



清铎股份

NEEQ : 872127

福建清铎茶业股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林清修、主管会计工作负责人李碧云及会计机构负责人（会计主管人员）李碧云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据公司与主要供应商及经销商签署的保密协议，在 2024 年半年度报告中豁免披露主要前五大供应商及前五大经销商名称，豁免后的披露样式分别用“供应商 1”、“供应商 2”、“供应商 3”、“供应商 4”、“客户 3”、“客户 4”、“客户 5”来代替

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件17

第四节 股份变动及股东情况20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况22

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况63

附件 II 融资情况63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、清铎股份	指	福建清铎茶业股份有限公司
金府壹号		武夷山金府壹号茶业有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	福建清铎茶业股份有限公司董事会
监事会	指	福建清铎茶业股份有限公司监事会
股东大会	指	福建清铎茶业股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《福建清铎茶业股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建清铎茶业股份有限公司		
英文名称及缩写	FUJIAN QINGHUA TEA INDUSTRY CO.LTD		
法定代表人	林清修	成立时间	2004 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为（福建清铎投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林清修、何紫英），一致行动人为（福建清铎投资有限公司、福州大善投资合伙企业（有限合伙）、福州传成投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-15 酒、饮料和精制茶--153 精制茶加工--1530 精制茶加工		
主要产品与服务项目	白茶、红茶、乌龙茶等茶叶的分装和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	清铎股份	证券代码	872127
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李碧云	联系地址	福建省福州市马尾区快安延伸区 21 号地综合楼二层三层（自贸试验区内）
电话	13514069251	电子邮箱	495726427@qq.com
传真	0591-88023993		
公司办公地址	福建省福州市马尾区快安延伸区 21 号地综合楼二层三层（自贸试验区内）	邮政编码	350012
公司网址	http://www.fjqhcy.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350111764066384K		

注册地址	福建省福州市马尾区快安延伸区 21 号地综合楼二层三层（自贸试验区内）		
注册资本（元）	22,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营白茶、红茶、乌龙茶等茶叶的分装与销售。公司不从事茶叶种植、茶叶初加工、终端门店销售等环节，将所有资源集中至产品设计、品牌经营与市场推广，通过轻资产运营保持业务灵活性的同时，谋求产业链中更高的价值分配领导权。公司采用了轻资产运营的商业模式，主要靠技术、设计、策划、创意、品牌等以智力资本、知识资本及管理为核心的价值创造系统，打造“低”财务投入、“小”资产规模、“轻”资产形态、“重”知识运用、“高”投资效益的企业商业模式。公司商业模式的竞争力体现在公司规避了上下游的经营风险，专注于产品质量、品牌经营与市场推广；同时轻资产的经营模式具备的灵活性使公司得以快速扩张，反过来促进品牌的发展，创造并放大品牌价值，为公司带来更大的商业回报。公司从“生产标准化”、“品牌标准化”、“销售标准化”等方面确保公司产品的品质稳定，逐步建立品牌的公众信誉度。公司从供应商的严格把控和日常追踪开始，通过第三方权威机构的质量检测，专业资质员工评审以及专家顾问团的品鉴来确保品牌核心品质；每盒茶产品均有唯一产品编号，“一盒一码”使得产品轨迹有据可依，有踪可寻；在与经销商签订统一标准的经销协议后，配套统一的客户维护与售后支持维持标准的销售服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日商业模式也未发生重大变化。

经营计划实现情况：公司报告期年初制定了 2024 年度营业收入 15,000 万元、净利润 1,000 万元的经营计划。由于 2024 年外销形势更加严峻，市场拓展乏力，竞争激烈。在公司全体员工的努力下，2024 年半年度实现营业收入为 6,852.49 万元，净利润为 714.16 万元。营业收入同比增长 17.64%，达成计划值的 114.21%，净利润同比增长 35.72%，达成计划值的 142.83%。净利润同比增幅较大的原因系报告期内市场招商费用减少所致。

(二) 行业情况

白茶近年来种植技术的进步、制茶工艺的发展，产量均得到逐步提升，相应市场规模也迅速攀升，其中白茶的加工方式发展较为迅速，形成了自然萎凋、日光萎凋、复式萎凋、室内加温萎凋等多种方式，避免了传统的白茶加工劳动强度大、生产效率低、易受天气与场地制约及存在卫生隐患等弊端，使白茶加工趋向自动化、连续化、标准化、清洁化生产。科技的发展极大地推动了现代茶产业技术的提升，生态茶园建设、清洁化白茶加工以及茶叶资源高效利用等一系列科学技术的引进，有力地推动了白茶产业的发展 and 科技水平的提高。目前，白茶产业正处于发展关键时期，现代高新技术（茶园有害生物绿色防控，肥料缓释，水肥一体化，机械化设施化生产技术以及连续化自动加工，茶叶资源综合开发利用等）将得到更加深入全面的应用，驱动着现代白茶产业的转型升级。

2017 年的中央一号文件提出要做大做强茶叶等优势特色产业，推进区域农产品公用品牌建设，支持地方以优势企业和行业协会为依托打造区域特色品牌，引入现代要素改造提升传统名优品牌。我国对于茶叶等特色产业的 support 力度在不断增强。

2017 年 11 月最新的白茶国家标准《GB/T22291-2017 白茶国家标准》出台。这是自 2008 年以来，主管部门首次更新白茶的生产标准，代表着今时今日，白茶在业界地位在提升，获得的重视在增多。它对白茶行业的分类架构做了微调，干度标准也放宽了。新标准的出台，对行业的发展，有着促进作用。

我司主营白茶、岩茶、红茶，致力于传成老树白茶、大善岩茶、金不让秘制红茶三大品牌的打造，公司旗下的“传成老树白茶”品牌作为中国白茶行业的翘楚，在业界颇具影响力。其每一件产品均有唯一编码，均可追溯来源；每一件产品均经过中国农业科学院茶叶研究所权威检测，符合国家标准；每一件产品都注重文化的传播与健康分享，每一杯茶都有品质保障，是安全健康的。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,524,879.13	58,249,369.87	17.64%
毛利率%	26.18%	30.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,141,582.25	5,261,789.31	35.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,507,258.89	5,368,777.95	39.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.36%	13.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.40%	13.57%	-
基本每股收益	0.32	0.24	35.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,620,601.94	139,542,192.57	0.80%
负债总计	101,974,816.47	108,037,989.35	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,645,785.47	31,504,203.22	22.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.43	22.74%
资产负债率%（母公司）	73.45%	76.64%	-

资产负债率%（合并）	72.52%	77.42%	-
流动比率	1.05	1.07	-
利息保障倍数	11.06	-2.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,736,410.85	-9,806,104.42	209.49%
应收账款周转率	6.24	6.55	-
存货周转率	1.12	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.77%	15.94%	-
营业收入增长率%	17.64%	43.04%	-
净利润增长率%	35.73%	1,210.58%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,598,027.15	1.85%	2,295,238.69	1.64%	13.19%
应收票据					
应收账款	9,790,592.30	6.96%	11,073,911.57	7.94%	-11.59%
预付款项	16,174,396.64	11.50%	30,093,190.26	21.57%	-46.25%
其他应收款	586,801.95	0.42%	344,869.36	0.25%	70.15%
存货	44,312,412.25	31.51%	44,797,165.98	32.10%	-0.98%
其他流动资产	3,443,626.38	2.45%	1,562,151.00	1.12%	120.44%
固定资产	1,008,521.70	0.72%	2,217,027.97	1.59%	-54.51%
使用权资产	18,722,550.09	13.31%	18,747,680.23	13.44%	-0.13%
无形资产	874,400.02	0.62%	1,017,977.54	0.73%	-14.10%
长期待摊费用	5,440,683.29	3.87%	4,073,953.18	2.92%	33.55%
递延所得税资产	5,457,224.02	3.88%	5,767,776.25	4.13%	-5.38%
其他非流动资产	32,200,000.00	22.90%	16,100,000.00	11.54%	100.00%
短期借款	11,000,000.00	7.82%	8,010,862.49	5.74%	37.31%
应付账款	24,568,424.81	17.47%	10,396,913.25	7.45%	136.30%
合同负债	30,183,296.34	21.46%	49,948,186.17	35.79%	-39.57%
应付职工薪酬	915,439.75	0.65%	1,815,218.80	1.30%	-49.57%
应交税费	1,148,955.85	0.82%	1,714,486.30	1.23%	-32.99%

其他应付款	2,942,746.19	2.09%	2,483,940.36	1.78%	18.47%
一年内到期的非流动负债	2,734,334.48	1.94%	3,073,994.98	2.20%	-11.05%
未分配利润	2,778,873.45	1.98%	-4,362,708.80	-3.13%	-163.70%

项目重大变动原因

- 1、预付款项较上年减少46.25%，主要原因是上年备货茶叶原料库存较多，报告期内预付茶叶原料款有所减少。
- 2、其他应收款较上年末上涨70.15%，主要原因是年初支付的员工备用金报告期内未归还，形成差异。
- 3、其他流动资产较上年末上涨120.44%，主要原因是报告期内待认证进项税额增加，形成差异。
- 4、固定资产较上年末下降54.51%，主要原因是报告期内固定资产售后回租，形成差异。
- 5、长期待摊费用较上年末上涨33.55%，主要原因是报告期内工程完工，形成差异
- 6、其他非流动资产较上年末上涨100%，主要原因是报告期内支付剩余土地款，形成差异
- 7、短期借款较上年增加37.31%，主要原因是报告期内新增银行借款300万元，用于流动资金。
- 8、应付账款较上年末增加136.3%，主要原因是报告期内公司竞争力进一步提升，议价能力增加，与供应商建立了长期稳定的合作关系，信誉度增加，供应商予以延长账期。
- 9、合同负债（预收款）较上年末下降39.57%，主要原因是报告期内消化上年期末预售产品，促进预收款的使用，对应期末余额下降。
- 10、应付职工薪酬较上年末下降 49.57%，主要原因是上年员工奖金于报告期内支付，形成差异
- 11、应缴税费的较上年末减少32.99%，主要原因是上年计提的水利建设专项收入在报告期内缴纳。
- 12、未分配利润较上年末增加163.70%，主要原因是报告期内净利润增加，形成差异。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,524,879.13	-	58,249,369.87	-	17.64%
营业成本	50,587,129.71	73.82%	40,398,276.68	69.35%	25.22%
毛利率	26.18%	-	30.65%	-	-
税金及附加	298,452.52	0.44%	320,101.23	0.55%	-6.76%

销售费用	5,138,291.03	7.50%	7,904,054.07	13.57%	-34.99%
管理费用	4,324,516.83	6.31%	3,665,793.27	6.29%	17.97%
财务费用	766,403.84	1.12%	763,394.21	1.31%	0.39%
其他收益	11,664.97	0.02%	11,823.26	0.02%	-1.34%
信用减值损失	146,226.99	0.21%	158,710.75	0.27%	-7.87%
资产减值损失	245,466.99	0.36%	9,706.44	0.02%	2,428.91%
营业利润	7,813,444.15	11.40%	5,377,990.86	9.23%	45.29%
营业外收入	148.50	0.00%	3,809.02	0.01%	-96.10%
营业外支出	378,067.19	0.55%	110,797.66	0.19%	241.22%
净利润	7,141,582.25	10.42%	5,261,789.31	9.03%	35.73%

项目重大变动原因

1、销售费用 513.83 万元，较上年减少 34.99%，主要原因是报告期内对比上年同期，招商扶持相关费用有所降低。
2、资产减值损失 24.55 万元，较上年增加 2428.91%，主要原因是存货转销，上年计提的资产损失有所转回。
3、营业利润 781.34 万元，较上年增加 45.29%，主要原因是收入较上年增加，但费用较上年减少，形成差异。
4、营业外收入 0.01 万元，较上年下降 96.10%，主要原因是报告期内公司线上活动减少，相关收入减少，形成差异。
5、营业外支出 37.81 万元，较上年增长 241.22%，主要原因是报告期内支付马尾区公共服务中心国有土地使用权费用相关支出，形成差异。
6、净利润714.16万元，较上年增加35.73%，主要原因是报告期内收入较上年增加，但费用较上年减少，形成差异。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,551,982.66	54,333,840.09	24.33%
其他业务收入	972,896.47	3,915,529.78	-75.15%
主营业务成本	50,167,615.53	38,164,414.71	31.45%
其他业务成本	419,514.18	2,233,861.97	-81.22%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

白茶	34,253,977.24	27,644,080.75	19.30%	-24.07%	-11.28%	-11.63%
岩茶	32,018,222.58	21,617,584.71	32.48%	355.48%	295.60%	10.22%
红茶	800,733.78	581,720.84	27.35%	51.92%	69.85%	-7.67%
陈皮	325,685.56	222,835.31	31.58%	-62.28%	-58.08%	-6.85%
铁观音	26,288.03	20,877.24	20.58%	-96.01%	-96.66%	15.35%
花茶	-	-	-	-	-100.00%	-70.18%
				100.00%		
绿茶	127,075.47	80,516.68	36.64%	-	-	-
茶具	962,214.99	437,249.86	54.56%	0.38%	-46.69%	40.13%
原材料	-	-	-	-	-100.00%	-47.91%
				100.00%		
其他	-	6,952.49	0%	-	-97.96%	-58.49%
				100.00%		
包装材料	10,681.48	-24,688.17	331.13%	-67.74%	10.03%	163.36%
总计	68,524,879.13	50,587,129.71	26.18%	17.64%	25.22%	-4.47%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
福建省	52,880,111.54	38,023,682.95	28.09%	25.82%	27.54%	-0.98%
广东省	2,659,168.962	2,446,240.53	8.01%	19.10%	53.56%	-20.64%
江苏省	2,403,593.302	1,734,428.5	27.84%	-15.97%	-2.87%	-9.73%
山东省	2,366,967.971	2,145,299.16	9.37%	-16.68%	22.46%	-28.96%
湖北省	1,405,729.141	1,045,140.82	25.65%	72.87%	90.44%	-6.86%
山西省	1,266,721.997	1,039,321.72	17.95%	56.08%	75.98%	-9.28%
其他省份	5,542,586.223	4,153,016.026	25.07%	-16.80%	-3.77%	-10.15%
合计	68,524,879.13	50,587,129.71	26.18%	17.64%	25.22%	-4.47%

收入构成变动的原因

按产品分类：
1、岩茶：岩茶收入 3201.82 万元，同比上年增长 355.48%，主要原因是报告期内岩茶高性价比口粮茶产品呈现，报告期内主要售卖推出的新品，销量较好。
2、红茶收入 80.07 万元，同比上年增长 51.92%，主要原因是报告期内红茶新品的市场反馈较好，红茶销售大幅度增长导致收入大幅增长。
按区域分类分析：

- 1、福建省收入 5288.01 万元，同比上年增长 25.82%，主要原因是报告期内公司总部位于福建省，有利于公司团队与之进行频繁的链接，让客户更好了解公司产品及公司发展战略，率先进行门店及营销策略升级，做好终端市场扩展，因此，报告期内收入稳步增长。
- 2、广东省收入 265.92 万元，同比上年增长 19.10%，主要原因是报告期内积极响应公司政策，大力拓展空白市场实现收入大幅度增长。
- 3、湖北省收入 140.57 万元，同比上年增长 72.87%，主要原因是报告期内湖北大客户开拓湖北市场，2023-2024 年度白茶金库开业扩大增加销售业绩，实现收入大幅度增长。
- 4、山西省收入 126.67 万元，同比上年增长 56.08%，主要原因是报告期内该省大客户积极响应公司招商政策，大力发展市场。
- 5、江苏省收入 240.36 万元，同比上年下降 15.97%，山东省收入 236.70 万元，同比上年下降 16.68%，主要原因是报告期内该地区加强消化历史库存，导致整体收入有所下降。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,736,410.85	-9,806,104.42	209.49%
投资活动产生的现金流量净额	-16,507,814.01	-283,967.20	-5713.28%
筹资活动产生的现金流量净额	6,074,191.62	-963,916.71	730.16%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 209.49%，主要原因是报告期内现金流入减少 2,574.80 万元和现金流出减少 4,629.05 万元。原因如下：
- （1）现金流入方面：销售商品较上年同期减少 2,700.37 万元，收往来款、保证金、押金较上年同期新增 124.88 万元。
- （2）现金流出方面：报告期内原材料及包材采购减少 4,680.86 万元，支付往来款及押金增加 105.90 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年降低 5713.28%，主要原因如下：
- （1）投资流出方面：报告期内公司增加土地资产投入，较上年投资流出增加 1,622.32 万元，对应现金流量净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 730.16%，主要原因如下：
- （1）筹资流入方面：报告期内，银行借款较上年同期增加 300 万元，增加融资租赁 500 万元，筹资流入增加。
- （2）筹资流出方面：报告期内，银行借款到期归还资金较上年同期增加 10 万元。
- 4、经营活动产生的现金流量净额 1,073.64 万元，较净利润 714.12 万元多 359.52 万元，主要原因是报告期内公司消化前期合同负责（预收款）。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型	业务					
武夷山金府壹号茶业有限公司	控股子公司	茶叶制品生产	5,000,000.00	30,976,780.96	7,505,185.89	21,782,518.63	2,286,264.12

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料供应带来的质量风险	公司并无自有茶山，主要通过采购成品茶进行拼配、分装后包装销售。采购的成品茶的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响，且受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分成品茶采购质量不稳定的可能，从而影响公司产品的品质，给公司经营带来一定风险。 对应措施：（1）公司积极为合作供应商在种植条件、施肥管理以及质量检验等重大环节提供技术支持和解决方案，并进行严格监管，从而保障高质量原材料的稳定供应。

	(2) 公司制定了严格的采购相关制度流程, 要求所有成品茶均需经过采购部严格的检测, 加强把控各环节减小此风险。
经济增速放缓带来的消费需求下降风险	目前公司的销售收入主要来自内销, 因此公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去 30 年, 我国经济大幅增长, 人均消费水平显著提升, 茶叶市场也得到了快速发展。如果我国经济增速放缓或政策产生变化, 将导致消费者对茶叶的需求, 尤其是对高端茶叶需求的下降。同时, 全国各个区域的经济增长并不均衡, 市场需求也不尽相同。公司产品以中高端产品为主, 因此, 如果经济增速放缓、需求疲弱、地区经济发展不均衡等因素, 可能将导致公司业绩受到一定影响。 应对措施: (1) 根据公司经营战略及市场定位, 加强对各地区的市场进行调研及分析, 及时根据市场变化, 因地制宜, 进行对应的策略调整, 以适应市场变化, 将市场需求最大化。
实际控制人不当控制风险	截至本报告披露日, 林清修直接持有福建清铨投资有限公司 50.00%、福州传成投资合伙企业(有限合伙) 6.67%和福州大善投资合伙企业(有限合伙) 64.41%的股权, 间接持有清铨茶业 51.33%的股权。何紫英为林清修的妻子, 通过持有福建清铨投资有限公司 50.00%的股权, 间接持有清铨茶业 33.36%的股权。林清修与何紫英为一致行动人, 共同持有清铨股份 84.69%的股权而形成实际控制。2017 年股改前, 林清修一直担任有限公司执行董事兼总经理; 在整体变更为股份公司后, 林清修担任股份公司的董事长兼总经理, 能够对股份公司的经营和财务决策施加重大影响。综上, 公司实际控制人林清修、何紫英夫妇, 从持股比例、与其他股东关联关系及所任职务方面都可能对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施: (1) 公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度, 购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。这些制度措施, 将对控股股东的行为进行合理的限制, 以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性, 保护公司所有股东的利益。 (2) 公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作, 认真执行《公司章程》

	等制度规定，不断完善法人治理结构，切实保护中小股东利益，避免公司被控股股东不当控制。 (3) 公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。由于股份公司成立时间短，仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。 应对措施：公司将严格按照国家相关的法律法规及股转系统要求进行公司治理，完善及执行公司相关规章制度。
关联销售的风险	报告期内，公司有向福州市仓山区鼎清铨茶行、福州晋安区金榕茶庄两家关联方销售茶叶产品。2022年和 2023 年和 2024 年报告期内关联销售金额分别为 117.79 万元和 89.31 万元和 30.41 万元，占当期该类交易比例分别为 1.16%和 0.66%和 0.44%，可能会对关联方形成一定的依赖，从而对公司的竞争能力和运营独立性造成一定的影响。应对措施：严格按照《公司章程》规定的关联交易决策执行，以保证关联交易的公允性、合法合规性，保护公司所有股东的利益。
公司收入规模较小的风险	公司自 2015 年起调整产品品类与销售模式，虽然公司销售收入增长迅速，但销售规模与利润规模仍然较小。公司 2022 年和 2023 年和 2024 年报告期内营业收入分别为 10,183.45 万元和 13,558.30 万元和 6852.49 万元，相比于同行业上市公司，收入、利润规模低，企业总体可能存在盈利不足的风险。 应对措施：(1) 加强企业内控管理，提高全员合规管控成本意识和风险意识，严格合理的把控各环节成本，规范运作，将利润最大化。 (2) 专注于优化产品质量、品牌经营与市场推广，稳步扩大市场，加大力度促进品牌的发展，创造并放大品牌价值，为公司带来更大的商业回报。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	71,000.00	0.18%
作为第三人		
合计	71,000.00	0.18%

该案件由第三方冒用公司生产许可证编号生产三无产品经销销售，经庭前会议沟通，在正式庭审开始前，原告同意当庭撤回对清铨茶业公司的起诉，审判长口头裁定同意。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	5,500,000.00	304,088.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于2024年4月18日召开了第三届董事会第七次会议决议、2024年5月13日召开了2023年年度股东大会,审议通过了《福建清铨茶业股份有限公司关于预计2024年度日常性关联交易的议案》,预计与福州清铨文化传播有限公司等4家关联方将发生产品销售550.00万元。 报告期内,福州市仓山区鼎清铨茶行和福州晋安区金榕茶庄2家关联方实际发生金额为30.41万元,未超出预计金额。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月28日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 28 日		挂牌	其他承诺（社保缴纳承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
------------	-----------------------	--	----	--------------	---------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,333,332	69.70%	0	15,333,332	69.70%
	其中：控股股东、实际控制人	10,013,332	45.52%	0	10,013,332	45.52%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,666,668	30.30%	0	6,666,668	30.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,666,668	21.21%	0	4,666,668	21.21%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000.00	—	0	22,000,000.00	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建清铎投资	14,680,000	0	14,680,000	66.73%	4,666,668	10,013,332	0	0

	有限公司								
2	福州大善投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	27.27%	2,000,000	4,000,000	0	0
3	福州传成投资合伙企业（有限合伙）	1,320,000	0	1,320,000	6.00%	0	1,320,000	0	0
合计		22,000,000	-	22,000,000	100.00%	6,666,668	15,333,332	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

林清修直接持有福建清铎投资有限公司 50.00%、福州传成投资合伙企业（有限合伙）6.67%和福州大善投资合伙（有限合伙）64.41%的股权。何紫英为林清修的妻子，持有福建清铎投资有限公司 50%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初 持普 通股 股数	数 量 变 动	期末 持普 通股 股数	期末 普 通 股 持 股 比 例%
				起始日期	终止日期				
林清修	董事长 兼总经理	男	1977 年 10 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
何紫英	董事	女	1977 年 6 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
李碧云	董事、 董事会 秘书兼 财务负 责人	女	1987 年 5 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
叶兰兰	董事	女	1995 年 8 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
邱政华	董事	男	1978 年 3 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
江国兴	监事会 主席	男	1963 年 2 月	2024 年 1 月 19 日	2026 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
周福海	监事	男	1985 年 9 月	2023 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
朱晓芬	监事	女	1994 年 7 月	2023 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
张理河	监事会 主席	男	1970 年 10 月	2023 年 3 月 28 日	2024 年 1 月 18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、法定代表人兼总经理林清修与董事何紫英为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

张理河	监事会主席	离任		个人原因
江国兴		新任	监事会主席	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

江国兴，男，1963年2月出生，大专学历，1992年6月毕业于福州业余大学财务会计与审计专业。1982年9月至2000年12月在福州市丝绸印染联合厂担任技术工人。2001年1月至2023年2月在象园派出所工作。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	4	4	20
生产人员	48	3	4	47
销售人员	31	7	13	25
技术人员	14	7	8	13
财务人员	6	0	0	6
员工总计	119	21	29	111

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,598,027.15	2,295,238.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	9,790,592.30	11,073,911.57
应收款项融资			
预付款项	注释 3	16,174,396.64	30,093,190.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	586,801.95	344,869.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	44,312,412.25	44,797,165.98
其中：数据资源			
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	注释 6	3,443,626.38	1,562,151.00
流动资产合计		76,905,856.67	90,166,526.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,008,521.70	2,217,027.97
在建工程	注释 8		1,451,250.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	18,722,550.09	18,747,680.23
无形资产	注释 10	874,400.02	1,017,977.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	5,440,683.29	4,073,953.18
递延所得税资产	注释 12	5,468,590.17	5,767,776.25
其他非流动资产	注释 13	32,200,000.00	16,100,000.00
非流动资产合计		63,714,745.27	49,375,665.71
资产总计		140,620,601.94	139,542,192.57
流动负债：			
短期借款	注释 14	11,000,000.00	8,010,862.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	24,568,424.81	10,396,913.25
预收款项			
合同负债	注释 16	30,183,296.34	49,948,186.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 17	915,439.75	1,815,218.80
应交税费	注释 18	1,148,955.85	1,714,486.30
其他应付款	注释 19	2,942,746.19	2,483,940.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20	2,734,334.48	3,073,994.98
其他流动负债	注释 21		6,493,264.20
流动负债合计		73,493,197.42	83,936,866.55
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 23	18,759,310.42	18,414,202.74
长期应付款	注释 22	4,041,671.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 12	4,680,637.52	4,686,920.06
其他非流动负债	注释 24	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		28,481,619.05	24,101,122.80
负债合计		101,974,816.47	108,037,989.35
所有者权益：			
股本	注释 25	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	13,338,211.89	13,338,211.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	528,700.13	528,700.13
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	2,778,873.45	-4,362,708.80
归属于母公司所有者权益合计		38,645,785.47	31,504,203.22
少数股东权益			
所有者权益合计		38,645,785.47	31,504,203.22
负债和所有者权益合计		140,620,601.94	139,542,192.57

法定代表人：林清修
 主管会计工作负责人：李碧云
 会计机构负责人：李碧云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,549,348.58	2,142,909.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	注释 1	12,002,452.92	11,090,043.69
应收款项融资			
预付款项		16,174,396.64	30,093,190.26
其他应收款	注释 2	418,318.88	247,869.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,531,938.44	42,905,259.26
其中：数据资源			
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		513,113.58	814,199.00
流动资产合计		74,189,569.04	87,293,471.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,000,000.00	3,560,000.00
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		800,513.28	1,986,816.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,266,392.05	15,201,361.57
无形资产		874,400.02	1,017,977.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,761,522.60	4,073,953.18
递延所得税资产		4,486,641.68	4,840,748.46
其他非流动资产		32,200,000.00	16,100,000.00
非流动资产合计		62,389,469.63	46,780,857.48
资产总计		136,579,038.67	134,074,328.53
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	8,010,862.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		27,675,157.62	10,264,567.94
预收款项			
合同负债		30,183,296.34	49,948,186.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		851,024.74	1,674,288.80
应交税费		1,044,729.47	1,503,947.03
其他应付款		2,942,746.19	2,233,940.36
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		2,290,731.04	2,960,268.08
其他流动负债			6,493,264.20
流动负债合计		75,987,685.40	83,089,325.07
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		15,456,471.13	14,865,283.14
长期应付款		4,041,671.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,816,598.01	3,800,340.39
其他非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		24,314,740.25	19,665,623.53
负债合计		100,302,425.65	102,754,948.60
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,338,211.89	13,338,211.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		528,700.13	528,700.13
一般风险准备			
未分配利润		409,701.00	-4,547,532.09
所有者权益合计		36,276,613.02	31,319,379.93
负债和所有者权益合计		136,579,038.67	134,074,328.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	注释 29	68,524,879.13	58,249,369.87
其中：营业收入	注释 29	68,524,879.13	58,249,369.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,114,793.93	53,051,619.46
其中：营业成本	注释 29	50,587,129.71	40,398,276.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	298,452.52	320,101.23
销售费用	注释 31	5,138,291.03	7,904,054.07
管理费用	注释 32	4,324,516.83	3,665,793.27
研发费用		0	
财务费用	注释 33	766,403.84	763,394.21
其中：利息费用		739,086.42	
利息收入		2,015.56	
加：其他收益	注释 34	11,664.97	11,823.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	146,226.99	158,710.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	245,466.99	9,706.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,813,444.15	5,377,990.86
加：营业外收入	注释 37	148.50	3,809.02

减：营业外支出	注释 38	378,067.19	110,797.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,435,525.46	5,271,002.22
减：所得税费用	注释 39	293,943.21	9,212.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,141,582.25	5,261,789.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,141,582.25	5,261,789.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,141,582.25	5,261,789.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,141,582.25	5,261,789.31

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,141,582.25	5,261,789.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.24

法定代表人：林清修

主管会计工作负责人：李碧云

会计机构负责人：李碧云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	注释 4	68,501,475.15	58,249,369.87
减：营业成本	注释 4	53,163,035.78	40,398,276.68
税金及附加		243,564.65	320,101.23
销售费用		5,076,593.73	7,904,054.07
管理费用		4,032,185.20	3,665,793.27
研发费用		0	
财务费用		680,475.97	763,394.21
其中：利息费用		655,290.19	
利息收入		1,920.20	
加：其他收益		11,664.97	11,823.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		143,226.99	158,710.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		245,466.99	9,706.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,705,978.77	5,377,990.86
加：营业外收入		148.50	3,809.02
减：营业外支出		377,490.11	110,797.66

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,328,637.16	5,271,002.22
减：所得税费用		371,404.07	9,212.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,957,233.09	5,261,789.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,957,233.09	5,261,789.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,957,233.09	5,261,789.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.24

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,802,321.02	85,806,059.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40.1	1,343,500.34	87,782.64
经营活动现金流入小计		60,145,821.36	85,893,841.66
购买商品、接受劳务支付的现金		29,980,804.70	76,789,371.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,403,610.43	6,948,470.68
支付的各项税费		2,830,099.85	3,101,791.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40.2	9,194,895.53	8,860,312.66
经营活动现金流出小计		49,409,410.51	95,699,946.08
经营活动产生的现金流量净额		10,736,410.85	-9,806,104.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			0.7
投资活动现金流入小计			600.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,507,814.01	284,567.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,507,814.01	284,567.90
投资活动产生的现金流量净额		-16,507,814.01	-283,967.20

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,750,000.06	5,650,000.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,808.32	313,916.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 40.3	900,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,925,808.38	5,963,916.71
筹资活动产生的现金流量净额		6,074,191.62	-963,916.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		302,788.46	-11,053,988.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,295,238.69	16,525,432.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,598,027.15	5,471,444.64

法定代表人：林清修 主管会计工作负责人：李碧云 会计机构负责人：李碧云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,215,321.02	85,806,059.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,343,404.98	87,782.64
经营活动现金流入小计		51,558,726.00	85,893,841.66
购买商品、接受劳务支付的现金		21,908,568.98	76,789,371.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6,437,145.68	6,948,470.68
支付的各项税费		2,336,929.31	3,101,791.04
支付其他与经营活动有关的现金		8,938,733.04	8,860,312.66
经营活动现金流出小计		39,621,377.01	95,699,946.08
经营活动产生的现金流量净额		11,937,348.99	-9,806,104.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			0.7
投资活动现金流入小计			600.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,165,101.51	284,567.90
投资支付的现金		1,440,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,605,101.51	284,567.90
投资活动产生的现金流量净额		-17,605,101.51	-283,967.20
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		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,750,000.06	5,650,000.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,808.32	313,916.65
支付其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,925,808.38	5,963,916.71
筹资活动产生的现金流量净额		6,074,191.62	-963,916.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		406,439.10	-11,053,988.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,142,909.48	16,525,432.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,549,348.58	5,471,444.64

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

福建清铎茶业股份有限公司

2024 年 1-6 月份财务报表附注

一、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行存款	2,591,059.15	2,295,228.69
其他货币资金	6,968.00	10.00
合计	2,598,027.15	2,295,238.69

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,035,199.80	11,414,129.75
1-2 年		2,321.80
2-3 年		
3-4 年		
4 年以上	250,000.00	250,000.00
小计	10,285,199.80	11,666,451.55
减：坏账准备	494,607.50	592,539.98
合计	9,790,592.30	11,073,911.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	250,000.00	2.43	250,000.00	100	
按组合计提坏账准备	10,035,199.80	97.57	244,607.50	3	9,790,592.30
其中：账龄组合	10,035,199.80	97.57	244,607.50	3	9,790,592.30
无风险组合					
合计	10,285,199.80	100	494,607.50	4.81	9,790,592.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	250,000.00	2.14	250,000.00	100	
按组合计提坏账准备	11,416,451.55	97.86	342,539.98	3	11,073,911.57
其中：账龄组合	11,416,451.55	97.86	342,539.98	3	11,073,911.57
无风险组合					
合计	11,666,451.55	100	592,539.98	5.05	11,073,911.57

3. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建省商业（集团）有限责任公司	250,000.00	250,000.00	100	账龄长且难以收回

4. 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	10,035,199.80	301,055.99	3
1-2 年			
合计	10,035,199.80	301,055.99	3

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	250,000.00					250,000.00
按组合计提坏账准备	342,539.98		97,932.48			244,607.50
其中：账龄组合	342,539.98		97,932.48			244,607.50
无风险组合						
合计	592,539.98		97,932.48			494,607.50

6. 按欠款方归集的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 3	9,516,637.99	92.53	234,236.26
福建省商业（集团）有限责任公司	250,000.00	2.43	250,000.00
客户 5	239,485.38	2.33	4,789.71
客户 4	99,572.75	0.97	1,991.46
山东森之源电子商务有限公司	97,536.68	0.95	1,950.73
青岛福泉大地商贸发展有限公司	48,334.00	0.47	966.68
陈彩霞	30,000.00	0.29	600.00
福建省产品质量检验研究院	2,196.00	0.02	43.92
绿园区大自然花鸟鱼商城好客茶庄	1,437.00	0.01	28.74
合计	10,285,199.80	100.00	494,607.50

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,167,196.64	99.96	30,085,990.26	99.98
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	7,200.00	0.04	7200	0.02
合计	16,174,396.64	100	30,093,190.26	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商 2	7,986,234.96	49.38
-------	--------------	-------

供应商 3	4,156,940.53	25.7
供应商 1	3,582,259.37	22.15
鹤峰县金阳特色农产品 有限责任公司	100,598.37	0.62
供应商 4	91,795.00	0.57
	15,917,828.22	98.41
合计	15,917,828.22	98.41

注释 4. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	336,755.47	143,590.36
1—2 年		
2—3 年	472.97	
3—4 年	6,000.00	252,000.00
4—5 年	246000	
5 年以上	2,500.00	2,500.00
小计	591,728.44	398,090.36
减：坏账准备	4,926.49	53,221.00
合计	586,801.95	344,869.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	349,200.00	351,700.00
代垫款项	47,304.33	46,390.36
往来款	195,224.11	
小计	591,728.44	398,090.36
减：坏账准备	4,926.49	53,221.00
合计	586,801.95	344,869.36

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	396,504.33	67.09	-	-	396,504.33
组合 2	195,224.11	32.91	4,926.49	2.52	189,604.55
合计	591,728.44	100.00	4,926.49	8.33	586,108.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	398,090.36	100	53,221.00	13.37	344,869.36
其中：组合 1	46,390.36	11.65			46,390.36
组合 2	351,700.00	88.35	53,221.00	15.13	298,479.00
合计	398,090.36	100	53,221.00	13.37	344,869.36

按组合计提坏账准备

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,751.14	3,079.19	3
1—2 年			5
2—3 年	472.97	47.297	10
3—4 年	6,000.00	1,800.00	30
合计	195,224.11	4,926.49	48.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	53,221.00			53,221.00
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,294.52			48,294.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,926.48			4,926.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
*福州千成玻璃有限公司	押金	225,000.00	4-5 年	38.07	0.00
*中国人民财产保险股份有限公司福州市分公司	往来款	54,107.56	1 年以内	9.15	0.00
*福州启航网信息科技有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	8.46	1,000.00
*星视国际传媒有限公司	往来款	42,085.92	1 年以内	7.12	841.72

代垫养老保险	代垫款项	25,608.00	1 年以内	4.33	0
合计		396,801.48		67.14	1,841.72

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	29,366,630.45	67,922.08	29,162,821.76	28,978,115.54	726,759.18	28,251,356.36
原材料	7,373,435.88		7,373,435.88	8,274,497.98	307.94	8,274,190.04
委托加工物资	3,665,222.38		3,665,222.38	4,522,010.66		4,522,010.66
半成品	1,102,383.96		1,102,383.96	1,588,820.51		1,588,820.51
周转材料	1,850,400.43	6,240.88	1,844,159.55	1,294,101.68	29,672.26	1,264,429.42
在产品	1,155,015.29		1,155,015.29	705,161.23		705,161.23
发出商品	8,457.80		8,457.80	190,282.13		190,282.13
委托代销商品	915.63		915.63	915.63		915.63
合计	44,522,461.82	74,162.96	44,312,412.25	45,553,905.36	756,739.38	44,797,165.98

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	726,759.18	63,056.13		306,594.25	415,298.96		67,922.08
原材料	307.94			143.62	164.32		0.00
周转材料	29,672.26	124.11		1,909.36	21,646.15		6,240.88
合计	756,739.38	63,180.24		308,647.23	437,109.42		74,162.96

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	3,443,625.38	1,562,151.00
合计	3,443,625.38	1,562,151.00

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,008,521.70	2,217,027.97
合计	1,008,521.70	2,217,027.97

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,124,334.04	1,194,958.60	1,071,971.48	655,000.23	5,046,264.35

2. 本期增加金额	42,477.88			16,461.00	58,938.88
购置	42,477.88			16,461.00	58,938.88
3. 本期减少金额	1,374,725.18				1,374,725.18
处置或报废	1,374,725.18				1,374,725.18
4. 期末余额	792,086.74	1,194,958.60	1,071,971.48	671,461.23	3,730,478.05
二. 累计折旧					
1. 期初余额	692,491.17	695,430.26	965,338.16	475,976.79	2,829,236.38
2. 本期增加金额	184,160.22	91,497.34	9,517.44	23,941.26	309,116.26
本期计提	184,160.22	91,497.34	9,517.44	23,941.26	309,116.26
3. 本期减少金额	416,396.29				416,396.29
处置或报废	416,396.29				416,396.29
4. 期末余额	460,255.10	786,927.60	974,855.60	499,918.05	2,721,956.35
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	331,831.64	408,031.00	97,115.88	171,543.18	1,008,521.70
2. 期初账面价值	1,431,842.87	499,528.34	106,633.32	179,023.44	2,217,027.97

注释 8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
产业园建设	0.00	1,451,250.54

注释 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	25,322,656.55				25,322,656.55
2. 本期增加金额		1,150,842.02			1,150,842.02
租赁		1,150,842.02			1,150,842.02
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	25,322,656.55	1,150,842.02	0.00	0.00	26,473,498.57
二. 累计折旧					
1. 期初余额	6,574,976.32				6,574,976.32
2. 本期增加金额	1,175,972.16				1,175,972.16
本期计提	1,175,972.16				1,175,972.16
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	7,750,948.48	0.00	0.00	0.00	7,750,948.48
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	17,571,708.07	1,150,842.02	0.00	0.00	18,722,550.09

2. 期初账面价值	18,747,680.23				18,747,680.23
-----------	---------------	--	--	--	---------------

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	土地使用 权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	367,802.92	3,020,250.49	0.00	3,388,053.41
2. 本期增加金额			6905.66	6905.66
购置			6905.66	6905.66
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	367,802.92	3,020,250.49	6,905.66	3,394,959.07
二. 累计摊销				
1. 期初余额	335,400.40	2,034,675.47		2,370,075.87
2. 本期增加金额	13,886.82	136,596.36		150,483.18
本期计提	13,886.82	136,596.36		150,483.18
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	349,287.22	2,171,271.83	0.00	2,520,559.05
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	18,515.70	848,978.66	6,905.66	874,400.02
2. 期初账面价值	32,402.52	985,575.02	985,576.02	1,017,977.54

注释 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销 额	其他减少额	期末余额
装修费用	4,073,953.18	1,732,557.68	365,827.57		5,440,683.29

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	710,250.97	177,562.74	1,404,587.76	351,146.94
可抵扣亏损	0.00	0.00	1,304,849.36	326,212.34
租赁	21,118,645.11	5,279,661.28	20,361,667.87	5,090,416.97
合计	21,828,896.08	5,457,224.02	23,064,150.05	5,767,776.25

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
租赁	18,722,550.09	4,680,637.52	18,747,680.24	4,686,920.06

注释 13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国有建设用地使用权出让支付款	32,200,000.00		32,200,000.00	16,100,000.00		16,100,000.00
合计	32,200,000.00	0.00	32,200,000.00	16,100,000.00	0.00	16,100,000.00

其他非流动资产的说明：

国有建设用地使用权出让支付款：福州马尾区自然资源局和规划局 2023 年 11 月 24 日在福州马尾区公共服务资源交易中心二楼拍卖大厅举办的国有建设用地使用权拍卖出让活动，福建清铎茶业股份有限公司竞的编号宗地 2023-16 号地块的国有建设用地使用权，该地块成交单价每平方人民币 6,964.00 元，总价为人民币 3,220.00 万元。

注释 14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息		10,862.49
合计	11,000,000.00	8,010,862.49

注释 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	24,568,424.81	10,396,913.25

注释 16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	34,107,124.86	56,441,450.37
减：计入其他流动负债的合同负债	3,923,828.52	6,493,264.20
合计	30,183,296.34	49,948,186.17

注释 17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,815,218.80	6,129,056.07	7,028,835.12	915,439.75
离职后福利-设定提存计划		323,433.00	323,433.00	0
合计	1,815,218.80	6,452,489.07	7352268.12	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,811,138.84	5,677,563.93	6,577,678.58	911,024.19
职工福利费	1,937.56	134,451.74	134,481.74	1,907.56
社会保险费		230,706.88	230,706.88	-

其中：基本医疗保险费		202,849.92	202,849.92	-
工伤保险费		10,110.00	10,110.00	-
生育保险费		17,746.96	17,746.96	-
商业保险		677.52	677.52	-
住房公积金		69,948.00	69,948.00	-
工会经费	2,142.40	15,708.00	15,342.40	2,508.00
职工教育经费				-
合计	1,815,218.80	6,129,056.07	7,028,835.12	915,439.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		313,632.00	313,632.00	
失业保险费		9,801.00	9,801.00	
合计		323,433.00	323,433.00	

注释 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	914,059.92	1,405,734.04
个人所得税	12,100.60	12,407.05
城市维护建设税	12,257.19	33,018.70
教育费附加	12,257.20	33,018.70
应交江海堤防维护费	81,335.20	127,965.25
企业所得税	116,945.74	102,342.56
合计	1,148,955.85	1,714,486.30

注释 19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,693,000.00	1,438,000.00
预提费用	1,203,390.07	1,013,035.90
租赁费用	46,356.12	32,904.46
合计	2,942,746.19	2,483,940.36

2. 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	1,693,000.00	经销商押金在取消合作之后才会返还

注释 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	374,999.79	1,126,529.85
一年内到期的租赁负债	2,359,334.69	1,947,465.13
合计	2,734,334.48	3,073,994.98

注释 21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
计入其他流动负债的合同负债		6,493,264.20

注释 22. 长期应付款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,041,671.11	
合计		

注释 23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	25,730,023.65	25,303,497.20
减：未确认融资费用	4,611,378.54	4,941,829.33
租赁付款额现值小计	21,118,645.11	20,361,667.87
减：一年内到期的租赁负债	2,359,334.69	1,947,465.13
合计	18,759,310.42	18,414,202.74

注释 24. 其他非流动负债

明细名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
茶民兄弟(福建)农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

注释 25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

注释 26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,338,211.89			13,338,211.89

注释 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	528,700.13			528,700.13

注释 28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-4,362,708.80	1,046,799.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-4,362,708.80	1,046,799.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,141,582.25	5,409,507.88
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	2,778,873.45	4,362,708.80

注释 29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,551,982.66	50,167,615.53	54,333,840.09	38,164,414.71
其他业务	972,896.47	419,514.18	3,915,529.78	2,233,861.97
合计	68,524,879.13	50,587,129.71	58,249,369.87	40,398,276.68

2. 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
白茶	34,253,977.24	27,644,080.75	45,111,587.81	31,158,411.61
岩茶	32,018,222.58	21,617,584.71	7,029,517.65	5,464,512.11
红茶	800,733.78	581,720.84	527,083.38	342,488.57
陈皮	325,685.56	222,835.31	863,482.48	531,632.59
铁观音	26,288.03	20,877.24	659,259.07	624,756.97
花茶	0.00	0.00	142,909.70	42,612.86
绿茶	127,075.47	80,516.68	0.00	0.00
小 计	67,551,982.66	50,167,615.53	54,333,840.09	38,164,414.71
其他业务：				
茶具	962,214.99	437,249.86	958,536.29	820,226.07
原材料	0.00	0.00	2,103,017.71	1,095,366.20
其他	0.00	6,952.49	820,867.24	340,707.96
包装材料	10,681.48	-24,688.17	33,108.54	-22,438.26
小 计	972,896.47	419,514.18	3,915,529.78	2,233,861.97
合 计	68,524,879.13	50,587,129.71	58,249,369.87	40,398,276.68

3. 营业收入分解信息

项 目	收入	成本
主营业务收入	67,551,982.66	50,167,615.53
其中：在某一时点确认	67,551,982.66	50,167,615.53
在某一时段确认		
其他业务	972,896.47	419,514.18

注释 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
江海堤防维护费	80,213.34	57,986.61
城市维护建设税	92,203.46	119,933.91

教育费附加	92,203.43	119,933.90
印花税	33,832.29	22,246.81
合计	298,452.52	320,101.23

注释 31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	605,902.95	1,036,507.51
工资	1,600,143.49	1,434,197.05
广告费	151,854.85	690,722.60
业务宣传费	1,234,854.73	3,207,336.09
租赁及物业费	188,862.30	188,862.30
摊销	82,571.34	78,317.52
业务招待费	145,686.41	319,566.34
服务费	343,945.08	207,901.72
培训费	657.12	68,558.38
社会保险费	176,623.16	97,515.11
商标费	15,165.00	43,371.42
差旅费	155,664.45	104,678.53
设计费	106,818.61	1,886.79
福利费	34,651.11	40,884.93
折旧费	21,616.04	19,153.75
样品费	0.00	0.00
住房公积金	20,380.00	12,250
其他	405.27	0.00
交通费	3,079.61	7,809.79
运杂费	217,590.71	135,243.44
通讯费	190.00	108.32
办公费	17,838.62	175,264.86
维修费	62.45	2,000.00
低值易耗品	3,500.48	18,554.95
车辆费	10,227.25	13,362.67
合计	5,138,291.03	7,904,054.07

注释 32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,031,967.13	1,734,429.90
摊销	384,871.62	443,005.80
租赁及物业费	404,647.80	314,487.18
服务费	432,849.05	151,741.93
社会保险费	166,333.02	130,718.14
业务招待费	102,180.10	35,622.68
办公费	29,774.92	40,089.00
福利费	82,159.61	102,936.28
折旧费	99,904.69	117,467.13
水电费	73,490.83	80,734.09
差旅费	21,920.68	13,321.83

住房公积金	23,312.00	16,268.00
通讯费	14,941.09	14,562.95
其他	214,352.78	133,853.23
工会经费	15,708.00	11,169.60
培训费	3,577.88	157,334.42
维修费	2,585.79	3,537.50
财产保险费	44,914.50	38,975.83
低值易耗品	19,854.53	20,130.73
车辆费	94,590.66	83,894.17
交通费	8,439.39	5,779.81
运杂费	12,341.97	6,107.28
招聘费	19,266.01	9,625.79
样品费	19,141.57	
会务费	1,391.21	
合计	4,324,516.83	3,665,793.27

注释 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	739,086.42	734,492.60
减：利息收入	2,015.56	7,600.46
银行手续费	29,332.98	36,502.07
合计	766,403.84	763,394.21

注释 34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,200.00	8,000.00
代扣个人所得税手续费返还	4,464.97	3,823.26
合计	11,664.97	11,823.26

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	6,000.00	3,000.00	与收益相关
党建经费	1,200.00	5,000.00	与收益相关
合计	7,200.00	8,000.00	

3. 其他收益说明

稳岗补贴：由福州经济技术开发区公共就业服务中心发放的失业稳岗补贴；

党建经费：由马尾政府回拨的党费与党建经费；

注释 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	97,932.47	141,436.89
其他应收款坏账损失	48,294.52	7,273.86
合计	146,226.99	148,710.75

注释 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	245,466.99	9,706.44

上表中，损失以“—”号填列。

注释 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	148.50	3,809.02	148.50

注释 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
商会会费	4,800.00		4,800.00
其他	373,267.19	110,797.66	373,267.19
合计	378,067.19	110,797.66	378,067.19

注释 39. 所得税费用

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税	293,943.21	9,212.91
合计	293,943.21	9,212.91

注释 40 . 现金流量表附注

1 . 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款、保证金、押金	1,321,000.00	72,182.18
政府补助收入	11,932.87	8,000.00
利息收入	2,015.56	7,600.46
其他	8,551.91	
合计	1,343,500.34	87,782.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：其他费用为运杂费等

2 . 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、办公费等经营性费用	7,738,278.75	8,860,312.66
支付往来款及押金	1,059,000.00	
银行手续费	4,177.00	

其他	393,439.78	
合计	9,194,895.53	8,860,312.66

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性租赁	900,000.00	

注释 41.现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,141,165.11	5,261,789.31
加：信用减值损失	-145893.28	158,710.75
资产减值准备	-245466.99	9,706.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309116.26	274,845.54
使用权资产折旧	1107229.98	1,085,811.54
无形资产摊销	150483.18	284,472.66
长期待摊费用摊销	365827.57	295,317.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	172.00
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	739086.42	763,394.21
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	310635.66	9,212.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-6282.54	
存货的减少(增加以“—”号填列)	1121865.51	-9357632.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13079038.63	-20305501.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13190394.66	11713596.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10736410.85	-9806104.42
(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		
当期新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	2,598,027.15	5,471,444.64
减：现金的期初余额	2,295,238.69	16,525,432.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	302,788.46	-11,053,988.33

2.与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 900,000.00 元。

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,598,027.15	5,471,444.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,591,059.15	5,470,798.48
可随时用于支付的其他货币资金	6,968.00	646.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,598,027.15	5,471,444.64

注释 42 . 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 9、注释 23 和注释 43。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	463,278.10	420,575.95

二、 合并范围的变更

无。

三、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武夷山金府壹号茶业有限公司	5,000,000.00	福建省南平市武夷山市	福建省武夷山市星村镇星村村大坪洲 3 号	茶叶制品生产；食品销售；食品互联网销售。	100.00		设立取得

四、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	7,200.00	7,200.00	详见附注五注释 34
合计	7,200.00	7,200.00	

2. 政府补助说明

稳岗补贴：由福州经济技术开发区公共就业服务中心发放的失业稳岗补贴；

党建经费：由马尾政府回拨的党费与党建经费；

五、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	10,285,199.80	494,941.21
其他应收款	591,728.44	4,926.49
合计	10,876,928.24	499,867.70

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	11,000,000.00						11,000,000.00
应付账款	24,568,424.81						24,568,424.81
其他应付款	2,949,256.19						2,949,256.19

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
合同负债	30,183,296.34						30,183,296.34
一年内到期的非流动负债	2,734,334.48						2,734,334.48
租赁负债	3,751,541.25	2,208,633.36	2,395,921.92	2,594,575.54	2,805,210.01	7,362,763.03	21,118,645.11
合计	75,186,853.07	2,208,633.36	2,395,921.92	2,594,575.54	2,805,210.01	7,362,763.03	92,553,956.93

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
福建清铨投资有限公司	中国·福州	投资	1,000.00	66.73	66.73

1. 本公司的母公司情况的说明

福建清铨投资有限公司的法定代表人为何紫英，注册资本人民币 1,000 万元，注册地为福建省福州市马尾区快安延伸区马江路 21 号综合楼二层第二间（自贸试验区内），统一社会信用代码 91350105MA349FAK3H，主营业务是对农业、制造业、文化产业的投资；信息投资咨询。

2. 本公司最终控制方是林清修和何紫英

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福州大善投资合伙企业（有限合伙）	林清修控制的企业，持有本公司 27.27%股权
福州清铨文化传播有限公司	李尚青担任监事，持股 60.00%的企业
魏燕凤	2020 年 12 月持有本公司股权从 5.45%变更为 1.85%，经销商
何紫琼	何紫英妹妹，经销商

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林文宗	林清修侄子，经销商
叶焯英	何紫英弟媳，经销商
林添发	林清修侄子，经销商
李尚青	林清修外甥
福建省安溪县福昌茶叶专业合作社	林清修姐夫黄新礼持股 50.00%的企业
福建闽茶文化传播有限公司	股东魏燕凤参股的企业
福州市晋安区旺祥友茶叶店	股东魏燕凤控制的茶行
福州祥友投资合伙企业（有限合伙）	股东魏燕凤持股 30.00%的企业
福州市仓山区鼎清铨茶行	何紫英妹妹何紫琼控制的茶行
吉林市昌邑区传成老树白茶馆	林清修侄子林文宗控制的茶行
福州传成叶氏贸易有限公司	何紫英弟媳叶焯英控制的茶行
福州晋安区金榕茶庄	林添发经营的茶行
福建鸿业机械有限公司	林清修持股 25.00%的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市仓山区鼎清铨茶行	产品销售	283,323.03	396,645.14
福州晋安区金榕茶庄	产品销售	20,765.31	22,231.66
合计		304,088.34	418,876.80

关联交易说明：关联方的定价政策同其他经销商。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林清修、何紫英	5,000,000.00	2023.07.27	2024.7.20	否

关联担保情况说明：

福建清铨茶业股份有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行借款 500.00 万元人民币，担保方式由实际控制人林清修及其配偶何紫英提供个人连带责任保证担保。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	786,958.99	793,736.91

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	福州市仓山区鼎清铎茶行	3,000.00	3,000.00
	福州晋安区金榕茶庄	3,000.00	3,000.00
	福州市晋安区旺祥友茶叶店	3,000.00	3,000.00
	福建闽茶文化传播有限公司	3,000.00	3,000.00
预收款项			
	福州市仓山区鼎清铎茶行	520,620.67	243,845.17
	福州晋安区金榕茶庄	7,660.76	25,749.72
	吉林市昌邑区清铎名茶社	14,160.00	14,160.00
	福州传成叶氏贸易有限公司	160.00	160.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,247,060.42	11,430,261.87
1-2 年		2,321.80
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		250,000.00
5 年以上	250,000.00	
小计	12,497,060.42	11,682,583.67
减：坏账准备	494,941.21	592,539.98
合计	12,002,119.21	11,090,043.69

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备	250,000.00	2.00	250,000.00	100	
按组合计提坏账准备	12,247,060.42	98.00	244,941.21	3	12,002,119.21
其中：账龄组合	12,230,374.80	97.87	244,941.21	3	11,985,433.59
无风险组合	16,685.62	0.13			16,685.62
合计	12,497,060.42	100	494,941.21	3.96	12,002,119.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	250,000.00	2.14	250,000.00	100	
按组合计提坏账准备	11,432,583.67	97.86	342,539.98	3	11,090,043.69
其中：账龄组合	11,416,451.55	97.72	342,539.98	3	11,073,911.57
无风险组合	16132.12	0.14			16132.12
合计	11,682,583.67	100	592,539.98	5.04	11,090,043.69

3．按坏账计提方法分类披露

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建省商业（集团）有限责任公司	250,000.00	250,000.00	100	账龄长且难以收回

4．按坏账计提方法分类披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,230,374.80	366,911.24	3
1-2 年			
合计	12,230,374.80	366,911.24	3

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	250,000.00					250,000.00
按组合计提坏账准备	342,539.98		97,598.77			244,941.21
其中：账龄组合	342,539.98		97,598.77			244,941.21
无风险组合						
合计	592,539.98		97,598.77			494,941.21

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 3	9,499,952.37	92.37	234,236.26
福建省商业（集团）有限责任公司	250,000.00	2.43	250,000.00
客户 5	239,485.38	2.33	4,789.71
客户 4	99,572.75	0.97	1,991.46
山东森之源电子商务有限公司	97,536.68	0.95	1,950.73
合计	10,186,547.18	99.05	492,968.16

注释 2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	168,272.40	43,590.36
1—2 年		
2—3 年	472.97	
3—4 年	6,000.00	252,000.00
4—5 年	246,000.00	
5 年以上	2,500.00	2,500.00
小计	423,245.37	298,090.36
减：坏账准备	4,926.49	50,221.00
合计	418,318.88	247,869.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	249,200.00	255,200.00
代垫款项	47,304.33	42,890.36
往来款项	126,741.04	
小计	423,245.37	298,090.36
减：坏账准备	4,926.49	50,221.00
合计	418,318.88	247,869.36

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

其中：组合 1	296,504.33	70.05	0	0	296,504.33
组 合 2	126,741.04	29.95	4,926.49	3.887049372	121,814.55
合 计	423,245.37	100.00	4,926.49	3.887049372	418,318.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	298,090.36	100	50,221.00	16.85	247,869.36
其中：组合 1	46,390.36	15.56			46,390.36
组合 2	251,700.00	84.44	50,221.00	19.95	201,479.00
合 计	298,090.36	100.00	50,221.00	16.85	247,869.36

按组合计提坏账准备

（1）组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,268.07	3,079.19	3
1—2 年			5
2—3 年	472.97	47.297	10
3—4 年	6,000.00	1,800.00	30
4—5 年			
5 年以上			
合 计	126,741.04	4,926.49	48.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	50,221.00			50,221.00
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	45,294.52			45,294.52
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	4,926.48			4,926.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
*福州千成玻璃有限公司	押金	225,000.00	4-5 年	38.07	-
*中国人民财产保险股份有限公司福州市分公司	往来款	54,107.56	1 年以内	9.15	-
*福州启航网信息科技有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	8.46	1,000.00
*星视国际传媒有限公司	往来款	42,085.92	1 年以内	7.12	841.72
代垫养老保险	代垫款项	25,608.00	1 年以内	4.33	-
合计		396,801.48		67.14	1841.72

注释 3.长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	3,560,000.00		3,560,000.00

注释 4.营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,528,088.85	52,704,998.83	54,333,840.09	38,164,414.71
其他业务	973,386.30	458,036.95	3,915,529.78	2,233,861.97
合计	68,501,475.15	53,163,035.78	58,249,369.87	40,398,276.68

2. 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
白茶	34,253,977.24	27,644,080.75	45,111,587.81	31,158,411.61
岩茶	31,994,328.77	24,087,871.16	7,029,517.65	5,464,512.11
红茶	800,733.78	648,817.69	527,083.38	342,488.57
陈皮	325,685.56	222,835.31	863,482.48	531,632.59
铁观音	26,288.03	20,877.24	659,259.07	624,756.97
花茶			142,909.70	42,612.86
绿茶	127,075.47	80,516.68		
小 计	67,528,088.85	52,704,998.83	54,333,840.09	38,164,414.71
其他业务:				
茶具	962,214.99	437,249.86	958,536.29	820,226.07

原材料			2,103,017.71	1,095,366.20
其他		6,137.40	820,867.24	340,707.96
包装材料	11,171.31	14,649.69	33,108.54	-22,438.26
小 计	973,386.30	458,036.95	3,915,529.78	2,233,861.97
合 计	68,501,475.15	53,163,035.78	58,249,369.87	40,398,276.68

3. 营业收入分解信息

项 目	收入	成本
主营业务收入	67,528,088.85	52,704,998.83
其中：在某一时点 确认	67,528,088.85	52,704,998.83
在某一时段确认		
其他业务	973,386.30	458,036.95

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

福建清铎茶业股份有限公司
2024 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,200.00
非流动性资产处置损益	0
交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
代扣个人所得税手续费返还	4,464.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-377,341.61
非经常性损益合计	-365,676.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-365,676.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用