



抱儿钟秀

NEEQ:838947

安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司

AnHui Province BaoErZhongXiu Tea Industry Co.,Ltd.



年度报告

—2017—

公司年度大事记



目 录

第一节 声明与提示.....	3
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.....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 行业信息.....	30
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告.....	30

释义

释义项目	指	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
霍山县城投	指	霍山县城镇建设投资有限公司
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	2017年1月1日至2017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太阳乡金竹坪、大化坪镇大化坪、金鸡山村、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”的核心工艺,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。

公司负责人文亮、主管会计工作负责人刘宜柱及会计机构负责人(会计主管人员) 刘宜柱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告, 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。

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

事项	是与否
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,导致公司负债率较高,2017 年末公司资产负债率为 74.3%,处于较高水平,对公司经营仍可能产生不利影响。2017 年末公司流动比率为 0.48,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。
依赖经销商销售的风险	2017 年通过经销商的销售收入占主营业务收入比例为 66.88%,较前两年有所下降,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,2017 年电商销售收入占主营业务收入比例为 9.2%,较上年增长 1.7%。
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。
依赖政府补助的风险	2017 年公司取得政府补助 827,451.40 元,占当期利润总额的比例分别为 18.91%,公司利润部分依赖政府补助,但过分依赖政府补助的风险已消除。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,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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司
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
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)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	刘宜柱
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0564-5102446
传真	0564-5102446
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
成立时间	2010 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-15 酒、饮料和精制茶制造业-153-1530 精制茶加工
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（股）	11,750,000
优先股总股本（股）	-
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
统一社会信用代码	9134152555016398XL	否
注册地址	安徽省六安市霍山县衡山镇诸佛庵西路 39 号	否

	(大别山绿色商城)	
注册资本	11,750,000.00	否
-		

五、中介机构

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4层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、郑超
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

六、报告期后更新情况

√适用

2018年1月15日，全国中小企业股份转让系统交易方式变更后，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价。

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	50,282,086.04	41,298,483.48	21.75%
毛利率%	32%	30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,376,423.85	3,348,079.75	30.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,563,822.42	268,175.93	561.98%
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）	17.30%	15.62%	-
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）	6.18%	1.25%	-
基本每股收益	0.37	0.28	32.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,919,973.30	76,560,717.99	39.65%
负债总计	78,840,710.47	53,447,444.20	47.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,489,697.64	23,113,273.79	21.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	1.97	21.32%
资产负债率（母公司）	74.3%	69.81%	-
资产负债率（合并）	73.7%	69.81%	-
流动比率	0.48	0.47	-
利息保障倍数	2.56	1.74	-

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	2,121,106.07	12,536,879.60	-83.08%
应收账款周转率	4.54	4.17	-
存货周转率	2.54	3.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.39%	8.00%	-
营业收入增长率%	21.75%	16.32%	-
净利润增长率%	29.21%	0.65%	-

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	-
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)	3,750,938.72
非经常性损益合计	3,750,938.72
所得税影响数	938,337.29
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,812,601.43

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

√不适用

注：本公司本年度存在会计政策变更事项，但本年度会计政策变更不涉及追溯调整的情况，详见本年度报告财务报表附注“三、(二十六) 重要会计政策和会计估计变更”；本年度不存在会计差错更正事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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（黄茶、绿茶、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、六安瓜片的生产与销售，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 10000 多亩，并自建两处清洁化加工基地，一处精制加工基地。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。2018 年，公司将更加注重与科技结合，与安徽农业大学已签定科技研发协议，在黄茶精深加工方面，将推出一系列新产品，通过一城一店一圈，打造健康黄茶美好生活圈平台。

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。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年度公司主营业务收入 5028.2 万元，较上年度增长 21.75%；归属于母公司所有者净利润 437.6 万元，同比增长 30.71%。

1、优化产品结构，2017 年度根据往年市场销售情况跟踪分析，公司优化精简了产品结构及包装类目，增强了产品产销调度效率。

2、强化了主营茶叶产品的销售布局，2017 年度公司继续加强市场推广铺货，茶叶类主营产品销售比重由 2016 年度的 73.24% 提升至 81.21%。其中霍山黄大茶销售比重由 2016 年的 8% 提升至 16%。

3、拓展了销售推广渠道，2017 年度公司在线上+线下、直销+经销模式的基础上，依托大别山区两个初加工基地的黄茶体验中心的茶产业资源优势，与几家旅行社合作拓展了茶旅文化板块，年接待游客 2 万人次，在带动提升自身产品销售的同时，也充分起到了品牌推广效应。

4、加强消费者教育、充分宣传黄茶保健功效。2017 年度公司除传统线上推广及平面广告外，在安徽卫视投放了视频广告、在多处新媒体投放了软文，同时依托安农大科研成果，在微商城公众号等众多渠道大力宣传霍山黄茶降血糖等保健功效，“怕油怕糖喝黄大茶”、“轻发酵、更健康”等极具识别度的广告语逐步在销售人群中根深蒂固。

5、继续发挥品牌优势，凭借前期公司发展基础，2017 年度公司先后荣获国家农业部颁发的“全国农牧渔业丰收奖”、“安徽电商 50 强”、“2017 中国茶叶百强企业”等荣誉称号，得到了社会各界的认可与支持。

6、巩固内部管理，持续加强企业管理，规范执行各项管理制度，增强稳固了茶叶采收、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。同时全力创建国家标准委下达的国家级黄茶标准化生产示范区任务，在黄茶清洁化、标准化、产业化的道路上继续持续前行。

（二）行业情况

1、行业规模逐年扩大

我国茶园面积自 2001 年至 2016 年从 171 万亩增长到了 440 万亩，茶叶总产量从 2007 年至 2016 年由 116 万吨增长至 241 万吨，茶叶出口量近十年也逐年稳步增长。随着城镇化的推进和人均收入水平的提高，茶叶人均消费量有望继续较快提升。近年来随着国内茶叶消费热的兴起、大健康产业发展以及国家乡村振兴战略和一二三产融合发展的推进，产业前景看好。

2、产业结构有较大提升空间

2016 年我国茶行业第一产业（茶农业）规模 1600 亿元，第二产业（茶叶深加工）规模 1200 亿元，第三产业（茶叶消费服务、茶旅文化）规模 1200 亿元以上。茶叶生产领域面临着茶园面积继续增加(增速放缓)；茶叶产量继续高速增长；但同时茶叶生产刚性成本不断上升；茶叶出口数量短期内难以大量增加；茶叶产销失衡依然存在；因此，中国茶产业的经济效益有极大的提升空间。

3、政策支持

茶产业属特色农业产业，是地方生态可持续发展的代表性产业，也是利国利民、扶贫振兴的理想产业，近年来无论中央还是地方政府都在逐年加大茶业产业的支持力度，如 2017 年中央 1 号文件、六安地区五百里茶谷建设等各类政策及项目支撑。当前国内茶产业发展除企业自身条件外，政策红利也在遍地开花结果。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	885,984.51	0.83%	1,889,170.60	2.47%	-53.10%
应收账款	12,361,530.58	11.56%	9,791,180.74	12.79%	26.25%
存货	17,708,269.37	16.56%	9,400,144.84	12.28%	88.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,403,956.88	33.11%	30,826,868.28	40.26%	14.85%
在建工程	14,065,632.14	13.16%	5,959,200.00	7.78%	136.03%
短期借款	51,000,000.00	47.70%	44,000,000.00	57.47%	15.91%
长期借款	-	-	5,000,000.00	6.53%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	3.74%	-	-	100.00%

资产总计	106,919,973.30	-	76,560,717.99	-	39.65%
------	----------------	---	---------------	---	--------

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下降 53.1%，主要系年度末公司进行了原材料-黄茶的收购，导致银行存款减少。

2、报告期内，应收账款期末余额较上年末增长 26.25%，主要系 2017 年经营业绩大幅增长，货款未及时收回所致。

3、报告期内，存货期末余额较上年末增长 88.38%，主要系 2017 年公司加大了黄茶和黄大茶的开发及存储所致。

4、报告期内，在建工程期末余额较上年末增长 136.03%，主要系 2017 年新建了“抱儿钟秀茶宿工程”，工程正在建设未投入使用所致。

5、报告期内，长期借款余额较上年末下降 100.00%，主要系 2017 年归还了长期借款 100 万元，长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	50,282,086.04	-	41,298,483.48	-	21.75%
营业成本	34,423,332.45	68.46%	28,907,523.07	70.00%	19.08%
毛利率	32%	-	30%	-	-
管理费用	5,137,011.44	10.18%	4,865,529.53	11.78%	5.15%
销售费用	4,109,039.20	8.17%	2,534,191.45	6.14%	62.14%
财务费用	3,419,164.83	6.80%	4,914,737.35	11.90%	-30.43%
营业利润	4,464,608.01	8.92%	17,495.86	0.04%	25,418.08%
营业外收入	872,781.70	1.74%	3,624,122.14	8.78%	-75.92%
营业外支出	9,410.44	0.06%	600.00	0.00%	1,468.42%
净利润	4,325,989.04	8.60%	3,348,079.75	8.11%	29.21%

项目重大变动原因：

1、报告期内销售费用较上年增加 62.14%，主要系本年度加大产品的营销，产生的人员工资，促销宣传费用，增加形象店的租赁费用。

2、报告期内财务费用较上年减少 30.43%，主要系 2017 年度取得了农业综合开发产业化发展贷款贴息 119 万元（《详见 2017 年度农业综合开发产业化发展贷款贴息结算项目的通知》（六农发（2017）20 号）文件。

3、报告期内营业利润较上年增加 25418.08%，主要原因系 2017 年度收入比上年增加 21.75%，毛利润提高 2 个百分点。

4、报告期内，营业外收入较上年减少 75.92%，主要系 2017 年取得的日常经营活动相关的政府补助 3,715,018.86 元，与上年持平，但按照经济业务实质分类，2842237.16 元计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，872781.70 元计入营业外收入。

5、报告期内，营业外支出较上年增加 1468.41%，主要系 2017 年扶贫捐赠支出的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	50,256,605.47	41,253,215.15	21.82%
其他业务收入	25,480.57	45,268.33	-43.71%
主营业务成本	34,395,650.58	28,845,977.55	19.24%
其他业务成本	27,681.87	61,545.52	-55.02%

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%
茶叶收入	40,833,314.94	81.21%	30,214,732.77	73.24%
石斛收入	2,686,034.44	5.34%	3,793,910.36	9.20%
瓜片收入	6,737,256.39	13.40%	7,244,572.02	17.56%

按区域分类分析：

√适用

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%
合肥地区	24,414,253.64	48.58%	17,544,984.65	42.53%
六安地区	18,460,911.82	36.73%	15,687,311.26	38.03%
淮北地区	3,506,505.45	6.98%	3,591,681.58	8.71%

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司主营业务收入主要来自于茶叶、石斛和瓜片的销售收入，本期销售收入较上期增长 21.82%。其中茶叶收入较上期增长 1061.86 万元，增长比例 35.14%，主要原因系加大了黄茶和黄大茶的销售力度；

2、报告期内，公司茶叶销售收入占营业收入的比例为 81.21%，较上期有所增加，主要原因为公司霍山石斛、六安瓜片的销售比重降低所致；

2、报告期内，公司来自于合肥地区的销售收入较上期增长 39.15%，主要原因系在合肥地区加大了产品的推广和促销。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	合肥市泓醉科贸有限公司	4,463,291.76	8.88%	否
2	安徽九茗商贸有限公司	4,293,564.83	8.54%	否
3	巢湖市信和茶行	4,001,598.68	7.96%	否
4	安徽七泓茶叶有限公司	4,001,508.26	7.96%	否
5	抱儿钟秀茶业六安总代理	3,901,174.94	7.76%	否
	合计	20,661,138.47	41.10%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	霍山县白云珍茗茶叶农民专业合作社	9,415,898.55	27.38%	否
2	安徽秋华商贸有限公司	7,971,906.55	23.18%	否
3	吕魁	3,325,224.26	9.67%	否
4	信阳云龙包装有限公司	1,105,561.90	3.21%	否
5	六安刘涛(瓜片)	706,090.00	2.05%	否
合计		22,524,681.26	65.49%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,121,106.07	12,536,879.60	-83.08%
投资活动产生的现金流量净额	-9,160,343.58	-9,446,302.12	3.03%
筹资活动产生的现金流量净额	6,036,051.42	-2,558,949.28	335.88%

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减少 1041.58 万元，主要原因是 2017 年度末公司进行了原材料-黄茶的收购，导致经营活动产生的现金流量减少。

2、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 859.5 万元，主要原因是 2017 年度收到资金拆借款 720 万元，收到财政贴息补助资金 119 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、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、2017 年 3 月公司投资 60 万元设立抱儿钟秀(上海)贸易有限公司，持有其 60% 股权，主营工艺品及茶具销售、企业形象策划、市场营销策划等业务，2017 年该公司实现营业收入 44434.88 元，利润-79857.60 元。截至 2017 年年末，其归属母公司的所有者权益为 920,142.40 元。

3、2017 年 9 月公司投资 26 万元设立安徽省抱家电子商务有限公司，持有其 52% 股权，2017 年该公司无营业收入，发生亏损 38,524.53 元。截止 2017 年年末，其归属母公司的所有者权益为 461,475.47 元。

4、2017 年 9 月公司投资设立安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司，持有其 78% 股权（未出资），2017 年该公司没有实际经营。截至 2017 年年末，其归属母公司的所有者权益为 0 元

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

本公司将抱儿钟秀（上海）贸易有限公司、安徽省抱家电子商务有限公司和安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

（八）企业社会责任

公司积极响应政府的号召与社会责任担当，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 个乡镇 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极大的提升了当地茶园生产的可持续性发展与茶农积极性。

2、技术扶贫。公司分别在金竹坪、落儿岭、杨三寨及乌米尖地区牵头成立了 4 个茶叶生产社会化服务队，不定期地组织茶农，聘请专业人员进行茶叶种植、茶园维护、茶叶制作等技术的培训与推广。

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及计划投入运营的抱儿钟秀茶宿，两个基地用工可吸纳劳动就业 60 余人，增加了当地农民的劳动就业机会和收入。

三、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；产品质量控制、部门间协同机制、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，2017 年度公司主营业务收入 5028.2 万元，较上年度增长 21.75%；归属于母公司所有者净利润 437.6 万元，同比增长 30.71%。

四、未来展望

√适用

（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，近年来国内饮茶风逐年高涨。从国际需求来看，我国茶出口一直保持稳定增长态势。

1) 行业规模逐年扩大

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，我国茶园面积自 2001 年至 2016 年从 171 万亩增长到了 440 万亩，茶叶总产量从 2007 年至 2016 年由 116 万吨增长至 241 万吨，茶叶出口量近十年也逐年稳步增长。随着城镇化的推进和人均收入水平的提高，茶叶人均消费量有望继续较快提升。近年来随着国内茶叶消费热的兴起、大健康产业发展以及国家乡村振兴战略和一二三产融合发展的推进，产业前景看好。

（2）产业结构有较大提升空间

2016 年我国茶行业第一产业（茶农业）规模 1600 亿元，第二产业（茶叶深加工）规模 1200 亿元，第三产业（茶叶消费服务、茶旅文化）规模 1200 亿元以上。茶叶生产领域面临着茶园面积继续增加(增

速放缓)；茶叶产量继续高速增长；但同时茶叶生产刚性成本不断上升；茶叶出口数量短期内难以大量增加；茶叶产销失衡依然存在；因此，中国茶产业的经济效益有极大的提升空间。

(3) 黄茶占比有望大幅提升

黄茶是六大茶类之一，也是中国特产，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降血糖、降血脂之健康功效，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

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。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。同时随着电子商务消费模式的不断更迭升级，实体+电商、互联网+以及 O2O 日趋成为主流。

(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“黄茶”字做文章。努力提高霍山黄茶在行业的品牌领导地位，力争全年再推出紧压茶、速溶茶、茶饮料等，使抱儿钟秀霍山黄茶在全省市场占有率达到 50% 以上，全国市场占有率达到 20% 以上。

(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。近年来抱儿钟秀已屡获社会及业界各类荣誉。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“轻发酵，更健康”的产品理念深入人心，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。同时加大新产品科技研发力度，不断出新，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，推广连锁和一城一店模式；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，实施合伙人及会员战略，重点在一线城市规划、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

2018 年度公司总体经营目标：实现销售收入 6500 万元，产品销量 150 吨。围绕这个目标，公司重点坚固以下几方面工作：

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，继续推进一二三产融合发展；

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，如紧压茶、茶饮料、速溶茶、保健茶等，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，特别是连锁茶体验馆及一城一店一圈；

4、打造互联网+，积极推进电商建设，探索 O2O，推进馆加店模式。

5、强化资本运作手段，控制资产负债率：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，在深化整合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，满足公司可持续发展需求。

（四）不确定性因素

不适用。

五、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,导致公司负债率较高,2017年末公司资产负债率为74.3%,处于较高水平,对公司经营仍可能产生不利影响。2017年末公司流动比率为0.48,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。公司将进一步加强对应收账款的催款力度,有效控制成本费用,逐年改善公司现金流。

2、依赖经销商销售的风险

2017年通过经销商的销售收入占主营业务收入比例为66.88%,较前两年有所下降,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,2017年电商销售收入占主营业务收入比例为9.2%,较上年增长1.7%。

应对措施:公司拟进一步拓宽销售渠道,扩大销售区域,例如发一城一店及加盟店,大力布局线上业务,拓展上海公司业务。

3、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制度并要求严格执行。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。

4、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:公司将进一步加大管理力度,防患与未然,同时公司将加大投保力度,以应对极端天气或自然灾害给公司带来的风险。

5、依赖政府补助的风险

2017年公司取得政府补助827,451.40元,占当期利润总额的比例分别为18.91%,公司利润部分依赖政府补助,但过分依赖政府补助的风险已消除。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,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。公司近三年来与安徽农业大学联合研发的系列黄茶产品，市场前景看好，特别是 2016 年底安农大张劲松、宛晓春教授在英国科学报告上发表的黄大茶具有显著降血糖疗效发表后，市场反应强烈，黄茶销量大增，出现供不应求局面。因此将黄茶健康产品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，实现一、二、三产业的有机融合，2018 年钟秀茶宿将于 5 月 1 日正式开业；

(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高附加值的茶叶深加工领域（如开发速溶茶、袋泡茶、保健茶等），深度开发黄茶降血糖等保健功效，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 2015-2017 年连续蝉联全网黄茶类目销量第一；

(5) 通过新三板市场等渠道加强股权融资等资本运作手段，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。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
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(三)
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(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	2,404,204.99
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	3,550,000.00	2,852,050.22
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	12,000,000.00	5,353,462.09
总计	18,550,000.00	10,609,717.30

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 2,384,787.51 元，向安徽天然文化传媒有限公司采购广告服务 19,417.48 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销售茶叶总计 2,852,050.22 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 353,462.08 元。上述关联交易于经第一届董事会第五次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过，详见 2017 年 2 月 20 日披露在全国中小企业股份转让系统的《关于预计 2017 年度日常性关联交易公告》（公告号：2017-004）。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	-----------	----------	--------

			序		
霍山县双金有机茶农民专业合作社	采购茶树	600,000.00	否	2018年4月19日	2018-007
霍山县城镇建设投资有限公司	销售茶叶	3,781.20	否	2018年4月19日	2018-007
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 2017.9.5-2018.9.5	9,000,000.00	否	2018年4月19日	2018-007
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 2017.01.26-2018.01.26	5,000,000.00	否	2018年4月19日	2018-007
文亮和杨晴	为本公司向徽商银行六安分行借款提供担保,担保期间为 2017.04.24-2018.04.24	10,000,000.00	否	2018年4月19日	2018-007
总计	-	24,603,781.20	-	-	-

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：

1、报告期内，公司向关联方霍山县双金有机茶农民专业合作社采购茶树 60 万元、向关联方霍山县城镇建设投资有限公司销售茶叶 3,781.20 元，为偶发性关联交易。上述交易遵循诚实信用、公平自愿的基本原则，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司财产状况和经营成果产生不利影响。

2、报告期内，文亮和杨晴为公司贷款担保担保共计 1500 万元、霍山县城镇建设投资有限公司为公司贷款提供担保 900 万元，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；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。

上述事项已经公司第一届董事会第十一次会议进行追认，尚需提交 2017 年度股东大会进行审议确认，内容详见公司于 2018 年 4 月 19 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《第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-004）、《关于 2017 年偶发性关联交易的追认公告》（公告编号：2018-007）。

（三）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。

（四）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
固定资产	抵押	5,580,846.01	5.22%	房屋及建筑物抵押用于银行借款

无形资产	抵押	2,088,562.74	1.95%	土地使用权抵押用于银行借款
可供出售金融资产	抵押	8,000,000.00	7.48%	股权质押用于向安徽霍山大别山融资担保有限公司提供反担保,质押期自2017年1月至2017年12月
总计	-	15,669,408.75	14.65%	-

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	3,803,333	32.37%	-	3,803,333	32.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,027,500	17.26%	-	2,027,500	17.26%
	董事、监事、高管	2,240,000	19.06%	-	2,240,000	19.06%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,946,667	67.63%	-	7,946,667	67.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,082,500	51.77%	-	6,082,500	51.77%
	董事、监事、高管	6,720,000	57.19%	-	6,720,000	57.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,750,000	-	0	11,750,000	-
普通股股东人数		21				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	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
合计		10,370,000	0	10,370,000	88.26%	7,639,167	2,730,833

普通股前五名或持股 10%及以上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

√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 11 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、六安市人大代表。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。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

（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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√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

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

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	安徽霍山农村商业银行	4,000,000.00	7.70%	2015.6.2-2018.6.2	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	2,000,000.00	7.61%	2017.8.11-2018.8.11	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	1,000,000.00	7.29%	2017.6.12-2018.6.12	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	7,000,000.00	7.61%	2017.7.26-2018.7.26	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	10,000,000.00	7.61%	2017.1.23-2018.1.23	否
银行借款	安徽霍山农村商业银行	5,000,000.00	10.79%	2017.12.26-2018.1.10	否
银行借款	霍山嘉利达小额贷款有限公司	2,000,000.00	24.00%	2016.12.19-2018.1.10	否
银行借款	徽商银行六安分行	10,000,000.00	6.96%	2017.4.24-2018.4.24	否
银行借款	中国银行霍山支行	5,000,000.00	5.66%	2017.1.26-2018.1.26	否
银行借款	民生银行合肥分行	9,000,000.00	6.31%	2017.9.5-2018.9.5	否
合计	-	55,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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	42	本科	2015/12/14 至 2018/12/13	是
杨晴	董事	女	42	本科	2015/12/14 至 2018/12/13	是
刘宜柱	董事、董秘兼财务总监	男	53	中专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
夏俊	董事兼电商总监	男	32	高中	2015/12/14 至 2018/12/13	是
许雪晴	监事会主席	女	43	大专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
杨钧	董事	男	36	大专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
谢初旭	监事	男	55	中专	2015/12/14 至 2018/12/13	是
王巧云	监事	女	39	大专	2017/09/07 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%	-
杨晴	董事	3,000,000	0	3,000,000	25.53%	-
王巧云	监事	200,000	0	200,000	1.70%	-
杨钧	董事	50,000	0	50,000	0.43%	-
夏俊	董事	50,000	0	50,000	0.43%	-
许雪晴	监事会主席	50,000	0	50,000	0.43%	-
谢初旭	职工代表监事	50,000	0	50,000	0.43%	-
刘宜柱	董事	50,000	0	50,000	0.43%	-
合计	-	8,560,000	0	8,560,000	72.87%	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	变动原因
卢冰	监事	离任	-	-
王巧云	-	新任	监事	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王巧云，女，中国国籍，无境外居留权，1979年5月出生，高中学历。2002年1月至2003年12月在安徽蜀王餐饮管理有限责任公司梅山路店任前厅主管，2004年1月至2004年12月在合肥香格里拉城花酒楼有限公司做收银工作，2005年1月至2012年6月在合肥枫辰餐饮文化有限公司任主管、经理，2012年6月至现在安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司合肥分公司任大客户部兼直营部经理。

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
研发与工程技术人员	6	6
市场营销人员	20	21
生产人员	6	10
其他人员	4	4
员工总计	48	53

注：可以分类为：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	27
专科以下	15	18
员工总计	48	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

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 月在大别山茶业精制厂任厂长；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 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	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	6	《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的

		议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》、《关于设立控股子公司“抱儿钟秀(上海)贸易有限公司”的议案》,《2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度利润分配方案的议案》、《2016 年度报告及摘要》、《2017 年度财务预算方案的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》、《关于补充确认 2016 年关联交易的议案》,《2017 年半年度报告》,《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》,《关于设立控股子公司“安徽省抱家电子商务有限公司”议案》、《关于设立控股子公司“安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司”议案》
监事会	3	《公司 2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度利润分配方案的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度报告及摘要》、《2017 年度财务预算方案的议案》、《2017 年半年度报告》、《安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司关于增补监事的议案》
股东大会	3	《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案的议案》、《2016 年度报告及摘要》、《2017 年度财务预算方案的议案》、《募集资金管理办法》、《关于补充确认 2016 年关联交易的议案》、《安徽省抱儿钟秀茶业股份有限公司关于增补监事的议案》

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。

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）对重大内部控制制度的评价

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

报告期内公司制定了《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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕5-40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	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月18日
注册会计师姓名	乔如林、郑超
会计师事务所是否变更	否

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：

一、审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了抱儿钟秀公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

抱儿钟秀公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估抱儿钟秀公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

抱儿钟秀公司治理层（以下简称治理层）负责监督抱儿钟秀公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对抱儿钟秀公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致抱儿钟秀公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：乔如林

中国注册会计师：郑超

二〇一八年四月十八日

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	五(一)、1	885,984.51	1,889,170.60
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	五(一)、2	12,361,530.58	9,791,180.74
预付款项	五(一)、3	479,522.49	726,360.90
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	五(一)、4	1,078,641.93	673,049.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(一)、5	17,708,269.37	9,400,144.84
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(一)、6	-	83,333.34
流动资产合计	-	32,513,948.88	22,563,240.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五(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	五(一)、9	35,403,956.88	30,826,868.28
在建工程	五(一)、9	14,065,632.14	5,959,200.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	五(一)、10	5,759,345.52	1,485,309.48
油气资产	-	-	-
无形资产	五(一)、11	5,983,959.09	6,159,211.79
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(一)、12	50,500.00	151,500.00
递延所得税资产	五(一)、13	2,912,272.48	147,231.57
其他非流动资产	五(一)、14	2,230,358.31	1,268,156.81
非流动资产合计	-	74,406,024.42	53,997,477.93
资产总计	-	106,919,973.30	76,560,717.99
流动负债：			
短期借款	五(一)、15	51,000,000.00	44,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	五(一)、16	416,873.43	637,735.77
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(一)、17	266,006.19	205,769.08
应交税费	五(一)、18	6,873,494.15	2,833,387.51
应付利息	五(一)、19	125,908.38	106,512.85
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(一)、20	5,662,581.98	430,705.13
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(一)、21	4,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	68,344,864.13	48,214,110.34
非流动负债：			
长期借款	五(一)、22	-	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	五(一)、23	10,495,846.34	233,333.86
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,495,846.34	5,233,333.86
负债合计	-	78,840,710.47	53,447,444.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)、24	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	五(一)、25	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	五(一)、26	1,115,719.31	667,453.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(一)、20	7,159,598.71	3,231,440.76
归属于母公司所有者权益合计	-	27,489,697.64	23,113,273.79
少数股东权益	-	589,565.19	-
所有者权益总计	-	28,079,262.83	23,113,273.79
负债和所有者权益总计	-	106,919,973.30	76,560,717.99

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） 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	-	837,543.27	1,889,170.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三(一)、1	12,539,084.98	9,791,180.74
预付款项	-	450,387.93	726,360.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三(一)、2	1,078,641.93	673,049.64
存货	-	17,618,931.23	9,400,144.84
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	83,333.34
流动资产合计	-	32,524,589.34	22,563,240.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	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	十三(一)、3	860,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	35,395,206.88	30,826,868.28
在建工程	-	14,065,632.14	5,959,200.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	5,759,345.52	1,485,309.48
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,983,959.09	6,159,211.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	50,500.00	151,500.00
递延所得税资产	-	2,912,272.48	147,231.57
其他非流动资产	-	2,230,358.31	1,268,156.81
非流动资产合计	-	75,257,274.42	53,997,477.93
资产总计	-	107,781,863.76	76,560,717.99
流动负债：			
短期借款	-	51,000,000.00	44,000,000.00
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	-	416,873.83	637,735.77
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	249,756.34	205,769.08
应交税费	-	6,873,494.15	2,833,387.51
应付利息	-	125,908.38	106,512.85
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,024,051.98	430,705.13
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	69,690,084.68	48,214,110.34
非流动负债：			
长期借款	-	-	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	-	10,495,846.34	233,333.86
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,495,846.34	5,233,333.86
负债合计	-	80,185,931.02	53,447,444.20
所有者权益：			
股本	-	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	-	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	-	1,115,719.31	667,453.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,265,833.81	3,231,440.76
所有者权益合计	-	27,595,932.74	23,113,273.79
负债和所有者权益总计	-	107,781,863.76	76,560,717.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	50,282,086.04	41,298,483.48
其中：营业收入	五(二)、1	50,282,086.04	41,298,483.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	47,915,045.49	41,280,987.62
其中：营业成本	-	34,423,332.45	28,907,523.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二)、2	212,768.45	107,129.16
销售费用	五(二)、3	4,109,039.20	2,534,191.45
管理费用	五(二)、4	5,137,011.44	4,865,529.53
财务费用	五(二)、5	3,419,164.83	4,914,737.35

资产减值损失	五(二)、6	613,729.12	-48,122.94
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(二)、7	400,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	五(二)、8	1,697,567.46	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	4,464,608.01	17,495.86
加：营业外收入	五(二)、9	872,781.70	3,624,122.14
减：营业外支出	五(二)、10	9,410.44	600.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,327,979.27	3,641,018.00
减：所得税费用	五(二)、11	1,001,990.23	292,938.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,325,989.04	3,348,079.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	4,325,989.04	3,348,079.75
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-50,434.81	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,376,423.85	3,348,079.75
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	-	4,325,989.04	3,348,079.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,376,423.85	3,348,079.75
归属于少数股东的综合收益总额	-	-50,434.81	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.37	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.37	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

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(二)、1	50,406,757.48	41,298,483.48
减：营业成本	十三(二)、1	34,512,670.91	28,907,523.07
税金及附加	-	212,768.45	107,129.16
销售费用	-	4,101,999.20	2,534,191.45
管理费用	-	5,023,570.48	4,865,529.53
财务费用	-	3,418,308.86	4,914,737.35
资产减值损失	-	613,729.12	-48,122.94
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）	十三(二)、2	400,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	1,697,567.46	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	4,621,277.92	17,495.86
加：营业外收入	-	872,781.70	3,624,122.14
减：营业外支出	-	9,410.44	600.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,484,649.18	3,641,018.00
减：所得税费用	-	1,001,990.23	292,938.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,482,658.95	3,348,079.75
（一）持续经营净利润	-	4,482,658.95	3,348,079.75
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,482,658.95	3,348,079.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	54,610,689.61	48,375,153.92
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	五(三)、1	5,021,336.18	6,074,141.32
经营活动现金流入小计	-	59,632,025.79	54,449,295.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,352,799.73	33,993,684.10

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	-	2,625,768.02	2,548,517.00
支付的各项税费	-	725,697.66	695,300.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2	5,806,654.31	4,674,914.26
经营活动现金流出小计	-	57,510,919.72	41,912,415.64
经营活动产生的现金流量净额	-	2,121,106.07	12,536,879.60
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	-	400,000.00	-
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	五(三)、3	10,402,364.94	-
投资活动现金流入小计	-	10,802,364.94	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,962,708.52	9,446,302.12
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	-	19,962,708.52	9,446,302.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,160,343.58	-9,446,302.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	640,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	640,000.00	-
取得借款收到的现金	-	63,900,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)、4	8,390,000.00	23,670,000.00
筹资活动现金流入小计	-	72,930,000.00	99,670,000.00
偿还债务支付的现金	-	57,900,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,887,288.21	3,750,087.78
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	五(三)、5	5,106,660.37	24,478,861.50
筹资活动现金流出小计	-	66,893,948.58	102,228,949.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,036,051.42	-2,558,949.28
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	-	-1,003,186.09	531,628.20

加：期初现金及现金等价物余额	-	1,889,170.60	1,357,542.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	885,984.51	1,889,170.60

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

（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	-	54,522,248.37	48,375,153.92
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,561,336.18	6,074,141.32
经营活动现金流入小计	-	61,083,584.55	54,449,295.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,352,799.73	33,993,684.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,625,768.02	2,548,517.00
支付的各项税费	-	725,697.66	695,300.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,806,654.31	4,674,914.26
经营活动现金流出小计	-	57,510,919.72	41,912,415.64
经营活动产生的现金流量净额	-	3,572,664.83	12,536,879.60
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	-	400,000.00	
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	-	10,402,364.94	
投资活动现金流入小计	-	10,802,364.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,962,708.52	9,446,302.12
投资支付的现金	-	860,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	20,822,708.52	9,446,302.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,020,343.58	-9,446,302.12
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	-	63,900,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	8,390,000.00	23,670,000.00
筹资活动现金流入小计	-	72,290,000.00	99,670,000.00
偿还债务支付的现金	-	57,900,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,887,288.21	3,750,087.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,106,660.37	24,478,861.50

筹资活动现金流出小计	-	66,893,948.58	102,228,949.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,396,051.42	-2,558,949.28
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	-	-1,051,627.33	531,628.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,889,170.60	1,357,542.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	837,543.27	1,889,170.60

(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	11,750,000.00	-	-	-	7,464,379.62	-	-	-	667,453.41	-	3,231,440.76	-	23,113,273.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,750,000.00	-	-	-	7,464,379.62	-	-	-	667,453.41	-	3,231,440.76	-	23,113,273.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	448,265.90	-	3,928,157.95	589,565.19	4,965,989.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,376,423.85	-50,434.81	4,325,989.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	640,000.00	640,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	640,000.00	640,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	448,265.90	-	-448,265.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	448,265.90	-	-448,265.90	-	-
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、本期末余额	11,750,000.00	-	-	-	7,464,379.62	-	-	-	1,115,719.31	-	7,159,598.71	589,565.19	28,079,262.83	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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	-

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,750,000.00	-	-	-	7,464,379.62	-	-	-	667,453.41	-	3,231,440.76	23,113,273.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,750,000.00	-	-	-	7,464,379.62	-	-	-	667,453.41	-	3,231,440.76	23,113,273.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	448,265.90	-	4,034,393.05	4,482,658.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,482,658.95	4,482,658.95
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	448,265.90	-	-448,265.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	448,265.90	-	-448,265.90	-
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	-	-	-	1,115,719.31	-	7,265,833.81	27,595,932.74

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

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

2017 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管理局和质量技术监督局登记注册，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），其中，有限售条件的流通股份 600 万股；无限售条件的流通股份 575 万股。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 2018 年 4 月 18 日一届十一次董事会批准对外报出。

本公司将抱儿钟秀（上海）贸易有限公司（以下简称抱儿钟秀贸易公司）、安徽省抱家电子商务有限公司（以下简称抱家电子商务公司）和安徽抱儿钟秀茶业科技有限公司（以下简称抱儿钟秀科技公司）3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(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。

（十一）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，按照单个存货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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 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

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 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。

（二十二）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求的单位和个人，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。

（二十三）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

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	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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	3,951.37	6,158.77
银行存款	882,033.14	1,883,011.83
合 计	885,984.51	1,889,170.60

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	13,514,774.15	100.00	1,153,243.57	8.53	12,361,530.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,514,774.15	100.00	1,153,243.57	8.53	12,361,530.58

(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	10,539,390.68	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

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	10,712,253.52	535,612.68	5.00
1-2 年	1,173,146.49	117,314.65	10.00
2-3 年	1,571,854.14	471,556.24	30.00
3-4 年	57,520.00	28,760.00	50.00
小 计	13,514,774.15	1,153,243.57	8.53

(2) 本期计提坏账准备金额为 405,033.63 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
淮北市徽贸商行	895,538.38	6.63	44,776.92
安徽七泓茶叶有限公司	875,749.42	6.48	43,787.47
抱儿钟秀茶业六安总代理	862,029.86	6.38	43,101.49
合肥市泓醉科贸有限公司	727,070.32	5.38	36,353.52
巢湖市信和茶行	720,647.68	5.33	36,032.38
小 计	4,081,035.66	30.20	204,051.78

3. 预付款项

(1) 账龄分析

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	408,299.26	85.15		408,299.26	726,360.90	100.00		726,360.90
1-2 年	71,223.23	14.85		71,223.23				
合 计	479,522.49	100.00		479,522.49	726,360.90	100.00		726,360.90

(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(%)
金鹃传媒科技股份有限公司	110,271.00	23.00
深圳市图设设计有限公司	96,900.00	20.21
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	48,195.73	10.05
中国石化销售有限公司安徽六安石油分公司	36,574.03	7.63

厦门市赛那克包装容器有限公司	13,000.85	2.71
小 计	304,941.61	63.60

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,586,603.19	100.00	507,961.26	32.02	1,078,641.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,586,603.19	100.00	507,961.26	32.02	1,078,641.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	839,981.31	41,999.07	5.00
1-2 年	97,621.88	9,762.19	10.00
2-3 年	101,000.00	30,300.00	30.00
3-4 年	65,000.00	32,500.00	50.00
4-5 年	448,000.00	358,400.00	80.00

5 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小 计	1,586,603.19	507,961.26	32.02

(2) 本期计提坏账准备 208,695.49 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	913,000.00	689,000.00
单位往来及其他	673,603.19	283,315.41
合 计	1,586,603.19	972,315.41

(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	4-5 年	30.38	387,400.00	否
	风险金	10,000.00	3-4 年			
		48,000.00	4-5 年			
		24,000.00	5 年以上			
安徽秋华商贸有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	18.91	15,000.00	否
霍山县农业综合开发办公室	保证金	210,000.00	1 年以内	13.24	10,500.00	否
孙海邦	备用金	63,871.50	1 年以内	4.03	3,193.58	否
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	3.15	25,000.00	否
小 计		1,105,871.50		69.71	441,093.58	

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	13,387,707.27		13,387,707.27	6,613,979.28		6,613,979.28
库存商品	2,342,515.18		2,342,515.18	1,577,471.62		1,577,471.62
包装物	1,978,046.92		1,978,046.92	1,208,693.94		1,208,693.94
合 计	17,708,269.37		17,708,269.37	9,400,144.84		9,400,144.84

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
合 计		83,333.34

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
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	400,000.00
小 计					8.89	400,000.00

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	26,179,827.70	1,346,452.00	5,686,457.33	744,510.50	33,957,247.53
本期增加金额	6,138,200.00	51,212.00		207,399.63	6,396,811.63
1) 购置		51,212.00		207,399.63	258,611.63

2) 在建工程转入	6,138,200.00				6,138,200.00
本期减少金额					
期末数	32,318,027.70	1,397,664.00	5,686,457.33	951,910.13	40,354,059.16
累计折旧					
期初数	1,467,410.11	815,443.59	593,257.71	254,267.84	3,130,379.25
本期增加金额	959,118.84	201,425.90	522,580.80	136,597.49	1,819,723.03
1) 计提	959,118.84	201,425.90	522,580.80	136,597.49	1,819,723.03
本期减少金额					
期末数	2,426,528.95	1,016,869.49	1,115,838.51	390,865.33	4,950,102.28
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	29,891,498.75	380,794.51	4,570,618.82	561,044.80	35,403,956.88
期初账面价值	24,712,417.59	531,008.41	5,093,199.62	490,242.66	30,826,868.28

(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	6,165,720.00	正在办理中
小 计	6,165,720.00	

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
抱儿钟秀茶宿工程	13,833,122.14		13,833,122.14			
其他零星	232,510.00		232,510.00	39,000.00		39,000.00
落儿岭黄茶园工程				5,920,200.00		5,920,200.00

						0
合 计	14,065,632.14		14,065,632.14	5,959,200.00		5,959,200.00
						0

(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
抱儿钟秀茶宿工程	1450 万		13,833,122.14			13,833,122.14
落儿岭黄茶园工程	1500 万	5,920,200.00		5,920,200.00		
其他零星		39,000.00	411,510.00	218,000.00		232,510.00
小 计		5,959,200.00	14,244,632.14	6,138,200.00		14,065,632.14

(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
抱儿钟秀茶宿工程	95.40	95				自筹
落儿岭黄茶园工程	100.89	100.00				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	种植业		合 计
	茶产业园茶树	合作社合作茶树	
账面原值			
期初数	414,461.60	1,157,508.00	1,571,969.60
本期增加金额	4,319,250.00		4,319,250.00
1) 外购	4,319,250.00		4,319,250.00
本期减少金额			
期末数	4,733,711.60	1,157,508.00	5,891,219.60
累计折旧			
期初数	86,660.12		86,660.12
本期增加金额	45,213.96		45,213.96

1) 计提	45,213.96		45,213.96
本期减少金额			
期末数	131,874.08		131,874.08
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	4,601,837.52	1,157,508.00	5,759,345.52
期初账面价值	327,801.48	1,157,508.00	1,485,309.48

(2) 其他说明

期末生产性生物资产合作社合作茶树、外购茶产业园茶树处于培植阶段，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	3,680,596.07	3,046,167.50	6,726,763.57
本期增加金额	10,000.00		10,000.00
1) 购置	10,000.00		10,000.00
本期减少金额			
期末数	3,690,596.07	3,046,167.50	6,736,763.57
累计摊销			
期初数	144,472.95	423,078.83	567,551.78
本期增加金额	83,713.78	101,538.92	185,252.70
1) 计提	83,713.78	101,538.92	185,252.70
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	228,186.73	524,617.75	752,804.48
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	3,462,409.34	2,521,549.75	5,983,959.09
期初账面价值	3,536,123.12	2,623,088.67	6,159,211.79

(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	1,298,256.25	正在办理中
小 计	1,298,256.25	

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	151,500.00		101,000.00		50,500.00
合 计	151,500.00		101,000.00		50,500.00

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	1,153,243.57	288,310.89	748,209.94	112,231.49
政府补助	10,495,846.34	2,623,961.59	233,333.86	35,000.08
合 计	11,649,089.91	2,912,272.48	981,543.80	147,231.57

(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	507,961.26	299,265.77
可抵扣亏损	156,669.92	
小 计	664,631.18	299,265.77

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	1,310,358.31	1,268,156.81
预付商铺款	920,000.00	
合 计	2,230,358.31	1,268,156.81

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	45,000,000.00	44,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
抵押借款	1,000,000.00	
合 计	51,000,000.00	44,000,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	170,352.88	211,427.52
工程及设备款		297,308.25
其他	246,520.55	129,000.00
合 计	416,873.43	637,735.77

17. 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	205,769.08	2,584,910.43	2,524,673.32	266,006.19
离职后福利—设定提存计划		101,094.70	101,094.70	

合 计	205,769.08	2,686,005.13	2,625,768.02	266,006.19
-----	------------	--------------	--------------	------------

(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	205,769.08	2,356,662.00	2,296,424.89	266,006.19
职工福利费		48,576.92	48,576.92	
社会保险费		179,671.51	179,671.51	
其中：医疗保险费		167,341.11	167,341.11	
工伤保险费		3,522.97	3,522.97	
生育保险费		8,807.43	8,807.43	
小 计	205,769.08	2,584,910.43	2,524,673.32	266,006.19

(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		88,457.87	88,457.87	
失业保险费		12,636.83	12,636.83	
小 计		101,094.70	101,094.70	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,690,835.81	2,471,785.64
企业所得税	4,124,080.02	357,048.88
城市维护建设税	4,691.54	767.15
房产税	8,286.60	
土地使用税	36,996.65	
教育费附加	2,813.12	460.29
地方教育附加	1,875.42	306.86
水利建设基金	2,699.99	2,012.46
印花税	1,215.00	1,006.23
合 计	6,873,494.15	2,833,387.51

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	116,497.27	94,748.96
长期借款应付利息	9,411.11	11,763.89
合 计	125,908.38	106,512.85

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		19,127.00
单位往来款	3,623,686.04	411,578.13
应付暂收款	2,038,895.94	
合 计	5,662,581.98	430,705.13

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

22. 长期借款

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

23. 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	233,333.86	10,402,364.94	139,852.46	10,495,846.34	与资产相关政府补助
合 计	233,333.86	10,402,364.94	139,852.46	10,495,846.34	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
太阳乡土地补助款	147,115.36		3,146.88	143,968.48	与资产相关
与黄茶生产线相关的补助款	86,218.50	168,910.00	26,855.60	228,272.90	与资产相关
一县一特有机茶示范基地补助款		5,600,000.00	93,333.33	5,506,666.67	与资产相关
一二三产业融合项目茶宿工程补助		3,900,000.00		3,900,000.00	与资产相关
落儿岭水泥路补贴		89,594.94	1,493.25	88,101.69	与资产相关
落儿岭镇白云庵村土地补助款		643,860.00	15,023.40	628,836.60	与资产相关
小 计	233,333.86	10,402,364.94	139,852.46	10,495,846.34	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

24. 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

25. 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

26. 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	667,453.41	448,265.90		1,115,719.31
合 计	667,453.41	448,265.90		1,115,719.31

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,231,440.76	218,168.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,376,423.85	3,348,079.75
减：提取法定盈余公积	448,265.90	334,807.98
期末未分配利润	7,159,598.71	3,231,440.76

(二) 合并利润表项目注释

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	50,256,605.47	34,395,650.58	41,253,215.15	28,845,977.55
其他业务收入	25,480.57	27,681.87	45,268.33	61,545.52
合 计	50,282,086.04	34,423,332.45	41,298,483.48	28,907,523.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	44,675.91	32,503.98
教育费附加	26,805.53	19,502.39
地方教育附加	17,870.38	13,001.59
印花税[注]	16,276.93	7,049.70
房产税[注]	33,146.40	16,573.20
土地使用税[注]	73,993.30	18,498.30
合 计	212,768.45	107,129.16

[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月及2017年度房产税、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
-----	-----	-------

广告及宣传服务费	1,815,368.97	1,067,980.29
职工薪酬	830,090.81	787,429.30
租赁费用	573,759.46	
折旧费	382,412.51	241,667.69
展位及装修费	163,723.65	104,258.41
运输及包装费	188,414.61	174,801.82
办公及差旅费	54,436.58	50,716.00
其他	100,832.61	107,337.94
合 计	4,109,039.20	2,534,191.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	2,037,976.55	2,003,348.22
职工薪酬	817,199.19	799,939.33
摊销及折旧	634,670.61	519,350.76
中介机构服务费	633,697.43	732,162.80
交通及差旅费	271,957.10	263,494.04
业务招待费	189,593.06	173,160.24
办公费	114,529.33	157,871.94
其他	437,388.17	216,202.20
合 计	5,137,011.44	4,865,529.53

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,716,683.74	3,856,600.63
减：利息收入	1,102.52	1,033.97
银行手续费	33,589.90	114,892.53
担保费	669,993.71	944,278.16
合 计	3,419,164.83	4,914,737.35

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	613,729.12	-48,122.94
合 计	613,729.12	-48,122.94

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	
合 计	400,000.00	

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
2016年现代农业生产发展资金	786,200.00		786,200.00
2017年制造强省建设资金	300,000.00		300,000.00
“一谷一带”建设专项资金	228,000.00		228,000.00
皖货精品补助活动	130,000.00		130,000.00
2015年度市工业发展专项资金项目	108,290.00		108,290.00
一县一特有机茶示范基地补助款	93,333.33		93,333.33
黄茶生产线相关的补助款	26,855.60		26,855.60
落儿岭镇白云庵村土地补助款	15,023.40		15,023.40
2017年稳岗补贴	4,725.00		4,725.00
太阳乡土地补助款	3,146.88		3,146.88
落儿岭水泥路补贴	1,493.25		1,493.25
皖西参展补助	500.00		500.00
合 计	1,697,567.46		1,697,567.46

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 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	827,451.40	3,624,122.14	827,451.40
其他	45,330.30		45,330.30
合 计	872,781.70	3,624,122.14	872,781.70

(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
新三板挂牌补助资金	800,000.00		与收益相关
零星补助	27,451.40		与收益相关
创新驱动发展战略专项资金补助		1,048,000.00	
技术研发资金补助		1,000,000.00	
上市奖励奖金		800,000.00	
节能和生态专项引导资金		200,000.00	
支农专项转移支付资金		200,000.00	
科技局创新资金及专利补助		195,800.00	
电子商务补助		70,000.00	
园区转型升级资金		46,410.00	
茶展补助款		30,000.00	
茶产业发展资金补助		24,120.00	
项目补助款		6,666.14	
企业稳岗补贴		3,126.00	
小 计	827,451.40	3,624,122.14	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 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	2,410.44		2,410.44
其他	7,000.00		7,000.00
罚款支出		600.00	
合 计	9,410.44	600.00	9,410.44

11. 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	3,767,031.14	357,048.88
递延所得税费用	-2,765,040.91	-64,110.63
合 计	1,001,990.23	292,938.25

(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	5,327,979.27	3,641,018.00
按适用税率计算的所得税费用	1,331,994.82	546,152.70
非应税收入的影响	-100,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,555.51	10,479.62
技术开发费加计扣除的影响	-254,747.07	-150,251.12
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
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	91,341.35	-36,328.99
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	-98,154.38	
所得税费用	1,001,990.23	292,938.25

(三) 合并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	2,385,166.40	3,857,456.00
往来款	2,590,072.43	2,215,651.35
其他	46,097.35	1,033.97

合 计	5,021,336.18	6,074,141.32
-----	--------------	--------------

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	1,815,368.97	1,067,980.29
支付往来款	1,250,163.44	1,511,436.05
中介机构服务费	633,697.43	732,162.80
租赁费用	573,759.46	
交通及差旅费	298,588.86	300,324.62
业务招待费	189,593.06	173,160.24
运输及包装费	188,414.61	174,801.82
展位及装修费	163,723.65	104,258.41
办公费	142,334.15	128,414.75
其他	551,010.68	482,375.28
合 计	5,806,654.31	4,674,914.26

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
与资产相关的政府补助	10,402,364.94	
合 计	10,402,364.94	

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	7,200,000.00	23,170,000.00
财政贴息补助	1,190,000.00	
票据保证金		500,000.00
合 计	8,390,000.00	23,670,000.00

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	4,520,000.00	23,495,000.00
融资担保及服务费用	586,660.37	983,861.50
合 计	5,106,660.37	24,478,861.50

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	4,325,989.04	3,348,079.75
加: 资产减值准备	613,729.12	-48,122.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,864,936.99	1,425,748.83
无形资产摊销	185,252.70	145,066.29
长期待摊费用摊销	101,000.00	101,000.00
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)	3,386,677.45	4,800,878.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-400,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,765,040.91	-64,110.63
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)	-8,308,124.53	-1,074,972.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,491,252.68	3,418,679.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,607,938.89	484,631.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,121,106.07	12,536,879.60
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	885,984.51	1,889,170.60
减：现金的期初余额	1,889,170.60	1,357,542.40
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	-1,003,186.09	531,628.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	885,984.51	1,889,170.60
其中：库存现金	3,951.37	6,158.77
可随时用于支付的银行存款	882,033.14	1,883,011.83
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	885,984.51	1,889,170.60

(四) 其他

1. 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	5,580,846.01	房屋及建筑物抵押用于银行借款
无形资产	2,088,562.74	土地使用权抵押用于银行借款
可供出售金融资产	8,000,000.00	股权质押用于向安徽霍山大别山融资担保有限公司提供反担保
合 计	15,669,408.75	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
-----	----	--------	------	----	------	----

	递延收益			递延收益	列报项目	
太阳乡土地补助款	147,115.36		3,146.88	143,968.48	其他收益	
与黄茶生产线相关的补助款	86,218.50	168,910.00	26,855.60	228,272.90	其他收益	
一县一特有机茶示范基地补助款		5,600,000.00	93,333.33	5,506,666.67	其他收益	《霍山县2015年度国家农业综合开发产业化经营项目投资任务计划表》(六农发组(2015)45号)
一二三产业融合项目茶宿工程补助		3,900,000.00		3,900,000.00	其他收益	《财政厅关于下达中央财政农村一二三产业融合发展资金的通知》(财农(2016)1664号)
落儿岭镇白云庵村土地补助款		643,860.00	15,023.40	628,836.60	其他收益	《关于要求返还落儿岭镇白云庵村一宗国有土地出让金的请示》(落政字(2016)173号)
落儿岭水泥路补贴		89,594.94	1,493.25	88,101.69	其他收益	
小计	233,333.86	10,402,364.94	139,852.46	10,495,846.34		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2016年现代农业生产发展资金	786,200.00	其他收益	《关于拨付2016年中央财政现代农业生产发展资金的通知》(财农(2016)1070号)
2017年制造强省建设资金	300,000.00	其他收益	《关于下达2017年制造强省建设资金的通知》(财企(2017)1320号)
“一谷一带”建设专项资金	228,000.00	其他收益	《关于下达2016年市财政“一谷一带”建设专项资金的通知》(财农(2016)896号)
皖货精品补助活动	130,000.00	其他收益	《关于做好2017年安徽省“皖货精品”线上线下促销活动的通知》
2015年度市工业发展专项资金项目	108,290.00	其他收益	《关于组织申报2015年度市工业发展专项资金项目的通知》(财建(2016)172号)
2017年稳岗补贴	4,725.00	其他收益	
皖西参展补助	500.00	其他收益	
新三板挂牌补助资金	800,000.00	营业外收入	《县长办公会议纪要》(霍政办秘(2016)252号)
零星补助	27,451.40	营业外收入	
小计	2,385,166.40		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
农业综合开发产业化发展贷款贴息		1,190,000.00	1,190,000.00		财务费用	《关于2017年度农业综合开发产业化发展贷款贴息结算项目的通知》(六农发〔2017〕20号)
小计		1,190,000.00	1,190,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,715,018.86 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
抱儿钟秀贸易公司	设立	2017年3月	600,000.00	60.00%
抱家电子商务公司	设立	2017年9月	260,000.00	52.00%
抱儿钟秀科技公司[注]	设立	2017年9月		

[注]：截至资产负债表日，抱儿钟秀科技公司股东尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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
				直接	间接	
抱儿钟秀贸易公司	上海市	上海市	商业	60		设立
抱家电子商务公司	霍山县	霍山县	商业	52		设立
抱儿钟秀科技公司	霍山县	霍山县	商业	78		设立

八、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

本公司持续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 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 30.20%(2016 年 12 月 31 日：33.07%)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	55,000,000.00	56,252,883.60	56,252,883.60		
应付账款	416,873.43	416,873.43	416,873.43		
应付利息	125,908.38	125,908.38	125,908.38		
其他应付款	5,662,581.98	5,662,581.98	5,662,581.98		

小 计	61,205,363.79	62,458,247.39	62,458,247.39		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(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
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	

(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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币55,000,000.00元(2016年12月31日：人民币49,000,000.00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。

九、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. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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责任公司	持股 5%以上股东

(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	19,417.48	
霍山县双金有机茶农民专业合作社	采购茶叶	2,384,787.51	2,388,100.00
霍山县双金有机茶农民专业合作社	采购茶树	600,000.00	

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	952,794.07	674,878.31
安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	销售茶叶	1,899,256.15	1,386,394.02
霍山县城镇建设投资有限责任公司	销售茶叶	3,781.20	2,136.75

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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责任公司	9,000,000.00	2017-9-5	2018-9-5	否

文亮和杨晴	5,000,000.00	2017-1-26	2018-1-26	否
文亮和杨晴	10,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2016/9/26	2017/12/28	本年支付利息 266,703.19 元

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	49.85 万元	45.20 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	182.74	335.63

(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	564,852.88	28,242.64	64,433.82	3,221.69
	安徽抱儿钟秀餐饮管理有限公司	44,849.80	2,242.49	22,720.10	1,136.01
	安徽霍山联合村镇银行股份有限公司	58,676.00	5,867.60	105,515.00	10,551.50
	霍山县城镇建设投资有限责任公司	4,424.00	221.20		
小计		672,802.68	36,573.93	192,668.92	14,909.20
其他应收款	杨钧	11,206.05	560.30	400.00	20.00
小计		11,206.05	560.30	400.00	20.00

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
小 计			5,000,000.00

十、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、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。

十二、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	40,833,314.64	26,823,281.74
石斛收入	2,686,034.44	1,515,709.84
瓜片收入	6,737,256.39	6,056,659.00
小 计	50,256,605.47	34,395,650.58

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,692,328.55	100.00	1,153,243.57	8.42	12,539,084.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	13,692,328.55	100.00	1,153,243.57	8.42	12,539,084.98

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	10,712,253.52	535,612.68	5.00
1-2年	1,173,146.49	117,314.65	10.00
2-3年	1,571,854.14	471,556.24	30.00
3-4年	57,520.00	28,760.00	50.00
小计	13,514,774.15	1,153,243.57	8.53

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	177,554.40		
小计	177,554.40		

(2) 本期计提坏账准备金额 405,033.63 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
------	------	---------------	------

淮北市徽贸商行	895,538.38	6.54	44,776.92
安徽七泓茶叶有限公司	875,749.42	6.40	43,787.47
抱儿钟秀茶业六安总代理	862,029.86	6.30	43,101.49
合肥市泓醉科贸有限公司	727,070.32	5.31	36,353.52
巢湖市信和茶行	720,647.68	5.26	36,032.38
小 计	4,081,035.66	29.81	204,051.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,586,603.19	100.00	507,961.26	32.02	1,078,641.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,586,603.19	100.00	507,961.26	32.02	1,078,641.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	839,981.31	41,999.07	5.00

1-2 年	97,621.88	9,762.19	10.00
2-3 年	101,000.00	30,300.00	30.00
3-4 年	65,000.00	32,500.00	50.00
4-5 年	448,000.00	358,400.00	80.00
5 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小 计	1,586,603.19	507,961.26	32.02

(2) 本期计提坏账准备 208,695.49 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	913,000.00	689,000.00
单位往来及其他	673,603.19	283,315.41
合 计	1,586,603.19	972,315.41

(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	4-5 年	30.38	387,400.00	否
	风险金	10,000.00	3-4 年			
		48,000.00	4-5 年			
		24,000.00	5 年以上			
安徽秋华商贸有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	18.91	15,000.00	否
霍山县农业综合开发办公室	保证金	210,000.00	1 年以内	13.24	10,500.00	否
孙海邦	备用金	63,871.50	1 年以内	4.03	3,193.58	否
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	3.15	25,000.00	否
小 计		1,105,871.50		69.71	441,093.58	

3. 长期股权投资

(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

对子公司投资	860,000.00		860,000.00			
合 计	860,000.00		860,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
抱儿钟秀贸易公司		600,000.00		600,000.00		
抱家电子商务公司		260,000.00		260,000.00		
小 计		860,000.00		860,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

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	50,381,276.91	34,484,989.04	41,253,215.15	28,845,977.55
其他业务收入	25,480.57	27,681.87	45,268.33	61,545.52
合 计	50,406,757.48	34,512,670.91	41,298,483.48	28,907,523.07

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	
合 计	400,000.00	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	3,715,018.86	

外)		
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	35,919.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,750,938.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	938,337.29	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,812,601.43	

（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	17.30	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.13	0.13

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	4,376,423.85
非经常性损益	B	2,812,601.43
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	1,563,822.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,113,273.79
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	25,301,485.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.18%

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	4,376,423.85
非经常性损益	B	2,812,601.43
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	1,563,822.42
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	$M=A/L$	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(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

二〇一八年四月十八日

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