



八馬茶業

NEEQ :834754

八馬茶業股份有限公司

(BAMA TEA Co.,Ltd.)



年度報告

2015

公司年度大事记

1. 八马茶业入选全国工业品牌培育示范企业
为推动企业增强品牌培育能力，提升品牌竞争力，国家工业和信息化部开展了面向全国工业企业的品牌培育试点、品牌培育能力评价和品牌培育典型案例评审工作。八马茶业旗下子公司“福建八马”因有效实施了品牌管理体系和质量管理体系，具有较强的品牌培育能力和示范价值，入选了工信部于2015年4月11日公布的2014全国工业品牌培育示范企业名单。

八马茶业是全国唯一入选的茶叶企业。

3. 赛珍珠铁观音荣获“百年世博中国茗茶金骆驼奖”

2015年7月9日，“百年世博中国名茶国际评鉴揭晓新闻发布会”在北京召开。历时三个月的评选，六大茶类，17个省区100余个品牌经过网络投票及专家审评，八马茶业赛珍珠铁观音从众多茶叶品牌中脱颖而出，荣获“百年世博中国名茶金骆驼奖”。

5. 入选“深圳市重点农业龙头企业”

2015年11月13日，经深圳市农业产业化联席会议审议通过，并经市政府审批同意，认定八马茶业等企业为深圳市重点农业龙头企业。

2. 央视大型纪录片《海上丝绸之路》在八马茶业开拍

为响应国家的一带一路政策，由上海广播电视台、广东广播电视台、泉州广播电视台三家联合制作的大型纪录片《海上丝绸之路》于2015年4月26日到福建八马进行为期5天的取景录制。“茶叶”做为古代最重要的输出品之一，该纪录片将详细记录中国十大名茶之一——安溪铁观音的采摘、制作、斗茶、交易等全过程，充分展现了中国源远流长的茶文化。

4. 八马茶业蝉联双11乌龙茶品类销量第一

2015年的双11全球购物狂欢节，八马茶业在各电商平台红红火火，销售总额持续增长。其中，据天猫等电商平台综合数据显示，八马茶业在天猫及淘宝平台的销售额为700多万元，蝉联乌龙茶品类销量第一，位列茶行业销量前三。

6. 八马茶业成功挂牌上市

2015年12月8日，八马茶业股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码：834754）。中国铁观音第一股正式诞生——八马茶业必将香飘资本市场。

目录

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| 第一节声明与提示 | 6 |
| 第二节公司概况 | 9 |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节重要事项 | 26 |
| 第六节股本变动及股东情况 | 28 |
| 第七节融资及分配情况 | 31 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 31 |
| 第九节公司治理及内部控制 | 35 |
| 第十节财务报告 | 39 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 八马茶业、本公司、公司 | 八马茶业股份有限公司 |
| 溪源有限 | 深圳市溪源茶业有限公司，公司前身，1998 年 4 月 25 日更名为深圳市八马茶业有限公司 |
| 深圳八马 | 深圳市八马茶业有限公司，公司前身，2008 年 1 月 23 日更名为深圳市八马茶业连锁有限公司 |
| 八马有限 | 深圳市八马茶业连锁有限公司，公司前身，2014 年 9 月 10 日变更为八马茶业股份有限公司 |
| 福建八马 | 福建八马茶业有限公司，本公司全资子公司 |
| 厦门鑫八马 | 厦门鑫八马茶业有限公司，本公司全资子公司 |
| 广州八马 | 广州市八马茶业有限公司，本公司全资子公司 |
| 北京八骏 | 北京八骏茶业有限公司，本公司全资子公司 |
| 八马现代农业 | 福建安溪八马现代农业综合开发有限公司，福建八马全资子公司 |
| 福州鑫八马 | 福州鑫八马茶业有限公司，厦门鑫八马全资子公司 |
| 八马培训中心 | 深圳市罗湖区八马茶业职业技能培训中心，本公司下属的培训机构 |
| 和谐成长 | 北京和谐成长投资中心（有限合伙），本公司股东 |
| 南海成长 | 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司股东 |
| 天图兴华 | 天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙），本公司股东 |
| 天玑星投资 | 深圳市天玑星投资有限公司，本公司股东 |
| “三会” | 公司股东大会、董事会和监事会的统称 |
| 主办券商 | 中国国际金融股份有限公司 |
| 律师 | 北京德恒律师事务所 |
| 会计师 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《审计报告》 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 28 日出具的信会师报字[2016]第 310310 号《审计报告》 |
| 《公司章程》 | 本公司现行章程 |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 全国股份转让系统公司 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日 |
| 元/万元 | 人民币元/万元 |
| 乌龙茶 | 主产于福建、广东、台湾地区，亦称青茶，介于绿茶和红茶之间，属于半发酵茶类，是鲜叶经过晒青、凉青、摇青、杀青、揉捻、初烘、包揉、复烘、复包揉、烘焙等工序制作出的茶类 |
| 铁观音 | 乌龙茶类的主要品种之一，原产于福建省泉州市安溪县。具有条索紧结、汤色金黄、自然花果香味、滋味甘爽醇厚等特点，因独具“观音韵”被称为铁观音 |

| | |
|----|-----------------------------------------------------------------|
| 毛净 | 指挑掉了茶梗、黄片、茶沫等杂质的茶叶。 |
| 拼配 | 根据成品茶的质量标准要求，通过一定的经验和技能，把具有一定的共性而形质不一的产品按一定的比例混合组成一种确定的色、香、味的茶品 |

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 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存在异议或无法保证其真实、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. 食品安全问题带来的风险 | 近年来,随着我国经济快速发展,人民的生活质量迅速提高,政府和消费者对食品安全问题的重视程度不断加大,国家也相继出台了《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则(试行)》、《农产品质量安全法》、《食品安全法》等一系列法律法规,进一步强化了食品生产者的法律责任,加大了食品安全领域的监管力度,规范了食品生产企业的经营行为并确立了惩罚性赔偿制度。公司早期产品以出口日本等对食品质量要求较高的国家、地区为主,在进入其供应商体系的过程中建立了一套高标准的质量管控体系,并始终高度注重食品安全。目前,公司已获得了 ISO9001 质量管理体系及 HACCP 食品安全管理体系认证,设立至今未发生食品安全事故,但仍然存在由于质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致食品安全问题发生的可能,从而对公司声誉和业绩造成不利影响。 |
| 2. 自然灾害、病虫害带来的风险 | 公司主导产品为安溪铁观音,报告期内销售收入贡献超过 50%。铁观音的种植对地理环境要求较高,福建省安溪县是我国铁观音发源地,也是铁观音的主要产区。安溪县地处亚热带季风区,气候温和,四季分明,雨量充沛,土壤优质,使安溪县成 |

| | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>为了适宜种植铁观音的地区。由于茶叶原料属于农产品，易受气候和病虫害的影响。虽然历史上安溪极少出现极端气候导致的重大灾害，也极少发生重大地质变化，但如果该区域的气候异常或发生大面积病虫害，公司茶叶的采购数量和质量将难以得到保证，产品供应的稳定性可能受到影响。综上，公司面临自然灾害所导致的风险。</p> |
| 3. 原材料供应带来的质量风险 | <p>公司产品的原材料为毛净，毛净的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响。公司目前以向合作茶园采购毛净为主，为保证毛净供应的质量，公司会为合作茶园在种植条件、施肥管理以及质量检验等重要环节提供技术支持和解决方案，并进行严格监管，从而保障高质量原材料的稳定供应。同时，公司内部制定了严格的采购制度，要求所有毛净均需经过采购部严格的检测。然而，受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分毛净采购质量不稳定的可能，从而影响公司最终产品的品质，给公司经营带来一定风险。</p> |
| 4. 市场相对集中的风险 | <p>近年来，公司收入来源以广东、福建为主，上述两省是铁观音主要消费市场，亦是公司产品中心、生产基地所在地，因此，市场相对集中存在其合理性。同时，公司亦积极拓展其他区域及其他茶类市场。然而，如果上述区域市场竞争加剧或发生其他不利变化，将对公司的经营业绩带来不利影响，公司业务仍存在市场相对集中的风险。</p> |
| 5. 经济增速放缓带来的消费需求下降风险 | <p>目前公司的销售收入主要来自内销，所以公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去30年，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但如果我国经济增速放缓或政策产生变化，将导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区取得的销售经验可能难以复制到其他区域。因此，如果经济增速放缓、需求疲弱、地区经济发展不均衡等因素，可能将导致公司业绩受到一定影响。</p> |
| 6. 政府补助变动风险 | <p>近年来，公司持续享受一定的政府补贴。公司已将政府补助作为非经常性损益进行会计处理并披露，但如果政府补助政策在未来发生重大变化，或公司不再具备享受政府补助的条件，仍将会对公司整体盈利水平产生一定的影响。</p> |
| 7. 实际控制人控制的风险 | <p>截至报告期末，公司实际控制人王文彬、王文礼、王文超分别持有 28.93%、25.45%、3.20% 股份，合计持有 57.58% 股份，处于绝对控股地位。虽然公</p> |

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>司已经建立了较为完善的公司治理结构及内部控制制度以约束控股股东和实际控制人的行为，如制定并执行了《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》及《对外担保管理办法》等规章制度，但如果公司实际控制人通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、人事等进行不当控制，可能对公司及其它股东的利益产生不利影响。</p> |
| <p>8. 部分租赁房产未取得房产权利证书的风险</p> | <p>截至本报告期末，公司租赁的用于产品展示和销售的经营场所中，有部分未取得出租方提供的合法的房屋产权证明，虽然公司目前使用该等房产未受到任何限制，但由于该等场所存在被责令搬迁或者拆除的风险，可能相应影响公司在该处区域的产品展示和销售，并在短期内导致公司部分装修费用的损失。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p> |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|-------------------------------------|
| 公司中文全称 | 八马茶业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BAMA TEA Co., Ltd. (BAMA TEA) |
| 证券简称 | 八马茶业 |
| 证券代码 | 834754 |
| 法定代表人 | 吴清标 |
| 注册地址 | 深圳市罗湖区东门南路华都园大厦 15 楼 G, H, J, K, L |
| 办公地址 | 深圳市罗湖区东门南路华都园大厦 15 楼 G, H, J, K, L |
| 主办券商 | 中国国际金融股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层 |
| 会计师事务所 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 陈琼、钟宇 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 |

二、联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 吴庆祥 |
| 电话 | 0755-82389008 |
| 传真 | 0755-82388378-990 |
| 电子邮箱 | zq@bamatea.com |
| 公司网址 | http://www.bamatea.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市罗湖区东门南路华都园大厦 15 楼 G, H, J, K, L (518000) |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

单位：股

| | |
|----------------|------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-12-08 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C15 酒饮料和精制茶制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务为茶叶的种植、研发、加工和销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 75,000,000 |
| 控股股东 | 王文彬、王文礼、王文超 |
| 实际控制人 | 王文彬、王文礼、王文超 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 440301102789359 | 否 |
| 税务登记证号码 | 440301279366439 | 否 |
| 组织机构代码 | 27936643-9 | 否 |

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 | 404,183,429.43 | 393,891,770.92 | 2.61 |
| 毛利率% | 55.06 | 57.96 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 | 76.15 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 22,975,654.75 | 8,688,807.15 | 164.43 |
| 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） | 14.44 | 8.96 | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 10.59 | 4.38 | - |
| 基本每股收益 | 0.42 | 0.24 | 75.00 |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 364,559,956.02 | 348,222,206.55 | 4.69 |
| 负债总计 | 134,394,066.09 | 144,370,447.61 | -6.91 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 230,165,889.93 | 203,851,758.94 | 12.91 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.07 | 2.72 | 12.87 |
| 资产负债率% | 36.86 | 41.46 | - |
| 流动比率 | 1.93 | 1.82 | - |
| 利息保障倍数 | 44.28 | 11.11 | - |

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 | 41,027,588.37 | 16,108,751.32 | - |
| 应收账款周转率 | 23.74 | 20.72 | - |
| 存货周转率 | 2.45 | 2.09 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 4.69 | -8.72 | - |
| 营业收入增长率% | 2.61 | -7.46 | - |
| 净利润增长率% | 76.15 | -45.25 | - |

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 | 75,000,000 | 75,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 带有转股条款的债券 | - | - | - |
| 期权数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -15,428.59 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 11,267,210.38 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -203,035.67 |
| 非经常性损益合计 | 11,048,746.12 |
| 所得税影响数 | -2,685,269.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 8,363,476.24 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司专业从事基地种植、新品研发、生产加工、产品销售的全产业链、全茶类经营业务，经过多年的品牌建设及销售渠道拓展，现已成为国内茶行业龙头企业之一。

公司在秉承传统铁观音制作技艺的同时，紧跟行业发展趋势并密切关注市场需求动态，通过自主研发及与中国农业科学院茶叶研究所、集美大学等高校、科研机构开展产学研合作，持续不断改进生产加工工艺、开发新产品，并建立完善的质量安全管理体系管控茶园基地和加工全过程，以确保优质原材料供应安全，产品品质长期稳定，通过多年的品牌打造，构建“直营+加盟”、“线下+线上”的现代销售模式，不断提升核心竞争力，实现各类茶叶产品的销售，获取收入、利润及现金流。

1. 新产品研发模式

公司研发模式为自主研发，针对客户群体饮茶偏好的变化，凭借公司独有的精湛拼配和烘焙技术，选择不同季节、不同产地、不同风味的原材料以不同工艺创造出口感独特，符合需求的新产品。同时，凭借公司标准化的工艺流程和设备，确保同一新产品规模化生产时口味的一致性。

2. 采购模式

公司主要采购铁观音毛净、非铁观音类成品茶、茶具及茶食品成品。毛净采购的来源包括自有及合作茶园，目前以合作茶园为主。公司对这两种渠道均实行供应商准入制度，并采取同样严格的质量控制标准，以确保原料品质的稳定。非铁观音类成品茶、茶具及茶食成品的采购来源为与公司长期合作的委托生产厂家。

3. 生产模式

公司根据每年的经营目标等制定生产计划，分别在自有工厂与委托加工工厂完成。对于铁观音类产品，生产场所为公司在安溪龙门和西坪的两座大型现代化茶叶加工厂，由清洁化、自动化、标准化的现代生产流水线依据独有生产工艺进行加工与封装，制作出最终成品，实现了标准化、清洁化、规模化的现代食品企业生产模式。对于非铁观音类产品、茶具及茶食品，由委托生产厂家依据公司的要求进行生产，并由公司进行监督。

4. 销售模式

公司以“八马”为品牌，采用“直营+加盟”、“线下+线上”的现代销售模式，主要包括直营店销售、加盟店销售、电商平台销售、电视购物销售等。公司建立了覆盖广泛的销售网络，加盟店已遍布全国 30 个省、自治区、直辖市，具有较强的跨区域营销能力。公司通过分享成功加盟店案例用以向新加盟商推广复制，并拥有完善的营销管理培训体系来提高加盟商的经营水平。凭借强大的品牌优势，产品优势和团队运营能力，公司自 2012 年发展电商业务以来，电商渠道销售额增长迅速，目前已占总销售额近 10%。在电商平台方面，主要入驻天猫商城和京东商城，其他平台还包括 1 号店、唯品会、工商融 e 购等。此外，公司还通过各种促销手段及活动来促进线上线下客户群的融合，如线下客户可通过扫描二维码参与线上店铺活动，线上已下单客户可在就近门店体验产品、服务及提货等，形成线上与线下互补，提高客户的回购率和满意度。公司还打通了线上与线下的会员系统，深度挖掘已有的数据及资源，创造新的营销机会，并为

会员带来更多的福利。此外，公司与东方购物、宜和购物、央广购物、环球购物、家有购物、好享购及天天乐购等 20 多家电视购物平台开展了合作，积极开展第三方渠道，布局终端市场，增加客户入口。报告期内，电视购物平台共实现销售收入 600 多万元，取得了较好的成果。

报告期内，除新增的电视购物平台合作模式外，公司商业模式未发生变化，各项要素也没有发生变化，公司按照原有的商业模式稳健发展。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

随着中国经济步入调整转型期，高端消费整体低迷，大众消费成为转型期的主力市场，这意味着企业也必须做出相应的战略调整，以适应市场经济环境的变化。基于对行业现状的理解和对未来发展趋势的预期，公司经营研究决定实施战略转型。具体改革措施如下：

1. 根据市场形势的变化，公司进一步优化产品结构，持续对产品线进行梳理。针对大众消费者的需求特点，推出一系列质量稳定、更高性价比的产品，实现了产品定位从“高端礼茶”向“亲民自饮茶”的转型，取得了良好的市场反响，吸引了大量新的客户，实现客单数的大幅增长，开启了自饮茶市场空间的挖掘。

2. 公司进一步调整和完善营销体系，终止与经营业绩欠佳且缺乏发展潜力的加盟门店的合同，关停部分盈利能力较弱的直营门店，大大降低运营成本，提升公司盈利能力。

3. 针对大众消费者日益年轻化的趋势，公司持续加大对线上渠道的投入力度，着重发展电商平台、电视购物等新媒体渠道，扩大电商合作平台，突破传统线下渠道的地域限制，实现线上线下联动发展。

4. 公司通过调整门店类型，增加社区型小店，吸引更多自饮茶消费者，同时，通过调整门店运营管理方式和绩效考核方式，提升了门店的坪效。

5. 定期举办加盟商和经销商区域交流会，分享经营经验和方法，并进行现场指导、培训，在加盟商的响应和积极配合下，取得较大成效。

报告期内，公司战略转型取得了较好的成果，并保持良好的发展势头。

报告期内，公司实现营业收入 4.04 亿元，比上年同期增长 2.61%；实现营业利润 3,168.08 万元，比上年同期增长 134.93%；实现净利润 3,133.91 万元，比上年同期增长 76.15%。公司总资产 3.65 亿元，比上年同期增加 4.69%。净资产 2.30 亿元，比上年同期增加 12.91%。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|-------|----------------|--------|-----------|----------------|--------|-----------|
| | 金额 | 变动比例% | 占营业收入的比重% | 金额 | 变动比例% | 占营业收入的比重% |
| 营业收入 | 404,183,429.43 | 2.61 | - | 393,891,770.92 | -7.46 | - |
| 营业成本 | 181,653,758.62 | 9.71 | 44.94 | 165,575,698.77 | -8.18 | 42.04 |
| 毛利率% | 55.06 | - | - | 57.96 | - | - |
| 管理费用 | 34,566,776.26 | -14.63 | 8.55 | 40,492,767.76 | 10.45 | 10.28 |
| 销售费用 | 152,884,243.34 | -9.22 | 37.83 | 168,409,384.34 | 0.26 | 42.76 |
| 财务费用 | 198,596.73 | -90.22 | 0.05 | 2,030,617.16 | 2.12 | 0.52 |
| 营业利润 | 31,680,807.48 | 134.93 | 7.84 | 13,485,118.47 | -60.42 | 3.42 |
| 营业外收入 | 11,489,857.36 | -7.26 | 2.84 | 12,389,539.33 | -26.73 | 3.15 |
| 营业外支出 | 441,111.24 | 47.90 | 0.11 | 298,247.47 | -81.48 | 0.08 |
| 净利润 | 31,339,130.99 | 76.15 | 7.75 | 17,791,563.60 | -45.25 | 4.52 |

项目重大变动原因：

1. 公司战略转型，调整产品结构，大力发展亲民型的自饮茶，得益于之前的品牌打造，更多的消费者认可并接受了八马牌自饮茶，使得销售数量与客单数有大幅增长；同时，电子商务业务持续快速增长，从而使得销售收入实现小幅增长；
 2. 管理费用的下降，主要是持续优化公司内部管理，提升管理效率。报告期内，通过梳理岗位、减员增效、关闭部分盈利能力差的门店、制定和优化《接待管理制度》、《车辆管理制度》、《商品库存管理制度》、《物流运输管理制度》、《商品领用管理制度》等措施，工资福利下降约 361.93 万元、租金支出下降约 51.48 万元、业务招待费下降约 96.90 万元、商品损耗下降约 38.03 万元、车辆费用下降约 65.40 万元。
 3. 销售费用的下降，主要是调整品牌推广策略，由“以高投入的硬广为主”的品牌推广思路向更符合“互联网+”时代的新思维转变，有效降低广告费用，提升推广费用的效费比；
 4. 财务费用下降较多，主要是 2015 年减少贷款，减少利息支出所致；
 5. 营业外支出增加，主要是对外捐赠增加所致，主要用于捐资助学、扶贫等。
- 综合上述原因，实现了公司营业收入的小幅增长、营业利润和净利润较大幅度增长。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 403,588,855.90 | 181,653,758.62 | 392,524,233.76 | 165,548,394.64 |
| 其他业务收入 | 594,573.53 | - | 1,367,537.16 | 27,304.13 |
| 合计 | 404,183,429.43 | 181,653,758.62 | 393,891,770.92 | 165,575,698.77 |

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 | 366,663,786.68 | 90.72 | 353,268,849.18 | 89.69 |
| 茶具 | 16,555,979.06 | 4.10 | 17,115,971.70 | 4.35 |
| 茶食品 | 14,815,408.92 | 3.67 | 15,088,852.74 | 3.83 |
| 其他 | 5,553,681.24 | 1.37 | 7,050,560.14 | 1.79 |
| 合计 | 403,588,855.90 | 99.85 | 392,524,233.76 | 99.65 |

按区域分类分析：

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 华南 | 175,316,845.74 | 43.38 | 158,968,501.19 | 40.36 |
| 华东 | 138,229,010.98 | 34.20 | 143,444,925.78 | 36.42 |
| 华北 | 46,750,233.27 | 11.57 | 45,762,796.53 | 11.62 |
| 华中 | 24,083,331.06 | 5.96 | 25,941,441.90 | 6.59 |
| 西北 | 10,735,851.63 | 2.66 | 10,194,908.37 | 2.59 |
| 东北 | 3,275,236.53 | 0.81 | 3,692,355.94 | 0.94 |
| 西南 | 3,201,420.42 | 0.79 | 3,387,236.56 | 0.86 |
| 出口 | 1,996,926.28 | 0.49 | 1,132,067.49 | 0.29 |
| 合计 | 403,588,855.90 | 99.85 | 392,524,233.76 | 99.65 |

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成无重大变化。

主营业务收入占比 99.85%，主营业务收入的主要来源是茶叶收入，占营业收入的比例为 90.72%，主营业务突出。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,027,588.37 | 16,108,751.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -86,970,376.93 | 11,448,661.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,915,319.26 | -19,429,706.40 |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加，主要是净利润增加所致。虽然应收帐款有小幅增加，但存货有所下降，应付帐款也有相应上升，总的经营活动产生的流量净额增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要是公司现金管理良好，日常利用闲置资金持续购买银行类保本理财产品。期末理财产品余额 5,200 万。另，2015 年增加一笔定期存款 3,099 万，导致投资活动现金流量大幅减少。

3. 2015 年公司筹资活动净现金流出 1,591.53 万元，其中除偿还债务 990 万元，分配股利 502.5 万元。

综上，公司营运能力较强，营运资金管理良好，现金流量充沛。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在 关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|--------------|
| 1 | 华润万家有限公司 | 20,769,380.21 | 5.14 | 否 |
| 2 | 天虹商场股份有限公司 | 20,281,282.33 | 5.02 | 否 |
| 3 | 武汉浙水湾商贸发展有限公司 | 8,825,129.85 | 2.18 | 否 |
| 4 | 唯品会(中国)有限公司 | 6,220,461.55 | 1.54 | 否 |
| 5 | 河南瑞之茗商贸有限公司 | 5,990,999.12 | 1.48 | 否 |
| 合计 | | 62,087,253.06 | 15.36 | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购 占比 | 是否存在 关联关系 |
|----|----------------|---------------|------------|--------------|
| 1 | 福建省安溪县华源茶业有限公司 | 17,353,614.18 | 10.23 | 否 |
| 2 | 东莞市荣誉五金制品有限公司 | 13,292,188.65 | 7.83 | 否 |
| 3 | 福建武记茶业有限公司 | 13,271,783.36 | 7.82 | 否 |
| 4 | 深圳市品尚品包装制品有限公司 | 9,717,774.00 | 5.73 | 否 |
| 5 | 新昌县绿茶园茶厂 | 8,429,281.41 | 4.97 | 否 |
| 合计 | | 62,064,641.60 | 37.00 | - |

(6) 研发支出

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------|------------|
| 研发投入金额 | 217,779.69 | 543,016.65 |
| 研发投入占营业收入的比例% | 0.05 | 0.14 |

2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本年末 | | | 上年末 | | | 占总资产 比重的 增减 |
|--------|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 变动比 例% | 占总资产 的比重% | 金额 | 变动比 例% | 占总资产 的比重% | |
| 货币资金 | 80,140,426.61 | -27.14 | 21.98 | 109,992,977.90 | -17.57 | 31.59 | -9.61 |
| 应收账款 | 17,098,442.66 | 27.01 | 4.69 | 13,462,153.43 | -35.64 | 3.87 | 0.82 |
| 存货 | 72,713,672.65 | -3.34 | 19.95 | 75,224,493.82 | -8.57 | 21.60 | 1.65 |
| 长期股权投资 | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 | - |
| 固定资产 | 79,792,087.11 | 0.06 | 21.89 | 79,744,646.54 | 9.46 | 22.90 | -1.01 |
| 在建工程 | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 | - |
| 短期借款 | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 | - |
| 长期借款 | - | -100.00 | 0.00 | 16,850,000.00 | -27.53 | 4.84 | -4.84 |
| 资产总计 | 364,559,956.02 | 4.69 | - | 348,222,206.55 | -8.72 | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金减少，主要是购买银行理财产品，期末理财产品余额 5,200 万。

2. 应收账款增加，主要是部分合作商场延长结算时间。其中天虹商场增加 1,449,744.85 元，华润万家商场增加 1,485,368.58 元，以及电商月结业务 12 月发货量增加，货款需要在次年 1 月支付，其中上海益余鲜食品有限公司应收账款余额增加 794,598.99 元，唯品会（中国）有限公司新增应收账款 983,510.19 元，扣除上述增长部分，公司总体应收账款余额是下降的。

3. 长期借款减少，2015 年无新增长期借款，原有的长期借款，期末余额 695 万元将于 2016 年 4 月底到期（计入一年内到期的非流动负债科目）。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 6 家全资子(孙)公司：福建八马、厦门鑫八马、广州八马、北京八骏、八马现代农业、福州鑫八马；1 家民办非企业法人：八马培训中心。报告期内，无新设或注销的子公司。其中，公司重要子公司的情况如下：

福建八马的情况：

福建八马为公司的生产单位，主要向八马茶业及其合并范围内其他企业提供铁观音产成品，其他主要以零售形式销售产品。

截至 2015 年 12 月 31 日，福建八马总资产为 186,389,661.28 元，净资产为 117,444,890.41 元；2015 年度，福建八马营业收入为 134,751,364.60 元，净利润为 18,329,316.36 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于银行理财产品进行理财，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。报告期内，公司购买的理财产品全部属于短期保本型，因此在报告期内重复购买的次数较多。

本报告期内公司购买的理财产品有：

1. 中国建设银行深圳市城东支行“乾元-福顺盈”开放式资产组合型理财产品”，报告期内累计购买 18 笔，累计购买金额为 254,000,000.00 元。

2. 中国建设银行深圳市城东支行“深圳分行乾元保本型 2015 年第 20 期理财产品”，报告期内累计购买 1 笔，累计购买金额为 30,000,000.00 元。

3. 招商银行深圳市蔡屋围支行“朝招金 7007 号”理财产品，报告期内累计购买 2 笔，累计购买金额为 6,000,000.00 元。

4. 招商银行深圳市蔡屋围支行“点金池 7001 号”理财产品，报告期内累计购买 1 笔，累计购买金额为 20,000,000.00 元。

5. 南粤银行深圳市分行“宝盈理财”卓越 579 号人民币理财产品，报告期内累计购买 1 笔，累计购买金额为 30,000,000.00 元。

报告期内公司实现理财收益 1,346,420.00 元。

截止报告期末，本公司持有理财产品如下：

1. 中国建设银行深圳市城东支行“乾元-福顺盈”开放式资产组合型理财产品” 32,000,000.00 元。

2. 招商银行深圳市蔡屋围支行“点金池 7001 号”理财产品 20,000,000.00 元。

(三) 外部环境的分析

2015 年是“十二五”规划的收官之年，面对经济持续下行的压力，以及诸多矛盾叠加、风险隐患增多的严峻挑战，中国全年 GDP 增速放缓，受此大环境的影响，高端消费品市场下降严重，高端茶市场快速下滑，加之运营成本持续上升，许多茶叶企业经营困难，同时，广大顾客消费趋于理性，大众消费品消费升温。

近年来，我国茶产业展现出蓬勃的生机和旺盛的活力，各项经济指标均持续稳步增长。截至 2015 年末，全国（18 个产茶省）茶园面积增至 288 万公顷，茶叶总产量增至 227.8 万吨，农业产值达到 1519.2 亿元，5 年增长一倍半。茶叶消费市场信心稳定增长，规模不断扩展。2015 年全国茶叶内销量达到 172 万吨，5 年增 56.4%；总销售额近 1600 亿元，比 5 年前增长一倍多。

我国茶园面积、产量、消费量均居全球首位，是当之无愧的世界茶业第一大国。目前，中国茶叶 2015 年内销量基本相当于全球年度贸易总量。2014 年，世界茶叶总产量达到 517 万吨，年增长 3.7%；茶叶消费量 476 万吨，年增长 2.4%。其中，全球茶叶进口 165.8 万吨，出口 182.7 万吨。

2015 年，我国茶叶消费群体突破 4.7 亿人，比 5 年前增加 0.4 亿人，消费群体持续增长。其中城镇饮茶人口增加明显。此外，北方区域已经成为茶叶消费量规模快速增长的区域，对未来的消费拓展与产能消耗意义重大。

各茶类轮番发力，相继成为消费热点。其中，乌龙茶在我国茶叶消费结构的比例稳定在 12%左右。随着消费者对其独特工艺和文化背景的深入了解，传统型产品喜好度上升明显。

2016 年是“十三五”规划的开局之年，经济发展进入“新常态”，经济增长需要依靠新动力，茶叶行业也需要积极探索新模式，发展新思路，实现传统产业的转型升级，抓住国家发展机遇，利用互联网技术及大数据分析，探索销售模式，生产模式，研发模式以及渠道模式的升级。

(四) 竞争优势分析

1. 公司竞争地位

铁观音是中国十大名茶之一，公司是国内铁观音品牌的领导者，铁观音主要制造及销售商之一，具有较高的知名度和较强的竞争地位。公司在全国拥有合作及自有茶园 5 万多亩，所有茶园均实施严格的质量安全管理体系，引领可持续发展的茶园生产模式；公司拥有两座位于安溪县的国内领先的现代化加工厂，精制茶年加工能力超过 5,000 吨。凭借多年打造的品牌优势、产品优势和管理优势，公司连续多年实现铁观音产销量全国领先，2012 年至今每年纳税额居铁观音原产地茶企第一。

公司创始人王文礼是国家级非物质文化遗产安溪铁观音制作技艺代表性传承人，中国茶叶流通协会副会长，安溪铁观音同业会会长。公司取得了“农业产业化国家重点龙头企业”、中国驰名商标、首家“深圳老字号企业”等荣誉和称号、2011 年以来连续多年被评为“深圳连锁经营 50 强”。公司是国家茶叶标准化技术委员会委员单位、国家茶叶产业技术体系泉州综合实验站依托单位、工信部品牌培育示范企业、福建省乌龙茶质量与安全企业重点实验室建设单位，是《地理标志产品 安溪铁观音》、《乌龙茶第 1 部分 基本要求》、《乌龙茶第 2 部分 铁观音》、《乌龙茶第 3 部分 黄金桂》等国家标准起草单位之一。

2. 企业竞争优势

(1) 原产地优势

安溪县具有独特和优越的最适宜优质铁观音生长的自然环境，其适宜的海拔、降水量、无霜期、昼夜温差和土壤微量元素等小产区的特性，造就了安溪铁观音具有“观音

韵、兰花香”的独特品质，使安溪铁观音具备了独特的产地特征，是乌龙茶中品质最好的品种之一。公司是安溪最大的茶叶加工企业，并获得安溪铁观音“地理标志产品证明商标”准用标识。同时，在其它几大名优茶原产地，公司与具有当地“地理标志产品”使用资质的茶叶生产企业建立了合作关系。

（2）技术优势

公司具有世代传承、难以复制的铁观音制作技艺，最核心的技术为茶叶拼配和烘焙技术。公司核心技术团队由数名 35 年以上经验丰富的老茶师与中青年茶师相结合组成，现有安溪铁观音制茶工艺荣誉大师 1 名，国家一级茶叶评茶师、茶叶技工技师、茶艺技师一共 12 名，高级职称科技人员 2 名，中级职称和技能资格茶叶专业人才 11 名，是安溪铁观音制作技艺最强的技术团队之一。此外，公司还与集美大学、中国农业科学院茶叶研究所等高校、科研机构开展产、学、研等合作，有效实施茶园可持续发展战略，确保从茶园到茶杯的全程质量安全，持续不断改进生产加工工艺、开发新品种。多年来，公司承担十几项国家、省市县科研项目，获得十多项发明和实用新型专利，其中“浓香型铁观音的生产方法”获得福建省专利奖三等奖。

（3）质量优势

公司自创办以来就一直重视、并严格控制产品的卫生、质量安全，积极引进各种先进的质量管理体系，至今已通过 ISO9001 质量管理体系及 HACCP 食品安全保证体系。公司早期产品以出口日本等对食品质量要求较高的国家、地区为主，在进入其供应商体系的过程中建立了一套高标准的质量管控体系，始终严格按照日本严厉苛刻的“肯定列表”制度规定的高达 276 项农残和污染物检测标准进行安全生产和管理，已经积累了较强的食品安全管理经验，并借鉴国内外质量安全追溯管理经验，按照生产可记录、信息可查询、流向可跟踪、责任可追溯的要求建立起质量可追溯体系。目前，公司所有原料来自可管控的合作或自有茶园，按国际先进的 GAP（良好农业规范）体系进行管理，实施严格的农业投入品管理制度，从原材料到产成品层层检测，确保产品符合标准要求，可以向消费者提供优质稳定的放心茶。此外，公司在安溪龙门和西坪拥有两座现代化加工厂，其加工智能化、清洁化、自动化程度均达到国内先进水平，实现了茶叶精加工全程清洁化生产。

（4）产品优势

公司的产品优势主要体现为质量长期稳定、口感传统独特、安全性有保证和较高的性价比。公司经营的主要产品是安溪铁观音，同时其他名优茶类、茶具、茶食品也一应俱全，适应各消费层次需要。铁观音是中国十大名茶之一，具有知名度高、适应人群广、保质期较长等优势，拥有较大的市场占有率。由于公司铁观音等名优茶原料均来自可管控的核心产区，凭借公司经验丰富的技术团队，以及较高的性价比，公司产品长期受到消费者青睐。公司明星产品赛珍珠铁观音，品质稳定，口味独特，广受市场欢迎，具有很强的市场竞争力，成为国内茶叶销售领先的单品。同时，公司也推出了部分性价比高、口感传统独特的产品，在自饮茶消费市场中有较大的竞争优势。

（5）品牌优势

公司品牌“八馬”具有悠久深厚的文化积淀和鲜明的民族品牌个性，也是中国驰名商标、福建省著名商标，具有较高的辨识度，是公司极有价值的无形资产。同时，八马茶业股份有限公司也是工业与信息化部品牌培育示范企业、农业部农业产业化国家重点龙头企业、福建省第一批非物质文化遗产生产线保护示范基地，是行业内较为突出的知名企业。同时，公司非常注重品牌维护与推广，在多维度的立体宣传和推广下，“八馬”已成为国内茶叶知名品牌、铁观音领导品牌，拥有较高的知名度和大批忠实消费者。

（6）渠道优势

公司实行多渠道营销模式。主要包括：①直营店与加盟店：分布在全国各大城市的 800 多家直营店与加盟门店，实行统一的区域管理制度，通过完善的培训、督导，密切关注市场动向，在公司扁平化管理的制度下，反应迅速，服务完善，客户忠诚，业绩不断提高；②电商平台与电视购物：凭借强大的品牌优势、产品优势和强大的电商团队，几年来公司线上销售收入增长迅速，其中铁观音类销售额行业居前；2014 年起，公司又开拓了东方购物、好享购等多家电视购物平台的销售渠道，有望为公司未来的销售业绩增长作出一定的贡献；③企业定制：公司常年与平安集团、建设银行深圳分行、泰康保险、粤商国际、优美世界、七天连锁酒店、九牧王、顺丰、三安光电、安踏、361 度等多家知名企业开展定制业务，未来也将继续拓展更多的定制业务客户，为公司带来稳定的销售收入。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

二、未来展望（自愿披露）

(一)行业发展趋势

1. 国内茶叶市场规模

近年来，我国茶园面积和茶叶产量均保持稳定增长。据中国茶行业协会数据，截至 2015 年末，全国（18 个产茶省）茶园面积增至 288 万公顷，茶叶总产量增至 227.8 万吨，农业产值达到 1,519.2 亿元，5 年增长一倍半。茶叶消费市场信心稳定增长，规模不断扩展。2015 年全国茶叶内销量达到 172 万吨，5 年增 56.4%；总销售额近 1,600 亿元，比 5 年前增长一倍多。虽然近两年来国内消费环境的变化、行业产量和收入增速均有放缓，但收入增速仍可保持在 10%之上。

2. 国内茶行业发展趋势

随着经济社会的发展和人民生活水平的提高，对茶叶产品，特别是天然、绿色茶叶产品的消费需求也在逐步提高，加之政府制定了一系列鼓励茶农种植、扶持茶叶生产的政策，茶叶种植面积、产量均得到了一定提高，茶叶行业的产销获得了持续的发展。

(1) 国内茶叶行业还将继续增长，但产业格局将进一步调整

我国自古就是茶叶消费大国，有着悠久的饮茶历史。国家茶叶产业技术体系经济研究室样本调查数据显示，我国茶叶人均消费量虽然高于世界平均水平，但和具有相同文化背景的中国香港、台湾地区相比仍有一定的差距。随着我国人均收入逐步增长带来消费升级，我国茶行业仍有一定发展空间。另一方面，随着茶行业渠道与产品结构调整的推进，高端礼品茶消费需求将下降，适合大众消费的自饮茶的需求将增加。

(2) 市场集中度有较大提升空间

目前我国茶叶行业企业数量多而分散，企业整体规模不大，作坊式小企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的品牌企业较少。随着国内消费水平提高，消费者对茶叶的品质、安全日益重视，已经由购买非品牌茶叶逐步转向购买品牌茶叶。根据 Euromonitor International 的数据，近十年来非品牌茶叶平均增速明显落后于品牌茶叶平均增速，品牌茶叶占比在不断攀升，对销售额的贡献与日俱增，市场日趋成

熟, 2008—2015 年间, 品牌企业销售额增长 7 倍多。传统的以区域公共品牌为基础的消费市场, 正在向企业自主品牌引领的方向转进, 未来品牌茶企将能从中获益良多。

(3) 规模化、标准化拉升品质

我国茶叶产能大幅增长, 但产业仍部分残存的“小而散”问题, 将生产重心从总量提升逐步调整为结构优化上, 通过品牌企业引领实现规模化、集约化发展是解决之道。通过推行标准化生产, 提升产品品质, 保证食品安全。持续上升的生产成本, 尤其是人力成本已经成为行业生产效益提升的阻碍, 通过现代龙头企业带动, 实现机械化、规模化生产是大势所趋。

(4) 乌龙茶行业发展前景良好

我国乌龙茶生产地比较集中, 主要位于福建、广东和台湾三地, 但是生产企业众多, 且多为中小型企业。根据中国茶叶流通协会的数据, 部分地方已经出现了一些知名品牌, 例如八马、天福、凤山、华祥苑和日春等。根据中国茶叶流通协会的数据, 2013 年乌龙茶产量为 24 万吨, 在所有茶类产量中占比为 12%, 排名第二, 仅次于绿茶。但是乌龙茶产量的增速高于绿茶, 近 5 年复合增速为 10.82%, 市场稳步扩大。由于乌龙茶制作工艺为半发酵, 产品特征介于红茶与绿茶之间, 在香气与口味方面结合了绿茶和红茶的优点, 且性能温和, 不寒不热, 能满足各类人群的不同需求, 加上物流业与冷冻、冷藏技术的发展, 让乌龙茶的消费市场逐渐突破地域限制, 由过去的区域市场正逐步拓展为全国市场。

(5) 茶叶电子商务规模持续快速增长

近年来, 国内茶叶电子商务市场快速增长, 根据阿里巴巴提供的数据, 2015 年上半年, 阿里平台(淘宝+天猫)茶叶销售额达到 18.1 亿元, 同比增长 55.4%。其中乌龙茶成交规模占比保持第一, 且同比增长 69.80%, 高于其他茶类平均增速。线上营销已成为茶叶行业重要的营销渠道之一。

(6) 科技创新——企业凸显强劲实力

近年来, 涉茶专利申请量成倍数增长, 申请单位多数为茶叶企业。大企业主动参与科技创新和成果转化是大势所趋, 企业自主研发能力不断增强, 智力资产已初现规模。创新是实现传统茶业向现代茶业跨越的必由之路。

(7) 兼并重组、强者愈强

经济新常态下, 供给侧结构性调整, 在资本市场支持下, 中国茶企之间的重组兼并将成为常态, 从而诞生出全国性、乃至世界性的大型茶叶企业集团: 品牌企业以收购、兼并、整合等方式, 提升规模, 做强做大; 扩大开放、引入合作, 寻找国际大公司, 联手进军国际市场; 利用合作企业资金、技术、人才优势和市场渠道, 借力发展, 快速扩张。

(二) 公司发展战略

目前, 我国茶行业主要以第一、第二产业的业态存在, 而第三产业即茶产业服务业则相对滞后, 而这正是优秀茶叶企业未来的发展机会。经研判, 公司在全国拥有 800 多家门店, 培育了数千位训练有素的营业员, 品牌知名度高; 通过跨界思维, 创新产品, 拓展服务项目, 改革固有模式, 扩大消费人群, 改善门店服务空间和增加服务产品, 将在我国茶行业中迅速成为创新型企业。因此, 公司提出了既做好铁观音第一品牌, 又做好全茶类消费品的服务商的发展战略。

所谓全茶类消费品服务商, 就是以茶叶及茶叶相关产品为主导产品, 以现代销售渠道为载体, 全方位满足广大消费者需求的服务型平台企业。

具体而言, 公司未来将从以下三个方面寻求突破:

一是扩大消费者，通过开发新产品向年轻消费群延伸。即在巩固提升原消费人群的同时，通过创新方式培育年轻消费人群。

经过大量的调研，30 岁以下年轻人对茶的天然健康属性认同度很高，潜在消费潜力很大，而吸引年轻人消费茶品的方法是时尚化和便捷化。

因此，公司积极研发适合年轻人需求的时尚茶品，包括花草茶、工艺茶、茶深加工产品等，通过线上及线下，向年轻人提供时尚、实惠、创意新茶品。

二是开发全茶类产品，布局中国十大名茶产区，推动完成名茶体系建设，从铁观音第一做到中国茶代表。

目前，我国饮茶习惯具有多元化的特点，而且认品牌消费已成为未来茶市主流。目前，我国茶行业仍存在有品类无品牌现象，行业巨头也未出现，不少茶类还没有出现代表性品牌，而这一情况，在公司看来就是绝佳的行业机会。

中国十大名茶具有显著的原产地特性，在这些特定的区域内茶叶品质优异，风格独特，资源稀缺，难以复制。随着茶叶市场的持续发展，各地对名茶核心小产区的保护力度将越来越大，拥有这些稀缺资源将成为茶叶品牌的核心竞争力之一。公司凭借十多年来积累的现代茶业运营经验及对中国茶行业的深刻理解和市场洞察力，在主营安溪铁观音之外，已成功开拓经营武夷山大红袍、云南普洱茶、正山小种红茶、西湖龙井等中国名茶，并取得了一定的业绩，满足了不同地区、不同人群的饮茶习惯。目前，公司与多家来自中国名茶核心小产区的供应商展开了密切合作，为公司供应高质量成品茶。未来，公司在与供应商保持良好合作关系的同时，将考虑通过参股、控股的方式投资或控制部分具有显著地理品牌、地理特点的中国名茶企业和茶园基地，以获得更多名茶原产地资源，完善公司茶叶品类，拓展更多消费群体，打造优秀民族茶叶品牌。

三是巩固提升原销售渠道，加速和拓展新兴渠道模式。

当今商业，渠道为王。通过十多年的磨练，公司在全国建设了 800 多家门店，门店数行业领先，影响力较强。近几年，公司又在线上打通了电子商务主要渠道，可以说具有强大的渠道优势。

为了消费者更好、更便捷的享受公司提供的好茶，特别是年轻消费者市场的培育，公司也正探索时尚茶吧模式，既满足原有顾客需求，又吸引年轻人进店消费，努力将茶叶及衍生品做成快销品、时尚品。

因此，公司一方面积极研发适合年轻人需求的时尚茶品，另一方面积极探索时尚茶吧模式，着手改造某些门店空间格局，导入时尚便捷标准化服务方式，利用互联网技术，采用保姆式服务，贴心服务新老顾客，既提供茶品服务，又提供时空服务，大大提升茶店坪效。

(三) 经营计划或目标

从市场情况和自身的发展阶段，结合同行业的实际状况，公司制定了 2016 年度经营计划，力争销售收入较 2015 年增长 8%，净利润增长 10%。

公司经营计划涉及的投资资金的来源情况：公司 2016 年经营计划涉及的投资资金原则上来源为自筹资金，若进一步加大新项目的投入，视需要进行适度融资。

上述内容所涉及的未来计划和前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在重大不确定因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1. 食品安全问题带来的风险

近年来随着我国经济快速发展，人民的生活质量迅速提高，政府和消费者对食品安全问题的重视程度不断加大，国家也相继出台了《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》、《农产品质量安全法》、《食品安全法》等一系列法律法规，进一步强化了食品生产者的法律责任，加大了食品安全领域的监管力度，规范了食品生产企业的经营行为并确立了惩罚性赔偿制度。公司早期产品以出口日本等对食品质量要求较高的国家、地区为主，在进入其供应商体系的过程中建立了一套高标准的质量管控体系，并始终高度注重食品安全。目前，公司已获得了 ISO9001 质量管理体系及 HACCP 食品安全管理体系认证，设立至今未发生食品安全事故，但仍然存在由于质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致食品安全问题发生的可能，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

对此，公司不断完善已经建立的质量管控体系，确保从茶园到茶杯的全程可追溯，同时，不断加强监督，防范质量风险，保障品质安全。

2. 自然灾害、病虫害带来的风险

公司主导产品为安溪铁观音，报告期内销售收入贡献超过 50%。铁观音的种植对地理环境要求较高，福建省安溪县是我国铁观音发源地，也是铁观音的主要产区。安溪县地处亚热带季风区，气候温和，四季分明，雨量充沛，土壤优质，使安溪县成为了适宜种植铁观音的地区。由于茶叶原料属于农产品，易受气候和病虫害的影响。虽然历史上安溪极少出现极端气候导致的重大灾害，也极少发生重大地质变化，但如果该区域的气候异常或发生大面积病虫害，公司茶叶的采购数量和质量将难以得到保证，产品供应的稳定性可能受到影响。综上，公司面临自然灾害所导致的风险。

对此，公司已经制订了《茶叶种植技术规范》等茶园管理制度，形成了一套完整的防灾、减灾应急体系和配套设施。同时，公司还将加强对茶叶种植的技术培训与科技创新，以应对自然灾害及病虫害可能造成的损失。

3. 原材料供应带来的质量风险

公司产品的原材料为毛净，毛净的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响。公司目前以向合作茶园采购毛净为主，为保证毛净供应的质量，公司会为合作茶园在种植条件、施肥管理以及质量检验等重要环节提供技术支持和解决方案，并进行严格监管，从而保障高质量原材料的稳定供应。同时，公司内部制定了严格的采购制度，要求所有毛净均需经过采购部严格的检测。然而，受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分毛净采购质量不稳定的可能，从而影响公司最终产品的品质，给公司经营带来一定风险。

对此，公司正在不断完善供应商管理体系，加强采购各环节的管控。同时，加强对供应商的技术指导和经验分享，实现双方互利共赢。

4. 市场相对集中的风险

近年来，公司收入来源以广东、福建为主，上述两省是铁观音主要消费市场，亦是公司产品中心、生产基地所在地，因此市场相对集中存在其合理性；同时公司亦积极拓展其他区域及其他茶类市场；但如果上述区域市场竞争加剧或发生其他不利变化，将对公司的经营业绩带来不利影响，公司业务仍存在市场相对集中的风险。

对此，公司正在加强全国加盟业务的拓展，不断完善产品策略和营销策略，积极创

新。同时，通过不断加强电子商务、第三方渠道等模式积极拓展其他区域。

5. 经济增速放缓带来的消费需求下降风险

目前公司的销售收入主要来自内销，因此公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去 30 年，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但如果我国经济增速放缓或政策产生变化，将导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区取得的销售经验可能难以复制到其他区域。因此，如果经济增速放缓、需求疲弱、地区经济发展不均衡等因素，可能将导致公司业绩受到一定影响。

对此，公司在专注于本身优势的产品、渠道等领域的同时，不断拓展新的渠道和模式，积极推动创新转型，提升公司的持续增长能力。

6. 政府补助变动风险

近年来，公司持续享受一定的政府补贴。公司已将政府补助作为非经常性损益进行会计处理并披露，但如果政府补助政策在未来发生重大变化，或公司不再具备享受政府补助的条件，仍将会对公司整体盈利水平产生一定的影响。

对此，公司将充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

7. 实际控制人控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人王文彬、王文礼、王文超分别持有 28.93%、25.45%、3.20%股份，合计持有 57.58%股份，处于绝对控股地位。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构及内部控制制度以约束控股股东和实际控制人的行为，如制定并执行了《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》及《对外担保管理办法》等规章制度，但如果公司实际控制人通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、人事等进行不当控制，可能对公司及其它股东的利益产生不利影响。

对此，公司严格遵守“三会”制度和信息披露制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时，接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

8. 部分租赁房产未取得房产权利证书的风险

截至本报告期末，公司租赁的用于产品展示和销售的经营场所中，有部分未取得出租方提供的合法的房屋产权证明，虽然公司目前使用该等房产未受到任何限制，但由于该等场所存在被责令搬迁或者拆除的风险，可能相应影响公司在该处区域的产品展示和销售，并在短期内导致公司部分装修费用的损失。

对此，公司在确保经营效果的前提下，尽量减少租赁无房产权利证书的房产。同时，在签署租赁房产的相关协议中，增加对产权风险的责任承担等条款的约束，以最大程度降低公司的风险、减少公司的损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用 |

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------|-----|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 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 | 否 | |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节、二、(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节、二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节、二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |
| 是否存在媒体普遍质疑的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 | |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | 332,239.18 | |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 | |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 | |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 | |
| 总计 | 0.00 | 332,239.18 | |
| 偶发性关联交易事项 | | | |
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 总计 | - | 0.00 | - |
| 报告期内，公司发生的日常性关联交易具体为： 向七匹狼控股集团股份有限公司销售公司产品合计 228,302.69 元； 向 IDG 资本投资顾问（北京）有限公司销售公司产品合计 78,327.81 元； 向深圳市天图投资管理股份有限公司销售公司产品合计 25,608.68 元。 | | | |

以上关联交易均为向公司关联方销售公司的商品，系正常业务，不会影响公司的正常生产经营；相关关联交易均按照《公司章程》及财务制度履行了相应的审批程序，不存在违反《公司章程》及公司制度的情形。

以上关联交易价格公允，以市场价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

注：七匹狼控股集团股份有限公司系公司实际控制人之一王文彬亲密关系的亲属控制的企业；

IDG 资本投资顾问（北京）有限公司系公司董事李建光担任董事的企业；

深圳市天图投资管理股份有限公司系公司监事李小毅担任董事、副总经理的企业。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 挂牌前，公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2. 挂牌前，公司全体股东、董事、监事、高管出具了《关于对所持股份自愿锁定的承诺函》、《不存在委托持股、股份质押等的承诺函》。

3. 挂牌前，公司控股股东、实际控制人及公司全体董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争、规范和减少关联交易的承诺函》、《避免资金占用的承诺函》。

4. 挂牌前，公司全体董事、监事、高管出具了《关于诚信状况的声明》、《不存在竞业限制、不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷等的声明》。

5. 挂牌前，公司控股股东出具了《关于房产瑕疵的承诺函》。

6. 挂牌前，公司出具了《关于合法合规性的声明和承诺》。

截至本报告期末，公司及公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺，均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|---------------|----------|--------------|
| 安溪工业区龙美工业园的房屋建筑物（安房权证龙门镇字第 00041824-00041829 号及安房权证龙门镇字第 201305362 号） | 抵押 | 50,221,873.58 | 13.78 | 工商银行安溪支行抵押贷款 |
| 安溪工业龙美工业园的土地使用权（安国用(2010)字第 0022925 号） | 抵押 | 157,038.52 | 0.04 | 工商银行安溪支行抵押贷款 |
| 累计值 | | 50,378,912.10 | 13.82 | |

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 | 0 | 0.00 | 30,553,125 | 30,553,125 | 40.74 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00 | 1,750 | 1,750 | 0.00 |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00 | 875 | 875 | 0.00 |
| | 核心员工 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 75,000,000 | 100.00 | -30,553,125 | 44,446,875 | 59.26 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 57,975,000 | 77.30 | -14,793,750 | 43,181,250 | 57.58 |
| | 董事、监事、高管 | 1,687,500 | 2.25 | -421,875 | 1,265,625 | 1.69 |
| | 核心员工 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| 普通股总股本 | | 75,000,000 | - | 0 | 75,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 15 | | | | |

(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 | 王文彬 | 28,927,500 | -7,231,000 | 21,696,500 | 28.93 | 21,695,625 | 875 |
| 2 | 王文礼 | 25,447,500 | -6,361,000 | 19,086,500 | 25.45 | 19,085,625 | 875 |
| 3 | 北京和谐成长投资中心(有限合伙) | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 10.00 | 0 | 7,500,000 |
| 4 | 陈雅静 | 0 | 7,231,000 | 7,231,000 | 9.64 | 0 | 7,231,000 |
| 5 | 吴小宁 | 0 | 6,361,000 | 6,361,000 | 8.48 | 0 | 6,361,000 |
| 6 | 天津天图兴华股权 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 4.80 | 0 | 3,600,000 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | | | | | |
|----|----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | 投资合伙企业(有限合伙) | | | | | | |
| 7 | 南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 3,150,000 | 0 | 3,150,000 | 4.20 | 0 | 3,150,000 |
| 8 | 王文超 | 3,600,000 | -1,200,000 | 2,400,000 | 3.20 | 2,400,000 | 0 |
| 9 | 蒋妮娜 | 0 | 1,200,000 | 1,200,000 | 1.60 | 0 | 1,200,000 |
| 10 | 吴清标 | 1,012,500 | -253,000 | 759,500 | 1.01 | 759,375 | 125 |
| | 合计 | 73,237,500 | -253,000 | 72,984,500 | 97.31 | 43,940,625 | 29,043,875 |

前十名股东间相互关系说明:

除王文彬、王文礼、王文超之间为兄弟关系,吴清标与王文彬、王文礼、王文超系表兄弟关系,陈雅静为王文彬之配偶,吴小宁为王文礼之配偶,蒋妮娜为王文超之配偶外,前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

| 项目 | 期初股份 | 数量变动 | 期末股份 |
|------------|------|------|------|
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 优先股总计 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东与实际控制人一致,为王文彬、王文礼、王文超。

截至报告期末,公司的总股本为 75,000,000 股,王文彬、王文礼、王文超分别持有公司 21,696,500 股、19,086,500 股、2,400,000 股股份,合计持有 43,183,000 股,合计持股比例为 57.58%,是公司的共同实际控制人,基本情况如下:

王文彬先生,1967 年 6 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,厦门大学 EMBA 在读。任职经历:1987 年 1 月至 1997 年 6 月从事自由贸易;1997 年 7 月至 1998 年 4 月任溪源有限董事长;1998 年 4 月至 2001 年 7 月任深圳八马副总经理;2001 年 7 月至 2001 年 8 月任深圳八马执行董事兼总经理;2001 年 8 月至 2002 年 5 月任深圳八马副总经理;2002 年 5 月至 2003 年 7 月任深圳八马执行董事兼总经理;2003 年 7 月至 2005 年 2 月任深圳八马副总经理;2005 年 2 月至 2008 年 1 月任深圳八马执行董事兼总经理;2008 年 1 月至 2009 年 5 月任八马有限执行董事兼总经理;2009 年 5 月至 2011 年 5 月任八马有限副总经理;2011 年 5 月至 2014 年 9 月八马有限董事;2014 年 9 月至今任公司董事。目前兼职情况:福建省安溪溪源投资有限公司执行董事兼总经理、福建安溪溪源旅游开发有限公司执行董事兼总经理、泉州汇鑫小额贷款股份有限公司董事、广东中鸿基投资

股份有限公司董事、深圳市福建商会荣誉副会长。

王文礼先生，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，国家级非物质文化遗产安溪铁观音制作技艺代表性传承人，毕业于福建师范大学历史系，大专学历。任职经历：1992 年 8 月至 1993 年 3 月任深圳法制报记者；1993 年 4 月至 1997 年 6 月从事自由贸易；1997 年 7 月至 1998 年 4 月任溪源有限监事；1998 年 4 月至 2008 年 1 月任深圳八马监事；2008 年 1 月至 2011 年 5 月任八马有限监事；2011 年 5 月至 2014 年 9 月任八马有限董事长；2014 年 9 月至今任公司董事长。目前兼职情况：福建八马执行董事、厦门鑫八马执行董事、八马现代农业执行董事兼总经理、福州鑫八马总经理、中国茶叶流通协会副会长、海峡茶业交流协会副会长、泉州市工商联副会长、安溪铁观音同业公会会长。

王文超先生，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。任职经历：1998 年 4 月至 2001 年 7 月任深圳八马执行董事兼总经理；2001 年 7 月至 2001 年 8 月任深圳八马副总经理；2001 年 8 月至 2002 年 5 月任深圳八马执行董事兼总经理；2002 年 5 月至 2003 年 7 月任深圳八马副总经理；2003 年 7 月至 2005 年 2 月任深圳八马执行董事兼总经理；2005 年 2 月至 2008 年 1 月任深圳八马副总经理；2008 年 1 月至 2011 年 5 月任八马有限研发总监；2011 年 5 月至 2014 年 9 月任八马有限监事兼研发总监；2014 年 9 月至 2014 年 12 月任公司研发总监；2015 年 1 月至今任公司产品中心总经理。目前兼职情况：福建八马监事、北京八骏监事、厦门鑫八马总经理。

报告期内公司控股股东与实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，为王文彬、王文礼、王文超，详细情况参考第六节、三、（一）部分。

四、股份代持情况

无。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

| 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（具体用途） | 募集资金用途是否变更 |
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|------------|
| 无。 | | | | | | | | | | | |

二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 | | | - | | | |

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-----|------|------|------|------|
| 合计 | | - | | | |

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：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 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 待定 | 1.23 | 0.00 | 0.00 |

14 年已分配

单位：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 |
|------------|---------------|-----------|-----------|
| 2015-06-30 | 0.67 | 0.00 | 0.00 |

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 | 在公司是否领取薪水 |
|-----------|---------------|----|----|---------|---------------------------|-----------|
| 王文礼 | 董事长 | 男 | 46 | 大专 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 是 |
| 王文彬 | 董事 | 男 | 49 | EMBA 在读 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 否 |
| 吴清标 | 董事, 总经理 | 男 | 43 | 硕士研究生 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 是 |
| 吴庆祥 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男 | 46 | 大专 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 是 |
| 李建光 | 董事 | 男 | 51 | 硕士研究生 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 否 |
| 张永坚 | 监事会主席 | 男 | 32 | 本科 | 2015年6月25日 -2017年8月26日 | 是 |
| 李小毅 | 监事 | 男 | 51 | 硕士研究生 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 否 |
| 苏丽敏 | 监事 | 女 | 39 | 大专 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 是 |
| 黄光秀 | 财务总监 | 女 | 39 | 大专 | 2014年8月27日 -2017年8月26日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

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:

王文彬和王文礼系控股股东与实际控制人之一; 董事王文彬与王文礼系兄弟关系, 董事吴清标与王文彬、王文礼系表兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数 | 数量变动 | 年末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 王文礼 | 董事长 | 25,447,500 | -6,361,000 | 19,086,500 | 25.45 | 0 |
| 王文彬 | 董事 | 28,927,500 | -7,231,000 | 21,696,500 | 28.93 | 0 |
| 吴清标 | 董事、总经理 | 1,012,500 | -253,000 | 759,500 | 1.01 | 0 |
| 吴庆祥 | 董事、董事会秘书、副总经 | 675,000 | -168,000 | 507,000 | 0.68 | 0 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | | | | |
|-----|-------|------------|-------------|------------|-------|---|
| | 理 | | | | | |
| 李建光 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 张永坚 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 李小毅 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 苏丽敏 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 黄光秀 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 合计 | | 56,062,500 | -14,013,000 | 42,049,500 | 56.07 | 0 |

(三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
|------|-------------|----------------|-------|---------|
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 否 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 高鹏 | 监事会主席 | 离任 | - | 离职 |
| 张永坚 | - | 新任 | 监事会主席 | 原监事高鹏离职 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

张永坚先生, 1984年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2004年毕业于南昌大学法学专业, 本科学历。任职经历: 2004年7月至2006年4月任江西家常饭餐饮业服务有限公司董事长秘书; 2006年6月至2008年1月任深圳八马行政人事部经理; 2008年1月至2009年12月任八马有限行政人事部经理; 2010年1月至2012年12月任八马有限直营商超部区域经理; 2013年1月至2014年9月任八马有限专卖店管理部总监; 2014年9月至今任八马茶业专卖店管理部总监; 2015年6月至今任八马茶业监事会主席。

由于监事高鹏离职, 八马茶业临时股东大会于2015年6月25日作出决议, 同意选举张永坚为八马茶业第一届监事会监事。公司第一届监事会于2015年6月25日召开第五次会议, 选举张永坚为监事会主席。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-------|-------|
| 技术及管理人员 | 90 | 82 |
| 销售人员 | 888 | 891 |
| 生产人员 | 271 | 266 |
| 其他人员 | 73 | 64 |
| 员工总计 | 1,322 | 1,303 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 4 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 本科 | 89 | 92 |
| 专科 | 147 | 147 |
| 专科以下 | 1,081 | 1,060 |
| 员工总计 | 1,322 | 1,303 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

| |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. 人员变动 报告期内，因公司业务运营需要，营销团队人员有所增加，主要来源于外部招聘及部分行政人员转岗销售。</p> <p>2. 人才引进 报告期内，公司通过常规社会招聘方式，吸纳了具有专业知识、丰富实践经验的人才，包括法务、财务、市场营销等岗位。</p> <p>3. 员工培训 报告期内，公司定期举办员工培训，包括入职培训、茶艺培训、销售培训、产品培训、安全培训、职业素质培训等。培训方式包括内部培训和参加外部培训。</p> <p>4. 招聘 报告期内，公司招聘途径包括内部员工推荐、外部招聘（人才招聘会、网络招聘、校园招聘等）。</p> <p>5. 薪酬政策 报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金。公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。</p> <p>公司在对高层管理团队的绩效考核管理上，从销售额指标考核改为销售额、利润额双指标考核的方式，实现公司的业务人员、管理人员与公司经营业绩紧密挂钩。</p> <p>6. 需公司承担费用的离退休人员 报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二)核心员工

单位：股

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 | 期末股票期权数量 |
|------|--------|--------|-----------|----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

| |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>截止报告期末，公司尚未认定核心员工。</p> <p>报告期内，公司核心技术人员及关键技术人员未发生变化，共有两名，为：王文礼、王文超。</p> <p>王文礼、王文超简历详见第六节、三、（一）部分。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

第九节 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 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 是 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 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 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

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

根据《公司章程》，股东大会是公司的最高权力机构，由公司全体股东组成，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案等事项。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，分别审议了年度预算决算、利润分配、更换监事、新三板挂牌等事项的议案。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，能够确保公司和全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利及平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司不断完善法人治理结构，确保公司三会规范运作。

报告期内，公司重大事项如利润分配、更换监事、新三板挂牌等重大事项，均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定履行相应的审议程序，不存在违法、违规现象。

4、公司章程的修改情况

2015 年 8 月 26 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，做出申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的决议，并审议通过了在全国中小企业股份转让系统挂

牌后适用的《公司章程（草案）》，该《公司章程（草案）》根据《监管办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的要求制定，增加了章程必备条款等相关内容，并自股东大会通过、公司取得全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见后，于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起适用。

（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 | 总经理 2014 年年度工作报告、2014 年年度决算报告、2015 年年度预算、2015 年公司组织架构设置方案、2015 年年度绩效考核方案、2014 年年度利润分配方案、新三板挂牌等事项。 |
| 监事会 | 5 | 2014 年年度决算报告、2014 年年度利润分配方案、更换监事、选举监事会主席、新三板挂牌等事项。 |
| 股东大会 | 4 | 董事会 2014 年年度工作报告、总经理 2014 年年度工作报告、2014 年年度决算报告、2015 年年度预算、2015 年公司组织架构设置方案、2015 年年度绩效考核方案、2014 年年度利润分配方案、更换监事、新三板挂牌等事项。 |

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，梳理完善了组织架构、岗位职责、优化 OA 系统审批流程等内部管理流程和制度，积极推动公司规范化运作和提升公司管理效率，以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》，并设置了专门的人员负责公司投资者关系管理和公司信息披露工作。自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，一直遵守国家法律、法规及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统对公司信息披露的规定，及时通过全国中小企业股份转让系统要求的平台披露信息，以保证信息披露真实、准确、完整、及时，以便

充分保证投资者的知情权益；同时，在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

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

1. 公司依法运作的情况

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

2. 检查公司财务情况

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

3. 监事会对定期报告的审核意见

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立完整的供应、生产和销售系统、业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三)对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，不断完善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，公司紧密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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

本次年报是公司挂牌以来首次进行年报披露,截至报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件,适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告编号 | 信会师报字[2016]第 310310 号 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 |
| 审计报告日期 | 2016-03-28 |
| 注册会计师姓名 | 陈琼、钟宇 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告 信会师报字[2016]第 310310 号</p> <p>八马茶业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的八马茶业股份有限公司(以下简称八马茶业)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、2015 年度的合并及公司现金流量表、2015 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是八马茶业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> | |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

三、审计意见

我们认为，八马茶业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了八马茶业 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈琼

中国注册会计师：钟宇

中国·上海

二〇一六年三月二十八日

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 | (一) | 80,140,426.61 | 109,992,977.90 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | (二) | 17,098,442.66 | 13,462,153.43 |
| 预付款项 | (三) | 6,124,649.75 | 7,161,603.55 |
| 应收利息 | (四) | 353,108.07 | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | (五) | 12,188,061.00 | 14,492,159.34 |
| 存货 | (六) | 72,713,672.65 | 75,224,493.82 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | (七) | 57,847,867.52 | 1,672,604.79 |
| 流动资产合计 | - | 246,466,228.26 | 222,005,992.83 |
| 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 | (八) | 79,792,087.11 | 79,744,646.54 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | (九) | 4,080,782.10 | 3,733,358.01 |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | (十) | 5,177,005.11 | 5,701,407.70 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | (十一) | 21,861,087.40 | 27,975,561.60 |
| 递延所得税资产 | (十二) | 5,568,766.04 | 5,314,448.89 |
| 其他非流动资产 | (十三) | 1,614,000.00 | 3,746,790.98 |
| 非流动资产合计 | - | 118,093,727.76 | 126,216,213.72 |
| 资产总计 | - | 364,559,956.02 | 348,222,206.55 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | - | - | - |
| 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 | (十四) | 65,798,686.70 | 62,241,210.84 |
| 预收款项 | (十五) | 12,831,520.35 | 15,393,237.59 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | (十六) | 9,176,685.61 | 8,428,256.30 |
| 应交税费 | (十七) | 4,932,307.83 | 7,662,849.45 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | (十八) | 27,712,423.76 | 28,443,727.88 |
| 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 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | (十九) | 6,950,000.00 | - |
| 其他流动负债 | - | 590.35 | 2,753.50 |
| 流动负债合计 | - | 127,402,214.60 | 122,172,035.56 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | (二十) | - | 16,850,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | (二十一) | 6,991,851.49 | 5,348,412.05 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 6,991,851.49 | 22,198,412.05 |
| 负债总计 | - | 134,394,066.09 | 144,370,447.61 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | (二十二) | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | (二十三) | 63,193,046.43 | 63,193,046.43 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | (二十四) | 2,393,539.87 | 971,682.27 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | (二十五) | 89,579,303.63 | 64,687,030.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 230,165,889.93 | 203,851,758.94 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 230,165,889.93 | 203,851,758.94 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 364,559,956.02 | 348,222,206.55 |

法定代表人：吴清标 主管会计工作负责人：黄光秀 会计机构负责人：黄光秀

(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 | - | 32,898,541.64 | 71,737,354.77 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | (一) | 10,543,470.92 | 5,518,273.27 |
| 预付款项 | - | 1,615,220.97 | 2,091,009.37 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 其他应收款 | (二) | 46,340,818.09 | 41,959,915.67 |
| 存货 | - | 39,511,536.45 | 37,992,905.18 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 52,004,495.54 | - |
| 流动资产合计 | - | 182,914,083.61 | 159,299,458.26 |
| 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 | (三) | 48,926,566.26 | 48,926,566.26 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 3,074,348.15 | 3,985,056.06 |
| 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 | - | 2,877,659.71 | 3,296,262.69 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 4,190,350.00 | 6,012,032.27 |
| 递延所得税资产 | - | 281,332.92 | 150,166.70 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 59,350,257.04 | 62,370,083.98 |
| 资产总计 | - | 242,264,340.65 | 221,669,542.24 |
| 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 | - | 22,503,426.55 | 18,130,548.03 |
| 预收款项 | - | 5,995,833.22 | 8,278,083.96 |
| 应付职工薪酬 | - | 5,733,083.35 | 4,843,095.44 |
| 应交税费 | - | 3,503,709.23 | 2,524,324.30 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 38,310,253.86 | 30,869,032.04 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 流动负债合计 | - | 76,046,306.21 | 64,645,083.77 |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债总计 | - | 76,046,306.21 | 64,645,083.77 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 78,014,492.69 | 78,014,492.69 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 2,332,925.56 | 911,067.96 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 10,870,616.19 | 3,098,897.82 |
| 所有者权益合计 | - | 166,218,034.44 | 157,024,458.47 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 242,264,340.65 | 221,669,542.24 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 404,183,429.43 | 393,891,770.92 |
| 其中：营业收入 | (二十六) | 404,183,429.43 | 393,891,770.92 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 373,849,041.95 | 381,984,674.42 |
| 其中：营业成本 | (二十六) | 181,653,758.62 | 165,575,698.77 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 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 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | (二十七) | 4,708,761.89 | 4,806,091.30 |
| 销售费用 | (二十八) | 152,884,243.34 | 168,409,384.34 |
| 管理费用 | (二十九) | 34,566,776.26 | 40,492,767.76 |
| 财务费用 | (三十) | 198,596.73 | 2,030,617.16 |
| 资产减值损失 | (三十一) | -163,094.89 | 670,115.09 |
| 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） | (三十二) | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |
| 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） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 31,680,807.48 | 13,485,118.47 |
| 加：营业外收入 | (三十三) | 11,489,857.36 | 12,389,539.33 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 26,520.55 | 67,347.75 |
| 减：营业外支出 | (三十四) | 441,111.24 | 298,247.47 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 41,949.14 | 37,200.91 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 42,729,553.60 | 25,576,410.33 |
| 减：所得税费用 | (三十五) | 11,390,422.61 | 7,784,846.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| (一)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 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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 | - | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 |
| 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 | - | 0.42 | 0.24 |
| (二) 稀释每股收益 | - | 0.42 | 0.24 |

法定代表人：吴清标 主管会计工作负责人：黄光秀 会计机构负责人：黄光秀

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 349,554,478.24 | 321,063,769.58 |
| 减：营业成本 | (四) | 208,159,734.05 | 187,495,431.28 |
| 营业税金及附加 | - | 2,799,909.74 | 2,503,247.71 |
| 销售费用 | - | 99,629,283.46 | 98,582,074.93 |
| 管理费用 | - | 22,223,792.55 | 22,661,264.34 |
| 财务费用 | - | 400,970.08 | 1,110,105.34 |
| 资产减值损失 | - | 406,406.73 | 157,760.21 |
| 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） | (五) | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |
| 其中：对联营企业和合营企 | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 17,280,801.63 | 10,131,907.74 |
| 加：营业外收入 | - | 2,271,220.87 | 2,610,532.16 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 20,513.81 | 62,749.84 |
| 减：营业外支出 | - | 23,583.43 | 235,080.63 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 9,709.80 | 34,841.92 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 19,528,439.07 | 12,507,359.27 |
| 减：所得税费用 | - | 5,309,863.10 | 3,396,679.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 14,218,575.97 | 9,110,679.60 |
| 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 | - | 14,218,575.97 | 9,110,679.60 |
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 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 | - | 466,757,839.65 | 470,072,849.16 |
| 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 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十六) | 15,379,869.61 | 23,135,263.01 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 482,137,709.26 | 493,208,112.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 175,510,526.09 | 223,934,166.11 |
| 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 | - | 94,413,387.86 | 82,782,142.90 |
| 支付的各项税费 | - | 61,119,965.22 | 59,185,897.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十六) | 110,066,241.72 | 111,197,154.02 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 441,110,120.89 | 477,099,360.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (三十七) | 41,027,588.37 | 16,108,751.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 41,215.44 | 214,756.93 |
| 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 | (三十六) | 290,672,670.00 | 159,020,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 292,060,305.44 | 160,812,778.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 8,040,682.37 | 24,364,116.97 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (三十六) | 370,990,000.00 | 125,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 379,030,682.37 | 149,364,116.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -86,970,376.93 | 11,448,661.93 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 44,000,000.00 |
| 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 | - | - | 44,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 9,900,000.00 | 50,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 6,015,319.26 | 13,029,706.40 |
| 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 | - | 15,915,319.26 | 63,429,706.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -15,915,319.26 | -19,429,706.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -7,113.47 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | (三十七) | -61,865,221.29 | 8,127,706.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (三十七) | 109,992,977.90 | 101,865,271.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (三十七) | 48,127,756.61 | 109,992,977.90 |

法定代表人：吴清标 主管会计工作负责人：黄光秀 会计机构负责人：黄光秀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | - | 392,587,979.63 | 378,640,252.31 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 9,718,109.62 | 6,070,254.78 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 402,306,089.25 | 384,710,507.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 248,966,018.60 | 214,993,840.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 52,055,052.35 | 48,920,805.04 |
| 支付的各项税费 | - | 30,608,332.21 | 26,457,525.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 53,465,797.60 | 76,117,760.20 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 385,095,200.76 | 366,489,931.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 17,210,888.49 | 18,220,576.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | -156,949.48 |
| 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 | - | 288,000,000.00 | 129,020,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 289,346,420.00 | 130,441,072.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 | - | 371,121.62 | 6,127,214.06 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 现金 | | | |
| 投资支付的现金 | - | - | 1,840,000.00 |
| 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 | - | 340,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 340,371,121.62 | 132,967,214.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -51,024,701.62 | -2,526,141.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 44,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 44,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 44,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 5,025,000.00 | 11,367,541.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 5,025,000.00 | 55,367,541.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -5,025,000.00 | -11,367,541.12 |
| 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 | - | -38,838,813.13 | 4,326,893.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 71,737,354.77 | 67,410,461.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 32,898,541.64 | 71,737,354.77 |

(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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 63,193,046.43 | - | - | - | 971,682.27 | - | 64,687,030.24 | - | 203,851,758.94 |
| 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 63,193,046.43 | - | - | - | 971,682.27 | - | 64,687,030.24 | - | 203,851,758.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 1,421,857.60 | - | 24,892,273.39 | - | - | 26,314,130.99 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,339,130.99 | - | - | 31,339,130.99 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,421,857.60 | - | -6,446,857.60 | - | -5,025,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,421,857.60 | - | -1,421,857.60 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,025,000.00 | - | -5,025,000.00 |
| 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 63,193,046.43 | - | - | - | 2,393,539.87 | - | 89,579,303.63 | - | 230,165,889.93 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 27,805,120.00 | - | - | - | 6,629,335.55 | - | 87,125,739.79 | - | 196,560,195.34 |
| 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 27,805,120.00 | - | - | - | 6,629,335.55 | - | 87,125,739.79 | - | 196,560,195.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 35,387,926.43 | - | - | - | -5,657,653.28 | - | -22,438,709.55 | - | 7,291,563.60 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,791,563.60 | - | 17,791,563.60 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---|----------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 911,067.96 | - | -11,411,067.96 | - | -10,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 911,067.96 | - | -911,067.96 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,500,000.00 | - | -10,500,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | 35,387,926.43 | - | - | - | -6,568,721.24 | - | -28,819,205.19 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | 35,387,926.43 | - | - | - | -6,568,721.24 | - | -28,819,205.19 | - | - |
| (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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 63,193,046.43 | - | - | - | 971,682.27 | - | 64,687,030.24 | - | 203,851,758.94 |

法定代表人：吴清标 主管会计工作负责人：黄光秀 会计机构负责人：黄光秀

(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 | 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 78,014,492.69 | - | - | - | 911,067.96 | 3,098,897.82 | 157,024,458.47 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 75,000,000.00 | - | - | - | 78,014,492.69 | - | - | - | 911,067.96 | 3,098,897.82 | 157,024,458.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,421,857.60 | 7,771,718.37 | 9,193,575.97 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,218,575.97 | 14,218,575.97 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,421,857.60 | -6,446,857.60 | -5,025,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,421,857.60 | -1,421,857.60 | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,025,000.00 | -5,025,000.00 |
| 3. 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 78,014,492.69 | - | - | - | 2,332,925.56 | 10,870,616.19 | 166,218,034.44 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| 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 | 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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 42,626,566.26 | - | - | - | 6,568,721.24 | 34,218,491.37 | 158,413,778.87 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 75,000,000.00 | - | - | - | 42,626,566.26 | - | - | - | 6,568,721.24 | 34,218,491.37 | 158,413,778.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 35,387,926.43 | - | - | - | -5,657,653.28 | -31,119,593.55 | -1,389,320.40 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,110,679.60 | 9,110,679.60 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 911,067.96 | -11,411,067.96 | -10,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 911,067.96 | -911,067.96 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,500,000.00 | -10,500,000.00 |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | 35,387,926.43 | - | - | - | -6,568,721.24 | -28,819,205.19 | - |
| 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 | - | - | - | - | 35,387,926.43 | - | - | - | -6,568,721.24 | -28,819,205.19 | - |
| (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 | 75,000,000.00 | - | - | - | 78,014,492.69 | - | - | - | 911,067.96 | 3,098,897.82 | 157,024,458.47 |

八马茶业股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

八马茶业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“八马茶业”)前身为深圳市溪源茶业有限公司,成立于1997年7月28日,成立时经深圳市工商行政管理局核准,由王文彬、王文礼共同出资设立,出资额及比例分别为:王文彬人民币出资30万元,占总出资额的60%;王文礼出资人民币20万元,占总出资额的40%。公司的企业法人营业执照注册号:27936643-9,注册资本为人民币50万元,法定代表人为王文彬。

1998年4月25日,公司实收资本增加150万元,由王文超以现金150万元增资,增资后注册资本为200万元,各股东的股权比例变为王文彬出资人民币30万元,持股比例为15%,王文礼出资人民币20万元,持股比例为10%,王文超出资人民币150万元,持股比例为75%。公司更名为深圳市八马茶业有限公司,法定代表人为王文超。

2001年6月15日,经公司股东会决议通过,同意股东王文超将其持有公司75%股权中的36%以人民币72万元转让给王文彬,公司法定代表人为王文彬;2003年7月2日,经公司股东会决议通过,同意股东王文彬将其持有公司41%股权以人民币82万元转让给王文超,股东王文礼所持有公司股权不变,同时放弃优先购股权,公司法定代表人为王文超;2003年10月30日,经公司股东会决议通过,同意股东王文超将其持有公司50%股权以人民币100万元转让给王文彬,股东王文礼所持有公司10%股权不变,同时放弃优先购股权;2005年2月20日,经公司股东会决议通过,同意股东王文超将其持有公司20%股权以人民币40万元转让给王文礼,股东王文彬所持有公司股权不变,同时放弃优先购股权,公司法定代表人为王文彬;2008年1月3日,公司申请变更公司名称,公司名称变更为深圳市八马茶业连锁有限公司;2009年4月26日,经公司股东会决议通过,同意股东王文彬将其持有公司5%股权以人民币10万元转让给吴清标;其他股东所持有公司股权不变,同时放弃优先购股权,公司法定代表人为吴清标。

2009年8月25日,经公司股东会决议通过,公司增加注册资本人民币1,300万元,增资后注册资本为人民币1,500万元。增资完成后,各股东的持股比例分别为:王文彬出资人民币825万元,持股比例为55%;王文超出资人民币150万元,持股比例为10%;王文礼出资人民币450万元,持股比例为30%;吴清标出资人民币75

万元，持股比例为 5%。

2011 年 3 月 23 日，经公司股东会决议通过，同意股东吴清标将其持有公司 5% 股权中的 2% 以人民币 30 万元转让给王文彬，转让完成后，吴清标持股比例为 3%，王文彬持股比例为 57%，其他股东持股比例不变。

2011 年 4 月 6 日，本公司与王文彬、王文礼、王文超、吴庆祥、王小萍签订《增资协议书》，本公司增加注册资本人民币 1,500 万元，增资后注册资本为人民币 3,000 万元。增资完成后，各股东持股比例明细如下：

| 股东名称 | 投资额（元） | 持股比例 |
|------|---------------|---------|
| 王文彬 | 14,790,000.00 | 49.30% |
| 王文礼 | 11,310,000.00 | 37.70% |
| 王文超 | 3,000,000.00 | 10.00% |
| 吴清标 | 450,000.00 | 1.50% |
| 吴庆祥 | 300,000.00 | 1.00% |
| 王小萍 | 150,000.00 | 0.50% |
| 合计 | 30,000,000.00 | 100.00% |

2012 年 10 月 26 日，八马有限 2012 年临时股东会作出决议，同意将公司注册资本变更为 3,333.3333 万元，新增注册资本 333.3333 万元由北京和谐成长投资中心（有限合伙）以货币出资按照协议价款 7,280 万元认购，超出部分约 6,946.6667 万元计入公司资本公积金；同意上述增资完成后现有股东王文彬将其占公司 4.80% 的股权转让给新股东天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙），转让协议价款为 3,494.40 万元；同意上述增资完成后现有股东王文彬其占公司 1.00% 的股权转让给新股东深圳市天玑星投资有限公司，转让协议价款为 728 万元；同意上述增资完成后现有股东王文超将其占公司 4.20% 的股权转让给新股东南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙），转让协议价款为 3,057.60 万元。

2012 年 11 月 9 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2012]第 310415 号”《验资报告》，验证截至 2012 年 11 月 5 日止，八马有限已收到新股东和谐成长新增注册资本 333.333 万元，均以货币资金出资。

2012 年 11 月 13 日，王文彬、王文礼、王文超、吴清标、吴庆祥、王小萍等 6 名股东就上述股权转让分别与天图兴华、天玑星投资、南海成长签署了《股权转让协议》。广东省深圳市深圳市公证处就上述股权转让进行公证并出具（2012）深证字第 140315 号《公证书》。

八马有限已就本次股权转让及增资办理了工商变更登记手续，取得了深圳市市场监

督管理局于 2012 年 11 月 15 日换发的《企业法人营业执照》。
本次增资及股权转让后，各股东持股比例明细如下所示：

| 股东名称 | 持股比例 | 投资额（元） |
|----------------------------|---------|---------------|
| 王文礼 | 33.93% | 11,310,000.00 |
| 王文超 | 4.80% | 1,600,000.00 |
| 王小萍 | 0.45% | 150,000.00 |
| 王文彬 | 38.57% | 12,856,667.00 |
| 吴清标 | 1.35% | 450,000.00 |
| 吴庆祥 | 0.90% | 300,000.00 |
| 深圳市天玑星投资有限公司 | 1.00% | 333,333.00 |
| 北京和谐成长投资中心（有限合伙） | 10.00% | 3,333,333.00 |
| 天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙） | 4.80% | 1,600,000.00 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4.20% | 1,400,000.00 |
| 合计 | 100.00% | 33,333,333.00 |

2013 年 4 月 25 日，经临时股东大会决议，将公司资本公积 41,666,667.00 元转为注册资本，公司注册资本由 33,333,333.00 元变更为 75,000,000.00 元，经过本次增资完成后，公司的实收资本变更为人民币 75,000,000.00 元。增资完成后，各股东持股比例明细如下：

| 股东名称 | 持股比例 | 投资额（元） |
|----------------------------|--------|---------------|
| 王文礼 | 33.93% | 25,447,500.00 |
| 王文超 | 4.80% | 3,600,000.00 |
| 王小萍 | 0.45% | 337,500.00 |
| 王文彬 | 38.57% | 28,927,500.00 |
| 吴清标 | 1.35% | 1,012,500.00 |
| 吴庆祥 | 0.90% | 675,000.00 |
| 深圳市天玑星投资有限公司 | 1% | 750,000.00 |
| 北京和谐成长投资中心（有限合伙） | 10% | 7,500,000.00 |
| 天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙） | 4.80% | 3,600,000.00 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4.20% | 3,150,000.00 |

| | | |
|----|---------|---------------|
| 合计 | 100.00% | 75,000,000.00 |
|----|---------|---------------|

公司本次资本公积转增资本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 7 月 12 日出具验资报告，验资报告为信会师报字【2013】第 310428 号。

2014 年 8 月 27 日，根据原深圳市八马茶业连锁有限公司各股东发起人协议，本公司改制变更为股份有限公司，通过对公司经审计确认的截止 2014 年 4 月 30 日的净资产总额 153,014,492.69 元按 1:0.4901 的比例折为 75,000,000.00 股普通股，每股面值 1 元，整体改制变更为股份有限公司。各股东所占股份比例保持不变。改制完成后，本公司注册为资本为人民币 75,000,000.00 元。2014 年 9 月 10 日，本公司完成工商变更登记手续，领取深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，名称变更为“八马茶业股份有限公司”。

2015 年 12 月，股东王文彬将其持有公司的 7,231,000 股股份以人民币 1 元转让给陈雅静；股东王文礼将其持有公司的 6,361,000 股股份以人民币 1 元转让给吴小宁；股东王文超将其持有公司的 1,200,000 股股份以人民币 1 元转让给蒋妮娜；股东吴清标将其持有公司的 253,000 股股份以人民币 1 元转让给黄琴；股东吴庆祥、王小萍分别将其持有公司的 168,000 股股份和 337,000 股股份均以人民币 1 元转让给吴俊晖。转让完成后，各股东持股比例为：

| 股东名称 | 持股比例 | 股份总数 |
|----------------------|--------|---------------|
| 王文彬 | 28.93% | 21,696,500.00 |
| 王文礼 | 25.45% | 19,086,500.00 |
| 王文超 | 3.20% | 2,400,000.00 |
| 吴清标 | 1.01% | 759,500.00 |
| 吴庆祥 | 0.68% | 507,000.00 |
| 王小萍 | 0.00% | 500.00 |
| 陈雅静 | 9.64% | 7,231,000.00 |
| 蒋妮娜 | 1.60% | 1,200,000.00 |
| 黄琴 | 0.34% | 253,000.00 |
| 吴小宁 | 8.48% | 6,361,000.00 |
| 吴俊晖 | 0.67% | 505,000.00 |
| 北京和谐成长投资中心（有限合伙） | 10.00% | 7,500,000.00 |
| 天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙） | 4.80% | 3,600,000.00 |

| | | |
|----------------------------|---------|---------------|
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4.20% | 3,150,000.00 |
| 深圳市天玑星投资有限公司 | 1.00% | 750,000.00 |
| 合计 | 100.00% | 75,000,000.00 |

公司经营范围：茶具、茶桌、展示柜的销售；兴办实业(具体项目另行申报)；企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；文化活动策划。预包装食品（不含复热预包装食品）批发；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）。
本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 3 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|--------------------------------|
| 厦门鑫八马茶业有限公司（以下简称“厦门鑫八马”） |
| 福州鑫八马茶业有限公司（以下简称“福州鑫八马”） |
| 北京八骏茶业有限公司（以下简称“北京八骏”） |
| 广州市八马茶业有限公司（以下简称“广州八马”） |
| 福建八马茶业有限公司（以下简称“福建八马”） |
| 福建安溪八马现代农业综合开发有限公司（以下简称“现代农业”） |
| 深圳市罗湖区八马茶业职业技能培训中心（以下简称“培训中心”） |

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公

司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期

存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权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。

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,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,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过 6 个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

应收账款期末余额占其总额 10% 以上的款项。

其他应收款期末余额为 50 万元以上(含 50 万元)的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

| | |
|------|------------------|
| 组合 1 | 以账龄特征划分为若干应收款项组合 |
|------|------------------|

| | |
|----------------|----------------------------|
| 组合 2 | 合并范围内子公司往来款作为一类风险较小的应收款项组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提坏账 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 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) | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 20.00 | 20.00 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据
有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法
对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为茶树资产，根据持有目的及经济利益，划分为生产性生物资产。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 10 年，残值率 0%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

5、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、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,按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十五) 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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 35-40 | 5.00 | 2.375-2.714 |
| 机器设备 | 5-20 | 5.00 | 4.75-19.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 3 | 5.00 | 31.67 |

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工

具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入确认和计量的具体原则

在直营销售模式下，公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者。直营专卖店及直营专柜（自收银）销售在产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入。直营专柜（商场收银）销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，由本公司向商场开具发票，按结算时点及价格确认销售收入。

在加盟商销售模式下，商品一般采用先收款后发货的形式，以商品发出的时间为销售收入的确认时间。

在电商销售模式下，以消费者确认收货作为收入确认时间。

在国外销售模式下，以出口报关时间为销售收入的确认时间。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款

的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八)租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|---------------------------------------------------------|--------|
| 增值税*1 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17、0 |
| 营业税 | 按实际缴纳的服务收入计征 | 5 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7、5 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 2 |
| 企业所得税*2 | 按应纳税所得额计征 | 25、5 |

*1 本公司、厦门鑫八马、福州鑫八马、广州八马、北京八骏、福建八马为一般纳税人，销售收入适用增值税税率为 17%。其中，福建八马出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策，适用出口退税率为 15%，现代农业销售自产农产品免征增值税。

本公司下属分公司适用增值税税率如下表所示：

| 分公司名称 | 增值税税率 | |
|---------------------|---------|---------|
| | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 八马茶业股份有限公司包头分公司 | --- | 3% |
| 八马茶业股份有限公司珠海机场分公司 | 17% | 3%、17% |
| 八马茶业股份有限公司佛山分公司 | 3% | 3% |
| 八马茶业股份有限公司惠州江北沃尔玛分店 | --- | --- |
| 八马茶业股份有限公司惠州江北丽日分店 | --- | 17% |
| 八马茶业股份有限公司惠州东湖花园分店 | --- | 3% |
| 八马茶业股份有限公司惠州华贸天地分店 | --- | 3% |
| 八马茶业股份有限公司南宁分公司 | 3% | 3% |
| 八马茶业股份有限公司蚌埠分公司 | --- | --- |
| 八马茶业股份有限公司上海第一分公司 | --- | 3% |
| 八马茶业股份有限公司上海第四分公司 | --- | 3% |
| 八马茶业股份有限公司上海宝山分公司 | --- | 3% |
| 八马茶业股份有限公司惠东分公司 | --- | 3% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司丰泽金典店 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司漳州航毅广场店 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司漳州沃尔玛店 | 3% | 3% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司丰泽泉秀分店 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司晋江华泰分店 | 17% | 17% |

| | | |
|--------------------|-----|--------|
| 厦门鑫八马茶业有限公司晋江金井分店 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司石狮八七分 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司晋江宝龙分店 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司晋江机场分店 | 17% | 17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司惠安聚龙小镇店 | 17% | 3%、17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司晋江陈埭分店 | 17% | 3%、17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司丰泽海星分店 | 17% | 3%、17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司晋江绿洲店 | 17% | 3%、17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司丰泽津淮分店 | 17% | 3%、17% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司南安罗马家园店 | 3% | 3% |
| 厦门鑫八马茶业有限公司石狮服装城分店 | 3% | --- |
| 厦门鑫八马茶业有限公司泉州清濛分店 | 3% | --- |
| 广州市八马茶业有限公司中山二路分店 | --- | 3% |
| 广州市八马茶业有限公司中山火炬店 | 3% | 3% |
| 广州八马茶业有限公司珠海富华里分店 | 3% | 3% |

*2 不同纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------|----------|
| 本公司 | 25 |
| 厦门鑫八马 | 25 |
| 福州鑫八马 | 25 |
| 广州八马 | 25 |
| 北京八骏 | 25 |
| 福建八马 | 25 |
| 现代农业 | 0、5、10 |
| 培训中心 | 25 |

(二) 税收优惠

1、增值税

《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 第 538 号)第十五条第一项规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。经安溪国家税务局审核，现代农业符合减免税备案条件，备案资料齐全，已作备案登记，备案号为（安）国税减免备【2011】8 号，自 2011 年 4 月 28 日起生效（长期有效）。

2、企业所得税

《中华人民共和国企业所得税法第二十七条》第一项规定，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；《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条规定，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，包括：1、企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税；2、企业从事茶叶种植的所得减半征收企业所得税。

此外，《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的补充通知》（财税[2011]26号），进一步明确了享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围。《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），进一步明确了企业从事农、林、牧、渔业项目的税收优惠和征管问题。

现代农业经营茶树、林木、果树种植和乌龙茶初加工、销售，经安溪县国家税务局审核，报告期内现代农业符合减免税备案条件，备案资料齐全，并已做备案登记，优惠期限为自2014年1月1日起至2024年12月31日（2015年度适用）。

根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34号）规定：自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。经安溪县国家税务局审核，现代农业符合小微企业认定条件。

综上，2015年度，在经税务局认定符合小型微利企业的前提下，现代农业的茶种植所得属于减半征收范围，适用5%的企业所得税税率；茶叶初加工属于免税范围，其所得免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 107,710.61 | 64,495.58 |
| 银行存款 | 80,032,716.00 | 109,928,482.32 |
| 其他货币资金 | --- | --- |

八马茶业股份有限公司
2015 年度报告
财务报表附注

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 合计 | 80,140,426.61 | 109,992,977.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --- | --- |

其中受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 定期存款 | 32,012,670.00 | --- |
| 合计 | 32,012,670.00 | --- |

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 18,815,565.14 | 100.00 | 1,717,122.48 | 9.13 | 17,098,442.66 | 15,240,509.60 | 100.00 | 1,778,356.17 | 11.67 | 13,462,153.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 18,815,565.14 | 100.00 | 1,717,122.48 | 9.13 | 17,098,442.66 | 15,240,509.60 | 100.00 | 1,778,356.17 | 11.67 | 13,462,153.43 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 16,220,551.39 | 811,027.57 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,763,535.07 | 352,707.02 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 556,181.59 | 278,090.80 | 50.00 |
| 3 年以上 | 275,297.09 | 275,297.09 | 100.00 |
| 合计 | 18,815,565.14 | 1,717,122.48 | 9.13 |

2、 本年计提、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-61,233.69 元，本年无转回或收回坏账准备情况。

3、 本报告期内无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | | |
|-------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款 合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 华润万家有限公司 | 3,541,265.76 | 18.82 | 177,063.29 |
| 上海益余鲜食品有限公司 | 1,803,122.99 | 9.58 | 90,156.15 |
| 天虹商场股份有限公司 | 1,449,744.85 | 7.71 | 72,487.24 |
| 三井物产株式会社 | 1,298,013.49 | 6.90 | 64,900.67 |
| 唯品会(中国)有限公司 | 983,510.19 | 5.23 | 49,175.51 |
| 合计 | 9,075,657.28 | 48.24 | 453,782.86 |

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

8、 期末应收关联方款项见附注九 (五)。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,455,561.85 | 89.08 | 6,872,969.62 | 95.97 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 669,087.90 | 10.92 | 288,633.93 | 4.03 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 6,124,649.75 | 100.00 | 7,161,603.55 | 100.00 |

年末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 年末余额 | 占预付款年末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名 | 450,682.00 | 7.36 |
| 第二名 | 300,306.90 | 4.90 |
| 第三名 | 266,666.68 | 4.35 |
| 第四名 | 264,352.00 | 4.32 |
| 第五名 | 220,238.00 | 3.60 |
| 合计 | 1,502,245.58 | 24.53 |

3、期末无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、期末无预付持关联方款项。

(四) 应收利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------|
| 定期存款利息 | 353,108.07 | |
| 合计 | 353,108.07 | |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 558,399.37 | 4.51 | 193,446.10 | 34.64 | 364,953.27 | 664,173.22 | 4.52 | 189,589.32 | 28.55 | 474,583.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,828,107.73 | 95.49 | 5,000.00 | 0.04 | 11,823,107.73 | 14,022,575.44 | 95.48 | 5,000.00 | 0.04 | 14,017,575.44 |
| 合计 | 12,386,507.10 | 100.00 | 198,446.10 | 1.60 | 12,188,061.00 | 14,686,748.66 | 100.00 | 194,589.32 | 1.32 | 14,492,159.34 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 133,458.49 | 6,672.92 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 288,990.88 | 57,798.18 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 13,950.00 | 6,975.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 122,000.00 | 122,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 558,399.37 | 193,446.10 | 34.64 |

2、 本年计提、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备-101,861.20 元,本期收回坏账准备 105,717.98 元。

3、 本年无实际核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|-------|--------------|-------|-----------------|----------|
| 沃尔玛(中国)投资有限公司 | 保证金 | 2,606,569.28 | 0-3 年 | 21.04 | --- |
| 深圳市机场股份有限公司商业开发分公司 | 保证金 | 829,016.40 | 1-3 年 | 6.69 | --- |
| 华润(深圳)有限公司 | 保证金 | 759,820.00 | 0-3 年 | 6.13 | --- |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 支付宝余额 | 738,201.62 | 1 年以内 | 5.96 | --- |
| 广东永旺天河城商业有限公司 | 保证金 | 388,365.40 | 0-2 年 | 3.14 | --- |
| 合计 | | 5,321,972.70 | | 42.96 | --- |

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、 期末无其他应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

8、 期末无应收关联方账款。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,790,747.98 | | 5,790,747.98 | 17,250,284.00 | | 17,250,284.00 |
| 库存商品 | 42,796,935.57 | | 42,796,935.57 | 39,549,500.01 | | 39,549,500.01 |
| 周转材料 | 6,293,207.65 | 156,522.97 | 6,136,684.68 | 5,047,095.80 | 219,400.04 | 4,827,695.76 |
| 在产品 | 14,801,616.66 | | 14,801,616.66 | 10,960,685.84 | | 10,960,685.84 |
| 发出商品 | 2,898,150.55 | | 2,898,150.55 | 2,507,826.50 | | 2,507,826.50 |
| 在途物资 | 289,537.21 | | 289,537.21 | 128,501.71 | | 128,501.71 |

| | | | | | | |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 合计 | 72,870,195.62 | 156,522.97 | 72,713,672.65 | 75,443,893.86 | 219,400.04 | 75,224,493.82 |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|

2、 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|-----------|------------|--------|----|-----------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 周转材料（包装物） | 219,400.04 | | | 62,877.07 | | 156,522.97 |
| 合计 | 219,400.04 | | | 62,877.07 | | 156,522.97 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 未达账的协定存款 | 5,556,971.00 | 1,414,560.64 |
| 待认证进项税额 | 290,896.52 | 258,044.15 |
| 理财产品 | 52,000,000.00 | |
| 合计 | 57,847,867.52 | 1,672,604.79 |

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 64,383,406.84 | 11,714,954.58 | 6,617,368.34 | 18,421,869.82 | 101,137,599.58 |
| (2) 本年增加金额 | | 6,317,306.72 | 383.44 | 867,643.21 | 7,185,333.37 |
| —购置 | | 6,317,306.72 | 383.44 | 867,643.21 | 7,185,333.37 |
| (3) 本年减少金额 | 815,322.00 | 16,549.15 | 127,908.60 | 368,492.09 | 1,328,271.84 |
| —处置或报废 | | 16,549.15 | 127,908.60 | 368,492.09 | 512,949.84 |
| —其他 | 815,322.00 | | | | 815,322.00 |
| (4) 年末余额 | 63,568,084.84 | 18,015,712.15 | 6,489,843.18 | 18,921,020.94 | 106,994,661.11 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 3,004,437.74 | 3,356,364.78 | 2,144,633.53 | 12,887,516.99 | 21,392,953.04 |
| (2) 本年增加金额 | 1,605,313.93 | 1,229,894.66 | 647,567.64 | 2,742,856.16 | 6,225,632.39 |
| —计提 | 1,605,313.93 | 1,229,894.66 | 647,567.64 | 2,742,856.16 | 6,225,632.39 |
| (3) 本年减少金额 | 32,273.17 | 7,468.72 | 41,825.19 | 334,444.35 | 416,011.43 |
| —处置或报废 | | 7,468.72 | 41,825.19 | 334,444.35 | 383,738.26 |
| —其他 | 32,273.17 | | | | 32,273.17 |
| (4) 年末余额 | 4,577,478.50 | 4,578,790.72 | 2,750,375.98 | 15,295,928.80 | 27,202,574.00 |
| 3. 减值准备 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 年初余额 | | | | | |
| (2) 本年增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本年减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 年末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 年末账面价值 | 58,990,606.34 | 13,436,921.43 | 3,739,467.20 | 3,625,092.14 | 79,792,087.11 |
| (2) 年初账面价值 | 61,378,969.10 | 8,358,589.80 | 4,472,734.81 | 5,534,352.83 | 79,744,646.54 |

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、 期末固定资产的可收回金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备。
- 7、 期末固定资产用于抵押的情况详见附注五、（三十八）

(九) 生产性生物资产

1、 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目 | 种植业 | | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|
| | 成熟生产性生物资产（茶树） | 非成熟生产性生物资产（茶树） | |
| 1. 账面原值 | | | |
| （1）年初余额 | 230,873.60 | 3,532,586.00 | 3,763,459.60 |
| （2）本期增加金额 | 388,100.16 | 41,208.00 | 429,308.16 |
| —外购 | 388,100.16 | 41,208.00 | 429,308.16 |
| （3）本期减少金额 | --- | 32,760.00 | 32,760.00 |
| —处置 | --- | 32,760.00 | 32,760.00 |
| （4）期末余额 | 618,973.76 | 3,541,034.00 | 4,160,007.76 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| （1）年初余额 | 30,101.59 | --- | 30,101.59 |
| （2）本期增加金额 | 49,124.07 | --- | 49,124.07 |
| —计提 | 49,124.07 | --- | 49,124.07 |
| （3）本期减少金额 | --- | --- | --- |
| —处置 | --- | --- | --- |
| （4）期末余额 | 79,225.66 | --- | 79,225.66 |
| 3. 减值准备 | | | |
| （1）年初余额 | --- | --- | --- |
| （2）本期增加金额 | --- | --- | --- |
| —计提 | --- | --- | --- |
| （3）本期减少金额 | --- | --- | --- |
| —处置 | --- | --- | --- |
| （4）期末余额 | --- | --- | --- |
| 4. 账面价值 | | | |
| （1）年末账面价值 | 539,748.10 | 3,541,034.00 | 4,080,782.10 |
| （2）年初账面价值 | 200,772.01 | 3,532,586.00 | 3,733,358.01 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标注册费 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 2,594,660.35 | 7,724,906.73 | 40,700.00 | 10,360,267.08 |
| (2) 本年增加金额 | | 460,219.98 | | 460,219.98 |
| —购置 | | 460,219.98 | | 460,219.98 |
| (3) 本年减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 年末余额 | 2,594,660.35 | 8,185,126.71 | 40,700.00 | 10,820,487.06 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 年初余额 | 237,215.87 | 4,384,140.33 | 37,503.18 | 4,658,859.38 |
| (2) 本年增加金额 | 58,099.08 | 923,783.33 | 2,740.16 | 984,622.57 |
| —计提 | 58,099.08 | 923,783.33 | 2,740.16 | 984,622.57 |
| (3) 本年减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 年末余额 | 295,314.95 | 5,307,923.66 | 40,243.34 | 5,643,481.95 |
| 3. 账面价值 | | | | |
| (1) 年末账面价值 | 2,299,345.40 | 2,877,203.05 | 456.66 | 5,177,005.11 |
| (2) 年初账面价值 | 2,357,444.48 | 3,340,766.40 | 3,196.82 | 5,701,407.70 |

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末无形资产不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

4、 期末无形资产用于抵押的情况详见附注五、（三十八）

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 年末余额 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 装修费 | 24,415,846.14 | 4,281,133.18 | 9,435,177.13 | 19,261,802.19 |
| 承包经营权 | 639,446.50 | 265,931.25 | 280,514.58 | 624,863.17 |
| 厂房修缮费 | 794,248.58 | 1,580,838.00 | 2,375,086.58 | |
| 道路修缮费 | 156,000.08 | 25,400.00 | 70,809.96 | 110,590.12 |
| 桃舟基地建设 | 1,970,020.30 | 461,952.00 | 568,140.38 | 1,863,831.92 |
| 合计 | 27,975,561.60 | 6,615,254.43 | 12,729,728.63 | 21,861,087.40 |

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,072,091.55 | 513,794.05 | 2,192,345.53 | 543,756.28 |
| 递延收益 | 6,991,851.49 | 1,253,152.77 | 5,348,412.05 | 844,533.11 |
| 可抵扣亏损 | 12,466,223.23 | 3,116,555.81 | 11,652,919.09 | 2,913,229.77 |
| 内部交易未实现损益 | 2,741,053.62 | 685,263.41 | 4,051,718.93 | 1,012,929.73 |
| 合计 | 24,271,219.89 | 5,568,766.04 | 23,245,395.60 | 5,314,448.89 |

(十三)其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程设备款项 | 1,614,000.00 | 3,746,790.98 |
| 合计 | 1,614,000.00 | 3,746,790.98 |

(十四)应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 63,649,624.16 | 61,249,831.83 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,613,776.94 | 991,379.01 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 535,285.60 | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 65,798,686.70 | 62,241,210.84 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 福建省安泰建筑工程有限公司 | 1,355,910.00 | 尚未结算 |
| 福建安溪蓬莱建设有限公司 | 512,362.20 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,868,272.20 | |

3、 期末应付账款余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位

款项。

4、 期末无应付关联方款项。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,051,768.67 | 12,862,306.33 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 371,981.62 | 2,530,931.26 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 407,770.06 | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 12,831,520.35 | 15,393,237.59 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 期末预收账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 8,428,256.30 | 85,019,074.46 | 84,271,399.97 | 9,175,930.79 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 6,301,457.39 | 6,300,702.57 | 754.82 |
| 辞退福利 | | 231,901.00 | 231,901.00 | |
| 合计 | 8,428,256.30 | 91,552,432.85 | 90,804,003.54 | 9,176,685.61 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,401,511.62 | 74,871,099.57 | 74,160,530.15 | 9,112,495.04 |
| (2) 职工福利费 | 3,970.00 | 2,829,411.27 | 2,833,381.27 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,914,134.50 | 2,913,615.73 | 518.77 |

| | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (4) 住房公积金 | | 2,940,489.60 | 2,897,899.60 | 42,176.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 22,774.68 | 1,463,939.52 | 1,465,973.22 | 20,740.98 |
| 合计 | 8,428,256.30 | 85,019,074.46 | 84,271,399.97 | 9,175,930.79 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|--------|
| 基本养老保险 | | 5,734,220.08 | 5,733,496.28 | 723.80 |
| 失业保险费 | | 567,237.31 | 567,206.29 | 31.02 |
| 合计 | | 6,301,457.39 | 6,300,702.57 | 754.82 |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,516,742.82 | 2,271,136.25 |
| 营业税 | | 1,164.00 |
| 城建税 | 208,799.02 | 164,137.35 |
| 企业所得税 | 1,445,146.81 | 4,718,285.42 |
| 个人所得税 | 520,224.70 | 359,851.51 |
| 教育费附加 | 93,731.41 | 78,646.55 |
| 地方教育费附加 | 62,288.42 | 52,047.04 |
| 土地使用税 | | 27.22 |
| 其他 | 85,374.65 | 17,554.11 |
| 合计 | 4,932,307.83 | 7,662,849.45 |

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 加盟商保证金 | 21,632,670.35 | 22,939,188.33 |
| 广告费 | 2,358,490.52 | 3,658,797.76 |
| 租金水电 | 2,241,127.02 | 1,121,664.12 |
| 装修款 | 231,512.11 | 273,828.00 |
| 非合并内关联方往来款 | --- | --- |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,248,623.76 | 450,249.67 |
| 合计 | 27,712,423.76 | 28,443,727.88 |

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项见附注九（五）。

4、 期末无其他应付关联方款项。

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|------|--------------|-------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 6,950,000.00 | | 6,950,000.00 |
| 合计 | | 6,950,000.00 | | 6,950,000.00 |

2、 贷款明细

2015 年 12 月 31 日

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 贷款金额 | 担保或抵押合同编号 |
|------------------|------------|-----------|-----|-------|--------------|--------------------------------|
| 中国工商银行股份有限公司安溪支行 | 2012-5-7 | 2016-4-1 | 人民币 | 8.32 | 2,500,000.00 | 14080161-2014 年安溪（抵）字 0025 号 1 |
| | 2012-6-20 | 2016-4-27 | 人民币 | 8.32 | 1,400,000.00 | |
| | 2012-9-10 | 2016-4-27 | 人民币 | 7.36 | 800,000.00 | |
| | 2012-9-21 | 2016-4-27 | 人民币 | 7.36 | 300,000.00 | |
| | 2012-10-31 | 2016-4-27 | 人民币 | 7.36 | 600,000.00 | |
| | 2013-1-25 | 2016-4-27 | 人民币 | 7.36 | 250,000.00 | |
| | 2013-3-19 | 2016-4-27 | 人民币 | 7.36 | 1,100,000.00 | |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | 6,950,000.00 | |

注：福建八马与中国工商银行股份有限公司安溪支行签订了编号为 14080161-2014 年安溪（抵）字 0025 号的抵押合同，抵押物为福建八马的房屋建筑物和土地使用权，对应的房产证编号为安房权证龙门镇字第 00041824-00041829 号、安房权证龙门镇字第 201305362 号；对应的土地证编号为安国用（2010）第 0022925 号；抵押金额为 81,517,200.00 元，抵押期限为 2014 年 5 月 30 日至 2019 年 5 月 29 日。

(二十) 长期借款

1、 长期借款

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|---------------|-------|---------------|------|
| 抵押借款 | 16,850,000.00 | | 16,850,000.00 | |
| 合计 | 16,850,000.00 | | 16,850,000.00 | |

(二十一) 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| 政府补助 | 5,348,412.05 | 2,490,000.00 | 846,560.56 | 6,991,851.49 | 桃舟基地建设补助款 |
| 合计 | 5,348,412.05 | 2,490,000.00 | 846,560.56 | 6,991,851.49 | |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动* | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|-------|--------------|-------------|
| 桃舟基地建设补助*1 | 2,462,849.52 | 490,000.00 | 478,799.00 | | 2,474,050.52 | 与资产相关 |
| 农民创业园重点建设项目*2 | 1,894,736.84 | | 210,526.32 | | 1,684,210.52 | 与资产相关 |
| 农业产业化项目*3 | 990,825.69 | | 110,091.74 | | 880,733.95 | 与资产相关 |
| 一县一特设备补贴*1 | | 2,000,000.00 | 47,143.50 | | 1,952,856.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,348,412.05 | 2,490,000.00 | 846,560.56 | | 6,991,851.49 | |

*1、根据福建省财政厅闽财发[2013]84 号文《关于 2013 年农业综合开发“一县一特”产业发展试点项目计划的批复》，对本公司申报的 2013 年农业综合开发“一县一特”产业发展试点项目补助资金人民币 1,130.32 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，实际收到政府补助 299 万。该工程已于 2015 年 12 月完工，报告期内计入损益金额为：2015 年度计入 478,799.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日，用于生产用设备补贴实际收到政府补助 200 万，本报告期内计入损益金额为 47,143.5 元。

*2、根据安溪省财政局发安财预指【2013】290 号文件，对本公司农民创业园项目补助资金 200 万元，该项目已于 2014 年 5 月陆续完工转固，报告期内计入损益金额为：2015 年度计入 210,526.32 元。

*3、根据福建省农业厅闽农产函【2014】679 号文件，对本公司农业产业化项目补助资金 100 万元，该项目已于 2014 年 11 月完工，报告期内计入损益金额为：2015 年度计入 110,091.74 元。

(二十二) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增 (+) 减 (-) | 年末余额 |
|----|------|-----------------|------|
|----|------|-----------------|------|

| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
| 股份总额 | 75,000,000.00 | | | | | | 75,000,000.00 |

(二十三) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 63,187,926.43 | --- | --- | 63,187,926.43 |
| 同一控制下企业合并的影响 | 5,120.00 | --- | --- | 5,120.00 |
| 合计 | 63,193,046.43 | --- | --- | 63,193,046.43 |

(二十四) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 971,682.27 | 1,421,857.60 | | 2,393,539.87 |
| 合计 | 971,682.27 | 1,421,857.60 | | 2,393,539.87 |

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 64,687,030.24 | 87,125,739.79 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,421,857.60 | 911,067.96 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 5,025,000.00 | 10,500,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | 28,819,205.19 |
| 年末未分配利润 | 89,579,303.63 | 64,687,030.24 |

注:2015 年 6 月 15 日，经公司各股东同意，公司按股权比例向股东分配现金股利 5,025,000.00 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 403,588,855.90 | 181,653,758.62 | 392,524,233.76 | 165,548,394.64 |
| 其他业务 | 594,573.53 | | 1,367,537.16 | 27,304.13 |
| 合计 | 404,183,429.43 | 181,653,758.62 | 393,891,770.92 | 165,575,698.77 |

(二十七) 营业税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 22,967.00 | 64,902.40 |
| 城市维护建设税 | 2,630,806.03 | 2,606,186.10 |
| 教育费附加 | 2,043,737.88 | 2,073,621.73 |
| 堤围费 | 11,250.98 | 61,381.07 |
| 合计 | 4,708,761.89 | 4,806,091.30 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 薪酬支出 | 61,469,144.13 | 60,997,680.02 |
| 租金支出 | 36,694,946.58 | 36,632,790.15 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 广告费 | 6,141,354.40 | 17,636,647.03 |
| 市场推广费 | 17,304,762.84 | 19,131,877.10 |
| 装修设计费 | 7,823,831.50 | 8,654,864.55 |
| 运输费 | 6,779,145.75 | 6,871,168.85 |
| 商场管理费 | 5,085,194.13 | 5,985,060.06 |
| 水电费 | 3,012,728.96 | 2,879,446.54 |
| 折旧、摊销 | 1,823,547.67 | 2,678,762.61 |
| 低值易耗品 | 1,626,540.69 | 1,663,279.90 |
| 差旅费 | 1,223,828.52 | 1,172,307.07 |
| 业务招待费 | 444,539.27 | 536,290.17 |
| 新品研发费 | 217,779.69 | 543,016.65 |
| 其他 | 3,236,899.21 | 3,026,193.64 |
| 合计 | 152,884,243.34 | 168,409,384.34 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利等 | 12,396,790.51 | 16,016,046.92 |
| 租金支出 | 2,673,726.08 | 3,188,531.58 |
| 业务招待费 | 1,997,935.04 | 2,966,940.29 |
| 折旧、摊销 | 3,867,142.92 | 3,669,968.13 |
| 商品损耗 | 844,711.82 | 1,225,049.36 |
| 车辆费 | 970,465.38 | 1,624,445.07 |
| 差旅费 | 1,063,671.96 | 1,003,191.25 |
| 咨询审计费 | 1,851,163.71 | 2,230,158.47 |
| 通讯费 | 221,357.94 | 691,520.97 |
| 办公费 | 966,806.73 | 594,951.07 |
| 税金 | 1,055,325.88 | 1,062,383.61 |
| 装修设计费 | 2,186,017.44 | 2,065,454.42 |
| 水电费 | 593,447.74 | 548,504.71 |
| 其他 | 3,878,213.11 | 3,605,621.91 |
| 合计 | 34,566,776.26 | 40,492,767.76 |

(三十) 财务费用

| 类别 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 987,277.54 | 2,529,706.40 |
| 减：利息收入 | 1,556,065.43 | 1,411,931.72 |
| 汇兑损益 | -30,761.32 | -5,359.60 |
| 其他 | 798,145.94 | 918,202.08 |
| 合计 | 198,596.73 | 2,030,617.16 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -163,094.89 | 670,115.09 |
| 合计 | -163,094.89 | 670,115.09 |

(三十二) 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |
| 合计 | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 26,520.55 | 67,347.75 | |
| 其中：处置固定资产利得 | 26,520.55 | 67,347.75 | |
| 政府补助 | 11,267,210.38 | 12,032,987.45 | |
| 其他 | 196,126.43 | 289,204.13 | |
| 合计 | 11,489,857.36 | 12,389,539.33 | |

计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|--------------|-------|-----------------|
| 1、社会公益研究经费补贴 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2、标准化项目补助计划 | 160,000.00 | | 与收益相关 |
| 3、生态茶业建设资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 4、市级 2014 年商业模式创新典型示范企业资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 5、农业产业化发展项目贷款贴息资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 6、创业园租金补助款 | 210,526.32 | 105,263.16 | 与资产相关 |
| 7、农业产业化项目补助基金 | 110,091.74 | 9,174.31 | 与资产相关 |
| 8、.乌龙茶质量与安全科技推广项目资金 | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 9、工业旅游休闲项目 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 10、特色产品市场推广活动项目 | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 11、桃舟基地建设工程基金补助 | 478,799.00 | 37,150.48 | 与资产相关 |
| 12、企业扶持资金 | | 696,745.00 | 与收益相关 |
| 13、功勋企业奖励金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 14、市级第一批两化融合发展企业补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 15、2014 年旅游发展及上级项目补助 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 16、知识产权局贯标补助 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 17、企业技能人才评价培训补贴 | 139,200.00 | | 与收益相关 |
| 18、深圳市罗湖区产业转型升级专项资金 | 893,926.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 19、品牌推广项目资助金 | | 490,000.00 | 与收益相关 |
| 20、信息化管理升级 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 21、2013 年商贸流通业发展资金项目 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 22、深圳市财政库款（13 年八马官方商城项目补贴） | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 23、低碳茶园管理模式研究与示范补贴 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 24、转型升级专项资金 2015 年第一批（重点纳税企业管理团队奖） | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 25、产业转型升级专项资金 2015 年第二批（诚信经营优质服务商户荣誉扶持） | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 26、产业转型升级专项资金 2015 年第三批（品牌连锁荣誉扶持） | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 27、2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助 | 451,500.00 | | 与收益相关 |
| 28、科技进步奖二等奖 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 29、电子商务发展资金补助 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 30、产业链升级建设项目资金补助 | 4,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 31、创业园补助 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 32、福建省安溪县生产力促进中心 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 33、体系建设补助款 | 200,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------|---------------|------------|-----------------|
| 34、企业高地人才奖金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 35、罗湖区人力资源局企业培训补贴 | 18,200.00 | | 与收益相关 |
| 36、一县一特生产用设备补贴款 | 47,143.50 | | 与资产相关 |
| 37、其他 | 87,823.82 | 334,654.50 | 与收益相关 |
| 合计 | 11,267,210.38 | | |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 41,949.14 | 37,200.91 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 41,949.14 | 37,200.91 | |
| 对外捐赠 | 192,000.00 | 52,000.00 | |
| 其他 | 207,162.10 | 209,046.56 | |
| 合计 | 441,111.24 | 298,247.47 | |

(三十五) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,644,739.76 | 9,204,929.46 |
| 递延所得税调整 | -254,317.15 | -1,420,082.73 |
| 合计 | 11,390,422.61 | 7,784,846.73 |

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金、备用金 | 3,958,800.18 | 3,557,240.33 |
| 与收益相关的政府补助 | 10,420,649.82 | 17,381,399.50 |
| 银行存款利息 | 180,287.36 | 1,486,148.74 |
| 其他 | 820,132.25 | 710,474.44 |
| 合计 | 15,379,869.61 | 23,135,263.01 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金、备用金 | 16,285,204.88 | 15,055,934.28 |
| 费用类支出 | 90,848,712.65 | 91,902,449.02 |
| 其他 | 2,932,324.19 | 4,238,770.72 |
| 合计 | 110,066,241.72 | 111,197,154.02 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 收回定期存款 | | 30,000,000.00 |
| 3 年期定期存款利息 | 1,022,670.00 | |
| 赎回结构性理财产品 | 288,000,000.00 | 129,020,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 1,650,000.00 | |
| 合计 | 290,672,670.00 | 159,020,000.00 |

4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 购买结构性理财产品 | 340,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 3 年期定期存款 | 30,990,000.00 | |
| 合计 | 370,990,000.00 | 125,000,000.00 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 31,339,130.99 | 17,791,563.60 |
| 加：资产减值准备 | -163,094.89 | -1,000,898.20 |
| 固定资产等折旧 | 6,274,756.46 | 6,950,707.81 |
| 无形资产摊销 | 984,622.57 | 1,212,080.34 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,545,622.38 | 12,533,332.27 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 15,428.59 | -30,146.84 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | -32,350.74 | 2,529,706.40 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -1,346,420.00 | -1,578,021.97 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -649,473.31 | -1,420,082.73 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,573,698.24 | 7,378,500.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 632,596.78 | 22,317,195.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,146,928.70 | -52,155,185.03 |
| 其他 | | 1,580,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,027,588.37 | 16,108,751.32 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的年末余额 | 48,127,756.61 | 109,992,977.90 |
| 减：现金的年初余额 | 109,992,977.90 | 101,865,271.05 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -61,865,221.29 | 8,127,706.85 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 48,127,756.61 | 109,992,977.90 |
| 其中：库存现金 | 107,710.61 | 64,495.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 48,020,046.00 | 109,928,482.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 48,127,756.61 | 109,992,977.90 |
| 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 | | |

(三十八) 所有权受到限制的资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 50,221,873.58 | 51,536,384.90 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 157,038.52 | 160,535.43 |
| 合计： | 50,378,912.10 | 51,696,920.33 |

注：2015 年 12 月 31 日，受限固定资产系福建八马用于抵押担保的位于安溪工业区龙美工业园的房屋建筑物，房产证编号为安房权证龙门镇字第 00041824-00041829 号及安房权证龙门镇字第 201305362 号，该部分房屋建筑物账面价值为 50,221,873.58 元。受限无形资产系福建八马用于抵押担保的位于安溪工业龙美工业园的土地使用权，编号为安国用（2010）字第 0022925 号，该部分土地使用权账面价值为 157,038.52 元。该两项受限资产均同时作为中国工商银行股份有限公司安溪支行签订的编号为 14080161-2014 年安溪（抵）字 0025 号的抵押合同下的抵押物。截止 2015 年 12 月 31 日，该抵押项下的贷款余额为 6,950,000.00 元。

(三十九) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,128.43 | 6.4936 | 7,327.58 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 203,568.89 | 6.4936 | 1,321,894.94 |

六、 合并范围的变更

报告期内合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方式 |
|-------|-------|-----|--------|---------|------|
| 厦门鑫八马 | 厦门 | 厦门 | 销售 | 100.00 | 设立 |
| 福州鑫八马 | 福州 | 福州 | 销售 | 100.00 | 设立 |
| 广州八马 | 广州 | 广州 | 销售 | 100.00 | 设立 |
| 北京八骏 | 北京 | 北京 | 销售 | 100.00 | 设立 |
| 福建八马 | 安溪 | 安溪 | 茶业自产自销 | 100.00 | 收购 |
| 现代农业 | 安溪 | 安溪 | 农业综合开发 | 100.00 | 收购 |
| 培训中心 | 深圳 | 厦门 | 培训 | 100.00 | 设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，并通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。本公司利率风险是可控的。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外汇风险

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计均于 1 年内到期。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人情况

| 名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----|------|------|-----|----------|-----------|
| 王文彬 | 公司股东 | --- | --- | 28.93 | 28.93 |
| 王文礼 | 公司股东 | --- | --- | 25.45 | 25.45 |
| 王文超 | 公司股东 | --- | --- | 3.20 | 3.20 |
| 合计 | | --- | --- | 57.58 | 57.58 |

王文彬、王文礼、王文超三人作为一致行动人，共同掌握公司的实际控制权，暨为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他主要关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|----------------------------|------------|------------|
| 吴清标 | 股东、总经理 | 自然人 |
| 吴庆祥 | 股东、副总经理、董秘 | 自然人 |
| 王小萍 | 股东 | 自然人 |
| 吴小宁 | 股东 | 自然人 |
| 陈雅静 | 股东 | 自然人 |
| 吴俊晖 | 股东 | 自然人 |
| 黄琴 | 股东 | 自然人 |
| 蒋妮娜 | 股东 | 自然人 |
| 深圳市天玑星投资有限公司 | 股东 | 67482684-5 |
| 北京和谐成长投资中心（有限合伙） | 股东 | 56037180-3 |
| 天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙） | 股东 | 57231059-X |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 股东 | 57231886-6 |
| 李建光 | 董事 | 自然人 |

| 关联方名称 | 与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 高鹏 | 监事 | 自然人 |
| 张永坚 | 监事 | 自然人 |
| 李小毅 | 监事 | 自然人 |
| 苏丽敏 | 监事 | 自然人 |
| 黄光秀 | 财务总监 | 自然人 |
| 福建省安溪溪源投资有限公司 | 同一实际控制人控制 | 56166615-2 |
| 福建省安溪溪源旅游开发有限公司 | 福建省安溪溪源投资有限公司投资的公司 | 55097120-7 |
| 恒禾置地（安溪）发展有限公司 | 王文彬投资的公司 | 55321043-8 |
| 广东中鸿基投资股份有限公司 | 王文彬投资的公司 | 56851123-3 |
| 深圳市中亚硅谷物流有限公司 | 吴庆祥投资的公司 | 06858097-X |
| 七匹狼控股集团股份有限公司 | 该公司实际控制人与王文彬存在亲密关系 | 70510381-9 |
| 福建省少林建设工程有限公司（原福建省少林装饰工程有限公司） | 该公司实际控制人与王文彬存在亲密关系 | 69662460-3 |
| IDG资本投资顾问（北京）有限公司 | 李建光担任该公司董事 | 78550310-9 |
| 深圳市天图投资管理股份有限公司 | 李小毅担任该公司董事 | 91440300550328086D |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------|------------|------------|
| 七匹狼控股集团股份有限公司 | 销售商品 | 228,302.69 | 367,141.32 |
| IDG 资本投资顾问（北京）有限公司 | 销售商品 | 78,327.81 | 57,841.82 |
| 深圳市天图投资管理股份有限公司 | 销售商品 | 25,608.68 | 35,144.92 |

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------------|--------|-------|------------|
| 福建省少林建设工程有限公司（原福建省少林装饰工程有限公司） | 接受劳务 | | 614,314.00 |

2、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,238,510.99 | 2,046,263.30 |

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------------|-----------|-----------|
| 应收账款 | | | |
| | IDG 资本投资顾问（北京）有限公司 | 63,053.30 | 43,312.30 |
| | 深圳市天图投资管理股份有限公司 | 2,927.60 | 3,939.60 |
| | 七匹狼控股集团股份有限公司 | 56,754.56 | 45,812.66 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期内无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司无资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司无年金计划。

(五) 终止经营

本公司不存在终止经营事项。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

(七) 其他

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 11,524,975.01 | 100.00 | 981,504.09 | 8.52 | 10,543,470.92 | 5,982,628.18 | 100.00 | 464,354.91 | 7.76 | 5,518,273.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 11,524,975.01 | 100.00 | 981,504.09 | 8.52 | 10,543,470.92 | 5,982,628.18 | 100.00 | 464,354.91 | 7.76 | 5,518,273.27 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 10,713,620.95 | 535,681.05 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 252,457.65 | 50,491.53 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 327,129.80 | 163,564.90 | 50.00 |
| 3 年以上 | 231,766.61 | 231,766.61 | 100.00 |
| 合计 | 11,524,975.01 | 981,504.09 | 8.52 |

2、 本年计提、收回或转回应收账款情况

本年计提坏账准备金额 517,149.18 元,本期无收回或转回应收款金额。

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 年末余额 | | |
|--------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款 合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 华润万家有限公司 | 3,541,265.76 | 30.73 | 177,063.29 |
| 上海益余鲜食品有限公司 | 1,803,122.99 | 15.65 | 90,156.15 |
| 天虹商场股份有限公司 | 1,449,744.85 | 12.58 | 72,487.24 |
| 唯品会(中国)有限公司 | 983,510.19 | 8.53 | 49,175.51 |
| 厦门视购电子商务有限公司 | 331,712.80 | 2.88 | 16,585.64 |
| 合计 | 8,109,356.59 | 70.37 | 405,467.83 |

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

8、 期末无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 37,671,508.18 | 81.11 | 97,735.93 | 0.26 | 37,573,772.25 | 30,412,374.58 | 72.29 | 102,760.40 | 0.34 | 30,309,614.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 8,772,045.84 | 18.89 | 5,000.00 | 0.06 | 8,767,045.84 | 11,655,301.49 | 27.71 | 5,000.00 | 0.04 | 11,650,301.49 |
| 合计 | 46,443,554.02 | 100.00 | 102,735.93 | 0.22 | 46,340,818.09 | 42,067,676.07 | 100.00 | 107,760.40 | 0.26 | 41,959,915.67 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 70,639.00 | 3,531.95 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 121,019.88 | 24,203.98 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | | | 50.00 |
| 3 年以上 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 261,658.88 | 97,735.93 | 0.26 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|------------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 37,409,849.30 | | |
| 合计 | 37,409,849.30 | | |

2、 本年计提、收回或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备-110,742.45 元，本期收回坏账准备金额 105,717.98 元。

3、 本年无实际核销的其他应收款情况。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|-------|---------------|-------|-----------------|----------|
| 厦门鑫八马茶业有限公司 | 关联方往来 | 21,616,415.14 | 0-3 年 | 46.54 | --- |
| 北京八骏茶业有限公司 | 关联方往来 | 7,377,766.29 | 0-3 年 | 15.89 | --- |
| 福州鑫八马茶业有限公司 | 关联方往来 | 6,840,120.66 | 0-3 年 | 14.73 | --- |
| 沃尔玛(中国)投资有限公司 | 保证金 | 2,311,542.28 | 0-3 年 | 4.98 | --- |
| 广州市八马茶业有限公司 | 关联方往来 | 1,575,047.21 | 1 年以内 | 3.39 | --- |
| 合计 | | 39,720,891.58 | | 85.53 | --- |

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、 期末其他应收款中关联方款项情况如下：

| 名称 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-------|---------------|--------|----------|----------|
| 厦门鑫八马 | 21,616,415.14 | --- | --- | 合并范围内关联方 |
| 福州鑫八马 | 6,840,120.66 | --- | --- | 合并范围内关联方 |
| 广州八马 | 1,575,547.21 | --- | --- | 合并范围内关联方 |
| 北京八骏 | 7,377,766.29 | --- | --- | 合并范围内关联方 |
| 合计 | 37,409,849.30 | --- | --- | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 48,926,566.26 | | 48,926,566.26 | 48,926,566.26 | | 48,926,566.26 |
| 合计 | 48,926,566.26 | | 48,926,566.26 | 48,926,566.26 | | 48,926,566.26 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|
| 厦门鑫八马 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | |
| 北京八骏 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | |
| 广州八马 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | |
| 福建八马 | 45,626,566.26 | | | 45,626,566.26 | |
| 培训中心 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | |
| 合计 | 48,926,566.26 | | | 48,926,566.26 | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 348,974,676.40 | 208,159,734.05 | 319,970,429.58 | 187,495,431.28 |
| 其他业务 | 579,801.84 | | 1,093,340.00 | |
| 合计 | 349,554,478.24 | 208,159,734.05 | 321,063,769.58 | 187,495,431.28 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |
| 合计 | 1,346,420.00 | 1,578,021.97 |

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -15,428.59 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 11,267,210.38 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -203,035.67 | |
| 所得税影响额 | -2,685,269.88 | |
| 合计 | 8,363,476.24 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 14.44 | 0.42 | 0.42 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.59 | 0.31 | 0.31 |

八马茶业股份有限公司

二〇一六年三月二十八日

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：

公司董事会办公室