



抱兒钟秀

BAOERZHONGXIUTEA

霍山黄芽

抱兒钟秀

NEEQ:838947

安徽省抱兒钟秀茶业股份有限公司

AnHui Province BaoErZhongXiu Tea Industry Co.,Ltd.

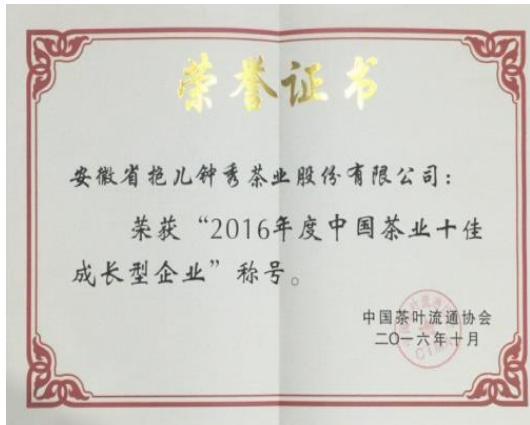
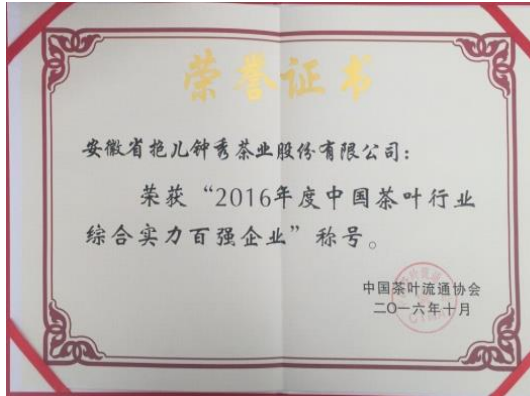


2016年3月4日，全国茶叶标准化技术委员会正式成立
黄茶工作组，公司任秘书长单位

年度报告

2016

公司年度大事记



公司荣获“2016 年度中国茶叶行业综合实力百强企业”及“2016 年度中国茶叶十佳成长型企业”称号



中国学者首次发现黄大茶具有显著降血糖功效

2016年10月14日 21:41

来源：中国新闻网

人参与 评论

中新网合肥10月14日电 (曹雷吴兰)记者14日从安徽农业大学采访获悉,该校研究人员在国际上首次发现,黄大茶具有显著降血糖功效,优于绿茶和红茶。

该研究成果近日发表在《科学报告》上，由安徽农业大学茶树生物学与资源利用国家重点实验室宛晓春教授、张劲松教授研究组在国际上首次发现。

研究组以小鼠为实验对象,对黄大茶、绿茶、红茶样品进行了抗高血糖作用的研究,观察比较了茶汤的摄入对小鼠糖脂代谢以及体重、饮水量和摄食量的影响,分别在组织和基因、蛋白等分子水平上对动物的血液、肝脏中相关指标进行了表征。

研究发现,小鼠连续25天摄入高脂饲料,并同时饮用黄大茶、红茶和绿茶茶汤,对比结果表明,饮用黄大茶的小鼠空腹血糖显著降低,且小鼠对黄大茶茶汤耐受性更好。

中国传统绿茶产区以生产春季名优茶为主,大部分夏秋茶鲜叶由于原料较粗老而被弃采,造成很大的资源浪费。黄大茶是安徽省特色茶类之一,其叶大、梗长、汤色黄,具有典型的老火香(俗称锅巴香),其制作原料正是以夏秋茶为主,因此该研究成果不仅为开发以降血糖为健康导向的功能性茶产品提供了科学依据,同时也为进一步促进夏秋茶资源的高效深度利用提供了思路。(完)

2016 年 10 月 14 日，安徽农业大学茶树生物与资源利用国家重点实验室首次发现黄大茶具有显著降血糖功效，并在英国《科学报告》发表（公司为独家产学研合作单位）

目录

第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	29
第十节财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、抱儿钟秀有限公司	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司章程
股东大会	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、电商总监
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
霍山黄芽	指	霍山黄芽产于安徽省霍山县大化坪镇大化坪、金鸡山村、太阳乡金竹坪、太平乡王家店村、东西溪乡杨三寨村,该茶外形条直微展,匀齐成朵、形似雀舌、嫩绿披毫,香气清香持久,滋味鲜醇浓厚回甘,汤色黄绿清澈明亮,叶底嫩黄明亮。
黄茶	指	黄茶属轻发酵茶类,加工工艺近似绿茶,只是在干燥过程的前或后,增加一道“闷黄”的工艺,促使其多酚叶绿素等物质部份氧化,是中国特产。其按鲜叶老嫩芽叶大小又分为黄芽茶、黄小茶和黄大茶。
六安瓜片	指	中国十大历史文化名茶之一,简称瓜片,产自安徽省六安,为绿茶特种茶类。采自当地特有品种,经扳片、剔去嫩芽及茶梗,通过独特的传统加工工艺制成的形似瓜子的片形茶叶。外形似瓜子形单片,自然平展,叶缘微翘,色泽宝绿,大小匀整,不含芽尖、茶梗,清香高爽,滋味鲜醇回甘,汤色清澈透亮,叶底绿嫩明亮
霍山石斛	指	霍山石斛:俗称米斛,是兰科石斛属的草本植物。茎直立,肉质,不分枝,具 3-7 节,淡黄绿色,有时带淡紫红色斑点,干后淡黄色。叶革质,2-3 枚互生于茎的上部,斜出,舌状长圆形。总状花序 1-3 个,从落了叶的老茎上部发出,具 1-2 朵花;花淡黄绿色,开展;花瓣卵状长圆形,先端钝,具 5 条脉;唇瓣近菱形,长和宽约相等。花期 5 月。
鲜叶	指	从茶树上采摘下来的芽叶
毛茶	指	鲜叶经初制后的产品
初制	指	根据不同茶类的要求,从鲜叶到毛茶的整个加工过程
精制	指	毛茶经过挑剔、拼配、发酵等工序加工成成品茶的过程。

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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留审计意见审计报告,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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
短期偿债风险	随着客户对公司黄茶品牌质量的认可,公司积极扩大茶叶生产基地规模,使得公司对资金的需求量不断增加。面对快速增长的资金需求,公司主要通过银行短期借款解决,导致公司流动负债规模处于较高水平,2016年末公司资产负债率为69.81%,处于较高的水平,对公司经营仍可能产生不利影响。2016年末公司流动比率为0.47,流动比率处于较低的水平,偿债能力较弱。未来若银行信贷政策收紧,或因经营业绩下滑而导致公司现金流入减少,公司将面临较大的偿债风险。
过分依赖政府补助的风险	2016年公司取得政府补助3,624,122.14元,占当期利润总额的比例分别为99.54%,公司的盈利主要来自政府补助,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,可能会对公司整体盈利水平产生一定的影响。
依赖经销商销售的风险	2016年通过经销商的销售收入占主营业务收入比例为67.54%,较前两年有大幅下降,但仍存在经营业绩依赖经销商的风险,如果经销商由于外部经济环境、政策环境变化等原因大规模降低对公司产品的采购,将会使得公司的经营业绩遭到严重不利影响。公司通过线上销售比例有所上升,2016年电商销售收入占主营业务收入比例为7.5%,较上年增长1.69%。
食品安全风险	随着社会经济的发展,政府和消费者对食品安全的要求日益提高,国家也出台了《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,提高了对食品生产者的法律责任要求。公司自成立以来一直坚持生产高品质的产品,重视产品质量控制,按照相关国家质量标准、行业准则严格执行相关的质量控制标准。公司在材料采购、茶叶初制、精制等各个环节建立了质量管理体系并要求严格执行。公司自设立至今未产生过食品安全事故,但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当等,导致出现产品质量和食品安全问题,从而对公司声誉和业绩造成不利影响。
自然灾害风险	茶叶鲜叶是公司产品的主要原材料,茶叶鲜叶属于农产品,其生产较容易受到气候变化等自然灾害的影响。公司茶叶原材料主要供应地来源于安徽省霍山县,霍山县位于安徽西部、大别山腹地,自然资源丰富,生态环境优美,是著名的茶叶之乡,现有茶园13万亩,霍山黄芽早在唐朝就被奉为御用贡茶。虽然霍山历史上发生重大自然灾害的情况较少,但若在茶叶采摘季节遇到极端天气变化,仍会对原材料品质产生重大影响,进而影响公司最终产品品质,给公司生产经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	安徽省抱儿钟秀股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui Province BaoErZhongXiu Tea
证券简称	抱儿钟秀
证券代码	838947
法定代表人	文亮
注册地址	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号(大别山绿色商城)
办公地址	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号(大别山绿色商城)
主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	乔如林、张扬
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市濉溪路 278 号财富广场首座 1508 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘宜柱
电话	0564-5102446
传真	0564-5102466
电子邮箱	251267985@qq.com
公司网址	www.baoerzhongxiu.com
联系地址及邮政编码	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号(大别山绿色商城)237200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/disclosure/announcement.html
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
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	霍山黄芽、霍山黄茶、六安瓜片等茶叶产品的研发、生产和销售，兼营石斛等预包装食品兼散装食品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	11,750,000
做市商数量	0
控股股东	文亮 杨晴
实际控制人	文亮 杨晴

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	9134152555016398XL	否
税务登记证号码	9134152555016398XL	否
组织机构代码	9134152555016398XL	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	41,298,483.48	35,503,513.91	16.32%
毛利率	30.00%	36.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,348,079.75	3,326,454.29	0.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	268,175.93	-1,008,244.04	126.60%
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）	15.62%	19.97%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.25%	-6.05%	-
基本每股收益	0.28	0.28	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,560,717.99	70,888,159.87	8.00%
负债总计	53,447,444.20	51,122,965.83	4.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,113,273.79	19,765,194.04	16.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.68	17.26%
资产负债率	69.81%	72.12%	-
流动比率	0.47	0.54	-
利息保障倍数	1.74	1.49	-

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	12,536,879.60	9,517,643.30	-
应收账款周转率	4.17	4.14	-
存货周转率	3.26	2.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.00%	4.04%	-
营业收入增长率	16.32%	14.97%	-
净利润增长率	0.65%	650.08%	-

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	11,750,000	11,750,000	0.00%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,624,122.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600.00
非经常性损益合计	3,623,522.14
所得税影响数	543,528.32
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	3,079,993.82

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家集茶叶生产、加工、销售、研发为一体的现代化企业，涉及茶叶、霍山石斛的研发、生产、销售和基地建设。公司主营业务为茶叶（绿茶、黄茶、红茶）的生产、销售。公司经营地理标志产品霍山黄芽、霍山黄大茶，霍山石斛、六安瓜片的生产和销售，几类产品公司都拥有地理性关键资源，区域外企业无法替代，公司原材料核心产区在大别山主峰周边，分布在北纬 31 度海拔 500 米以上地区，拥有自建及合作茶叶基地 6000 多亩，并自建两处清洁化加工基地，公司产品已通过有机认证。公司立足于茶叶行业，具有成熟的生产技术、完善的销售渠道、密切的合作基地和全面的管理体系。公司凭借多年的经营经验，不断推出符合消费者需求的高品质产品。

公司十分重视科技创新，并建有一支高素质的营销、管理、生产与研发队伍。公司采取“直销+经销，线上+线下”的销售模式，建立了完善的销售渠道。通过与农业专业合作社、茶农以及经销商紧密合作，形成了包含全产业链的可持续发展的现代生态农业发展模式。

公司收入来源主要来自于公司产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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

总体回顾：

2016 年度，公司加强企业管理，规范执行各项管理制度，增强了茶叶采收、加工、精选、包装等各环节的质量管理，保证了产量与质量的稳定发展。同时，继续受国家政策及经济环境等影响，消费总量增速趋缓。报告期内，面对经济下行压力，公司继续在专注产品品质提升的基础上，以市场需求为导向，狠抓市场营销，加大新开门开发力度，使整体销售情况保持稳定。

1、2016 年，公司实现营业收入 4129.85 万元，同比增长 16.32%。其中主营业务收入 4125.32 万元，占营业收入的 99.89%。

2、实现净利润 334.81 万元，较上年同期增长 0.65%。

3、主营业务毛利率为 30%，较上年同期下降了 6.7 个百分点；主要原因为随着公司生产性固定资产的增加，使公司固定生产费用（折旧费用）增长幅度较大所致。

4、经营活动产生的现金流量净额为 1253.69 万元，较上年同期增加 301.93 万元。主要原因一是销售商品收到的现金增加，二是因为本年度支付其他与经营活动有关的现金减少。

5、截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 7656.07 万元，净资产为 2311.33 万元。

报告期内，公司的业务、主要产品或服务未发生重大变化。

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	41,298,483.48	16.32%	-	35,503,513.91	14.97%	-
营业成本	28,907,523.07	28.68%	70.00%	22,464,010.26	10.30%	63.27%
毛利率	30.00%	-	-	36.73%	-	-
管理费用	4,865,529.53	-5.68%	11.78%	5,158,627.77	29.74%	14.53%
销售费用	2,534,191.45	2.64%	6.14%	2,469,123.77	157.08%	6.95%
财务费用	4,914,737.35	-27.83%	11.90%	6,809,555.74	24.18%	19.18%
营业利润	17,495.86	101.71%	0.04%	-1,024,229.55	74.02%	-2.88%
营业外收入	3,624,122.14	-16.48%	8.78%	4,339,315.27	320.10%	12.22%
营业外支出	600.00	-87.00%	0.00%	4,616.94	107.52%	0.01%
净利润	3,348,079.75	0.65%	8.11%	3,326,454.29	650.08%	9.37%

项目重大变动原因：

1、报告期营业利润 17,495.86 元，比上年同期增加 101.71%，主要原因为报告期财务费用、资产减值损失、管理费用下降所致；

2、报告期营业外支出 600 元，比上年同期降低 87%，主要是加强了管理，减少了车辆违章及杜绝了税收滞纳金的发生所致。

(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	41,253,215.15	28,845,977.55	35,263,272.83	22,240,014.82
其他业务收入	45,268.33	61,545.52	240,241.08	223,995.44
合计	41,298,483.48	28,907,523.07	35,503,513.91	22,464,010.26

按产品或区域分类分析：

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
茶叶收入	30,214,732.77	73.24%	34,088,490.42	96.67%
石斛收入	3,793,910.36	9.20%		
瓜片收入	7,244,572.02	17.56%	1,174,782.41	3.33%
小计	41,253,215.15	100.00%	35,263,272.83	100.00%

收入构成变动的原因：

1、报告期，茶叶销售收入占主营业务收入的比重 73.24%，比上年同期下降 23.43%，主要原因为公司增加了霍山石斛、六安瓜片的销售比重所致；

2、六安瓜片销售收入占主营业务收入比重较上年同期增加了 14.23%，主要是公司增加了六安瓜片的产品品种，扩大了作为十大名茶的六安瓜片的销售力度。从而改变公司过度依赖单一品种的局面。

(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	12,536,879.60	9,517,643.30
投资活动产生的现金流量净额	-9,446,302.12	-10,263,564.31

筹资活动产生的现金流量净额	-2,558,949.28	973,966.06
---------------	---------------	------------

现金流量分析：

1、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31.72%，主要原因一是销售商品收到的现金增加，主要是霍山石斛、六安瓜片销售收到的现金较上年同期增加所致；二是支付的其他与经营活动有关的现金大幅减少所致，其中报告期广告及促销费用、办公及差旅费用、业务招待费用等都较上年同期有较大幅度下降。

2、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 363.09%，主要原因一是吸收投资收到的现金减少，2015 年吸收投资收到的现金为 415 万元，2016 年没有吸收投资收到的现金。二是支付的其他与筹资活动有关的现金增加所致。

（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	第一名	2,890,703.47	7.00%	否
2	第二名	2,790,739.23	6.76%	否
3	第三名	2,745,328.09	6.65%	否
4	第四名	2,714,179.91	6.57%	否
5	第五名	2,434,348.12	5.89%	否
合计		13,575,298.82	32.87%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

（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	第一名	6,730,152.62	16.66%	否
2	第二名	4,424,940.00	10.95%	否
3	第三名	3,889,256.08	9.63%	否
4	霍山县双金有机茶农民专业合作社	2,388,100.00	5.91%	是
5	第五名	1,212,844.00	3.00%	否
合计		18,645,292.70	46.16%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（6）研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,003,348.22	2,152,445.52
研发投入占营业收入的比例	4.85%	6.06%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

公司 2016 年及 2015 年总计研发投入 415.58 万元，目前在研的项目“霍山黄茶加工新技术集成与应用”研发期间为 2015 年 8 月至 2017 年 10 月，目前正按原定计划实施，其中对霍山黄茶传统生产工艺的革新

研究已基本完成，目前仍在进一步研发完善；已向国家申请发明专利 5 项，目前进入公开审核阶段，在审的专利为“一种黄大茶自动化连续制作工艺”、“一种黄茶闷黄装置”、“一种电加热滚筒杀青装置”、“一种手工黄大茶的加工方法”、“一种手工黄茶加工方法”。

公司设有独立的研发部门，负责公司新产品开发，包括产品制作工艺研究，产品生产线设计。公司研发与工程技术人员 6 人，占职工总数的 13%。除公司研发部门外，公司企划部门对公司产品包装进行设计。公司拥有 3 项国家发明专利、4 项国家外观设计专利，此外，公司还获得 2 项安徽科学技术研究成果。为了进一步掌握行业先进研发理念和技术，公司积极组织技术人员参与行业研讨会，与安徽农业大学专家教授交流。公司的主要产品为霍山黄芽、霍山黄茶和六安瓜片，核心产品霍山黄芽生产工艺非常成熟。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			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	1,889,170.60	39.16%	2.47%	1,357,542.40	20.19%	1.92%	0.55%
应收账款	9,791,180.74	-2.17%	12.79%	10,008,183.71	40.43%	14.12%	-1.33%
存货	9,400,144.84	12.91%	12.28%	8,325,172.84	-31.42%	11.74%	0.53%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	30,826,868.28	73.15%	40.26%	17,803,071.26	27.91%	25.11%	15.15%
在建工程	5,959,200.00	-48.08%	7.78%	11,477,286.52	105.19%	16.19%	-8.41%
短期借款	44,000,000.00	4.76%	57.47%	42,000,000.00	7.69%	59.25%	-1.78%
长期借款	5,000,000.00	0.00%	6.53%	5,000,000.00	-	7.05%	-0.52%
资产总计	76,560,717.99	8.00%	-	70,888,159.87	4.04%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金期末余额较上年末增长 39.16%，主要系年度末公司加大了应收款的回收力度，导致银行存款增加所致。

2、报告期内，固定资产期末余额较上年末增长 73.15%，主要系“太阳基地二期工程”和“落儿岭黄茶园”工程投入使用，由在建工程转入固定资产所致。

3、报告期内，在建工程期末余额较上年末下降 48.08%，主要系“太阳基地二期工程”和“落儿岭黄茶园”工程投入使用，由在建工程转入固定资产所致。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司投资 800 万元持有安徽霍山联合村镇银行股份有限公司 8.89%股权。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

自 2004 年以来，中共中央连续 13 年将“一号文件”锁定“三农”问题。其中，2009 年中共中央“一号文件”指出支持优势产区集中发展包括茶产业在内的经济作物，积极推进茶叶等园艺产品设施化生产。2016 年 4 月 23 日，农业部下发《关于促进茶叶生产持续健康发展的意见》，明确提出要在稳定茶园面积的同时，加强老茶园改造，推广绿色防控技术，提高单产，提高品质，提高效益，促进茶叶生产持续健康发展。根据 2017 年中央一号文件精神，农业部门积极推动实施优势特色农业提质增效工作，促进茶产业

提档升级，开展标准化生产示范，推进茶叶区域公用品牌建设。2016 年是我国“十三五”计划的开局之年，中国茶叶流通协会立足“十二五”时期的成果与问题，制定了《中国茶叶产业“十三五”发展规划》，指出主动适应经济发展新常态，把握新常态、引领新常态。加快茶业发展方式转变，着力加强供给侧结构性改革；着力提高供给体系质量和效率，提高行业综合竞争力；增强经济持续增长动力，在供给侧和需求侧两端发力促进产业迈向中高端，实现茶叶产业全面协调可持续发展。

2、行业发展

“十三五”期间，我国经济发展面临的国内外环境依然复杂，机遇和挑战相互交织，时势总体于我国有利，我国发展的重要战略机遇期仍然存在。我国茶叶产业在生产成本持续上涨、市场需求不断升级的双重挑战下，依然展现出蓬勃生机和活力，各项经济指标有望均保持平稳发展态势。目前，我国是世界上最大的茶叶生产国，但是人均消费茶叶仍然较低，随着社会经济的发展、人民生活水平的提高，茶叶消费还有较大增长空间。我国茶叶产业发展目前总体仍呈现出“小散弱”的格局，品牌是“软肋”、市场是“瓶颈”，企业规模有限、综合实力偏弱是制约产业发展的主要因素。2016 年，我国茶叶总产量与农业产值继续保持增长，种植面积增速减缓趋于合理，消费人群年轻化程度提高且人口占比明显增加，金融资本持续投入力度不减，出口量价额受汇率影响出现齐升。但受宏观经济环境与政策面影响，消费总量增速趋缓、低于产量增幅，市场存量增多、有待消化，价格保持平稳、增幅继续放缓，传统渠道亟需转型升级，企业经营压力明显增大，一二三产融合发展趋势明显。

3、周期波动

近年来，我国茶园种植面积、茶叶产量呈稳步增长态势。在茶园种植方面，据中国茶叶流通协会调查统计，2016 年中国内地茶园种植面积接近 4400 万亩，同比增加近 100 万亩，增幅控制在 2.6%以内；2016 年干毛茶产量约为 243 万吨，同比增加 16 万吨，增幅为 7%。全国干毛茶总产值 1680 亿元，比上年增加 160 亿元，增 10.5%。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量也在逐步提高，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。

4、市场竞争状况

目前我国茶叶企业数量多而分散，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、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。同时，基于对我国茶叶市场长期看好的预期，国际茶叶行业巨头也不断进入国内市场，挤占市场份额，导致行业竞争趋于激烈。公司通过不懈努力，在市场上已经建立了较好的口碑和品牌影响力，而且公司不断加大新产品、新工艺的研发力度，并对部分高技术含量的产品和生产制作工艺申请了专利保护，但随着市场竞争对手的增多，公司也面临市场竞争加剧的风险。

5、发展优势

政策环境优势。茶叶产业作为现代农业的重要组成部分、新农村特色支柱产业和重要富民产业，也将在国家方针政策指引下，步入新的发展阶段。同时，各级地方政府也将继续高度重视和支持当地茶叶产业的建设发展，通过制定发展战略规划，确立发展目标和思路，配套政策推进措施，推动茶叶产业的稳步发展。

产业资源优势。我国是目前世界上茶叶生产种植规模最大、茶叶种类最多的国家。作为茶树原产地，我国有着丰富的茶叶种质资源。

6、茶企面临的挑战

“十三五”时期，我国进入经济发展新常态，新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化将成为全国经济发展新的增长点。茶叶行业发展优势明显，但也面临挑战。

产能过快增长挑战。日益扩大的茶叶产能与市场需求、消费之间的矛盾将会更加突出，产能增幅比例大大高于消费增幅比例，茶叶产能相对过剩已成不争事实

生产成本挑战。受人工成本居高不下和采工紧缺的影响，茶叶鲜叶采摘将是今后茶叶生产急需解决的重要问题，再加上财务成本、包装、运输成本压力，生产成本控制任重道远。

企业自身挑战。多数茶叶企业规模散小、管理落后、人才缺乏、创新不足、竞争力不强已成为制约产业提质增效和可持续发展的关键问题。

市场拓展挑战。企业缺乏现代经营理念，营销方式单一，营销渠道不畅，电商网络平台尚不健全，再加之市场需求不旺，价格低迷，茶叶行业渐进入微利经营时期。

公司将继续利用品牌、核心产区、一二三产融合、茶旅融合、黄大茶保健功效、市场销售等竞争优势，实现公司持续、稳定和健康发展。

（四）竞争优势分析

1、资源优势、

公司原材料核心产区在大别山主峰周边，分布在北纬 31.00 度海拔五百米以上地区，春季时间达 76.00 天之久；夏季温凉，高温天气少；年日照时数达 1,881.00 小时，比闽、浙、鄂西等山地偏多，光资源丰富；全年雾日达 181.00 天，散射光多，有利于茶树生长；产区年降雨量 1800 毫米以上，年平均相对湿度达 78.00%，春夏早晚可达 90.00% 左右，是一个高湿地区；土壤为粗骨性黄棕壤，由于长期耕种施肥，茶园土壤熟化（俗称乌沙土），pH 值 4.5—6.2 之间，非常适宜茶树生长。霍山黄茶中氨基酸及茶多酚含量均较高，因此霍山黄芽滋味既鲜爽又浓厚。

2、产品优势

公司主要产品霍山黄茶属于高品质高端茶叶，公司新开发黄茶类产品是中国六大茶类之一，以其独特稀有而著称。其中“闷黄”工艺，可促使其多酚叶绿素等物质部分氧化。饮用黄茶对保护脾胃、降血糖、提高食欲、帮助消化，代谢脂肪具有较好的效果。近期安徽农业大学与公司组成的科研小组发现黄大茶有显著降血糖功效，这将给公司一直致力研发和推广的黄茶提供了广阔的市场发展空间。公司经营的产品霍山黄芽、霍山黄大茶、霍山石斛、六安瓜片都是具有地理标志的道地产品。

3、渠道优势

公司采取“直销+经销，线上+线下”的销售模式，建立了完善的销售渠道，经过多年的市场培育和品牌推广，品牌影响力不断增强，业务规模不断扩大。

4、品牌优势

公司“抱儿钟秀”品牌先后荣获安徽省十大网货品牌、中国黄茶推荐品牌、徽商十大成长性品牌、安徽省十大领袖品牌、安徽省名牌产品、安徽省著名商标、安徽省工业精品等荣誉称号。经过多年发展，公司产品品质与品牌影响力在茶行业中已经优势明显。公司是国家茶标委黄茶工作组秘书长单位，国家级黄茶生产标准化示范区承担单位、省级示范农业产业化联合体。

5、技术优势

公司有一套联系紧密的产学研合作机制，保证了新产品不断推陈出新，并与安徽农业大学开展产学研合作中，从内生动力机制、深度合作机制、利益共享机制及风险共担机制等方面推动产学研常态化、制度化。

（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，保持良好的独立自主经营的能力；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；公司产品结构合理，产品品质和品牌认可度高；公司管理层、核心业务人员队伍稳定；因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期，实现营业收入 41,298,483.48 元，较上年同期增长 16.32%，实现利润总额 3,641,018.00 元，较上年同期增长 9.98%。

（六）扶贫与社会责任

公司积极响应政府的号召，在产业、就业等方面给予困难地区、困难群众予以帮扶。

1、产业扶贫。本公司紧紧抓好原产地的茶园管理工作，在本县太阳乡、落儿岭镇等 5 镇 28 个村，通

过茶业农民专业合作社，给予农户补贴肥料、免费提供优质茶苗，并根据农户的茶叶产量给予现金补助，等方式推大大提升了当地茶园的可持续性发展。

2、技术扶贫。公司不定期地组织茶农，聘请茶叶相关方面的专家进行茶叶种植、茶园维护、茶叶制作等技术进行培训。

3、就业扶贫。公司在本县太阳乡金竹坪村、落儿岭镇白云庵村建立了霍山黄茶初制加工基地和茶文化体验中心，两个基地用工可解决劳动就业 50 余人，增加了当地农民的劳动就业机会和收入。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

未来我国茶产业的增长潜力巨大，因为国内外市场需求稳定增长。从国内来看，喝茶已成为多数中国人的一种生活习惯，茶已成为社会生活中不可缺少的健康饮品和精神饮品，而且随着人们健康消费观念的普及，茶正在被越来越多的人接受、喜爱和追求。从国际需求来看，我国茶出口一直保持稳定增长态势。

（1）行业规模有望进一步扩大

我国是全球最大的茶叶生产国，也是全球第二大茶叶出口国，2014 年精制茶行业规模 1669 亿元，近十年复合增速 35.81%，产量 244 万吨，近十年复合增速 18.62%。我国茶叶行业仍有较大发展空间，未来受国内消费升级与出口提升双轮驱动。2012 年国内茶叶人均消费量为每年 0.95 公斤，相比台湾的 1.64 公斤仍有一定空间，未来随着城镇化的推进和人均收入水平的提高，人均消费量有望继续较快提升。2014 年我国出口茶叶 30.15 万吨，未来有望稳定增加。一方面受益于“一带一路”建设，对欧洲、中亚、东南亚、非洲出口有望迅速提升。

（2）行业集中度有较大提升空间

我国茶叶产业发展目前总体仍呈现出“小散弱”的格局，品牌是“软肋”、市场是“瓶颈”，企业规模有限、综合实力偏弱是制约产业发展的主要因素。产业经济效益与规模基础不相符，2015 年我国茶园平均亩产为 67.3kg/亩，较 2010 年平均亩产水平仅增长 1.8%，较 78.9kg/亩的世界平均水平也有较大差距。有规模优势做不大，有品质优势做不强，产业效益不均衡、标准化程度低、工业化水平不高，行业集中度提升空间较大，品牌茶叶市场占有率较低，未来将持续提升。

（3）黄茶占比有望大幅提升

黄茶是中国特产，其按鲜叶老嫩芽叶大小又分为黄芽茶、黄小茶和黄大茶。安徽霍山、湖南岳阳等地为主要生产地。黄茶属轻发酵茶类，加工工艺近似绿茶，只是在干燥过程的前或后，增加一道“闷黄”的工艺，促使其多酚叶绿素等物质部分氧化。目前黄茶在我国六大茶类中占比较低，但黄茶有其独特的口感和功效，随着消费者对黄茶产品了解的深入以及喜好的变化，黄茶市场规模有望大幅提升。

（4）电子商务渠道日益重要

近几年，随着电子商务的高速发展，网络购物已成为一种主要的消费渠道，尤其在年轻人客户群体中，网络购物成为一种时尚。目前已涌现出一批有一定规模的网络茶叶品牌，引领行业拓展茶叶销售途径，传统茶叶企业走向线上也成为一种必然趋势。

（二）公司发展战略

（1）产品战略

聚焦茶业产业、力推黄茶产品。坚守主业、做大茶产业是抱儿钟秀公司始终不渝的追求，也是公司的企业战略和核心文化，公司的所有战略布局、工作计划、营销手段等都将围绕“茶”字做文章。努力提高霍山黄茶在行业的品牌地位，力争霍山黄茶市场占用率达到 50%。

（2）品牌战略

明确品牌形象、注重品牌效应。抱儿钟秀公司成立以来，大力推广公司品牌。近年来抱儿钟秀已成为徽茶知名品牌。在未来发展中，公司将牢牢把握“抱儿钟秀牌霍山黄茶”品牌，塑造“高端品质、大众消费、健康产品、放心产品”品牌形象，让“抱儿钟秀、情感依旧”情结深入人心，努力追求在特定人群中的影响力，赋予产品更加深刻的文化、品牌、渠道等内涵。同时加大新产品研发力度，不断推出新品，在消费者心目中树立国内品牌茶叶形象，进一步彰显抱儿钟秀品牌实力。

（3）市场战略

坚持市场导向、构建优质渠道。一是巩固已有成果，拓展传统市场，努力推广体验式消费，提升市场占有率；二是创新营销模式，发力电商市场，配合实体店布局，推进线下体验、线上销售模式，让网上销售要成为公司销售业绩的重要力量；三是依托品牌文化，占领高端市场，发展会员、粉丝、实施大客户战略，重点在大城市规划、布局，面向高净值人群，围绕他们对茶文化的追求、对知名品牌的依赖、对健康饮品的喜好，提供符合市场需要的产品。

（三）经营计划或目标

2017 年度公司总体经营目标：实现销售收入 5000 万元，产品销量 120 吨。围绕这个目标，公司主要抓好以下几方面工作：

- 1、坚持以茶叶为主业，聚焦黄茶，整合大别山独一无二的优质生态旅游资源，实现核心资源掌控，一二三产融合发展；
- 2、推进科技创新，实施茶叶深度开发，持续开发茶叶衍生产品，如水、茶饮料、速溶茶等，满足以大健康为主题的日趋强烈的消费需求；
- 3、坚持市场导向，打造抱儿钟秀品牌，构建优质渠道，特别是直销渠道的千店推广和万户体验活动；
- 4、打造互联网+，积极推进电商建设，探索 O2O，推进馆加店（一城一店）模式。
- 5、加强资本运作，降低资产负债率：充分发挥挂牌公司的平台优势以及自身资源优势，利用资本市场融资平台，加强融资筹划，在深化银企合作关系的基础上，积极开拓股权融资、公司债券等多种融资渠道和方式，推进企业资本化运作，满足公司未来的可持续发展。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、短期偿债风险

随着客户对公司黄茶品牌质量的认可，公司积极扩大茶叶生产基地规模，使得公司对资金的需求量不断增加。面对快速增长的资金需求，公司主要通过银行短期借款解决，导致公司流动负债规模处于较高水平，2016 年末公司资产负债率为 69.81%，处于较高的水平，对公司经营仍可能产生不利影响。2016 年末公司流动比率为 0.47，流动比率处于较低的水平，偿债能力较弱。未来若银行信贷政策收紧，或因经营业绩下滑而导致公司现金流入减少，公司将面临较大的偿债风险。

应对措施：随着扩大经营规模，丰富产品结构，从而增强了公司经营业绩。公司将加强对应收账款的催款力度，控制成本费用，逐步改善公司现金流。

2、过分依赖政府补助的风险

2016 年公司取得政府补助 3,624,122.14 元，占当期利润总额的比例分别为 99.54%，公司的盈利主要来自政府补助，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，可能会对公司整体盈利水平产生一定的影响。

应对具体措施：公司未来将采取以下几个方面的经营策略，以实现公司的盈利水平提高和可持续发

展：

(1) 扩大经营规模，丰富产品结构。公司近三年来研发的传统工艺黄茶产品，市场前景看好，大规模推向市场后将会显著改善公司目前对单一产品过度依赖导致的经营规模较小的状况；

(2) 依托公司的茶叶产业生态园，全力打造从种植、初加工、冷藏、配送到销售的全供应链服务体系，并通过技术支持与当地农户、种植大户建立紧密的合作关系，努力打造自有品牌，实现茶叶的精品化生产，同时利用大别山区独特的旅游生态资源带动公司茶叶旅游产品的销售，实现公司与所在地经济一、二、三产业的有机融合；

(3) 在未来公司资本实力充足的前提下，选择合适的时机布局具有高附加值的茶叶深加工领域（如开发速溶茶、袋泡茶等等），深耕产业链以不断提升综合竞争力；

(4) 大力发展公司电子商务渠道销售，公司电子商务交易在 2015 年已经成为全网黄茶类目销量第一，2016 年实现业绩新的突破；

(5) 通过新三板市场等渠道加强股权融资等资本运作，通过股权融资引入外部投资，调整公司资本结构，增强公司盈利能力；

3、依赖经销商销售的风险

2016 年通过经销商的销售收入占主营业务收入比例为 67.54%，较前两年有大幅下降，但仍存在经营业绩依赖经销商的风险，如果经销商由于外部经济环境、政策环境变化等原因大规模降低对公司产品的采购，将会使得公司的经营业绩遭到严重不利影响。公司通过线上销售比例有所上升，2016 年电商销售收入占主营业务收入比例为 7.5%，较上年增长 1.69%。

应对措施：公司拟进一步拓宽销售渠道，扩大销售区域。

4、食品安全风险

随着社会经济的发展，政府和消费者对食品安全的要求日益提高，国家也出台了《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，提高了对食品生产者的法律责任要求。公司自成立以来一直坚持生产高品质的产品，重视产品质量控制，按照相关国家质量标准、行业准则严格执行相关的质量控制标准。公司在材料采购、茶叶初制、精制等各个环节建立了质量管理体系并要求严格执行。公司自设立至今未产生过食品安全事故，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当等，导致出现产品质量和食品安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

应对措施：公司将加强产品质量检测，在采购、生产等各个生产经营环节对产品进行检验检查，以避免出现产品质量和食品安全问题。

5、自然灾害风险

茶叶鲜叶是公司产品的主要原材料，茶叶鲜叶属于农产品，其生产较容易受到气候变化等自然灾害的影响。公司茶叶原材料主要供应地来源于安徽省霍山县，霍山县位于安徽西部、大别山腹地，自然资源丰富，生态环境优美，是著名的茶叶之乡，现有茶园 13 万亩，霍山黄芽早在唐朝就被奉为御用贡茶。虽然霍山历史上发生重大自然灾害的情况较少，但若在茶叶采摘季节遇到极端天气变化，仍会对原材料品质产生重大影响，进而影响公司最终产品品质，给公司生产经营带来风险。

应对措施：公司将加大力度研发和推广新产品，降低对单一品类产品的依赖，提高公司经营业绩稳定性。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司所面临的风险因素未发生重大变化，无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	
（二）关键事项审计说明：	
无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
安徽天然文化传媒有限公司	资金	借款	93,703.76	93,703.76	0.00	是	是
杨钧	资金	借款	39,233.75	39,233.75	0.00	是	是
总计	-	-	132,937.51	132,937.51	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

上述关联方资金占用，发生在有限公司阶段。报告期内期初余额为 132,937.51 元，本期累计发生 132,937.51 元，资金占用金额 132,937.51 元，截至 2016 年 4 月 2 日，上述资金占用金额合计 132,937.51 元已全部还清。有限公司阶段，公司各项制度不健全，公司内部控制和关联方资金占用并无严格审批制度，所以没有履行必要的决策程序。针对报告期内的资金占用事项，有限公司已于 2015 年 12 月 12 日召开临时股东会会议进行补充审议，与会股东对上述资金占用行为予以确认。

公司创立大会通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内控制度，从制度层面建立了防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生。同时公司控股股东、实际控制人出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

公司将严格按照《关联交易管理制度》等各项规定履行决策程序，如出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并给公司或者其他股东造成损失的情况，作为实际控制人，将依法承担赔偿责任。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	2,600,000.00	2,388,100.00
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	3,200,000.00	2,063,409.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6. 其他	10,000,000.00	5,384,753.55
总计	15,800,000.00	9,836,262.63

注：报告期内，公司从关联方霍山县双金有机茶农民专业合作社购入原材料茶叶 2,388,100.000 元；公司向关联方安徽天然文化传媒有限公司、安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司和霍山县城镇建设投资有限公司销售茶叶总计 2,063,409.08 元；公司向关联方安徽霍山联合村镇银行股份有限公司借款 500 万元，支付利息 384753.55 元；上述关联交易于 2015 年年度临时股东大会审议的《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》予以预计，并经全体股东审议通过。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
文亮和杨晴	为本公司向中国银行霍山支行借款提供担保，担保期间为 2016.01.15-2017.01.15	5,000,000.00	是
文亮和杨晴	为本公司向中国银行霍山支行借款提供担保，担保期间为 2016.01.15-2017.01.15	10,000,000.00	是
霍山县城镇建设投资有限公司	为本公司向中国民生银行合肥分行借款提供担保，担保期间为 2016.8.26-2017.8.26	10,000,000.00	是
总计	-	25,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易所担保的贷款主要用来解决公司业务和经营发展的资金需求，为公司原来年度持有的负债，没有新增公司负债总额；以上关联交易由关联方无偿提供，不会对公司正常经营造成重大影响。

公司实际控制人文亮和杨晴为本公司短期借款 15,000,000.00 元无偿提供担保，关联方霍山县城镇建设投资有限公司为本公司短期借款 10,000,000.00 元无偿提供担保。上述事项已经公司第一届董事会第七次会议进行追认，尚需提交年度股东大会进行审议确认。内容详见公司于 2017 年 4 月 12 日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.cc>）披露的《第一届董事会第七次会议决议公

告》（公告编号：2017-008）、《关联交易公告》（公告编号：2017-014）。

（四）承诺事项的履行情况

1、关于社会保险及住房公积金事项的承诺：

公司实际控制人承诺：因公司合同签订、社会保险和住房公积金缴纳不规范事项导致的损失由实际控制人承担。

履行情况：正常。

2、关于未决诉讼的承诺：

公司控股股东文亮及杨晴出具承诺：如因“罗时桂诉有限公司著作权侵权”一案上述涉诉案件败诉给公司造成损失，文亮及杨晴将自行承担因败诉行为而给公司造成的全部损失。

履行情况：正常。

3、关于各项税费缴纳事项的承诺：

公司控股股东文亮、杨晴出具如下承诺：如果公司住所地税务局要求公司对新三板挂牌之前的各项税费进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按规定缴纳税费而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担；新三板挂牌后，公司将依据有关税收法规及时足额缴纳各项税费；如公司因未按规定缴纳税费而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。

履行情况：正常。

4、关于“资金占用”事项的承诺：

公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

履行情况：正常。

5、关于“同业竞争”事项的承诺：

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：正常。

6、公司关于规范票据管理事项的承诺：

公司就无真实交易背景票据事项出具了《关于规范票据管理的承诺函》，承诺：“今后将严格按照《票据法》等有关法律法规的规定，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为，如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。”

履行情况：正常。

7、控股股东及实际控制人关于规范票据管理的承诺：

公司控股股东及实际控制人文亮、杨晴夫妇就承兑汇票的使用出具了《承诺函》，承诺：“自安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司成立以后，确保公司不再开具无真实交易背景的承兑汇票和利用票据进行资金拆借；如安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司因不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成任何损失均由公司控股股东及实际控制人文亮、杨晴夫妇承担相应责任。”

履行情况：正常。

8、关于关联交易的承诺：

公司控股股东、实际控制人文亮和杨晴已出具承诺书承诺：保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司其他股东的合法权益。公司将严格按照《关联交易管理制度》等各项规定履行决策程序，如出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并给公司或者其他股东造成损失的情况，作为实际控制人，将依法承担赔偿责任。

履行情况：正常。

9、关于资金占用等事项的承诺：

公司控股股东、实际控制人及公司均出具了承诺函，承诺严格遵守《资金管理制度》，不使用个人银行卡参与公司结算，严格区分公司和个人资金，不坐支现金，不侵占公司的资金，保持公司的财务独立性，如果因违反承诺，给公司造成损失的，将自愿承担一切赔偿责任。

履行情况：正常。

(五) 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
房屋建筑物	抵押	6,025,261.20	7.87%	银行抵押贷款
土地使用权	抵押	2,125,521.23	2.78%	银行抵押贷款
总计	—	8,150,782.43	10.65%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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%	0	3,803,333	32.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	2,027,500	17.26%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	2,240,000	19.06%
	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	11,750,000	100.00%	0	7,946,667	67.63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,110,000	69.02%	0	6,082,500	51.77%
	董事、监事、高管	8,960,000	76.26%	0	6,720,000	57.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,750,000	-	0	11,750,000	-
普通股股东人数		21				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	文亮	5,110,000	0	5,110,000	43.49%	3,832,500	1,277,500
2	杨晴	3,000,000	0	3,000,000	25.53%	2,250,000	750,000
3	霍山县城投	1,330,000	0	1,330,000	11.32%	886,667	443,333
4	卢冰	600,000	0	600,000	5.11%	450,000	150,000
5	褚维华	330,000	0	330,000	2.81%	220,000	110,000
6	荣耀	200,000	0	200,000	1.70%	0	200,000
7	王巧云	200,000	0	200,000	1.70%	0	200,000
8	刘自炳	200,000	0	200,000	1.70%	0	200,000
9	江雨	150,000	0	150,000	1.28%	100,000	50,000
10	张峰	100,000	0	100,000	0.85%	0	100,000
合计		11,220,000	0	11,220,000	95.49%	7,739,167	3,480,833

前十名股东间相互关系说明：

文亮直接持有公司股份 511 万股，占公司总股本 43.4894%；杨晴直接持有公司股份 300 万股，占公司总股本 25.5319%，杨钧直接持有公司股份 5 万股，占公司总股本 0.4255%。公司股东中，文亮、杨晴系夫妻关系，杨钧系杨晴弟弟，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为自然人文亮、杨晴二人。其中文亮先生现直接持有公司股份 511 万股，占公司总股本 43.4894%；杨晴女士直接持有公司股份 300 万股，占公司总股本 25.5319%。文亮、杨晴二人系夫妻关系。

文亮，男，汉族，中国国籍，无境外居留权，1976 年 9 月出生，1997 年 6 月毕业于六安市行政干部学校，农艺师、评茶员。安徽省第二届青年创业大赛冠军、安徽省网商协会副会长、六安青年企业家协会副会长。1997 年 9 月至 2000 年 1 月，霍山县人民政府南岳山庄工作，任办公室主任；1998 年 9 月至 2001 年 6 月，中央党校函授大专班，经济管理专业；2000 年 1 月至 2006 年 1 月，霍山县南岳山庄宾馆服务有限公司历任副总经理、总经理；2005 年 3 月至 2007 年 3 月，中国人民大学教育学院工商管理专业毕业(三年制)；2007 年 4 月至 2014 年 12 月，任安徽天然文化传媒有限公司执行董事。2013 年 4 月至今，任安徽霍山联合村镇银行股份有限公司董事；2010 年 1 月至 2015 年 12 月，任霍山抱儿钟秀茶业有限公司执行董事兼总经理。2015 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

杨晴，女，汉族，1976 年 3 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 6 月毕业于中共中央党校函授学院经管专业，本科学历，茶艺师。1997 年 7 月至 2015 年 12 月在霍山县财政部门任工勤人员。2015 年 12 月至今，任股份公司董事。

（二）实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，上述三（一）已合并披露。

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/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、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
银行借款	徽商银行六安分行	10,000,000.00	6.69%	2016.4.21-2017.4.31	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	2,000,000.00	7.61%	2016.8.12-2017.8.12	否
银行借款	中国民生银行合肥分行	10,000,000.00	5.66%	2016.5.26-2.17.8.26	否
银行借款	安徽霍山联合村镇银行	5,000,000.00	5.87%	2016.9.29-2017.9.25	否
银行借款	中国银行霍山支行	7,000,000.00	7.31%	2016.1.29-2017.1.29	否
银行借款	中国银行霍山支行	8,000,000.00	7.31%	2016.2.3-2017.1.29	否
银行借款	霍山嘉利达小额贷款有限公司	2,000,000.00	24.00%	2016.12.19-2017.1.10	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	5,000,000.00	7.70%	2015.6.2-2018.6.2	否
合计	-	49,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

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	是否在公司领取薪酬
文亮	董事长兼总经理	男	41	本科	2015/12/14 至 2018/12/13	是
杨晴	董事	女	41	本科	2015/12/14 至 2018/12/13	是
刘宜柱	董事、董秘兼 财务总监	男	52	中专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
夏俊	董事兼电商总 监	男	31	高中	2015/12/14 至 2018/12/13	是
杨钧	董事	男	35	大专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
许雪晴	监事会主席	女	42	大专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
卢冰	监事	男	44	本科	2015/12/14 至 2018/12/13	否
谢初旭	监事	男	54	中专	2015/12/14 至 2018/12/13	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：

文亮与杨晴两人为夫妻关系，为一致行动人，为公司控股股东、实际控制人；杨钧系杨晴弟弟。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票期 权数量
文亮	董事长兼总经理	5,110,000	0	5,110,000	43.49%	0
杨晴	董事	3,000,000	0	3,000,000	25.53%	0
卢冰	监事	600,000	0	600,000	5.11%	0
杨钧	董事	50,000	0	50,000	0.43%	0
夏俊	董事	50,000	0	50,000	0.43%	0
许雪晴	监事会主席	50,000	0	50,000	0.43%	0
谢初旭	职工代表监事	50,000	0	50,000	0.43%	0
刘宜柱	董事	50,000	0	50,000	0.43%	0
合计	-	8,960,000	0	8,960,000	76.26%	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
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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
管理人员	12	12
研发与工程技术人员	6	6
市场营销人员	20	20
生产人员	6	6
其他人员	4	4
员工总计	48	48

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	25	25
专科以下	15	15
员工总计	48	48

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：

公司实行定岗定编管理，根据全年人力资源预算及岗位需求情况，通过网络渠道、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。

人才引进、绩效考核薪酬政策：公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

人才招聘和培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等：公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
--	--------	--------	-----------

核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	5,160,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员（核心员工）四名，分别为文亮、谢初旭、陈久柱、衡永志。报告期内，未发生变动。

1、文亮，简历详见第六节“控股股东、实际控制人情况”，其期末持有公司股份 5110000.00 股，占 43.49%股份。

2、谢初旭，职工代表监事，男，汉族，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 6 月毕业于安徽省池州供销学校，中专学历。1981 年 6 月至 1988 年 8 月在霍山县茶业公司诸佛庵茶叶站任该站分站长；1988 年 9 月至 1989 年 12 月在霍山县茶业公司石家河茶叶站，任石家河茶站站长；1990 年元 1 月至 1999 年 3 月在霍山县茶业公司诸佛庵区站，任诸佛庵区站站长；1999 年 4 月至 2000 年 3 月在大别山茶叶精制厂任厂长；2000 年 4 月至 2012 年 4 月在霍山县供销社实业公司，任副经理；2012 年 5 月至 2015 年 12 月，任有限公司生产部经理；2015 年 12 月至今，任股份公司监事兼生产部经理，其期末持有股份公司股份 50000.00 股，占 0.4255%股份。

3、陈久柱，男，中国国籍，无境外居留权，1978 年 9 月出生。1996 年 7 月毕业于霍山县技工学校，1996 年 7 月至 1998 年 6 月就业于霍山县化工冶金厂，1998 年 6 月至 2004 年 7 月在广东省中山市锦溢婚纱厂，2004 年 7 月至 2013 年 3 月在安徽源隆服饰公司厂任生产厂长助理，2013 年 3 月至今在安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司任技术员，其期末持普通股股数 0 股。

4、衡永志，男，中国国籍，无境外居留权，1956 年 1 月出生，安徽省定远县人。1976 年 10 月至 1979 年 7 月在安徽农业大学茶叶系茶学专业就读，高级农艺师。1979 年 7 月至 1992 年 10 月霍山县与儿街区农技站工作，担任茶叶生产技术指导工作；1992 年 10 月至 2002 年 12 月在霍山县农业局农技推广中心茶叶栽培站工作，任站长；2002 年 12 月至 2016 年 1 月，在霍山县茶业发展办公室工作，任技术推广站站长。2006 年，被安徽省文化局命名为省级非物质文化遗产黄茶制作技艺代表性传承人。2016 年 1 月退休后在抱儿钟秀公司任技术总监，其期末持普通股股数 0 股。

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	否
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	否
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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司信息披露工作严格遵循真实、准确、完整的信息披露原则，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

（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	2015 年度董事会工作报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算方案、关于预计 2016 年度日

		常关联交易的议案、关于安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统具体转让方式的议案、2016 年半年度报告
监事会	3	2015 年度董事会工作报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算方案、关于预计 2016 年度日常关联交易的议案、关于安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统具体转让方式的议案、2016 年半年度报
股东大会	2	2015 年度董事会工作报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算方案、关于预计 2016 年度日常关联交易的议案、关于安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统具体转让方式的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《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》、《信息披露管理制度》、《非上市公众公司监督管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求规范运行，符合法律法规和公司章程的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》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、监事会和管理层，三会一层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制等相关的内部管理制度。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

（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

公司董事会没有下设专门委员会

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立、完整的资产和业务。2016 年度，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场的自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理与风险控制等内部控制管理制度，并能得到有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康、平稳、持续运行。

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，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范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

公司已经制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。同时，公司严格按照《信息披露管理制度》执行。报告期内，未发生重大差错、重大信息遗漏等情况。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	天健审〔2017〕5-44号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2017年4月10日
注册会计师姓名	乔如林、张扬
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司（以下简称抱儿钟秀公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是抱儿钟秀公司管理层的责任，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。

二、注册会计师的责任

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。

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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，抱儿钟秀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了抱儿钟秀公司2016年12月31日的财务状况，以及2016年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：乔如林

中国·杭州

中国注册会计师：张扬

二〇一七年四月十日

二、财务报表

（一）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）、1	1,889,170.60	1,357,542.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）、2	9,791,180.74	10,008,183.71
预付款项	（一）、3	726,360.90	2,629,316.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（一）、4	673,049.64	2,662,622.17
买入返售金融资产			
存货	（一）、5	9,400,144.84	8,325,172.84
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	（一）、6	83,333.34	43,750.00
流动资产合计		22,563,240.06	25,026,587.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（一）、7	8,000,000.00	8,000,000.00
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	（一）、8	30,826,868.28	17,803,071.26
在建工程	（一）、9	5,959,200.00	11,477,286.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	（一）、10	1,485,309.48	1,530,523.44
油气资产			
无形资产	（一）、11	6,159,211.79	4,898,280.47
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	(一)、12	151,500.00	252,500.00
递延所得税资产	(一)、13	147,231.57	83,120.94
其他非流动资产	(一)、14	1,268,156.81	1,816,789.42
非流动资产合计		53,997,477.93	45,861,572.05
资产总计		76,560,717.99	70,888,159.87
流动负债：			
短期借款	(一)、15	44,000,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(一)、16		500,000.00
应付账款	(一)、17	637,735.77	773,542.68
预收款项	(一)、18		24,463.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)、19	205,769.08	176,390.74
应交税费	(一)、20	2,833,387.51	2,461,712.46
应付利息	(一)、21	106,512.85	
应付股利			
其他应付款	(一)、22	430,705.13	186,856.95
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			
其他流动负债			
流动负债合计		48,214,110.34	46,122,965.83
非流动负债：			
长期借款	(一)、23	5,000,000.00	5,000,000.00
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	(一)、24	233,333.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		5,233,333.86	5,000,000.00
负债合计		53,447,444.20	51,122,965.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（一）、25	11,750,000.00	11,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（一）、26	7,464,379.62	7,464,379.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（一）、27	667,453.41	332,645.43
一般风险准备			
未分配利润	（一）、28	3,231,440.76	218,168.99
归属于母公司所有者权益合计		23,113,273.79	19,765,194.04
少数股东权益			
所有者权益总计		23,113,273.79	19,765,194.04
负债和所有者权益总计		76,560,717.99	70,888,159.87

法定代表人：文亮主管会计工作负责人：刘宜柱会计机构负责人：刘宜柱

（二）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		41,298,483.48	35,503,513.91
其中：营业收入	（二）、1	41,298,483.48	35,503,513.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,280,987.62	36,527,743.46
其中：营业成本	（二）、1	28,907,523.07	22,464,010.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（二）、2	107,129.16	71,447.36
销售费用	（二）、3	2,534,191.45	2,469,123.77
管理费用	（二）、4	4,865,529.53	5,158,627.77
财务费用	（二）、5	4,914,737.35	6,809,555.74
资产减值损失	（二）、6	-48,122.94	-445,021.44
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）			
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）		17,495.86	-1,024,229.55
加：营业外收入	（二）、7	3,624,122.14	4,339,315.27
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	（二）、8	600.00	4,616.94
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,641,018.00	3,310,468.78
减：所得税费用	（二）、9	292,938.25	-15,985.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,348,079.75	3,326,454.29
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		3,348,079.75	3,326,454.29
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		3,348,079.75	3,326,454.29

归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.28	0.28
（二）稀释每股收益		0.28	0.28

法定代表人：文亮主管会计工作负责人：刘宜柱会计机构负责人：刘宜柱

（三）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		48,375,153.92	38,436,950.67
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）、1	6,074,141.32	10,269,189.42
经营活动现金流入小计		54,449,295.24	48,706,140.09
购买商品、接受劳务支付的现金		33,993,684.10	24,224,797.44
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		2,548,517.00	1,862,024.33
支付的各项税费		695,300.28	797,316.12
支付其他与经营活动有关的现金	（三）、2	4,674,914.26	12,304,358.90
经营活动现金流出小计		41,912,415.64	39,188,496.79
经营活动产生的现金流量净额		12,536,879.60	9,517,643.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三)、3		2,400,773.67
投资活动现金流入小计			2,400,773.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,446,302.12	12,664,337.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,446,302.12	12,664,337.98
投资活动产生的现金流量净额		-9,446,302.12	-10,263,564.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,150,000.00
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		76,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)、4	23,670,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		99,670,000.00	59,650,000.00
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,750,087.78	5,461,033.94
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	(三)、5	24,478,861.50	9,215,000.00
筹资活动现金流出小计		102,228,949.28	58,676,033.94
筹资活动产生的现金流量净额		-2,558,949.28	973,966.06
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		531,628.20	228,045.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,357,542.40	1,129,497.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,889,170.60	1,357,542.40

法定代表人：文亮主管会计工作负责人：刘宜柱会计机构负责人：刘宜柱

(四) 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	11,750,000.00	—	—	—	7,464,379.62	—	—	—	332,645.43	—	218,168.99	—	19,765,194.04
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	11,750,000.00	—	—	—	7,464,379.62	—	—	—	332,645.43	—	218,168.99	—	19,765,194.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	334,807.98	—	3,013,271.77	—	3,348,079.75
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,348,079.75	—	3,348,079.75
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	334,807.98	—	-334,807.98	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	334,807.98	—	-334,807.98	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	11,750,000.00	—	—	—	7,464,379.62	—	—	667,453.41	—	3,231,440.76	—	23,113,273.79	—

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	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	180,404.08	—	2,108,335.67	—	12,288,739.75
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	180,404.08	—	2,108,335.67	—	12,288,739.75
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	1,750,000.00	—	—	—	7,464,379.62	—	—	—	152,241.35	—	-1,890,166.68	—	7,476,454.29

（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,326,454.29	—	3,326,454.29
（二）所有者投入和减少资本	1,750,000.00	—	—	—	2,400,000.00	—	—	—	—	—	—	—	4,150,000.00
1. 股东投入的普通股	1,750,000.00	—	—	—	2,400,000.00	—	—	—	—	—	—	—	4,150,000.00
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	—	—	—	—	—	—	—	—	332,645.43	—	-332,645.43	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	332,645.43	—	-332,645.43	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	5,064,379.62	—	—	—	-180,404.08	—	-4,883,975.54	—	—
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	—	—	—	—	5,064,379.62	—	—	—	-180,404.08	—	-4,883,975.54	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	11,750,000.00	—	—	—	7,464,379.62	—	—	—	332,645.43	—	218,168.99	—	19,765,194.04

法定代表人：文亮主管会计工作负责人：刘宜柱会计机构负责人：刘宜柱

财务报表附注

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原霍山抱儿钟秀茶业有限公司（以下简称茶业公司），由文亮、杨晴发起设立，于 2010 年 1 月 21 日在霍山县市场监督管理局登记注册。茶业公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 18 日在六安市工商行政和质量技术监督管理局登记注册，总部位于安徽省六安市。公司现持有统一社会信用代码为 9134152555016398XL 的营业执照，注册资本 1,175.00 万元，股份总数 1,175 万股（每股面值 1 元），均系有限售条件的流通股。公司股票于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：838947。

本公司属农产品加工行业。主要经营活动为茶叶（绿茶、黄茶、红茶）生产、销售，石斛等预包装食品兼散装食品销售；石斛种植、销售，茶叶机械零售；茶饮料作物的种植。产品主要有：茶叶、石斛等。

本财务报表业经公司 2017 年 月 日 届 次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-50	3	9.70-1.94
机械设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3	32.33-12.125

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产主要系生产性生物资产-茶树。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
茶 树	直线法	10		10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
林地使用权	30

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售茶叶等产品。在直营销售模式下，公司通过线下直营店将产品销售给对公司产品有需要的单位和个人，在产品交付给客户后确认收入；在电商销售模式下，公司通过电子商务交易平台进行产品销售，根据电子商务交易平台交易规则进行收入确认，以消费者确认收货作为收入确认时间；在经销模式下，以商品发出并经客户确认的时间为销售收入的确认时间。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

经营租赁的会计处理方法。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2014 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2015〕1 号)，2014 年 10 月 21 日本公司取得高新技术企业认定证书(证书编号 GR201434000935)，认定有效期三年，2014 年至 2016 年减按 15%税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,158.77	8,240.44
银行存款	1,883,011.83	1,349,301.96
合 计	1,889,170.60	1,357,542.40

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,539,390.68	100.00	748,209.94	7.10	9,791,180.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,539,390.68	100.00	748,209.94	7.10	9,791,180.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	10,562,323.30	100.00	554,139.59	5.25	10,008,183.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,562,323.30	100.00	554,139.59	5.25	10,008,183.71

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,612,373.98	380,618.70	5.00
1-2 年	2,552,568.84	255,256.88	10.00
2-3 年	374,447.86	112,334.36	30.00
小 计	10,539,390.68	748,209.94	7.10

(2) 本期计提坏账准备金额为 194,070.35 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
芜湖市崔伍钟唐茶业销售有限公司	918,154.99	8.71	45,907.75
抱儿钟秀茶业六安总代理	730,854.92	6.93	36,542.75
安徽七泓茶叶有限公司	677,341.16	6.43	33,867.06
抱儿钟秀茶业巢湖总代理	589,479.00	5.59	29,473.95
抱儿钟秀茶业霍邱总代理	570,417.90	5.41	28,520.90
小 计	3,486,247.97	33.07	174,312.41

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	726,360.90	100.00		726,360.90	2,629,316.70	100.00		2,629,316.70
合 计	726,360.90	100.00		726,360.90	2,629,316.70	100.00		2,629,316.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
支莉	331,000.00	45.57
合肥鸿儒印刷包装制品有限公司	195,381.98	26.90
中国石化销售有限公司安徽六安石油分公司	63,154.70	8.69
安徽水电霍山有限责任公司	52,267.00	7.20
安徽中晨机械有限公司	33,000.00	4.54
小 计	674,803.68	92.90

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	972,315.41	100.00	299,265.77	30.78	673,049.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	972,315.41	100.00	299,265.77	30.78	673,049.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,204,081.23	100.00	541,459.06	16.90	2,662,622.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,204,081.23	100.00	541,459.06	16.90	2,662,622.17

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	293,315.41	14,665.77	5.00
1-2 年	131,000.00	13,100.00	10.00
2-3 年	65,000.00	19,500.00	30.00
3-4 年	448,000.00	224,000.00	50.00
4-5 年	35,000.00	28,000.00	80.00
小 计	972,315.41	299,265.77	30.78

(2) 本期计提坏账准备-242,193.29 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	689,000.00	1,208,000.00
单位往来及其他	283,315.41	1,996,081.23
合 计	972,315.41	3,204,081.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关 联方
中国民生银行股 份公司巢湖分行	保证金	400,000.00	3-4 年	49.57	246,200.00	否
	风险金	10,000.00	2-3 年			
		48,000.00	3-4 年			
		24,000.00	4-5 年			
俞林	往来借款	120,000.00	1 年以内	12.34	6,000.00	否
支付宝(中国) 网络技术公司	保证金	50,000.00	2-3 年	5.14	15,000.00	否
上海途歌实业发 展有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.14	5,000.00	否
聚划算集团有限 公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.14	2,500.00	否
小 计		752,000.00		77.33	274,700.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	6,613,979.28		6,613,979.28	6,227,270.19		6,227,270.19

库存商品	1,577,471.62		1,577,471.62	505,692.22		505,692.22
包装物	1,208,693.94		1,208,693.94	1,592,210.43		1,592,210.43
合 计	9,400,144.84		9,400,144.84	8,325,172.84		8,325,172.84

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊销担保费用	83,333.34	43,750.00
合 计	83,333.34	43,750.00

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按成本计量的	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司					8.89	
小 计						

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	15,103,770.67	1,296,452.00	2,861,895.56	290,797.41	19,552,915.64
本期增加金额	11,076,057.03	50,000.00	2,824,561.77	453,713.09	14,404,331.89
1) 购置		50,000.00	158,489.38	453,713.09	662,202.47
2) 在建工程转入	11,076,057.03		2,666,072.39		13,742,129.42
本期减少金额					
期末数	26,179,827.70	1,346,452.00	5,686,457.33	744,510.50	33,957,247.53
累计折旧					
期初数	762,720.95	618,808.13	210,607.34	157,707.96	1,749,844.38
本期增加金额	704,689.16	196,635.46	382,650.37	96,559.88	1,380,534.87
1) 计提	704,689.16	196,635.46	382,650.37	96,559.88	1,380,534.87
本期减少金额					
期末数	1,467,410.11	815,443.59	593,257.71	254,267.84	3,130,379.25
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	24,712,417.59	531,008.41	5,093,199.62	490,242.66	30,826,868.28
期初账面价值	14,341,049.72	677,643.87	2,651,288.22	133,089.45	17,803,071.26

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
落儿岭黄茶园厂房	6,375,240.00	正在办理中
小 计	6,375,240.00	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茶叶基地二期				4,072,086.52		4,072,086.52
落儿岭黄茶园工程	5,920,200.00		5,920,200.00	7,335,200.00		7,335,200.00
其他零星	39,000.00		39,000.00	70,000.00		70,000.00
合 计	5,959,200.00		5,959,200.00	11,477,286.52		11,477,286.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
茶叶基地二期	4,050,000.00	4,072,086.52	370,870.51	4,442,957.03		
落儿岭黄茶园工程	15,000,000.00	7,335,200.00	7,798,172.39	9,213,172.39		5,920,200.00
其他零星		70,000.00	55,000.00	86,000.00		39,000.00
小 计	19,050,000.00	11,477,286.52	8,224,042.90	13,742,129.42		5,959,200.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
茶叶基地二期		100.00				自筹
落儿岭黄茶园工程	100.89	90.00				自筹
其他零星						自筹
小 计						

10. 生产性生物资产

(1) 明细情况

项目	茶产业园茶树	合作社合作茶树	合计
账面原值			
期初数	414,461.60	1,157,508.00	1,571,969.60
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	414,461.60	1,157,508.00	1,571,969.60

累计折旧			
期初数	41,446.16		41,446.16
本期增加金额	45,213.96		45,213.96
本期减少金额			
期末数	86,660.12		86,660.12
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	327,801.48	1,157,508.00	1,485,309.48
期初账面价值	373,015.44	1,157,508.00	1,530,523.44

(2) 其他说明

期末生产性生物资产合作社合作茶树处于培植阶段，尚未进入正常生产期，故尚未计提折旧。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	林地使用权	合计
账面原值			
期初数	2,274,598.46	3,046,167.50	5,320,765.96
本期增加金额	1,405,997.61		1,405,997.61
1) 购置	1,405,997.61		1,405,997.61
本期减少金额			
期末数	3,680,596.07	3,046,167.50	6,726,763.57
累计摊销			
期初数	100,945.58	321,539.91	422,485.49
本期增加金额	43,527.37	101,538.92	145,066.29

1) 计提	43,527.37	101,538.92	145,066.29
本期减少金额			
期末数	144,472.95	423,078.83	567,551.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,536,123.12	2,623,088.67	6,159,211.79
期初账面价值	2,173,652.88	2,724,627.59	4,898,280.47

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
落儿岭黄茶园土地使用权	1,324,841.70	正在办理中
小 计	1,324,841.70	

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	252,500.00		101,000.00		151,500.00
合 计	252,500.00		101,000.00		151,500.00

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	748,209.94	112,231.49	554,139.59	83,120.94
政府补助	233,333.86	35,000.08		
合 计	981,543.80	147,231.57	554,139.59	83,120.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	299,265.77	541,459.06
可抵扣亏损		514,093.05
小 计	299,265.77	1,055,552.11

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
茶叶产业园基地预付土地款	1,268,156.81	1,816,789.42
合 计	1,268,156.81	1,816,789.42

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	44,000,000.00	42,000,000.00
合 计	44,000,000.00	42,000,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	211,427.52	637,759.26
工程及设备款	297,308.25	
其他	129,000.00	135,783.42
合计	637,735.77	773,542.68

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款		24,463.00
合计		24,463.00

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	176,390.74	2,507,170.74	2,477,792.40	205,769.08
离职后福利—设定提存计划		70,724.60	70,724.60	
合 计	176,390.74	2,577,895.34	2,548,517.00	205,769.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	176,390.74	2,283,835.30	2,254,456.96	205,769.08
职工福利费		42,987.70	42,987.70	
社会保险费		180,347.74	180,347.74	
其中：医疗保险费		167,970.93	167,970.93	
工伤保险费		3,536.23	3,536.23	
生育保险费		8,840.58	8,840.58	
小 计	176,390.74	2,507,170.74	2,477,792.40	205,769.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		61,884.02	61,884.02	
失业保险费		8,840.58	8,840.58	
小 计		70,724.60	70,724.60	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,471,785.64	2,461,712.46
企业所得税	357,048.88	
城市维护建设税	767.15	

教育费附加	460.29	
地方教育附加	306.86	
印花税	1,006.23	
水利建设基金	2,012.46	
合计	2,833,387.51	2,461,712.46

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	94,748.96	
长期借款应付利息	11,763.89	
合计	106,512.85	

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,127.00	42,127.00
单位往来款及其他	411,578.13	144,729.95
合计	430,705.13	186,856.95

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		240,000.00	6,666.14	233,333.86	与资产相关政府补助
合 计		240,000.00	6,666.14	233,333.86	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
太阳乡土地补 助款		150,000.00	2,884.64		147,115.36	与资产相关
与黄茶生产线 相关的补助款		90,000.00	3,781.50		86,218.50	与资产相关
小 计		240,000.00	6,666.14		233,333.86	

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,750,000						11,750,000

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,464,379.62			7,464,379.62
合 计	7,464,379.62			7,464,379.62

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	332,645.43	334,807.98		667,453.41
合 计	332,645.43	334,807.98		667,453.41

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	218,168.99	2,108,335.67
加：本期净利润	3,348,079.75	3,326,454.29
减：提取法定盈余公积	334,807.98	332,645.43
净资产折股		4,883,975.54
期末未分配利润	3,231,440.76	218,168.99

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,253,215.15	28,845,977.55	35,263,272.83	22,240,014.82
其他业务收入	45,268.33	61,545.52	240,241.08	223,995.44
合 计	41,298,483.48	28,907,523.07	35,503,513.91	22,464,010.26

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	32,503.98	35,723.68
教育费附加	19,502.39	21,434.21
地方教育附加	13,001.59	14,289.47
印花税[注]	7,049.70	
房产税[注]	16,573.20	
土地使用税[注]	18,498.30	
合计	107,129.16	71,447.36

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及促销费用	1,067,980.29	1,488,645.65
职工薪酬	787,429.30	443,140.90
办公及差旅费用	366,243.75	389,719.34
折旧费	241,667.69	80,801.62
其他	70,870.42	66,816.26
合计	2,534,191.45	2,469,123.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	2,003,348.22	2,152,445.52
办公费	157,871.94	579,606.46
职工薪酬	799,939.33	788,251.09
摊销及折旧	519,350.76	522,933.60
业务招待费	173,160.24	350,205.00
交通及差旅费	263,494.04	271,821.61
中介机构服务费	732,162.80	
其他	216,202.20	493,364.49
合计	4,865,529.53	5,158,627.77

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,856,600.63	5,461,033.94
减：利息收入	1,033.97	1,190.27
银行手续费	114,892.53	111,729.82
担保费	944,278.16	1,228,706.15
其他		9,276.10
合计	4,914,737.35	6,809,555.74

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-48,122.94	-445,021.44
合计	-48,122.94	-445,021.44

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
政府补助	3,624,122.14	4,317,504.72	3,624,122.14
其他		21,810.55	
合计	3,624,122.14	4,339,315.27	3,624,122.14

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
创新驱动发展战略专项资金补助	1,048,000.00		与收益相关
技术研发资金补助	1,000,000.00		与收益相关
上市奖励奖金	800,000.00		与收益相关
节能和生态专项引导资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
支农专项转移支付资金	200,000.00		与收益相关
科技局创新资金及专利补助	195,800.00	80,000.00	与收益相关
电子商务补助	70,000.00	20,000.00	与收益相关
园区转型升级资金	46,410.00		与收益相关
茶展补助款	30,000.00		与收益相关
茶产业发展资金补助	24,120.00	390,590.00	与收益相关
项目补助款	6,666.14		与资产相关
企业稳岗补贴	3,126.00		与收益相关
现代农业生产发展补助款		2,071,914.72	与收益相关
农业综合开发产业化补助款		1,400,000.00	与收益相关
扶贫项目贴息款		100,000.00	与收益相关
专利和科技奖励款		55,000.00	与收益相关
小 计	3,624,122.14	4,317,504.72	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
滞纳金		3,416.94	
罚款支出	600.00	1,200.00	600.00

合计	600.00	4,616.94	600.00
----	--------	----------	--------

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	357,048.88	
递延所得税费用	-64,110.63	-15,985.51
合计	292,938.25	-15,985.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,641,018.00	3,310,468.78
按适用税率计算的所得税费用	546,152.70	496,570.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,479.62	27,506.22
技术开发费加计扣除的影响	-150,251.12	-161,433.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,113.96	-295,739.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-36,328.99	-82,888.73
所得税费用	292,938.25	-15,985.51

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,857,456.00	4,317,504.72
往来款	2,215,651.35	5,925,884.54
其他	1,033.97	25,800.16
合计	6,074,141.32	10,269,189.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

广告及促销费用	1,067,980.29	1,488,645.65
办公及差旅费用	787,609.73	1,125,355.34
中介机构服务费	732,162.80	
业务招待费	173,160.24	378,170.20
支付往来款	1,511,436.05	9,186,564.85
其他	402,565.15	125,622.86
合计	4,674,914.26	12,304,358.90

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回土地竞买金		2,400,773.67
合计		2,400,773.67

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	23,170,000.00	3,000,000.00
票据保证金	500,000.00	
票据融资款		500,000.00
合计	23,670,000.00	3,500,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	23,495,000.00	8,000,000.00
融资担保及服务费用	983,861.50	715,000.00
票据保证金		500,000.00
合计	24,478,861.50	9,215,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,348,079.75	3,326,454.29
加：资产减值准备	-48,122.94	-445,021.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,425,748.83	808,032.28
无形资产摊销	145,066.29	147,030.89
长期待摊费用摊销	101,000.00	50,500.00
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)		
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)	4,800,878.79	6,689,740.09
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,110.63	-15,985.51
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)	-1,074,972.00	3,813,827.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,418,679.85	3,297,716.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	484,631.66	-8,154,651.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,536,879.60	9,517,643.30
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：		
现金的期末余额	1,889,170.60	1,357,542.40
减：现金的期初余额	1,357,542.40	1,129,497.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	531,628.20	228,045.05
--------------	------------	------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,889,170.60	1,357,542.40
其中：库存现金	6,158.77	8,240.44
可随时用于支付的银行存款	1,883,011.83	1,349,301.96
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,889,170.60	1,357,542.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,025,261.20	房屋及建筑物抵押用于银行借款
无形资产	2,125,521.23	土地使用权抵押用于银行借款
合 计	8,150,782.43	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2016年12月31日，本公司应收账款的33.07%（2015年12月31日：28.32%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,000,000.00	50,480,117.03	45,317,561.47	5,162,555.56	
应付账款	637,735.77	637,735.77	637,735.77		
应付利息	106,512.85	106,512.85	106,512.85		
其他应付款	430,705.13	430,705.13	430,705.13		
小 计	50,174,953.75	51,655,070.78	46,492,515.22	5,162,555.56	

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	500,000.00	500,000.00	500,000.00		
银行借款	47,000,000.00	48,963,040.28	43,487,137.50	5,475,902.78	

应付账款	773,542.68	773,542.68	773,542.68		
其他应付款	186,856.95	186,856.95	186,856.95		
小 计	48,460,399.63	50,423,439.91	44,947,537.13	5,475,902.78	

（三）市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币49,000,000.00元（2015年12月31日：人民币47,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为文亮和杨晴夫妇，合计持有本公司 69.02%的股权，其中文亮持有本公司 43.49%的股权，杨晴持有本公司 25.53%的股权。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨 钧	董事、控股股东的直系亲属
安徽天然文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	同受实际控制人控制
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	本公司持有此公司 5%以上的股权，文亮担任此公司董事
霍山县双金有机茶农民专业合作社	本公司杨钧为法人代表

霍山县城镇建设投资有限公司	持股 5%以上股东
合肥市蜀山区抱儿钟秀茶艺馆黄山路店（个体户）[注]	实际控制人杨晴所控制其它企业

[注]：合肥市蜀山区抱儿钟秀茶艺馆黄山路店已在 2016 年 4 月注销。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽天然文化传媒有限公司	广告服务		395,000.00
霍山县双金有机茶农民专业合作社	采购茶叶	2,388,100.00	406,766.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽天然文化传媒有限公司	销售茶叶	674,878.31	788,349.40
安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	销售茶叶	1,386,394.02	714,515.73
霍山县城镇建设投资有限公司	销售茶叶	2,136.75	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
霍山县城镇建设投资有限公司	10,000,000.00	2016-8-26	2017-8-26	否
文亮和杨晴[注]	5,000,000.00	2016-1-15	2017-1-15	否
文亮和杨晴[注]	10,000,000.00	2016-1-15	2017-1-15	否

注：公司实际控制人文亮和杨晴、安徽省信用担保集团有限公司系共同担保人为 5,000,000.00 元提供担保。

公司实际控制人文亮和杨晴、六安市金安融资担保有限公司系共同担保人为 10,000,000.00 元提供担保。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出				
安徽天然文化传媒有限公司	93,703.76	2015-8-17	2016-3-30	
杨钧	39,233.75	2015-11-25	2016-4-2	
拆入				
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2015-6-25	2016-6-24	本年支付利息 384,743.55 元
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2016-9-26	2017-9-25	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	45.20 万元	42.76 万元

5. 其他关联交易

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	335.63	1,833.62

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽天然文化传媒有限公司	64,433.82	3,221.69	212,520.42	10,626.02
	安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	22,720.10	1,136.01	160,095.10	8,004.76
	安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	105,515.00	10,551.50	106,572.00	5,328.60
	合肥市蜀山区抱儿钟秀茶艺馆黄山路店			76,176.00	3,808.80
小 计		192,668.92	14,909.20	555,363.52	27,768.18
预付款项	霍山县双金有机茶农民专业合作社			602,900.00	
小 计				602,900.00	
其他应收款	杨钧	400.00	20.00	39,233.75	1,961.69

	安徽天然文化传媒有限公司			93,703.76	4,685.19
小 计		400.00	20.00	132,937.51	6,646.88

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小 计		5,000,000.00	5,000,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内公司存在未决诉讼，2015 年霍山抱儿钟秀茶业有限公司与罗时桂发生著作权纠纷案，根据安徽省六安市中级人民法院（2015）六民三初字第 00005 号民事判决书，霍山抱儿钟秀茶业有限公司向罗时桂支付经济损失 50,000.00 元，律师费等合理开支 17,000.00 元，合计 67,000.00 元。霍山抱儿钟秀茶业有限公司不服上述判决，于 2015 年 10 月 18 日向安徽省高级人民法院提起上诉，截至 2016 年 12 月 31 日该案正在调解之中，调解金额不能确定，作为或有负债披露。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
茶叶收入	30,214,732.77	19,537,376.53
石斛收入	3,793,910.36	2,945,041.76
瓜片收入	7,244,572.02	6,363,559.26

小 计	41,253,215.15	28,845,977.55
-----	---------------	---------------

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,624,122.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,623,522.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	543,618.32	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,079,903.82	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.62	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,348,079.75
非经常性损益	B	3,079,903.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	268,175.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,765,194.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	21,439,233.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,348,079.75
非经常性损益	B	3,079,903.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	268,175.93
期初股份总数	D	11,750,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	11,750,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司

二〇一七年四月十日

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：

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司董事会秘书办公室