



七彩云南

NEEQ:835024

昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司

Kunming Colourful Yunnan King-shine Tea Industry Co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



七彩云南 2017 年连续第二次获得“高新技术企业”认证。公司始终坚持技术创新，注重科技研发，不断提升自身核心竞争力，能够实现长远发展。

七彩云南 2017 年连续第三次获得“云南省农业产业化省级重点龙头企业”认证。公司通过品牌发展有力带动地区产业发展，产业发展促进品牌提升，并提供坚实基础。



2017 年公司子公司勐海七彩云南茶厂有限公司成立十周年，标志着七彩云南普洱茶生产标准化、规范化、现代化的又一发展里程碑，为品牌产品市场竞争力提供有力保障。

2017 年七彩云南和阿里巴巴（中国）网络技术有限公司签订“营销框架合作协议”，建立战略合作关系，积极参与“新零售”市场营销，通过渠道创新，持续提升市场销量。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 2 |
| 第二节 | 公司概况 | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第五节 | 重要事项 | 35 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 38 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 41 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 43 |
| 第九节 | 行业信息 | 48 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 51 |
| 第十一节 | 财务报告 | 58 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------------|---|---|
| 公司/本公司/七彩云南/七彩云南茶业 | 指 | 昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次被公司股东大会批准的《昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司公司章程》及修正案 |
| 勐海茶厂 | 指 | 勐海七彩云南茶厂有限公司 |
| 北京茶业公司 | 指 | 北京七彩云南庆沣祥茶业有限公司 |
| 勐海茶业公司 | 指 | 勐海七彩云南庆沣祥茶业有限公司 |
| 农业部 | 指 | 中华人民共和国农业部 |
| 国家质检总局 | 指 | 国家质量监督检验检疫总局 |
| 主办券商/招商证券 | 指 | 招商证券股份有限公司 |
| 律师事务所 | 指 | 国浩律师(深圳)事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元/万元/亿元 | 指 | 人民币元/万元/亿元 |
| 报告期 | 指 | 2017 年度 |
| 近二年 | 指 | 2016 年度、2017 年度 |
| 国家/中国/我国 | 指 | 中华人民共和国,就本报告而言,除非特别说明,特指中华人民共和国大陆地区。 |
| 《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》 |
| 企业会计准则 | 指 | 财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的,于 2007 年 1 月 1 日施行的,包括基本准则、具体准则和应用指南在内的企业会计准则体系系统称。 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中国结算 | 指 | 中国证券登记结算有限公司 |

本报告中所列示的部分合计数可能因四舍五入的原因与其相关单项数据加总之和略有不同。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任怀灿、主管会计工作负责人廖云坤及会计机构负责人（会计主管人员）梁昕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | √否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | √否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | 报告期内本公司实际控制人任怀灿、任剑峥、任剑媚合计持有本公司60.10%的股份，处于控股地位，对公司的人事任免、经营决策拥有较大影响力。虽然本公司不断完善公司治理结构和内部控制措施，如实际控制人利用其控制地位对公司经营、人事、财务进行不当控制，则可能使公司和中小股东利益受到损害。为避免实际控制人对公司产生不当控制，确保经营管理的独立性，公司从决策机制、人员设置、信息披露等多方面采取措施，切实提高公司规范运作水平，保障公司和投资者合法权益。 |
| 2、原料供应及原料价格波动风险 | 公司生产经营所用的主要原料为云南西双版纳、临沧、普洱等茶区种植生产的大叶种晒青茶，以及少量普洱茶熟茶原料、红茶和绿茶，原料成本占公司营业成本比重较高。受到茶园种植面积、天气条件、自然灾害、病虫害、投机性需求等因素影响，云南大叶种晒青茶产量及收购价格波动可能比较大。如未来主要原料供求状况发生变化，将可能对公司正常原料供应造成影响。原料供求变化导致的原料采购价格变动也将使公司的经营业绩产生波动。公司主要采 |

| | |
|-------------|--|
| | <p>取以下措施，应对可能的原料供应及原料价格波动风险：(1)不断加大供应商开拓力度为确保公司获得稳定、质优、成本可控的原料供应，结合公司定点收购、定向收购和上门收购的原料采购方式，公司采取多种措施加大供应商开拓力度；(2)自建原料种植基地，为确保优质原料的稳定供应，降低原料价格波动风险，并提升公司盈利能力，公司在云南省西双版纳州勐海县布朗山乡班章村取得 7,295.1 亩林地使用权用于高品质茶叶种植。</p> |
| 3、食品质量安全风险 | <p>茶叶与人们的日常饮食息息相关,近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强,有关部门相继出台《农产品质量安全法》、《食品安全法》等一系列法律法规,加大食品安全领域的监管力度,规范食品生产企业的经营行为,精制茶生产企业也受到日益严格的食品质量安全监管。本公司视产品质量为企业经营发展的根本,长期以来一直将产品质量控制置于各项工作的首位,建立了完善而有效运行的质量控制体系,在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节执行 GB/T22111-2008《地理标志产品普洱茶》等 5 项国家标准,及 Q/QFX0011S[七彩云南、庆沣祥普洱茶]等 11 项企业标准。通过 HACCP 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO9001: 2015 质量管理体系、出口食品生产企业备案、有机认证(基地和加工厂)、SC 食品生产许可、绿色食品等多项权威认证。若本公司发生食品安全事件,将对本公司的产品销售和信誉造成影响;若普洱茶行业其他公司发生食品安全事件,将对包括本公司在内的整个行业造成影响;若国家提高食品安全和食品质量检验标准,可能相应增加公司的生产成本。</p> |
| 4、存货余额较大的风险 | <p>2017 年末,公司存货余额为 17,881.56 万元,占期末资产总额的 26.49%。公司存货余额较大符合普洱茶行业特点,也是本公司生产经营的需要,原因如下:①普洱茶适宜长期保存,随储存时间增长茶叶的品质和价值都有所提升,因而公司根据销售需要进行一定数量的茶叶存储;②普洱茶生产需要经过渥堆发酵(熟茶)、筛选、分拣等机械精制及人工精拣、蒸压、摊晾、烘干等环节,并可能根据产品需要进行一定时期的陈化处理,生产周期较长。如果公司不能合理控制存货总量,则可能降低公司资产的流动性,增加公司的资金压力。</p> |
| 5、品牌被仿冒的风险 | <p>经过多年的精耕细作,公司已经成为茶叶行业尤其是普洱茶行业的龙头企业之一。公司注册商标“七彩云南”、“庆沣祥”曾荣获“中国普洱茶十大杰</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>出品牌”、“中国最具影响力食品企业/品牌”等多项殊荣。目前，我国茶叶市场集中度较低，市场较为分散，若行业内其他不法企业仿冒本公司品牌、生产假冒伪劣产品，将损害公司一直以来的品牌积累，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行业内的竞争力和口碑，从而对公司经营业绩造成负面影响。</p> |
| 6、关联交易不当风险 | <p>2017 年度，公司向关联方销售产品及出租房屋实现的收入 1,866.25 万元，占报告期内公司营业收入总额的 10.22%。公司对关联方销售茶叶具备商业合理性，一方面是由于关联企业经营过程中有用茶需求，公司向其销售用于其自用；另一方面，是由于关联企业从事云南特产及普洱茶的经销业务，故向公司采购产品并对外销售。如公司与关联方进行交易的定价或其他交易要素不公允，将可能损害公司利益。报告期内，公司对非关联方客户销售稳中有增，已形成公司直营茶庄、经销商及专营店、商场超市、电子商务等多渠道并行的销售网络，公司对关联方不存在重大依赖。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Kunming Colourful Yunnan King-shine Tea Industry Co.,Ltd |
| 证券简称 | 七彩云南 |
| 证券代码 | 835024 |
| 法定代表人 | 任怀灿 |
| 办公地址 | 昆明市国家昆明经济技术开发区 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书 | 王晓群 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0871-64648610 |
| 传真 | 0871-64648605 |
| 电子邮箱 | qcyn2015@163.com |
| 公司网址 | www.qfxcha.com |
| 联系地址及邮政编码 | 昆明市国家昆明经济技术开发区信息产业园向阳路 650501 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 9 月 19 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 14 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农、林、牧、渔业-农业- 坚果、含油果、香料和饮料作物种植- 茶及其他饮料作物种植（A-0169） |
| 主要产品与服务项目 | 茶叶的种植,精制茶的研发、加工、销售和茶庄服务。 |

| | |
|-----------|-------------|
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 105,250,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 10 |
| 控股股东 | 同实际控制人 |
| 实际控制人 | 任怀灿、任剑媚、任剑峥 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 915300007928741943 | 否 |
| 注册地址 | 云南省昆明市国家昆明经济技术开发区 | 否 |
| 注册资本 | 105,250,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 招商证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 徐毅、沈胜祺 |
| 会计师事务所办公地址 | 云南省昆明市盘龙区 131 号汇都国际 C 座 6 层 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 182,521,511.85 | 209,269,590.24 | -12.78% |
| 毛利率% | 70.69% | 67.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 | -27.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 30,847,929.38 | 46,693,097.90 | -33.93% |
| 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） | 5.66% | 8.38% | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 4.76% | 7.79% | - |
| 基本每股收益 | 0.35 | 0.49 | -28.57% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 675,089,077.92 | 686,549,173.58 | -1.67% |
| 负债总计 | 48,599,442.91 | 44,091,727.82 | 10.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 626,489,635.01 | 642,457,445.76 | -2.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.95 | 6.10 | -2.46% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.32% | 4.64% | - |
| 资产负债率%（合并） | 7.20% | 6.42% | - |
| 流动比率 | 7.63 | 8.13 | - |
| 利息保障倍数 | - | 43.56 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,902,379.98 | 72,901,249.96 | -69.96% |
| 应收账款周转率 | 5.23 | 7.82 | - |
| 存货周转率 | 0.33 | 0.44 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -1.67% | 5.04% | - |
| 营业收入增长率% | -12.78% | 5.89% | - |
| 净利润增长率% | -27.05% | -3.49% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 105,250,000 | 103,450,000 | 1.74% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

公司 2016 年 10 月 18 日披露《昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司股票发行方案》（公告编号 2016-050），发行股票 180 万股，2016 年 11 月 10 日中审众环会计师事务所出具验资报告众环验字（2016）160090 号，公司股本由 103,450,000 股增加到 105,250,000 股。2017 年 1 月 19 日，公司收到全国股份转让系统公司关于本次股票发行的股份登记函，新增股份 2017 年 2 月 9 日完成中国结算新增股份登记，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本报告中，期初股份数财务部分以实质重于形式按照实收资本计算，财务数据总股本按 105,250,000 股计算；依据中国结算登记完成时间，此处期初“普通股总股本”以 103,450,000 股计算。特提请投资者注意。

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -14,261.62 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,828,580.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,208,091.41 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -133,421.71 |
| 非经常性损益合计 | 6,888,988.08 |
| 所得税影响数 | 1,079,728.21 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 5,809,259.87 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 资产处置收益 | | -39,208.38 | - | - |
| 营业利润 | 51,017,006.49 | 50,977,798.11 | - | - |
| 营业外收入 | 3,006,231.67 | 2,971,618.00 | - | - |
| 营业外支出 | 259,822.05 | 186,000.00 | - | - |

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司是涵盖云南茶种植、生产、科研、陈化、销售、茶文化推广为一体的全产业链专业茶叶企业，属于农业-坚果、含油果、香料和饮料作物种植-茶及其他饮料作物种植。公司主要从事茶叶的种植，精制茶的研发、生产、销售及茶庄服务。公司的产品以普洱茶为主，形态包括紧压茶、散茶、袋泡茶等；同时，公司还生产加工红茶、绿茶、花茶及其它含茶制品。

经过多年积累，公司已形成具有自身特点的茶叶生产、加工以及技术开发体系，自主、合作研发出一系列行业领先的普洱茶、红茶、花茶等产品的生产技术。拥有 11 项专利技术、56 个注册商标、2 处土地所有权、3 处林权，截止报告期末固定资产账面价值 2.60 亿元，执行 11 个企业标准，5 个国家标准，拥有丰富的与业务相关的关键资源。公司已形成“直营+经销、传统+现代、线下+线上”的完善销售渠道。主要客户为商业零售、茶叶批零经销型公司、团购企事业单位及个人和投资收藏者。公司在北京及昆明拥有 7 家高端专业庆沣祥茶庄，其中 2 家为全国五星级茶馆。同时，通过特许加盟、深度分销模式，在全国三十余省市 150 多个城市建立经销及分销网点近千个，终端门店 500 多家，商超门店上万个。线上渠道，公司与多个国内一线电子商务平台进行合作，建立“七彩云南”品牌、“庆沣祥”品牌旗舰店。七彩云南茶业实现线上与线下联动营销，立体覆盖，全面推进品牌产品销售，并且不断完善网络结构，扩大覆盖范围。

报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

(1) 业务覆盖全产业链，盈利及抵御风险能力强

①原料采供体系完善，原料供应量及品质得到保障

公司的原料采购网络覆盖普洱、西双版纳、临沧等云南主要茶产区，与主要茶产区数十家茶叶初制所和原料供应商建立了长期合作关系，原料来源辐射云南数十万亩茶园。公司采用定点收购、上门收购、定向收购等多种原料收购方式，并通过派驻质检人员于供应商加工现场对生产工艺、环境卫生等进行监控，确保原料供应来源及原料质量。

公司已在西双版纳州勐海县布朗山乡班章村拥有 7,295.1 亩林地的林木所有权和使用权用于茶叶种植，位于老班章、新班章、老曼峨三大优质普洱茶产区围绕的黄金三角地带，是云南优质大叶种茶叶的

核心产区，自然环境优越，适宜公司培育良种茶树，其中 1065 亩通过中国有机认证。同时，公司积极加大研发投入并与有关科研单位合作，着力打造无公害、无性系良种生态茶园建设，提高自有茶园的良种化率及单产。自有茶园的建立将显著提升公司原料的自给率，降低采购成本，增强应对原料市场波动风险的能力。

②现代化的生产体系

普洱茶对生产、储存的环境要求较高，为取得优质原料并生产出高品质的产品，公司于 2007 年初在勐海设立子公司，并在当地建立生产基地。勐海生产基地建有现代化的机制、压制车间，机制车间设有国内先进的空气净化系统，避免机制过程中扬尘等对茶叶造成的污染。针对普洱茶的生产特点，公司定制了超静音液压压茶设备，该设备可数字化控制压制状态，压制速度较传统压茶机提高 3 倍。公司使用了全套桑拿式烘房设备，可实现电脑控温、控湿，确保茶叶全方位立体式受烘，缩短烘制时间，提高生产效率。勐海基地还建有高标准的普洱茶成品仓储陈化研究控制中心，中心存茶库可对空气、温度、湿度、光照进行调节，形成良好的普洱茶陈化条件，提升茶品品质。

公司在昆明市国家级经济技术开发区建有茶叶生产基地，占地约 11 万 m²，总规划建筑面积约 16 万 m²。昆明生产基地集生产加工、研发、仓储、物流配送于一体，引进意大利 IMA 全自动袋泡茶生产设备，拥有全自动散茶包装流水线，自主研发便捷产品包装机械设备。现已建成袋泡茶车间、压制车间、花茶车间、深加工车间等独立复合生产体系。不断提升普洱茶产品深加工和精加工技术，提升产品的核心竞争力。昆明茶叶总厂还设有茶叶产业研究院及其配套生产设备，着力于普洱茶复合产品及衍生产品研发、生产，从而丰富产品体系，延伸产品生命力。

③完善的销售网络，较强的销售渠道控制力

经过多年积累并不断开拓，公司已形成“直营+经销、传统+现代、线下+线上”的完善销售渠道。

直营茶庄销售方面，昆明及北京 7 家庆沣祥茶庄报告期内经营业绩良好，直营店的设立有效提升了“七彩云南”和“庆沣祥”品牌的知名度和影响力，同时也吸引了众多加盟商加入公司的专卖店销售体系。以特许加盟、深度分销模式，全国三十余省市 150 多个城市建立经销及分销网点近千个，终端门店 500 多家，公司与合作商共同投入，协同发展，市场得到迅速拓展。

商超销售方面，公司 2008 年末开始涉足商场超市销售渠道，并针对这类渠道的消费特点开发出普洱袋泡茶、小金沱等方便、快捷的快销产品。目前，公司产品已进入沃尔玛、家乐福、屈臣氏、物美、大润发等知名连锁超市及便利店，通过商超渠道公司产品进入门店总数上万家。商超渠道的建立，使公

司的销售网络更趋完善，消费者可通过多种渠道购买到公司产品，公司产品的市场空间拓展明显。

线上渠道方面，公司把握现代电子商务营销模式，与多个国内一线电子商务平台进行合作，建立“七彩云南”品牌、“庆沣祥”品牌旗舰店。以更贴近消费者需求的形式开发产品，形成品牌在线上展示、推广、销售和与消费者直接互动的销售模式。

七彩云南茶业实现线上与线下联动营销，立体覆盖，全面推进品牌产品销售，并且不断完善网络结构，扩大覆盖范围。

（2）品牌优势

经过多年的悉心经营，“七彩云南”普洱茶已在消费者心目中建立起天然、绿色、健康、优质的品牌形象。“庆沣祥”是拥有悠久历史的老字号，“庆沣祥”茶庄及“庆沣祥”品牌的普洱茶均拥有大批品牌拥护者。近几年通过各类媒体加大品牌的宣传力度，公司的品牌影响力进一步增强。在国家及各类权威协会和媒体的评选中，“七彩云南”和“庆沣祥”品牌多次获奖，并连续获得“昆明名牌”和“云南名牌”，得到了社会公众的广泛认可。

（3）优异的产品品质

产品质量是公司生存发展的基础，作为食品生产企业，公司高度重视食品安全和产品质量，视产品质量为企业经营发展的根本，长期以来一直将产品质量控制置于各项工作的首位，建立了完善而有效运行的质量控制体系，在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节执行 GB/T22111-2008《地理标志产品普洱茶》等 5 项国家标准，及 Q/QFX0011S[七彩云南、庆沣祥普洱茶]等 11 项企业标准。通过 HACCP 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO9001：2015 质量管理体系、出口食品生产企业备案、有机认证（基地和加工厂）、SC 食品生产许可、绿色食品等多项权威认证。

公司成立以来不断完善产品质量管理体系，所有产品实施内部严苛质量检测，同时每一批次产品均送到国家质检部门进行检测，且全部合格。

（4）管理优势

公司拥有丰富行业经验的管理团队，公司高层管理人员及核心技术人员均拥有多年普洱茶行业从业经验，对普洱茶企业的经营管理及行业的发展趋势有着深刻的理解。同时，公司的高级管理人员及核心业务骨干均持有公司股份，在激励管理层努力提升公司经营业绩的同时，也对管理层的稳定、公司的平稳发展起到积极作用。

此外，为确保经营业绩快速增长的同时风险可控，公司针对市场拓展、销售、财务、采购、生产、

存货管理等各业务领域，按照《企业内部控制基本规范》等规章制度制订了多项内部管理制度并得到有效执行。

（5）强大的新产品研发能力

公司自建由茶叶专家、食品专家组成的茶叶产业研究院，经过多年潜心研究，在传统饼茶、砖茶、沱茶的基础上，根据现代消费理念、消费习惯并利用先进生产工艺，创新推出多种档次、多种形态、满足各类需求的普洱茶产品。针对普洱茶的品鉴收藏需求，公司推出名山古树茶，例如百山百韵系列，年代老茶，例如年知味系列；针对健康日常品饮，推出品质上乘口味丰富的散茶、紧压茶系列；针对礼尚往来需求，推出独具特色、包装精美的组合茶品系列；针对现代社会生活节奏快的特点，研发出多种口味的普洱袋泡茶制品、小金沱等便捷产品系列，冲泡方便快捷，适合居家、办公、会议等场合饮用，且公司通过大型商场、超市及连锁店等现代销售渠道进行销售，投放市场后短期内便取得了良好的销售业绩；公司还注重专利茶品的研发，如独创性地将花茶窈制工艺应用于云南大叶种晒青茶，形成“茉莉青”系列专利产品，使茶叶在保持大叶种晒青茶特有滋味口感的同时增添茉莉花香；除传统茶叶产品外，公司还不断开发相关衍生产品，公司自主研发的普洱茶萃取技术可通过数字化温控方式全方位提取茶叶中的营养物质，并以此技术生产出健康速溶普洱茶产品茶珍，并形成多种口味投放市场。

公司作为“陈宗懋院士工作站”企业和“高新技术企业”，能够更好地利用食品学和茶学最先进的研发技术，提升产品科技含量，增强市场竞争力。

报告期内，公司经营情况稳定，核心竞争力没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年七彩云南以“市场建设再提升”为核心，全面开展工作。在经销合作伙伴增量、市场覆盖率增加上取得了良好的成绩。2017 年营业收入 182,521,511.85 元，实现净利润 36,657,189.25 元，年度营收及净利润接近预期，相对有所下降是因为在报告期内公司逐步主动减少关联公司产品销售，2016 年度，公司向关联方销售产品及出租房屋实现收入占报告期内公司营业收入总额的 27.89%；2017 年度，公司向关联方销售产品及出租房屋实现收入占报告期内公司营业收入总额的 10.22%。同时，全国市场销售渠道不断拓展，关联方之外的销售同比上升。

市场建设销售实现方面，公司着重服务现有经销商体系，实施备案制、分级管理，扶植打造百万级重点客户，渠道深耕，实现销售增长。公司自营庆沓祥茶庄体系，以高品质产品，专业服务，星级环境吸引中高端消费人群，并开展多样化的主题活动，超额完成年度销售任务。公司自营电子商务体系，通过第三方平台销售与自媒体营销相结合，访客人数与粉丝量实现大幅增长，超额完成年度销售任务。

市场建设渠道拓新方面，重点围绕“市场销售网点覆盖率”和“新兴渠道合作建设”两方面拓展销售。报告期内七彩云南茶业经销商覆盖全国 30 多个省、自治区、直辖市，150 多个城市；本年度将异业联盟作为新兴渠道拓展方向，实现销售近 1000 万元，并为 2018 年市场销售奠定基础。

市场建设产品差异化竞争力方面，根据市场消费需求，在抓牢常态产品品质与销售的同时，积极拓展市场热销品类及专属特制商品，如柑普系列产品、高端古树系列产品、特制云香普洱等，新产品及定制产品实现销售额 3000 多万元。

市场建设营销推广方面，围绕市场销售，公司 2017 年按计划开展全国市场推广活动数百场，主要包括专业展会、新品品鉴会、社区/写字楼推广、厂商联动推广活动等。具体围绕茶山行、茶厂开放日、茶庄主题活动、经销商大会、茶博会、勐海十周年庆典、小青柑系列产品等专项事件开展事件营销宣传。主要运用网络媒体、自媒体，辅助配合行业媒体进行集中连续宣传报道，同时配合地面推广活动，形成联动，实现相互促进。

(二) 行业情况

1、国家及地方政府重视茶叶产业，出台若干文件，有利于行业发展，为大型茶叶企业品牌发展提供坚实保障。

七彩云南作为行业龙头企业之一，拥有完善的茶叶产业链，一直坚持品牌发展之路，立足云南，全国发展，放眼国际，政策红利及消费市场红利为企业做大做强提供了关键保障。

(1) 2月5日, 2017年中央一号文件发布全文, “茶叶”首次出现在一号文件中。

①原文提到“做大做强优势特色产业, 实施优势特色农业提质增效行动计划, 促进蔬菜瓜果、茶叶蚕桑等产业提档升级, 把地方土特产和小品种做成带动农民增收的大产业。”各产茶地区的茶叶龙头企业将再迎来发展的利好时期。

②原文“充分发挥乡村各类物质与非物质资源富集的独特优势, 利用‘旅游+’、‘生态+’等模式, 推进农业、林业与旅游、教育、文化、康养等产业深度融合。”融合一、二、三产业的茶产业正在迸发出新的活力, 中国工程院院士陈宗懋将其总结为“六茶共舞 三业并举”, 这也是未来我国茶叶发展的一个出路和方向。

③原文“坚持质量兴农, 实施农业标准化战略, 突出优质、安全、绿色导向, 健全农产品质量和食品安全标准体系。”我国茶叶抽检合格率逐年上升, 国家抽检合格率基本稳定在95%以上, 随着2015年我国新修订的《食品安全法》出台, 食品安全监管工作迈入了新的高度。茶叶质量安全保障不但成为各级产茶区政府、相关监管部门在安全监督和风险防控方面的重点工作, 也成为品牌茶叶企业通过严苛的自我管控和全程溯源能够脱颖而出的绝好机会。

(2) 《2017-2022年中国普洱茶提取物行业发展前景分析及发展策略研究报告》表明“一带一路”战略涵盖亚洲在内的26个国家和地区合计44亿人口, GDP规模逾21万亿美元, 分别约占世界的63%和29%。这一地区也是世界上最重要的茶叶生产和消费地区, 饮茶成为当地国民的生活内容, 形成了相应的文化。这数十亿饮茶人口的背后蕴藏着广阔的市场和巨大的人口红利。

(3) 《云南省茶业发展行动方案》(云南省人民政府办公厅)明确提出“促进全省茶产业提质增效、茶农持续增收、茶区脱贫攻坚, 以茶产业助力乡村振兴战略。”

①发展思路。“以普洱茶、滇红茶、滇绿茶为重点, 以提质增效为核心, 以技术创新为驱动, 以茶农增收为目标, 大力推进茶产业一二三产融合发展。”

②精准施策培育壮大龙头企业。“以普洱茶、滇红茶产品为主开展茶叶龙头企业动态监测。对茶产业龙头企业给予倾斜; 鼓励支持茶叶企业采取合资合作、兼并重组、股份制等方式, 壮大龙头企业规模实力。以培育茶业大集团、“小巨人”和龙头企业为重点, 实施梯度培育、分级负责, 省级重点扶持年产值5亿元以上茶业企业10户, 州、市、县、区重点扶持年产值5000万元以上茶业企业30户。”

七彩云南茶业作为云南省茶叶龙头企业, 已经实现产供销一体化, 年产值早已达到亿元以上的股份制企业, 符合政府文件中“精准施策培育壮大龙头企业”的目标对象要求。

2、茶叶消费群体年轻化。

茶叶实体店面和线上茶叶销售均呈现出消费群体年轻化趋势, 在2017年全国多地城市举办的专业

茶博会上也有大量年轻人的身影。整个行业各大茶企都针对年轻消费全体开发推出对应的茶叶产品，总体风格清新、小资、个性文化、小体量、便捷化。

七彩云南茶业一直关注年轻消费群体，发展传统专业普洱茶的同时拥有多系列针对年轻消费者的产品，例如袋泡茶、小金沱、茶珍等，不但在产品形态上有针对性，在茶叶品类以及口味上也投入大量研发精力，让年轻态产品系列覆盖面更广、针对性更强、特点更鲜明，从而抓住未来产品消费主体人群，促进企业持续发展。

3、消费市场细分化进一步升级。

消费市场的细分化主要体现在以下几个方面：第一，特色产品细分化。市场上有特色的小众产品销量增加，各品牌产品纷纷推出各自特色产品。例如柑普茶、龙珠普洱茶、龙珠红茶、普洱薄片茶、小罐茶、白茶紧压茶等等。这类产品既体现在口感滋味的特色上又体现在便捷轻量的形态上。第二，消费渠道细分化。现在的茶叶消费大行情早已不是批发市场一统天下的格局，一个城市几个甚至十几个批零兼营的茶叶市场已经逐步缩减。专卖店、专营店、专柜等实体茶叶店以良好的消费体验功能不断积累忠实客户，处于主力地位，要买茶先找人成为店面经营的关键。线上网络平台店销售呈现不断上升趋势，茶叶产品物流运输和零售快递，不受运输半径、售后现场服务等限制，有利于全国乃至全球范围内的大流通。渠道或区域市场特别定制产品受到热捧，我国幅员辽阔，地域习惯及风情差异化大，加之逐渐增多的个性化需求，使得消费渠道细分中出现越来越多的专属性和定制化产品。第三，品牌产品占据主动。茶叶产品作为饮品类，品质与品牌关联紧密，消费者越来越多通过品牌来甄别产品品质，产品价格已经不再占据第一位。市场经过洗牌，‘杂牌军’在减少，今后的市场发展中“线上线下”同时运作的品牌企业更有竞争力，在市场中能够更有活力。

七彩云南茶业一直牢牢把握消费市场动向，注重产品细分、渠道细分以及文化细分。合理利用传统茶叶销售渠道；大力发展品牌专营店和加盟商；充分发掘线上销售潜力；针对不同市场、不同渠道乃至不同客户提供专属定制产品；一直坚持品牌化战略，以品质为基础，不断夯实产业链，拓展新型销售渠道，细分化市场特点有利于企业发挥大品牌综合实力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|------|--------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 8,352,061.00 | 1.24% | 42,389,126.14 | 6.17% | -80.30% |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应收账款 | 33,024,116.48 | 4.89% | 32,396,834.79 | 4.72% | 1.94% |
| 存货 | 178,815,558.03 | 26.49% | 146,500,255.71 | 21.34% | 22.06% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 259,727,869.34 | 38.47% | 264,324,782.76 | 38.50% | -1.74% |
| 在建工程 | 2,642,931.67 | 0.39% | 6,674,671.01 | 0.97% | -60.40% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 675,089,077.92 | - | 686,549,173.58 | - | -1.67% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金比 2016 年末减少 80.3%，主要原因为昆明茶业公司 2016 年末存在昆明农行护国支行募集资金专户的资金 1667 万元于 2017 年已使用完毕；北京茶业公司 2016 年末货币资金余额 1852 万元，自 2017 年开始购买银行稳健性理财产品，截止 2017 年 12 月末理财产品余额 1845 万元。

2、在建工程：报告期末，公司在建工程比 2016 年末减少 60.4%，主要原因为勐海基地职工住宅二期在建工程 345 万元于 2017 年 2 月份转入固定资产，职工住宅二期附属在建工程 64.84 万元于 2017 年 6 月份转入固定资产。

3、公司资产主要体现：

①货币资金和其他流动资产主要为报告期末银行存款余额、理财产品余额，均为可立即变现，流动性较强的资产。

②公司期末存货余额 178,815,558.03 元，主要为普洱茶原料以及陈化产品等，有很大升值空间。一方面，普洱茶原料价格持续稳定上涨；二方面，普洱茶原料以及陈化产品存放时间越长品质越好，价值越高；三方面，公司有完善的原料以及陈化产品存储制度和科学的存储条件，确保原料不会变质。

③公司期末应收账款余额为 33,024,116.48 元，一类为报告期末按协议约定没有到期的应收账款，截止本报告披露将按约定回款；另一类为到期应收账款，应收账款客户报告期内拓展业务规模，加大市场投入，资金需求量较大，公司本着支持经销商发展，共同长远合作的原则，适当延长回款期限。同时，公司已经与客户共同制定了 2018 年度回款计划，最大化消除公司风险。

综上所述，企业资产质量良好。

4、公司负债对公司正常经营现金流没有产生负面影响。公司报告期内资产负债率为 7.20%，资产负债率

较低，且 2017 年公司无银行贷款，不存在偿还本金和利息的现金压力。

2. 营业情况分析

(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 | 182,521,511.85 | - | 209,269,590.24 | - | -12.78% |
| 营业成本 | 53,491,496.29 | 29.31% | 67,608,598.86 | 32.31% | -20.88% |
| 毛利率% | 70.69% | - | 67.69% | - | - |
| 管理费用 | 27,782,729.43 | 15.22% | 27,799,938.20 | 13.28% | -0.06% |
| 销售费用 | 55,563,171.10 | 30.44% | 55,678,954.34 | 26.61% | -0.21% |
| 财务费用 | 100,959.56 | 0.06% | 1,298,963.78 | 0.62% | -92.23% |
| 营业利润 | 44,978,950.56 | 24.64% | 50,977,798.11 | 24.36% | -11.77% |
| 营业外收入 | 3,030,163.19 | 1.66% | 2,971,618.00 | 1.42% | 1.97% |
| 营业外支出 | 335,004.90 | 0.18% | 186,000.00 | 0.09% | 80.11% |
| 净利润 | 36,657,189.25 | 20.08% | 50,246,824.33 | 24.01% | -27.05% |

项目重大变动原因：

1、财务费用：报告期末，公司财务费用比 2016 年末减少 92.23%，主要原因为公司 2017 年未产生银行贷款利息费用支出，2017 年产生银行利息收入 12.56 万元，银行手续费支出 22.65 万元。

2、营业外支出：报告期末，公司营业外支出比 2016 年末增加 80.11%，主要原因为公司 2017 年新增捐赠至云南和谊公寓基金会茶叶及款项 15.92 万元。

(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 | 176,319,475.23 | 201,096,006.84 | -12.32% |
| 其他业务收入 | 6,202,036.62 | 8,173,583.40 | -24.12% |
| 主营业务成本 | 49,264,102.05 | 63,392,471.98 | -22.29% |
| 其他业务成本 | 4,227,394.24 | 4,216,126.88 | 0.27% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 茶叶销售 | 164,714,425.90 | 90.24% | 188,194,860.54 | 89.93% |
| 茶水及服务 | 11,605,049.33 | 6.36% | 12,901,146.30 | 6.16% |
| 场地租赁收入 | 6,202,036.62 | 3.40% | 7,707,945.78 | 3.68% |
| 会议收入 | - | - | 465,637.62 | 0.22% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

本期因主动减少关联方销售比例，故营业收入与上年度相比下降了 12.78%。本期收入构成情况与上期相比变动较小，按产品分类的各项收入占营业收入比例与上期相比变动均不超过 1%，属于日常经营的合理变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 云南益源海派商贸有限公司 | 14,824,754.75 | 8.12% | 是 |
| 2 | 徐州绿万春茶叶有限公司 | 4,307,569.33 | 2.36% | 否 |
| 3 | 北京阳光利泽茶业有限公司 | 3,791,982.48 | 2.08% | 否 |
| 4 | 保定市福禄仓商贸有限公司 | 2,888,543.71 | 1.58% | 否 |
| 5 | 山西运城市清香茶业有限公司 | 2,703,003.71 | 1.48% | 否 |
| 合计 | | 28,515,853.98 | 15.62% | - |

上述公司主要客户截止报告期末存在应收账款，其中云南益源海派商贸有限公司和北京阳光利泽茶业有限公司截止年报披露按约定完成回款。另外三家客户报告期内拓展业务规模，加大市场投入，资金需求量较大，公司本着支持经销商发展，共同长远合作的原则，适当延长回款期限。同时，公司已经与客户共同制定了 2018 年度回款计划，最大化消除公司风险。

云南益源海派商贸有限公司为任剑峥控制系列客户合并列示，包括云南益源海派商贸有限公司、昆明七彩云南实业股份有限公司、昆明怡美天香置业有限公司、云南怡美国际旅游集团有限公司、昆明怡美天香置业有限公司花之城豪生国际大酒店、北京九休信息科技有限公司云南分公司、云南光大旅游汽

车有限公司、昆明七彩云南实业股份有限公司盘龙分公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 双江勐库镇大雪山古茶坊茶叶农民专业合作社 | 7,943,438.00 | 10.21% | 否 |
| 2 | 勐海班盆古树茶业专业合作社 | 5,158,763.00 | 6.63% | 否 |
| 3 | 勐海县美芳农业专业合作社 | 3,935,443.10 | 5.06% | 否 |
| 4 | 江门市蓬江区天壹食品有限公司 | 3,502,308.96 | 4.50% | 否 |
| 5 | 勐海县多依寨茶业专业合作社 | 2,452,844.00 | 3.15% | 否 |
| 合计 | | 22,992,797.06 | 29.55% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,902,379.98 | 72,901,249.96 | -69.96% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,314,445.12 | -91,180,510.35 | 96.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -52,625,000.00 | -18,960,065.17 | -177.56% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期公司经营活动产生现金流量净额比 2016 年末减少 69.96%，主要原因为报告期购买商品接受劳务支付现金流出增加 3924 万元，增加金额主要用于采购原料，补充公司茶叶原料储备库，有利于提升普洱茶品牌产品长效市场竞争力；支付其他与经营活动相关的现金流出增加 1572 万元，增加金额主要用于第三方销售平台合作保证金以及营销推广预付款。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生现金流量净额比 2016 年末增加 96.36%，主要原因为报告期理财投资现金流量净额比 2016 年增加 8671 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司筹资活动产生现金流量净额比 2016 年末减少 177.56%，主要系本期末未对外进行筹资，且报告期新增分配股利支付的现金流出 5262.50 万元。

4、报告期内经营现金流净额与净利润之间差异较大，原因为报告期内经营活动现金流出金额中购买商品及接受劳务支付的现金流比上期增加 3924 万，主要用于采购原料，补充公司茶叶原料储备库，该部

分原料报告期内没有完全生产为产品进行销售，体现在存货中，期末存货比期初存货增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末公司拥有三家全资子公司，分别为：

1、北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司

| | |
|-------|--|
| 公司名称 | 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 |
| 成立时间 | 2006 年 11 月 9 日 |
| 注册资本 | 3,860 万元 |
| 实收资本 | 3,860 万元 |
| 住所 | 北京市西城区月坛北街 26 号一层 |
| 法定代表人 | 任怀灿 |
| 经营范围 | 许可经营项目：制售冷热饮；销售定型包装食品及饮料、含乳冷食品、干鲜果品、茶叶。一般经营项目：销售茶具、土产品；组织文化艺术交流活动（不含演出）。 |
| 经营状况 | 2017 年实现营业收入：66,232,239.53 元，净利润：9,373,203.76 元，资产总额：83,166,722.01 元。 该子公司净利润占公司净利润的比例为 25.57%。 |

2、勐海七彩云南茶厂有限公司

| | |
|-------|--|
| 公司名称 | 勐海七彩云南茶厂有限公司 |
| 成立时间 | 2007 年 3 月 15 日 |
| 注册资本 | 3,400 万元 |
| 实收资本 | 3,400 万元 |
| 住所 | 云南省西双版纳傣族自治州勐海县勐海镇 |
| 法定代表人 | 任怀灿 |
| 经营范围 | 茶叶加工、销售；茶艺表演，茶文化传播，茶具、机械设备销售、货物进出口、技术进出口。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动） |

| | |
|------|---|
| 经营情况 | 2017 年实现营业收入:44,962,907.80 元, 净利润: 5,257,546.59 元, 资产总额: 159,883,271.14 元。 该子公司净利润占公司净利润的比例为 14.34%。 |
|------|---|

3、勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司

| | |
|-------|---|
| 公司名称 | 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 |
| 成立时间 | 2011 年 11 月 4 日 |
| 注册资本 | 1,000 万元 |
| 实收资本 | 1,000 万元 |
| 住所 | 云南省西双版纳傣族自治州勐海县七彩云南茶厂有限公司办公楼二楼 |
| 法定代表人 | 任怀灿 |
| 经营范围 | 茶叶的种植、收购、初制加工、销售。 |
| 经营情况 | 2017 年实现营业收入: 5,229,970.00 元; 净利润: -742,369.82 元, 资产总额: 37,408,134.54 元。 该子公司净利润对公司净利润影响未超出 10%。 |

报告期内取得和处置子公司的情况: 无

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年期初在“中国农业银行昆明护国支行、兴业银行昆明分行”的投资理财产品余额为: 118,500,000 元, 2017 年期末在“中国农业银行昆明护国支行、兴业银行昆明分行、工商银行北京礼士路支行”的投资理财产品余额为 118,790,000 元, 2017 年全年购买理财产品收益为 4,208,091.41 元。2017 年 2 月 15 日公司第四届董事会第十三次会议审议并通过了《关于补充确认 2016 年及预计 2017 年公司购买投资理财产品的议案》。议案审议全票 7 票通过, 实际投资理财金额在审议通过的预计金额范围内。

(五) 研发情况

研发支出情况:

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 6,653,692.73 | 6,345,704.14 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.65% | 3.03% |

| | | |
|-------------|---|---|
| 研发支出中资本化的比例 | 0 | 0 |
|-------------|---|---|

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|-------|-------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 0 |
| 本科以下 | 51 | 50 |
| 研发人员总计 | 52 | 50 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 9.34% | 9.54% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 11 | 11 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 7 | 7 |

研发项目情况：

公司以自己的茶叶产业研究院为核心，通过以云南大叶种茶和天然植物的有效成分提取开发为主要研究对象，在天然植物营养成分提取、复合普洱茶新产品开发、普洱熟茶醇化提香、普洱茶有效成分分离合成等领域，形成了各类新产品整套先进的制备加工技术。2017年在政府各级部门支持下，公司共计投入660多万元研发投入。产品开发上，公司研究院在院士及其团队指导下，通过公司统筹步骤，按2017年研发计划如期完成项目研发。

各类项目研发过程中，紫娟茶以及调味复合茶的新产品加工技术得到提升并投入应用，增进了紫娟红茶的品质，同时开发了调味小金沱、袋泡茶等调味复合新产品。原辅料有效成分提取复合添加后与茶叶完美复合，有效解决纯物理拼配产品冲泡茶叶与配料分离的弊端，并且茶汤无浑浊，投放市场以来取得较好的消费者认可，提升企业产品市场竞争力。通过研究，药食同源和可食用植物花卉中，含有丰富的内含物质，多糖类和芳香物质。根据其性状不同，分别采用物理拼配，提取添加和熏香工艺等，将植物花卉中的内含成分与传统六大茶类加工进行有机结合，不仅可以丰富茶叶的口感品质，还可以增加茶叶的综合营养及有效成分。植物花卉提取复合技术在六大茶类中的应用，有助于深化和丰富六大茶类的加工工艺，开发花茶复合系列产品，有利于新兴市场开拓。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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。

原材料跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注 4.5 存货所示，截止 2017 年 12 月 31 日七彩云南存货账面价值 178,815,558.03 元，占公司总资产 26.49%，其中原材料账面价值 107,337,287.45 元，占公司存货账面价值 60.03%。由于原茶品质受保存条件和环境影响，茶叶品质对产品售价具有重大影响。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，管理层在确定预计售价及存货状态时需要运用重大判断。为此我们将原材料跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对公司对原材料跌价准备问题，我们实施的主要审计程序主要包括：了解并评价管理层对原材料储存、加工过程的内部控制措施；了解并评价管理层对于原材料品质管理的相关内控措施；对原材料实施抽盘程序，对原材料状态进行观察、抽查相关检验报告；对原材料加工到成为成品的成本、期后销售的平均售价与管理层预计售价进行比较，复核管理层对于期后售价的假设。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司已执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。上年期末：调整前没有“资产处置收益”项目，调整后为-39,208.38元；“营业利润”调整前为51,017,006.49元，调整后为50,977,798.11元；“营业外收入”调整前为3,006,231.67元，调整后为2,971,618.00元；“营业外支出”调整前为259,822.05元，调整后为186,000.00元。

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

本公司本报告期未发生前期差错更正事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

七彩云南作为公众公司，主动承担各类社会责任，积极参与地方证监局组织的多项证券投资宣教活动，包括“4.15 全民国家安全教育日法制宣传教育活动”、“6.14 信用记录关爱日宣传活动”、“私募基金投资者权益保护教育专项活动”、“投资者保护·明规则、识风险专项宣传话”等。

公司规范经营，合法纳税，回馈社会，从产业链源头到终端不断完善，为消费者提供优质茶叶产品及服务。同时，坚定“茶可富农”的信念，深刻理解国家扶贫攻坚战略，积极帮扶原料产区茶农脱贫致富，公司与多家农业合作社建立长期稳定的采供合作关系，帮助茶农提升茶叶初制所水平，开拓眼界，利用其地方茶叶资源发家致富。茶农生活富裕了，但文化生活贫瘠，赌博现象严重，七彩云南积极组织各类健康文化活动，修建文化广场，组织体育活动，开展歌舞比赛等等，从物质与精神双重层面帮扶与引导，主动发挥企业承担社会责任的积极作用。

三、 持续经营评价

昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司从 2006 年成立之初即为股份制公司，拥有完善的法人治理结构，严格内控，规范运作。

1、公司拥有完善的全产业链。源头自有茶园基地，多年稳定原料采购，辐射几十万亩云南优质高山生态茶园；拥有勐海和昆明两所现代化工厂，充分保障产品生产加工；设立茶叶产业研究院，保障产品品质，不断产品创新，具备核心竞争力；市场销售渠道稳步拓展，包含传统经销、品牌加盟、自营零售、网络电子商务等多元化渠道；设有专业普洱茶存储醇化中心，延伸产业链，提升市场竞争力。

2、公司经营模式、经营业绩稳定，内部架构合理，市场渠道不断创新，拥有大量良性资产，生产及经营资源丰富，具有强大的抗风险能力，保障持续经营，稳步增长。

3、公司实际控制人信誉优良，资产雄厚，管理团队经验丰富，人员构架稳定，公司法人治理结构合理。

公司报告期内实现营收1.83亿元，净资产6.26亿元，一直保持良好的盈利状况；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人及高管人员稳定，高效促进公司发展；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情况；主要生产、经营资质充足。报告期内不存在影响持续经营能力的重大事项。

公司持续经营能力强，目标明确，发展前景十分广阔。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、多方资本看好茶叶行业。茶叶自身的健康因子加之市场产品的不断升级更新，尤其是普洱茶热，吸引了大量社会资金投入茶叶以及普洱茶行业。全国各主要销区市场新增加的茶叶店几乎都有普洱茶专卖，而且销售其他茶叶的，也兼营普洱茶的销售，形成了家家户户卖普洱茶的局面，使得普洱茶销量增加，价格从源头到终端均有所上涨。行业潮流推动企业迅速发展，七彩云南茶业牢牢把握市场动态，积极参与市场扩容，加大布局力度，抢占市场终端。

2、普洱茶价值回归，产业不断夯实。云南茶叶资源十分丰富，产区分布很广，名优山头和小众特色山头受到越来越多消费群体的欢迎。古树纯料、珍惜山头茶叶价格有所上升，有机茶市场需求走热，大面积生态茶园茶叶价格相对稳定。普洱茶真正从品饮口感、绿色健康、名山特制、陈化升值等固有价值方面抓住消费者，实现价值回归。七彩云南茶业以普洱茶产品为主，立足云南，把握源头，发展终端，打造茶叶行业名优品牌。

3、结构重组，产融互动。通过重组，打破边界，增强实力。茶企和茶商的重组，茶企和茶企的重组，茶商和茶商的重组，利用各自优势实现产业互补。大企业品牌化抢占市场，淘汰落后的产能、弱小的品牌和商家。茶企资本化速度加快，产融互动，上市公司及公众公司会逐步掌握产业的主动权。七彩云南茶业拥有完善的茶叶全产业链，十几年市场积累，品牌影响力不断提升，能够促进市场销售。同时，七彩云南茶业作为股份制公众公司积极参与资本市场活动，根据企业发展战略、市场行情、相关政策，逐步将企业自身产业与资本市场相结合，加速企业全国性品牌发展节奏。

4、消费渠道及消费习惯变革。同时侧重 B2B、B2C 企业迎来好时期，新旧渠道开始融合，线上便捷销售和线下体验销售逐步配合，形成互补趋势，打通价值链。消费年轻化、便捷化、个性化成为茶叶消

费新兴潮流。七彩云南茶业从销售渠道到消费产品不断革新，既保持传统茶叶销售和茶叶产品的特色优势，又拓展新渠道，研发新产品，实现传统批发、茶庄直营、产品经销、品牌加盟以及线上 B2B、B2C 综合发展。针对不同渠道和不同消费人群研发不同产品，从而提升产品市场占有率，扩大销售。从产品质量、产品渠道、产品形象等方面综合打造七彩云南品牌地位。

（二） 公司发展战略

七彩云南茶业面对整个茶叶行业消费市场的理性复兴，大量社会资本进入行业的产业撬动，新兴消费习惯以及销售渠道的快速变革，行业渠道多元化发展趋势，主动创新，制定中长期发展战略。

1、七彩云南作为云南茶叶品牌的代表之一，充分挖掘地域资源优势，利用云南得天独厚的气候资源、植物多样性资源、优质大叶种茶叶资源，在传统茶叶基础上，充分发挥自身完善的产业链优势，以普洱茶、滇红茶为核心逐步发展茶叶全品类产品，以及茶叶衍生产品，最终形成大健康产品体系，以此满足不断提升的多元化消费需求，提升核心竞争力。

2、公司以市场营销为核心，不断完善市场渠道建设，夯实现有经销体系，并持续创新营销模式，围绕不断升级的消费需求，注重消费年轻化趋势，大力创新，提升客户体验感，实现产业规模突破。

3、“七彩云南”和“庆洋祥”品牌经过多年良好经营和积累，已经拥有较大的市场影响力。七彩云南将以产业链及产品为竞争力，发挥自身优势；以市场为核心，加大营销推广力度，持续文化传播，正确引导大健康需求，积极树立品牌形象，打造品牌地位，使得公司品牌逐步成为家喻户晓的中国茶业领军品牌。

（三） 经营计划或目标

公司围绕发展战略制定经营计划，实现不同阶段的发展目标。

1、加强市场渠道建设。建立市场专项考核机制，通过管理与服务相结合，推进经销商的量级增长，巩固提升现有渠道，加大新渠道、新类型客户招商，提升品牌及产品市场的覆盖率。

2、提升品牌市场影响力。2018 年公司品牌影响力提升以市场营销推广为核心，将紧密围绕渠道渠道建设与营销活动展开工作，综合利用不同的媒体形式，全方位发声，扩大效应。

3、强化创新工作的开展。探索新零售销售模式，创新新形态产品，开拓新领域市场，鼓励开设新概念门店，提升满足年轻态客群需求的终端建设。

4、完善产业链细节建设。七彩云南茶园基地建设，结合“茶庄园”、“茶管家”的落地情况，展开“茶庄园”模式的销售形式，与此同时，提升原料合作社整体水平。加强生产环节、研发环节、质控环

节、服务环节的相互衔接，以及独立完善，实现 1+1>2 的良性效应。

为实现经营计划及目标，公司主要通过合理利用自有资金，并将根据发展需求及发展战略适时利用资本市场的金融优势，提升企业发展速度。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

实现公司的经营计划目标，需要具备一定的外部环境，比如，社会经济形势稳定，原材料区域无重大自然灾害，国家相关标准无重大调整等。这些因素对公司实现经营计划和目标带来不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

本公司实际控制人任怀灿、任剑峥、任剑媚合计持有本公司 60.10%的股份，处于控股地位，对公司的人事任免、经营决策拥有较大影响力。虽然本公司不断完善公司治理结构和内部控制措施，如实际控制人利用其控制地位对公司经营、人事、财务进行不当控制，则可能使公司和中小股东利益受到损害。

为避免实际控制人对公司产生不当控制，确保经营管理的独立性，公司从决策机制、人员设置、信息披露等多方面采取措施，切实提高公司规范运作水平，保障公司和投资者合法权益。

(1) 决策机制方面

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法规建立公司治理结构和制度。治理结构方面，公司已建立包括股东大会、董事会、监事会、经营管理层在内的经营决策架构，各机构权责明确、独立运作、有效运行。制度层面，公司已制定包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等。相关制度对股东大会、董事会、监事会的职权，经营事项的决策机制、审议程序，关联交易原则、回避表决，对外担保的决策机制，防范实际控制人及关联方占用公司资金的措施和责任等，均予以明确、具体的规定。

报告期内，公司能够较为严格的执行上述规章制度，股东大会、董事会、监事会的通知、记录、决议等文件齐备，审议内容和程序符合《公司法》、《公司章程》、议事规则及其他相关法规制度的规定，决议执行情况良好；针对关联交易事项，不存在关联董事、关联股东应当回避表决而未回避的情况。

（2）人员设置方面

依照《公司法》及《公司章程》的规定，公司设监事会，含监事三人，其中职工代表监事一人。该职工代表监事经职工代表大会选举产生的，且职工代表监事占比不低于监事总人数的三分之一，符合相关法律法规的要求。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

（3）信息披露方面

按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《非上市公众公司监督管理办法》等规定，公司制定《信息披露事务管理制度》并安排专人负责信息披露事务。《信息披露事务管理制度》对信息披露义务人、披露内容、披露程序、相关部门和人员的职责等进行了明确、具体的规定，要求披露信息真实、准确、完整、及时，切实保障投资者合法权益。

2、原料供应及原料价格波动风险

公司生产经营所用的主要原料为云南西双版纳、临沧、普洱等茶区种植生产的大叶种晒青茶，以及少量普洱茶熟茶原料、红茶和绿茶，原料成本占公司营业成本比重较高。受到茶园种植面积、天气条件、自然灾害、病虫害、投机性需求等因素影响，云南大叶种晒青茶产量及收购价格波动可能比较大。如未来主要原料供求状况发生变化，将可能对公司正常原料供应造成影响。原料供求变化导致的原料采购价格变动也将使公司的经营业绩产生波动。

公司主要采取以下措施，应对可能的原料供应及原料价格波动风险：

（1）不断加大供应商开拓力度

为确保公司获得稳定、质优、成本可控的原料供应，结合公司定点收购、定向收购和上门收购的原料采购方式，公司采取多种措施加大供应商开拓力度：

①定点收购

公司在普洱茶主产区勐海设置网点进行定点收购，于每年原料收购季之前制定原料收购公告，原料采购员提前走访各茶区主要原料产地宣传收购信息，并与茶农、初制所达成初步意向，保障优质原料供应。

②定向采购

公司定期对现有原料供应商进行考察，确保其供应量、品质符合公司产品标准。同时，公司由专人负责跟踪供应商的生产经营情况，常年为其提供技术支持，协助供应商改造提升、规范运作，维系双方稳定合作关系。此外，公司不断开拓新供应商，储备合作对象，满足采购需要。

③上门收购

对于特定原料，公司主动上门收购。公司根据各茶区不同产地的原料特点、茶区产量和自身需求量，每年产茶季和非产茶季派专人进行大量实地考察洽谈，对于符合公司原料需求的茶农或初制所给予技术支持，确保上门收购原料可选择性大，供应量充足。

（2）自建原料种植基地

为确保优质原料的稳定供应，降低原料价格波动风险，并提升公司盈利能力，公司在云南省西双版纳州勐海县布朗山乡班章村取得 7,295.1 亩林地使用权用于高品质茶叶种植。

3、食品质量安全风险

茶叶与人们的日常饮食息息相关，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强，有关部门相继出台《农产品质量安全法》、《食品安全法》等一系列法律法规，加大食品安全领域的监管力度，规范食品生产企业的经营行为，精制茶生产企业也受到日益严格的食品质量安全监管。

本公司视产品质量为企业经营发展的根本，长期以来一直将产品质量控制置于各项工作的首位，建立了完善而有效运行的质量控制体系。在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节执行 GB/T22111-2008《地理标志产品普洱茶》等 5 项国家标准，及 Q/QFX0011S[七彩云南、庆沣祥普洱茶]等 11 项企业标准。通过 HACCP 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO9001: 2015 质量管理体系、出口食品生产企业备案、有机认证（基地和加工厂）、SC 食品生产许可、绿色食品等多项权威认证。若本公司发生食品安全事件，将对本公司的产品销售和信誉造成影响；若普洱茶行业其他公司发生食品安全事件，将对包括本公司在内的整个行业造成影响；若国家提高食品安全和食品质量检验标准，可能相

应增加公司的生产成本。

作为食品生产企业，公司视产品质量与安全为企业发展的根本。为此，公司在采购、生产等各环节采取多项措施，确保产品符合《农产品质量安全法》、《食品安全法》等相关法规与标准的规定。

（1）原辅料采购环节

公司重视从源头保障产品质量安全，专设原料品控采供部、审评部负责供应商筛选、原料及包材品质检验等工作。公司要求合作原料供应商签署《原料供应质量保证书》，原料供应商应确保原料质量符合国标要求，如原料检验结果不符合国家有关标准，公司可全额退货。公司制定详细流程强化原料检验，从感官、水分含量、水浸出物、茶多酚、其他化学物质等方面对原料进行检测，检测合格准予入库，并对入库原料取样送专业检测中心进行全检，各项指标合格准予进入生产环节。此外，公司制订《质检员、理化员考核规程》，以质量事故、产品投诉等为依据对审评部质检人员进行考核，敦促其恪尽职守。

（2）生产加工环节

公司在生产过程中严格执行 GB/T22111-2008《地理标志产品普洱茶》等 5 项国家标准，及 Q/QFX0011S[七彩云南、庆沱祥普洱茶]等 11 项企业标准。依照 HACCP 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO9001: 2015 质量管理体系的要求，针对生产过程中各环节及工序中可能涉及产品安全的因素，制订了数十项管理制度或操作规程，涉及的领域包括：岗位职责、质量责任考核、产品工艺流程、设备使用、防止污染、员工健康与卫生标准、工作服清洗消毒等。

公司制定《样品库、理化分析库管理制度》、《抽样检验、送检管理规程》、《产品标签标识管理制度》、《茶叶总灰分检验操作规程》等多项产品质量检验制度，并由审评部严格执行有关检验标准和检验规程，对入库或出厂产品的感官指标、理化指标、安全性指标等实施检验。同时，公司构建了产品管理体系，出厂产品记录原料构成、工艺方案、生产批号、出厂检验等信息。针对部分高端产品，建立溯源管理系统，记录原料来源、生产过程、仓储情况、收藏历程等信息，实现产品可追溯。

（3）产品检测环节

公司成立以来不断完善产品质量管理体系，拥有专门的质量审评部门，培养专业人员团队。所有产品实施内部严苛质量检测，同时每一批次产品均送到国家质检部门进行检测，确保每一批产品双重检测合格后投放市场。

4、存货余额较大的风险

2017 年末公司存货余额为 178,815,558.03 元，占期末资产总额的 26.49%。公司存货余额较大符合普洱茶行业特点，也是本公司生产经营的需要，原因如下：①普洱茶适宜长期保存，随储存时间增长茶叶的品质和价值都有所提升，因而公司根据销售需要进行一定数量的茶叶存储；②普洱茶生产需要经过渥堆发酵（熟茶）、筛选、分拣等机械精制及人工精拣、蒸压、摊晾、烘干等环节，并可能根据产品需要进行一定时期的陈化处理，生产周期较长。如果公司不能合理控制存货总量，则可能降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力。

为避免存货余额较大引致的经营风险，公司主要采取以下应对措施：

（1）重视经营计划的制订，着力提升存货周转率

为提升存货周转率和资金使用效率，公司根据行业市场发展、原料种植与供应等情况制订年度销售计划、新产品推出计划、产品结构规划等，并在此基础上根据订单情况制订生产计划和原料采购计划。同时，公司在经营过程中持续跟踪下游销售、上游原料市场的变化情况，对原料采购进行实时调整。

针对用于长期储存的年份茶，公司在综合考察行业中长期发展趋势、原料品质及价格、公司资金使用计划等因素的基础之上，制定年份茶储存规划。年份茶储存规划要求在保障公司正常生产经营的前提下，根据市场需求、原料供应情况适度储存高品质普洱茶，为公司经营业绩的不断提升奠定基础。

（2）加强存货管理，避免存货损失

公司针对普洱茶的特点，制定《茶叶原料仓库仓储物资管理规程》、《成品、半成品仓库管理制度》等，对存货的管理予以明确、具体的规定，主要包括：①针对各类、各形态茶叶在不同温湿度环境下的仓储风险大小，将仓储茶叶原料进行分类，并规定不同的储存方式、抽检频率、抽检方式、处置措施等；②原料仓库、陈化产品库的温湿度要求、测量要求、处置措施等；③仓库管理员的职责、巡查内容、巡查频率、处理方案等。

5、品牌被仿冒的风险

经过多年的精耕细作，公司已经成为茶叶行业尤其是普洱茶行业的龙头企业之一。公司注册商标“七彩云南”、“庆沣祥”曾荣获“中国普洱茶十大杰出品牌”、“中国最具影响力食品企业/品牌”等多项殊荣。

目前，我国茶叶市场集中度较低，市场较为分散，若行业内其他不法企业仿冒本公司品牌、生产假冒伪劣产品，将损害公司一直以来的品牌积累，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行

业内的竞争力和口碑，从而对公司经营业绩造成负面影响。

为防范产品被仿冒、公司品牌形象受损害，公司主要采取以下应对措施：

（1）加强商标、专利的保护

公司设专人负责商标、专利等无形资产的申请和维护，与公司生产经营有关的标识、设计，公司均积极申请法律保护。公司拥有注册商标 52 项、专利权 10 项、域名 1 项。公司在产品包装设计和包装材料上加强专属性和防伪性，部分产品建立电子射频溯源管理系统，提升仿冒成本和难度，降低被仿冒风险。

（2）规范合作伙伴经营行为

公司在品牌元素授权使用、产品授权经营等方面较为严谨。公司与经销商签署的经销合同中明确约定：经销商无权对“七彩云南”品牌、特定标识做出处置和更改；公司有权对经销商装修设计方案、茶文化传播方案、形象店氛围营造方案、广告促销宣传方案等涉及到品牌形象的事项进行审查，经甲方审查通过，乙方才可实施；未经公司审定的宣传广告活动，宣传中有欺骗、误导行为的，由经销商承担由此带来的一切责任；经销商不得经销假冒或仿冒“七彩云南”系列产品的商品；非公司授权，特许加盟商不得以“七彩云南”名义开展其它任何经营活动。

（3）网络维权

公司积极应对网络销售平台侵权假冒情况，专设电子商务部，并委托第三方专业公司协助公司开展网络低价、侵权销售投诉事宜，维护公司正常网络销售运营。

6、关联交易不当风险

2017 年度，公司向关联方销售产品及出租房屋实现的收入为 18,662,534.24 元，占报告期内公司营业收入总额的 10.22%。公司对关联方销售茶叶具备商业合理性，一方面是由于关联企业经营过程中有用茶需求，公司向其销售用于其自用；另一方面，是由于关联企业从事云南特产及普洱茶的经销业务，故向公司采购产品并对外销售。如公司与关联方进行交易的定价或其他交易要素不公允，将可能损害公司利益。

报告期内，公司主动逐步减少关联方销售，公司对非关联方客户销售稳中有增，已形成公司直营茶庄、经销商及专营店、商场超市、电子商务等多渠道并行的销售网络。公司对关联方不存在重大依赖。

为维护公司及股东的合法权益，防止关联方损害公司及中小股东利益，公司按照《公司法》、《非上

市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法规的要求，制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等。相关制度对关联方及关联交易的认定、关联交易的原则、关联交易的决策权限及审议程序、关联交易价格的确定等内容进行了明确、具体的规定。

报告期内，公司遵照有关法规及内部管理制度，对关联交易事项履行了必要的审批程序，关联交易事项具有合理性且交易价格公允，公司制定的有关规范关联交易的各项制度得到了有效执行。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0.16% |

四川省榜上茗商贸有限公司以商标侵权为由提起诉讼，要求公司赔偿人民币 100 万元，一审判决公司按诉讼金额进行赔偿，公司对判决结果有异议，截止报告披露日，公司正在上诉中。

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 46,680,000.00 | 16,243,391.38 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 2,786,179.86 | 2,786,179.85 |
| 总计 | 49,466,179.86 | 19,029,571.23 |

日常性关联交易第 2 项：公司主营业务包含“茶叶产品生产及销售”，有关联关系的多家公司有相应茶叶产品经销及使用需求，因此，该项日常性关联交易为公司向关联方销售茶叶产品。

日常性关联交易第 6 项：公司向关联方昆明南亚风情置业有限公司租赁房屋用于茶庄经营，公司向关联方婕珞芙（云南）化妆品有限责任公司出租房屋。

上述日常性关联交易，公司与关联方遵循公允、平等、自愿的原则，在公平合理，不损害公司及公司任何其他股东利益的前提下，公司独立性没有因关联交易受到影响。

公司日常性关联交易经公司第四届董事会第十三次会议、第四届董事会第十五次会议、2017年第一次临时股东大会、2017年第二次临时股东大会审议通过。详情见公司在www.neeq.com.cn 披露的第四届董事会第十三次会议决议公告（编号2017-005）、第四届董事会第十五次会议决议公告（编号2017-025）、2017年第一次临时股东大会决议公告（编号2017-011）、2017年第二次临时股东大会审议决议公告（编号2017-033）、关于预计2017年度日常性关联交易的公告（编号2017-006）、关于补充确认2017年上半年关联交易的公告（编号2017-028）。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员做出《关于减少关联交易的承诺》，董事、监事、高级管理人员做出《声明及承诺》，实际控制人做出《避免同业竞争与利益冲突承诺函》，报告期内新任董事签订《声明及承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有违背情况出现。

公司 2016 年向内部员工定向发行股票，方良魁、蒋红旗、李婕、张鸿飞、罗祥辉、李文顺、万云

龙、朱世臣、郝建、廖丽霞、梁昕、齐艳丽、王蕾、于丽娜、白劲坤、罗琳菁、张承、罗湘桂、刘小兰 19 名股东承诺自愿锁定其持有昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司的股份，本报告期在承诺锁定期内，各股东未有违背情况出现。

第六节 股本变动及股东情况

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 | 36,466,666 | 35.25% | 2,916,666 | 39,383,332 | 37.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,717,666 | 14.23% | 2,572,666 | 17,290,332 | 16.43% |
| | 董事、监事、高管 | 19,472,666 | 18.58% | -1,479,000 | 17,993,666 | 17.10% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 66,983,334 | 64.75% | -1,116,666 | 65,866,668 | 62.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 49,433,334 | 47.78% | -3,466,666 | 45,966,668 | 43.67% |
| | 董事、监事、高管 | 57,750,000 | 55.82% | -1,650,000 | 56,100,000 | 53.30% |
| | 核心员工 | 3,450,000 | 3.33% | 0 | 3,450,000 | 3.28% |
| 总股本 | | 103,450,000 | - | 1,800,000 | 105,250,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 91 | | | | |

公司 2016 年 10 月 18 日披露《昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司股票发行方案》（公告编号 2016-050），发行股票 180 万股，2016 年 11 月 10 日中审众环会计师事务所出具验资报告众环验字（2016）160090 号，公司股本由 103,450,000 股增加到 105,250,000 股。2017 年 1 月 19 日，公司收到全国股份转让系统公司关于本次股票发行的股份登记函，新增股份 2017 年 2 月 9 日完成中国结算新增股份登记，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本报告书中，期初股份数财务部分以实质重于形式按照实收资本计算，财务数据总股本按 105,250,000 股计算；依据中国结算登记完成时间，此处期初“普通股总股本”以 103,450,000 股计算。特提请投资者注意。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 任怀灿 | 45,217,666 | -894,000 | 44,323,666 | 42.11% | 33,500,000 | 10,823,666 |

| | | | | | | | |
|-----------|-----|------------|----------|------------|--------|------------|------------|
| 2 | 任剑媚 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 11.40% | 9,000,000 | 3,000,000 |
| 3 | 任剑峥 | 6,933,334 | 0 | 6,933,334 | 6.59% | 3,466,668 | 3,466,666 |
| 4 | 王傢琪 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 4.75% | 3,750,000 | 1,250,000 |
| 5 | 刘后云 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 3.80% | 4,000,000 | 0 |
| 6 | 田军 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 3.80% | 3,000,000 | 1,000,000 |
| 7 | 段立彦 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2.85% | 0 | 3,000,000 |
| 8 | 罗燕 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 | 2.09% | 1,650,000 | 550,000 |
| 9 | 王阳 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 1.71% | 1,350,000 | 450,000 |
| 10 | 沈舫 | 1,430,000 | 191,000 | 1,621,000 | 1.54% | 0 | 1,621,000 |
| 合计 | | 85,581,000 | -703,000 | 84,878,000 | 80.64% | 59,716,668 | 25,161,332 |

前十名股东间相互关系说明：

任怀灿与任剑峥系父子关系，任怀灿与任剑媚系父女关系，任剑峥与任剑媚系兄妹关系，除此之外其他股东之间无亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

同实际控制人，且报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

任怀灿：男，1951年生，中国国籍，加拿大永久居留权，大专学历。1969年-1973年，任中国人民解放军九零一部队电影队长；1974年-1980年，在文山州土产公司工作；1981年-1985年，任文山州供销社综合门市经理；1986年-1990年，任云南省供销社贸易联营总公司总经理；1991年-1992年，任云南省文化艺术服务中心任副总经理；1993年-1995年，任深圳莱英达昆明商业大厦总经理；1995年-2000年，任诺仕达集团董事长；2002年至今，任诺仕达集团党委书记；2015年6月至今，任诺仕达集团董事长、本公司董事长。

任剑媚：女，1978年生，中国国籍，美国永久居留权，硕士学历。2003年-2004年，任七彩云南实业副总经理；2004年-2015年2月，任诺仕达集团副总裁；2006年至今，任本公司副董事长；2012年至

今，任诺仕达集团副董事长；2015 年 2 月至今，任诺仕达集团总裁。

任剑峥：男，1974 年出生，中国国籍，加拿大永久居留权，本科学历。1995 年-1996 年，在昆明可口可乐饮料有限公司工作；1996 年-1997 年，在深圳莱英达昆明商业大厦工作；1998 年-2000 年，任七彩云南实业副总经理；2000 年-2015 年 2 月，任诺仕达集团总裁；2000 年-2015 年 6 月，任诺仕达集团董事长；2006 年-2015 年 6 月，任本公司董事长。

本公司实际控制人任怀灿、任剑峥、任剑媚，其中任怀灿与任剑峥为父子关系，任怀灿与任剑媚为父女关系，任剑峥与任剑媚为兄妹关系，报告期末合计持有本公司 60.10%的股份，处于控制地位。报告期内任怀灿、任剑峥、任剑媚实际控制人身份未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|-----------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年3月16日 | 2016年5月6日 | 6 | 3,450,000 | 20,700,000 | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 2016年10月18日 | 2017年2月9日 | 7 | 1,800,000 | 12,600,000 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

挂牌以来第一次股票发行募集资金 2,070 万元，主要用于公司茶园基地建设，持续完善自有茶园源头功能；加强市场营销投入，提升品牌知名度及渠道业务支持力度；投入新品研发，完善现有产品体系，开发茶叶健康衍生产品。截止报告期末按原有募集资金用途使用完毕，募集资金用途没有发生改变。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

公司第二次股票发行募集资金 1,260 万元，本次股票发行募集资金计划全部用于补充流动资金。2017 年 1 月 19 日收到股转公司股份登记函，2017 年 2 月份开始使用募集资金，截止报告期末按原有募集资金用途使用完毕，募集资金用途没有发生改变。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况适用 不适用**五、 间接融资情况**适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017 年 10 月 19 日 | 5 | 0 | 0 |
| 合计 | 5 | 0 | 0 |

公司 2017 年半年度利润分配方案于 2017 年 9 月 4 日经 2017 年第二次临时股东大会审议通过，以公司总股本 105,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金，2017 年 10 月 19 日经中国结算北京分公司代派完成。

(二) 利润分配预案适用 不适用**未提出利润分配预案的说明：**适用 不适用

公司 2017 年已经实施半年度利润分配，根据公司经营发展规划，年度暂不实施利润分配。未分配利润主要用于公司日常生产经营。例如购买原材料、市场营销推广、支付人员工资等，确保公司正常经营发展，有利于实现更好的营收及利润。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 年度薪酬 |
|------------------|---------------|----|----|----|---------------------|------|
| 任怀灿 | 董事长 | 男 | 67 | 大专 | 2015/6/26-2018/6/25 | 0 元 |
| 任剑媚 | 副董事长 | 女 | 40 | 硕士 | 2015/6/26-2018/6/25 | 0 元 |
| 王傢琪 | 董事 | 男 | 53 | 硕士 | 2015/6/26-2018/6/25 | 0 元 |
| 田军 | 董事、总经理 | 男 | 50 | 本科 | 2015/6/26-2018/6/25 | 76 万 |
| 王阳 | 董事 | 男 | 54 | 本科 | 2017/9/4-2018/6/25 | 0 元 |
| 廖云坤 | 董事、财务总监 | 女 | 46 | 大专 | 2015/6/26-2018/6/25 | 51 万 |
| 王晓群 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 女 | 50 | 本科 | 2015/6/26-2018/6/25 | 31 万 |
| 罗燕 | 监事会主席 | 女 | 60 | 大专 | 2015/6/26-2018/6/25 | 0 元 |
| 任立芬 | 监事 | 女 | 45 | 本科 | 2015/6/26-2018/6/25 | 0 元 |
| 齐艳丽 | 监事 | 女 | 39 | 大专 | 2015/6/26-2018/6/25 | 15 万 |
| 方良魁 | 副总经理 | 男 | 53 | 本科 | 2015/6/26-2018/6/25 | 31 万 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长任怀灿与副董事长任剑媚为父女关系，其他董事、监事、高管之间无亲属关系；三位实际控制人，任怀灿与任剑媚为父女关系，任怀灿与任剑峥为父子关系，任剑峥与任剑媚为兄妹关系，其他董事、监事、高管与实际控制人之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|----------|------------|------------|------------|
| 任怀灿 | 董事长 | 45,217,666 | -894,000 | 44,323,666 | 42.11% | 0 |
| 任剑媚 | 副董事长 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 11.40% | 0 |
| 王傢琪 | 董事 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 4.75% | 0 |
| 田军 | 董事、总经理 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 3.80% | 0 |
| 王阳 | 董事 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 1.71% | 0 |
| 廖云坤 | 董事、财务总监 | 1,219,000 | 0 | 1,219,000 | 1.16% | 0 |
| 王晓群 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.14% | 0 |
| 罗燕 | 监事会主席 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 | 2.09% | 0 |
| 任立芬 | 监事 | 1,236,000 | -35,000 | 1,201,000 | 1.14% | 0 |
| 齐艳丽 | 监事 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.14% | 0 |
| 方良魁 | 副总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.95% | 0 |
| 合计 | - | 75,022,666 | -929,000 | 74,093,666 | 70.39% | 0 |

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|------|
| 刘后云 | 董事 | 离任 | 无 | 离任 |
| 王阳 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王阳，男，1964 年生，本科学历，中国国籍。1993 年 5 月 1 日任深圳莱英达楚熊商厦副总经理，主要协助总经理进行日常经营管理；1995 年 10 月 1 日任昆明南亚风情园有限公司行政事业部经理，负责公司行政事务工作；1997 年 5 月 1 日任昆明南亚风情园有限公司副总经理，协助总经理进行南亚风情园日常经营管理；2004 年 1 月 1 日任昆明南亚风情园有限公司总经理，总体负责南亚风情园日常经营管理；2012 年 7 月 1 日至今任昆明诺仕达企业（集团）有限公司副总裁，全面负责公司餐饮娱乐版块经营管理工作，全面负责集团公司工程项目装饰配套工作经营管理。

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 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 92 | 76 |
| 生产人员 | 134 | 143 |
| 销售人员 | 143 | 111 |
| 技术人员 | 41 | 32 |
| 财务人员 | 19 | 19 |
| 其它 | 128 | 143 |
| 员工总计 | 557 | 524 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科 | 92 | 72 |
| 专科 | 208 | 129 |
| 专科以下 | 256 | 321 |
| 员工总计 | 557 | 524 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策**

员工薪酬包括基本工资、补贴工资、绩效奖金等。正式员工劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。另外，公司实行年终 13 薪、节日礼品、优秀员工奖励等企业福利

政策。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的培训平台，包括：企业付费网络平台学习；新员工入职培训（企业文化、员工手册、社保基础知识）、导师督导培训，导师在员工上岗熟悉工作阶段对员工进行在岗培训，帮助员工迅速熟悉岗位、适应工作及工作前期阶段对员工进行工作技能和业绩的辅导，帮助员工提升技能、改善业绩；中高级管理人员，公司定期提供技术、管理能力培训机会。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|------------|-----------|
| 方良魁 | 副总经理 | 1,000,000 |
| 蒋红旗 | 子公司总经理 | 250,000 |
| 李婕 | 子公司总经理 | 150,000 |
| 张鸿飞 | 子公司总经理 | 150,000 |
| 罗祥辉 | 子公司审评部经理 | 150,000 |
| 李文顺 | 原料品控部经理 | 150,000 |
| 万云龙 | 研究院院长 | 150,000 |
| 朱世臣 | 营销总监 | 150,000 |
| 郝建 | 华北区总监 | 150,000 |
| 廖丽霞 | 西南区总监 | 150,000 |
| 梁昕 | 财务经理 | 150,000 |
| 齐艳丽 | 人力资源部经理 | 150,000 |
| 王蕾 | 子公司茶庄销售总监 | 150,000 |
| 于丽娜 | 子公司销售经理 | 150,000 |
| 白劲坤 | 营销经理 | 100,000 |
| 罗琳菁 | 设计部经理 | 100,000 |
| 张承 | 子公司人力资源部经理 | 100,000 |

| | | |
|-----|---------|--------|
| 罗湘桂 | 子公司财务经理 | 50,000 |
| 刘小兰 | 华南区总监 | 50,000 |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用□不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------|-----------|
| 杨子健 | 专家顾问 | 0 |
| 万云龙 | 研究院院长 | 150,000 |
| 罗祥辉 | 勐海工厂厂长 | 150,000 |

上述对公司有重大影响的人员为公司核心技术人员，报告期内没有发生变化。

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员没有变动。

第九节 行业信息

√适用□不适用

昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司是涵盖云南茶种植、生产、科研、陈化、销售、茶文化推广为一体的全产业链专业茶叶企业，属于农业-坚果、含油果、香料和饮料作物种植-茶及其他饮料作物种植。公司主要从事茶叶的种植，精制茶的研发、生产、销售及茶庄服务。公司的产品以普洱茶为主，形态包括紧压茶、散茶、袋泡茶等；同时，公司还生产加工红茶、绿茶、花茶及其它含茶制品。

一、茶叶行业发展状况

1、国家及地方政府重视茶叶产业，出台若干文件，有利于行业发展，为大型茶叶企业品牌发展提供坚实保障。

(1) 2月5日，2017年中央一号文件发布全文，“茶叶”首次出现在一号文件中。

①原文提到“做大做强优势特色产业，实施优势特色农业提质增效行动计划，促进蔬菜瓜果、茶叶蚕桑等产业提档升级，把地方土特产和小品种做成带动农民增收的大产业。”各产茶地区的茶叶龙头企业将再迎来发展的利好时期。

②原文“充分发挥乡村各类物质与非物质资源富集的独特优势，利用‘旅游+’、‘生态+’等模式，推进农业、林业与旅游、教育、文化、康养等产业深度融合。”融合一、二、三产业的茶产业正在迸发出新的活力，中国工程院院士陈宗懋将其总结为“六茶共舞 三业并举”，这也是未来我国茶叶发展的一个出路和方向。

③原文“坚持质量兴农，实施农业标准化战略，突出优质、安全、绿色导向，健全农产品质量和食品安全标准体系。”我国茶叶抽检合格率逐年上升，国家抽检合格率基本稳定在95%以上，随着2015年我国新修订的《食品安全法》出台，食品安全监管工作迈入了新的高度。茶叶质量安全保障不但成为各级产茶区政府、相关监管部门在安全监督和风险防控方面的重点工作，也成为品牌茶叶企业通过严苛的自我管控和全程溯源能够脱颖而出的绝好机会。

(2)《2017-2022年中国普洱茶提取物行业发展前景分析及发展策略研究报告》表明“一带一路”战略涵盖亚洲在内的26个国家和地区合计44亿人口，GDP规模逾21万亿美元，分别约占世界的63%和29%。这一地区也是世界上最重要的茶叶生产和消费地区，饮茶成为当地国民的生活内容，形成了相应的文化。这数十亿饮茶人口的背后蕴藏着广阔的市场和巨大的人口红利。

(3)《云南省茶业发展行动方案》(云南省人民政府办公厅)明确提出“促进全省茶产业提质增效、茶农持续增收、茶区脱贫攻坚，以茶产业助力乡村振兴战略。”

①发展思路。“以普洱茶、滇红茶、滇绿茶为重点，以提质增效为核心，以技术创新为驱动，以茶农增收为目标，大力推进茶产业一二三产融合发展。”

②精准施策培育壮大龙头企业。“以普洱茶、滇红茶产品为主开展茶叶龙头企业动态监测。对茶产业龙头企业给予倾斜；鼓励支持茶叶企业采取合资合作、兼并重组、股份制等方式，壮大龙头企业规模实力。以培育茶业大集团、“小巨人”和龙头企业为重点，实施梯度培育、分级负责，省级重点扶持年产值 5 亿元以上茶业企业 10 户，州、市、县、区重点扶持年产值 5000 万元以上茶业企业 30 户。”

2、茶叶消费群体年轻化。

茶叶实体店面和线上茶叶销售均呈现出消费群体年轻化趋势，在 2017 年全国多地城市举办的专业茶博会上也有大量年轻人的身影。整个行业各大茶企都针对年轻消费全体开发推出对应的茶叶产品，总体风格清新、小资、个性文化、小体量、便捷化。

3、消费市场细分化进一步升级。

消费市场的细分化主要体现在以下几个方面：第一，特色产品细分化。市场上有特色的小众产品销量增加，各品牌产品纷纷推出各自特色产品。例如柑普茶、龙珠普洱茶、龙珠红茶、普洱薄片茶、小罐茶、白茶紧压茶等等。这类产品既体现在口感滋味的特色上又体现在便捷轻量的形态上。第二，消费渠道细分化。现在的茶叶消费大行情早已不是批发市场一统天下的格局，一个城市几个甚至十几个批零兼营的茶叶市场已经逐步缩减。专卖店、专营店、专柜等实体茶叶店以良好的消费体验功能不断积累忠实客户，处于主力地位，要买茶先找人成为店面经营的关键。线上网络平台店销售呈现不断上升趋势，茶叶产品物流运输和零售快递，不受运输半径、售后现场服务等限制，有利于全国乃至全球范围内的大流通。渠道或区域市场特别定制产品受到热捧，我国幅员辽阔，地域习惯及风情差异化大，加之逐渐增多的个性化需求，使得消费渠道细分中出现越来越多的专属性和定制化产品。第三，品牌产品占据主动。茶叶产品作为饮品类，品质与品牌关联紧密，消费者越来越多通过品牌来甄别产品品质，产品价格已经不再占据第一位。市场经过洗牌，‘杂牌军’在减少，今后的市场发展中“线上线下”同时运作的品牌企业更有竞争力，在市场中能够更有活力。

二、茶叶行业发展趋势

1、社会热钱进入茶叶行业。茶叶自身的健康因子加之市场产品的不断升级更新，尤其是普洱茶热，吸引了大量社会资金投入茶叶以及普洱茶行业。全国各主要销区市场新增加的茶叶店几乎都有普洱茶专卖，而且销售其他茶叶的，也兼营普洱茶的销售，形成了家家户户卖普洱茶的局面，使得普洱茶销量增加，价格从源头到终端均有所上涨。

2、普洱茶价值回归，产业不断夯实。云南茶叶资源十分丰富，产区分布很广，古树纯料、稀少古

树茶价格与去年持平，森林茶(原生态茶园)价格将有所上升，名优山头和小众特色山头受到越来越多消费群体的欢迎。普洱茶真正从名山特制、品饮口感、绿色健康、陈化升值等固有价值方面抓住消费者，实现价值回归。

3、结构重组，产融互动。通过重组，打破边界，增强实力。茶企和茶商的重组，茶企和茶企的重组，茶商和茶商的重组，利用各自优势实现产业互补。大企业品牌化抢占市场，淘汰落后的产能、弱小的品牌和商家。茶企资本化速度加快，产融互动，上市公司及公众公司会逐步掌握产业的主动权。

4、消费渠道及消费习惯变革。同时侧重 B2B、B2C 企业迎来好时期，新旧渠道开始融合，线上便捷销售和线下体验销售产品差异化逐步缩小，打通价值链。消费年轻化、便捷化、个性化成为茶叶消费新兴潮流。

三、茶叶行业发展周期波动

报告期内茶叶行业从源头到终端整体平稳发展，没有较明显的周期波动。茶叶原料产量和价格趋于稳定；精制茶加工方面，科技含量产品和个性化产品所占比重增加，总体产量和产值平缓上升；茶叶产品专业投资需求与日常消费需求区分逐渐明显，更加理性，尤其是日常消费需求呈现上升趋势；个性需求产品和品牌产品所占比重增加。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司拥有股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司法人治理结构，日常运营过程中严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》和《募集资金管理制度》等管理制度。

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，也不存在其他应回避而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

本报告期内建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对投资者行使职权、信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。《股东大会议事规则》详细规定股东大会的召开和表决程序，投资者行使股东职权通过股东大会参与公司治理。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。

董事变更：

2017年8月14日公司第四届董事会第十五次会议及2017年9月4日公司2017年第二次临时股东大会审议通过《关于董事人员改选的议案》，公司原董事刘后云离任，选举王阳为新任董事。

投资理财：

报告期内公司利用闲置资金购买银行稳健型不定期投资理财产品，期初余额118,500,000元，期末余额118,790,000元。2017年2月15日公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于补充确认2016年及预计2017年公司购买投资理财产品的议案》。

股票发行：

报告期内公司完成定向发行股票180万股，募集资金1260万元。2016年10月18日第四届董事会第十二次会议、2016年11月3日召开2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司2016年定向发行股票〉的议案》。

沱祥茶业股份有限公司股票发行方案》的议案》。新增股份 2017 年 2 月 9 日完成中国结算新增股份登记。

关联交易：

报告期内公司与关联方发生的日常性关联交易为商品销售和房屋租赁，合计金额为 19,029,571.23 元。2017 年 2 月 15 日第四届董事会第十三次会议、2017 年 3 月 3 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。2017 年 8 月 14 日第四届董事会第十五次会议、2017 年 9 月 4 日 2017 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于补充确认 2017 年上半年关联交易的议案》。

4、 公司章程的修改情况

2017 年公司因变更经营范围而制定章程修订案，修改章程。公司章程第二章第十二条“经营范围”中增加“会务服务”内容。2017 年 9 月 4 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 3 | <p>第四届董事会第十三次会议： 审议并通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2016 年及预计 2017 年公司购买投资理财产品的议案》</p> <p>第四届董事会第十四次会议： 审议并通过《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《2016 年度财务决算的议案》、《2016 年度利润分配的议案》、《2017 年度财务预算的议案》、《关于公司续聘 2017 年审计机构的议案》、《年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于补充确认 2016 年下半年关联交易的议案》</p> <p>第四届董事会第十五次会议： 审议并通过《2017 年半年度报告》、《关于补充确认 2017 年上半年关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>议案》、《2017 年半年度利润分配预案的议案》、《关于董事人员改选的议案》。</p> <p>2017 年半年度利润分配每 10 股派发现金 5 元；董事刘后云离任，新任董事王阳。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>第四届监事第四次会议： 审议并通过《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度报告及摘要的议案》、《2015 年度财务决算的议案》、《2015 年度利润分配的议案》、《2016 年度财务预算的议案》</p> <p>第四届监事第五次会议： 审议并通过《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度利润分配预案的议案》</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>2017 年第一次临时股东大会： 审议《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2016 年年度股东大会： 审议并通过《2016 年度董事会工作报告的议案》、审议《2016 年度监事会工作报告的议案》、《2016 年度报告及摘要的议案》、《2016 年度财务决算的议案》、《2016 年度利润分配的议案》、《2017 年度财务预算的议案》、《关于公司续聘 2017 年审计机构的议案》、《关于补充确认 2016 年下半年关联交易的议案》</p> <p>2017 年第二次临时股东大会： 审议并通过《关于补充确认 2017 年上半年关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《2017 年半年度利润分配预案的议案》、《关于董事人员改选的议案》</p> <p>2017 年半年度利润分配每 10 股派发现金 5 元；董事刘后云离任，新任董事王阳。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；

公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，也不存在其他应回避而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司“三会”和相关人员能够按照“三会”议事规则履行职责。公司管理层拥有很强的“三会”规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制。并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层人员架构稳定，治理水平能够有效提升公司发展，未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对投资者行使职权、信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。《股东大会议事规则》详细规定股东大会的召开和表决程序，投资者行使股东职权通过股东大会参与公司治理。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立

本公司的主营业务为茶叶的种植，精制茶的研发、生产、销售及茶庄服务。本公司拥有独立的采购、生产、销售、研发系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、生产、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

(二) 资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司拥有开展业务所需的土地、厂房、设备、设施、场所等资源，也拥有商标、专利等资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。为规范公司实际控制人及关联方借用公司资金行为，公司制定

了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，2017年4月14日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|--------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 众环审字（2018）160037 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦 2-9 层 |
| 审计报告日期 | 2018 年 3 月 29 日 |
| 注册会计师姓名 | 徐毅、沈胜祺 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |
| 会计师事务所审计报酬 | 26 万 |
| 审计报告正文： | |

昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司（以下简称“七彩云南”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了七彩云南 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于七彩云南，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，认为对本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。

原材料跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注 4.5 存货所示，截止 2017 年 12 月 31 日七彩云南存货账面价值 178,815,558.03 元，占公司总资产 26.49%，其中原材料账面价值 107,337,287.45 元，占公司存货账面价值 60.03%。由于原茶品质受保存条件和环境影响，茶叶品质对产品售价具有重大影响。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，管理层在确定预计售价及存货状态时需要运用重大判断。为此我们将原材料跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对公司对原材料跌价准备问题，我们实施的主要审计程序主要包括：了解并评价管理层对原材料储存、加工过程的内部控制措施；了解并评价管理层对于原材料品质管理的相关内控措施；对原材料实施抽盘程序，对原材料状态进行观察、抽查相关检验报告；对原材料加工到成为成品的成本、期后销售的平均售价与管理层预计售价进行比较，复核管理层对于期后售价的假设。

四、其他信息

七彩云南管理层对其他信息负责。其他信息包括七彩云南 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

七彩云南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，管理层负责评估七彩云南的持续经营能力，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七彩云南、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七彩云南的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对七彩云南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七彩云南不能持续经营。

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

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 徐毅
（项目合伙人）

中国注册会计师 沈胜祺

中国 武汉 二〇一八年三月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 4.1 | 8,352,061.00 | 42,389,126.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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 | 4.2 | 33,024,116.48 | 32,396,834.79 |
| 预付款项 | 4.4 | 8,235,124.38 | 3,320,338.70 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 4.3 | 2,777,644.18 | 3,782,743.61 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 4.5 | 178,815,558.03 | 146,500,255.71 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 4.6 | 121,509,687.07 | 118,802,949.16 |
| 流动资产合计 | | 352,714,191.14 | 347,192,248.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 4.7 | 259,727,869.34 | 264,324,782.76 |
| 在建工程 | 4.8 | 2,642,931.67 | 6,674,671.01 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | 4.9 | 14,259,836.10 | 13,470,363.84 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 4.10 | 37,991,083.59 | 38,995,690.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 4.11 | 1,626,863.88 | 2,942,236.15 |
| 递延所得税资产 | 4.12 | 6,126,302.20 | 12,949,181.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 322,374,886.78 | 339,356,925.47 |
| 资产总计 | | 675,089,077.92 | 686,549,173.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | 4.13 | 17,229,377.78 | 15,823,896.20 |
| 预收款项 | 4.14 | 2,757,897.43 | 2,491,575.44 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 4.15 | 11,939,091.05 | 10,951,746.53 |
| 应交税费 | 4.16 | 5,580,874.81 | 6,684,756.83 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 4.17 | 8,717,836.03 | 6,753,252.81 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 46,225,077.10 | 42,705,227.81 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 4.18 | 108,500.00 | 108,500.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 4.19 | 1,772,665.80 | |
| 递延所得税负债 | 4.12 | 493,200.01 | 1,278,000.01 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,374,365.81 | 1,386,500.01 |
| 负债合计 | | 48,599,442.91 | 44,091,727.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 4.20 | 105,250,000.00 | 105,250,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4.21 | 27,134,905.67 | 27,134,905.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 4.22 | 50,698,280.49 | 48,167,365.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 4.23 | 443,406,448.85 | 461,905,174.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 626,489,635.01 | 642,457,445.76 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 626,489,635.01 | 642,457,445.76 |
| 负债和所有者权益总计 | | 675,089,077.92 | 686,549,173.58 |

法定代表人：任怀灿

主管会计工作负责人：廖云坤

会计机构负责人：梁昕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,411,631.78 | 19,908,674.37 |
| 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 | 11.1 | 27,657,650.02 | 27,829,637.96 |
| 预付款项 | | 55,398,263.52 | 28,196,563.32 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 11.2 | 45,164,991.68 | 56,364,513.80 |
| 存货 | | 87,587,814.52 | 82,699,072.68 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 100,340,000.00 | 118,500,000.00 |
| 流动资产合计 | | 318,560,351.52 | 333,498,462.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 11.3 | 86,132,702.64 | 86,132,702.64 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 181,911,239.32 | 189,726,589.51 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 35,171,744.16 | 36,089,592.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 481,241.22 | 979,684.39 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 303,696,927.34 | 312,928,569.36 |
| 资产总计 | | 622,257,278.86 | 646,427,031.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | 14,502,187.02 | 12,994,852.00 |
| 预收款项 | | 1,405,885.10 | 1,454,796.85 |
| 应付职工薪酬 | | 4,441,308.26 | 3,811,043.80 |
| 应交税费 | | 5,031,152.62 | 5,273,936.66 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 7,147,637.78 | 5,062,641.09 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 32,528,170.78 | 28,597,270.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 108,500.00 | 108,500.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 493,200.01 | 1,278,000.01 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 601,700.01 | 1,386,500.01 |
| 负债合计 | | 33,129,870.79 | 29,983,770.41 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 105,250,000.00 | 105,250,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 27,134,905.67 | 27,134,905.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 50,698,280.49 | 48,167,365.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 406,044,221.91 | 435,890,989.62 |
| 所有者权益合计 | | 589,127,408.07 | 616,443,261.08 |
| 负债和所有者权益合计 | | 622,257,278.86 | 646,427,031.49 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 4.24 | 182,521,511.85 | 209,269,590.24 |
| 其中：营业收入 | 4.24 | 182,521,511.85 | 209,269,590.24 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 141,736,391.08 | 159,717,422.12 |
| 其中：营业成本 | 4.24 | 53,491,496.29 | 67,608,598.86 |
| 利息支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 4.25 | 5,563,752.31 | 5,664,399.04 |
| 销售费用 | 4.26 | 55,563,171.10 | 55,678,954.34 |
| 管理费用 | 4.27 | 27,782,729.43 | 27,799,938.20 |
| 财务费用 | 4.28 | 100,959.56 | 1,298,963.78 |
| 资产减值损失 | 4.29 | -765,717.61 | 1,666,567.90 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4.30 | 4,208,091.41 | 1,464,838.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 4.31 | -14,261.62 | -39,208.38 |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 44,978,950.56 | 50,977,798.11 |
| 加：营业外收入 | 4.32 | 3,030,163.19 | 2,971,618.00 |
| 减：营业外支出 | 4.33 | 335,004.90 | 186,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,674,108.85 | 53,763,416.11 |
| 减：所得税费用 | 4.34 | 11,016,919.60 | 3,516,591.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 |
| 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 | | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 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 | | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 |
| 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 | | 0.35 | 0.49 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.35 | 0.49 |

法定代表人：任怀灿

主管会计工作负责人：廖云坤

会计机构负责人：梁昕

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 11.4 | 122,265,700.64 | 153,585,758.07 |
| 减：营业成本 | 11.4 | 64,205,143.13 | 81,480,272.76 |
| 税金及附加 | | 3,570,670.26 | 3,364,010.15 |
| 销售费用 | | 17,423,880.69 | 16,239,305.56 |
| 管理费用 | | 15,035,173.68 | 15,978,028.78 |
| 财务费用 | | -5,985.31 | 103,712.17 |
| 资产减值损失 | | -710,462.73 | 1,670,135.69 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 11.5 | 3,574,442.37 | 1,464,838.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,897.38 | 3,549.55 |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,319,825.91 | 36,218,680.88 |
| 加：营业外收入 | | 2,781,977.43 | 2,870,111.98 |
| 减：营业外支出 | | 309,200.00 | 150,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,792,603.34 | 38,938,792.86 |
| 减：所得税费用 | | 3,483,456.35 | 4,820,526.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,309,146.99 | 34,118,266.06 |
| （一）持续经营净利润 | | 25,309,146.99 | 34,118,266.06 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 25,309,146.99 | 34,118,266.06 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 203,833,770.00 | 212,823,763.88 |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | 313,394.47 | 200,053.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4.35 | 24,454,198.04 | 16,417,516.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 228,601,362.51 | 229,441,334.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 75,507,859.55 | 36,262,063.20 |
| 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 | | | |
| 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 | | 49,276,504.20 | 49,305,724.00 |
| 支付的各项税费 | | 31,571,640.13 | 36,351,459.39 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4.35 | 50,342,978.65 | 34,620,837.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 206,698,982.53 | 156,540,084.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4.36 | 21,902,379.98 | 72,901,249.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 277,230,000.00 | 353,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,208,091.41 | 1,464,838.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,260.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 281,449,351.41 | 354,964,838.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,243,796.53 | 5,645,348.72 |
| 投资支付的现金 | | 277,520,000.00 | 440,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 284,763,796.53 | 446,145,348.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,314,445.12 | -91,180,510.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 32,384,905.67 |
| 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 | | | 80,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 112,384,905.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,625,000.00 | 1,344,970.84 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 52,625,000.00 | 131,344,970.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -52,625,000.00 | -18,960,065.17 |
| 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 | 4.36 | -34,037,065.14 | -37,239,325.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 4.36 | 42,389,126.14 | 79,628,451.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4.36 | 8,352,061.00 | 42,389,126.14 |

法定代表人：任怀灿

主管会计工作负责人：廖云坤

会计机构负责人：梁昕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 132,727,112.36 | 150,877,881.40 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,183,090.53 | 13,587,454.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 150,910,202.89 | 164,465,335.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 89,919,075.41 | 53,499,100.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,614,680.41 | 18,375,737.19 |
| 支付的各项税费 | | 18,058,583.68 | 15,406,981.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,606,784.15 | 22,374,894.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 145,199,123.65 | 109,656,713.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13.5 | 5,711,079.24 | 54,808,621.83 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 193,600,000.00 | 353,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,574,442.37 | 1,464,838.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 197,174,442.37 | 354,964,838.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,965,060.75 | 1,411,175.79 |
| 投资支付的现金 | | 175,440,000.00 | 440,500,000.00 |
| 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 | | 177,405,060.75 | 441,911,175.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 19,769,381.62 | -86,946,337.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 33,300,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 80,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 12,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,000,000.00 | 117,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,625,000.00 | 271,012.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,352,503.45 | 915,094.33 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,977,503.45 | 131,186,106.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -42,977,503.45 | -13,886,106.84 |
| 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 | 13.5 | -17,497,042.59 | -46,023,822.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 13.5 | 19,908,674.37 | 65,932,496.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 13.5 | 2,411,631.78 | 19,908,674.37 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 48,167,365.79 | | 461,905,174.30 | | 642,457,445.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 48,167,365.79 | | 461,905,174.30 | | 642,457,445.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,530,914.70 | | -18,498,725.45 | | -15,967,810.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 36,657,189.25 | | 36,657,189.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,530,914.70 | -55,155,914.70 | | -52,625,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,530,914.70 | -2,530,914.70 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -52,625,000.00 | -52,625,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | 50,698,280.49 | | 443,406,448.85 | | 626,489,635.01 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|---|-------|--|--|----|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | 公 积 | 库 存 股 | 综 合 收 益 | 储 备 | 公 积 | 般 风 险 准 备 | | 股 东 权 益 | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|-------------|------------------|--------|---------------|-----------------------|----------------|------------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | | 44,755,539.18 | | 415,070,176.58 | | 559,825,715.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | | 44,755,539.18 | | 415,070,176.58 | | 559,825,715.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 3,411,826.61 | | 46,834,997.72 | | 82,631,730.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 50,246,824.33 | | 50,246,824.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | | | | | 32,384,905.67 |
| 1. 股东投入的普通股 | 5,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | | | | | 32,384,905.67 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,411,826.61 | | -3,411,826.61 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,411,826.61 | | -3,411,826.61 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | 48,167,365.79 | | 461,905,174.30 | | 642,457,445.76 |

法定代表人：任怀灿

主管会计工作负责人：廖云坤

会计机构负责人：梁昕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 48,167,365.79 | | 435,890,989.62 | 616,443,261.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 48,167,365.79 | | 435,890,989.62 | 616,443,261.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,530,914.70 | | -29,846,767.71 | -27,315,853.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 25,309,146.99 | 25,309,146.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,530,914.70 | | -55,155,914.70 | -52,625,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,530,914.70 | | -2,530,914.70 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -52,625,000.00 | -52,625,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 50,698,280.49 | | 406,044,221.91 | 589,127,408.07 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | | 44,755,539.18 | | 405,184,550.17 | 549,940,089.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | | 44,755,539.18 | | 405,184,550.17 | 549,940,089.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | 3,411,826.61 | | 30,706,439.45 | 66,503,171.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 34,118,266.06 | 34,118,266.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | | | | 32,384,905.67 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 股东投入的普通股 | 5,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | | | | | 32,384,905.67 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,411,826.61 | | -3,411,826.61 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,411,826.61 | | -3,411,826.61 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 105,250,000.00 | | | | 27,134,905.67 | | | 48,167,365.79 | | 435,890,989.62 | | 616,443,261.08 |

昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司（以下简称本公司），以发起方式设立于 2006 年 9 月 19 日，成立时公司注册资本 5680 万元，实收资本 3976 万元，于 2006 年 10 月补足第二期出资 1704 万元，累计实收资本 5680 万元。2007 年 10 月本公司注册资本由 5680 万元增加至 1 亿元人民币。

1.1.2 2015 年 12 月 3 日经全国中小企业股份转让系统（股转系统函[2015]8256 号）文件核准同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，2015 年 12 月 14 日公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票简称：七彩云南，股票代码：835024。

1.1.3 2016 年 3 月 31 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，由本公司 19 位员工认购 3,450,000 股，认购价格为 6.00 元/股，于 2016 年 4 月 6 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 103,450,000.00 元，该次增资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 6 日出具《众环验字（2016）160020 号》验资报告。该次定向发行于 2016 年 4 月 26 日取得股转系统出具的股份发行股票登记函（股转系统函【2016】3481 号），2016 年 5 月 6 日新增股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

1.1.4 2016 年 11 月 3 日，根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向招商证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、万联证券有限责任公司、信达证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司等做市商发行 1,800,000 股，发行价格为 7.00 元/股，于 2016 年 11 月 10 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 105,250,000.00 元，该次增资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 10 日出具《众环验字（2016）160090 号》验资报告。该次定向发行于 2017 年 1 月 18 日取得股转系统出具的股份发行股票登记函（股转系统函【2017】239 号），2017 年 2 月 9 日新增股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

本公司注册地址：云南省昆明市国家昆明经济技术开发区。

法定代表人：任怀灿。

统一社会信用代码：915300007928741943。

1.2 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：茶叶的种植、加工、销售，预包装食品兼散装食品的零售(限分公司经营)，茶艺

表演、茶文化的传播；茶具、机械设备的销售；茶业研究；货物进出口；房屋租赁；食品生产、加工、包装与销售；农副产品的销售；会务服务。

公司主营业务：茶叶加工及销售。

1.3 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人任怀灿、任剑峥及任剑媚。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

1.5 合并范围

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 经营范围 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------|-----|------------|---|---------|----------|------|
| 勐海七彩云南茶厂有限公司 | 勐海县 | 茶叶加工及销售 | 茶叶加工、销售；茶艺表演，茶文化传播，茶具、机械设备销售；货物进出口、技术进出口 | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 勐海县 | 茶叶种植、加工及销售 | 茶叶的种植、收购、初制加工、销售 | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 北京市 | 茶叶销售 | 制售冷热饮；销售定制包装食品级饮料、含乳冷食品、干鲜果品、茶叶；销售茶具、土产品；组织文化艺术交流活动 | 100.00 | 100.00 | 设立 |

注：本公司报告期内，合并范围以及股权比例未发生变化。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2.2 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.5.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

2.5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.5.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按

照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2.6.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

2.7.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.7.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列式。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.10.2 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

2.10.3 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

2.10.4 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

2.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

2.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2.11 应收款项

2.11.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用账龄分析法及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|--------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 100 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-----------------|-------|
| 确定组合的依据： | |
| 账龄组合 | 账龄结构 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3—4 年 | 40 | 40 |
| 4—5 年 | 60 | 60 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单项计提坏账准备的理由 | 可收回性不同于账龄组合 |
|-------------|-------------|
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2.12 存货

2.12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、产成品、委托加工物资、周转材料等，周转材料包括包装物、低值易耗品。

2.12.2 发出存货的计价方法

存货的发出按全月一次加权平均法计价。

2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

2.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

2.13 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

2.13.1 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

- 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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获

得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2.13.2 会计处理

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的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予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别计量规定的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予转回。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适用持有待售类别计量规定的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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

2.14 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

2.14.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2.14.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2.14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构

成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.15.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.15.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4

号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

2.15.4 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

2.16 固定资产

2.16.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.16.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2.16.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备和其他。

2.16.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|----------|-----------|-----------|------------|
| 一、房屋及建筑物 | 5 | 10-50 | 1.90-9.50 |
| 其中：1、房屋 | 5 | 30-50 | 1.90-3.17 |
| 2、附属设施 | 5 | 10 | 9.5 |
| 3、装修 | 5 | 10 | 9.5 |
| 二、机器设备 | 5 | 5-10 | 9.50-19.00 |
| 三、办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 四、运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 五、其他 | 5 | 5-10 | 9.50-19.00 |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.16.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

2.17 在建工程

2.17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.17.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.18 借款费用资本化

2.18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.18.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在

所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.19 生物资产

2.19.1 生物资产的确认标准

生物资产是指本公司拥有或者控制的有生命的动物或植物。生物资产在同时满足下列条件时才能确认：因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产主要指种植的茶树、防护林和覆荫树。

2.19.2 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的茶树、防护林和覆荫树，按照下列规定确定：包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

2.19.3 生物资产的后续计量

生物资产的使用寿命及预计净残值确定依据、折旧方法和减值准备计提方法：

茶树和经济林的折旧采用年限平均法，预计使用寿命根据林权证剩余可使用年限进行摊销、预计净残值率 5%。

本公司至少于每年年度终了时，对生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现存在差异的，进行相应的调整。生物资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

企业至少应当于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。

生物资产存在下列情形之一的，通常表明该生物资产发生了减值：

(1) 因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

(2) 因遭受病虫害或动物疫病侵袭，造成消耗性或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，

并且在可预见的未来无回升的希望。

(3) 因消费者偏好改变而使企业消耗性或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

(4) 因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

(5) 其他足以证明消耗性或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

2.20 无形资产

2.20.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

(1) 符合无形资产的定义。

(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.20.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

2.20.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司采用的直线法摊销期限：

| 无形资产类别 | 使用寿命 |
|-----------|------------------|
| 一、土地使用权 | 以土地出让年限或尚可使用年限孰短 |
| 二、土地承包经营权 | 承包期限 |
| 三、商标权 | 10 年 |
| 四、软件 | 5-10 年 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.21 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之

日转为无形资产。

2.22 资产减值

2.22.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.22.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.22.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该

资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.23 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

2.24 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

2.25 预计负债

2.25.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.25.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

2.26 股份回购

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.27 收入确认

2.27.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司实际执行过程中经销业务以及自营业务以商品实际发出时确认收入，代销业务以收到代销商品结算清单时确认收入。

2.27.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.27.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.28 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

2.28.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

2.28.2 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.29 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.29.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.29.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.29.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.30 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.30.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.30.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2.31 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

2.32 与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.33 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额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，应当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，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价

值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.34 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

2.34.1 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司已执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。

2.34.2 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

2.34.3 前期差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正事项。

3 税项

3.1 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%，转售水费的增值税率为 13%（2017 年 7 月 1 日简并增值税税率结构税率调整为 11%），茶庄茶馆服务费及会议服务费增值税率为 6%，房屋租赁按简易征收办法征收增值税率为 5%。

本公司子公司勐海七彩云南茶厂有限公司按销售商品的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%，主要原材料来源初级农产品收购，按照农产品买价的 13%扣除率计算进项税额。根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号），自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。本公司销售或者购买农产品，自 2017 年 7 月 1 日起税率调整为 11%。

本公司子公司勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司为茶业的种植、初制加工、销售企业，根据公司 2011 年 11 月经云南省勐海县国家税务局批准同意的增值税减免申请，减免征收增值税。

3.2 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 7%、5%计缴城市维护建设税。

3.3 教育费附加、地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加，应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

3.4 企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|-------------------|-----|------------|
| 昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司 | 15% | 见附注“3.6.1” |
| 勐海七彩云南茶厂有限公司 | 25% | |
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 25% | 见附注“3.6.2” |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 25% | |

3.6 税收优惠及批文

3.6.1 本公司 2017 年经认定取得高新技术企业证书，于 2017 年-2019 年享受企业所得税 15%税率优惠。

3.6.2 本公司子公司勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司属于根据《企业所得税法》第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中根据《企业所得税法实施条例》第八十六条第（二）项规定，企业从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植，减半征收企业所得税。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“上期”指 2016 年度，“本期”指 2017 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------|-----|---------------------|------|-----|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 92,900.43 | | | 57,609.04 |
| -人民币 | | | 92,900.43 | | | 57,609.04 |
| 银行存款： | | | 8,072,480.57 | | | 42,034,921.98 |
| -人民币 | | | 8,072,480.57 | | | 42,034,921.98 |
| 其他货币资金： | | | 186,680.00 | | | 296,595.12 |
| -人民币 | | | 186,680.00 | | | 296,595.12 |
| 合计 | | | 8,352,061.00 | | | 42,389,126.14 |

4.1.1 其他货币资金为在途资金。

4.2 应收账款

4.2.1 应收账款按种类列示

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 35,517,089.42 | 100.00 | 2,492,972.94 | 7.02 | 33,024,116.48 |
| 组合小计 | 35,517,089.42 | 100.00 | 2,492,972.94 | 7.02 | 33,024,116.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 35,517,089.42 | 100.00 | 2,492,972.94 | 7.02 | 33,024,116.48 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 34,236,320.16 | 100.00 | 1,839,485.37 | 5.37 | 32,396,834.79 |
| 组合小计 | 34,236,320.16 | 100.00 | 1,839,485.37 | 5.37 | 32,396,834.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 34,236,320.16 | 100.00 | 1,839,485.37 | 5.37 | 32,396,834.79 |

4.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | |
| 一年以内 | 22,037,772.75 | 62.05 | 1,101,888.63 | 32,066,847.42 | 93.66 | 1,603,342.37 |
| 一至二年 | 13,172,381.68 | 37.09 | 1,317,238.17 | 2,035,670.55 | 5.95 | 203,567.06 |
| 二至三年 | 273,716.77 | 0.77 | 54,743.36 | 104,724.70 | 0.31 | 20,944.94 |
| 三至四年 | 4,140.73 | 0.01 | 1,656.29 | 29,077.49 | 0.08 | 11,631.00 |
| 四至五年 | 29,077.49 | 0.08 | 17,446.49 | | | |
| 五年以上 | | | | | | |
| 合计 | 35,517,089.42 | 100.00 | 2,492,972.94 | 34,236,320.16 | 100.00 | 1,839,485.37 |

4.2.3 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4.2.4 本报告期无全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

4.2.5 本报告期无实际核销的应收账款。

4.2.6 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------------|---------------------|------------|---------------|
| 保定市福禄仓商贸有限公司 | 非关联方 | 12,745,930.30 | 1,105,613.22 | 1年以内, 1-2年 | 35.89 |
| 云南恒翔投资有限公司 | 非关联方 | 3,168,000.00 | 316,800.00 | 1-2年 | 8.92 |
| 云南睿广力实业有限公司 | 非关联方 | 1,800,000.00 | 90,000.00 | 1年以内 | 5.07 |
| 徐州绿万春茶叶有限公司 | 非关联方 | 1,272,394.19 | 63,619.71 | 1年以内 | 3.58 |
| 山西运城市清香茶业有限公司 | 非关联方 | 1,177,559.63 | 58,877.98 | 1年以内 | 3.32 |
| 合计 | | 20,163,884.12 | 1,634,910.91 | | 56.78 |

4.2.7 关联方应收账款情况

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 云南益源海派商贸有限公司 | 80,007.88 | 4,000.39 | 2,531,212.40 | 126,560.62 |
| 昆明新南亚风情园商贸有限公司 | 25,770.29 | 1,288.51 | 1,792.16 | 89.61 |
| 北京七彩云南商贸有限公司 | | | 133,625.47 | 6,681.27 |
| 北京金利盛泽茶业有限公司 | | | 170,548.14 | 8,527.41 |
| 合计 | 105,778.17 | 5,288.90 | 2,837,178.17 | 141,858.91 |

4.2.8 本报告期无终止确认的应收账款。

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款按种类列示

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 4,321,450.81 | 100.00 | 1,543,806.63 | 35.72 | 2,777,644.18 |
| 组合小计 | 4,321,450.81 | 100.00 | 1,543,806.63 | 35.72 | 2,777,644.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,321,450.81 | 100.00 | 1,543,806.63 | 35.72 | 2,777,644.18 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 6,745,755.42 | 100.00 | 2,963,011.81 | 43.92 | 3,782,743.61 |
| 组合小计 | 6,745,755.42 | 100.00 | 2,963,011.81 | 43.92 | 3,782,743.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,745,755.42 | 100.00 | 2,963,011.81 | 43.92 | 3,782,743.61 |

4.3.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.1 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

4.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|-------|------------|--------------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | |
| 一年以内 | 2,234,128.05 | 51.70 | 111,706.40 | 1,579,854.00 | 23.42 | 78,992.70 |
| 一至二年 | 486,471.69 | 11.26 | 48,647.17 | 212,953.33 | 3.16 | 21,295.33 |
| 二至三年 | 157,617.65 | 3.65 | 31,523.53 | 230,863.17 | 3.42 | 46,172.63 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | |
| 三至四年 | 116,326.83 | 2.69 | 46,530.73 | 83,499.00 | 1.24 | 33,399.60 |
| 四至五年 | 53,769.48 | 1.24 | 32,261.69 | 4,638,585.92 | 68.76 | 2,783,151.55 |
| 五年以上 | 1,273,137.11 | 29.46 | 1,273,137.11 | | | |
| 合计 | 4,321,450.81 | 100.00 | 1,543,806.63 | 6,745,755.42 | 100.00 | 2,963,011.81 |

4.3.2.3 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4.3.2.4 本报告期无全额收回或转回,或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

4.3.2.5 本报告期无实际核销的其他应收款。

4.3.3 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 坏账准备 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------------|---------------------|-----------|----------------|
| 昆明经济技术开发区财政分局 | 非关联方 | 1,120,176.48 | 1,076,762.08 | 1年以内、5年以上 | 25.92 |
| 汪晶 | 公司员工 | 701,483.14 | 35,074.16 | 1年以内 | 16.23 |
| 杨光 | 公司员工 | 440,640.38 | 22,032.02 | 1年以内 | 10.20 |
| 北京金隅集团股份有限公司 | 非关联方 | 300,238.08 | 30,023.81 | 1-2年 | 6.95 |
| 于丽娜 | 公司员工 | 297,207.80 | 14,860.39 | 1年以内 | 6.88 |
| 合计 | | 2,859,745.88 | 1,178,752.46 | | 66.18 |

4.3.4 本公司无关联方其他应收款。

4.3.5 本报告期无终止确认的其他应收款。

4.3.6 本报告期无按应收金额确认的政府补助。

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 计提比例(%) |
|------|--------------|-------|------|--------------|-------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | | |
| 一年以内 | 7,355,953.60 | 89.32 | | 2,375,039.86 | 71.53 | | |
| 一至二年 | 63,163.10 | 0.77 | | 45,723.96 | 1.38 | | |
| 二至三年 | 44,584.91 | 0.54 | | 720,151.00 | 21.69 | | |
| 三至四年 | 591,998.89 | 7.19 | | 179,245.28 | 5.40 | | |
| 四至五年 | 179,245.28 | 2.18 | | 178.60 | | | |
| 五年以上 | 178.60 | | | | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 计提比例(%) |
|-----------|---------------------|---------------|------|---------------------|---------------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | | |
| 合计 | 8,235,124.38 | 100.00 | | 3,320,338.70 | 100.00 | | |

4.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------|
| 用友软件股份有限公司云南分公司 | 787,509.43 | 2-3 年、3-4 年、4-5 年 | 尚未结算 |
| 合计 | 787,509.43 | | |

4.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项比例(%) |
|------------------------|---------------------|--------------|
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 5,000,000.00 | 60.72 |
| 用友软件股份有限公司云南分公司 | 787,509.43 | 9.56 |
| 深圳市甲古文创意设计有限公司 | 468,000.00 | 5.68 |
| 凯迈（洛阳）机电有限公司 | 287,560.00 | 3.49 |
| 中国石油天然气股份有限公司云南昆明销售分公司 | 114,285.77 | 1.39 |
| 合计 | 6,657,355.20 | 80.84 |

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 107,337,287.45 | | 107,337,287.45 |
| 库存商品（产成品） | 56,877,591.86 | | 56,877,591.86 |
| 周转材料 | 7,132,340.89 | | 7,132,340.89 |
| 发出商品 | 7,468,337.83 | | 7,468,337.83 |
| 合计 | 178,815,558.03 | | 178,815,558.03 |

（续）

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 92,639,772.93 | | 92,639,772.93 |
| 库存商品（产成品） | 41,086,753.84 | | 41,086,753.84 |
| 周转材料 | 6,099,186.30 | | 6,099,186.30 |
| 发出商品 | 6,674,542.64 | | 6,674,542.64 |
| 合计 | 146,500,255.71 | | 146,500,255.71 |

4.5.2 存货期末的可变现净值均高于账面成本，故无需计提存货跌价准备。

4.5.3 存货期末余额中无利息资本化金额。

4.6 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 理财产品 | 118,790,000.00 | 118,500,000.00 |
| 预缴税费 | 2,719,687.07 | 302,949.16 |
| 合计 | 121,509,687.07 | 118,802,949.16 |

4.7 固定资产

4.7.1 固定资产分类

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末 | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----|---------------|------------|-------|----|------------|----------------|----|
| | | 余额 | 外购 | 转入 | 其他 | 小计 | 处置或报废 | 转出 | 其他 | | 小计 |
| 一、账面原值 | 余额 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 360,209,615.62 | 1,554,750.97 | 8,048,552.33 | | 9,603,303.30 | 680,629.62 | | | 680,629.62 | 369,132,289.30 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 324,376,785.71 | | 8,048,552.33 | | 8,048,552.33 | 106,000.00 | | | 106,000.00 | 332,319,338.04 | |
| 机器设备 | 21,220,662.63 | 1,336,858.71 | | | 1,336,858.71 | 368,029.36 | | | 368,029.36 | 22,189,491.98 | |
| 办公设备 | 6,551,690.34 | 217,892.26 | | | 217,892.26 | 199,600.26 | | | 199,600.26 | 6,569,982.34 | |
| 运输设备 | 6,854,490.58 | | | | | | | | | 6,854,490.58 | |
| 其他 | 1,205,986.36 | | | | | 7,000.00 | | | 7,000.00 | 1,198,986.36 | |
| 二、累计折旧 | 余额 | 计提 | 转入 | 其他 | 小计 | 处置或报废 | 转出 | 其他 | 小计 | 余额 | |
| 合计 | 95,884,832.86 | 14,149,385.30 | | | 14,149,385.30 | 629,798.20 | | | 629,798.20 | 109,404,419.96 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 67,564,011.64 | 11,942,777.00 | | | 11,942,777.00 | 95,000.00 | | | 95,000.00 | 79,411,788.64 | |
| 机器设备 | 15,315,946.65 | 1,832,118.14 | | | 1,832,118.14 | 352,715.39 | | | 352,715.39 | 16,795,349.40 | |
| 办公设备 | 5,907,810.48 | 129,097.69 | | | 129,097.69 | 175,432.81 | | | 175,432.81 | 5,861,475.36 | |
| 运输设备 | 6,032,623.66 | 163,956.08 | | | 163,956.08 | | | | | 6,196,579.74 | |
| 其他 | 1,064,440.43 | 81,436.39 | | | 81,436.39 | 6,650.00 | | | 6,650.00 | 1,139,226.82 | |
| 三、减值准备 | 余额 | 计提 | 合并增加 | 其他 | 小计 | 处置 | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额 | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末 |
|-----------|----------------|------|--|--|--|------|--|--|----------------|----|
| 办公设备 | | | | | | | | | | |
| 运输设备 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | 账面价值 | | | | | | | | 账面价值 | |
| 合计 | 264,324,782.76 | | | | | | | | 259,727,869.34 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 256,812,774.07 | | | | | | | | 252,907,549.40 | |
| 机器设备 | 5,904,715.98 | | | | | | | | 5,394,142.58 | |
| 办公设备 | 643,879.86 | | | | | | | | 708,506.98 | |
| 运输设备 | 821,866.92 | | | | | | | | 657,910.84 | |
| 其他 | 141,545.93 | | | | | | | | 59,759.54 | |

注：本年折旧额为 14,149,385.30 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 8,048,552.33 元。

4.7.2 本公司无暂时闲置的固定资产。

4.7.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4.7.4 本公司通过经营租赁租出的固定资产情况。

| 项目 | 账面价值 |
|---------------|----------------------|
| 房屋建筑物： | |
| 茶厂二期商铺 G 栋 | 12,885,938.48 |
| 茶厂二期商铺 F 栋 | 25,736,161.62 |
| 合计 | 38,622,100.10 |

4.7.5 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书的原因 | 未办妥资产账面价值 |
|------------------------|------------|-----------------------|
| 茶厂一期生产车间 | 正在办理当中 | 14,210,664.57 |
| 茶厂一期仓库 | 正在办理当中 | 14,605,158.71 |
| 茶厂一期员工宿舍 | 正在办理当中 | 8,071,341.61 |
| 工厂员工宿舍 E1 栋 | 正在办理当中 | 7,955,717.88 |
| 工厂员工宿舍 E2 栋 | 正在办理当中 | 7,955,717.89 |
| 工厂员工宿舍 E3 栋 | 正在办理当中 | 11,875,085.54 |
| 工厂员工宿舍 E4 栋 | 正在办理当中 | 10,951,511.50 |
| 工厂员工宿舍 E5 栋 | 正在办理当中 | 12,262,148.50 |
| 茶厂展厅（含 8 个 70CM 高的展示柜） | 正在办理当中 | 171,322.58 |
| 茶厂二期商铺 G 栋 | 正在办理当中 | 12,885,938.48 |
| 茶厂二期商铺 F 栋 | 正在办理当中 | 25,736,161.62 |
| 合计 | | 126,680,768.88 |

4.8 在建工程

4.8.1 在建工程基本情况

| 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 |
| 种植基地道路工程款 | 1,358,293.00 | | 1,358,293.00 | 1,358,293.00 | | 1,358,293.00 |
| 种植基地土地平整工程 | 1,218,038.67 | | 1,218,038.67 | 1,218,038.67 | | 1,218,038.67 |
| 职工住宅二期 | | | | 3,449,894.22 | | 3,449,894.22 |
| 职工住宅二期附属工程 | | | | 648,445.12 | | 648,445.12 |
| 监控设备工程 | 27,000.00 | | 27,000.00 | | | |

| 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 |
| 火灭自动报警消防联动控制系统安装工程 | 39,600.00 | | 39,600.00 | | | |
| 合计 | 2,642,931.67 | | 2,642,931.67 | 6,674,671.01 | | 6,674,671.01 |

4.8.2 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 种植基地道路工程款 | | 1,358,293.00 | | | | 1,358,293.00 |
| 种植基地土地平整工程 | | 1,218,038.67 | | | | 1,218,038.67 |
| 职工住宅二期 | | 3,449,894.22 | 1,995,739.24 | 5,445,633.46 | | |
| 职工住宅二期附属工程 | | 648,445.12 | 1,527,775.95 | 2,176,221.07 | | |
| 种植基地晾房 | | | 94,685.00 | 94,685.00 | | |
| 监控设备工程 | | | 27,000.00 | | | 27,000.00 |
| 火灭自动报警消防联动控制系统安装工程 | | | 39,600.00 | | | 39,600.00 |
| 单立柱广告塔制作安装工程 | | | 135,922.00 | 135,922.00 | | |
| 单车房安装工程 | | | 25,308.80 | 25,308.80 | | |
| 合计 | | 6,674,671.01 | 3,846,030.99 | 7,877,770.33 | | 2,642,931.67 |

(续)

| 项目名称 | 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 |
|------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 种植基地道路工程款 | | 55.42 | | | | 自有资金 |
| 种植基地土地平整工程 | | | | | | 自有资金 |
| 职工住宅二期 | | 100.00 | | | | 自有资金 |

| 项目名称 | 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 |
|--------------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 职工住宅二期附属工程 | | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 种植基地晾房 | | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 监控设备工程 | | | | | | 自有资金 |
| 火灭自动报警消防联动控制系统安装工程 | | | | | | 自有资金 |
| 单立柱广告塔制作安装工程 | | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 单车房安装工程 | | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | | | | |

4.8.3 在建工程期末的可变现净值均高于账面成本，故无需计提减值准备。

4.9 生产性生物资产

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末 |
|------------|---------------|------------|------------|----|------------|------|------|----|----|---------------|
| | | 外购 | 自行培育 | 其他 | 小计 | 处置 | 转出 | 其他 | 小计 | |
| 一、账面原值 | 余额 | | | | | | | | | 余额 |
| 合计 | 13,834,520.70 | | 954,686.70 | | 954,686.70 | | | | | 14,789,207.40 |
| 培育期生产性生物资产 | 6,306,394.16 | | 954,686.70 | | 954,686.70 | | | | | 7,261,080.86 |
| 生产期生产性生物资产 | 7,528,126.54 | | | | | | | | | 7,528,126.54 |
| 二、累计折旧 | 余额 | 计提 | 其他 | | 小计 | 处置 | 转出 | 其他 | 小计 | 余额 |
| 合计 | 364,156.86 | 165,214.44 | | | 165,214.44 | | | | | 529,371.30 |
| 培育期生产性生物资产 | | | | | | | | | | |
| 生产期生产性生物资产 | 364,156.86 | 165,214.44 | | | 165,214.44 | | | | | 529,371.30 |
| 三、减值准备 | 余额 | 计提 | 合并增加 | 其他 | 小计 | 处置 | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额 |
| 合计 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末 |
|------------|---------------|------|--|--|--|------|--|--|--|---------------|
| | | | | | | | | | | |
| 培育期生产性生物资产 | | | | | | | | | | |
| 生产期生产性生物资产 | | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | 账面价值 | | | | | | | | | 账面价值 |
| 合计 | 13,470,363.84 | | | | | | | | | 14,259,836.10 |
| 培育期生产性生物资产 | 6,306,394.16 | | | | | | | | | 7,261,080.86 |
| 生产期生产性生物资产 | 7,163,969.68 | | | | | | | | | 6,998,755.24 |

4.10 无形资产

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末 |
|----------|---------------|--------------|------|----|--------------|-------|------|----|----|---------------|
| | | | | | | | | | | |
| 一、账面原值 | 余额 | 外购 | 转入 | 其他 | 小计 | 处置或报废 | 转出 | 其他 | 小计 | 余额 |
| 合计 | 46,825,479.50 | | | | | | | | | 46,825,479.50 |
| 其中：土地使用权 | 46,024,948.63 | | | | | | | | | 46,024,948.63 |
| 软件使用权 | 667,880.87 | | | | | | | | | 667,880.87 |
| 商标使用权 | 132,650.00 | | | | | | | | | 132,650.00 |
| 二、累计摊销 | 余额 | 计提 | 转入 | 其他 | 小计 | 处置或报废 | 转出 | 其他 | 小计 | 余额 |
| 合计 | 7,829,789.47 | 1,004,606.44 | | | 1,004,606.44 | | | | | 8,834,395.91 |
| 其中：土地使用权 | 7,216,928.82 | 950,692.12 | | | 950,692.12 | | | | | 8,167,620.94 |
| 软件使用权 | 480,810.71 | 53,434.08 | | | 53,434.08 | | | | | 534,244.79 |
| 商标使用权 | 132,049.94 | 480.24 | | | 480.24 | | | | | 132,530.18 |
| 三、减值准备 | 余额 | 计提 | 合并增加 | 其他 | 小计 | 处置 | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额 |
| 合计 | | | | | | | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末 |
|----------|---------------|------|--|--|--|------|--|--|---------------|----|
| 软件使用权 | | | | | | | | | | |
| 商标使用权 | | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | 账面价值 | | | | | | | | 账面价值 | |
| 合计 | 38,995,690.03 | | | | | | | | 37,991,083.59 | |
| 其中：土地使用权 | 38,808,019.81 | | | | | | | | 37,857,327.69 | |
| 软件使用权 | 187,070.16 | | | | | | | | 133,636.08 | |
| 商标使用权 | 600.06 | | | | | | | | 119.82 | |

注：本年摊销额为 1,004,606.44 元。

4.11 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-----------------------|---------------------|------|---------------------|-------|---------------------|---------|
| 勐海庆沱茶主路 | 639,662.05 | | 142,147.06 | | 497,514.99 | |
| 勐海庆沱茶支路 | 297,947.92 | | 66,210.63 | | 231,737.29 | |
| 门店装修费 | 1,292,509.52 | | 394,897.92 | | 897,611.60 | |
| 消防工程 | 41,808.00 | | 41,808.00 | | | |
| D6 栋七彩云南普洱茶东莞酩化中心装饰工程 | 654,626.93 | | 654,626.93 | | | |
| D6 栋户外钢梯装饰工程 | 15,681.73 | | 15,681.73 | | | |
| 合计 | 2,942,236.15 | | 1,315,372.27 | | 1,626,863.88 | |

4.12 递延所得税资产和递延所得税负债**4.12.1 已确认的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 688,367.40 | 4,036,779.57 | 1,200,558.77 | 4,802,497.18 |
| 可弥补亏损 | 486,757.57 | 3,894,060.57 | 3,612,003.83 | 15,993,034.20 |
| 未实现内部交易损益 | 4,951,177.23 | 33,007,848.20 | 8,136,619.08 | 32,546,476.31 |
| 合计 | 6,126,302.20 | 40,938,688.34 | 12,949,181.68 | 53,342,007.69 |

4.12.2 已确认的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 |
| 重点产业振兴和技术改造项目建设资金 | 493,200.01 | 3,288,000.04 | 1,278,000.01 | 5,112,000.04 |
| 合计 | 493,200.01 | 3,288,000.04 | 1,278,000.01 | 5,112,000.04 |

4.13 应付账款**4.13.1 应付账款按项目列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工程款 | 7,160,605.41 | 6,594,722.59 |
| 修理费 | 3,130.00 | 16,511.00 |
| 原料物料款 | 8,947,255.25 | 8,548,333.93 |
| 设备采购款 | 1,118,387.12 | 664,328.68 |
| 合计 | 17,229,377.78 | 15,823,896.20 |

4.13.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------------|-----------|
| 昆明富新春彩色印务有限公司 | 2,274,181.73 | 未到结算期 |
| 云南木森城市景观规划设计工程有限公司 | 2,137,120.00 | 未到结算期 |
| 云南海天消防工程安装公司 | 1,563,066.68 | 未到结算期 |
| 云南建工第五建设有限公司 | 1,066,955.95 | 未到结算期 |
| 沈阳远大铝业工程有限公司 | 880,000.00 | 未到结算期 |
| 申屠方 | 115,550.00 | 未到结算期 |
| 云南省玉溪市甜馨食品有限责任公司 | 19,612.80 | 未到结算期 |
| 合计 | 8,056,487.16 | |

4.14 预收款项

4.14.1 预收款项按项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 茶叶销售款 | 2,506,725.60 | 2,311,058.15 |
| 预收房租 | 251,171.83 | 180,517.29 |
| 合计 | 2,757,897.43 | 2,491,575.44 |

4.15 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.15.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 10,938,996.53 | 51,087,629.56 | 50,100,285.04 | 11,926,341.05 |
| 二、离职后福利 | 12,750.00 | 2,443,930.94 | 2,443,930.94 | 12,750.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 10,951,746.53 | 53,531,560.50 | 52,544,215.98 | 11,939,091.05 |

4.15.2 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,504,959.93 | 46,031,338.67 | 45,180,866.60 | 7,355,432.00 |
| 二、职工福利费 | | 633,324.62 | 633,324.62 | |
| 三、社会保险费 | 6,050.00 | 2,976,341.02 | 2,976,341.02 | 6,050.00 |
| 其中：1.医疗保险费 | 5,200.00 | 1,875,419.73 | 1,875,419.73 | 5,200.00 |
| 2.工伤保险费 | 400.00 | 1,012,755.03 | 1,012,755.03 | 400.00 |
| 3.生育保险费 | 450.00 | 88,166.26 | 88,166.26 | 450.00 |
| 四、住房公积金 | 5,000.00 | 944,223.54 | 944,223.54 | 5,000.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,422,986.60 | 502,401.71 | 365,529.26 | 4,559,859.05 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 10,938,996.53 | 51,087,629.56 | 50,100,285.04 | 11,926,341.05 |

4.15.3 离职后福利

4.15.3.1 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、基本养老保险费 | 12,000.00 | 2,327,234.82 | 2,327,234.82 | 12,000.00 |
| 二、失业保险费 | 750.00 | 116,696.12 | 116,696.12 | 750.00 |
| 三、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 12,750.00 | 2,443,930.94 | 2,443,930.94 | 12,750.00 |

4.15.3.2 辞退福利

本公司无因解除劳动关系所提供的辞退福利。

4.15.3.3 其他长期职工福利

本公司无提供的其他长期职工福利。

4.16 应交税费

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 1,804,994.25 | 1,502,335.22 |
| 增值税 | 3,687,457.92 | 2,755,691.09 |
| 房产税 | 509,767.35 | 437,186.86 |
| 土地使用税 | | 218,710.72 |
| 印花税 | 17,295.25 | 15,708.64 |
| 个人所得税 | 98,391.46 | 115,837.85 |
| 车船税 | | |
| 城市维护建设税 | 330,662.85 | 311,594.16 |
| 教育费附加 | 141,712.65 | 134,286.16 |
| 地方教育费附加 | 94,475.10 | 89,524.11 |
| 合计 | 6,684,756.83 | 5,580,874.81 |

4.17 其他应付款

4.17.1 其他应付款按项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 员工代扣代缴 | 465,619.04 | 642,344.84 |
| 质保金、保证金、押金 | 7,865,842.87 | 5,732,391.46 |
| 往来款项 | 220,374.75 | 209,498.12 |
| 应付费用 | 165,999.37 | 169,018.39 |
| 合计 | 8,717,836.03 | 6,753,252.81 |

4.17.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|---------------|-------------------|-------|
| 云南古洱香商贸有限公司 | 100,000.00 | 未到结算期 |
| 昆明思普茶叶有限公司 | 100,000.00 | 未到结算期 |
| 昆明明澜生物科技有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 沈阳远大铝业工程有限公司 | 74,400.00 | 未到结算期 |
| 肖定秀 | 60,000.00 | 未到结算期 |
| 湖北沁沱商贸有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 王逢春 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 山西锦泓媛茶文化有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 山西天誉普普堂茶业有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 昆明市十友包装有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 普洱稳强茶业有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 昆明高新包装材料有限公司 | 50,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 734,400.00 | |

4.17.3 关联方其他应付款情况

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|------------------|
| 北京七彩云南商贸有限公司 | | 33,336.03 |
| 合计 | | 33,336.03 |

4.18 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 新班章村民小组土地承包费 | 108,500.00 | 108,500.00 |
| 合计 | 108,500.00 | 108,500.00 |

注：长期应付款为本公司与新班章村民小组签订的土地使用权承包合同，与新班章村民小组签订的承包合同为 2170 亩荒地使用权，承包期限为 50 年，自 2008 年 2 月 1 日起至 2058 年 1 月 31 日止，承包费用总计为 108.5 万元。

4.19 递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|------|
| 内部购销单方进项税递延收益 | 1,772,665.80 | |
| 合计 | 1,772,665.80 | |

4.20 实收资本

| 项目 | 期初余额 | 本次增减变动 | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 105,250,000.00 | | | | | | 105,250,000.00 |

4.21 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因及依据 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|---------|
| 股本溢价 | 27,134,905.67 | | | 27,134,905.67 | |
| 合计 | 27,134,905.67 | | | 27,134,905.67 | |

4.22 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因及依据 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|---------|
| 法定盈余公积 | 48,167,365.79 | 2,530,914.70 | | 50,698,280.49 | 计提盈余公积 |
| 任意盈余公积 | | | | | |
| 合计 | 48,167,365.79 | 2,530,914.70 | | 50,698,280.49 | |

4.23 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期未分配利润 | 461,905,174.30 | 415,070,176.58 | |
| 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 | 461,905,174.30 | 415,070,176.58 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 | |
| 盈余公积弥补亏损 | | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,530,914.70 | 3,411,826.61 | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 52,625,000.00 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 443,406,448.85 | 461,905,174.30 | |

4.24 营业收入、营业成本

4.24.1 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 176,319,475.23 | 201,096,006.84 |
| 其他业务收入 | 6,202,036.62 | 8,173,583.40 |
| 营业收入合计 | 182,521,511.85 | 209,269,590.24 |
| 主营业务成本 | 49,264,102.05 | 63,392,471.98 |
| 其他业务成本 | 4,227,394.24 | 4,216,126.88 |
| 营业成本合计 | 53,491,496.29 | 67,608,598.86 |

4.24.2 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 茶叶销售 | 164,714,425.90 | 49,142,992.65 | 188,194,860.54 | 63,236,450.23 |
| 茶水销售 | 11,605,049.33 | 121,109.40 | 12,901,146.30 | 156,021.75 |
| 合计 | 176,319,475.23 | 49,264,102.05 | 201,096,006.84 | 63,392,471.98 |

4.24.3 其他业务

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 场地租赁收入 | 6,202,036.62 | 4,227,394.24 | 7,707,945.78 | 4,216,126.88 |
| 会议收入 | | | 465,637.62 | |
| 合计 | 6,202,036.62 | 4,227,394.24 | 8,173,583.40 | 4,216,126.88 |

4.24.4 前五名客户的营业收入情况

| 公司名称 | 营业收入 | 占同期营业收入的比例（%） |
|---------------|----------------------|---------------|
| 云南益源海派商贸有限公司 | 14,824,754.75 | 8.12 |
| 徐州绿万春茶叶有限公司 | 4,307,569.33 | 2.36 |
| 北京阳光利泽茶业有限公司 | 3,791,982.48 | 2.08 |
| 保定市福禄仓商贸有限公司 | 2,888,543.71 | 1.58 |
| 山西运城市清香茶业有限公司 | 2,703,003.71 | 1.48 |
| 合计 | 28,515,853.98 | 15.62 |

注：云南益源海派商贸有限公司为任剑峥控制系列客户合并列示，包括云南益源海派商贸有限公司、昆明七彩云南实业股份有限公司、昆明怡美天香置业有限公司、云南怡美国际旅游集团有限公司、昆明怡美天香置业有限公司花之城豪生国际大酒店、北京九休信息科技有限公司云南分公司、云南光大旅游汽车有限公司、昆明七彩云南实业股份有限公司盘龙分公司。

4.25 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 270,480.42 |
| 城市维护建设税 | 1,366,096.52 | 1,743,094.22 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地增值税 | | 3,811.70 |
| 教育费附加 | 614,782.60 | 813,590.07 |
| 地方教育费附加 | 409,855.13 | 542,393.39 |
| 房产税 | 2,181,374.81 | 1,623,315.37 |
| 土地使用税 | 894,018.76 | 592,610.84 |
| 印花税 | 79,810.19 | 60,021.63 |
| 车船税 | 17,814.30 | 15,081.40 |
| 合计 | 5,563,752.31 | 5,664,399.04 |

4.26 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 24,268,697.49 | 22,994,036.87 |
| 中介机构代理费 | 1,085,591.55 | 1,027,659.22 |
| 水电费 | 417,078.86 | 442,959.96 |
| 广告宣传费 | 8,763,628.05 | 7,794,485.82 |
| 业务招待费 | 291,316.59 | 243,949.03 |
| 差旅费 | 870,756.27 | 744,159.10 |
| 租赁费 | 5,487,257.15 | 5,628,200.46 |
| 会务费 | 1,338,474.67 | 1,271,599.31 |
| 劳保费 | 84,144.35 | 78,159.95 |
| 办公费 | 313,067.05 | 870,730.42 |
| 通讯费 | 1,007,035.23 | 110,406.87 |
| 包装费 | 1,635,108.92 | 671,546.01 |
| 设备及资产修理维护费 | 754,873.17 | 3,898,196.16 |
| 清洁费 | 199,473.93 | 200,577.33 |
| 运输费 | 2,217,740.29 | 1,859,582.47 |
| 物料消耗费 | 1,083,501.75 | 832,676.21 |
| 低值易耗品摊销 | 402,607.20 | 556,646.40 |
| 其他费用支出 | 314,233.62 | 261,588.02 |
| 固定资产折旧 | 3,442,060.38 | 4,531,353.43 |
| 车辆及交通费 | 121,254.27 | 116,984.02 |
| 物管费 | 1,462,493.60 | 1,459,253.81 |
| 绿化费 | 2,776.71 | 84,203.47 |
| 合计 | 55,563,171.10 | 55,678,954.34 |

4.27 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,499,163.56 | 10,390,964.67 |
| 研究开发费 | 6,653,692.73 | 6,345,704.14 |
| 固定资产折旧 | 2,483,437.06 | 2,298,182.78 |
| 租赁费 | 1,515,988.56 | 1,409,998.70 |
| 中介机构代理费 | 1,282,310.10 | 1,773,364.55 |
| 其他费用支出 | 1,245,387.20 | 1,211,928.62 |
| 无形资产摊销 | 966,592.96 | 975,209.55 |
| 车辆及交通费 | 563,406.53 | 630,540.01 |
| 办公费 | 559,342.53 | 92,106.67 |
| 差旅费 | 366,537.55 | 317,459.99 |
| 业务招待费 | 352,222.12 | 368,958.67 |
| 低值易耗品摊销 | 229,866.42 | 33,857.26 |
| 通讯费 | 229,258.51 | 154,311.31 |
| 物管费 | 193,017.57 | 176,515.72 |
| 设备及资产修理维护费 | 92,510.69 | 120,701.90 |
| 电费 | 90,311.18 | 72,566.64 |
| 劳保费 | 88,323.02 | 32,296.58 |
| 会务费 | 78,167.84 | 133,963.75 |
| 物料消耗费 | 59,840.15 | 74,646.54 |
| 税费 | 196,534.32 | 1,063,832.55 |
| 印刷费 | 7,754.91 | 3,224.32 |
| 清洁费 | 7,126.45 | 8,209.50 |
| 检测费 | 6,132.08 | 10,667.21 |
| 运输费 | 6,126.80 | 3,675.88 |
| 绿化费 | 4,919.36 | 2,155.73 |
| 包装费 | 4,759.23 | -5,661.97 |
| 损耗损失费 | | 76,756.93 |
| 保险费 | | 23,800.00 |
| 合计 | 27,782,729.43 | 27,799,938.20 |

4.28 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|--------------|
| 利息支出 | | 1,263,158.34 |
| 减：利息收入 | 125,595.60 | 340,035.55 |
| 利息净支出 | -125,595.60 | 923,122.79 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 汇兑净损失 | | |
| 银行手续费 | 226,555.16 | 375,840.99 |
| 合计 | 100,959.56 | 1,298,963.78 |

4.29 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 坏账损失 | -765,717.61 | 1,666,567.90 |
| 合计 | -765,717.61 | 1,666,567.90 |

4.30 投资收益

4.30.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 理财产品投资收益 | 4,208,091.41 | 1,464,838.37 |
| 合计 | 4,208,091.41 | 1,464,838.37 |

4.31 资产处置收益

4.31.1 资产处置收益情况

| 产生资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | -14,261.62 | -39,208.38 |
| 合计 | -14,261.62 | -39,208.38 |

4.32 营业外收入

4.32.1 营业外收入明细情况

| 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 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 债务重组利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,828,580.00 | 2,787,952.30 | 2,828,580.00 |
| 其他 | 201,583.19 | 183,665.70 | 201,583.19 |
| 合计 | 3,030,163.19 | 2,971,618.00 | 3,030,163.19 |

4.32.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 与收益相关 |
|---|------------|-----------|----------------|
| 勐海县人民政府有机茶园建设经费 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 海博会财政补贴 | | 18,400.00 | 与收益相关 |
| 西双版纳质量技术监督局转质量走廊经费 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明经济技术开发区安全生产监督管理局 2016 年安全先进个人奖励款 | 500.00 | | 与收益相关 |
| 昆明经济技术开发区安全生产监督管理局 2016 年安全奖励款 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局昆明经济技术开发区 2016 年 4 季度工业保存量、促进量扶持资金 | 470,700.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局“七彩云南茗悦红牌红茶系列”云南名牌 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区就业局就业安排奖励款 | 500.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局“省下第一批科技项目”2015 年企业上市培育补助 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局“省下第一批科技项目”2017 年云南省院士工作站建站经费 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市农业局展会物流补贴费 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2016 年四季度工业销促企业奖励 | 110,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区统计局 2016 年下半年统计人员补助 | 1,200.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市质量技术监督局经济技术开发区分局昆明市 2016 年质量走廊示范企业奖励 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市质量技术监督局经济技术开发区分局认证奖励款 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局昆明经济技术开发区 2017 年 1 季度工业保存量、促进量扶持资金 | 25,200.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市农业局展品运输费 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年第一批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局“省下第二批科技项目”2017 年企业研发补助 | 166,080.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局昆明经济技术开发区 2017 年 2 季度工业保存量、促进量扶持资金 | 58,400.00 | | 与收益相关 |
| 云南省农业厅茶博会展位补贴 | 14,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明消防支队经济技术开发区消防大队消防工作先进个人奖励款 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明消防支队经济技术开发区消防大队消防工作先进单位奖励经费 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2017 年经开区清洁生产验收扶持资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2017 年第二批全市鼓励企业扩销促产补助资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局市研发投入后补助经费 | 87,000.00 | | 与收益相关 |
| 昆明市质量技术监督局经济技术开发区分局 2016 年云南省名牌奖励款 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 经开区安监局 2015 年安全先进个人奖励款 | | 500.00 | 与收益相关 |
| 经开区安监局 2015 年安全生产二等奖奖励款 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区统计局 2015 年下半年统计人员补助 | | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局经开区 2015 年度企业争取上级资金奖励款 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局经开区园区突出贡献奖 | | 50,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 与收益相关 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| 经开区管委会"促进农民就业工作先进个人奖励款" | | 500.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2015 年经开区主任质量奖励款 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2015 年昆明市名牌奖励款 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2015 年云南省名牌奖励款 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2015 年 12 月工业稳定增长扶持资金 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区 2015 年消防工作先进单位奖励经费 | | 1,300.00 | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局"省下第一批科技项目"云南省院士工作站建站经费 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2016 年 3 月工业稳定增长扶持资金 | | 28,100.00 | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局 2014 年企业年度研发补助 | | 190,500.00 | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局 2014 年高新技术企业认定补助 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 昆明市计划供水节约用水办公室再生水利用资金补助 | | 272.30 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2016 年云南省资本市场发展专项资金 | | 430,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区统计局 2016 年上半年统计人员补助 | | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 经开区统计局开会误餐费 | | 100.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局昆明经济技术开发区 2016 年 2 季度工业保存量、促进量扶持资金 | | 5,200.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局 2016 年资本市场发展专项调增资金 | | 143,000.00 | 与收益相关 |
| 昆明市质量技术监督局经济技术开发区分局 2015 年云南省名牌奖励款 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 昆明市质量技术监督局经济技术开发区分局 2015 年昆明市名牌奖励款 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局 2015 年度规上企业研发经费后补助 | | 166,080.00 | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局"省下第四批科技项目"高新技术企业上市培育补助 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局经开区 2015 年度科技计划项目配套资金(云南省院士工作站依托项目) | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 经开区财政分局昆明经济技术开发区 2016 年 3 季度工业保存量、促进量扶持资金 | | 42,600.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,828,580.00 | 2,787,952.30 | |

4.33 营业外支出

| 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 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 债务重组损失 | | | |
| 非常损失 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 捐赠支出 | 309,200.00 | 177,000.00 | 309,200.00 |
| 其他 | 25,804.90 | 9,000.00 | 25,804.90 |

| 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 |
|----|------------|------------|---------------|
| 合计 | 335,004.90 | 186,000.00 | 335,004.90 |

4.34 所得税费用

4.34.1 所得税费用明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,940,840.12 | 8,278,426.89 |
| 递延所得税调整 | 6,076,079.48 | -4,761,835.11 |
| 合计 | 11,016,919.60 | 3,516,591.78 |

4.34.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 47,674,108.85 |
| 调整事项： | |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,151,116.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,017,667.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,574,772.14 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 422,908.01 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期末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 | |
| 所得税费用 | 11,016,919.60 |

4.35 现金流量表项目注释

4.35.1 收到其他与经营活动有关的现金主要项目情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 收银行存款利息 | 125,355.60 | 340,035.55 |
| 收保证金及押金 | 2,032,940.12 | 976,019.73 |
| 收回邮寄费 | | 18,159.00 |
| 收政府补助资金 | 2,828,580.00 | 2,787,952.30 |
| 收回天猫支付宝保证金及往来款 | 1,946,313.27 | 777,896.01 |
| 收回员工备用金及代扣代缴款 | 7,375,664.81 | 1,111,718.22 |
| 收北京七彩云南商贸公司代收代付款 | 514,313.00 | 280,055.21 |
| 收房租水电费 | 8,025,711.28 | 8,914,397.98 |
| 合计 | 22,848,878.08 | 15,206,234.00 |

4.35.2 支付其他与经营活动有关的现金主要项目情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 支付员工备用金、代扣代缴及往来款 | 3,327,962.88 | 3,754,232.41 |
| 付企业间往来款项及保证金 | 13,060,794.69 | 4,297,820.88 |
| 付中介机构代理费支出 | 1,394,321.39 | 2,487,658.13 |
| 付广告宣传费支出 | 1,156,186.03 | 1,747,001.58 |
| 付金融机构手续费 | 230,182.12 | 375,840.99 |
| 付天猫支付宝保证金及往来款 | 9,597,791.12 | 2,119,958.36 |
| 付办公费用及低值易耗品支出 | 9,385,840.50 | 9,761,602.04 |
| 付租赁物管费及仓储费支出 | 5,081,011.84 | 6,764,046.38 |
| 付运输费及快递费支出 | 2,791,401.65 | 2,998,645.35 |
| 对外捐赠款项 | 220,000.00 | 177,000.00 |
| 合计 | 46,245,492.22 | 34,483,806.12 |

4.36 现金流量表补充资料

4.36.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 36,657,189.25 | 50,246,824.33 |
| 加：资产减值准备 | -765,717.61 | 1,666,567.90 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,314,599.74 | 15,273,620.65 |
| 无形资产摊销 | 1,004,606.44 | 1,013,223.03 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,315,372.27 | 4,591,269.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 14,261.62 | 39,208.38 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 223,727.63 | 1,263,158.34 |
| 投资损失 | -4,208,091.41 | -1,464,838.37 |
| 递延所得税资产减少 | 6,822,879.48 | -4,305,835.11 |
| 递延所得税负债增加 | -784,800.00 | -456,000.00 |
| 存货的减少 | -30,542,636.52 | 15,298,093.83 |
| 经营性应收项目的减少 | 15,679,213.77 | -5,479,635.20 |
| 经营性应付项目的增加 | -17,828,224.68 | -4,784,406.84 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,902,379.98 | 72,901,249.96 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 8,352,061.00 | 42,389,126.14 |
| 减：现金的期初余额 | 42,389,126.14 | 79,628,451.70 |
| 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 | -34,037,065.14 | -37,239,325.56 |

4.36.2 现金和现金等价物的有关信息

| 项目 | 本期余额 | 上期余额 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| 1.现金 | 8,352,061.00 | 42,389,126.14 |
| 其中：库存现金 | 92,900.43 | 57,609.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,072,480.57 | 42,034,921.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 186,680.00 | 296,595.12 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2.现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3.期末现金及现金等价物余额 | 8,352,061.00 | 42,389,126.14 |
| 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 | | |

4.37 所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

5 在其他主体中的权益

5.1 子公司相关信息

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 经营范围 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|---|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 北京市 | 北京市 | 制售冷热饮；销售定制包装食品级饮料、含乳冷食品、干鲜果品、茶叶；销售茶具、土产品；组织文化艺术交流活动 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 勐海县 | 勐海县 | 茶叶的种植、收购、初制加工、销售 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 勐海七彩云南茶厂有限公司 | 勐海县 | 勐海县 | 茶叶加工、销售；茶艺表演，茶文化传播，茶具、机械设备销售；货物进出口、技术进出口 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

5.2 本公司无重要的非全资子公司的相关信息

5.3 本公司无重要合营企业或联营企业的基础信息

6 关联方关系及其交易

6.1 本公司实际控制人

| 实际控制人 | 控制人类型 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------------|-------|---------|----------|
| 任怀灿、任剑峥及任剑媚 | 自然人 | 60.10 | 60.10 |

6.2 本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 社会信用代码证 |
|-----------------|-------|--------|-----|------|------------|------|---------|----------|--------------------|
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 北京市 | 任怀灿 | 茶叶销售 | 3860 | 100.00 | 100.00 | 91110102795105104A |
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 勐海县 | 任怀灿 | 茶叶种植、加工及销售 | 1000 | 100.00 | 100.00 | 91532822584822410U |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 社会信用代码证 |
|--------------|-------|--------|-----|------|---------|------|----------|-----------|--------------------|
| 勐海七彩云南茶厂有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 勐海县 | 任怀灿 | 茶叶加工及销售 | 3400 | 100.00 | 100.00 | 91532822797247253D |

6.3 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

6.4 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 社会信用代码证 |
|----------------------------|--------------|--------------------|
| 北京七彩云南商贸有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 911101027601044948 |
| 北京金利盛泽茶业有限公司 | 其他关联方 | 91110102575187945G |
| 楚雄怡美天香置业有限公司 | 实际控制人亲属控制的企业 | 91532331077648673B |
| 昆明南亚风情房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100673626569L |
| 昆明七彩云南物业服务有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530112309524486P |
| 昆明南亚风情置业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 9153010029209620XJ |
| 昆明诺仕达商贸有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100064280355L |
| 昆明七彩云南(国际)翡翠珠宝有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100775530066G |
| 昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530122052200733J |
| 昆明七彩云南实业股份有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530000719403927M |
| 昆明南亚风情置业有限公司七彩云南温德姆至尊豪庭大酒店 | 实际控制人控制的其他企业 | 915301005920464668 |
| 昆明新南亚风情园商贸有限公司豪生大酒店 | 实际控制人控制的其他企业 | 915301005688383595 |
| 昆明新南亚风情园商贸有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100681294015R |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 社会信用代码证 |
|---------------------------|--------------|--------------------|
| 云南怡美假日旅行社有限责任公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 9153011230958928X6 |
| 昆明怡美天香置业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100584840221W |
| 昆明益康餐饮有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100582379849Q |
| 云南怡美国际旅游集团有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100587351239B |
| 云南诺仕达金宝山艺术园林有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530000713403061Y |
| 云南滇美餐饮有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100738098219M |
| 云南春城财富置业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 9153010077544599X |
| 昆明欣民商贸有限公司 | 其他关联方 | 91530100329286665T |
| 昆明怡美天香置业有限公司花之城豪生国际大酒店 | 实际控制人控制的其他企业 | 9153010334372916X7 |
| 昆明古滇艺海文化旅游有限责任公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 915301223518655915 |
| 昆明晟鹏物业服务有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 915301213163894702 |
| 昆明丰锦物业服务有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100MA6K4J7L60 |
| 云南益源海派商贸有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530100MA6K54GE0W |
| 婕珞芙（云南）化妆品有限责任公司 | 实际控制人亲属控制的企业 | 915300005971210820 |
| 云南春城财富物业服务有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 9153012167364146XM |
| 上海婕珞芙化妆品有限责任公司 | 实际控制人亲属控制的企业 | 91310000MA1K37J70D |
| 昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司商业经营分公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530122MA6KHRWR7J |
| 昆明滇池康悦健康产业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530122MA6MW2QA5A |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 社会信用代码证 |
|---------------------|--------------|--------------------|
| 北京九休信息科技有限公司云南分公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530103MA6K6MUK3P |
| 云南光大旅游汽车有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 915300007342977987 |
| 昆明七彩云南实业股份有限公司盘龙分公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91530103MA6KKN4L58 |

6.5 关联交易情况

6.5.1 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------------|--------|-------------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易的比 重（%） | 金额 | 占同类交易的比 重（%） |
| 北京七彩云南商贸有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 373,672.99 | 0.21 | 224,145.74 | 0.11 |
| 北京金利盛泽茶业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | | - | 3,477,468.98 | 1.73 |
| 楚雄怡美天香置业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 1,294.87 | 0.00 | | |
| 昆明七彩云南物业服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 25,570.94 | 0.01 | 10,335.56 | 0.01 |
| 昆明南亚风情置业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 10,153.16 | 0.01 | 70,275.56 | 0.03 |
| 昆明诺仕达商贸有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 17,324.79 | 0.01 | 7,202.91 | - |
| 昆明七彩云南(国际)翡翠珠宝有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 39,632.65 | 0.02 | 21,321.37 | 0.01 |
| 昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 155,435.69 | 0.09 | 69,955.04 | 0.03 |
| 昆明七彩云南实业股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 42,707.42 | 0.02 | 4,713.16 | - |
| 昆明南亚风情置业有限公司七彩云南温德姆至尊豪庭大酒店 | 销售商品 | 市场价格 | 39,675.90 | 0.02 | 23,672.82 | 0.01 |
| 昆明新南亚风情园商贸有限公司豪生大酒店 | 销售商品 | 市场价格 | 30,523.08 | 0.02 | 13,784.62 | 0.01 |
| 昆明新南亚风情园商贸有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 276,375.48 | 0.16 | 357,654.74 | 0.18 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------------------|--------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易的比 重（%） | 金额 | 占同类交易的比 重（%） |
| 昆明怡美天香置业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | | | 7,853,766.11 | 3.91 |
| 昆明益康餐饮有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 3,714.87 | 0.00 | 30,373.85 | 0.02 |
| 云南怡美国际旅游集团有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 65,811.97 | 0.04 | 66,263.25 | 0.03 |
| 云南诺仕达金宝山艺术园林有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 40,945.81 | 0.02 | 144,017.61 | 0.07 |
| 云南滇美餐饮有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 43,686.67 | 0.02 | 13,580.68 | 0.01 |
| 云南春城财富置业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 73,493.92 | 0.04 | 347,957.78 | 0.17 |
| 云南春城财富物业服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 22,194.02 | 0.01 | 19,097.17 | 0.01 |
| 昆明欣民商贸有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 1,005.13 | | 1,542,952.44 | 0.77 |
| 昆明怡美天香置业有限公司花之城豪生国际大酒店 | 销售商品 | 市场价格 | 85,433.33 | 0.05 | 131,912.31 | 0.07 |
| 婕珞芙（云南）化妆品有限责任公司 | 销售商品 | 市场价格 | | | 5,292.31 | |
| 昆明古滇艺海文化旅游有限责任公司 | 销售商品 | 市场价格 | 28,782.22 | 0.02 | 7,042.74 | |
| 昆明晟鹏物业服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 45,220.51 | 0.03 | 4,401.03 | |
| 昆明丰锦物业服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 15,112.99 | 0.01 | 9,747.18 | |
| 云南益源海派商贸有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 14,606,642.97 | 8.28 | 40,653,549.68 | 20.22 |
| 上海婕珞芙化妆品有限责任公司 | 销售商品 | 市场价格 | | | 12,166.24 | 0.01 |
| 昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司商业经营分公司 | 销售商品 | 市场价格 | 174,034.62 | 0.10 | | |
| 昆明滇池康悦健康产业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 786.32 | | | |
| 北京九休信息科技有限公司云南分公司 | 销售商品 | 市场价格 | 969.23 | | | |
| 云南光大旅游汽车有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 459.49 | | | |
| 昆明七彩云南实业股份有限公司盘龙分公司 | 销售商品 | 市场价格 | 22,730.34 | 0.01 | | |
| 婕珞芙（云南）化妆品有限责任公司 | 房屋租赁 | 市场价格 | 2,419,142.86 | 39.01 | 3,243,747.60 | 42.08 |

6.5.2 本报告期无关联托管、承包情况

6.5.3 本报告期关联租赁情况

6.5.3.1 公司承租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 上期确认的租赁费 | 本期确认的租赁费 |
|--------------|-------------------|--------|----------|-----------|---------|------------|------------|
| 昆明南亚风情置业有限公司 | 昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司 | 房屋建筑物 | 2015.9.1 | 2020.8.31 | 市场定价 | 349,559.04 | 367,036.99 |

6.5.3.2 公司出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 上期确认的租赁收入 | 本期确认的租赁收入 |
|-------------------|------------------|--------|----------|------------|---------|--------------|--------------|
| 昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司 | 婕珞芙（云南）化妆品有限责任公司 | 房屋建筑物 | 2017.1.1 | 2019.12.31 | 市场定价 | 3,243,747.60 | 2,419,142.86 |

6.5.4 本报告期无关联担保情况

6.5.5 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|-----------|----------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 云南益源海派商贸有限公司 | 80,007.88 | 4,000.39 | 2,531,212.40 | 126,560.62 |
| 北京七彩云南商贸有限公司 | | | 133,625.47 | 6,681.27 |
| 昆明新南亚风情园商贸有限公司 | 25,770.29 | 1,288.51 | 1,792.16 | 89.61 |
| 北京金利盛泽茶业有限公司 | | | 170,548.14 | 8,527.41 |

6.6.2 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|-----------|
| 其他应付款： | | |
| 北京七彩云南商贸有限公司 | | 33,336.03 |

7 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

8 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

11 母公司会计报表的主要项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按种类列示

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,791,404.94 | 6.03 | | | 1,791,404.94 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 27,904,162.53 | 93.97 | 2,037,917.45 | 7.30 | 25,866,245.08 |
| 组合小计 | 27,904,162.53 | 93.97 | 2,037,917.45 | 7.30 | 25,866,245.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 29,695,567.47 | 100.00 | 2,037,917.45 | 6.86 | 27,657,650.02 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 2,166,090.24 | 7.40 | | | 2,166,090.24 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 27,091,819.14 | 92.60 | 1,428,271.42 | 5.27 | 25,663,547.72 |
| 组合小计 | 27,091,819.14 | 92.60 | 1,428,271.42 | 5.27 | 25,663,547.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 29,257,909.38 | 100.00 | 1,428,271.42 | 4.88 | 27,829,637.96 |

11.1.2 应收账款按种类说明

11.1.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------|--------------|------|-------|---------|----------|
| 勐海七彩云南茶厂有限公司东莞分公司 | 461,791.28 | | 1 年以内 | | 合并范围内关联方 |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 1,329,613.66 | | 1 年以内 | | 合并范围内关联方 |

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------|--------------|------|----|---------|------|
| 合计 | 1,791,404.94 | | | | |

11.1.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

11.1.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | |
| 一年以内 | 15,340,750.88 | 54.98 | 767,037.54 | 25,792,674.86 | 95.20 | 1,289,633.74 |
| 一至二年 | 12,534,334.16 | 44.92 | 1,253,433.42 | 1,270,066.79 | 4.69 | 127,006.68 |
| 二至三年 | | | | | | |
| 三至四年 | | | | 29,077.49 | 0.11 | 11,631.00 |
| 四至五年 | 29,077.49 | 0.10 | 17,446.49 | | | |
| 五年以上 | | | | | | |
| 合计 | 27,904,162.53 | 100.00 | 2,037,917.45 | 27,091,819.14 | 100.00 | 1,428,271.42 |

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类列示

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 44,834,087.37 | 96.76 | | | 44,834,087.37 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 1,501,261.68 | 3.24 | 1,170,357.37 | 77.96 | 330,904.31 |
| 组合小计 | 1,501,261.68 | 3.24 | 1,170,357.37 | 77.96 | 330,904.31 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 46,335,349.05 | 100.00 | 1,170,357.37 | 2.53 | 45,164,991.68 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|-------|------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 54,481,583.92 | 92.57 | | | 54,481,583.92 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 账龄组合 | 4,373,396.01 | 7.43 | 2,490,466.13 | 56.95 | 1,882,929.88 |
| 组合小计 | 4,373,396.01 | 7.43 | 2,490,466.13 | 56.95 | 1,882,929.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 58,854,979.93 | 100.00 | 2,490,466.13 | 4.23 | 56,364,513.80 |

11.2.2 其他应收款按种类说明

11.2.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------|----------------------|------|----|---------|-----------|
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 4,928,780.50 | | | | 合并内关联方不计提 |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 39,905,306.87 | | | | 合并内关联方不计提 |
| 合计 | 44,834,087.37 | | | | |

11.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

11.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 占比(%) | | 金额 | 占比(%) | |
| 一年以内 | 166,999.65 | 11.12 | 8,349.98 | 100,682.69 | 2.30 | 5,034.14 |
| 一至二年 | 74,278.61 | 4.95 | 7,427.86 | 30,180.33 | 0.69 | 3,018.03 |
| 二至三年 | 30,000.00 | 2.00 | 6,000.00 | 129,315.07 | 2.96 | 25,863.01 |
| 三至四年 | 106,326.83 | 7.08 | 42,530.73 | 56,899.00 | 1.30 | 22,759.60 |
| 四至五年 | 44,019.48 | 2.93 | 26,411.69 | 4,056,318.92 | 92.75 | 2,433,791.35 |
| 五年以上 | 1,079,637.11 | 71.92 | 1,079,637.11 | | | |
| 合计 | 1,501,261.68 | 100.00 | 1,170,357.37 | 4,373,396.01 | 100.00 | 2,490,466.13 |

11.2.3 关联方其他应收款情况

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | | 关联方性质 |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 39,905,306.87 | | 49,961,342.40 | | 合并内关联方 |
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 4,928,780.50 | | 4,520,241.52 | | 合并内关联方 |
| 合计 | 44,834,087.37 | | 54,481,583.92 | | |

11.3 长期股权投资**11.3.1 长期股权投资分类**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 86,132,702.64 | | | 86,132,702.64 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 小计 | 86,132,702.64 | | | 86,132,702.64 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 86,132,702.64 | | | 86,132,702.64 |

11.3.2 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | 投资成本 |
|-----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|------|
| | | 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 | | | |
| 子公司 | | | | | | | | | | | | |
| 北京七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 38,600,000.00 | | | | | | | | | 38,600,000.00 | | |
| 勐海七彩云南茶厂有限公司 | 34,293,798.89 | | | | | | | | | 34,293,798.89 | | |
| 勐海七彩云南庆沱祥茶业有限公司 | 13,238,903.75 | | | | | | | | | 13,238,903.75 | | |
| 合计 | 86,132,702.64 | | | | | | | | | 86,132,702.64 | | |

11.4 营业收入、营业成本

11.4.1 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 116,094,835.19 | 145,908,983.46 |
| 其他业务收入 | 6,170,865.45 | 7,676,774.61 |
| 营业收入合计 | 122,265,700.64 | 153,585,758.07 |
| 主营业务成本 | 59,977,748.89 | 77,264,145.88 |
| 其他业务成本 | 4,227,394.24 | 4,216,126.88 |
| 营业成本合计 | 64,205,143.13 | 81,480,272.76 |

11.4.2 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 茶叶销售 | 114,912,329.14 | 59,949,667.26 | 144,654,360.98 | 77,242,025.88 |
| 茶水服务 | 1,182,506.05 | 28,081.63 | 1,254,622.48 | 22,120.00 |
| 合计 | 116,094,835.19 | 59,977,748.89 | 145,908,983.46 | 77,264,145.88 |

11.4.3 其他业务

| 项目名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 场地租赁收入 | 6,170,865.45 | 4,227,394.24 | 7,676,774.61 | 4,216,126.88 |
| 合计 | 6,170,865.45 | 4,227,394.24 | 7,676,774.61 | 4,216,126.88 |

11.5 投资收益

11.5.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 理财产品投资收益 | 3,574,442.37 | 1,464,838.37 |
| 合计 | 3,574,442.37 | 1,464,838.37 |

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|--|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -14,261.62 | -39,208.38 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,828,580.00 | 2,787,952.30 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,208,091.41 | 1,464,838.37 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 债务重组损益 | | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---|---------------------|---------------------|----|
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -133,421.71 | -2,334.30 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小计 | 6,888,988.08 | 4,211,247.99 | |
| 减：所得税影响额 | 1,079,728.21 | 657,521.56 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | |
| 合计 | 5,809,259.87 | 3,553,726.43 | |

12.2 净资产收益率和每股收益

| 2017 年度 | 每股收益 | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.66 | 0.35 | 0.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.76 | 0.29 | 0.29 |

| 2016 年度 | 每股收益 | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.38 | 0.49 | 0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.79 | 0.46 | 0.46 |

昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司

法定代表人：任怀灿

主管会计工作负责人：廖云坤

会计机构负责人：梁昕

二〇一八年三月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

昆明七彩云南庆沱祥茶业股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 30 日