40	8,002,500.66
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	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)	
—转回第一阶段				
本期计提	-79,580.09	-2,576,202.96		-2,655,783.05
本期转回				
本期核销		17,642.06	440,283.39	457,925.45
其他变动	16,248.57	79,089.95		95,338.52
2020年12月31日余额	352,616.51	3,869,440.16	762,074.01	4,984,130.68

2019年其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段	第三阶段	合计
		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)	
2019年1月1日余额	548,235.74	6,183,637.67	1,202,357.40	7,934,230.81
—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	-132,287.71	250,557.56		118,269.85
本期转回				
本期核销		50,000.00		50,000.00
2019年12月31日余额	415,948.03	6,384,195.23	1,202,357.40	8,002,500.66

(3) 其他应收款坏账准备计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合预期信用损失准备	21,427,211.84	100.00	7,759,548.04	36.21	13,667,663.80
其中: 账龄组合	21,427,211.84	100.00	7,759,548.04	36.21	13,667,663.80
合计	21,427,211.84	100.00	7,759,548.04	36.21	13,667,663.80

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合预期信用	16,390,304.00	100.00	6,124,668.83	37.37	10,265,635.17

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
损失准备					
其中: 账龄组合	16,390,304.00	100.00	6,124,668.83	37.37	10,265,635.17
合计	16,390,304.00	100.00	6,124,668.83	37.37	10,265,635.17

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合预期信用损失准备	13,669,607.68	100.00	4,984,130.68	36.46	8,685,477.00
其中: 账龄组合	13,669,607.68	100.00	4,984,130.68	36.46	8,685,477.00
合计	13,669,607.68	100.00	4,984,130.68	36.46	8,685,477.00

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合预期信用损失准备	19,066,668.83	100.00	8,002,500.66	41.97	11,064,168.17
其中: 账龄组合	19,066,668.83	100.00	8,002,500.66	41.97	11,064,168.17
合计	19,066,668.83	100.00	8,002,500.66	41.97	11,064,168.17

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	8,871,917.54	443,595.92	5.00
1至2年	5,653,306.35	1,695,991.90	30.00
2至3年	2,564,055.47	1,282,027.74	50.00
3年以上	4,337,932.48	4,337,932.48	100.00
合计	21,427,211.84	7,759,548.04	36.21

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	7,093,961.58	354,698.08	5.00
1至2年	3,911,400.61	1,173,420.18	30.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	1,576,782.50	788,391.26	50.00
3年以上	3,808,159.31	3,808,159.31	100.00
合计	16,390,304.00	6,124,668.83	37.37

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	7,052,329.62	352,616.51	5.00
1至2年	1,781,222.03	534,366.61	30.00
2至3年	1,477,816.97	738,908.50	50.00
3年以上	3,358,239.06	3,358,239.06	100.00
合计	13,669,607.68	4,984,130.68	36.46

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	8,318,960.46	415,948.03	5.00
1至2年	2,467,146.83	740,144.06	30.00
2至3年	2,868,305.94	1,434,152.97	50.00
3年以上	5,412,255.60	5,412,255.60	100.00
合计	19,066,668.83	8,002,500.66	41.97

(5) 2022年1-6月其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,124,668.83	1,634,879.21				7,759,548.04
合计	6,124,668.83	1,634,879.21				7,759,548.04

2021年1-12月其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,984,130.68	1,140,538.15				6,124,668.83
合计	4,984,130.68	1,140,538.15				6,124,668.83

2020年1-12月其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,002,500.66	-2,655,783.05		457,925.45	95,338.52	4,984,130.68
合计	8,002,500.66	-2,655,783.05		457,925.45	95,338.52	4,984,130.68

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年1-12月其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月 31日	本期变动金额			2019年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,934,230.81	118,269.85		50,000.00	8,002,500.66
合计	7,934,230.81	118,269.85		50,000.00	8,002,500.66

(6) 报告期实际核销的其他应收款

2022年1月-6月,本集团实际核销的其他应收款0.00元;2021年1月-12月,本集团实际核销的其他应收款0.00元;2020年1月-12月,本集团实际核销的其他应收款457,925.45元;2019年1月-12月,本集团实际核销的其他应收款50,000.00元。

(7) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30 日账面余额	账龄	占其他应收款 2022年6月30 日合计数的比 例(%)	2022年6月30 日坏账准备
中粮茶产业基金管理 (天津)有限公司	单位往来款	2,099,995.64	2年以内	9.80	370,097.14
国家税务总局福州市 税务局	出口退税	1,987,368.78	1年以内	9.27	99,368.44
昆明长水国际机场有 限责任公司	保证金	1,232,824.00	1-3年	5.75	614,052.00
北京南音科技有限公 司	终止合作待 退回预付款	1,100,000.00	1-2年	5.13	330,000.00
北京麒麟物业管理发 展有限责任公司	保证金	1,082,681.79	0-3年	5.05	497,332.27
合计	—	7,502,870.21		35.00	1,910,849.85

按欠款方归集的2021年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31 日账面余额	账龄	占其他应收款 2021年12月 31日合计数的 比例(%)	2021年12月31 日坏账准备
中粮茶产业基金管理 (天津)有限公司	单位往 来款	1,640,582.02	1年以内	10.01	82,029.10
国家税务总局福州市 税务局	出口退 税	1,552,429.42	1年以内	9.47	77,621.47
昆明长水国际机场有 限责任公司	保证金	1,232,824.00	1-2年	7.52	369,847.20
北京麒麟物业管理发 展有限责任公司	保证金	1,108,029.21	2年以内	6.76	233,149.42

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备
长沙市振望建设开发有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4年	6.10	1,000,000.00
合计	—	6,533,864.65	—	39.86	1,762,647.19

按欠款方归集的2020年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备
福州市国家税务局	出口退税	2,104,404.70	1年以内	15.39	105,220.24
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	1,232,824.00	1年以内	9.02	61,641.20
北京麒麟物业管理发展有限责任公司	押金	1,039,970.82	0-3年	7.61	190,127.56
望城经开区建设开发公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	7.32	1,000,000.00
福州达辉工艺品有限公司	往来款	469,174.01	3年以上	3.43	469,174.01
合计	—	5,846,373.53	—	42.77	1,826,163.01

按欠款方归集的2019年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备
中国土产畜产广西茶叶进出口公司	往来款	4,450,904.90	1年-3年以上	23.34	3,045,904.90
福州市国家税务局	出口退税	1,883,296.00	1年以内	9.88	94,164.80
云南茶厂	代垫款项	1,165,030.76	1年以内	6.11	58,251.54
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	代垫款项	1,039,947.86	1年以内	5.45	51,997.39
望城经开区建设开发公司	保证金	1,000,000.00	2年-3年	5.24	500,000.00
合计	—	9,539,179.52	—	50.02	3,750,318.63

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	566,053,365.35	183,110.99	565,870,254.36
自制半成品及在产品	415,560,194.69	657,476.04	414,902,718.65
库存商品	636,369,659.95	9,313,716.72	627,055,943.23
包装材料及周转材料	47,859,481.39	367,749.08	47,491,732.31
合计	1,665,842,701.38	10,522,052.83	1,655,320,648.55

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	470,019,749.77	359,907.96	469,659,841.81
自制半成品及在产品	386,127,727.86	755,274.92	385,372,452.94
库存商品	661,584,663.57	13,426,538.76	648,158,124.81
包装材料及周转材料	37,372,732.62	562,929.77	36,809,802.85
其他	18,823.66		18,823.66
合计	1,555,123,697.48	15,104,651.41	1,540,019,046.07

(续表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	323,152,596.19	2,645,930.60	320,506,665.59
自制半成品及在产品	329,109,388.31	1,118,460.74	327,990,927.57
库存商品	433,300,561.43	21,680,070.54	411,620,490.89
包装材料及周转材料	32,882,468.47	1,093,894.55	31,788,573.92
合同履约成本	697,040.61		697,040.61
合计	1,119,142,055.01	26,538,356.43	1,092,603,698.58

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	314,096,508.85	926,272.90	313,170,235.95
自制半成品及在产品	279,469,075.69	1,048,099.67	278,420,976.02
库存商品	368,430,474.90	22,258,378.05	346,172,096.85
包装材料及周转材料	30,167,657.03	632,486.49	29,535,170.54
合计	992,163,716.47	24,865,237.11	967,298,479.36

注:本集团2021年末存货较2020年末增加主要为本公司之子公司云南中茶茶业有限公司预计研发陈年普洱系列增加原材料备货及增加战略库存所致。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	359,907.96	12,095.55		188,892.52		183,110.99
自制半成品及在产品	755,274.92	22,685.73		120,484.61		657,476.04
库存商品	13,426,538.76	278,151.34		4,390,973.38		9,313,716.72
包装材料及周转材料	562,929.77	42,923.55		238,104.24		367,749.08
合计	15,104,651.41	355,856.17		4,938,454.75		10,522,052.83

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,645,930.60	219,893.19		2,505,915.83		359,907.96
自制半成品及在产品	1,118,460.74	35,664.29		398,850.11		755,274.92
库存商品	21,680,070.54	1,058,834.37		9,312,366.15		13,426,538.76
包装材料及周转材料	1,093,894.55	154,448.45		685,413.23		562,929.77
合计	26,538,356.43	1,468,840.30		12,902,545.32		15,104,651.41

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	926,272.90	2,609,658.17		890,000.47		2,645,930.60
自制半成品及在产品	1,048,099.67	823,845.67		753,484.60		1,118,460.74
库存商品	22,258,378.05	1,151,263.49	3,371,549.60	5,101,120.60		21,680,070.54
包装材料及周转材料	632,486.49	1,001,616.47		540,208.41		1,093,894.55
合计	24,865,237.11	5,586,383.80	3,371,549.60	7,284,814.08		26,538,356.43

注: 2020年1-12月存货跌价准备其他增加系非同一控制下企业合并所致。

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,236,858.73	106,037.81		416,623.64		926,272.90
自制半成品及在产品	1,705,258.74	-29,174.17		627,984.90		1,048,099.67

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	34,239,116.71	1,180,061.18		13,160,799.84		22,258,378.05
包装材料及周转材料	1,534,193.35	63,908.06		965,614.92		632,486.49
合计	38,715,427.53	1,320,832.88		15,171,023.30		24,865,237.11

7. 持有待售资产

项目	2020年12月31日账面余额	减值准备	2020年12月31日账面价值	2020年12月31日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	135,548.32		135,548.32	—		2021年12月31日之前
房屋及附属物	18,957.28		18,957.28	—	—	
合计	154,505.60		154,505.60	—	—	—

注：2020年12月，本公司孙公司福建建瓯中茶茶业有限公司与建瓯市华瑞房地产有限公司签订土地房屋征收补偿安置协议及补充协议，协议显示：依据建瓯市人民政府房屋征收决定书（瓯政[2019]45号），政府对建瓯市上水南片区棚户区及三旧改造（一期）项目的房地产进行征收，建瓯市华瑞房地产有限公司作为意向开发商负责对被征收房地产实施拆除，协议要求收到补偿款后180个工作日内将征收房屋及土地交付给建瓯市华瑞房地产有限公司。福建建瓯中茶茶业有限公司已于当月收到全部补偿款265.96万元。

8. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣、待认证进项税额	39,807,819.87	54,384,451.54	34,730,921.30	42,411,876.87
预缴所得税	226,856.98	996,990.92	197,376.15	21,424.26
合计	40,034,676.85	55,381,442.46	34,928,297.45	42,433,301.13

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2022年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动						2022年6月30日减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、合营企业	3,531,956.83			-259,041.98				3,272,914.85	
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	3,531,956.83			-259,041.98				3,272,914.85	
二、联营企业	42,690,845.47			4,341,676.59				47,032,522.06	
福建新乌龙饮料有限公司	38,868,765.94			4,089,292.22				42,958,058.16	
厦门华日食品有限公司	3,822,079.53			252,384.37				4,074,463.90	
合计	46,222,802.30			4,082,634.61				50,305,436.91	
(续表)									
被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动						2021年12月31日减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、合营企业	4,444,887.94			-912,931.11				3,531,956.83	
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	4,444,887.94			-912,931.11				3,531,956.83	
二、联营企业	41,579,547.83			9,046,998.41			7,935,700.77	42,690,845.47	
福建新乌龙饮料有限公司	36,877,539.52			9,926,927.19			7,935,700.77	38,868,765.94	
厦门华日食品有限公司	4,702,008.31			-879,928.78				3,822,079.53	
合计	46,024,435.77			8,134,067.30			7,935,700.77	46,222,802.30	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动						2020年12月31日	2020年12月31日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业		4,500,000.00		-55,112.06				4,444,887.94	
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司		4,500,000.00		-55,112.06				4,444,887.94	
二、联营企业	37,844,566.70			11,101,344.88			7,366,363.75	41,579,547.83	
福建新乌龙饮料有限公司	33,227,359.99			11,016,543.28			7,366,363.75	36,877,539.52	
厦门华日食品有限公司	4,617,206.71			84,801.60				4,702,008.31	
合计	37,844,566.70	4,500,000.00		11,046,232.82			7,366,363.75	46,024,435.77	

(续表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动						2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业									
福建新乌龙饮料有限公司	35,643,048.71		8,831,084.52				11,246,773.24	33,227,359.99	
厦门华日食品有限公司	4,547,014.87		70,191.84					4,617,206.71	
合计	40,190,063.58		8,901,276.36				11,246,773.24	37,844,566.70	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	11,975,691.77	11,975,691.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	11,975,691.77	11,975,691.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021年12月31日	2,201,811.62	2,201,811.62
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	227,481.71	227,481.71
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	2,429,293.33	2,429,293.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日账面价值	9,546,398.44	9,546,398.44
2. 2021年12月31日账面价值	9,773,880.15	9,773,880.15

(续表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	11,975,691.77	11,975,691.77
2. 本期增加金额		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	11,975,691.77	11,975,691.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年12月31日	1,746,848.20	1,746,848.20
2. 本期增加金额	454,963.42	454,963.42
(1) 计提或摊销	454,963.42	454,963.42
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	2,201,811.62	2,201,811.62
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	9,773,880.15	9,773,880.15
2. 2020年12月31日账面价值	10,228,843.57	10,228,843.57

(续表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额	11,975,691.77	11,975,691.77
(1) 固定资产转入	11,975,691.77	11,975,691.77
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日	11,975,691.77	11,975,691.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额	1,746,848.20	1,746,848.20

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	227,481.71	227,481.71
(2) 固定资产累计折旧转入	1,519,366.49	1,519,366.49
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日	1,746,848.20	1,746,848.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日账面价值	10,228,843.57	10,228,843.57
2. 2019年12月31日账面价值		

注: 2020年投资性房地产增加主要系本公司之子公司湖南中茶茶业有限公司的麓谷钰园E-5栋102房产长期租赁且未有明确自用计划,故转入投资性房地产并按成本法核算。

11. 固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	348,564,281.53	344,780,540.41	340,192,328.56	266,140,577.61
固定资产清理	262.50		18,008.69	
合计	348,564,544.03	344,780,540.41	340,210,337.25	266,140,577.61

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日	386,800,716.01	165,944,364.63	11,425,797.40	19,810,621.76	7,009,922.68	590,991,422.48
2. 本期增加金额	2,292,772.82	18,280,486.77	112,520.97	1,579,036.89	38,938.78	22,303,756.23

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(1) 购置	51,865.03	3,392,845.99	112,520.97	1,579,036.89	38,938.78	5,175,207.66
(2) 在建工程转入	2,240,907.79	14,887,640.78				17,128,548.57
3. 本期减少金额	12,358,980.64	9,502,971.65	210,876.00	708,297.97	653,945.41	23,435,071.67
(1) 处置或报废	12,358,980.64	9,502,971.65	210,876.00	708,297.97	653,945.41	23,435,071.67
2022年6月30日	376,734,508.19	174,721,879.75	11,327,442.37	20,681,360.68	6,394,916.05	589,860,107.04
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	124,292,825.92	93,885,010.06	8,939,122.76	12,785,732.75	5,865,083.53	245,767,775.02
2. 本期增加金额	7,377,367.75	7,096,285.51	330,965.46	1,019,157.06	240,827.57	16,064,603.35
(1) 计提	7,377,367.75	7,096,285.51	330,965.46	1,019,157.06	240,827.57	16,064,603.35
3. 本期减少金额	11,522,156.78	8,153,721.62	200,332.20	509,235.38	594,213.93	20,979,659.91
(1) 处置或报废	11,522,156.78	8,153,721.62	200,332.20	509,235.38	594,213.93	20,979,659.91
4. 2022年6月30日	120,148,036.89	92,827,573.95	9,069,756.02	13,295,654.43	5,511,697.17	240,852,718.46
三、减值准备						
1. 2021年12月31日		443,107.05				443,107.05
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022年6月30日		443,107.05				443,107.05
四、账面价值						
1. 2022年6月30日账面价值	256,586,471.30	81,451,198.75	2,257,686.35	7,385,706.25	883,218.88	348,564,281.53
2. 2021年12月31日账面价值	262,507,890.09	71,616,247.52	2,486,674.64	7,024,889.01	1,144,839.15	344,780,540.41

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	364,602,293.16	158,006,975.52	11,285,115.87	17,057,907.28	7,013,395.84	557,965,687.67
2. 本期增加金额	22,198,422.85	9,562,201.65	1,049,864.31	3,490,844.83	54,539.93	36,355,873.57
(1) 购置	1,081,418.43	7,223,400.32	1,049,864.31	3,490,844.83	54,539.93	12,900,067.82
(2) 在建工程转入	20,571,548.36	2,338,801.33				22,910,349.69
(3) 暂估调整	545,456.06					545,456.06
3. 本期减少金额		1,624,812.54	909,182.78	738,130.35	58,013.09	3,330,138.76
(1) 处置或报废		1,624,812.54	909,182.78	738,130.35	58,013.09	3,330,138.76
2021年12月31日	386,800,716.01	165,944,364.63	11,425,797.40	19,810,621.76	7,009,922.68	590,991,422.48
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	109,503,482.94	81,873,570.92	9,050,779.04	11,631,224.99	5,485,762.36	217,544,820.25
2. 本期增加金额	14,789,342.98	13,358,987.44	750,142.96	1,775,683.69	427,757.07	31,101,914.14
(1) 计提	14,789,342.98	13,358,987.44	750,142.96	1,775,683.69	427,757.07	31,101,914.14
3. 本期减少金额		1,347,548.30	861,799.24	621,175.93	48,435.90	2,878,959.37
(1) 处置或报废		1,347,548.30	861,799.24	621,175.93	48,435.90	2,878,959.37
4. 2021年12月31日	124,292,825.92	93,885,010.06	8,939,122.76	12,785,732.75	5,865,083.53	245,767,775.02
三、减值准备						
1. 2020年12月31日		228,538.86				228,538.86
2. 本期增加金额		214,568.19				214,568.19
(1) 计提		214,568.19				214,568.19
3. 本期减少金额						
4. 2021年12月31日		443,107.05				443,107.05

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
四、账面价值						
1. 2021年12月31日账面价值	262,507,890.09	71,616,247.52	2,486,674.64	7,024,889.01	1,144,839.15	344,780,540.41
2. 2020年12月31日账面价值	255,098,810.22	75,904,865.74	2,234,336.83	5,426,682.29	1,527,633.48	340,192,328.56
(续表)						
项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	293,216,265.09	128,320,128.83	10,979,889.21	15,473,717.43	6,816,162.92	454,806,163.48
2. 本期增加金额	83,515,178.30	30,782,004.66	902,153.90	2,503,798.04	203,277.92	117,906,412.82
(1) 购置	544,109.90	2,324,852.04	196,725.67	936,996.45	147,238.53	4,149,922.59
(2) 在建工程转入	80,423,463.67	23,001,433.20	61,270.23	414,760.73		103,900,927.83
(3) 企业合并增加	2,547,604.73	5,455,719.42	644,158.00	1,152,040.86	56,039.39	9,855,562.40
3. 本期减少金额	12,129,150.23	1,095,157.97	596,927.24	919,608.19	6,045.00	14,746,888.63
(1) 处置或报废		1,095,157.97	596,927.24	919,608.19	6,045.00	2,617,738.40
(2) 其他减少	12,129,150.23					12,129,150.23
4. 2020年12月31日	364,602,293.16	158,006,975.52	11,285,115.87	17,057,907.28	7,013,395.84	557,965,687.67
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	96,030,290.86	69,265,279.56	8,252,462.04	9,960,889.21	5,008,749.07	188,517,670.74
2. 本期增加金额	15,316,627.84	13,615,385.75	1,343,151.56	2,529,137.16	482,756.04	33,287,058.35
(1) 计提	14,335,620.04	11,282,830.19	805,433.37	1,537,407.15	448,464.34	28,409,755.09
(2) 企业合并增加	981,007.80	2,332,555.56	537,718.19	991,730.01	34,291.70	4,877,303.26
3. 本期减少金额	1,843,435.76	1,007,094.39	544,834.56	858,801.38	5,742.75	4,259,908.84
(1) 处置或报废		1,007,094.39	544,834.56	858,801.38	5,742.75	2,416,473.08
(2) 其他减少	1,843,435.76					1,843,435.76

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
4. 2020年12月31日	109,503,482.94	81,873,570.92	9,050,779.04	11,631,224.99	5,485,762.36	217,544,820.25
三、减值准备						
1. 2019年12月31日		147,915.13				147,915.13
2. 本期增加金额		80,623.73				80,623.73
3. 本期减少金额						
4. 2020年12月31日		228,538.86				228,538.86
四、账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	255,098,810.22	75,904,865.74	2,234,336.83	5,426,682.29	1,527,633.48	340,192,328.56
2. 2019年12月31日账面价值	197,185,974.23	58,906,934.14	2,727,427.17	5,512,828.22	1,807,413.85	266,140,577.61

注: 2020年固定资产、累计折旧其他减少为转入投资性房地产和持有待售。

(续表)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	216,368,382.64	106,263,091.57	10,557,997.74	13,622,886.27	6,596,780.77	353,409,138.99
2. 本期增加金额	76,915,950.68	24,636,266.38	1,377,478.47	1,982,527.02	219,382.15	105,131,604.70
(1) 购置	817,218.38	3,731,094.68	1,084,802.61	739,096.31	154,666.20	6,526,878.18
(2) 在建工程转入	59,358,332.30	19,120,371.70	153,275.86	1,238,430.71		79,870,410.57
(3) 合并范围增加	16,740,400.00	1,784,800.00	139,400.00	5,000.00	64,715.95	18,734,315.95
3. 本期减少金额	68,068.23	2,579,229.12	955,587.00	131,695.86		3,734,580.21
(1) 处置或报废	68,068.23	2,579,229.12	955,587.00	131,695.86		3,734,580.21
4. 2019年12月31日	293,216,265.09	128,320,128.83	10,979,889.21	15,473,717.43	6,816,162.92	454,806,163.48
二、累计折旧						

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1. 2018年12月31日	84,340,363.58	60,881,597.87	8,453,252.45	8,401,744.46	4,519,299.85	166,596,258.21
2. 本期增加金额	11,727,129.36	10,606,616.28	707,017.24	1,684,255.82	489,449.22	25,214,467.92
(1) 计提	11,727,129.36	10,606,616.28	707,017.24	1,684,255.82	489,449.22	25,214,467.92
3. 本期减少金额	37,202.08	2,222,934.59	907,807.65	125,111.07		3,293,055.39
(1) 处置或报废	37,202.08	2,222,934.59	907,807.65	125,111.07		3,293,055.39
4. 2019年12月31日	96,030,290.86	69,265,279.56	8,252,462.04	9,960,889.21	5,008,749.07	188,517,670.74
三、减值准备						
1. 2018年12月31日		147,915.13				147,915.13
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019年12月31日		147,915.13				147,915.13
四、账面价值						
1. 2019年12月31日账面价值	197,185,974.23	58,906,934.14	2,727,427.17	5,512,828.22	1,807,413.85	266,140,577.61
2. 2018年12月31日账面价值	132,028,019.06	45,233,578.57	2,104,745.29	5,221,141.81	2,077,480.92	186,664,965.65

注: 2022年6月30日固定资产较2021年末增加主要原因系中茶谢裕大(黄山)茶产业园项目建成并投入使用; 2020年12月31日固定资产较2019年末增加主要原因系湖南安化第一茶厂改扩建项目建成并投入使用, 2019年末固定资产较2018年末增加主要原因系湖南中茶茶叶综合产业园项目2019年建成并投入使用。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,948,276.26	2,682,074.35	257,283.41	8,918.50	
合计	2,948,276.26	2,682,074.35	257,283.41	8,918.50	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值		未办妥产权证书原因	
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
花白茶车间改造附属楼		4,904,326.47	因政府规划调整,未办理产权证书	
其他		824,872.94	简易结构,尚未办妥	
合计		5,729,199.41		

12. 在建工程

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程			4,605,813.70		14,674,504.71		5,312,586.77	
工程物资								
合计			4,605,813.70		14,674,504.71		5,312,586.77	

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
生产线二车间设备更新项目	1,409,278.99		1,409,278.99					
中茶潮州新建产能项目	1,228,348.54		1,228,348.54					
小包装自动罐装项目	603,600.00		603,600.00					
白茶生产线升级项目	465,420.00		465,420.00					
陈化项目设备安装					1,662,000.00			
温湿控系统设备安装					560,000.00			

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中茶谢裕大(黄山)茶产业园				10,594,819.25		10,594,819.25	3,140,689.30		3,140,689.30	67,476.51		67,476.51
总配电室增容改造				886,238.54		886,238.54						
小包装自动罐装线				516,000.00		516,000.00						
白茶产能扩建项目							1,535,622.50		1,535,622.50	2,081,255.34		2,081,255.34
湖南安化第一茶厂改扩建项目										77,779,624.45		77,779,624.45
其他	899,166.17		899,166.17	455,446.92		455,446.92	636,274.97		636,274.97	1,041,815.07		1,041,815.07
合计	4,605,813.70		4,605,813.70	14,674,504.71		14,674,504.71	5,312,586.77		5,312,586.77	80,970,171.37		80,970,171.37

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
生产线二车间设备更新项目		1,409,278.99			1,409,278.99
中茶潮州新建产能项目		1,228,348.54			1,228,348.54
小包装自动罐装项目		603,600.00			603,600.00
白茶生产线升级项目		465,420.00			465,420.00
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	10,594,819.25	715,033.17	11,309,852.42		
陈化项目设备安装	1,662,000.00	164,389.44	1,826,389.44		
温湿度控制系统设备安装	560,000.00	82,413.29	642,413.29		
总配电室增容改造	886,238.54	379,816.52	1,266,055.06		
小包装自动罐装线	516,000.00	625,592.92	1,141,592.92		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
其他	455,446.92	1,765,474.13	942,245.44	379,509.44	899,166.17
合计	14,674,504.71	7,439,367.00	17,128,548.57	379,509.44	4,605,813.70

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
中茶湖州新建产能项目	1,327,480.00	92.53	92.53				自筹
小包装自动罐装项目	1,500,000.00	40.24	40.24				自筹
白茶生产线升级项目	1,600,000.00	29.09	29.09				自筹
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	38,954,000.00	79.26	100.00				自筹
陈化项目设备安装	1,950,000.00	93.66	100.00				自筹
温湿度控制系统设备安装	700,000.00	91.77	100.00				自筹
总配电室扩容改造	1,266,055.00	100.00	100.00				自筹
小包装自动罐装线	1,141,592.92	100.00	100.00				自筹
其他	4,676,519.43	—	—				自筹
合计	58,915,647.35	—	—				—

(续表)

工程名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	3,140,689.30	27,018,242.20	19,564,112.25		10,594,819.25
陈化项目设备安装		1,662,000.00			1,662,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
紧压茶车间扩产改造工程		1,826,892.50	711,141.60	1,028,350.90	87,400.00
白茶产能扩建项目	1,535,622.50	275,460.87	1,811,083.37		
其他	636,274.97	2,518,022.96	824,012.47		2,330,285.46
合计	5,312,586.77	33,300,618.53	22,910,349.69	1,028,350.90	14,674,504.71

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	38,954,000.00	77.42	77.42				自筹
陈化项目设备安装	1,950,000.00	85.23	85.23				自筹
紧压茶车间扩产改造工程	2,790,000.00	28.62	28.62				自筹
白茶产能扩建项目	9,280,000.00	107.37	100.00				自筹
其他	302,929,403.78	—	—				自筹
合计	355,903,403.78	—	—				—

(续表)

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	67,476.51	3,073,212.79			3,140,689.30
白茶产能扩建项目	2,081,255.34	7,607,198.68	8,152,831.52		1,535,622.50
湖南安化第一茶厂改扩建项目	77,779,624.45	20,049,874.82	95,172,055.36	2,657,443.91	
其他	1,041,815.07	1,797,456.87	576,040.95	1,626,956.02	636,274.97
合计	80,970,171.37	32,527,743.16	103,900,927.83	4,284,399.93	5,312,586.77

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	38,954,000.00	8.06	8.06				自筹
白茶产能扩建项目	9,280,000.00	104.40	98.00				自筹
湖南安化第一茶厂改扩建项目	148,250,000.00	76.31	100.00				自筹
其他	313,695,285.24	—	—				自筹
合计	510,179,285.24	—	—				—

(续表)

工程名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
湖南安化第一茶厂改扩建项目	38,772,812.82	39,006,811.63			77,779,624.45
白茶产能扩建项目	24,417.48	2,056,837.86			2,081,255.34
中茶谢裕大(黄山)茶产业园		67,476.51			67,476.51
湖南中茶茶叶综合产业园	62,935,425.63	14,313,180.40	77,248,606.03		
六堡茶产能项目	961,979.13		938,942.89	23,036.24	
其他	963,254.26	4,411,974.68	1,682,861.65	2,650,552.22	1,041,815.07
合计	103,657,889.32	59,856,281.08	79,870,410.57	2,673,588.46	80,970,171.37

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
湖南安化第一茶厂改扩建项目	148,250,000.00	62.78	85.00				自筹
白茶产能扩建项目	9,280,000.00	22.43	22.43				自筹

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利率资本化率 (%)	资金来源
中茶谢裕大(黄山)茶产业园	38,954,000.00	0.17	0.17				自筹
湖南中茶茶叶综合产业园	97,819,200.00	78.97	100.00				自筹
六堡茶产能项目	63,080,000.00	102.30	100.00				自筹
其他	8,062,696.96	—	—				自筹
合计	365,445,896.96	—	—	—	—	—	—

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	146,372,619.01	4,080,573.86	150,453,192.87
2. 本期增加金额	33,005,246.17	2,065,252.13	35,070,498.30
(1) 租入	33,005,246.17	2,065,252.13	35,070,498.30
3. 本期减少金额	8,156,568.05	4,080,573.86	12,237,141.91
(1) 处置	3,394,654.09		3,394,654.09
(2) 租赁变更	4,761,913.96	4,080,573.86	8,842,487.82
4. 2022年6月30日	171,221,297.13	2,065,252.13	173,286,549.26
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	43,259,804.26	1,530,215.20	44,790,019.46
2. 本期增加金额	25,360,537.26	1,026,384.77	26,386,922.03
(1) 计提	25,360,537.26	1,026,384.77	26,386,922.03
3. 本期减少金额	4,026,891.60	2,040,286.83	6,067,178.43
(1) 处置	1,930,383.25		1,930,383.25
(2) 租赁变更	2,096,508.35	2,040,286.83	4,136,795.18

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
4. 2022年6月30日	64,593,449.92	516,313.14	65,109,763.06
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 2022年6月30日			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	106,627,847.21	1,548,938.99	108,176,786.20
2. 2021年12月31日账面价值	103,112,814.75	2,550,358.66	105,663,173.41

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额	148,249,072.10	4,080,573.86	152,329,645.96
(1) 租入	148,249,072.10	4,080,573.86	152,329,645.96
3. 本期减少金额	1,876,453.09		1,876,453.09
(1) 处置	1,876,453.09		1,876,453.09
4. 2021年12月31日	146,372,619.01	4,080,573.86	150,453,192.87
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额	43,673,983.25	1,530,215.20	45,204,198.45
(1) 计提	43,673,983.25	1,530,215.20	45,204,198.45
3. 本期减少金额	414,178.99		414,178.99
(1) 处置	414,178.99		414,178.99
4. 2021年12月31日	43,259,804.26	1,530,215.20	44,790,019.46

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	103,112,814.75	2,550,358.66	105,663,173.41
2. 2020年12月31日账面价值			

14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	山地承包经营权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日	92,096,516.58	331,084.23	19,780,486.74	1,226,476.00	4,326,565.08	117,761,128.63
2. 本期增加金额			1,313,584.91		18,000.00	1,331,584.91
(1) 购置			1,313,584.91		18,000.00	1,331,584.91
3. 本期减少金额	2,037,313.71					2,037,313.71
(1) 处置	2,037,313.71					2,037,313.71
4. 2022年6月30日	90,059,202.87	331,084.23	21,094,071.65	1,226,476.00	4,344,565.08	117,055,399.83
二、累计摊销						
1. 2021年12月31日	19,284,899.48	284,251.85	8,914,958.93	772,132.88	3,448,092.32	32,704,335.46
2. 本期增加金额	1,034,732.19		1,140,587.84	19,449.72	57,451.28	2,252,221.03
(1) 计提	1,034,732.19		1,140,587.84	19,449.72	57,451.28	2,252,221.03
3. 本期减少金额	628,441.73					628,441.73
(1) 处置	628,441.73					628,441.73
4. 2022年6月30日	19,691,189.94	284,251.85	10,055,546.77	791,582.60	3,505,543.60	34,328,114.76
三、减值准备						

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	山地承包经营权	商标权	合计
1. 2021年12月31日						
2. 2022年6月30日						
四、账面价值						
1. 2022年6月30日账面价值	70,368,012.93	46,832.38	11,038,524.88	434,893.40	839,021.48	82,727,285.07
2. 2021年12月31日账面价值	72,811,617.10	46,832.38	10,865,527.81	454,343.12	878,472.76	85,056,793.17

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件	山地承包经营权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	92,078,940.58	331,084.23	18,197,258.33	1,226,476.00	4,256,565.08	116,090,324.22
2. 本期增加金额	17,576.00		1,583,228.41		70,000.00	1,670,804.41
(1) 购置	17,576.00		1,583,228.41		70,000.00	1,670,804.41
3. 本期减少金额						
4. 2021年12月31日	92,096,516.58	331,084.23	19,780,486.74	1,226,476.00	4,326,565.08	117,761,128.63
二、累计摊销						
1. 2020年12月31日	17,264,471.27	145,150.60	7,244,252.39	733,233.44	3,290,486.20	28,677,593.90
2. 本期增加金额	2,020,428.21	139,101.25	1,670,706.54	38,899.44	157,606.12	4,026,741.56
(1) 计提	2,020,428.21	139,101.25	1,670,706.54	38,899.44	157,606.12	4,026,741.56
3. 本期减少金额						
4. 2021年12月31日	19,284,899.48	284,251.85	8,914,958.93	772,132.88	3,448,092.32	32,704,335.46
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 2021年12月31日						
四、账面价值						

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	山地承包经营权	商标权	合计
1. 2021年12月31日账面价值	72,811,617.10	46,832.38	10,865,527.81	454,343.12	878,472.76	85,056,793.17
2. 2020年12月31日账面价值	74,814,469.31	185,933.63	10,953,005.94	493,242.56	966,078.88	87,412,730.32

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件	山地承包经营权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	87,982,439.32	331,084.23	17,590,557.08	1,087,776.00	3,000,000.00	109,991,856.63
2. 本期增加金额	4,309,452.12		606,701.25	138,700.00	1,256,565.08	6,311,418.45
(1) 购置	4,309,452.12		579,955.92		962,746.22	5,852,154.26
(2) 合并范围增加			26,745.33	138,700.00	293,818.86	459,264.19
3. 本期减少金额	212,950.86					212,950.86
(1) 其他减少	212,950.86					212,950.86
4. 2020年12月31日	92,078,940.58	331,084.23	18,197,258.33	1,226,476.00	4,256,565.08	116,090,324.22
二、累计摊销						
1. 2019年12月31日	15,293,209.93	116,702.35	5,552,571.79	651,343.92	3,000,000.00	24,613,827.99
2. 本期增加金额	2,048,663.88	28,448.25	1,691,680.60	81,889.52	290,486.20	4,141,168.45
(1) 计提	2,048,663.88	28,448.25	1,689,456.07	36,580.85	155,117.68	3,958,266.73
(2) 合并范围增加			2,224.53	45,308.67	135,368.52	182,901.72
3. 本期减少金额	77,402.54					77,402.54
(1) 其他减少	77,402.54					77,402.54
4. 2020年12月31日	17,264,471.27	145,150.60	7,244,252.39	733,233.44	3,290,486.20	28,677,593.90
三、减值准备						
1. 2019年12月31日						
2. 2020年12月31日						

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	土地承包经营权	商标权	合计
四、账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	74,814,469.31	185,933.63	10,953,005.94	493,242.56	966,078.88	87,412,730.32
2. 2019年12月31日账面价值	72,689,229.39	214,381.88	12,037,985.29	436,432.08		85,378,028.64

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件	土地承包经营权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	67,948,361.29	297,103.64	15,814,116.66	1,087,776.00	3,000,000.00	88,147,357.59
2. 本期增加金额	20,173,907.20	33,980.59	1,861,346.08			22,069,233.87
(1) 购置	1,083,807.20	33,980.59	1,300,505.32			2,418,293.11
(2) 企业合并增加	19,090,100.00		560,840.76			19,650,940.76
3. 本期减少金额	139,829.17		84,905.66			224,734.83
(1) 处置	139,829.17		84,905.66			224,734.83
4. 2019年12月31日	87,982,439.32	331,084.23	17,590,557.08	1,087,776.00	3,000,000.00	109,991,856.63
二、累计摊销						
1. 2018年12月31日	13,425,279.12	89,590.43	4,090,764.70	615,225.40	3,000,000.00	21,220,859.65
2. 本期增加金额	2,007,759.98	27,111.92	1,546,712.75	36,118.52		3,617,703.17
(1) 计提	2,007,759.98	27,111.92	1,546,712.75	36,118.52		3,617,703.17
3. 本期减少金额	139,829.17		84,905.66			224,734.83
(1) 处置	139,829.17		84,905.66			224,734.83
4. 2019年12月31日	15,293,209.93	116,702.35	5,552,571.79	651,343.92	3,000,000.00	24,613,827.99
三、减值准备						
1. 2018年12月31日						
2. 2019年12月31日						

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	山地承包经营权	商标权	合计
四、账面价值						
1. 2019年12月31日账面价值	72,689,229.39	214,381.88	12,037,985.29	436,432.08		85,378,028.64
2. 2018年12月31日账面价值	54,523,082.17	207,513.21	11,723,351.96	472,550.60		66,926,497.94

15. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	2021年12月31日	2022年6月30日	
		本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置
杭州龙冠实业有限公司	45,806,926.13		45,806,926.13
合计	45,806,926.13		45,806,926.13

(续表)

被投资单位名称	2020年12月31日	2021年12月31日	
		本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置
杭州龙冠实业有限公司	45,806,926.13		45,806,926.13
合计	45,806,926.13		45,806,926.13

(续表)

被投资单位名称	2019年12月31日	2020年12月31日	
		本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置
杭州龙冠实业有限公司		45,806,926.13	45,806,926.13
合计		45,806,926.13	45,806,926.13

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

本公司于每年末进行减值测试。测试时,将商誉的账面价值分摊至相关的资产组,对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其它各项资产的账面价值。本公司以预计未来现金流量的现值为可回收金额。

2022年8月20日,沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具了“中国茶叶股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的杭州龙冠实业有限公司包含商誉资产组可收回金额”(沃克森国际评报字(2022)第1316号)。经测试,2022年6月30日商誉不存在减值。

16. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年6月30日
装修费摊销	10,798,952.38	1,643,972.61	2,380,278.40	42,292.12	10,020,354.47
车间改造	6,448,462.08	304,501.79	1,251,093.55	114,879.18	5,386,991.14
网络及IT建设	486,787.53		76,507.20		410,280.33
茶山园改造	437,039.66		50,264.58		386,775.08
遮雨防晒棚	161,642.50		13,722.97		147,919.53
其他	332,493.73		111,740.07		220,753.66
合计	18,665,377.88	1,948,474.40	3,883,606.77	157,171.30	16,573,074.21

长期待摊费用其他减少为拆迁结转。

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年12月31日
装修费摊销	5,705,701.64	8,939,229.88	3,845,979.14		10,798,952.38
车间改造	7,098,507.31	1,536,578.52	2,186,623.75		6,448,462.08
遮雨防晒棚	189,088.40	0.00	27,445.90		161,642.50
茶山园改造	566,132.87	34,653.47	163,746.68		437,039.66
网络及IT建设	313,133.62	309,567.54	135,913.63		486,787.53
其他	466,805.07	45,541.29	179,852.63		332,493.73
合计	14,339,368.91	10,865,570.70	6,539,561.73		18,665,377.88

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
装修费摊销	8,144,908.91	1,288,956.14	3,728,163.41		5,705,701.64
车间改造	3,872,180.85	5,311,120.40	2,084,793.94		7,098,507.31
遮雨防晒棚	216,534.34		27,445.94		189,088.40
茶山园改造	537,118.82	133,363.98	104,349.93		566,132.87
网络及IT建设	400,694.70		87,561.08		313,133.62
其他	427,291.13	366,911.42	327,397.48		466,805.07
合计	13,598,728.75	7,100,351.94	6,359,711.78		14,339,368.91

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
装修费摊销	8,422,188.05	4,387,104.15	4,664,383.29		8,144,908.91
车间改造	2,351,057.40	2,437,044.06	915,920.61		3,872,180.85
遮雨防晒棚	535,726.76	507,051.11	113,958.27	712,285.26	216,534.34
茶山园改造	529,981.67	74,493.00	67,355.85		537,118.82
网络及IT建设	488,255.80		87,561.10		400,694.70
其他	564,142.18	448,369.83	585,220.88		427,291.13
合计	12,891,351.86	7,854,062.15	6,434,400.00	712,285.26	13,598,728.75

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
新建厂房补贴款	13,310,064.02	53,840,256.09	13,790,141.53	55,760,566.10	14,663,836.08	59,255,344.31	15,665,618.45	62,662,473.80
销售返利	10,769,194.29	43,436,279.24	14,503,607.07	58,177,620.55	11,386,022.06	46,500,734.58	8,220,679.34	33,078,673.30
尚未支付的工资	4,564,365.09	18,257,460.36	7,707,295.18	30,829,180.71	9,395,721.74	38,822,886.92	5,791,172.64	23,164,690.52
内部交易未实现利润	15,069,676.57	62,554,734.92	16,761,164.27	68,077,753.21	11,365,310.05	46,163,535.03	7,256,425.11	29,025,700.45
资产减值准备	4,127,306.73	16,904,819.49	3,815,476.70	15,555,465.03	3,892,817.09	16,920,644.15	3,797,818.05	15,219,601.10
折旧年限差异	613,735.12	3,616,857.11	627,283.56	3,548,943.46	774,252.14	3,886,146.71	1,085,700.36	4,887,801.71
递延收益	596,875.00	2,400,000.00	706,250.00	2,925,000.00	1,253,028.90	6,602,115.60	532,640.76	3,180,563.02
预计负债					367,450.00	1,469,800.00		
其他	10,990.77	43,963.08	247,601.05	990,404.21	530,462.77	3,082,977.16	30,819.25	123,277.00
合计	49,062,207.59	201,054,370.29	58,158,819.36	235,864,933.27	53,628,900.83	222,704,184.46	42,380,873.96	171,342,780.90

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
折旧年限差异	377,254.27	1,509,017.06	460,150.95	1,840,603.79	227,803.48	911,213.92	319,891.59	1,279,566.34
非同一控制企业合并资产评估增值	88,460.37	353,841.48	126,110.90	504,443.60	858,007.87	3,432,031.48		
合计	465,714.64	1,862,858.54	586,261.85	2,345,047.39	1,085,811.35	4,343,245.40	319,891.59	1,279,566.34

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	69,285,307.78	57,424,435.29	24,815,635.77	18,603,775.75
可抵扣亏损	180,448,713.76	153,424,860.30	138,302,991.78	127,440,472.75
合计	249,734,021.54	210,849,295.59	163,118,627.55	146,044,248.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020				11,853,142.22	
2021			36,278,724.56	36,278,724.56	
2022	21,840,121.38	24,301,209.01	24,323,165.65	24,323,165.65	
2023	30,899,142.46	31,501,257.77	31,625,960.65	31,655,886.64	
2024	21,834,689.15	20,261,619.19	15,284,661.43	23,329,553.68	
2025	28,884,986.66	30,047,198.17	30,790,479.49		
2026	49,010,367.74	47,313,576.16			
2027	27,979,406.37				
合计	180,448,713.76	153,424,860.30	138,302,991.78	127,440,472.75	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
预付工程及设备款	6,053,098.04		574,743.40	1,305,196.78
预付土地使用权款项				4,181,904.00
合计	6,053,098.04		574,743.40	5,487,100.78

19. 短期借款

借款类别	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
信用借款	50,000,000.00		88,403,624.39	115,178,209.30
应付短期借款利息	19,861.11		29,448.89	207,506.94
合计	50,019,861.11		88,433,073.28	115,385,716.24

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
1年以内(含1年)	463,628,582.91	423,398,778.58	220,554,722.23	249,849,548.05
1-2年(含2年)	5,056,344.23	2,595,254.51	2,801,596.71	10,068,610.07
2-3年(含3年)	506,398.05	613,016.87	198,404.42	862,972.88
3年以上	283,228.08	351,654.36	382,808.61	1,046,372.89
合计	469,474,553.27	426,958,704.32	223,937,531.97	261,827,503.89

注:2021年末应付账款较2020年末增加90.66%,主要原因系本集团积极拓展业务,为满足销售计划储备存货,致使未结算的应付账款增加。

(2) 截至2022年6月30日账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
黄山建工集团股份有限公司	2,324,597.78	对方未催收
合计	2,324,597.78	

21. 预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
1年以内(含1年)				132,527,209.56
1年以上				6,151,721.98
合计				138,678,931.54

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
预收货款	142,024,376.22	337,478,116.31	331,944,744.29	
销售返利	45,895,723.93	62,019,302.24	48,278,510.93	
递延加盟费	7,657,917.65	5,445,867.45	2,125,258.03	
合计	195,578,017.80	404,943,286.00	382,348,513.25	

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-195,453,740.09	预收货款本期实现销售减少
销售返利	-16,123,578.31	以前年度计提返利本期实现减少
合计	-211,577,318.40	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	87,517,529.53	201,648,960.26	235,160,235.12	54,006,254.67
离职后福利- 设定提存计划	1,168,285.04	24,479,905.25	23,338,730.04	2,309,460.25
辞退福利	96,188.11	2,919,659.31	2,946,215.42	69,632.00
合计	88,782,002.68	229,048,524.82	261,445,180.58	56,385,346.92

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	81,742,785.22	381,731,428.51	375,956,684.20	87,517,529.53
离职后福利- 设定提存计划	1,854,416.65	43,616,402.25	44,302,533.86	1,168,285.04
辞退福利	157,599.83	67,599.68	129,011.40	96,188.11
合计	83,754,801.70	425,415,430.44	420,388,229.46	88,782,002.68

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	47,989,845.61	325,612,480.89	291,859,541.28	81,742,785.22
离职后福利- 设定提存计划	4,473,061.99	12,517,170.40	15,135,815.74	1,854,416.65
辞退福利	263,023.38	240,004.35	345,427.90	157,599.83
合计	52,725,930.98	338,369,655.64	307,340,784.92	83,754,801.70

注: 离职后福利-设定提存计划 2020 年增加数较 2019 年增加数变动较大, 主要原因为受疫情影响, 部分下属子公司享受当地社会保险减免政策导致减少。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	45,859,363.03	277,556,937.29	275,426,454.71	47,989,845.61
离职后福利—设定提存计划	5,286,108.42	35,704,773.62	36,517,820.05	4,473,061.99
辞退福利	276,237.31	334,177.25	347,391.18	263,023.38
合计	51,421,708.76	313,595,888.16	312,291,665.94	52,725,930.98

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	75,441,034.18	159,996,526.50	195,419,656.39	40,017,904.29
职工福利费	100,801.00	7,505,906.16	7,446,200.48	160,506.68
社会保险费	665,407.45	11,732,351.74	11,905,816.00	491,943.19
其中:医疗保险费	648,699.49	10,481,882.48	10,663,502.62	467,079.35
工伤保险费	16,233.84	484,616.27	476,460.39	24,389.72
生育保险费	369.62	387,463.16	387,463.16	369.62
其他	104.50	378,389.83	378,389.83	104.50
住房公积金	7,424.00	11,899,424.35	11,905,792.35	1,056.00
工会经费和职工教育经费	11,302,862.90	6,458,910.73	4,427,149.12	13,334,624.51
其他短期薪酬		4,055,840.78	4,055,620.78	220.00
合计	87,517,529.53	201,648,960.26	235,160,235.12	54,006,254.67

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	73,130,884.28	309,929,158.38	307,619,008.48	75,441,034.18
职工福利费	79,281.23	16,526,652.47	16,505,132.70	100,801.00
社会保险费	437,272.67	19,348,639.42	19,120,504.64	665,407.45
其中:医疗保险费	436,647.50	17,456,393.36	17,244,341.37	648,699.49
工伤保险费	151.05	900,375.40	884,292.61	16,233.84
生育保险费	369.62	842,870.13	842,870.13	369.62
其他	104.5	149,000.53	149,000.53	104.50
住房公积金	181,664.00	24,235,656.29	24,409,896.29	7,424.00
工会经费和职工教育经费	7,913,683.04	10,961,008.20	7,571,828.34	11,302,862.90
其他短期薪酬		730,313.75	730,313.75	
合计	81,742,785.22	381,731,428.51	375,956,684.20	87,517,529.53

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	42,193,279.75	267,382,223.74	236,444,619.21	73,130,884.28
职工福利费	24,278.00	13,955,610.43	13,900,607.20	79,281.23
社会保险费	342,753.95	13,943,178.98	13,848,660.26	437,272.67
其中:医疗保险费	310,031.68	13,173,446.52	13,046,830.70	436,647.50
工伤保险费	9,132.05	77,644.89	86,625.89	151.05
生育保险费	23,485.72	668,385.97	691,502.07	369.62
其他	104.50	23,701.60	23,701.60	104.50
住房公积金	6,774.00	20,838,721.78	20,663,831.78	181,664.00
工会经费和职工教育经费	5,211,569.91	8,869,862.12	6,167,748.99	7,913,683.04
其他短期薪酬	211,190.00	622,883.84	834,073.84	
合计	47,989,845.61	325,612,480.89	291,859,541.28	81,742,785.22

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	41,361,008.49	224,177,124.73	223,344,853.47	42,193,279.75
职工福利费	193,856.88	10,103,140.70	10,272,719.58	24,278.00
社会保险费	230,739.72	14,284,310.10	14,172,295.87	342,753.95
其中:医疗保险费	207,518.30	11,936,479.00	11,833,965.62	310,031.68
工伤保险费	7,581.46	650,935.76	649,385.17	9,132.05
生育保险费	15,639.96	1,023,341.75	1,015,495.99	23,485.72
其他		673,553.59	673,449.09	104.50
住房公积金	13,500.00	18,110,406.56	18,117,132.56	6,774.00
工会经费和职工教育经费	3,848,375.19	7,783,641.09	6,420,446.37	5,211,569.91
其他短期薪酬	211,882.75	3,098,314.11	3,099,006.86	211,190.00
合计	45,859,363.03	277,556,937.29	275,426,454.71	47,989,845.61

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	785,180.26	18,252,213.26	17,932,654.20	1,104,739.32
失业保险费	24,923.26	627,638.80	617,652.17	34,909.89
企业年金缴费	358,181.52	5,600,053.19	4,788,423.67	1,169,811.04
合计	1,168,285.04	24,479,905.25	23,338,730.04	2,309,460.25

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	6,041.76	31,303,388.28	30,524,249.78	785,180.26
失业保险费	302.1	1,102,998.87	1,078,377.71	24,923.26
企业年金缴费	1,848,072.79	11,210,015.10	12,699,906.37	358,181.52
合计	1,854,416.65	43,616,402.25	44,302,533.86	1,168,285.04

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	478,321.92	2,068,032.17	2,540,312.33	6,041.76
失业保险费	22,490.78	158,136.86	180,325.54	302.10
企业年金缴费	3,972,249.29	10,291,001.37	12,415,177.87	1,848,072.79
合计	4,473,061.99	12,517,170.40	15,135,815.74	1,854,416.65

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	388,332.64	22,846,544.07	22,756,554.79	478,321.92
失业保险费	16,238.50	889,062.12	882,809.84	22,490.78
企业年金缴费	4,881,537.28	11,969,167.43	12,878,455.42	3,972,249.29
合计	5,286,108.42	35,704,773.62	36,517,820.05	4,473,061.99

24. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	13,000,337.94	10,701,873.60	4,816,028.63	5,402,704.38
企业所得税	35,050,630.27	26,500,468.60	40,867,227.13	10,810,425.92
城市维护建设税	1,282,305.06	716,405.93	287,590.53	428,346.21
房产税	600,977.57	593,675.23	593,125.02	447,812.68
土地使用税	171,939.46	195,123.80	195,123.75	87,716.98
个人所得税	902,304.42	1,187,020.85	517,374.60	450,718.31
教育费附加	959,040.90	536,082.63	212,313.13	309,002.28
其他税费	535,442.01	677,717.36	562,752.49	541,260.79
合计	52,502,977.63	41,108,368.00	48,051,535.28	18,477,987.55

2020年末应交税费较2019年末增加160.05%，主要原因为部分子公司2020年第四季度加强推广业绩好于上年同期导致应交所得税增加所致。

25. 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息				
应付股利	2,144,880.00			

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
其他应付款	97,709,562.02	94,600,607.67	81,734,512.75	86,154,861.85
合计	99,854,442.02	94,600,607.67	81,734,512.75	86,154,861.85

(1) 应付股利

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
中国农业科学院 茶叶研究所	2,144,880.00			
合计	2,144,880.00			

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
押金及保证金	85,375,716.38	84,165,035.86	72,460,490.11	60,623,293.45
党建工作经费	5,889,769.06	5,170,966.32	4,480,285.55	3,691,631.66
永春职工安置款	1,023,274.61	1,076,297.61	1,177,561.61	1,280,467.36
代扣代缴	1,493,546.96	1,269,716.66	1,416,740.94	1,243,187.32
住房维修费	553,083.96	553,083.96	553,083.96	924,499.96
中介机构费	264,150.95	448,150.95	456,657.98	847,966.04
往来款	1,911,127.77	675,432.44	225,504.58	16,153,103.43
其他	1,198,892.33	1,241,923.87	964,188.02	1,390,712.63
合计	97,709,562.02	94,600,607.67	81,734,512.75	86,154,861.85

2) 截至2022年6月30日账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
散户保证金及押金	38,645,851.99	押金未到期
福州市帮利茶业有限责任公司	1,500,000.00	花茶合同保证金
湖南北山建设集团股份有限公司	1,607,608.85	工程质保金, 暂未结算
深圳市蔚蓝时代商业管理有限公司	1,221,024.00	机场店押金
合计	42,974,484.84	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
一年内到期的其他长期 负债		273,520.68	734,918.54	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	43,544,651.25	42,550,675.42		
合计	43,544,651.25	42,824,196.10	734,918.54	2,000,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

27. 其他流动负债

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12 月31日
预收待转销项税	19,033,341.92	43,677,296.44	43,175,325.57	
未终止确认的应收票据			755,628.00	
合计	19,033,341.92	43,677,296.44	43,930,953.57	

28. 租赁负债

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12 月31日
租赁付款额	119,846,498.88	110,049,111.05		
未确认的融资费用	-8,432,063.79	-7,701,305.13		
减:一年内到期的租赁负债	43,544,651.25	42,550,675.42		
合计	67,869,783.84	59,797,130.50		

29. 长期应付款

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
长期应付款				
专项应付款	46,414,396.36	2,552,335.62	1,104,251.00	83,612.00
合计	46,414,396.36	2,552,335.62	1,104,251.00	83,612.00

(1) 专项应付款

项目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年6月30 日	形成原因
泉州拆迁补偿款		37,695,092.71	6,056,982.34	31,638,110.37	拆迁补偿
鹭苑拆迁补偿款		11,898,018.00	865,743.56	11,032,274.44	拆迁补偿
广西六堡茶科研经费	1,592,000.00		5,824.07	1,586,175.93	科研专项经费
航天项目科研经费		1,200,000.00		1,200,000.00	科研专项经费
厦门市科学技术局重大科技计划项目首批资助经费	924,000.00			924,000.00	项目补贴
市财政局2018省级技能大师工作室补助金	36,335.62		2,500.00	33,835.62	项目补贴
合计	2,552,335.62	50,793,110.71	6,931,049.97	46,414,396.36	

(续表)

项目	2020年12月31 日	本期增加	本期减少	2021年12月31 日	形成原因
广西六堡茶研发项目专项款		1,592,000.00		1,592,000.00	专项款
厦门市科学技术局重大科技计划项目首批资助经费	1,044,000.00		120,000.00	924,000.00	项目补贴
市财政局2018省级技能大师	60,251.00		23,915.38	36,335.62	项目补贴

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
工作室补助金					
合计	1,104,251.00	1,592,000.00	143,915.38	2,552,335.62	—

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
厦门市科学技术局重大科技计划项目首批资助经费		1,158,000.00	114,000.00	1,044,000.00	项目补贴
市财政局2018省级技能大师工作室补助金	83,612.00		23,361.00	60,251.00	项目补贴
合计	83,612.00	1,158,000.00	137,361.00	1,104,251.00	—

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
市财政局2018省级技能大师工作室补助金		100,000.00	16,388.00	83,612.00	项目补贴
厦门市商务局重要产品追溯体系示范项目专项款	1,350,000.00	1,702,086.96	3,052,086.96		项目补贴
高甲基项目	300,000.00	200,000.00	500,000.00		项目补贴
合计	1,650,000.00	2,002,086.96	3,568,474.96	83,612.00	—

30. 预计负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
待撤回不合格产品	242,361.99	242,361.99	1,469,800.00		不合格产品预计换货损失
合计	242,361.99	242,361.99	1,469,800.00		—

注:预计负债为本集团之三级子公司中茶湖南安化第一茶厂有限公司待撤回不合格产品的预计损失。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	10,455,056.37	1,500,000.00	1,756,233.49	10,198,822.88	项目补贴
拆迁补偿	57,790,248.71		2,174,995.37	55,615,253.34	拆迁补偿
合计	68,245,305.08	1,500,000.00	3,931,228.86	65,814,076.22	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2022年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	12,984,627.19	1,040,000.00	3,569,570.82	10,455,056.37	项目补贴
拆迁补偿	62,268,866.03		4,478,617.32	57,790,248.71	拆迁补偿
合计	75,253,493.22	1,040,000.00	8,048,188.14	68,245,305.08	

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	8,693,734.65	8,094,500.00	3,803,607.46	12,984,627.19	项目补贴
拆迁补偿	63,516,798.98	2,659,600.00	3,907,532.95	62,268,866.03	拆迁补偿
加盟费	1,372,866.14	160,377.36	1,533,243.50		
合计	73,583,399.77	10,914,477.36	9,244,383.91	75,253,493.22	

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	4,064,043.95	6,362,086.96	1,732,396.26	8,693,734.65	项目补贴
拆迁补偿	66,648,216.30		3,131,417.32	63,516,798.98	拆迁补偿
加盟费	1,536,699.69	858,490.57	1,022,324.12	1,372,866.14	经销商加盟费
合计	72,248,959.94	7,220,577.53	5,886,137.70	73,583,399.77	—

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年12月31日	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	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
可追溯系统项目	1,891,987.93			190,900.54			1,701,087.39	资产
梧州市财政局2017年自治区技术改造项目补助款	1,750,000.00			218,750.00			1,531,250.00	资产
现代茶业项目	329,125.54	1,500,000.00		697,106.74			1,132,018.80	资产
大湘西地区茶叶公共品牌建设和茶旅融合发展示范专项资金	1,250,000.00			125,000.00			1,125,000.00	资产
2019年长沙市智能制造技术改造奖补资金	950,000.00			118,750.00			831,250.00	资产
2020年度湖南省现代服务业发展专项资金	750,000.00			75,000.00			675,000.00	资产
2020年茶叶提质增效项目扶持资金	687,500.00			68,750.00			618,750.00	资产
西湖龙井茶园物联网建设补助	680,000.00			80,000.00			600,000.00	资产
2020年湖南省第五批制造强省专项资金	625,000.00			62,500.00			562,500.00	资产
厂房建设补助	479,999.98			10,000.02			469,999.96	资产
国库湘西地区开发产业发展专项	475,000.00			62,500.00			412,500.00	资产

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日	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	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
文昌政府杭州乡村振兴产业发展指导性任务项目补助	200,000.00			12,500.00			187,500.00	资产
其他	386,442.92			34,476.19			351,966.73	收益
合计	10,455,056.37	1,500,000.00		1,756,233.49			10,198,822.88	

(续表)

政府补助项目	2020年12月31日	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	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
可追溯系统项目	2,273,789.03			381,801.10			1,891,987.93	资产
梧州市财政局2017年自治区技术改造项目补助	2,187,500.00			437,500.00			1,750,000.00	资产
大湘西地区茶叶公共品牌建设及茶旅融合发展示范专项资金	1,500,000.00			250,000.00			1,250,000.00	资产
2019年长沙市智能制造技术改造奖补资金	1,187,500.00			237,500.00			950,000.00	资产
2020年度湖南省现代服务业发展专项资金	900,000.00			150,000.00			750,000.00	资产
2020年茶叶提质增效项目扶持资金	495,000.00	440,000.00		247,500.00			687,500.00	资产
西湖龙井茶园物联网建设	400,000.00	400,000.00		120,000.00			680,000.00	资产

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年12月31日	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	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
2020年湖南省第五批制造强省专项资金	750,000.00			125,000.00			625,000.00	资产
厂房建设补助	500,000.00			20,000.02			479,999.98	资产
国库湘西地区开发产业发展专项	600,000.00			125,000.00			475,000.00	资产
现代茶叶项目	396,327.34			67,201.80			329,125.54	资产
文昌政府杭州乡村振兴产业发展指导性任务项目补助		200,000.00					200,000.00	资产
100吨名优绿茶生产线改扩建项目补偿款	1,000,000.00			1,000,000.00				资产
昆明市科学技术局普洱茶现代化研究项目经费	290,115.62			290,115.62				收益
其他	504,395.20			117,952.28			386,442.92	资产/收益
合计	12,984,627.19	1,040,000.00		3,569,570.82			10,455,056.37	

(续表)

政府补助项目	2019年12月31日	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	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
梧州市财政局2017年自治区技术改造项目补助	2,625,000.00			437,500.00			2,187,500.00	资产
可追溯系统项目	2,640,471.00			366,681.97			2,273,789.03	资产

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2019年12月31日	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	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
大湘西地区茶叶公共品牌建设及茶旅融合发展示范专项资金	1,750,000.00			250,000.00			1,500,000.00	资产
2019年长沙市智能制造技术改造奖补资金		1,954,500.00		767,000.00			1,187,500.00	资产
100吨名优绿茶生产线改扩建项目补偿款						1,000,000.00	1,000,000.00	资产
2020年度湖南省现代服务业发展专项资金		1,200,000.00		300,000.00			900,000.00	资产
2020年湖南省第五批制造强省专项资金		1,000,000.00		250,000.00			750,000.00	资产
国库湘西地区开发产业发展专项资金		1,000,000.00		400,000.00			600,000.00	资产
厂房建设补助		500,000.00					500,000.00	资产
2020年茶叶提质增效项目扶持资金		660,000.00		165,000.00			495,000.00	资产
西湖龙井茶园物联网建设		400,000.00					400,000.00	资产
现代茶叶项目	462,779.87			66,452.53			396,327.34	资产
昆明市科学技术局普洱茶熟茶现代化研究项目经费	555,563.02	140,000.00		405,447.40			290,115.62	收益
其他	659,920.76	240,000.00		395,525.56			504,395.20	资产/收益
合计	8,693,734.65	7,094,500.00		3,803,607.46		1,000,000.00	12,984,627.19	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

政府补助项目	2018年12月31日	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	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
梧州市财政局2017年自治区技术改造项目补助	3,062,500.00			437,500.00			2,625,000.00	资产
可追溯系统项目		3,052,086.96		411,615.96			2,640,471.00	资产
大湘西地区茶叶公共品牌建设和茶旅融合发展示范专项资金		2,000,000.00		250,000.00			1,750,000.00	资产
昆明市科学技术局普洱茶现代化研究项目经费		560,000.00		4,436.98			555,563.02	收益
现代茶叶项目	529,981.67			67,201.80			462,779.87	资产
其他	471,562.28	750,000.00		561,641.52			659,920.76	资产/收益
合计	4,064,043.95	6,362,086.96		1,732,396.26			8,693,734.65	

32. 其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
福兴厂搬迁职工安置费			580,616.26	580,616.26
合计			580,616.26	580,616.26

33. 股本(实收资本)

项目	2021年12月31日	本期变动增减(+、-)			2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股 其他	
中土畜公司	275,000,000.00				275,000,000.00
厚朴	171,875,000.00				171,875,000.00
人寿财险	48,125,000.00				48,125,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期变动增减(+、-)				2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
紫茗基金	48,125,000.00					48,125,000.00
共青茶缘1号	38,861,500.00					38,861,500.00
共青茶缘2号	24,670,500.00					24,670,500.00
共青茶缘3号	21,580,500.00					21,580,500.00
三井物产	20,625,000.00					20,625,000.00
鲲鹏茗羽投资基金	20,625,000.00					20,625,000.00
共青茶缘4号	18,012,500.00					18,012,500.00
合计	687,500,000.00					687,500,000.00

(续表)

项目	2020年12月31日	本期变动增减(+、-)				2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
中土畜公司	275,000,000.00					275,000,000.00
厚朴	171,875,000.00					171,875,000.00
人寿财险	48,125,000.00					48,125,000.00
紫茗基金	48,125,000.00					48,125,000.00
共青茶缘1号	38,861,500.00					38,861,500.00
共青茶缘2号	24,670,500.00					24,670,500.00
共青茶缘3号	21,580,500.00					21,580,500.00
三井物产	20,625,000.00					20,625,000.00
鲲鹏茗羽投资基金	20,625,000.00					20,625,000.00
共青茶缘4号	18,012,500.00					18,012,500.00
合计	687,500,000.00					687,500,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日	本期变动增减(+、-)				2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
中土畜公司	275,000,000.00					275,000,000.00
厚朴	171,875,000.00					171,875,000.00
人寿财险	48,125,000.00					48,125,000.00
紫茗基金	48,125,000.00					48,125,000.00
共青茶缘1号	38,861,500.00					38,861,500.00
共青茶缘2号	24,670,500.00					24,670,500.00
共青茶缘3号	21,580,500.00					21,580,500.00
三井物产	20,625,000.00					20,625,000.00
鲲鹏茗羽投资基金	20,625,000.00					20,625,000.00
共青茶缘4号	18,012,500.00					18,012,500.00
合计	687,500,000.00					687,500,000.00

(续表)

项目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)				2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
中土畜公司	275,000,000.00					275,000,000.00
厚朴	171,875,000.00					171,875,000.00
人寿财险	48,125,000.00					48,125,000.00
紫茗基金	48,125,000.00					48,125,000.00
共青茶缘1号	38,861,500.00					38,861,500.00
共青茶缘2号	24,670,500.00					24,670,500.00
共青茶缘3号	21,580,500.00					21,580,500.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)				2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
三井物产	20,625,000.00					20,625,000.00
蠓信茗羽投资基金	20,625,000.00					20,625,000.00
共青城茶缘4号	18,012,500.00					18,012,500.00
合计	687,500,000.00					687,500,000.00

34. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	377,649,971.29			377,649,971.29
合计	377,649,971.29			377,649,971.29

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	377,649,971.29			377,649,971.29
合计	377,649,971.29			377,649,971.29

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	393,620,424.66		15,970,453.37	377,649,971.29
合计	393,620,424.66		15,970,453.37	377,649,971.29

注:2020年末资本公积减少系同一控制下企业合并,本集团付出对价与被合并方梧州进出口及中茶科技合并日子最终控制方账面净资产的差额以及被合并方合并日前形成的留存收益自资本公积还原,致使2020年末资本公积减少1,597.05万元。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	206,638,459.77	186,981,964.89		393,620,424.66
其他资本公积	71,080,832.36		71,080,832.36	
合计	277,719,292.13	186,981,964.89	71,080,832.36	393,620,424.66

注:根据中国茶叶有限公司的股东中土畜公司、厚朴、人寿财险、紫茗基金、三井物产、鲲鹏茗羽投资基金、共青茶缘1号、共青茶缘2号、共青茶缘3号、共青茶缘4号于2019年12月9日签订的《中国茶叶股份有限公司发起人协议》约定及公司章程约定,本公司整体变更为股份有限公司,将本公司截至2018年12月31日止经审计后的净资产按1.57295521:1比例折合成687,500,000.00股份,该净资产折合注册资本为687,500,000.00元,其余部分计入资本公积,致使2019年增加资本公积115,901,132.53元。

35. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	2019年度			2019年12月31日
		本期所得税前发生额	前期计入其他综合收益当期转入损益	前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,745,000.00		8,745,000.00		
其中:可供出售金融资产公允价值变动损益	8,745,000.00		8,745,000.00		
其他综合收益合计	8,745,000.00		8,745,000.00		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积金	34,941,744.79	7,832,460.72		42,774,205.51
合计	34,941,744.79	7,832,460.72		42,774,205.51

注1、根据《公司法》的规定,2022年1-6月按本公司净利润的10%计提法定盈余公积7,832,460.72元。

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	27,917,409.10	7,024,335.69		34,941,744.79
合计	27,917,409.10	7,024,335.69		34,941,744.79

注1、根据《公司法》的规定,2021年度按本公司净利润的10%计提法定盈余公积7,024,335.69元。

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积金	14,838,501.42	13,078,907.68		27,917,409.10
合计	14,838,501.42	13,078,907.68		27,917,409.10

注1、根据《公司法》的规定,2020年度按本公司净利润的10%计提法定盈余公积13,078,907.68元。

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	62,925,189.64	14,838,501.42	62,925,189.64	14,838,501.42
储备基金	15,459,806.71		15,459,806.71	
合计	78,384,996.35	14,838,501.42	78,384,996.35	14,838,501.42

注1、本公司整体变更为股份有限公司导致2019年盈余公积减少78,384,996.35元,详见本附注“六、34 资本公积”相关注释。

注2、根据《公司法》的规定,2019年按本公司净利润的10%计提法定盈余公积14,838,501.42元。

37. 未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
上年年末余额	613,300,569.91	335,934,101.92	249,622,650.36	229,676,968.84
加:年初未分配利润调整数				8,365,935.81

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
其中:《企业会计准则》 新规定追溯调整				8,745,000.00
重要前期差错更正				
同一控制下企业合 并				-379,064.19
本期期初余额	613,300,569.91	335,934,101.92	249,622,650.36	238,042,904.65
加:本期归属于母公司 所有者的净利润	197,952,641.24	284,390,803.68	239,048,676.42	166,139,583.15
减:提取法定盈余公积	7,832,460.72	7,024,335.69	13,078,907.68	14,838,501.42
应付普通股股利			139,658,317.18	102,205,199.84
股东权益内部结转				37,516,136.18
本期期末余额	803,420,750.43	613,300,569.91	335,934,101.92	249,622,650.36

注1:本公司整体变更为股份有限公司,导致2019年末分配利润减少37,516,136.18元。

注2:根据本公司2019年第二次董事会通过的有关决议,向全体股东分配现金分红102,205,199.84元。

注3:根据《公司法》的规定,2019年按本公司净利润的10%提取法定盈余公积14,838,501.42元。

注4:根据本公司2020年第一届董事会第六次(定期)会议通过的有关决议,向全体股东分配现金分红139,658,317.18元。

注5:根据《公司法》的规定,2020年按本公司净利润的10%提取法定盈余公积13,078,907.68元。

注6:根据《公司法》的规定,2021年按本公司净利润的10%提取法定盈余公积7,024,335.69元。

注7:根据《公司法》的规定,2022年1-6月按本公司净利润的10%计提法定盈余公积7,832,460.72元。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,416,157,243.79	816,284,049.55	2,421,615,450.35	1,381,400,038.96	1,879,134,801.16	1,120,007,097.85	1,589,083,459.01	944,488,412.82
茶叶销售-国内	1,341,730,291.21	753,749,050.93	2,261,943,064.66	1,248,205,132.37	1,700,194,819.13	978,130,701.99	1,387,932,670.14	796,193,521.02
茶叶销售-国外	74,426,952.58	62,534,998.62	159,672,385.69	133,194,906.59	178,939,982.03	141,876,395.86	201,150,788.87	148,294,891.80
(2) 其他业务小计	6,664,559.70	882,685.03	12,231,078.75	2,759,522.08	14,081,810.19	5,179,095.54	44,721,289.20	14,899,982.59
受托加工	585,911.43	288,232.92	2,161,277.79	1,326,977.95	6,216,828.72	3,727,487.05	31,425,205.47	12,569,849.70
销售原料/包装物	683,997.77	250,450.87	1,980,134.22	890,471.48	1,155,204.18	728,720.63	1,721,010.09	951,659.39
其他业务	5,394,650.50	344,001.24	8,089,666.74	542,072.65	6,709,777.29	722,887.86	11,575,073.64	1,378,473.50
合计	1,422,821,803.49	817,166,734.58	2,433,846,529.10	1,384,159,561.04	1,893,216,611.35	1,125,186,193.39	1,633,804,748.21	959,388,395.41

注: 2021年收入较2020年增加主要为本集团2021年通过书画里的中国、机场广告牌等方式扩大品牌知名度、加强广告及业务宣传等导致收入增加。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	3,911,834.55	7,693,423.84	6,060,355.12	5,582,499.64
教育费附加	1,756,556.60	3,366,500.68	2,624,422.39	2,647,781.84
地方教育费附加	1,170,218.33	2,247,442.18	1,749,561.74	1,367,030.39
房产税	1,929,644.16	3,559,504.41	3,099,548.04	2,816,814.43
印花税	793,344.35	1,699,622.05	1,123,905.34	921,665.86
土地使用税	605,367.39	1,303,487.30	1,143,974.71	1,101,501.09
其他	106,718.22	458,636.20	176,824.98	135,755.74
合计	10,273,683.60	20,328,616.66	15,978,592.32	14,573,048.99

40. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	80,630,796.29	145,414,103.28	109,653,373.63	88,904,855.19
广告及业务宣传费	62,219,758.45	117,848,384.35	32,484,204.86	49,948,197.13
销售服务费	20,168,451.89	35,757,992.19	22,027,734.36	12,814,678.35
使用权资产折旧	13,131,111.46	22,467,508.88		
仓储保管费	6,654,564.98	9,938,324.35	8,612,890.32	5,590,381.40
样品及产品损耗	2,842,964.43	7,213,605.70	4,466,820.31	6,014,656.29
办公费	2,181,319.17	5,548,466.66	4,240,313.99	3,809,986.61
包装费	2,898,649.91	5,150,764.84	5,655,430.98	3,479,817.90
检验费	2,120,698.92	5,162,878.93	3,737,206.92	4,009,090.30
差旅费	1,612,956.53	7,561,365.83	5,046,198.59	8,073,408.72
长期待摊费用摊销	1,378,040.74	1,855,844.75	1,723,895.98	2,628,550.34
租赁费	950,833.98	3,439,203.97	20,852,249.61	21,211,377.82
业务招待费	775,210.66	3,300,709.82	1,470,752.76	3,601,194.17
港杂及装卸费	195,540.52	610,386.53	591,043.73	1,797,067.17
展览费	152,710.92	6,915,809.06	4,232,084.62	8,957,336.18
会议费	8,596.71	1,946,922.40	1,292,396.39	2,017,574.99
运输及海运费	15,526.57	5,498.21	127,958.63	26,238,737.47
其他	5,735,933.71	9,447,235.32	6,729,005.08	5,350,170.50
合计	203,673,665.84	389,585,005.07	232,943,560.76	254,447,080.53

注:2021年度销售费用较2020年度增加主要原因系本集团为扩大品牌知名度增加广告及业务宣传费;因本期销售业绩较好致使职工薪酬增加。2020年度销售费用较2019年度减少主要原因系本集团根据新收入准则规定,将与销售订单直接相关的合同履行成本运输费等重分类至营业成本,导致销售费用减少2,611.08万元。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	84,658,708.11	159,174,936.18	136,650,549.32	131,086,803.17
折旧费	4,869,523.85	8,033,662.45	7,298,009.74	7,509,502.98
使用权资产折旧	8,479,328.39	14,110,521.52		
无形资产及长期待摊摊销费	3,328,936.36	6,274,142.58	5,606,305.17	6,086,730.77
办公费	4,598,419.93	5,918,209.14	5,087,715.43	5,523,065.70
聘请中介机构费	4,208,758.34	8,832,794.34	7,334,770.04	3,303,186.56
保险费	1,185,809.36	1,924,329.05	1,764,094.29	1,946,873.35
信息技术服务费	1,460,128.27	5,639,849.72	5,595,684.99	5,261,253.87
租赁费	355,463.49	1,213,076.55	12,830,909.06	10,929,383.05
差旅费	967,495.80	4,638,214.12	2,949,955.44	5,591,227.87
物业管理费	818,180.17	1,727,053.94	1,589,379.62	1,730,694.76
党建工作经费	714,389.62	1,261,899.34	962,348.74	957,781.21
业务招待费	470,726.70	1,366,375.26	1,283,893.49	1,279,502.07
样品及产品损耗	344,881.15	1,027,450.46	1,240,427.73	1,255,986.89
服务费	303,564.55	2,179,296.28	2,317,551.31	1,999,706.72
车船使用费	211,609.12	1,337,346.50	722,098.38	1,098,275.96
其他	3,957,940.46	10,256,839.46	8,074,397.25	5,191,252.31
合计	120,933,863.67	234,915,996.89	201,308,090.00	190,751,227.24

42. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,786,322.88	21,247,565.73	15,881,454.85	16,448,428.02
使用权资产折旧	659,148.75	813,789.73		
样品及损耗	650,464.46	1,769,167.55	2,183,717.99	1,388,901.89
差旅费	198,901.89	800,184.52	441,082.65	627,454.66
技术服务费	354,266.98	2,151,442.45	1,960,508.37	2,168,917.69
办公费	110,011.31	317,173.37	229,204.83	356,690.32
租赁费		2,028.57	1,113,674.10	1,173,106.94
其他	963,441.22	1,366,801.50	1,547,966.24	1,212,237.06
合计	10,722,557.49	28,468,153.42	23,357,609.03	23,375,736.58

43. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	2,719,446.09	6,816,392.17	7,451,245.76	2,000,409.45
减: 利息收入	3,394,232.63	10,459,147.02	9,684,407.99	6,019,654.41
加: 汇兑损失	-1,587,487.22	500,733.45	1,390,735.68	-1,200,268.05
加: 其他支出	516,972.06	1,027,010.37	1,323,852.03	924,244.84
合计	-1,745,301.70	-2,115,011.03	481,425.48	-4,295,268.17

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

44. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
稳岗补助	848,602.75	1,475,362.42	1,711,006.03	339,319.32
九龙大白标准化核心示范园项目补助资金	633,258.25			
厦门市思明区市政园林局 厦门市农业产业化龙头企业 企业发展项目扶持资金	600,000.00			
梧州市万秀区农业农村局 六堡茶产业化联合体项补 助	555,000.00			
梧州市万秀区工业和信息 化局 2022 年制造业单项 冠军奖励资金	500,000.00			
2021 企业创新发展奖励	387,250.00			
长沙科技局猴王茉莉花茶 技术研发补助资金	250,000.00			
个税返还	231,177.20	250,762.04	143,766.77	302,207.64
梧州市财政局 2017 年自 治区技术改造项目补助款	218,750.00	437,500.00	437,500.00	437,500.00
出口信保补贴	212,434.57	282,255.95	571,524.12	577,836.37
收到益阳市 2021 年产业 发展专项资金	200,000.00			
可追溯系统项目	190,900.54	381,801.10	366,681.97	411,615.96
厦门市市场监督管理局标 准化工作专项资金	162,500.00			
梧州市商务局 2021 年中 央外经贸资金补助	130,300.00			
大湘西地区茶叶公共品牌 建设及茶旅融合发展示范 专项资金	125,000.00	250,000.00		
2019 年长沙市智能制造 技术改造奖补资金	118,750.00	237,500.00	767,000.00	
厦门市商务局老字号企业 一次性奖励	100,000.00			
昆明市西山区商投局拨付 2021 年稳增长补助资金	100,000.00			
西湖龙井茶园物联网建设 补助	80,000.00	120,000.00		
国库湘西地区开发产业发 展专项款	62,500.00	625,000.00	1,400,000.00	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
100吨名优绿茶生产线改扩建项目补偿款		1,000,000.00		
厦门市思明区市政园林局2020农业产业化龙头企业补助金		900,000.00	600,000.00	
长沙市2020年长沙市外贸发展专项资金		538,000.00		
商务局电商扶持资金补助		500,000.00		
小巨人企业研发费用第二批补助资金		483,700.00		
厦门市商务局重要产品追溯体系示范项目专项款		381,801.10	366,681.97	411,615.96
昆明市科学技术局拨付高新技术企业认定补助经费		300,000.00		
乡村振兴产业发展资金		294,800.00		
普洱熟茶现代化加工技术开发应用研究		290,115.62		
2020年茶叶提质增效项目扶持资金		247,500.00		
2020年度区制造业高质量发展奖补		228,700.00		
企业扶持资金		200,000.00		
2020年税收贡献奖		178,000.00		
外贸发展专项资金		160,000.00		
2020年企业上市、科技创新、入规奖励资金		150,000.00		
小茉莉联合研发农大项目款		150,000.00		
2021年西湖龙井茶年轻人炒制技艺集训补贴		144,000.00		
2020年年度税收增量奖补资金		139,700.00		
科技和信息化局2020年工业企业技术改造项目奖补		130,000.00		
望城经济开发区奖励资金		100,000.00		
2020年益阳市黑茶产业发展奖补资金		100,000.00		
2020年安化黑茶控氟技术研发及示范推广项目资		100,000.00		
2020年科技创新奖		100,000.00		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
湖南省第五批制造强省专项资金			1,250,000.00	
2019 长沙智能制造项目资金			706,800.00	
区级总部企业经营贡献奖励及扶持资金			655,405.00	
广西壮族自治区科学技术厅 2020 年广西壮族自治区新认定企业技术中心补贴款			500,000.00	
普洱熟茶现代化项目研究专项补助用款			405,447.40	4,436.98
望城区 2019 制造业高质量发展奖补资金			370,200.00	
产业化补助款			317,000.00	
2020 年度湖南省现代服务业发展专项资金			300,000.00	
望城经济开发区扶持资金				3,433,900.00
收思明区商务局农业产业化龙头企业品牌宣传与建设扶持金				1,060,000.00
望城经开区管理委员会厂房房租补贴				1,036,500.00
智能化技术补贴资金				957,700.00
高铁广告费用奖金补贴				900,000.00
望城经开区管理委员会税收留成部分等额产业扶持资金				613,600.00
发酵茶/微生物动态变化补助资金				528,200.00
梧州市万秀区人民政府基本养老保险补助				343,724.58
高甲项目补助				312,500.00
北京市科委科技服务业促进专项支持资金				300,000.00
其他政府补助	818,031.76	2,347,596.73	3,465,505.71	3,027,404.79
合计	6,524,455.07	13,224,094.96	14,334,518.97	14,998,061.60

45. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权	4,082,634.61	8,134,067.30	11,046,232.82	8,901,276.36

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
投资收益				
交易性金融资产在持有期间的投资收益				330,050.00
处置交易性金融资产取得的投资收益				4,105,194.33
其他			216,434.38	
合计	4,082,634.61	8,134,067.30	11,262,667.20	13,336,520.69

46. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
预期信用损失	-4,862,508.11	-1,593,881.50	2,107,583.60	-344,151.76
合计	-4,862,508.11	-1,593,881.50	2,107,583.60	-344,151.76

47. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-355,856.17	-1,468,840.30	-5,586,383.80	-1,320,832.88
固定资产减值损失		-214,568.19	-80,623.73	
合计	-355,856.17	-1,683,408.49	-5,667,007.53	-1,320,832.88

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废利得	237,120.69	12,013.12	26,925.37	25,685.00
与企业日常活动无关的政府补助	165,135.05	4,619,245.00	1,386,750.00	1,289,992.00
拆迁重建递延收益摊销	2,153,691.91	3,961,542.10	3,907,532.95	3,131,417.32
其他	417,079.24	1,325,566.04	1,484,190.90	1,488,745.96
合计	2,973,026.89	9,918,366.26	6,805,399.22	5,935,840.28

(2) 政府补助明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业上市发展补贴		2,200,000.00			京政办发(2018)21号北京市人民政府办公厅关于进一步支持企业上市发展的意见	与收益相关
云南省农业农村厅2021年十大名品奖励金		1,600,000.00			云绿办[2021]19号关于2021年云南省“10大名品”和绿色食品“10强企业”“20佳创新企业”评选结果的通告	与收益相关
收到昆明市西山区农业农村局2020年十大名品奖励金		330,000.00			昆财农[2021]36号昆明市财政局昆明市农业农村局关于下达2020年昆明市10大名品和绿色食品10强企业10佳创新企业奖励资金通知	与收益相关
九龙白茶种植补助款		124,895.00			关于印发2020年新型农业经营主体发展特色农业理想实施方案的通知	与收益相关
梧州市万秀区工业和信息化局2020年复工复产产财政奖补资金		120,000.00	180,000.00		梧州市万秀区工业和信息化局	与收益相关

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
晋安区财政局19年逆势增长优质企业奖励金		100,000.00			晋安区财政局19年逆势增长优质企业奖励金	与收益相关
收到昆明市官渡区农业农村局2019年十大名品奖励金			630,000.00		昆绿发【2020年】1号和昆农请【2020年】35号	与收益相关
安化县茶旅产业发展服务中心2019年度市级黑茶补贴			100,000.00		《益阳市财政局关于下达2019年度“安化黑茶”区域公用品牌建设奖补资金的通知》农指(2019)182号》	与收益相关
安化县发展和改革委员会关于转发下达2019年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金			250,000.00		《安化县发展和改革委员会关于转发下达2019年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金计划的通知》	与资产相关
梧州市万秀区工业和信息化局2018年梧州市工业高质量发展专项资金				553,522.00	《梧州市财政局关于下达2018年第二批梧州市工业高质量发展专项资金的通知(梧财企[2019]12号)》	与收益相关
梧州市茶产业发展服务中心补助款				154,370.00	《关于组织申报2019年梧州市六堡茶产业项目补助的通知》	与收益相关
其他政府补助	165,135.05	144,350.00	226,750.00	582,100.00	—	—
合计	165,135.05	4,619,245.00	1,386,750.00	1,289,992.00		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

49. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	58,702.51	183,072.74	77,204.14	321,473.08
对外捐赠支出		230,835.00	14,000.00	150,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	1,165,179.61	759,296.44	4,050.00	161,641.98
其他	432,281.62	221,888.10	438,785.30	214,881.25
合计	1,656,163.74	1,395,092.28	534,039.44	847,996.31

注:2022年1-6月营业外支出赔偿金、违约金及各种罚款支出主要为下属部分子公司缴纳的税收滞纳金;2021年度营业外支出赔偿金、违约金及各种罚款支出主要为因违反《广告法》规定梧州市市场监督管理局对本集团之子公司梧州中茶茶业有限公司开具行政处罚决定书(梧市监处【2021】420号),罚款金额为300,000.00元,以及下属部分子公司缴纳的税收滞纳金。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当年所得税费用	58,847,520.37	116,137,086.87	92,911,260.81	62,020,262.85
递延所得税费用	8,976,064.56	-5,029,468.03	-10,351,982.79	-858,118.17
其他	262,328.93	2,888,021.55	-667,681.12	206,179.95
合计	68,085,913.86	113,995,640.39	81,891,596.90	61,368,324.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期合并利润总额	268,588,681.74	405,181,666.00	322,265,784.32	227,373,084.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,147,170.44	101,295,416.50	80,566,446.08	56,843,271.11
子公司适用不同税率的影响	-7,247,917.96	-6,374,611.68	-3,991,229.99	-3,013,245.28
调整以前期间所得税的影响	262,328.93	2,888,021.55	-667,681.12	206,179.95
非应税收入的影响	-1,830,790.65	-2,987,866.83	-3,625,920.82	-203,188.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,973.03	9,347,010.57	3,080,010.15	2,005,609.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-940,497.24	-4,082,652.88	-1,626,960.96	-1,122,399.06
本年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	9,378,252.42	13,364,344.50	8,152,325.76	6,625,631.29
其他	7,394.89	545,978.66	4,607.80	26,465.50
所得税费用	68,085,913.86	113,995,640.39	81,891,596.90	61,368,324.63

51. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保证金、押金	10,664,168.19	22,416,086.65	18,847,321.93	27,074,536.22
政府补助	6,609,298.85	15,333,788.97	23,151,829.51	17,303,090.52
云南航空茶项目专项款	1,200,000.00			
代收代付款项	566,061.57	2,352,135.72	1,574,256.34	10,123,103.18
往来款	203,848.32	330,813.45	10,221,784.17	16,544,327.51
利息收入	2,930,327.11	11,731,606.27	9,684,407.99	7,727,925.00
备用金	299,932.79	2,728,279.95	2,228,683.14	1,774,869.14
广西六堡茶研发项目专项款		1,592,000.00		
其他	1,242,834.08	2,005,920.39	1,812,761.17	1,940,608.90
合计	23,716,470.91	58,490,631.40	67,521,044.25	82,488,460.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的当期费用	134,464,273.94	247,569,122.38	172,296,411.74	225,194,450.02
押金、保证金	6,413,399.60	6,859,317.76	9,169,497.39	9,350,060.31
备用金	1,485,608.86	3,559,405.22	3,005,944.72	2,890,787.97
职工安置费	161,205.00	1,296,519.82	1,394,777.90	2,065,599.54
银行手续费	483,087.48	1,090,195.15	1,043,636.41	924,217.84
代收代付款项	959,652.16	910,987.52	233,885.45	7,129,189.74
往来款	52,634.83		15,640,676.95	
合计	144,019,861.87	261,285,547.85	202,784,830.56	247,554,305.42

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工程及设备保证金		110,000.00	2,230,000.00	
合计		110,000.00	2,230,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工程及设备保证金		2,315,000.00		
合计		2,315,000.00		

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
拆迁补偿款	49,593,110.71			
合计	49,593,110.71			

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
新租赁准则下支付的租金	20,721,474.23	53,178,627.54		
租赁保证金		139,506.60		
同一控制下企业合并支付现金			15,970,453.37	
合计	20,721,474.23	53,318,134.14	15,970,453.37	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	200,502,767.88	291,186,025.61	240,374,187.42	166,004,759.82
加: 资产减值损失	355,856.17	1,683,408.49	5,667,007.53	1,320,832.88
信用减值损失	4,862,508.11	1,593,881.50	-2,107,583.60	344,151.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,292,085.06	31,556,877.55	28,637,236.80	25,214,467.92
使用权资产折旧	26,386,922.03	45,204,198.45		
无形资产摊销	2,252,221.03	4,026,741.56	3,968,266.73	3,617,703.17
长期待摊费用摊销	3,883,606.77	6,539,561.73	6,359,711.77	6,434,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-86,493.18	-73,312.70	4,478.07	-51,115.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-178,418.18	171,059.62	50,278.77	295,788.08
财务费用(收益以“-”填列)	1,586,997.69	7,304,356.44	9,097,848.78	2,168,088.73
投资损失(收益以“-”填列)	-4,082,634.61	-8,134,067.30	-11,262,667.20	-13,336,520.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	9,096,611.77	-4,529,918.53	-10,051,893.96	-1,169,593.26
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-120,547.21	-499,549.50	-300,088.82	311,475.09
存货的减少(增加以“-”填列)	-115,657,458.65	-449,646,971.09	-116,099,821.2	-238,455,105.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-63,553,669.38	2,844,395.30	618,102.11	46,679,188.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-198,063,827.93	221,071,089.74	347,203,113.86	93,495,061.59
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-116,523,472.63	150,297,776.87	502,148,177.06	92,873,583.32

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	604,973,281.04	653,432,381.66	688,175,750.39	488,583,071.25
减: 现金的年初余额	653,432,381.66	688,175,750.39	488,583,071.25	447,622,673.01
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-48,459,100.62	-34,743,368.73	199,592,679.14	40,960,398.24

(3) 2020年度支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	92,437,333.37
其中: 广西梧州茶叶进出口有限公司	10,640,219.28
中茶科技(北京)有限公司	5,330,234.09
杭州龙冠实业有限公司	76,466,880.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-38,323,654.58
其中: 广西梧州茶叶进出口有限公司	
中茶科技(北京)有限公司	
杭州龙冠实业有限公司	-38,323,654.58
取得子公司支付的现金净额	54,113,678.79

注: 同一控制下企业合并取得广西梧州茶叶进出口有限公司、中茶科技(北京)有限公司支付的现金报表科目列示于支付的其他与筹资活动有关的现金。

2019年度支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	19,370,463.00
其中: 中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	19,370,463.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-1,349.66
其中: 中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	-1,349.66
取得子公司支付的现金净额	19,369,113.34

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
现金	604,973,281.04	653,432,381.66	688,175,750.39	488,583,071.25
其中: 库存现金	6,420.00		4,060.11	
可随时用于支付的 银行存款	603,218,488.77	651,773,818.25	687,814,800.41	488,583,071.25
可随时用于支付的 其他货币资金	1,748,372.27	1,658,563.41	356,889.87	
现金等价物				
其中: 三个月内到期的 债券投资				
年末现金和现金等价物 余额	604,973,281.04	653,432,381.66	688,175,750.39	488,583,071.25
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				

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年6月30日外币 余额	折算汇率	2022年6月30日折 算人民币余额
货币资金			17,748,629.38
其中: 美元	2,449,342.99	6.7114	16,438,520.54
港元	1,531,950.61	0.8552	1,310,108.84
应收账款			22,078,560.35
其中: 美元	3,249,674.16	6.7114	21,809,863.16
港币	314,195.90	0.8552	268,697.19
应付款项			1,062,388.65
其中: 美元	158,296.13	6.7114	1,062,388.65

(续表)

项目	2021年12月31日外 币余额	折算汇率	2021年12月31日折 算人民币余额
货币资金			16,997,942.96
其中: 美元	2,130,677.94	6.3757	13,584,563.34
港元	4,174,877.22	0.8176	3,413,379.62
应收账款			26,205,575.34
其中: 美元	3,800,255.87	6.3757	24,229,291.35
港币	820,553.30	0.8176	670,884.38
欧元	169,836.80	7.6862	1,305,399.61
应付账款			831,708.41

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
其中：美元	130,449.74	6.3757	831,708.41

(续表)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			2,259,082.33
其中：美元	346,224.82	6.5249	2,259,082.33
应收账款			20,096,842.79
其中：美元	3,004,383.28	6.5249	19,603,300.49
港币	586,405.47	0.8416	493,542.30
应付账款			177,314.16
其中：美元	27,175.00	6.5249	177,314.16

(续表)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			3,510,912.32
其中：美元	469,921.70	6.9762	3,278,267.76
港币	259,711.72	0.8958	232,644.56
应收账款			25,720,253.04
其中：美元	3,515,621.14	6.9762	24,525,676.20
欧元	66,285.20	7.8155	518,051.98
港币	755,235.50	0.8958	676,524.86
应付账款			171,813.23
其中：美元	24,068.33	6.9762	167,905.48
欧元	500.00	7.8155	3,907.75

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
九龍大白标准化核心示范园项目补助资金	1,500,000.00				递延收益
稳岗补助	848,602.75	1,475,362.42	1,711,006.03	339,319.32	其他收益
厦门市思明区市政园林局厦门市农业产业化龙头企业发展项目扶持资金	600,000.00				其他收益
梧州市万秀区农业农村局六堡茶产业化联合体项目补助	555,000.00				其他收益

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
梧州市万秀区工业和信息化局2022年制造业单项冠军奖励资金	500,000.00				其他收益
2021企业创新发展奖励	387,250.00				其他收益
长沙科技局猴王茉莉花茶技术研发补助资金	250,000.00				其他收益
个税返还	231,177.20	250,762.04		302,207.64	其他收益
出口信保补贴	212,434.57	282,255.95	571,524.12	577,836.37	其他收益
收到益阳市2021年产业发展专项资金	200,000.00				其他收益
厦门市市场监督管理局标准化工作专项资金	162,500.00				其他收益
梧州市商务局2021年中央外经贸资金补助	130,300.00				其他收益
厦门市商务局老字号企业一次性奖励	100,000.00				其他收益
收到昆明市西山区商投局拨付2021年稳增长补助资金	100,000.00				其他收益
上市补贴		2,200,000.00			营业外收入
云南省农业农村厅2021年十大名品奖励金		1,600,000.00			营业外收入
厦门市思明区市政园林局2020农业产业化龙头企业补助金		900,000.00			其他收益
长沙市2020年长沙市外贸发展专项资金		538,000.00			其他收益
国库湘西地区开发产业发展专项款		500,000.00	1,000,000.00		其他收益
商务局电商扶持资金补助		500,000.00			其他收益
小巨人企业研发费用第二批补助资金		483,700.00			其他收益
2020年茶叶提质增效项目扶持资金		440,000.00	660,000.00		递延收益
西湖龙井茶园物联网建设		400,000.00	400,000.00		递延收益
昆明市西山区农业农村局2020年十大名品奖励金		330,000.00			营业外收入
昆明市科学技术局拨付高新技术企业认定补助经费		300,000.00			其他收益
乡村振兴产业发展资金		294,800.00			其他收益

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
2020年度区制造业高质量发展奖补		228,700.00			其他收益
凤庆县工信局2020年新增规模以上工业企业扶持资金		200,000.00			其他收益
文昌政府杭州乡村振兴产业发展指导性任务项目补助		200,000.00			递延收益
2020年税收贡献奖		178,000.00			其他收益
外贸发展专项资金		160,000.00			其他收益
2020年企业上市、科技创新、入规奖励资金		150,000.00			其他收益
小茉莉联合研发农大项目款		150,000.00			其他收益
2021年西湖龙井茶年轻人炒制技艺集训补贴		144,000.00			其他收益
2020年年度税收增量奖补资金		139,700.00			其他收益
科技和信息化局2020年工业企业技术改造项目奖补		130,000.00			其他收益
九龙白茶种植补助款		124,895.00			营业外收入
望城经济开发区奖励资金		100,000.00			其他收益
2020年益阳市黑茶产业发展奖补资金		100,000.00			其他收益
2020年安化黑茶控糖技术研发及示范推广项目资金		100,000.00			其他收益
2020年科技创新奖		100,000.00			其他收益
建瓯中茶拆迁补偿			2,659,600.00		递延收益
2020年度湖南省现代服务业发展专项资金			1,200,000.00		递延收益
厦门市科学技术局重大科技计划项目首批资助经费			1,158,000.00		专项应付款
国库湘西地区开发产业发展专项			1,000,000.00		递延收益
第五批制造强省专项资金			1,000,000.00		其他收益
2020年湖南省第五批制造强省专项资金			1,000,000.00		递延收益
2019长沙智能制造项目资金			706,800.00		其他收益
区级总部企业经营贡献奖励及扶持资金			655,405.00		其他收益
收厦门市思明区市政园林局2020农业产业化龙头企业补助金			600,000.00		其他收益

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
厂房建设补助			500,000.00		递延收益
广西壮族自治区科学技术厅 2020年广西壮族自治区新认定 企业技术中心补贴款			500,000.00		其他收益
望城区2019制造业高质量发展 奖补资金			370,200.00		其他收益
收到昆明市官渡区农业农村 局2019年十大名品奖励金			330,000.00		营业外收入
产业化补助款			317,000.00		其他收益
望城国率工业信息.2019智能 制造奖金			290,000.00		其他收益
改扩建项目专项资金			250,000.00		营业外收入
复工复产贷款贴息			237,000.00		其他收益
梧州市商务局中央外经贸发 展专项资金			225,000.00		其他收益
市思明区科技和信息化局 2019年度工业企业增产奖			223,510.50		其他收益
安化茶旅产业服务中心旅游 厕所项目资金			200,000.00		递延收益
望城经济开发区扶持资金				3,433,900.00	其他收益
可追溯系统项目				3,052,086.96	递延收益
收思明区商务局农业产业化 龙头企业品牌宣传与建设扶 持金				1,060,000.00	其他收益
望城经开区管理委员会厂房 房租补贴				1,036,500.00	其他收益
智能化技术补贴资金				957,700.00	其他收益
高铁广告费用奖金补贴				900,000.00	其他收益
望城经开区管理委员会税收 留成部份等额产业扶持资金				613,600.00	其他收益
昆明市科学技术局普洱熟茶 现代化研究项目经费				560,000.00	递延收益
梧州市万秀区工业和信息化 局2018年梧州市工业高质量 发展专项资金				553,522.00	营业外收入
发酵茶/微生物动态变化补助 资金				528,200.00	其他收益
高甲项目				500,000.00	递延收益
梧州市万秀区人民政府基本 养老保险补助				343,724.58	其他收益

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
名牌农产品宣传补助				500,000.00	递延收益、其他收益
北京市科委科技服务业促进专项支持资金				300,000.00	其他收益
2019年长沙市智能制造技术改造奖补资金			1,954,500.00		递延收益
大湘西地区茶叶公共品牌建设和茶旅融合发展示范专项资金				2,000,000.00	递延收益
其他政府补助	656,092.11	2,850,393.73	3,432,283.86	3,359,147.43	其他收益、营业外收入、递延收益
合计	6,433,356.63	15,550,569.14	23,151,829.51	20,917,744.30	

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 2020年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2020年未被购买方的收入	购买日至2020年未被购买方的净利润
杭州龙冠实业有限公司	2020年11月3日	76,466,880.00	60.00	非同一控制下企业合并	2020年11月3日	被合并方的资产和生产经营决策的控制权转移给本公司	2,304,318.37	239,758.70

2019年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2019年未被购买方的收入	购买日至2019年未被购买方的净利润
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	2019年3月13日	19,370,463.00	51.00	非同一控制下企业合并	2019年3月13日	被合并方的资产和生产经营决策的控制权转移给本公司	32,678,003.40	1,869,469.29

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	2020年度	2019年度
现金	76,466,880.00	19,370,463.00
非现金资产的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	76,466,880.00	19,370,463.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	30,659,953.87	19,170,182.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	45,806,926.13	
其他*1		200,280.95

注1:2019年非同一控制下企业合并取得中茶六山(凤庆)茶叶有限公司,合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额差异较小,合并层面直接计入当期损益。

(3) 2020年度被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州龙冠实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	38,323,654.58	38,323,654.58
应收账款	5,420,461.99	5,420,461.99
其他应收账	337,567.65	337,567.65
预付账款	211,510.44	211,510.44
存货	7,506,967.74	4,098,781.98
其他流动资产	193,847.18	193,847.18
固定资产	4,978,259.14	4,122,410.55
在建工程	53,699.12	53,699.12
无形资产	276,362.47	276,362.47
长期待摊费用	2,018,249.18	2,018,249.18
递延所得税资产	1,196,132.91	1,196,132.91
负债:		
应付账款	3,309,545.10	3,309,545.10
预收账款	196,447.48	196,447.48
应付职工薪酬	889,556.12	889,556.12
应交税费	84,089.38	84,089.38
其他应付款	2,846,549.35	2,846,549.35
其他流动负债	24,593.26	24,593.26
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	1,066,008.59	
净资产	51,099,923.13	47,901,897.36
减:少数股东权益	20,439,969.25	19,160,758.94
取得的净资产	30,659,953.88	28,741,138.42

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：可辨认资产、负债的公允价值参照评估价值确定。

2019年度被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,349.66	1,349.66
预付款项	22,250.00	22,250.00
固定资产	18,328,960.11	18,328,960.11
在建工程	264,757.77	264,757.77
无形资产	18,905,072.92	18,905,072.92
负债：		
其他应付款	79,768.24	79,768.24
净资产	37,588,592.26	37,588,592.26
减：少数股东权益	18,418,410.21	18,418,410.21
取得的净资产	19,170,182.05	19,170,182.05

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 2020年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	2019年度被合并方的收入	2019年度被合并方的净利润
广西梧州茶叶进出口有限公司	100.00	合并前后均受同一控制方控制	2020年5月31日	被合并方的资产和生产经营决策的控制权转移给本集团	380,952.38	2,630,649.38	761,904.76	652,878.42
中茶科技(北京)有限公司	83.87	合并前后均受同一控制方控制	2020年6月10日	被合并方的资产和生产经营决策的控制权转移给本公司	5,561,836.77	-212,257.10	8,595,871.07	-406,810.24

(2) 合并成本

项目	广西梧州茶叶进出口有限公司	中茶科技(北京)有限公司
现金	10,640,219.28	5,330,234.09
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的账面价值		
或有对价		
合并成本合计	10,640,219.28	5,330,234.09

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广西梧州茶叶进出口有限公司		中茶科技(北京)有限公司	
	合并日	2019年末	合并日	2019年末
资产:	6,233,738.64	3,589,722.58	8,679,262.61	9,211,780.28
货币资金	4,711,443.66	140,975.69	4,485,846.85	5,452,733.37
应收款项	8,035.14	1,020,133.38	2,104,079.54	1,621,325.86
存货			57,545.62	
固定资产	452,128.84	497,749.09	1,996,953.62	2,096,184.67
无形资产	1,062,131.00	1,071,162.75		
递延所得税资产		859,701.67		
长期待摊费用			34,836.98	41,536.38
负债:	15,638.68	48,705.14	3,154,954.62	3,432,454.34
应付款项	15,638.68	48,705.14	848,624.07	992,141.28
预收款项			2,306,330.55	2,440,313.06
净资产	6,218,099.96	3,541,017.44	5,524,307.99	5,779,325.94
减:少数股东权益			891,070.88	932,205.27
取得的净资产	6,218,099.96	3,541,017.44	4,633,237.11	4,847,120.67

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司名称	设立时间	注册资本	持股比例	备注
中茶网络科技(北京)有限公司	2019年3月12日	1,000万元	40.00%	注1
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	2019年11月11日	3,900万元	51.00%	注2
中茶普洱茶有限公司	2020年9月15日	1,800万元	100.00%	注3
中茶(广东潮州)茶叶有限公司	2020年10月13日	2,000万元	40.00%	注4
中茶爱施德(北京)茶业有限公司	2021年10月20日	2,000万元	40.00%	注5
中茶紫阳茶叶有限公司	2022年1月10日	2,000万元	40.00%	注6

注1、根据中粮集团有限公司文件中粮总字(2019)47号文《关于中国茶叶新设中茶电商业务合资公司项目的批复》，于2019年3月12日本公司、歌德盈香股份有限公司、九甄选电子商务(北京)有限公司以现金出资设立中茶网络科技有限公司,注册资本1,000万元,本公司对中茶网络科技有限公司持股比例为40%。

注2、根据中粮集团有限公司文件中粮总字(2019)128号《关于中国茶叶2019年投资计划的批复》，于2019年11月11日本公司、谢裕大茶叶股份有限公司以现金出资设立中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司,注册资本3,900万元,本公司对中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司持股比例为51%。

注3、根据2020年9月10日(2020)第14-1期《中国茶叶股份有限公司总经理办公会决议》，会议审议并同意中茶(普洱)茶叶有限公司设立方案,于2020年9月15

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日本公司设立中茶普洱茶有限公司,公司注册资本1,800.00万元,本公司之子公司云南中茶茶业有限公司对中茶普洱茶有限公司持股比例为100%。

注4、根据2020年5月27日(2020)第7-2期《中国茶叶股份有限公司总经理办公会决议》,会议审议并同意新设中茶广东凤凰单丛合资公司设立方案,于2020年10月13日本公司、广州链茶茶业有限公司、潮州市紫莲生态农业有限公司以现金出资设立中茶(广东潮州)茶叶有限公司,公司注册资本2,000.00万元,本公司对中茶(广东潮州)茶叶有限公司持股比例为40%。

注5、根据2021年6月1日(2021)第13-1期《中国茶叶股份有限公司总经理办公会决议》,会议审议并同意本公司与深圳市爱施德股份有限公司及深圳市爱茶科技有限公司(注册中,后实际名称为深圳市爱茶科技有限合伙企业(有限合伙))在深圳市设立合资公司,于2021年9月3日本公司、深圳市爱施德股份有限公司、深圳市爱茶科技有限合伙企业(有限合伙)以现金出资设立中茶爱施德(北京)茶业有限公司,公司注册资本2,000.00万元,本公司对中茶爱施德(北京)茶业有限公司持股比例为40%。

注6、根据2021年11月26日(2021)第30-3期《中国茶叶股份有限公司总经理办公会决议》,会议审议并同意本公司与紫阳县扶贫开发投资有限责任公司及建信信托有限责任公司在紫阳县设立合资公司,于2022年1月10日本公司、紫阳县扶贫开发投资有限责任公司、建信信托有限责任公司以现金出资设立中茶紫阳茶叶有限公司,公司注册资本2,000.00万元,本公司对中茶紫阳茶叶有限公司持股比例为40%。

(2) 注销子公司

本公司之子公司梧州窖藏六堡茶有限公司于2019年3月20日已办理完成工商注销手续,自2019年3月20日起不再纳入本公司合并报表范围。

本公司之子公司广西梧州茶叶进出口有限公司于2020年9月14日已办理完成工商注销手续,自2020年9月14日起不再纳入本公司合并报表范围。

本公司之子公司安徽中茶茶业有限公司于2022年6月30日已办理完成工商注销手续,自2022年7月1日起不再纳入本公司合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建茶叶进出口有限责任公司	福建省福州市	福建省福州市	茶叶加工和销售	100.00		同一控制下的企业合并

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门茶叶进出口有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	茶叶加工和销售	100.00		同一控制下的企业合并
泉州中粮茶业有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	茶叶加工和销售		100.00	非同一控制下的企业合并
云南中茶茶业有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	国内、国际市场茶叶销售	100.00		投资设立
湖南中茶茶业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	国内、国际市场茶叶销售	100.00		同一控制下的企业合并
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	湖南省安化县	湖南省安化县	茶叶生产加工		100.00	同一控制下的企业合并
广西中茶茶业有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	国内、国际市场茶叶销售	100.00		投资设立
福建建瓯中茶茶业有限公司	福建省南平市	福建省南平市	茶叶加工和销售		100.00	同一控制下的企业合并
福建松溪瑞茗茶业有限公司	福建省南平市	福建省南平市	茶叶加工和销售		100.00	同一控制下的企业合并
建瓯市鹭苑茶业有限公司	福建省南平市	福建省南平市	茶叶加工和销售		100.00	投资设立
汕头中茶贸易有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	国内市场茶叶销售		100.00	投资设立
梧州中茶茶业有限公司	广西省梧州市	广西省梧州市	国内、国际市场茶叶销售		100.00	投资设立
安徽中茶茶叶有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	茶叶、茶具销售	100.00		投资设立
中茶生活(北京)茶业有限公司	北京市	北京市	茶叶销售	100.00		同一控制下的企业合并
中茶融通(北京)茶业有限公司	北京市	北京市	茶叶销售	100.00		投资设立
河北雄安中茶茶业有限公司	河北省保定市	河北省保定市	茶叶销售	100.00		投资设立
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	云南省凤庆县	云南省凤庆县	茶叶加工和销售	51.00		非同一控制下的企业合并
中茶网络科技(北京)有限公司	北京市	北京市	茶叶销售	40.00		投资设立
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市	茶叶加工和销售	51.00		投资设立
中茶科技(北京)有限公司	北京市	北京市	技术服务	83.87		同一控制下的企业合并
杭州龙冠实业有限公司	杭州市	杭州市	茶叶加工和销售	60.00		非同一控制下的企业合并
淳安千岛湖龙冠茶业有限公司	杭州市	杭州市	茶叶加工和销售		60.00	非同一控制下的企业合并

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州碗钉实业有限公司	杭州市	杭州市	茶叶加工和销售		60.00	非同一控制下的企业合并
杭州龙冠茶业有限公司	杭州市	杭州市	茶叶加工和销售		60.00	非同一控制下的企业合并
中茶(广东潮州)茶叶有限公司	广东省	广东省	茶叶销售	40.00		投资设立
中茶普洱茶业有限公司	云南省	云南省	茶叶加工和销售		100.00	投资设立
中茶爱施德(北京)茶业有限公司	北京市	北京市	茶叶销售	40.00		投资设立
中茶紫阳茶叶有限公司	紫阳县	紫阳县	茶叶加工和销售	40.00		投资设立

注1: 本公司对子公司中茶网络科技(北京)有限公司(以下简称中茶网络)持股比例为40%, 中茶网络公司章程中规定: 董事会成员5名, 其中本公司委派3名, 对董事会所议事项由全体董事人数二分之一以上董事表决通过, 本公司直接控制其经营和财务政策。

注2: 本公司对子公司中茶(广东潮州)茶叶有限公司(以下简称中茶潮州)持股比例为40%, 中茶潮州公司章程中规定: 董事会成员5名, 其中本公司委派3名, 对董事会所议事项由全体董事人数二分之一以上董事表决通过, 本公司直接控制其经营和财务政策。

注3: 本公司子公司中茶爱施德(北京)茶业有限公司(以下简称中茶爱施德)持股比例为40%, 中茶爱施德公司章程中规定: 董事会成员5名, 其中本公司委派3名, 对董事会所议事项由全体董事人数二分之一以上董事表决通过, 本公司直接控制其经营和财务政策。

注4: 本公司子公司中茶紫阳茶叶有限公司(以下简称中茶紫阳)持股比例为40%, 中茶紫阳公司章程中规定: 董事会成员5名, 其中本公司委派3名, 对董事会所议事项由三名(含)以上董事同意后通过, 本公司直接控制其经营和财务政策。

注5: 本公司子公司安徽中茶茶叶有限公司于2022年6月30日已办理完成工商注销手续。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2022年1-6月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2022年6月30日少数股东权益余额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	49.00%	21,007.37		17,769,917.70
中茶网络科技(北京)有限公司	60.00%	2,084,998.40		15,168,754.98

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	2022年1-6月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2022年6月30日少数股东权益余额
杭州龙冠实业有限公司	40.00%	4,247,644.42	2,144,880.00	22,771,803.02

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2021年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021年12月31日少数股东权益余额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	49.00%	529,509.08		17,748,910.33
中茶网络科技(北京)有限公司	60.00%	4,430,493.96		13,083,756.58
杭州龙冠实业有限公司	40.00%	3,096,206.74	2,713,440.00	20,669,038.60

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2020年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	49.00%	-2,115,048.91		17,219,401.25
中茶网络科技(北京)有限公司	60.00%	3,637,771.09		8,653,262.62
杭州龙冠实业有限公司	40.00%	-153,697.39		20,286,271.86

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2019年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年末少数股东权益余额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	49.00%	916,039.95		19,334,450.16
中茶网络科技(北京)有限公司	60.00%	-984,508.47		5,015,491.53

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	35,372,702.28	34,342,445.66	69,715,147.94	33,308,977.39	141,032.38	33,450,009.77
中茶网络科技(北京)有限公司	83,892,969.56	5,590,324.66	89,483,294.22	60,638,914.29	3,563,121.63	64,202,035.92
杭州龙冠实业有限公司	76,110,925.34	11,453,982.96	87,564,908.30	28,589,321.14	2,311,460.70	30,900,781.84

(续表)

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	14,192,676.85	42,872.19	42,872.19	4,724,891.53
中茶网络科技(北京)有限公司	140,278,406.62	3,474,997.34	3,474,997.34	5,458,017.77
杭州龙冠实业有限公司	61,658,261.00	10,732,062.66	10,732,062.66	10,563,477.84

(续表)

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	18,039,398.69	34,189,845.09	52,229,243.78	16,006,977.80		16,006,977.80
中茶网络科技(北京)有限公司	88,582,167.70	5,788,202.54	94,370,370.24	68,670,641.25	3,893,468.03	72,564,109.28
杭州龙冠实业有限公司	49,527,602.34	10,194,198.70	59,721,801.04	7,034,817.36	1,392,719.88	8,427,537.24

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	2021年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	27,864,935.52	1,080,630.77	1,080,630.77
中茶网络科技(北京)有限公司	217,027,015.51	7,384,156.60	7,384,156.60
杭州龙冠实业有限公司	70,697,986.20	9,936,207.74	9,936,207.74
			经营活动现金流量
			2,468,744.08
			-22,904,836.41
			14,216,063.93

(续表)

子公司名称	2020年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	11,268,144.20	34,746,044.68	46,014,188.88	10,872,553.67	
中茶网络科技(北京)有限公司	81,921,343.68	602,811.28	82,524,154.96	68,102,050.60	
杭州龙冠实业有限公司	44,629,440.41	7,538,009.90	52,167,450.31	2,625,794.25	1,400,000.00
					负债合计
					10,872,553.67
					68,102,050.60
					4,025,794.25

(续表)

子公司名称	2020年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	19,852,803.99	-4,316,426.34	-4,316,426.34
中茶网络科技(北京)有限公司	123,217,692.33	6,062,951.81	6,062,951.81
杭州龙冠实业有限公司	2,304,318.37	-384,243.47	-384,243.47
			经营活动现金流量
			3,074,390.89
			30,565,249.00
			-1,755,802.07

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	19,413,733.94	36,397,011.62	55,810,745.56	16,352,684.01		16,352,684.01
中茶网络科技(北京)有限公司	48,825,501.32	368,575.08	49,194,076.40	40,834,923.85		40,834,923.85

(续表)

子公司名称	2019年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	32,678,003.40	1,869,469.29	1,869,469.29
中茶网络科技(北京)有限公司	50,483,986.77	-1,640,847.45	-1,640,847.45

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建新乌龙饮料有限公司	福建省福州市	福建省福州市	饮料生产、销售		25.50	权益法核算
厦门华日食品有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	含茶制品生产、销售	10.00	17.00	权益法核算
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	天津市	天津市	私募基金管理服务	45.00		权益法核算

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日/2022年1-6月			2021年12月31日/2021年度		
	中粮茶产业基金管 理(天津)有限公司	厦门华日食品有限 公司	福建新乌龙饮料有 限公司	中粮茶产业基金管 理(天津)有限公司	厦门华日食品有限 公司	福建新乌龙饮料有 限公司
流动资产	9,368,826.97	12,752,379.01	185,770,579.50	9,490,803.28	12,100,946.00	165,294,627.92
非流动资产	6,649.18	3,094,914.56	23,273,793.58	7,900.00	5,698,168.00	24,757,543.20
资产合计	9,375,476.15	15,847,293.57	209,044,373.08	9,498,703.28	17,799,114.00	190,052,171.12
流动负债	2,102,332.04	1,314,565.14	40,581,399.89	1,649,910.33	2,135,514.00	37,625,637.32
非流动负债					2,065,628.00	
负债合计	2,102,332.04	1,314,565.14	40,581,399.89	1,649,910.33	4,201,142.00	37,625,637.32
净资产	7,273,144.11	14,532,728.43	168,462,973.19	7,848,792.95	13,597,972.00	152,426,533.80
按持股比例计算的净 资产份额	3,272,914.85	4,074,463.90	42,958,058.16	3,531,956.83	3,822,079.53	38,868,765.94
调整事项						
对联营企业权益投资 的账面价值	3,272,914.85	4,074,463.90	42,958,058.16	3,531,956.83	3,822,079.53	38,868,765.94
存在公开报价的权益 投资的公允价值						
营业收入		9,667,577.44	61,598,541.37	106,701.65	5,348,830.00	157,028,487.49
财务费用	-310.78	-187,381.05	-2,568,361.73		197,826.00	-1,585,900.26
所得税费用		311,585.66	5,348,975.03		-1,249,778.00	14,397,076.88
净利润	-575,648.84	934,756.93	16,046,925.07	-2,059,353.61	-3,258,995.00	43,191,230.55
其他综合收益						
综合收益总额	-575,648.84	934,756.93	16,046,925.07	-2,059,353.61	-3,258,995.00	43,191,230.55

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日/2022年1-6月		2021年12月31日/2021年度	
	中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	厦门华日食品有限公司	福建新乌龙饮料有限公司	中粮茶产业基金管理(天津)有限公司
本期收到的来自联营企业的股利				福建新乌龙饮料有限公司 7,935,700.77
(续表)				
项目	2020年12月31日/2020年度		2019年12月31日/2019年度	
	中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	福建新乌龙饮料有限公司	厦门华日食品有限公司	福建新乌龙饮料有限公司
流动资产	9,882,810.35	158,051,637.51	16,164,697.60	130,201,403.54
非流动资产		28,427,162.50	2,185,187.66	31,935,336.19
资产合计	9,882,810.35	186,478,800.01	18,349,885.26	162,136,739.73
流动负债	5,281.60	41,860,997.96	1,806,998.34	31,833,367.23
非流动负债				
负债合计	5,281.60	41,860,997.96	1,806,998.34	31,833,367.23
净资产	9,877,528.75	144,617,802.05	16,542,886.92	130,303,372.50
按持股比例计算的净资产份额	4,444,887.94	36,877,539.52	4,617,206.71	33,227,359.99
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	4,444,887.94	36,877,539.52	4,617,206.71	33,227,359.99
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,201.65	167,171,173.55	14,122,072.00	165,666,847.89

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日/2020年度		2019年12月31日/2019年度	
	中粮茶产业基金管理 (天津)有限公司	厦门华日食品有限公司	福建新乌龙饮料有限公司	厦门华日食品有限公司
财务费用		242,897.00	-727,436.66	-276,444.93
所得税费用		162,098.00	15,723,509.09	100,081.00
净利润	-122,471.25	314,080.00	47,170,527.26	259,969.79
其他综合收益				
综合收益总额	-122,471.25	314,080.00	47,170,527.26	259,969.79
本期收到的来自联营企业的股利			7,366,363.75	
				34,631,704.01
				11,246,773.24

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港元、欧元有关,除本集团境外全资子公司及集团总部的部分采购以外币结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止2022年6月30日,除本附注“六、53. 外币货币性项目”所述资产及负债的美元、港元、欧元等余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港元、欧元等外币计价的资产和负债余额产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2022年6月30日,本集团带息债务为5,000.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

于2022年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,主要包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2022年6月30日,本集团尚未使用的银行借款额度为27,000.00万元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币27,000.00万元。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国土产畜产进出口有限责任公司	北京市	进出口贸易	63,757.10	40.00	55.00
中粮集团有限公司	北京市	粮油食品加工及贸易	1,191,992.90		

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
中国土产畜产进出口有限责任公司	637,571,000.00			637,571,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

控股股东	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
中国土产畜产进出口有限责任公司	637,571,000.00			637,571,000.00

(续表)

控股股东	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
中国土产畜产进出口有限责任公司	637,571,000.00			637,571,000.00

(续表)

控股股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
中国土产畜产进出口有限责任公司	637,571,000.00			637,571,000.00

(续表)

控股股东	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
中国土产畜产进出口有限责任公司	637,571,000.00			637,571,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额				持股比例(%)			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中国土产畜产进出口有限责任公司	275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00	40	40	40	40

注: 本公司控股股东中国土产畜产进出口有限责任公司对本公司的持股比例与表决权比例不一致的原因系本公司控股股东与股东共青茶缘1号、共青茶缘2号、共青茶缘3号、共青茶缘4号共同签署一致行动承诺书, 承诺期内在本公司董事会中与中土畜公司采取一致行动。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门华日食品有限公司	联营企业
福建新乌龙饮料有限公司	联营企业
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	与本公司同受控股股东控制
云南茶厂	与本公司同受控股股东控制
上海中土畜浦东进出口有限公司	与本公司同受控股股东控制
三利广告展览有限公司	与本公司同受控股股东控制
中粮德信行健康产业有限公司	与本公司同受控股股东控制
中国土产畜产广西茶叶进出口公司	与本公司同受控股股东控制
中土畜资产经营管理有限公司	与本公司同受控股股东控制
广西茶叶进出口公司南宁茶厂	与本公司同受控股股东控制
中国土产畜产湖南茶叶进出口公司	与本公司同受控股股东控制
中国茶叶(香港)有限公司	与本公司同受控股股东控制
中粮时怡健康食品有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮健源食品科技(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮山萃天然食品(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮生物科技(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
昌黎县华夏庄园旅游有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮(东莞)粮油工业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
广州番禺美特包装有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮信息科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中英人寿保险有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北京中粮广场发展有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮国际(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮丰通(北京)食品有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮海优(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
西单大悦城有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮营养健康研究院有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮名庄荟国际酒业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北京中粮龙泉山庄有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	与本公司同受最终控制方控制
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮米业(吉林)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮米业(五常)有限公司	与本公司同受最终控制方控制

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中粮米业(仙桃)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮米业(宁夏)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮米业(大连)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
酒鬼酒供销有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	与本公司同受最终控制方控制
南宁中粮制罐有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮海嘉(厦门)面业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮生化(泰国)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮生物科技股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
杭州中粮制罐有限公司	与本公司同受最终控制方控制
大悦城(三亚)投资有限公司	与本公司同受最终控制方控制
三亚嘉悦开发建设有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中怡保险经纪有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
酒鬼酒股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮包装投资有限公司	与本公司同受最终控制方控制
马鞍山中粮生物化学有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮可口可乐饮料(陕西)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
上海粮汇贸易有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国长城葡萄酒有限公司	与本公司同受最终控制方控制
厦门海嘉面粉有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮贸易有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中可企业管理(天津)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
吉林中粮生化能源销售有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮饲料有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮麦芽(江阴)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮可口可乐饮料(山东)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
广州中粮制桶有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮食品(山东)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮可口可乐饮料(济南)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
无锡华鹏瓶盖有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮绍兴酒有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮肉食投资有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中粮肉食(北京)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中宏生物工程有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
广西蒙牛乳业销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
成都中金澍茂置业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
成都美食嘉年华文化发展有限公司	最终控制方的联营企业下属公司

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
湖南蒙牛乳业销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
成都兴洲数字电视传播有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
眉山加悦置业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮信托有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮鲜到家供应链管理有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛(海南)科技有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮时怡健康食品有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
成都天府辰悦置业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮京华贸易(北京)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(焦作)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(马鞍山)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮地产发展(深圳)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
保定蒙牛饮料有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮名庄荟国际商业连锁(北京)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
健服企业管理(北京)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(唐山)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业泰安有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛圣牧高科奶业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛特仑苏(银川)乳业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(太原)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(磴口巴彦高勒)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛高新乳业(和林格尔)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳制品武汉有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(宝鸡)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(金华)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(沈阳)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(滦南)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
国贸食品科学研究院有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(齐齐哈尔)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(衡水)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业宿迁有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛乳业科尔沁有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(尚志)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(察北)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛特仑苏(张家口)乳业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(乌兰浩特)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳制品(眉山)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
成都蜀山投资有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(曲靖)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳业(北京)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
成都怡悦置业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
成都兴州数字电视传播有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛乳制品清远有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
天津中粮制桶有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛高科乳制品(北京)有限责任公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮包装(成都)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
重庆滋采粮油有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
上海鲜语牧场乳业销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
现代牧业(蚌埠)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮利金(天津)粮油股份有限公司静海分公司	最终控制方的联营企业下属公司
合肥蒙牛现代牧业乳制品有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
爱氏晨曦乳制品进出口有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
甘肃中粮可口可乐饮料有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮可口可乐饮料(重庆)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮长城葡萄酒(蓬莱)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮酒业(怀来)销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
中粮饲料(银川)有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
呼和浩特市蒙牛圣牧高科乳品有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
蒙牛塞北乳业有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
浙江蒙牛乳业销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
广东蒙牛乳业销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
内蒙古蒙牛圣牧高科乳品有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
四川蒙牛乳业销售有限公司	最终控制方的联营企业下属公司
云南六大茶山茶业股份有限公司	其他关联方
中国农业科学院茶叶研究所	其他关联方
谢裕大茶叶股份有限公司	其他关联方
广州链茶茶业有限公司	其他关联方
北京歌德盈香贸易有限公司	其他关联方
潮州市紫莲生态农业有限公司	其他关联方
八马茶业股份有限公司	其他关联方
西藏歌德盈香电子商务有限公司	其他关联方
歌德盈香股份有限公司	其他关联方
深圳市爱施德股份有限公司	其他关联方

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
云南六大茶山茶业股份有限公司	采购商品	12,410,775.23	14,638,479.30	2,300.88	6,717,467.70
中国农业科学院茶叶研究所	采购商品	5,834,033.32	4,405,579.05	611,386.00	
广州番禺美特包装有限公司	采购商品	3,905,102.41	4,948,306.76	2,897,010.82	794,007.62
中粮信息科技有限公司	接受劳务	2,197,749.76	4,866,454.25	4,496,805.72	4,815,894.34
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	接受劳务	1,219,406.25	2,325,811.69	1,534,093.78	1,843,899.47
中粮时台健康食品有限公司	采购商品	1,213,597.87	2,271,424.80		
中英人寿保险有限公司	接受劳务	1,096,253.05	1,347,697.91	1,050,209.11	910,740.43
中国土产畜产进出口有限责任公司	接受劳务	766,579.79	683,088.85	587,409.38	1,559,641.33
中国农业科学院茶叶研究所	接受劳务	512,603.77	1,299,649.99	227,528.29	
谢裕大茶叶股份有限公司	采购商品	422,289.82	144,937.95	282,483.24	112,022.55
北京中粮广场发展有限公司	接受劳务	69,164.01	23,312.00		
中粮集团有限公司	接受劳务	65,190.31	306,269.39	283,137.47	21,660.00
中粮健源食品科技(北京)有限公司	接受劳务	30,000.00			
中粮山萃天然食品(北京)有限公司	采购商品	3,270.80	3,270.80	38,387.32	2,415,402.03
中粮国际(北京)有限公司北京销售分公司	采购商品	1,608.44	1,608.44		
中粮丰通(北京)食品有限公司	采购商品		1,846,919.27	1,188,119.92	1,014,515.64
广州惟链茶业有限公司	采购商品		168,152.66		
中粮信息科技有限公司	采购商品		151,577.61		
谢裕大茶叶股份有限公司	接受劳务		147,672.56	37,911.50	7,590.78
中宏生物工程有限责任公司	采购商品		113,781.23	135,708.85	15,915.91
中粮财务有限责任公司	接受劳务		40,464.23	68,654.61	102,318.05
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	接受劳务		40,457.00		
中粮海优(北京)有限公司	接受劳务		19,871.60	37,980.47	
西单大悦城有限公司	接受劳务		4,761.90		
云南茶厂	采购商品			2,319,360.40	1,818,540.90
云南茶厂	接受劳务			1,121,413.94	7,510,563.22

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	采购商品			791,330.00	
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务			291,509.43	
中粮名庄荟国际酒业有限公司	采购商品			215,646.00	374,849.04
北京中粮龙泉山庄有限公司	接受劳务			111,313.25	99,247.73
中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	采购商品			25,800.00	2,574,545.46
上海中土畜浦东进出口有限公司	采购商品			18,265.48	291,362.85
中粮海优(北京)有限公司	采购商品			11,159.50	12,307.87
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	采购商品			5,828.00	22,184.00
中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	采购商品			2,686.72	22,061.96
中粮国际(北京)有限公司	采购商品			1,608.44	
中粮米业(吉林)有限公司	采购商品				1,098,680.57
三利广告展览有限公司	接受劳务				643,349.61
中粮米业(五常)有限公司	采购商品				407,432.11
厦门华日食品有限公司	采购商品				192,470.27
中粮米业(仙桃)有限公司	采购商品				158,363.64
中粮米业(宁夏)有限公司	采购商品				63,177.45
中粮德信行健康产业有限公司	采购商品				31,907.51
中粮米业(大连)有限公司	采购商品				18,165.14
广西蒙牛乳业销售有限公司	采购商品				3,980.86
合计		29,747,624.83	39,799,549.24	18,395,048.52	35,674,266.04

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州链茶茶业有限公司	销售商品	3,582,272.76	7,994,566.64	4,538,526.67	
北京歌德盈香贸易有限公司	销售商品	2,324,361.08	8,103,163.27	5,434,162.84	6,079,105.31
福建新乌龙饮料有限公司	销售商品	1,992,944.73			181,778.76
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	销售商品	858,274.32	337,370.79	13,208.14	
厦门华日食品有限公司	销售商品	798,848.23	228,360.00	478,777.62	325,763.59
成都中金澍茂置业有限公司	销售商品	510,796.48	23,008.85		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成都美食嘉年华文化发展有限公司	销售商品	398,053.11			
酒鬼酒供销有限责任公司	销售商品	243,362.83	650,300.00	5,093,767.00	
谢裕大茶叶股份有限公司	销售商品	136,332.96	86,387.61		
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	销售商品	47,197.87			
中国土产畜产进出口有限责任公司	销售商品	45,953.98	83,661.08	302,262.84	166,628.40
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	销售商品	43,705.31	131,421.67	96,661.08	133,285.73
湖南蒙牛乳业销售有限公司	销售商品	37,168.14		5,469.02	
成都兴洲数字电视传播有限公司	销售商品	34,513.27	23,222.65		
南宁中粮制罐有限公司	销售商品	33,029.20			
中粮海嘉(厦门)面业有限公司	销售商品	25,793.11	120,316.83	8,804.42	
中粮(东莞)粮油工业有限公司	销售商品	20,106.19			
中粮集团有限公司	销售商品	17,690.27	84,070.80	476.11	478,938.05
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	销售商品	16,431.87	19,508.86	18,971.69	
中粮海优(北京)有限公司	销售商品	12,518.23	1,466,149.59	3,761,188.49	1,080,095.31
中粮生化(泰国)有限公司	销售商品	12,361.06		19,850.00	3,288.00
中粮生物科技股份有限公司	销售商品	10,424.77	36,607.08		14,011.50
眉山加悦置业有限公司	销售商品	8,399.25	13,000.00		
中粮生物科技(北京)有限公司	销售商品	5,486.73			
中粮信托有限责任公司	销售商品	5,432.21	106.34		
杭州中粮制罐有限公司	销售商品	4,362.84			995.58
大悦城(三亚)投资有限公司	销售商品	3,823.00			
中粮德信行健康产业有限公司	销售商品	3,557.52			
昌黎县华夏庄园旅游有限公司	销售商品	3,185.84			
三亚嘉悦开发建设有限公司	销售商品	2,548.67		9,637.17	
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	销售商品	884.96			80,119.55
中台保险经纪有限责任公司	销售商品	752.21		2,230.08	
西单大悦城有限公司	销售商品	259.91			
酒鬼酒股份有限公司	销售商品		2,984,459.10		
中粮鲜到家供应链管理有限公	销售商品		1,412,588.60		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
司					
云南六大茶山茶业股份有限公司	销售商品		1,257,769.91	509,893.81	394,993.51
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	销售商品		1,081,592.89	669,309.28	
云南六大茶山茶业股份有限公司	提供劳务		608,427.77	205,898.66	192,279.02
中英人寿保险有限公司	销售商品		403,198.94		
蒙牛(海南)科技有限公司	销售商品		349,168.14		
中粮时怡健康食品有限公司	销售商品		281,415.04		
福建新乌龙饮料有限公司	提供劳务		135,897.99	116,127.20	130,558.87
潮州市紫蓬生态农业有限公司	销售商品		112,297.38		
中粮营养健康研究院有限公司	销售商品		103,580.52	14,627.49	255,714.33
中粮国际(北京)有限公司湖南分公司	销售商品		75,778.75		
成都天府辰悦置业有限公司	销售商品	2,519.78	72,669.03		
中国农业科学院茶叶研究所	提供劳务		64,811.32	552,735.83	
中粮京华贸易(北京)有限公司	销售商品		63,573.09		
蒙牛乳业(焦作)有限公司	销售商品		58,725.67	42,424.78	
蒙牛乳业(马鞍山)有限公司	销售商品		41,097.35	41,203.54	
中粮地产发展(深圳)有限公司	销售商品		40,707.96		
广州番禺美特包装有限公司	销售商品		37,428.31		
保定蒙牛饮料有限公司	销售商品		36,584.07	37,221.24	
中粮名庄荟国际商业连锁(北京)有限公司	销售商品		36,324.78		
北京中粮龙泉山庄有限公司	销售商品		34,961.08	19,104.42	
健服企业管理(北京)有限公司	销售商品		34,877.90		
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	销售商品		33,079.65	34,194.69	
蒙牛乳业(唐山)有限责任公司	销售商品		33,079.65	32,070.80	
蒙牛乳业泰安有限责任公司	销售商品		31,752.21		
内蒙古蒙牛圣牧高科奶业有限公司	销售商品		31,592.92	23,362.83	
中国茶叶有限公司工会	销售商品		27,633.63		
蒙牛特仑苏(银川)乳业有限公司	销售商品		26,707.96		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
蒙牛乳业(太原)有限公司	销售商品		24,955.75	25,433.63	
蒙牛乳业(磴口巴彦高勒)有限责任公司	销售商品		24,424.78		
蒙牛高新乳业(和林格尔)有限公司	销售商品		22,884.96		
蒙牛乳制品武汉有限责任公司	销售商品		22,035.40	20,814.16	
蒙牛乳业(宝鸡)有限公司	销售商品		21,557.52	22,353.98	
蒙牛乳业(金华)有限公司	销售商品		21,238.94	18,796.46	
中国土产畜产进出口有限责任公司工会	销售商品		20,826.54	21,529.20	
蒙牛乳业(沈阳)有限责任公司	销售商品		20,761.06	18,849.56	
蒙牛乳业(滦南)有限责任公司	销售商品		20,123.89	19,646.02	
国贸食品科学研究院有限公司	销售商品		18,584.08		
蒙牛乳业(齐齐哈尔)有限公司	销售商品		18,371.68	17,840.71	
蒙牛乳业(衡水)有限公司	销售商品		18,053.10	17,946.90	
蒙牛乳业宿迁有限公司	销售商品		18,053.10	16,831.86	
内蒙古蒙牛乳业科尔沁有限责任公司	销售商品		17,628.32	16,672.57	
蒙牛乳业(尚志)有限责任公司	销售商品		17,469.03	16,194.69	
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	销售商品		17,256.64	16,672.57	
蒙牛乳业(察北)有限公司	销售商品		16,778.76		
蒙牛特仑苏(张家口)乳业有限公司	销售商品		16,088.50		
蒙牛乳业(乌兰浩特)有限责任公司	销售商品		15,716.81	15,982.30	
蒙牛乳制品(眉山)有限公司	销售商品		15,663.72	16,460.18	
成都蜀山投资有限公司	销售商品		13,715.05		
蒙牛乳业(曲靖)有限公司	销售商品		12,477.88		
蒙牛乳业(北京)有限责任公司	销售商品		11,946.90		
成都台悦置业有限公司	销售商品		11,655.93		
中国土产畜产广西茶叶进出口公司	销售商品		10,331.86	25,995.82	71,694.99
蒙牛乳制品清远有限责任公司	销售商品		10,247.79	9,504.42	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
中粮包装投资有限公司	销售商品		9,090.27		
天津中粮利通有限公司	销售商品		5,596.36		
内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	销售商品		4,672.57	3,876.11	
蒙牛高科乳制品(北京)有限责任公司	销售商品		4,619.46	1,699.11	
中粮包装(成都)有限公司	销售商品		2,435.40		
重庆滋采粮油有限公司	销售商品		2,407.08		
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	销售商品		2,309.73		
上海鲜吾牧场乳业销售有限公司	销售商品		1,646.02	371.68	
马鞍山中粮生物化学有限公司	销售商品		1,557.52	1,061.95	7,895.95
现代牧业(蚌埠)有限公司	销售商品		265.49	265.49	
中粮可口可乐饮料(陕西)有限公司	销售商品		242.62	101.24	
中粮利金(天津)粮油股份有限公司静海分公司	销售商品		218.04		
合肥蒙牛现代牧业乳制品有限公司	销售商品		212.39	212.39	
爱氏晨曦乳制品进出口有限公司	销售商品		212.39		
甘肃中粮可口可乐饮料有限公司	销售商品		198.64		
中粮可口可乐饮料(重庆)有限公司	销售商品		165.09		
中粮长城葡萄酒(蓬莱)有限公司	销售商品		108.07		
中粮酒业(怀来)销售有限公司	销售商品		65.44		
中粮饲料(银川)有限公司	销售商品		39.08		
八马茶业股份有限公司	销售商品			13,273,982.30	9,051,482.76
中宏生物工程有限责任公司	销售商品			420,345.91	130,087.85
中粮集团有限公司工会	销售商品			265,486.73	
上海粮汇贸易有限公司	销售商品			96,112.24	
云南茶厂	销售商品			95,846.02	148,319.32
上海中土畜浦东进出口有限公司	销售商品			77,627.28	580,655.91
中国长城葡萄酒有限公司	销售商品			54,513.27	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
呼和浩特市蒙牛圣牧高科乳品有限公司	销售商品			19,061.95	
厦门海嘉面粉有限公司	销售商品			14,598.24	
中粮贸易有限公司	销售商品			14,336.28	
蒙牛塞北乳业有限公司	销售商品			13,380.53	
中可企业管理(天津)有限公司	销售商品			9,415.93	
吉林中粮生化能源销售有限公司	销售商品			6,860.18	
浙江蒙牛乳业销售有限公司	销售商品			6,796.46	
中粮饲料有限公司	销售商品			5,575.22	
广东蒙牛乳业销售有限公司	销售商品			4,035.40	
中粮酒业投资有限公司工会委员会	销售商品			3,185.84	
中粮国际(北京)有限公司广州分公司	销售商品			1,592.92	
广西蒙牛乳业销售有限公司	销售商品			1,486.73	
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	提供劳务			1,252.26	4,035.20
中粮麦芽(江阴)有限公司	销售商品			1,141.59	
中粮可口可乐饮料(山东)有限公司	销售商品			673.80	
内蒙古蒙牛圣牧高科乳品有限公司	销售商品			424.78	
广州中粮伟鼎有限公司	销售商品			70.73	
四川蒙牛乳业销售有限公司	销售商品			53.10	
中粮食品(山东)有限公司	销售商品				392,236.64
西藏歌德盈香电子商务有限公司	销售商品				188,179.31
中粮山萃天然食品(北京)有限公司	提供劳务				131,578.92
中粮可口可乐饮料(济南)有限公司	销售商品				105,592.92
歌德盈香股份有限公司	销售商品				64,724.14
云南茶厂	提供劳务				41,379.31
无锡华翔瓶盖有限公司	销售商品				25,381.43
中粮绍兴酒有限公司	销售商品				19,911.50
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	销售商品				13,793.10

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
中粮肉食投资有限公司	销售商品				4,629.31
中粮肉食(北京)有限公司	销售商品				4,374.14
合计		11,243,352.69	29,407,913.32	36,795,136.43	20,503,508.21

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 关联委托管理

(1) 委托管理

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
云南茶厂	云南中茶茶业有限公司	委托管理	2020年1月1日	2020年3月31日	按市场价格确定	440,116.09
			2019年1月1日	2019年12月31日	按市场价格确定	2,084,263.69
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	云南中茶茶业有限公司	委托管理	2020年1月1日	2020年3月31日	按市场价格确定	324,009.99
			2019年1月1日	2019年12月31日	按市场价格确定	1,969,276.26

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收益	2021年确认的租赁收益	2020年确认的租赁收益	2019年确认的租赁收益
云南中茶茶业有限公司	云南茶厂	设备			159,120.50	285,680.98

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收益(费用以“-”号填列)	2021年确认的租赁收益(费用以“-”号填列)	2020年确认的租赁收益(费用以“-”号填列)	2019年确认的租赁收益(费用以“-”号填列)
中粮集团有限公司	中国茶叶股份有限公司	房屋	-3,983,210.89	-6,950,193.47	-6,788,988.34	-5,179,644.34
中土畜资产经营管理有限公司	厦门茶叶进出口有限公司	食堂、宿舍	-234,832.14	-469,664.28	-469,664.28	-469,664.28
中粮营养健康研究院有限公司	中茶科技(北京)股份有限公司	写字楼	-755,757.55	-1,126,339.26	-1,110,190.10	-1,095,376.80

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收益(费用以“-”号填列)	2021年确认的租赁收益(费用以“-”号填列)	2020年确认的租赁收益(费用以“-”号填列)	2019年确认的租赁收益(费用以“-”号填列)
中国农业科学院茶叶研究所	杭州龙冠实业有限公司	房屋	-498,178.77	-1,007,675.06	-151,151.29	
北京中粮广场发展有限公司	中茶生活(北京)茶业有限公司	写字楼	-133,050.42	-306,000.00	-306,850.00	-301,500.00
中国农业科学院茶叶研究所	淳安千岛湖龙冠茶业有限公司	房屋、设备	-231,626.74	-468,515.50	-78,085.90	
酒鬼酒股份有限公司	中茶湖南安化第一茶厂有限公司	房屋	-159,112.98	-232,855.55	-267,538.67	-36,000.00
深圳市爱施德股份有限公司	中茶爱施德(北京)茶业有限公司	房屋	-122,560.94			
中粮集团有限公司	中茶网络科技(北京)有限公司	写字楼	-25,232.26	-44,937.97	-45,714.29	-34,285.70
中粮集团有限公司	中茶生活(北京)茶业有限公司	房屋	-108,573.83	-213,600.00	-213,600.00	-213,600.00
中国土产畜产广西茶叶进出口公司	广西中茶茶业有限公司	办公楼	-31,513.72	-61,088.16	-59,204.12	-67,085.63
中土畜资产经营管理有限公司	福建茶叶进出口有限责任公司	宿舍		-34,846.56	-209,079.36	-244,818.09
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	云南中茶茶业有限公司	仓库			-647,142.86	-2,270,000.01
广西茶叶进出口公司南宁茶厂	梧州中茶茶业有限公司	仓库				-56,603.77
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	中国茶叶股份有限公司	写字楼				-123,750.00
合计			-6,283,650.24	-10,915,715.81	-10,347,209.21	-10,092,328.62

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联借款

2020 年度关联借款

关联方名称	类型	拆借金额	起始日	到期日	2020 年度利息支出/利息收入
中粮财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2019年12月24日	2020年5月24日	1,472,749.65
	拆入	25,000,000.00	2020年4月23日	2020年9月29日	
	拆入	20,000,000.00	2020年7月24日	2020年9月3日	
	拆入	10,000,000.00	2020年3月30日	2020年12月21日	
	拆入	10,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月25日	
	拆入	5,000,000.00	2019年8月13日	2020年8月13日	

2019 年度关联借款

关联方名称	类型	拆借金额	起始日	到期日	2019 年度利息支出/利息收入
中粮财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2019年12月24日	2020年5月24日	183,968.81
	拆入	5,000,000.00	2019年8月13日	2020年8月13日	
	拆入	10,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月25日	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	3,854,201.00	5,720,256.00	5,622,912.41	8,276,507.00

注: 2020 年关键管理人员薪酬较 2019 年减少主要原因为部分关键管理人员离职所致。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联利息收入

关联方名称	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中粮财务有限责任公司	285,337.45		1,303,492.51		4,561,938.33		4,851,942.93	
云南茶厂							320,312.17	
合计	285,337.45		1,303,492.51		4,561,938.33		5,172,255.10	

6. 关联利息支出

关联方名称	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中粮财务有限责任公司					1,472,749.65		183,968.81	
合计					1,472,749.65		183,968.81	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮海优(北京)有限公司	2,466,622.01	804,214.02	2,452,476.41	322,216.11	1,716,420.65	85,821.04	418,185.16	20,909.26
应收账款	广州链茶业有限公司	1,689,845.64	84,492.28	1,162,807.40	58,140.37				
应收账款	中宏生物工程有限责任公司	472,603.19	236,301.60	472,603.19	141,780.96	472,603.19	23,630.16		
应收账款	中粮鲜到家供应链管理有限公司	263,343.20	13,167.16	642,895.12	32,144.76	16,133.00	806.65		
应收账款	中粮阳光企业管理(北京)有限公司	144,475.00	7,223.75	381,229.00	19,061.45	194,655.00	9,732.75		
应收账款	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	13,881.00	694.05			18,302.00	915.10		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮生化(泰国)有限公司	13,968.00	698.40						
应收账款	眉山加悦置业有限公司	9,491.15	474.56						
应收账款	谢裕大茶叶股份有限公司	9,973.70	498.69	97,618.00	4,880.90				
应收账款	中粮贸易有限公司	5,400.00	2,700.00	5,400.00	1,620.00	5,400.00	270.00		
应收账款	成都蜀山投资有限公司	3,416.81	170.84						
应收账款	三亚嘉悦开发建设有限公司	2,880.00	144.00					3,452.40	172.62
应收账款	成都天府辰悦置业有限公司	2,847.35	142.37						
应收账款	中国土产畜产进出口有限责任公司	1,944.00	97.20					9,360.00	4,680.00
应收账款	南宁中粮制罐有限公司	1,998.00	99.90						
应收账款	酒鬼酒股份有限公司	0.01		49,991.21	2,499.56	1,625,505.00	81,275.25		
应收账款	中国农业科学院茶叶研究所			226,517.70	11,325.89	256,265.50	77,332.40		
应收账款	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司			1,080.00	54.00				
应收账款	厦门华日食品有限公司			864.00	43.20				
应收账款	酒鬼酒供销有限责任公司					415,916.55	20,795.83	384.00	19.20
应收账款	中粮集团有限公司								
应收账款	北京中粮龙泉山庄有限公司					15,900.00	795.00		
应收账款	云南六大茶山茶业股份有限公司					59,670.00	2,983.50		
应收账款	中粮信托有限责任公司					17,191.24	859.56		
应收账款	上海中土畜浦东进出口有限公司							25,311.66	1,265.58

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮生物科技股份有限公司							15,833.00	791.65
应收账款	中粮可口可乐饮料(济南)有限公司							11,520.00	576.00
应收账款	马鞍山中粮生物化学有限公司							9,000.00	450.00
小计		5,102,689.06	1,151,118.82	5,493,482.03	593,767.20	4,813,962.13	305,217.24	493,046.22	28,864.31
其他应收款	中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	2,099,995.64	370,097.14	1,640,582.02	82,029.10				
其他应收款	中国土产畜产进出口有限责任公司	536,998.65	26,849.93					22,053.60	1,102.68
其他应收款	北京中粮广场发展有限公司	222,731.79	94,922.31			88,195.50	44,097.75	88,195.50	26,458.65
其他应收款	中粮海优(北京)有限公司	130,000.00	116,000.00	130,000.00	116,000.00	130,000.00	56,000.00	118,000.00	35,400.00
其他应收款	酒鬼酒股份有限公司	48,000.00	24,000.00	48,000.00	24,000.00	48,000.00	14,400.00	48,000.00	2,400.00
其他应收款	西单大悦城有限公司			10000	500				
其他应收款	云南茶厂							1,165,030.76	58,251.54
其他应收款	中国土产畜产广西茶叶进出口公司							4,450,904.90	3,045,904.90
其他应收款	中国土产畜产云南茶叶进出口公司							1,039,947.86	51,997.39
其他应收款	中国土产畜产湖南茶叶进出口公司							217,642.06	217,642.06
小计		3,037,726.08	631,869.38	1,828,582.02	222,529.10	266,195.50	114,497.75	7,149,774.68	3,439,157.22
预付账款	中粮时怡健康食品有限公司	312,203.22							

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中粮阳光企业管理(北京)有限公司	222,222.00		227,106.00		197,879.00		203,500.00	
预付账款	北京中粮广场发展有限公司	45,017.58		2,475.00		27,934.36		29,398.50	
预付账款	中粮健康食品科技(北京)有限公司	22,427.18							
预付账款	中粮信息科技有限公司			249,000.00					
预付账款	酒鬼酒股份有限公司					36,000.00		108,000.00	
预付账款	中粮集团有限公司					11,428.58		11,428.58	
预付账款	华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司					5,828.00		5,828.00	
预付账款	中粮丰通(北京)食品有限公司					1,136.61			
预付账款	中粮营养健康研究院有限公司							291,509.43	
预付账款	中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司							3,036.00	
预付账款	中粮名庄荟国际酒业有限公司							34,424.00	
预付账款	云南茶厂							4,253,659.43	
预付账款	广州番禺美特包装有限公司							884,336.91	
预付账款	中粮山萃天然食品(北京)有限公司							45,607.40	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中粮海优(北京)有限公司							15,289.00	
预付账款	中宏生物工程有限责任公司							864.00	
小计		601,869.98		478,581.00		280,206.55		5,886,881.25	
应收利息	中粮财务有限责任公司							881,718.75	
小计								881,718.75	
应收股利	福建新乌龙饮料有限公司							596,111.75	
小计								596,111.75	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	中国农业科学院茶叶研究所	5,239,714.07	24,488.11		9,433.96
应付账款	云南六大茶山茶业股份有限公司	3,263,322.13			
应付账款	中粮信息科技有限公司	2,387,929.62	208,571.46	994,552.53	583,519.89
应付账款	中粮集团有限公司	803,300.04	755,800.00	856,480.00	528,254.34
应付账款	广州番禺美特包装有限公司	711,453.19	2,079,884.08	1,110,779.43	78,960.00
应付账款	谢裕大茶叶股份有限公司	362,241.39	649.45	21,840.00	
应付账款	深圳市爱施德股份有限公司	27,606.37			
应付账款	中粮山萃天然食品(北京)有限公司	3,270.80	3,270.80	3,270.80	
应付账款	中粮国际(北京)有限公司北京销售分公司	1,608.44		1,608.44	
应付账款	中国土产畜产进出口有限责任公司			622,653.96	

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	广州链茶茶业有限公司		168,152.66		
应付账款	西单大悦城有限公司		1,608.44		
应付账款	中粮营养健康研究院有限公司			1,453,236.02	
应付账款	中土畜资产经营管理有限公司				2,184,826.02
应付账款	中粮名庄荟国际酒业有限公司				70,210.34
应付账款	云南茶厂				19,302.62
应付账款	上海中土畜浦东进出口有限公司				16,551.42
小计		12,800,446.05	3,242,425.00	5,073,855.14	3,481,624.63
应付股利	中国农业科学院茶叶研究所	2,144,880.00			
小计		2,144,880.00			
其他应付款	中国土产畜产进出口有限责任公司	1,227,333.53		147,794.35	14,817,674.80
其他应付款	中国农业科学院茶叶研究所	534,316.49			
其他应付款	中粮信息科技有限公司	63,336.11			372,334.00
其他应付款	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	20,000.00		20,000.00	20,000.00
其他应付款	中粮名庄荟国际商业连锁(北京)有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应付款	广州链茶茶业有限公司	2,831.96			
其他应付款	中宏生物工程有限责任公司			41,355.00	
其他应付款	上海粮汇贸易有限公司			20,000.00	
其他应付款	中粮营养健康研究院有限公司				289,836.41
其他应付款	中国土产畜产湖南茶叶进出口公司				200,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	中粮集团有限公司				76,584.00
小计		1,867,818.09	40,000.00	229,149.35	15,776,429.21
预收款项/合同负债	北京歌德盈香贸易有限公司	60,000.00			
预收款项/合同负债	大悦城(三亚)投资有限公司	7,741.59	11,564.60	11,564.60	
预收款项/合同负债	中英人寿保险有限公司	1,548.12	1,548.12	1,749.37	1,749.37
预收款项/合同负债	中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	161.33	161.33	161.33	161.33
预收账款/合同负债	中怡保险经纪有限责任公司	26.55	26.55	26.55	
预收款项/合同负债	成都美食嘉年华文化发展有限公司		398,053.11		
预收款项/合同负债	成都中金澍茂置业有限公司		356,637.18		
预收款项/合同负债	眉山加悦置业有限公司		103,539.82		
预收款项/合同负债	成都兴洲数字电视传播有限公司		34,513.27		
预收款项/合同负债	西单大悦城有限公司		259.91	293.70	
预收账款/合同负债	广州链茶茶业有限公司		1.24	36,951.40	
预收账款/合同负债	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司			82,800.00	
预收款项/合同负债	中粮海优(北京)有限公司			2,641.80	
预收款项/合同负债	中国土产畜产进出口有限责任公司				850,000.00
预收款项/合同负债	天津中糖二商烟酒连锁有限公司				887.00
预收款项/合同负债	八马茶业股份有限公司				4,499,880.00
预收款项/合同负债	中国茶叶(香港)有限公司				432,955.04

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项/合同负债	上海中土畜浦东进出口有限公司				57,551.04
预收款项/合同负债	中宏生物工程有限责任公司				0.01
小计		69,477.59	906,305.13	136,188.75	5,843,183.79

3. 关联银行存款

项目名称	关联方	2022年6月30日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
银行存款	中粮财务有限责任公司	96,999,969.26	97,000,000.01	97,108,537.98	465,682,386.99

4. 关联借款余额

项目名称	关联方	2022年6月30日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
短期借款	中粮财务有限责任公司				45,000,000.00

(四) 关联方承诺

本集团报告期内无关联方承诺事项。

十一、或有事项

截至2022年6月30日,本集团无需披露重要的或有事项。

十二、承诺事项

截至2022年6月30日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本集团无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 年金计划

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的8%提取,从本集团的成本中列支,个人缴费比例为企业为其缴费的25%,由本集团在职工工资中代扣代缴。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合预期信用损失准备	30,677,347.62	100.00	2,616,868.15	8.53	28,060,479.47
其中:账龄组合	30,677,347.62	100.00	2,616,868.15	8.53	28,060,479.47
合计	30,677,347.62	100.00	2,616,868.15	8.53	28,060,479.47

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合预期信用损失准备	53,670,000.80	100.00	3,766,500.80	7.02	49,903,500.000
其中:账龄组合	53,670,000.80	100.00	3,766,500.80	7.02	49,903,500.000
合计	53,670,000.80	100.00	3,766,500.80	7.02	49,903,500.000

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合预期信用损失准备	36,740,000.80	100.00	2,920,000.80	7.95	33,820,000.00
其中:账龄组合	36,740,000.80	100.00	2,920,000.80	7.95	33,820,000.00
合计	36,740,000.80	100.00	2,920,000.80	7.95	33,820,000.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合预期信用损失准备	31,146,738.30	100	2,640,337.68	8.48	28,506,400.62
其中:账龄组合	31,146,738.30	100	2,640,337.68	8.48	28,506,400.62
合计	31,146,738.30	100	2,640,337.68	8.48	28,506,400.62

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年内(含1年)	29,537,346.82	1,476,867.35	5.00
3年以上	1,140,000.80	1,140,000.80	100.00
合计	30,677,347.62	2,616,868.15	8.53

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年内(含1年)	52,530,000.00	2,626,500.00	5.00
3年以上	1,140,000.80	1,140,000.80	100.00
合计	53,670,000.80	3,766,500.80	7.02

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年内(含1年)	35,600,000.00	1,780,000.00	5.00
3年以上	1,140,000.80	1,140,000.80	100.00
合计	36,740,000.80	2,920,000.80	7.95

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年内(含1年)	30,006,737.50	1,500,336.88	5.00
3年以上	1,140,000.80	1,140,000.80	100.00
合计	31,146,738.30	2,640,337.68	8.48

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内(含1年)	29,537,346.82	52,530,000.00	35,600,000.00	30,006,737.50

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
3年以上	1,140,000.80	1,140,000.80	1,140,000.80	1,140,000.80
小计	30,677,347.62	53,670,000.80	36,740,000.80	31,146,738.30
减坏账准备	2,616,868.15	3,766,500.80	2,920,000.80	2,640,337.68
合计	28,060,479.47	49,903,500.00	33,820,000.00	28,506,400.62

(3) 2022年1-6月应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,766,500.80	-1,149,632.65			2,616,868.15
合计	3,766,500.80	-1,149,632.65			2,616,868.15

2021年1-12月应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,920,000.80	846,500.00			3,766,500.80
合计	2,920,000.80	846,500.00			3,766,500.80

2020年1-12月应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,640,337.68	279,663.12			2,920,000.80
合计	2,640,337.68	279,663.12			2,920,000.80

2019年1-12月应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,148,800.12	1,491,537.56			2,640,337.68
合计	1,148,800.12	1,491,537.56			2,640,337.68

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2022年6月30日前五名应收账款汇总金额27,665,468.79元,占应收账款2022年6月30日合计数的比例90.18%,相应坏账准备为2022年6月30日汇总金额2,466,274.21元。

按欠款方归集的2021年12月31日前五名应收账款汇总金额50,830,000.00元,占应收账款2021年12月31日合计数的比例94.71%,相应坏账准备为2021年12月31日汇总金额2,541,500.00元。

按欠款方归集的2020年12月31日前五名应收账款汇总金额35,600,000.00元,占应收账款2020年12月31日合计数的比例96.90%,相应坏账准备为2020年12月31

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日汇总金额 1,780,000.00 元。

按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额 30,968,820.22 元，占应收账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例 99.43%，相应坏账准备为 2019 年 12 月 31 日汇总金额 2,468,820.22 元。

2. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	328,861.03		723,061.11	881,718.75
应收股利	104,480,521.97	91,730,843.17		51,909,450.83
其他应收款	3,582,286.00	1,931,488.11	420,707.60	6,186,452.72
合计	108,391,669.00	93,662,331.28	1,143,768.71	58,977,622.30

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
七天通知存款利息	328,861.03		723,061.11	881,718.75
合计	328,861.03		723,061.11	881,718.75

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
账龄1年以内的应收股利	104,480,521.97	91,730,843.17		51,909,450.83
其中：云南中茶茶业有限公司	51,910,424.51	40,251,342.29		17,331,697.99
厦门茶叶进出口有限公司	18,712,270.28	22,730,197.68		15,893,621.00
福建茶叶进出口有限责任公司	18,108,910.51	18,313,999.15		11,693,364.67
广西中茶茶业有限公司	12,531,596.67	10,435,304.05		5,571,148.05
杭州龙冠实业有限公司	3,217,320.00			
湖南中茶茶业有限公司				1,419,619.12
合计	104,480,521.97	91,730,843.17		51,909,450.83

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	413,661.69	410,161.69	489,415.68	316,953.99
往来款	3,824,829.82	1,775,482.20	38,394.47	12,000,000.00
其他	16,795.48	795.48	795.48	5,890.00
小计	4,255,286.99	2,186,439.37	528,605.63	12,322,843.99
减坏账准备	673,000.99	254,951.26	107,898.03	6,136,391.27
合计	3,582,286.00	1,931,488.11	420,707.60	6,186,452.72

(2) 2022年1-6月其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2022年1月1日余额	88,774.11	166,177.15		254,951.26
—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	50,422.89	367,626.84		418,049.73
本期转回				
本期核销				
2022年6月30日余额	139,197.00	533,803.99		673,000.99

2021年1-12月其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2021年1月1日余额	15,832.58	92,065.45		107,898.03
—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	72,941.53	74,111.70		147,053.23
本期转回				
本期核销				
2021年12月31日余额	88,774.11	166,177.15		254,951.26

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年1-12月其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	7,772.39	6,128,618.88		6,136,391.27
—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	8,060.19	-6,036,553.43		-6,028,493.24
本期转回				
本期核销				
2020年12月31日余额	15,832.58	92,065.45		107,898.03

2019年1-12月其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019年1月1日余额	59,680.15	3,930,928.16		3,990,608.31
—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	-51,907.76	2,197,690.72		2,145,782.96
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	7,772.39	6,128,618.88		6,136,391.27

(3) 其他应收款坏账准备计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合预期信用损失准备	4,255,286.99	100.00	673,000.99	15.82	3,582,286.00
其中: 账龄组合	4,255,286.99	100.00	673,000.99	15.82	3,582,286.00
合计	4,255,286.99	100.00	673,000.99	15.82	3,582,286.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2021年12月31日				
	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(%)	
按组合预期信用损失准备	2,186,439.37	100.00	254,951.26	11.66	1,931,488.11
其中:账龄组合	2,186,439.37	100.00	254,951.26	11.66	1,931,488.11
合计	2,186,439.37	100.00	254,951.26	11.66	1,931,488.11

(续表)

类别	2020年12月31日				
	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(%)	
按组合预期信用损失准备	528,605.63	100.00	107,898.03	20.41	420,707.60
其中:账龄组合	528,605.63	100.00	107,898.03	20.41	420,707.60
合计	528,605.63	100.00	107,898.03	20.41	420,707.60

(续表)

类别	2019年12月31日				
	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(%)	
按组合预期信用损失准备	12,322,843.99	100.00	6,136,391.27	49.80	6,186,452.72
其中:账龄组合	12,322,843.99	100.00	6,136,391.27	49.80	6,186,452.72
合计	12,322,843.99	100.00	6,136,391.27	49.80	6,186,452.72

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2,783,940.37	139,197.00	5.00
1至2年	1,339,346.62	401,803.99	30.00
3年以上	132,000.00	132,000.00	100.00
合计	4,255,286.99	673,000.99	15.82

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1,775,482.20	88,774.11	5.00

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
1至2年	278,257.17	83,477.15	30.00
2至3年	100,000.00	50,000.00	50.00
3年以上	32,700.00	32,700.00	100.00
合计	2,186,439.37	254,951.26	11.66

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	316,651.64	15,832.58	5.00
1至2年	149,557.72	44,867.32	30.00
2至3年	30,396.27	15,198.13	50.00
3年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	528,605.63	107,898.03	20.41

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	155,447.72	7,772.39	5.00
1至2年	55,396.27	16,618.88	30.00
2至3年	12,000,000.00	6,000,000.00	50.00
3年以上	112,000.00	112,000.00	100.00
合计	12,322,843.99	6,136,391.27	49.80

(5) 2022年1-6月其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	254,951.26	418,049.73			673,000.99
合计	254,951.26	418,049.73			673,000.99

2021年1-12月其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	107,898.03	147,053.23			254,951.26
合计	107,898.03	147,053.23			254,951.26

2020年1-12月其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,136,391.27	-6,028,493.24			107,898.03
合计	6,136,391.27	-6,028,493.24			107,898.03

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年1-12月其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,990,608.31	2,145,782.96			6,136,391.27
合计	3,990,608.31	2,145,782.96			6,136,391.27

(6) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日合计数的比例(%)	2022年6月30日坏账准备
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	往来款	2,099,995.64	0-2年	49.35	370,097.14
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	往来款	429,364.79	1年以内	10.09	21,468.24
中国土产畜产进出口有限责任公司	往来款	536,998.65	1年以内	12.62	26,849.93
中茶紫阳茶叶有限公司	往来款	519,362.88	1年以内	12.21	25,968.14
北京麒麟物业管理发展有限责任公司	押金	242,088.09	1-2年	5.69	72,626.43
合计	—	3,827,810.05	—	89.96	517,009.88

按欠款方归集的2021年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备
中粮茶产业基金管理(天津)有限公司	往来款	1,640,582.02	1年以内	75.03	82,029.10
北京麒麟物业管理发展有限责任公司	往来款	242,088.09	1-2年	11.07	72,626.43
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	往来款	134,900.18	1年以内	6.17	6,745.01
北京故宫文化产品开发有限公司	押金	100,000.00	2-3年	4.57	50,000.00
北京丰汇物业管理有限责任公司朝阳分公司	押金	36,073.60	1-4年	1.65	11,312.08
合计	—	2,153,643.89	—	98.49	222,712.62

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按欠款方归集的2020年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备
北京麒麟物业管理发展有限责任公司	押金	291,645.81	0-2年	55.17	26,971.72
北京故宫文化产品开发有限公司	押金	100,000.00	1-2年	18.92	30,000.00
北京丰汇物业管理有限责任公司朝阳分公司	押金	42,769.87	0-2年	8.09	5,466.82
厦门茶叶进出口有限公司	代垫费用	38,394.47	1年以内	7.26	1,919.72
北京京东世纪信息技术有限公司	押金	32,000.00	3年以上	6.05	32,000.00
合计	—	504,810.15	—	95.49	96,358.26

按欠款方归集的2019年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	内部往来	12,000,000.00	2-3年	97.38	6,000,000.00
北京故宫文化产品开发有限公司	押金保证金	100,000.00	1年内	0.81	5,000.00
中茶生活_电商分销	押金保证金	80,000.00	3年以上	0.65	80,000.00
北京麒麟物业管理发展有限责任公司	押金保证金	49,557.72	1年内	0.40	2,477.89
北京麒麟天成资产管理有限公司	押金保证金	48,000.00	1-3年	0.39	19,400.00
合计	—	12,277,557.72	—	99.63	6,106,877.89

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	785,843,097.61		785,843,097.61	752,823,097.61		752,823,097.61	708,710,060.28		708,710,060.28	590,039,883.17		590,039,883.17
对联营、合营企业投资	4,870,214.99		4,870,214.99	5,035,781.28		5,035,781.28	6,274,611.94		6,274,611.94	1,798,316.00		1,798,316.00
合计	790,713,312.60		790,713,312.60	757,858,878.89		757,858,878.89	714,984,672.22		714,984,672.22	591,838,199.17		591,838,199.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备
福建茶叶进出口有限责任公司	105,025,889.56			105,025,889.56		
厦门茶叶进出口有限公司	133,958,614.23			133,958,614.23		
湖南中茶茶业有限公司	156,818,682.73			156,818,682.73		
广西中茶茶业有限公司	65,699,270.98	10,000,000.00		75,699,270.98		
中茶融通(北京)茶业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
云南中茶茶业有限公司	48,000,000.00	18,000,000.00		66,000,000.00		
中茶生活(北京)茶业有限公司	52,980,000.00			52,980,000.00		
河北雄安中茶茶业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	19,370,463.00			19,370,463.00		
中茶网络科技(北京)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	19,890,000.00			19,890,000.00		
中茶科技(北京)有限公司	4,633,297.11			4,633,297.11		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备
杭州龙冠实业有限公司	76,466,880.00			76,466,880.00		
中茶(广东潮州)茶叶有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中茶爱施德(北京)茶业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
中茶紫阳茶叶有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
安徽中茶茶叶有限公司	2,980,000.00		2,980,000.00			
合计	752,823,097.61	36,000,000.00	2,980,000.00	785,843,097.61		

长期股权投资减少为2022年6月30日安徽中茶茶叶有限公司完成工商注销所致。

(续表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备
福建茶叶进出口有限责任公司	105,025,889.56			105,025,889.56		
厦门茶叶进出口有限公司	133,958,614.23			133,958,614.23		
湖南中茶茶业有限公司	156,818,682.73			156,818,682.73		
广西中茶茶业有限公司	65,699,270.98			65,699,270.98		
中茶融通(北京)茶业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
云南中茶茶业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
中茶生活(北京)茶业有限公司	2,980,000.00	50,000,000.00		52,980,000.00		
安徽中茶茶叶有限公司	2,980,000.00			2,980,000.00		
河北雄安中茶茶业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	19,370,463.00			19,370,463.00		
中茶网络科技(北京)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	8,670,000.00	11,220,000.00		19,890,000.00		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备
中茶科技(北京)有限公司	4,633,297.11			4,633,297.11		
杭州龙冠实业有限公司	76,466,880.00			76,466,880.00		
中茶(广东潮州)茶叶有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
泉州中粮茶业有限公司	25,106,962.67		25,106,962.67			
中茶爱施德(北京)茶业有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	708,710,060.28	69,220,000.00	25,106,962.67	752,823,097.61		

(续表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备
福建茶叶进出口有限责任公司	105,025,889.56			105,025,889.56		
厦门茶叶进出口有限公司	133,958,614.23			133,958,614.23		
湖南中茶茶业有限公司	156,818,682.73			156,818,682.73		
广西中茶茶业有限公司	55,699,270.98	10,000,000.00		65,699,270.98		
中茶融通(北京)茶业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
泉州中粮茶业有限公司	25,106,962.67			25,106,962.67		
云南中茶茶业有限公司	30,000,000.00	18,000,000.00		48,000,000.00		
中茶生活(北京)茶业有限公司	2,980,000.00			2,980,000.00		
安徽中茶茶叶有限公司	2,980,000.00			2,980,000.00		
河北雄安中茶茶业有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司	19,370,463.00			19,370,463.00		
中茶网络科技(北京)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司	5,100,000.00	3,570,000.00		8,670,000.00		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备
中茶科技(北京)有限公司		4,633,297.11		4,633,297.11		
杭州龙冠实业有限公司		76,466,880.00		76,466,880.00		
中茶(广东潮州)茶叶有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	590,039,883.17	118,670,177.11		708,710,060.28		

(续表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备
福建茶叶进出口有限责任公司	105,025,889.56			105,025,889.56		
厦门茶叶进出口有限公司	133,958,614.23			133,958,614.23		
湖南中茶茶业有限公司	156,818,682.73			156,818,682.73		
广西中茶茶业有限公司	55,699,270.98			55,699,270.98		
中茶融通(北京)茶业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
泉州中粮茶业有限公司	25,106,962.67			25,106,962.67		
云南中茶茶业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中茶生活(北京)茶业有限公司	2,980,000.00			2,980,000.00		
安徽中茶茶叶有限公司	2,980,000.00			2,980,000.00		
河北雄安中茶茶业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中茶六山(凤庆)茶叶有限公司		19,370,463.00		19,370,463.00		
中茶网络科技有限公司(北京)有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
中茶谢裕大(黄山)茶叶有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	561,569,420.17	28,470,463.00		590,039,883.17		

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动					2022年6月30日减值准备				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											
中粮茶产业基金	3,531,956.83			-259,041.98							3,272,914.85
二、联营企业											
厦门华日食品公司	1,503,824.45			93,475.69							1,597,300.14
合计	5,035,781.28			-165,566.29							4,870,214.99

(续表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动					2021年12月31日减值准备				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											
中粮茶产业基金	4,444,887.94			-912,931.11							3,531,956.83
二、联营企业											
厦门华日食品公司	1,829,724.00			-325,899.55							1,503,824.45
合计	6,274,611.94			-1,238,830.66							5,035,781.28

(续表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动					2020年12月31日减值准备				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动						2020年12月31日减值准备		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
中粮茶产业基金		4,500,000.00		-55,112.06					4,444,887.94	
二、联营企业										
厦门华日食品公司	1,798,316.00			31,408.00					1,829,724.00	
合计	1,798,316.00	4,500,000.00		-23,704.06					6,274,611.94	

(续表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动						2019年12月31日减值准备		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
二、联营企业										
厦门华日食品公司	1,772,319.02			25,996.98					1,798,316.00	
合计	1,772,319.02			25,996.98					1,798,316.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计			309,391.29		220,416.81	169,683.41	3,249,333.41	2,700,417.82
茶叶销售-国内			309,391.29		220,416.81	169,683.41	3,249,333.41	2,700,417.82
(2) 其他业务小计	27,865,421.52		49,556,603.95		33,584,905.79		28,301,886.90	
其他业务	27,865,421.52		49,556,603.95		33,584,905.79		28,301,886.90	
合计	27,865,421.52		49,865,995.24		33,805,322.60	169,683.41	31,551,220.31	2,700,417.82

中国茶叶股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	99,009,666.07	117,082,129.43	151,774,724.89	174,311,559.50
权益法核算的长期股权投资收益	-165,566.29	-1,238,830.66	-23,704.06	25,996.98
委贷投资收益	4,203,529.60	8,427,926.81	9,646,939.34	10,866,300.48
合计	103,047,629.38	124,271,225.58	161,397,960.17	185,203,856.96

十六、财务报告批准

本财务报告于2022年8月22日由本公司董事会批准报出。

中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	86,493.18	73,312.70	-4,478.07	51,115.20
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)	6,689,590.12	18,080,139.96	15,823,262.19	15,869,960.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				320,312.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益				4,435,244.33
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			2,418,392.28	246,068.18
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
受托经营取得的托管费收入			764,126.08	4,053,539.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,151,728.10	3,904,028.98	4,884,609.78	3,801,151.34
小计	7,927,811.40	22,057,481.64	23,885,912.26	28,777,391.34
减:所得税影响额	2,127,600.54	5,013,305.98	4,295,752.99	7,035,826.90
少数股东权益影响额(税后)	71,837.47	697,714.63	99,065.31	-196,999.70
合计	5,728,373.39	16,346,461.03	19,491,093.95	21,938,564.14

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益(元/股)	
		净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	10.92	0.2879	0.2879
	2021年度	18.10	0.4137	0.4137
	2020年度	17.23	0.3477	0.3477
	2019年度	12.73	0.2417	0.2417
扣除非经常性损益后归	2022年1-6月	10.61	0.2796	0.2796

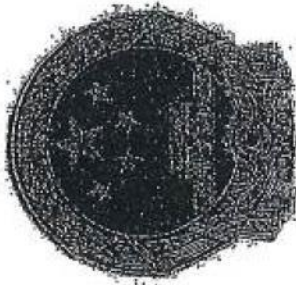
中国茶叶股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益 (元/股)	
		净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
属于母公司普通股股东的净利润	2021年度	17.06	0.3899	0.3899
	2020年度	15.83	0.3194	0.3194
	2019年度	11.05	0.2097	0.2097





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、甄仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、债务重组等事宜中的会计审计、代理记帐、出具财务报告；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年08月04日



姓名 梁志刚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973年04月01日
 Date of birth
 工作单位 中天信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 152104730401091
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



31

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



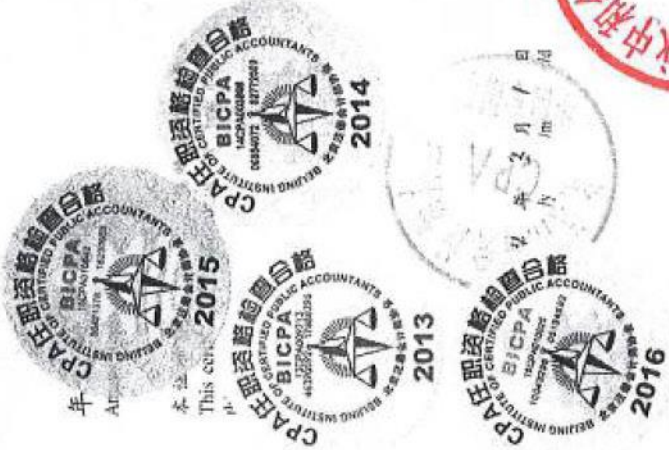
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年3月26日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年3月26日

30



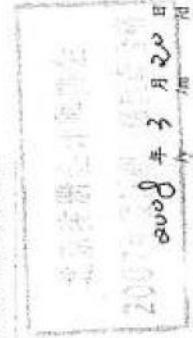
证书编号: 110001580001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2001年04月28日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

: 续有效一年
 nother year after



姓名: 梁志刚
 证书编号: 110001580001



7



: 续有效一年
 valid for another year after



8



姓 名 Full name 杨春燕
 性 别 Sex 女
 出生日期 Date of Birth 1988-08-12
 工作单位 Work Unit 德永中和会计师事务所
 身份证号 IDENTITY CARD No. 510923198808121383



2017
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨春燕
 证书编号: 110101365216

年 月 日
 年 月 日

证书编号: 110101365216
 No. of Certificate

签发日期: 2016年04月15日
 Date of Issuance