中吉号

NEEQ:838212

深圳市中吉号茶业股份有限公司

（Shenzhen Zhongjihao Tea Industry Co.,Ltd. ）





年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

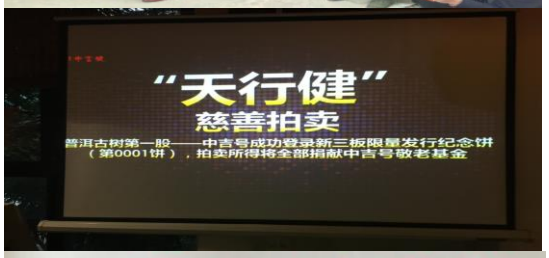


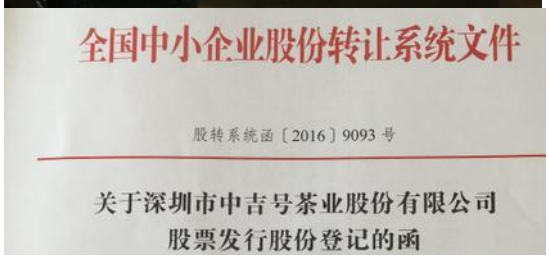
1、2016 年 8 月 9 日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2016 年 9 月 1 日举行敲钟仪式。

3、2016 年 6 月，茶书院获得广东省茶业流通协会颁发的首批广东省五星级茶馆证书。

5、2016 年 8 月 19 日，公司全资子公司云南中吉号茶业有限公司与云南省农业科学院茶叶研究所签约，共建茶叶联合中心，建设普洱茶科研成果示范基地。通过科研机构与全产业链茶企的合作，为中吉号系列产品提供品质保障；为公司现有几大古树茶基地和庄园，提供科学化管理方法与实践。







2、2016 年 4 月，公司位于云南勐海县生产基地二期工程的药品级无尘车间正式投入使用，该车间的投入使用为公司产品质量提供了更为有效的保障。

4、2016 年 4 月，公司举办了大型的茶山行活动，共有近万名茶友参观了公司的茶园，了解古树普洱茶的树种及生长状况，亲身体验普洱茶的生产制作过程并参与制作，加大了公司私人订制业务。

6、2016 年 12 月 26 日，在勐海县 2016 年茶产业发展大会上，公司全资子公司云南中吉号茶业有限公司获得勐海县县委、县政府颁发的勐海县茶产业发展贡献奖；同时，公司董事长杨世华被授予“勐海县茶产业发展优秀个人”称号。

7、公司自成立以来，一直视履行社会责任为己任，每年都会为云南、贵州贫穷山区的老人、小孩提供必要的帮助， 2016 年底中吉号董事长杨世华亲临云南易武地区为老人派发红包。2016 年 12 月在公司举行的经销商大会上，中吉号将一款限量版挂牌纪念饼“天行健”0001 号进行拍卖，筹得 1.9 万元善款并捐给中吉号敬老院。

8、2016 年 12 月 9 日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于深圳市中吉号茶业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9093 号），对公司 505 万股定向发行股票的申请予以确认，本次股票发行成功募集资金 3,030 万元。

目 录

第一节 **声明与提示**……5

第二节 **公司概况**……6

第三节 **主要会计数据和关键指标**……7

第四节 **管理层讨论与分析**……8

第五节 **重要事项**……17

第六节 **股本变动及股东情况**……21

第七节 **融资及分配情况**…… 23

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**……25

第九节 **公司治理及内部控制**……28

第十节 **财务报告**…… 35

释义

中吉号、公司	指	深圳市中吉号茶业股份有限公司
云南中吉号	指	云南中吉号茶业有限公司
吉之源	指	勐海吉之源茶业有限公司
广州中吉号	指	广州市中吉号茶业有限公司
东莞中吉号	指	东莞市中吉号茶业有限公司
小木投资	指	深圳市小木投资有限公司
中益信	指	深圳市中益信投资有限公司
中吉名山	指	深圳市中吉名山茶业企业（有限合伙）
大木投资	指	佛山大木投资控股有限公司
报告期、本年、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
京永审字（2017）第 146188 号	指	会计师出具的京永审字（2017）第 146188 号《深圳市中吉号茶业股份有限公司二〇一六年度财务报表审计报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市中吉号茶业股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、监事会、董事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
普洱茶	指	原产于滇南澜沧江流域，以云南大叶种茶树鲜叶为原料，经杀青-揉捻-晒干加工而成的以晒青毛茶为原料，蒸压成型的各种紧压茶，或以云南大叶种晒青毛茶为原料，经后发酵工艺加工而成的各种普洱紧压茶和普洱散茶。按其加工工艺和品质特征，普洱茶分为普洱茶（生茶）和普洱茶（熟茶）两种类型。
普洱茶生茶	指	以云南大叶种晒青毛茶为原料，以自然的方式陈放，不经过渥堆处理工艺加工而制成的普洱茶
普洱茶熟茶	指	以云南大叶种晒青毛茶为原料，经过渥堆发酵等工艺加工而制成的普洱茶
云南大叶种	指	云南省大叶类茶树品种的总称，包括勐库大叶种、凤庆大叶种和勐海大叶种等
茶多酚	指	茶叶中多酚类物质的总称，包括黄烷醇类、花色苷类、黄酮类、黄酮醇类和酚酸类等
普洱古茶树	指	生长于云南澜沧江流域、海拔 1600 米以上、树龄在 100 年以上的大叶种普洱茶树
普洱古树茶	指	以普洱古茶树青叶为原材料制成的普洱茶

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。

公司负责人杨世华、主管会计工作负责人王栩及会计机构负责人刘映保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了京永审字（2017）第146188号标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为自然人杨世华、王栩，二人系夫妻关系，合计直接持有公司 20,000,000 股股份，占公司股本总额的64.36%，同时，二人作为中吉号股东深圳市小木投资有限公司的股东，合计持有小木投资 27.28%的股份。股份公司成立后，公司依据《公司法》建立健全了公司治理机构和相关配套规章制度，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
2、供应商集中风险	2016 年度，公司向前五大供应商合计采购金额所占比例较高。报告期内，公司对主要供应商采购占比较高，主要原因是上述供应商在行业内提供的原材料品质较高。虽然公司与主要供应商经长期合作已建立了稳定的合作关系，但是如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。
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	深圳市中吉号茶业股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Zhongjihao Tea Industry Co. ,Ltd. （ZJH）
证券简称	中吉号
证券代码	838212
法定代表人	杨世华
注册地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀路新秀村瑞思国际大厦A座2406
办公地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀路新秀村瑞思国际大厦A座2406
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖贻东、吕润波
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘俊杰
电话	0755-36933866
传真	0755-25641913
电子邮箱	1838235951@qq.com
公司网址	www.zhongjihao.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区黄贝街道新秀路新秀村瑞思国际大厦A座2406；邮政编码：518001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月9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	普洱茶的研发、种植、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,075,000
做市商数量	0
控股股东	杨世华
实际控制人	杨世华、王栩

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	91440300797968587M	否
税务登记证号码	91440300797968587M	否
组织机构代码	91440300797968587M	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	67, 205, 113. 79	48, 511, 767. 43	38. 53%
毛利率%	43. 87	43. 91	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10, 714, 747. 12	5, 834, 691. 21	83. 64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10, 677, 590. 58	5, 811, 680. 43	83. 73%
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. 74	14. 05	-
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）	15. 69	11. 09	-
基本每股收益	0. 40	0. 28	42. 86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	160, 146, 577. 14	116, 550, 405. 40	37. 41%
负债总计	61, 784, 625. 51	58, 843, 092. 12	5. 00%
归属于挂牌公司股东的净资产	98, 361, 951. 63	57, 707, 313. 28	70. 45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3. 17	2. 22	42. 79%
资产负债率%（母公司）	46. 33	72. 41	-
资产负债率%（合并）	38. 39	50. 49	-
流动比率	2. 80	1. 97	-
利息保障倍数	4. 24	2. 89	-

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	-4, 351, 953. 00	-14, 547, 906. 32	-
应收账款周转率	35. 32	48. 84	-
存货周转率	0. 84	1. 15	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37. 41	66. 38	-
营业收入增长率%	38. 53	282. 93	-
净利润增长率%	83. 64	1, 409. 36	-

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	31, 075, 000	26, 025, 000	19. 40%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150, 000. 00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100, 446. 96
非经常性损益合计	**49, 553. 04**
所得税影响额	12, 396. 50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**37, 156. 54**

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”大类下的“C1530 精制茶加工”。

公司是集原料基地、工厂加工、市场销售于一体，构建“企业+基地+茶农+市场”的商业模式，为普洱茶完整产业链企业。公司在云南优质茶产区组建有四个茶园基地，同时向茶叶种植专业合作社和当地茶农收购毛茶，以保证原料的质量水平。在控制原料来源的基础上，公司利用传统加工工艺辅之现代生产技术，依照内部研发的配方拼配茶饼，生产加工产品。公司产品共计百余种，分列明星、名山、经典、吉祥文化、时尚等 5 大系列，覆盖生茶、熟茶等制法，散茶、紧压茶等形态。

公司共有 4 个子公司，分别为吉之源、云南中吉号、广州中吉号和东莞中吉号。吉之源主要业务为普洱茶种植和茶叶初加工，将鲜叶初制加工成毛茶后，销售给云南中吉号。云南中吉号主要业务为茶叶精加工，将毛茶精制加工成成品茶后，销售给公司。广州中吉号和东莞中吉号主要业务为茶叶销售，主要负责销售公司成品茶。

公司主要有经销和直销两种销售模式。在经销模式下，公司考察有意向的经销商确定经销商级别，签订经销协议，将产品销售给经销商，由各地经销商负责产品在当地的销售及售后服务。在直销模式下，公司在深圳、广州、东莞等地设立店销售产品，自营店由公司直接管理，提供相关服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无发生重大变化。

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：

（一）经营业绩

报告期内，公司进一步加强经销区域及经销商的开拓，取得了较好的经营业绩。

2016 年，公司营业收入为 6,720.51 万元人民币，相比 2015 年同期营业收入 4,851.18 万元增长

了 38.53%，营业收入持续增长；实现净利润 1,071.47 万元，相比 2015 年同期的净利润 583.47 万元增长了 83.64%，增长幅度较大。.

报告期收入增长的主要原因是：

（1）2016 年公司继续加大力度拓展销售区域及经销商。截止 2016 年 12 月 31 日公司经销商数约 55 家。经销商数量的增加，单店收入的不断增长，带动营业收入的持续增长。

（2）随着公司位于勐海的药品级示范车间 2016 年 4 月投入使用，公司在 2016 春、秋两季采茶季，组织了基于消费者对体验式消费需求的茶山行活动，让经销商、终端消费者深度参与上游的茶山选料、采摘及产品制作过程，从而进一步拓展个性化定制茶业务，优化客户体验，对终端进行深耕，带动了营业收入的增长。

（3）结合中国传统茶文化的精髓，先后在广州、深圳和济南开设“茶书院”，同时，在全国主要大中城市举办各种形式的产品品鉴会，让消费者更加了解公司普洱古树茶产品，通过品鉴会的形式增强他们对公司普洱古树茶的口感、特质以及公司产品的认知度，从而进一步提升公司产品的认知度。

（4）随着公司 2016 年挂牌上市，公司的品牌知名度和美誉度迅速提高，消费者对中吉号品牌的认知大幅提升，公司产品得到了消费者的广泛认同，较大提升了公司的销售收入。

报告期内净利润增长的原因是收入规模增长高于销售费用、管理费用增加额。

报告期末，公司资产总额 16,014.66 万元，较上年末的 11,655.04 万元，增加了 4,359.62 万元，增幅为 37.41%。报告期末资产总额为 16,014.66 万元，负债总额为 6,178.46 万元，所有者权益合计 9,836.20 元。2016 年期末资产负债率为 38.58%，比期初 50.49%，大幅下降。

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	67,205,113.79	38.53%	-	48,511,767.43	282.93%	-
营业成本	37,721,945.36	38.63%	56.13%	27,210,041.08	232.56%	56.09%
毛利率	43.87%	-	-	43.91%	-	-
管理费用	6,891,767.63	32.99%	10.25%	5,182,339.35	503.38%	10.68%
销售费用	6,500,292.99	8.44%	9.67%	5,994,542.13	246.67%	12.36%
财务费用	3,785,357.81	5.13%	5.63%	3,600,638.13	176.48%	7.42%
营业利润	12,119,780.69	90.08%	18.03%	6,376,241.66	938.40%	13.14%
营业外收入	150,000.00	-	0.22%	-	-	-
营业外支出	100,466.96	-	0.15%	-	-	-

净利润	10,714,747.12	83.64%	15.94%	5,834,691.21	1,409.36%	12.03%

项目重大变动原因：

1、 本年度营业收入较上年同期增加了1,869.33万元，增长38.53%，营业成本比上年同期增加1,051.19万元，增长38.63%，毛利率与上年持平；公司营业收入增长主要原因是经销商门店的增加以及公司挂牌后品牌影响力持续扩大，单店销售额不同程度的增加；

2、 本年度营业成本相比上年同期增加 1,051.19 万元，增长 38.63%。增长的主要原因是本年营业收入相比上年同期增加 1,869.33 万元，增长 38.53%，从而带动营业成本增长。

3、 本年度管理费用为 689.18 万元，较上年同期增加了 170.94 万元，增长 32.99%，主要系公司规范挂牌后，管理人员及营运成本增加，导致职工薪酬增了 69.97 万元，办公费用增加了 39.26 万元，此外，年折旧及摊销增加了 52.47 万元；

4、 本年度营业利润 1,211.98 万元，较上年同期增加了 574.35 万元，增长 90.08%，主要是公司营业收入规模增长，销售费用、管理费用的增长小于营业收入增长。

4、本年度实现净利润 1,071.47 万元，相比 2015 年同期的净利润 583.47 万元增长了 83.64%，主要原因是公司的销售模式是“经销+直销”，营业收入规模的增长大于销售费用、管理费用的增长所致。

5、营业外收入比上年同期增长，主要是公司全资公司子公司云南中吉号茶业有限公司获得勐海县财政局培育规模以上工业企业奖励资金 15 万元所致。

6、营业外支出比上年同期增长，主要是公司承担社会责任，通过深圳市狮子会向贫困山区捐款所致。

（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	67, 052, 570. 95	37, 590, 861. 80	48, 511, 767. 43	27, 210, 041. 08
其他业务收入	152, 542. 84	131, 083. 56	-	-
合计	**67, 205, 113. 79**	**37, 721, 945. 36**	**48, 511, 767. 43**	**27, 210, 041. 08**

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%
明星系列	5, 241, 018. 29	7. 80	8, 460, 139. 70	17. 44
名山系列	24, 946, 594. 93	37. 12	24, 648, 312. 70	50. 81
经典配方系列	19, 217, 430. 10	28. 60	7, 579, 526. 32	15. 62
吉祥文化系列	11, 225, 291. 58	16. 70	4, 623, 832. 63	9. 53
时尚系列	1, 995, 881. 58	2. 97	1, 138, 616. 06	2. 35
经销产品及其他	4, 426, 354. 47	6. 59	2, 061, 340. 02	4. 25
其他业务收入	152, 542. 84	0. 22	-	-

合 计	67, 205, 113. 79	100. 00	48, 511, 767. 43	100. 00

收入构成变动的原因：

本年度营业收入较上年同期增加了 1,869.33 万元，增长 38.53%，毛利率与上年持平；公司营业收入增长主要有以下几个方面的原因：

1、 公司挂牌后，品牌影响力扩大，经销商门店增加；单店销售额也扩大了；

2、 2016 年公司调整产品结构，以性价比较好的中端产品攻占市场，经典配方系列产品销售收入较上年同期增加了 1,163.79 万元，增长 153.54%；吉祥文化系列产品销售收入较上年同期增加了 660.15 万元，增长 142.77%；

3、 明星系列产品销售收入较上年同期减少了 321.91 万元，降幅 38.05%，主要是原材料成本上升，导致销售单价上涨过快，客户不易接受，故公司减少了生产产量。

4、 时尚系列产品销售收入比上年同期增加了 85.73 万元，增幅为 75.29%，主要因为公司加大了年轻消费群体的开发，去年推出了子爱系列等红茶系列产品得到消费者特别是年轻消费者和女性消费者的广泛认同。

5、 经销产品及其他产品系列销售收入比上年同期增加了 236.50 万元，增幅为 114.73%，主要是随着消费者对普洱茶的认识，购买有年份的普洱茶品饮成为老茶客等消费者喜爱，同时，公司也为经销商适当搭配老茶。

（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	-4, 351, 953. 00	-14, 547, 906. 32
投资活动产生的现金流量净额	-14, 146, 522. 01	-750, 960. 00
筹资活动产生的现金流量净额	35, 325, 021. 92	14, 432, 994. 28

现金流量分析：

本年度公司经营活动产生的现金净流量较上年同期增加了 1,019.59 万元，主要原因为公司销售规模扩大，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 2,246.60 万元。

本年度公司投资活动产生的现金净流出较上年同期增加了 1,339.56 万元，主要系支付古茶树长期租赁费 1,042.13 万元，云南厂区办证补付地价 280.19 万元；

本年度公司筹资活动产生的现金净流量较上年同期增加了 2,089.20 万元，主要系 2016 年度收到股东的定增款 3,030 万元。

（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	深圳市湘民永旭贸易有限公司	9, 629, 458. 06	14. 33%	否
2	深圳市润叶茶业有限公司	4, 500, 343. 61	6. 70%	否

3	中山市东区中吉茶木业贸易中心	2, 844, 585. 48	4. 23%	否
4	珠海市承亿中吉茶业有限公司	1, 490, 012. 42	2. 22%	否
5	深圳市罗湖区聚友茶庄	1, 394, 771. 36	2. 08%	否
合计		**19, 859, 170. 93**	**29. 56%**	-

（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	勐海县曼恩茶叶种植专业合作社	10, 041, 866. 25	16. 58%	否
2	岩香	5, 670, 614. 76	9. 37%	否
3	临翔区邦东乡曼罕人家茶业农民专业合作社	3, 238, 844. 70	5. 35%	否
4	扎固	2, 695, 607. 82	4. 45%	否
5	勐海香应农业专业合作社	2, 585, 927. 10	4. 27%	否
合计		**24, 232, 860. 63**	**40. 02%**	-

（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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	20, 174, 072. 91	502. 66%	12. 60%	3, 347, 526. 00	-20. 55%	2. 87%	9. 73%
应收账款	1, 780, 522. 35	-10. 17%	1. 11%	1, 982, 076. 07	4, 3423. 85%	1. 70%	-0. 59%
存货	51, 665, 036. 81	34. 65%	32. 26%	38, 369, 673. 18	329. 42%	32. 92%	-0. 66%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	19, 903, 847. 74	54. 77%	12. 43%	12, 860, 275. 42	-2. 60%	11. 03%	1. 40%
在建工程	303, 000. 00	-95. 89%	0. 19%	7, 376, 449. 76	13. 64%	6. 33%	-6. 14%
短期借款	7, 595, 000. 00	-53. 03%	4. 74%	16, 169, 000. 00	-9. 67%	13. 87%	-9. 13%
长期借款	28, 086, 111. 05	-0. 40%	17. 54%	28, 200, 000. 00	0. 00%	24. 20%	-6. 66%
资产总计	160, 146, 577. 14	37. 41%	-	116, 550, 405. 40	66. 38%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金：本期报告期末，货币资金比上年同期增加了 1,682.66 万元，增长 502.66%，主要因为于部分募集资金仍未投放。

（2）存货：本期报告期末，存货比上年同期增加了 1,329.54 万元，主要因为对 2017 年原料市场的预判，储备了古树毛茶来对冲 2017 年原料涨价的风险。

（3）固定资产：本报告期末，固定资产比上年同期增加了 704.36 万元，主要是公司全资子公司云南中吉号二期厂区完工，在建工程结转固定资产所致。

（4）在建工程：本报告期末，在建工程比上年同期减少了 707.34 万元，主要是云南中吉号二期厂区完工结算，773.70 万元在建工程转固定资产所致。

（5）短期借款：本报告期末，短期借款减少了 857.40 万元，主要是公司偿还了银行借款。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 4 个全资子公司，分别为吉之源、云南中吉号、广州中吉号和东莞中吉号。具体如下：

1、云南中吉号茶业有限公司有限公司

云南中吉号茶业有限公司有限公司成立于 2007 年 6 月，法定代表人杨世华，注册地址为云南省西双版纳傣族自治州勐海县工业园内，截止 2016 年 12 月 31 日，注册资本为 1, 300 万。云南中吉号经营范围：茶业（红茶、黑茶、紧压茶）的精制加工及销售；茶叶产品的开发；茶文化的交流与推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016 年实现收入 6, 482. 29 万元，净利润为 206. 88 万元。

2、勐海吉之源茶业有限公司

勐海吉之源茶业有限公司有限公司成立于 2015 年 4 月，法定代表人杨世华，注册地址为云南省西双版纳傣族自治州勐海县工业园内（云南中吉号茶业有限公司内），截止 2016 年 12 月 31 日，注册资本为 100 万。吉之源经营范围：茶业种植、收购、初制加工、销售；与茶园经营有关的技术服务和信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。2016 年实现收入 1, 879. 42 万元，净利润为 1, 255. 34 万元。

3、广州市中吉号茶业有限公司

广州市中吉号茶业有限公司成立于 2015 年 8 月，法定代表人杨世华，注册资本 300 万，注册地址为广州市荔湾区芳村大道中 443 号之十七首层 A16，经营范围：非酒精饮料、茶叶批发；非酒精饮料及茶叶零售；茶叶作物及饮料作物批发。2016 年实现收入 320. 56 万元，净利润为-80. 8 万元。

4、东莞市中吉号茶业有限公司

东莞市中吉号茶业有限公司成立于 2015 年 10 月，法定代表人杨世华，注册资本 100 万，注册地址为东莞市万江街道石美社区友谊路 132 号，经营范围为零售：预包装食品；批发业、零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）2016 年实现收入 29. 23 万元，净利润为-32. 84 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内未进行过委托理财、委托贷款、衍生品投资。

（三）外部环境的分析

宏观环境

我国茶叶行业的管理体制是在国家宏观经济整体调控和运作下，遵循市场发展模式的市场调节管理体制，制订的鼓励扶持茶叶行业发展的政策为茶叶行业发展提供了良好的宏观环境。

2016 年在全球经济复苏步伐放缓的背景下，风险因素不断聚集，引发全球的动荡加剧。尽管如此，世界茶叶生产仍然保持上涨的态势，世界茶叶种植面积和世界茶叶产量连续十年上涨。根据联合国粮农组织的数据统计，在过去二十年间，中国的茶产量增长 400%，中国茶销量已占全球的 38%，成为全球最重要的茶叶产销大国。2015 年全球茶叶种植面积高达 452 公顷，茶叶产量为 527. 6 万吨，全球茶叶消费量为 499. 9 万吨。

中国是全球茶叶生产、种植及消费的第一大国，且中国每年茶叶消费呈递增的态势，特别是古树普洱，近来受到消费者的极大关注，总体环境的利好趋势，对公司的经营具有良好的促进作用。

（四）竞争优势分析

公司的竞争优势

（1）资源优势

公司在班盆、布朗山、勐库、邦东等地设有四个茶园基地，基地内有数万余棵茶树。基地地处海拔较高，生态环境优良，污染物较少，故公司自产鲜叶品质较好。除自有茶园基地生产鲜叶外，公司还通过长期合作的茶叶种植专业合作社、茶农收购毛茶，严格为原材料把关。公司茶叶原材料均为云南纯正大叶种茶树。

（2）产品质量优势

公司设有质检部对原材料、生产过程、出厂产品进行监控及检测，以保证公司产品质量符合相关要求。公司自产普洱茶在种植过程中不施化肥，不喷洒农药，故成品茶无农残问题。除保障食品安全外，公司同时致力于提升产品品质。公司设有设计研发部，根据消费者口味及普洱茶特性调制产品，使其具有独有的香气和口感。公司研发的产品曾多次在茶博会获奖。

（3）行业经验优势

公司主要致力于新工艺和新品种的研发。公司实际控制人杨世华、王栩均为国家评茶师，杨世华曾担任《云茶大典》（新编版）专家，CCTV《影响力对话》栏目组特约嘉宾，现兼任深圳市茶叶流通协会第二届理事会常务副会长等职务，有近 15 年茶行业从业经验。在其带领下，公司组建有经验丰富的制茶团队，共制作开发百余种普洱茶产品。与此同时，公司计划与科研院校展开深度合作，改进普洱茶的生产工艺，利用云南丰富的物产资源，开发新品种普洱茶。

（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，保持有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置， 将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。过去几年一直为云南贫困茶区及贵州贫困山区的老人、儿童提供资助。公司每年都会为易武地区老人、儿童提供一定的资助。2016 年底公司在经销商大会上将中吉号新三板挂牌纪念饼“天行健”0001 号进行拍卖，拍卖所得捐献给中吉号敬老院。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

（1）普洱茶需求持续增长

随着现代生活水平不断地提高，茶叶及至普洱茶的需求持续增长。随着普洱茶文化不断深化，以及产销市场开拓能力的不断增强，其消费市场仍有较大增长空间。普洱茶投机热消减后，普洱茶价格回归理性，消费型茶叶逐渐占据市场主导，个人消费量上升较为明显，销售价格总体平稳上升。

（2）企业提升对品牌和品质的重视

普洱茶行业中部分企业不注重品牌建设，或是仅把品牌当做外在形象，忽视提升内在品质。政策层面缺乏普洱茶品牌开发的宏观指导与战略规划，没有把实施普洱茶品牌战略提高到优化产业结构的高度予以重视。现云南省为改变此现状，积极为普洱茶品牌企业、产品和品牌经济发展创造良好环境，把普洱茶品牌建设纳入规范化、法制化的轨道。加大市场监管力度，推行切实有效的监管措施，打击假冒伪劣生产普洱茶等违法行为。

（3）多元化的互联网+茶模式不断兴起

随着互联网时代的兴起，茶叶电商流行，催生了一批纯电商茶叶品牌，传统线下茶品牌也在开拓电商渠道；另外茶企业紧跟互联网潮流，比如直播与用户聊茶、茶叶采摘等。多元化的“互联网+茶”模式日渐流行。

（4）年轻茶市场逐渐成为热点，茶企瞄准新消费群体

随着年轻群体逐渐成为消费主力，年轻化成为全球品牌的发展趋势，各大茶企都纷纷瞄准年轻人市场。如农夫山泉“茶π”的年轻化包装；新式茶饮“因味茶”的年轻化营销手段；传统茶企推出年轻化产品等。许多知名品牌正在用多元化的方式拥抱年轻人。未来，茶企将更加关注年轻人的需求。

在消费升级下，年轻人更注重的是健康、品质和体验。

（5）中国茶文化闪耀世界，或成茶企进军海外市场的契机

中国是茶文化的发源地，有五千年的历史，茶文化是中国传统文化的精髓，但中国的茶文化发展却滞后于日本、韩国等。随着 G20 峰会在中国杭州的召开，中国茶文化惊艳世界；中国人首次太空泡茶等行业热点不断升温，中国传统茶文化已逐渐走向世界，被全球消费者广泛认知，这或将成为中国茶企进军海外市场的良好契机。据了解，近年来已有不少品牌茶企在海外设立分支机构，拓展海外市场。在全球经济一体化的今天，中国茶企已经加快了“走出去”的步伐，在夯实内销的基础上加大外销举措，放眼国际市场，在更高层面上实现中国茶文化的复兴。

（6）茶企积极创新，探索茶产业发展之路

茶行业资本市场持续火热，各路资本不断涌入，茶企试图以金融化、资本化走出创新发展之路，截止 2016 年止，新三板挂牌茶企已达 15 家。茶企希望借助资本市场的力量更好地实现产融结合以提升综合竞争力。此外，由茶延伸出来的茶会、茶旅游、茶空间等模式也是茶企创新的一种模式，这必将为茶叶行业引来一波消费热潮。

（二）公司发展战略

1、公司将充分依托云南自然资源优势，充分发挥普洱茶生态、健康、越陈越香的特色，保护和利用得天独厚的自然资源，将资源优势转变为市场优势。普洱古树茶属于稀缺资源，公司目前已拥有一定规模的古树普洱茶园，未来将会根据公司的发展需要不断收购或租赁茶园，扩大公司自有茶园的面积，以确保公司原材料的有效供应，保证公司产品的质量，保持公司产品的竞争优势，进一步提高公司的市场竞争力，在市场上占有先机。

2、公司目前发展的重心是市场营销，公司将加大现有营销渠道投入力度，包括传统经销渠道、电子商务渠道，从而扩大各种渠道覆盖面，以增加公司产品销售规模，同时实现渠道借力互通，共同壮大。

3、公司将借助全国中小企业股份转让系统，充分利用资本市场各项功能，实现产融有效结合，不断扩大公司的规模，力争发展成为行业细分市场的龙头企业。

（三）经营计划或目标

1、加强销售队伍建设，拓宽销售渠道。为经销商提供优质的服务，与经销商共同成长。适时开展百城百店计划，加大营销网络的建设。加大与京东、天猫的直采业务，将业务领域进一步向年轻消费群体渗透。

2、扩大自有茶园的面积，进一步确保公司原材料的稳定性及公司产品的质量；

3、加大广告的投放量，提升公司的品牌价值，扩大公司的市场占有率，力争将公司培育成普洱古树茶细分行业的龙头企业；

为实现经营计划及目标，公司主要通过合理利用自有资金，并将根据资金需求在适当时机通过定向发行股票的方式募集资金。

（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、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为自然人杨世华、王栩，二人系夫妻关系，合计直接持有公司 20,000,000 股股份，占公司股本总额的 64.36%，同时，二人作为中吉号股东深圳市小木投资有限公司的股东，合计持有小木投资 27.28%的股份。股份公司成立后，公司依据公司法建立健全了公司治理机构和相关配套规章制度，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施： 进一步完善公司的法人治理结构，严格执行公司规章制度，对控股股东和实际控制人的行为进行约束；加强对控股股东、董事、监事的培训，提高其规范行为的意识。

2、供应商集中风险。2016 年年度，公司向前五大供应商合计采购金额所占比例较高。报告期内，公司对主要供应商采购占比较高，主要原因是上述供应商在行业内提供的原材料品质较高。虽然公司与主要供应商经长期合作已建立了稳定的合作关系，但是如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。

应对措施：公司不断加强与供应商的合作与协调，采取各种措施护扶持供应商，建立互信互惠机制和良好的信任关系，为供应商提供良好的条件和合作氛围。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用。	

（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（如事项存在选择以下表格填列）

（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（资金、资产、资源）	占用性质（借款、垫支、其他）	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
杨世华	资金	垫支	5, 320, 000. 00	160, 000. 00	-	是	是
王栩	资金	垫支	9, 117, 164. 47	1, 727, 870. 00	-	是	是
总计	-	-	**14, 437, 164. 47**	**1, 887, 870. 00**	**-**	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016 年 1 月至 2016 年 3 月，公司与实际控制人杨世华、王栩及其关联方杨世斌发生了资金往来，其中包含部分备用金性质的款项，但主要款项系因个人原因从公司拆出的款项，已于公司申报挂牌材料前全部归还公司。2016 年 4 月 1 日后，实际控制人及其关联方未再发生资金占用情形。

（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. 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, 000, 000. 00	2, 066, 243. 59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2, 000, 000. 00	1, 417, 143. 60
总计	**5, 000, 000. 00**	**3, 483, 387. 19**

注：1、上述日常关联交易预计金额已经公司于 2016 年 2 月 26 日召开的 2015 年度股东大会

通过《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》；

2、日常关联交易事项中其他主要为 1）公司向实际控制人杨世华先生及王栩女士租用位于深圳市罗湖区黄贝街道新秀村新秀路瑞思国际 A 座 2406 的办公场所，该办公室总面积为 212.17 平方米，每平方米每月租金 85.29 元人民币；2）公司全资子公司勐海吉之源茶业有限公司向杨世华先生租用位于云南各茶产区的茶叶初制所，每月租金 10.00 万元人民币。

（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
杨世华、王栩	为公司向华夏银行股份有限公司深圳南园支行借款提供担保	5,000,000.00	是
杨世华、王栩、杨瀚周	为公司向中国银行股份有限公司深圳东部支行借款提供担保	13,000,000.00	是
杨世华、王栩、深圳市罗湖区中吉号普洱茶行	为公司向小牛在线网站注册用户借款提供担保	10,000,000.00	是
王栩	为公司向中国银行股份有限公司深圳东部支行借款提供担保	169,000.00	是
杨世华、王栩	为公司向华夏银行股份有限公司深圳南园支行借款提供担保	11,000,000.00	是
杨世华、王栩	为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款提供担保	10,000,000.00	是
杨世华、王栩	为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款提供担保	5,000,000.00	是
杨世华、王栩、杨瀚周	中国银行股份有限公司深圳东部支行	5,000,000.00	是
合计		**59,169,000.00**	

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：

报告期内发生的偶发性关联交易是公司业务发展和实际经营的需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员在本年度已披露的承诺事项履行情况如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范和减少关联交易的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形；

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺并签订《避免同业竞争的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形。

3、实际控制人杨世华、王栩及其关联方杨世斌于 2015 年 12 月 31 日出具《关于避免占用公司资金的承诺》，且不存在违反上述承诺事项的情形；

4、实际控制人杨世华、王栩出具的《关于土地权证办理的承诺》，至2017年1月13日，本公司全资子公司云南中吉号已经获得勐海县国土资源局颁发的编号为云（2017）勐海县不动产权第0000038号不动产权证书，证书涵盖的面积为11,118.48平方米，剩余厂区部分土地3,109.20平方米由于被政府规划为道路规划用地无法办证，鉴于该土地涉及的范围为公司生产基地的辅助区域且面积小，因此，未能获得该土地证对公司的经营不会产生太大的影响。

报告期内，公司各董事、监事、高管及控股股东、实际控制人均有效履行了声明及承诺书中的相应职责。均未发现承诺人有违背承诺的事项。

（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
1、公司全资子公司云南中吉号茶业有限公司位于云南勐海工业园区的土地7,105.5平方米	被抵押	2,726,165.60	1.70%	银行借款抵押
2、公司全资子公司云南中吉号茶业有限公司位于云南勐海工业园区的厂房4546.03 平方米及办公楼738.32平方米	被抵押	3,407,620.00	2.13%	银行借款抵押
3、存货	被抵押	29,531,060.00	18.44%	银行借款抵押
合 计		35,664,845.60	22.27%	

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	-	5, 050, 000	5, 050, 000	16. 25
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26, 025, 000	100. 00	0	26, 025, 000	83. 75
	其中：控股股东、实际控制人	20, 000, 000	76. 85	0	20, 000, 000	64. 36
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		**26, 025, 000**	**100. 00**	**5, 050, 000**	**31, 075, 000**	**100. 00**
普通股股东人数		**6**				

（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	杨世华	13, 860, 000	0	13, 860, 000	44. 60	13, 860, 000	0
2	王栩	6, 140, 000	0	6, 140, 000	19. 76	6, 140, 000	0
3	深圳市小木投资有限公司	4, 400, 000	0	4, 400, 000	14. 16	4, 400, 000	0
4	深圳市中益信投资有限公司	0	2, 840, 000	2, 840, 000	9. 14	0	2, 840, 000
5	深圳市中吉名山茶业企业（有限合伙）	625, 000	2, 210, 000	2, 835, 000	9. 12	625, 000	2, 210, 000
6	佛山大木投资控股有限公司	1, 000, 000	0	1, 000, 000	3. 22	1, 000, 000	0
合计		**26, 025, 000**	**5, 050, 000**	**31, 075, 000**	**100. 00**	**26, 025, 000**	**5, 050, 000**

前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东中，杨世华和王栩为夫妻关系；公司股东杨世华持有小木投资 11.67%的股权；公司股东王栩持有小木投资 15.61%的股权；小木投资股东杨世斌系杨世华弟弟，小木投资股东杨卫华系王栩妹妹的配偶。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

杨世华，男，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于云南师范大学。1989 年 9 月至 1994 年 8 月，历任云南锡业公司总经理秘书、秘书科科长；1994 年 9 月至 1998 年 12 月，任云南锡业公司昆明工贸公司深圳分公司负责人；1998 年 12 月至 2000 年 12 月，任云南锡业公司昆明经销公司对外事务办公室经理；2001 年 1 月至 2006 年 12 月，任中国土产畜产云南茶叶进出口公司深圳经营部经理；2007 年 1 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，任中吉号董事长、总经理。

本报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为杨世华、王栩。

杨世华情况详见控股股东介绍

王栩，女，1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于云南财贸学院商学院。1989 年 9 月至 1995 年 8 月，历任云南锡业公司教育处、教育科和工会宣传员；1995 年 9 月至 1997 年 8 月，在中央党校云南分校学习；1997 年 9 月至 2000 年 12 月，任深圳市鼎合贸易有限公司进出口部业务经理；2001 年 1 月至 2006 年 12 月，任中国土产畜产云南茶叶进出口公司深圳经营部副经理；2007 年 1 月至 2015 年 12 月，任有限公司副总经理；2016 年 1 月至今，任中吉号董事、副总经理。

本报告期内实际控制人未发生变化。

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

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016 年 9 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	6.00	5,050,000	30,300,000	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司 2016 年定向增发募集资金主要用于古茶树毛茶采购、产品市场推广及营销网络建设等日常营运流动资金补充,古茶树的购买或长期租赁。本次发行股票实际募集资金 3,030 万元人民币，截止 2016 年 12 月 31 日，共使用募集资金 1,282.59 万元人民币，募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

二、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	中国银行股份有限公司深圳东部支行	13,000,000.00	6.4125%	2015 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 3 日	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	6.65%	2015 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司深圳南园支行	11,000,000.00	7.8%	2015 年 11 月 12 日至 2018 年 11 月 12 日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司深圳南园支行	5,000,000.00	7.2%	2015 年 12 月 9 日至 2016 年 12 月 9 日	否
金融机构借款	小牛在线网站注册用户	10,000,000.00	14%	2015 年 2 月 2 日至 2016 年 2 月 1 日	否
银行借款	中国银行股份有限公司深圳东部支行	169,000.00	5.655%	2015 年 1 月 20 日至 2016 年 1 月 20 日	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	6.65%	2016 年 2 月 23 日至 2019 年 1 月 14 日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司深圳南园支行	1,000,000.00	9%	2016 年 10 月 26 日至 2017 年 10 月 26 日	否

银行借款	中国银行股份有限公司深圳东部支行	5,000,000.00	5. 655%	2016 年 11 月 15 日至 2017 年 3 月 22 日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司深圳南园支行	1,000,000.00	9%	2016 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 14 日	否
合计		**61, 169, 000. 00**			

违约情况（如有）：

截至本报告期止，公司不存在违约的情形。

三、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

本报告期内公司未进行利润分配。

（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
杨世华	董事长、总经理	男	51	本科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
王栩	董事、副总经理	女	48	本科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
杨世斌	董事、副总经理	男	43	本科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
刘映	董事、财务总监	男	35	本科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
杨冬榴	董事	女	32	大专	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
张仕奎	监事会主席	男	49	高中	2016 年 3 月至 2019 年 1 月	是
陈春燕	监事	女	26	大专	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
张楚	职工代表监事	女	26	大专	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
刘俊杰	董事会秘书	男	54	本科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
董事会人数：						**5**
监事会人数：						**3**
高级管理人员人数：						**5**

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：

杨世华和王栩为夫妻关系；董事副总经理杨世斌系杨世华弟弟。

（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
杨世华	董事长、总经理	13, 860, 000	0	13, 860, 000	44. 60	0
王栩	董事、副总经理	6, 140, 000	0	6, 140, 000	19. 76	0
合计		**20, 000, 000**	**0**	**20, 000, 000**	**64. 36**	**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**
张仕奎	-	新任	监事会主席	原监事会主席离任
杨卫华	监事会主席	离任	-	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张仕奎，监事会主席，男，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于宣威第四中学。1990 年 6 月至 2006 年 12 月，任云南省第五建筑工程公司生产工人；2007 年 1 月至今，任

云南中吉号生产管理部经理；2016 年 3 月至今，任中吉号监事会主席。

张仕奎已根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的相关要求，通过核查国家企业信用信息公示系统、信用中国网、中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询网、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网，不存在因违法行为而被列入失信被执行人名单信息、经营异常名录信息、行政处罚信息、严重违法失信企业名单（黑名单）信息、以及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单等不良信用记录名单。

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
行政管理人员	18	22
生产人员	29	33
销售人员	20	16
财务人员	7	8
技术人员	4	4
员工总计	**78**	**83**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	11
专科	9	16
专科以下	57	56
员工总计	**78**	**83**

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：

1、人员变动

报告期内，公司人员变动率为 10%左右，主要变动岗位为茶艺师、文员、销售人员及部分管理人员等岗位。

2、培训

公司重视员工的培训和发展工作，并制定了有关培训计划，定期或不定期地开展公开课培训、内训等培训。公司提倡实践与理论的相结合的培训，持续提高员工专业技术能力，打造适合企业发展需要的员工队伍，为企业发展提供坚强保证。

3、招聘

报告期内公司拓宽人才招聘渠道，除了通过网站、校园招聘会等传统渠道招聘人才，还通过猎头公司等专业人才中介机构招聘了部分高端人才，基本能适应公司当前发展的需要。

4、员工薪酬政策

报告期内，公司依据有关薪酬制度计提和发放工资薪酬，年末还对于表现优秀的员工进行晋升和调薪。同时，公司还为员工缴纳社保和公积金。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数

目前需公司承担费用的离退休职工人数为零。

（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	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

1、杨世华，详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。
2、王栩，详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。
3、杨世斌，男，1973 年 12 月出生，本科学历，毕业于云南财经大学。1998 年 9 月至 2006 年 12 月，历任东风云南汽车有限公司科员、部门经理；2007 年 1 月至 2015 年 12 月，任有限公司副总经理；2007 年 1 月至今，任云南中吉号总经理；2016 年 1 月至今任中吉号董事、副总经理。
4、张仕奎，详见“第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况”之“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）变动情况”。
报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2016 年 10 月 14 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。议案内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn，《深圳市中吉

号茶业股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2016-010）。

（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	8	1、2016 年 2 月 4 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的全部事宜的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式的议案》、《关于审议公司 2014 年、2015 年财务报告的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易的议案》、《关于审议公司 2015 年年度报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于审议<深圳市中吉号茶业股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于审议<深圳市中吉号茶业股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于聘任安信证券股份有限公司、北京市金杜律师事务所、北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的中介机构的议案》、《关于提议召开深圳市中吉号茶业股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》等。 2、2016 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于确认上半年偶发性关联交易的议案》、审议通过了《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 3、2016 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《深圳市中吉号茶业股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。 4、2016 年 9 月 25 日，公司召开第一届董事会第五

		次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次发行相关事宜的议案》、《关于召开深圳市中吉号茶业股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》等。 5、2016 年 10 月 7 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司设立募集资金专项账户的议案》。 6、2016 年 10 月 7 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司向全资子公司云南吉之源茶业有限公司增资的议案》。 7、2016 年 12 月 27 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于补充确认关联担保关联交易的议案》、《关于召开深圳市中吉号茶业股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会通知的议案》。 8、2016 年 12 月 28 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更募集资金实施主体的议案》、《关于设立子公司募集资金专项账户并签订四方监管协议的议案》、《关于公司向全资子公司云南中吉号茶业有限公司增资的议案》、《关于公司 2017 年度日常性关联交易预计额度的议案》、《关于召开深圳市中吉号茶业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会通知的议案》。
监事会	3	1、2016 年 2 月 4 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于审议公司 2014 年、2015 年财务报告的议案》、《关于审议公司 2015 年年度报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于更换监事的议案》。 2、2016 年 3 月 4 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于选举张仕奎为公司监事会主席

		的议案》。 3、2016 年 8 月 23 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《深圳市中吉号茶业股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	1、2016 年 2 月 26 日，公司召开召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的全部事宜的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式的议案》、《关于审议公司 2014 年、2015 年财务报告的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易的议案》、《关于审议公司 2015 年年度报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度监事会工作报告的议案》\《关于审议公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于审议<深圳市中吉号茶业股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于更换监事的议案》。 2、2016 年 7 月 1 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认上半年偶发性关联交易的议案》。 3、2016 年 10 月 14 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于授权公司董事会办理本次发行相关事宜的议案》等。

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

本报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法

规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》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、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，

具体体现在：

1、公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层的法律法规意识、专业技能和职业素养；

2、公司严格参照会计准则与要求，逐渐优化了财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露年报，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，确保股东或潜在投资者及时、准确、完整地了解公司经营、内控和财务状况等重要信息。并严格按照信息披露格式要求及时、真实、准确、完整的披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时公告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司动态信息，以便作出正确的投资决策。公司设置专门投资者联系电话、邮箱，董事会秘书负责接待、解答投资咨询。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，召开了监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。公司监事会在公司报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度报告的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的经营范围为：一般经营项目：茶叶种植、茶文化活动策划，投资兴办实业（具体项目另行申报），经营电子商务，国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。许可经营项目：茶叶销售，茶叶加工；预包装食品零售（不含复热预包装食品）。公司的主要业务为：普洱茶的研发、种植、生产和销售。

公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预；公司拥有必

要的人员、资金和技术设备，在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立

公司系以整体变更方式设立的股份有限公司，根据公司设立以来相关审计机构出具的《验资报告》，公司设立时各发起人投入公司的资产及增资扩股时各股东投入公司的资产独立完整；公司合法拥有与经营有关的房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等主要资产。截至本公开转让说明书签署日，公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况，不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。

3、人员独立

中吉号的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在控股股东及主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。中吉号的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售等各职责员工，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，专门处理公司有关的财务事项。公司根据现行的会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，在中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

5、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司及子公司设有行政人事部、财务部、营销部、企划部、仓储配送部、设计研发部、市场部、采购部、生产管理部、茶园管理部和质检部。公司各部门均建立了较为完备的规章制度；公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司拥有独立的经营办公场所，与关联企业不存在混合经营、合署办公的情形；公司的机构设置均独立于其他关联企业，也未发生股东或其他关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

（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的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够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，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已于 2017 年 2 月 22 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于制定公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。公司将进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	京永审字（2017）第 146188 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	肖贻东、吕润波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	三年

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2017）第 146188 号

深圳市中吉号茶业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市中吉号茶业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2016 年度合并及母公司利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖贻东

中国•北京 中国注册会计师：吕润波

二〇一七年四月二十五日

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、1	20,174,072.91	3,347,526.00
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、2	1,780,522.35	1,982,076.07
预付款项	五、3	17,103,303.39	755,749.80
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、4	2,717,975.31	14,651,233.51

买入返售金融资产			
存货	五、5	51,655,036.81	38,369,673.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	755,737.40	1,306,886.98
流动资产合计		**94,196,648.17**	**60,413,145.54**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	19,903,847.74	12,860,275.42
在建工程	五、8	303,000.00	7,376,449.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	8,185,000.01	5,515,420.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	34,164,432.76	28,392,443.52
递延所得税资产	五、11	3,393,648.46	1,992,670.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		**65,949,928.97**	**56,137,259.86**
资产总计		**160,146,577.14**	**116,550,405.40**
流动负债：			
短期借款	五、12	7,595,000.00	16,169,000.00
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、13	8,187,047.80	3,124,270.00
预收款项	五、14	3,181,454.06	2,376,406.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	371,888.19	265,504.79
应交税费	五、16	2,885,824.56	1,872,469.09
应付利息	五、17	121,067.24	116,981.23
应付股利			
其他应付款	五、18	5,989,565.94	1,118,460.48
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	五、19	5,366,666.67	5,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**33,698,514.46**	**30,643,092.12**
非流动负债：			
长期借款	五、20	28,086,111.05	28,200,000.00

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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**28,086,111.05**	**28,200,000.00**
负债合计		**61,481,625.51**	**58,843,092.12**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	31,075,000.00	26,025,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	53,582,820.69	28,692,929.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	46,928.56	
一般风险准备			
未分配利润	五、24	13,657,202.38	2,989,383.82
归属于母公司所有者权益合计		98,361,951.63	57,707,313.28
少数股东权益			
所有者权益合计		**98,361,951.63**	**57,707,313.28**
负债和所有者权益总计		**160,146,577.14**	**116,550,405.40**

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

（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		15,195,396.39	3,079,642.38
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、1	3,721,449.28	2,544,813.66
预付款项		13,370,979.99	46,794,297.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	13,353,219.72	9,778,223.73
存货		35,252,265.09	29,444,009.05
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		199,437.06	689,595.43
流动资产合计		**81,092,747.53**	**92,330,581.87**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	33,266,423.22	18,266,423.22
投资性房地产			
固定资产		228,656.61	45,278.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,106,666.40	4,653,333.20
递延所得税资产		10,237.61	5,877.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		**36,611,983.84**	**22,970,912.80**
资产总计		**117,704,731.37**	**115,301,494.67**
流动负债：			
短期借款		7,595,000.00	16,169,000.00
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		651,529.91	1,240,922.00
预收款项		2,910,854.06	126,866.53
应付职工薪酬		167,073.83	120,991.15
应交税费		652,344.74	433,353.02
应付利息		121,067.24	116,981.23
应付股利			
其他应付款		8,981,354.32	31,479,655.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,366,666.67	5,600,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		**26,445,890.77**	**55,287,769.04**
非流动负债：			
长期借款		28,086,111.05	28,200,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**28,086,111.05**	**28,200,000.00**
负债合计		**54,532,001.82**	**83,487,769.04**
所有者权益：			
股本		31,075,000.00	26,025,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,628,443.91	6,738,552.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,928.56	
未分配利润		422,357.08	-949,827.05
所有者权益合计		**63,172,729.55**	**31,813,725.63**
负债和所有者权益合计		**117,704,731.37**	**115,301,494.67**

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

（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			
其中：营业收入	五、25	67,205,113.79	48,511,767.43
利息收入		67,205,113.79	48,511,767.43
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、25	55,085,333.10	42,135,525.77
利息支出		37,721,945.36	27,210,041.08
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	五、26	167,431.29	128,379.17
销售费用	五、27	6,500,292.99	5,994,542.13
管理费用	五、28	6,891,767.63	5,182,339.35
财务费用	五、29	3,785,357.31	3,600,638.13
资产减值损失	五、30	18,538.52	19,585.91
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）		**12,119,780.69**	**6,376,241.66**
加：营业外收入	五、31	150,000.00	-
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、32	100,446.96	-
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,169,333.73	6,376,241.66
减：所得税费用	五、33	1,454,586.61	541,550.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**10,714,747.12**	**5,834,691.21**
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		10,714,747.12	5,834,691.21
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**10,714,747.12**	**5,834,691.21**
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		0.40	0.28
（二）稀释每股收益		0.40	0.28

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

（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、4	64,975,475.42	51,839,022.93
减：营业成本	十三、4	49,894,590.23	37,334,418.13
营业税金及附加		84,635.44	64,886.90
销售费用		5,420,178.52	5,495,515.09
管理费用		4,568,264.91	4,143,219.14
财务费用		2,957,175.87	2,414,829.98
资产减值损失		17,438.52	17,585.91
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**2,033,191.93**	**2,368,567.78**
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		100,444.08	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**1,932,747.85**	**2,368,567.78**
减：所得税费用		513,635.16	610,131.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**1,419,112.69**	**1,758,435.93**
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		**1,419,112.69**	**1,758,435.93**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

（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		79,642,344.36	57,176,327.29
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、34	5,797,018.62	3,418,851.64
经营活动现金流入小计		**85,439,362.98**	**60,595,178.93**
购买商品、接受劳务支付的现金		69,949,099.43	59,004,071.37
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		3,942,046.77	4,222,339.30
支付的各项税费		3,032,044.53	2,149,886.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	12,868,125.25	9,766,788.36
经营活动现金流出小计		**89,791,315.98**	**75,143,085.25**
经营活动产生的现金流量净额		**-4,351,953.00**	**-14,547,906.32**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
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			
投资活动现金流入小计			**500,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,146,522.01	1,250,960.00
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		**14,146,522.01**	**1,250,960.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-14,146,522.01**	**-750,960.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,300,000.00	19,350,000.00
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		12,000,000.00	50,169,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,325,000.00	65,517,800.00
筹资活动现金流入小计		**79,625,000.00**	**135,036,800.00**
偿还债务支付的现金		20,921,222.28	40,068,768.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,747,897.03	3,369,762.9
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		19,630,858.77	77,165,274.31
筹资活动现金流出小计		**44,299,978.08**	**120,603,805.72**
筹资活动产生的现金流量净额		**35,325,021.92**	**14,432,994.28**
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		**16,826,546.91**	**-865,872.04**
加：期初现金及现金等价物余额		3,347,526.00	4,213,398.04
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	**20,174,072.91**	**3,347,526.00**

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,632,418.13	57,949,276.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,462,184.57	6,357,728.54
经营活动现金流入小计		**88,094,602.70**	**64,307,004.65**
购买商品、接受劳务支付的现金		32,303,160.27	74,396,110.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,038,935.23	1,237,202
支付的各项税费		934,641.73	889,988.32
支付其他与经营活动有关的现金		61,631,202.02	8,648,598.21
经营活动现金流出小计		**96,907,939.25**	**85,171,898.79**

经营活动产生的现金流量净额		**-8,813,336.55**	**-20,864,894.14**
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,4880.31	20,580.00
投资支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
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		**15,214,880.31**	**18,020,580.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-15,214,880.31**	**-18,020,580.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,300,000.00	19,350,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	50,169,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,325,000.00	65,017,800.00
筹资活动现金流入小计		**79,625,000.00**	**134,536,800.00**
偿还债务支付的现金		20,921,222.28	40,068,768.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,928,948.08	3,369,762.9
支付其他与筹资活动有关的现金		19,630,858.77	53,135,274.31
筹资活动现金流出小计		**43,481,029.13**	**96,573,805.72**
筹资活动产生的现金流量净额		**36,143,970.87**	**37,962,994.28**
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		**12,115,754.01**	**-922,479.86**
加：期初现金及现金等价物余额		3,079,642.38	4,002,122.24
六、期末现金及现金等价物余额		**15,195,396.39**	**3,079,642.38**

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

（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	26,025,000.00				28,692,929.46						2,989,383.82		57,707,313.28
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	26,025,000.00				28,692,929.46						2,989,383.82		57,707,313.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,050,000.00				24,889,891.23				46,928.56		10,667,818.56		40,654,638.35
（一）综合收益总额											10,714,747.12		10,714,747.12
（二）所有者投入和减少资本	5,050,000.00				24,889,891.23								29,939,891.23
1．股东投入的普通股	5,050,000.00				24,889,891.23								29,939,891.23
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									46,928.56		-46,928.56		
1．提取盈余公积									46,928.56		-46,928.56		
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	**31,075,000.00**				**53,582,820.69**				**46,928.56**		**13,657,202.38**		**98,361,951.63**

（续）

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	10,00,000.00				13,100,000.00				44,091.08		157,730.99		23,301,822.07
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				13,100,000.00				44,091.08		157,730.99		23,301,822.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,025,000.00				15,592,929.46				-44,091.08		2,831,652.83		34,405,491.21
（一）综合收益总额											5,834,691.21		5,831,691.21

（二）所有者投入和减少资本	16,025,000.00				12,545,800.00								28,570,800.00
1．股东投入的普通股	16,025,000.00				3,325,000.00								19,350,000.00
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					9,220,800.00								9,220,800.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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					3,047,129.46				-44,091.08		-3,003,038.38		
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					3,047,129.46				-44,091.08		-3,003,038.38		
（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	**26,025,000.00**				**28,692,929.46**						**2,989,383.82**		**57,707,313.28**

法定代表人：杨世华　　主管会计工作负责人：王栩　　会计机构负责人：刘映

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

		先股	续债	他							
一、上年期末余额	26,025,000.00				6,738,552.68					-949,827.05	31,813,725.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	26,025,000.00				6,738,552.68					-949,827.05	31,813,725.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,050,000.00				24,889,891.23				46,928.56	1,372,184.13	31,359,003.92
（一）综合收益总额										1,419,112.69	1,419,112.69
（二）所有者投入和减少资本	5,050,000.00				24,889,891.23						29,939,891.23
1．股东投入的普通股	5,050,000.00				24,889,891.23						29,939,891.23
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									46,928.56	-46,928.56	
1．提取盈余公积									46,928.56	-46,928.56	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	**31,075,000.00**				**31,628,443.91**				**46,928.56**	**422,357.08**	**63,172,729.55**

（续）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				100,000.00				44,091.08	294,775.4	10,438,866.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				100,000.00				44,091..08	294,775.4	10,438,866.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,025,000.00				6,638,552.68				-44,091.08	-1,244,602.45	21,374,859.15
（一）综合收益总额										1,758,435.93	1,758,435.93
（二）所有者投入和减少资本	16,025,000.00				3,591,423.22						19,616,423.22
1．股东投入的普通股	16,025,000.00				3,325,000.00						19,350,000.00
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					266,423.22						266,423.22
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					3,047,129,46				-44,091.08	-3,003,038.38	
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					3,047,129,46				-44,091.08	-3,003,038.38	
（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	**26,025,000.00**				**6,738,552.68**					**-949,827.05**	**31,813,725.63**

法定代表人：杨世华 主管会计工作负责人：王栩 会计机构负责人：刘映

深圳市中吉号茶业股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市中吉号茶业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市中吉合昌茶业有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由杨世华和王栩于 2007 年 1 月 2 5 日出资组建成立，并于 2015 年 12 月 31 日整体变更为股份有限公司。

2016 年 8 月 9 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意深圳市中吉号茶业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5119 号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“中吉号”，证券代码为 838212。

历经多次增资后，截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 3,107.50 万元；统一社会信用代码：91440300797968587M；法定代表人：杨世华。

(二) 公司注册地、总部地址

注册地址：深圳市罗湖区黄贝街道新秀路新秀村瑞思国际大厦 A 座 2406

(三) 公司业务性质及主要经营活动

一般经营项目：茶叶种植、茶文化活动策划，投资兴办实业（具体项目另行申报），经营电子商务，国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。

许可经营项目：茶叶销售，茶叶加工；预包装食品零售（不含复热预包装食品）。

公司主要经营活动为：茶叶种植、加工及销售。

(四) 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司 4 家：云南中吉号茶业有限

公司、勐海吉之源茶业有限公司、广州市中吉号茶业有限公司、东莞市中吉号茶业有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

(五) 财务报表批准报出日

本财务报表于 2017 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合

并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6. 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通

过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的

差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8. 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

应收款项以及可供出售金融资产。

① 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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合

同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使

企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利

率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联关系	单独进行减值测试，未发生减值的不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	款项性质	单独进行减值测试，未发生减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月内	1	1
6-12 个月（含 1 年）	5	5
1－2 年（含 2 年）	10	10
2－3 年（含 3 年）	20	20
3－4 年（含 4 年）	50	50
4－5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期

损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。

存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，对存货进行全面清查后，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对

其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12. 固定资产

固定资产指本公司为生产商品和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及构筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之

间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对固定资产在预计使用寿命内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用寿命和预计净残值率分别为：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及构筑物	20-30	10	3-4. 5
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
其他设备	3	10	30

本公司至少在每年年度终了，对固定资产使用寿命、预计净残值进行复核。预计固定资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

13. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计

入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

15. 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：完成该无形资产以使其能够

使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率%	年摊销率%
土地使用权	48-50	0	2-2.08

16. 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，在预计收益期限内平均摊销。

费用类别	摊销年限	年摊销率%
装修费	5	20.00
广告代言费	3	33.33
茶树租赁费	1-35	2.85-100.00

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入

（1）销售商品

当同时满足以下条件时，本公司确认销售商品收入：

① 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

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企业；

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

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）收入确认的具体方法

① 在经销模式下，销售部门开具订货清单与经销商核对无误后，经销商按订货清单预付货款。付款经财务部门确认后，由仓储部门负责发货。订货清单及货品交经销商签收后，确认销售收入；

② 在直销模式下，公司通过自营店销售产品。在产品交付给客户并收取价款或取得了收款凭证时，确认销售收入。

20. 政府补助

（1）类型

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（2）确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，能够满足政府补助所附条件并能够收到时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 利润分配

本公司根据公司章程按税后利润的 10%提取法定盈余公积，根据股东会决议按税后利润以实际出资比例向投资者分配利润。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

截至本报告期末，本公司不存在应披露的重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

1．主要税种及税率

税（费）项	计税（费）依据	税（费）率 %
增值税	销售商品、提供劳务增值额	17、13
企业所得税	应纳税所得额	25、12. 5
城建税	应交流转税额	5. 00、7. 00
教育费附加及地方教育费附加	应交流转税额	5. 00
堤防维护费	营业收入	0. 05
房产税	房产余值	1. 2

税（费）项	计税（费）依据	税（费）率 %
城镇土地使用税	用地面积	1 元/平方米
个人所得税	应纳税所得额	7 级累进税率

本公司子公司云南中吉号茶业有限公司按销售商品收入计缴增值税，税率为 17%；主要原材料来源于初级农产品收购，按照农产品买价乘以 13%的扣除率计算进项税额，城建税税率为 5%。

本公司子公司勐海吉之源茶业有限公司适用所得税率 12. 5%。

2. 税收优惠

根据《增值税暂行条例》和财税字[1995]052 号文件规定：农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农业产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初收产品）免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)规定：企业从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得，减半征收企业所得税。

勐海吉之源茶业有限公司主要经营茶叶种植、采摘、初制加工、销售，暂免征收增值税，减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

如非特别说明，以下金额单位均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	101, 237. 61	172, 257. 14
银行存款	20, 072, 835. 30	3, 175, 268. 86
合 计	**20, 174, 072. 91**	**3, 347, 526. 00**

注：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1, 403, 032. 80	77. 98	18, 609. 95	1. 33	1, 384, 422. 85
关联方组合	396, 099. 50	22. 02			396, 099. 50
组合小计	1, 799, 132. 30	100. 00	18, 609. 95	1. 03	1, 780, 522. 35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**1, 799, 132. 30**	**100. 00**	**18, 609. 95**	**1. 03**	**1, 780, 522. 35**

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1, 493, 369. 50	74. 43	24, 369. 93	1. 63	1, 468, 999. 57
关联方组合	513, 076. 50	25. 57			513, 076. 50
组合小计	2, 006, 446. 00	100. 00	24, 369. 93	1. 21	1, 982, 076. 07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**2, 006, 446. 00**	**100. 00**	**24, 369. 93**	**1. 21**	**1, 982, 076. 07**

（2）账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	1, 346, 639. 80	13, 466. 40	1. 00	1, 257, 463. 60	12, 574. 63	1. 00
6 个月–1 年	9, 915. 00	495. 75	5. 00	235, 905. 90	11, 795. 30	5. 00
1–2 年	46, 478. 00	4, 647. 80	10. 00			
合 计	**1, 403, 032. 80**	**18, 609. 95**	**1. 33**	**1, 493, 369. 5**	**24, 369. 93**	**1. 63**

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末金额
深圳市南山区吉顺缘茶叶商行	关联方	384, 429. 50	6 个月以内	21. 37	
黄开清	非关联方	264, 330. 00	6 个月以内	14. 69	2, 643. 30
刘自飞	非关联方	258, 720. 00	6 个月以内	14. 38	2, 587. 20
深圳市澳优邮网络平台科技有限公司	非关联方	123, 460. 00	6 个月以内	6. 86	1, 234. 60
佛山市禅城区吉生缘茶坊	非关联方	87, 851. 50	6 个月以内	4. 88	878. 51
合 计		**1, 118, 791. 00**		**62. 18**	**7, 343. 61**

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末金额
张晓云	关联方	501, 526. 50	6 个月以内	25. 00	
深圳市润叶茶业有限公司	非关联方	432, 866. 00	6 个月以内	21. 57	4, 328. 66
深圳市罗湖区聚友茶庄	非关联方	232, 007. 00	6 个月以内	11. 56	2, 320. 07
深圳市天道香文化发展有限公司	非关联方	211, 508. 50	6 个月-1 年	10. 54	10, 575. 42
深圳市有间茗居文化传播有限公司	非关联方	145, 686. 00	6 个月以内	7. 26	1, 456. 86
合 计		**1, 523, 594. 00**		**75. 93**	**18, 681. 01**

（4）报告期末应收账款中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的情况详见附注八、3 关联方应收应付款项。

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
6 个月以内	15, 467, 322. 95	90. 43	755, 749. 80	100. 00
6 个月-1 年	1, 201, 980. 44	7. 03		
1-2 年	434, 000. 00	2. 54		
合计	**17, 103, 303. 39**	**100. 00**	**755, 749. 80**	**100. 00**

（2）截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款。

（3）截止 2016 年 12 月 31 日，预付款项金额较大的单位情况

供应商名称	金 额	账龄	未及时结算原因	占预付账款总额比例（%）
勐海香罕农业专业合作社	7, 510, 982. 10	6 个月以内	未到货	43. 92

勐海香应农业专业合作社	4, 588, 070. 00	6 个月以内	未到货	26. 82
昌宁县万客古茶茶叶专业合作社	2, 852, 403. 60	6 个月以内	未到货	16. 68
澜沧县景迈人家茶叶农民专业合作社	864, 715. 00	1 年以内	未到货	5. 06
勐海曼洪光燕农业专业合作社	534, 000. 00	2 年以内	未到货	3. 12
合计	**16, 350, 170. 70**			**95. 60**

（4）截止 2015 年 12 月 31 日，预付款项金额较大的单位情况

供应商名称	金 额	账龄	未及时结算原因	占预付账款总额比例（%）
勐海曼洪光燕农业专业合作社	434, 000. 00	6 个月以内	未到货	57. 43
岩香	182, 269. 80	6 个月以内	未到货	24. 12
深圳市华巨臣实业有限公司	109, 480. 00	6 个月以内	未到结算期	14. 48
昆明好面子包装有限公司	30, 000. 00	6 个月以内	未到结算期	3. 97
合计	**755, 749. 80**			**100. 00**

（5）报告期期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 其他应收款

（1） 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	2, 544, 048. 49	92. 73	25, 440. 48	1. 00	2, 518, 608. 01
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合	199, 367. 30	7. 27			199, 367. 30
组合小计	2, 743, 415. 79	100. 00	25, 440. 48	0. 93	2, 717, 975. 31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	**2, 743, 415. 79**	**100. 00**	**25, 440. 48**	**0. 93**	**2, 717, 975. 31**

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	114, 198. 00	0. 78	1, 141. 98	1. 00	113, 056. 02
关联方组合	14, 440, 193. 49	98. 55			14, 440, 193. 49
押金、保证金、备用金组合	97, 984. 00	0. 67			97, 984. 00
组合小计	14, 652, 375. 49	100. 00	1, 141. 98	0. 01	14, 651, 233. 51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	**14, 652, 375. 49**	**100. 00**	**1, 141. 98**	**0. 01**	**14, 651, 233. 51**

（2）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	2, 544, 048. 49	25, 440. 48	1. 00	114, 198. 00	1, 141. 98	1. 00
合 计	**2, 544, 048. 49**	**25, 440. 48**	**1. 00**	**114, 198. 00**	**1, 141. 98**	**1. 00**

（3）其他应收款金额较大的单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广州良本文化策划有限公司	策划费	2, 070, 000. 00	6 个月以内	75. 45	20, 700. 00
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	50, 000. 00	6 个月以内	1. 82	
四川省南充鸿基房地产开发有限公司	租赁押金	39, 264. 00	2-3 年	1. 43	
深圳市古玩城文物监管物品有限公司	租赁押金	38, 720. 00	2-3 年	1. 41	
陈春燕	备用金	23, 300. 00	6 个月以内	0. 85	
合 计		**2, 221, 284. 00**		**80. 96**	**20, 700. 00**

截止 2015 年 12 月 31 日，前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额

				例%	
王栩	往来款	9, 117, 164. 47	6 个月以内	62. 22	
杨世华	往来款	5, 320, 000. 00	1 年以内	36. 31	
昆明培增贸易有限公司	押金	50, 000. 00	1 年以内	0. 34	
四川省南充鸿基房地产开发有限公司	押金	39, 264. 00	1-2 年	0. 27	
深圳市古玩城文物监管物品有限公司	押金	38, 720. 00	1-2 年	0. 26	
合 计		**14, 565, 148. 47**		**99. 4**	

（4）报告期，其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注八、3 关联方应收应付款项。

5. 存货

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20, 220, 055. 10		20, 220, 055. 10
库存商品	31, 380, 327. 46		31, 380, 327. 46
包装物	64, 654. 25		64, 654. 25
合 计	**51, 665, 036. 81**		**51, 665, 036. 81**

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5, 500, 393. 93		5, 500, 393. 93
库存商品	32, 504, 625. 00		32, 504, 625. 00
包装物	364, 654. 25		364, 654. 25
合 计	**38, 369, 673. 18**		**38, 369, 673. 18**

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货已设定浮动抵押，为本公司向银行借款提供担保。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	755, 737. 40	1, 306, 886. 98
合计	**755, 737. 40**	**1, 306, 886. 98**

7. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**15, 947, 514. 37**	**7, 996, 614. 77**		**23, 944, 129. 14**
其中：房屋及构筑物	14, 633, 733. 00	6, 915, 808. 00		21, 549, 541. 00
机器设备	595, 309. 06	846, 086. 46		1, 441, 395. 52
运输设备	292, 996. 58	175, 216. 71		468, 213. 29
其他设备	425, 475. 73	59, 503. 60		484, 979. 33
二、累计折旧合计	**3, 087, 238. 95**	**953, 042. 45**		**4, 040, 281. 40**
其中：房屋及构筑物	2, 501, 641. 78	703, 911. 08		3, 205, 552. 86
机器设备	386, 644. 91	67, 513. 47		454, 158. 38
运输设备	36, 669. 86	60, 624. 15		97, 294. 01
其他设备	162, 282. 40	120, 993. 75		283, 276. 15
三、固定资产账面净值合计	**12, 860, 275. 42**	**7, 105, 062. 47**	**61, 490. 15**	**19, 903, 847. 74**
其中：房屋及构筑物	12, 132, 091. 22	6, 211, 896. 92		18, 343, 988. 14
机器设备	208, 664. 15	778, 572. 99		987, 237. 14
运输设备	256, 326. 72	114, 592. 56		370, 919. 28
其他设备	263, 193. 33		61, 490. 15	201, 703. 18
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	**12, 860, 275. 42**	**7, 105, 062. 47**	**61, 490. 15**	**19, 903, 847. 74**
其中：房屋及构筑物	12, 132, 091. 22	6, 211, 896. 92		18, 343, 988. 14
机器设备	208, 664. 15	778, 572. 99		987, 237. 14
运输设备	256, 326. 72	114, 592. 56		370, 919. 28
其他设备	263, 193. 33		61, 490. 15	201, 703. 18

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	开工日期	完工日期	达到预定可使用状态并投入使用日期	账面价值	未办妥产权证书的原因
接待中心	2014. 2	2014. 12	2014. 12	1, 998, 508. 65	正在办理中

员工宿舍	2010. 9	2010. 12	2010. 12	411, 282. 00	计划翻修改建,暂未办理
门卫房	2010. 9	2010. 12	2010. 12	30, 660. 00	正在办理中
二期厂房	2014. 9	2016. 4	2016. 4	6, 777, 491. 84	正在办理中

8. 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期初余额			本期增加	本期减少	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值			账面余额	减值准备	账面价值
1500 吨精制茶技改	7, 376, 449, 76		7, 376, 449, 76	360, 590. 00	7, 737, 039, 76			
班盆初制厂接待中心				303, 000. 00		303, 000. 00		303, 000. 00
合计	**7, 376, 449, 76**		**7, 376, 449, 76**	**663, 590. 00**	**7, 737, 039, 76**	**303, 000. 00**		**303, 000. 00**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1500 吨精制茶技改	8, 000, 000. 00	7, 376, 449, 76	360, 590. 00	7, 737, 039, 76		
班盆初制厂接待中心	1, 600, 000. 00		303, 000. 00			303, 000. 00
合计	**9, 600, 000. 00**	**7, 376, 449, 76**	**663, 590. 00**	**7, 737, 039, 76**		**303, 000. 00**

续表：

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
96. 71	100. 00				自有
18. 94	18. 94				自有
/	/			/	/

9. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**6, 039, 700. 00**	**2, 801, 857. 00**		**8, 841, 557. 00**
其中：土地使用权	6, 039, 700. 00	2, 801, 857. 00		8, 841, 557. 00
二、累计摊销合计	**524, 279. 50**	**132, 277. 49**		**656, 556. 99**
其中：土地使用权	524, 279. 50	132, 277. 49		656, 556. 99
三、减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	**5, 515, 420. 50**	**2, 669, 579. 51**		**8, 185, 000. 01**
其中：土地使用权	5, 515, 420. 50	2, 669, 579. 51		8, 185, 000. 01

注：公司原未取得土地使用权证的土地使用权，估计使用年限为 48 年，于 2016 年 12 月 29 日取得土地使用权证，使用年限为 50 年，自 2016 年 12 月起对该项无形资产的摊销年限由 48 年变更为 50 年，本次变更导致本年净利润增加 867. 72 元。

10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	6, 240, 000. 00		1, 560, 000. 00	4, 680, 000. 00
广告代言费	1, 533, 333. 20		766, 666. 80	766, 666. 40
茶树收益权	20, 619, 110. 32	10, 421, 500. 00	2, 322, 843. 96	28, 717, 766. 36
合计	**28, 392, 443. 52**	**10, 421, 500. 00**	**4, 649, 510. 76**	**34, 164, 432. 76**

11. 递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	18, 609. 95	4, 652. 49
其他应收款坏账准备	25, 440. 48	5, 972. 62
内部交易未实现利润	13, 532, 093. 41	3, 383, 023. 35
合 计	**13, 576, 143. 84**	**3, 393, 648. 46**

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	24, 369. 93	5992. 48

其他应收款坏账准备	1, 141. 98	285. 50
内部交易未实现利润	7, 945, 570. 70	1, 986, 392. 68
合 计	**7, 971, 082. 61**	**1, 992, 670. 66**

12. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	2, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
质押借款		169, 000. 00
保证借款	5, 595, 000. 00	15, 000, 000. 00
合 计	**7, 595, 000. 00**	**16, 169, 000. 00**

13. 应付账款

（1)应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	8, 187, 047. 80	3, 124, 270. 00

（2）账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
6 个月以内	4, 209, 204. 38	51. 41	3, 011, 542. 00	96. 39
6 个月-1 年	3, 306, 055. 32	40. 38	112, 728. 00	3. 61
1-2 年	671, 788. 10	8. 21		
合 计	**8, 187, 047. 80**	**100. 00**	**3, 124, 270. 00**	**100. 00**

（2）截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

（3）报告期末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

14. 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	3, 181, 454. 06	2, 376, 406. 53

（2）账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
6 个月以内	3, 122, 393. 06	98. 14	2, 376, 406. 53	100. 00
6 个月-1 年				
1-2 年	59, 061. 00	1. 86		

（2）截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的预收款。

（3）报告期末预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

15. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	265, 504. 79	3, 916, 644. 36	3, 810, 260. 96	371, 888. 19
离职后福利-设定提存计划		131, 785. 81	131, 785. 81	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	**265, 504. 79**	**4, 048, 430. 17**	**3, 942, 046. 77**	**371, 888. 19**

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	251, 284. 79	3, 623, 200. 90	3, 502, 597. 50	371, 888. 19
职工福利费		96, 549. 51	96, 549. 51	
社会保险费		75, 461. 95	75, 461. 95	
其中：医疗保险费		69, 046. 80	69, 046. 80	
工伤保险费		2, 166. 36	2, 166. 36	
生育保险费		4, 248. 79	4, 248. 79	
住房公积金	14, 220. 00	121, 432. 00	135, 652. 00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				

短期利润分享计划				
合 计	**265, 504. 79**	**3, 916, 644. 36**	**3, 810, 260. 96**	**371, 888. 19**

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		125, 658. 21	125, 658. 21	
失业保险费		6, 127. 60	6, 127. 60	
企业年金缴费				
合 计		**131, 785. 81**	**131, 785. 81**	

16. 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
应交增值税款	180, 819. 64	71480. 72
应交所得税款	2, 669, 051. 71	1, 730, 461. 55
应交营业税款		25, 000. 00
应交城市维护建设税	11, 707. 01	6, 778. 82
应交个人所得税		3, 459. 78
应交教育费附加	5, 457. 72	3, 436. 68
应交地方教育附加费	3, 638. 48	1, 457. 10
应交印花税	15, 150. 00	30, 281. 81
堤防维护费		112. 63
合 计	**2, 885, 824. 56**	**1, 872, 469. 09**

17. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息分期还本的长期借款利息	70, 644. 74	59, 230. 78
企业债券利息		
短期借款应付利息	50, 422. 50	57, 750. 45
合计	**121, 067. 24**	**116, 981. 23**

18. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5, 989, 565. 94	1, 118, 460. 48

（2）截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款。

（3）期末，其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项详见附注八、3 关联方应收应付款项。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5, 366, 666. 67	5, 600, 000. 00
合计	**5, 366, 666. 67**	**5, 600, 000. 00**

20. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	28, 086, 111. 05	28, 200, 000. 00
合 计	**28, 086, 111. 05**	**28, 200, 000. 00**

1、公司与上海浦东发展银行签订抵押借款合同，借款日期为 2015-11-10 至 2018-11-10，借款金额为 10, 000, 000. 00 元。以股东王栩、杨世华共同所有的房产为抵押物, 截止 2016 年 12 月 31 日本金余额为 8, 000, 000. 00 元。

2、公司与华夏银行深圳分行南园支行签订抵押借款合同，借款日期为 2015-11-12 至 2018-11-12，借款金额为 11, 000, 000. 00 元。以股东王栩、杨世华共同所有的房产为抵押物, 截止 2016 年 12 月 31 日本金余额为 9, 800, 000. 00 元。

3、公司与中国银行股份有限公司深圳东部支行签订抵押借款合同，借款日期为 2015-11-03 至 2018-11-03，借款金额为 13, 000, 000. 00 元，以股东王栩、杨世华共同所有的房产为抵押物。截止 2016 年 12 月 31 日本金余额为 10, 652, 777. 72 元。

4、公司与上海浦东发展银行签订抵押借款合同，借款日期为 2016-02-23 至 2019-01-14，借款金额为 5, 000, 000. 00 元。以股东王栩、杨世华共同所有的房产、云南中吉号茶业有限公司办公楼、土地使用权及公司存货为抵押物。

21. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
杨世华	13, 860, 000. 00	53. 26			13, 860, 000. 00	44. 60
王栩	6, 140, 000. 00	23. 59			6, 140, 000. 00	19. 76
深圳市中吉名山茶业企业（有限合伙）	625, 000. 00	2. 40	2, 210, 000. 00		2, 835, 000. 00	9. 12
深圳市小木投资有限公司	4, 400, 000. 00	16. 91			4, 400, 000. 00	14. 16
佛山大木投资控股有限公司	1, 000, 000. 00	3. 84			1, 000, 000. 00	3. 22
深圳市中益信投资有限公司			2, 840, 000. 00		2, 840, 000. 00	9. 14
合 计	**26, 025, 000. 00**	**100. 00**	**5, 050, 000. 00**		**31, 075, 000. 00**	**100. 00**

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28, 692, 929. 46	25, 250, 000. 00	360, 108. 77	53, 582, 820. 69
其他资本公积				
合计	**28, 692, 929. 46**	**25, 250, 000. 00**	**360, 108. 77**	**53, 582, 820. 69**

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		46, 928. 56		46, 928. 56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计		**46, 928. 56**		**46, 928. 56**

24. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	2, 989, 383. 82	157, 730. 99
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	2, 989, 383. 82	157, 730. 99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10, 714, 747. 12	5, 834, 691. 21

减：提取法定盈余公积	46, 928. 56	
提取任意盈余公积		
股改转资本公积		3, 003, 038. 38
期末未分配利润	13, 657, 202. 38	2, 989, 383. 82

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67, 052, 570. 95	37, 590, 861. 80	48, 511, 767. 43	27, 210, 041. 08
其他业务	152, 542. 84	131, 083. 56		
合计	**67, 205, 113. 79**	**37, 721, 945. 36**	**48, 511, 767. 43**	**27, 210, 041. 08**

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
明星系列	5, 241, 018. 29	2, 090, 650. 12
名山系列	24, 946, 594. 93	12, 302, 565. 39
经典配方系列	19, 217, 430. 10	12, 119, 831. 95
吉祥文化系列	11, 225, 291. 58	6, 690, 413. 13
时尚系列	1, 995, 881. 58	1, 007, 911. 70
经销产品及其他	4, 426, 354. 47	3, 379, 489. 52
合 计	**67, 052, 570. 95**	**37, 590, 861. 80**

产品名称	上期发生额	
	收入	成本
明星系列	8, 460, 139. 70	4, 383, 240. 60
名山系列	24, 648, 312. 70	13, 767, 679. 85
经典配方系列	7, 579, 526. 32	4, 576, 958. 43

吉祥文化系列	4, 623, 832. 63	2, 532, 187. 10
时尚系列	1, 138, 616. 06	643, 311. 58
经销产品及其他	2, 061, 340. 02	1, 306, 663. 52
合 计	**48, 511, 767. 43**	**27, 210, 041. 08**

（3）主要客户的营业收入情况

本年公司前五名客户的销售收入情况列示如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市湘民永旭贸易有限公司	9, 629, 458. 06	14. 33
深圳市润叶茶业有限公司	4, 500, 343. 61	6. 70
中山市东区中吉茶木业贸易中心	2, 844, 585. 48	4. 23
珠海市承亿中吉茶业有限公司	1, 490, 012. 42	2. 22
深圳市罗湖区聚友茶庄	1, 394, 771. 36	2. 08
合 计	**19, 859, 170. 93**	29. 56

上年公司前五名客户的销售收入情况列示如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市润叶茶业有限公司	6, 093, 101. 82	12. 56
深圳市罗湖区聚友茶庄	1, 730, 878. 31	3. 57
中山市东区中吉茶木业贸易中心	1, 468, 640. 34	3. 03
珠海市承亿中吉茶业有限公司	1, 192, 644. 41	2. 46
深圳市坪山新区佐岸商行	1, 186, 022. 47	2. 44
合 计	**11, 671, 287. 35**	**24. 06**

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		10, 000. 00
城建税	65, 172. 76	66, 413. 05
教育费附加	32, 875. 15	31, 230. 23
地方教育费附加	20, 665. 77	20, 735. 89

印花税	32, 741. 71	
房产税	8, 870. 40	
城镇土地使用税	7, 105. 50	
合 计	**167, 431. 29**	**128, 379. 17**

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，自 2016 年 5 月 1 日起将原在“管理费用”核算的房产税、城镇土地使用税、车船使用税、印花税改至本科目核算。

27. 营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	1, 787, 193. 80	1, 456, 625. 76
包装运输费	592, 945. 94	584, 536. 03
租赁费	1, 502, 355. 42	1, 020, 081. 92
展会费	1, 040, 215. 66	1, 138, 527. 63
装修及维修费	395, 911. 63	886, 300. 00
职工薪酬	829, 445. 86	700, 868. 10
其他	352, 224. 68	207, 602. 69
合 计	**6, 500, 292. 99**	**5, 994, 542. 13**

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1, 699, 348. 48	999, 631. 50
差旅费	555, 440. 00	420, 349. 68
业务招待费	311, 868. 01	210, 173. 00
办公费	768, 474. 30	375, 891. 19
折旧及摊销费	1, 653, 433. 55	1, 128, 712. 63
职工教育经费	6, 413. 96	60, 913. 21
税费	332. 46	91, 153. 01
水电管理费	97, 733. 90	73, 946. 23

咨询服务费	1, 450, 586. 43	1, 479, 388. 59
其他	348, 136. 54	342, 180. 31
合 计	**6, 891, 767. 63**	**5, 182, 339. 35**

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3, 751, 983. 04	3, 377, 035. 58
减：利息收入	25, 463. 27	7, 514. 34
手续费	58, 837. 54	231, 116. 89
合 计	**3, 785, 357. 31**	**3, 600, 638. 13**

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18, 538. 52	19, 585. 91

31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	150, 000. 00		112, 500. 00
合计	**150, 000. 00**		**112, 500. 00**

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
云南省培育规模以上工业	150, 000. 00		与收益相关

企业奖励			
合计	**150, 000. 00**		**/**

注：根据《西双版纳州财政局和西双版纳州工业和信息化委员会关于下达 2016 年第一批培育规模以上工业企业奖励资金的通知》（西财企发[2016]30 号）文件，勐海县财政局给予公司子公司云南中吉号茶业有限公司 2015 年四季度规下升规上企业补助资金 15 万元。

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
税收滞纳金	32. 96		32. 96
对外捐赠	100, 414. 00		75, 310. 50
合计	**100, 446. 96**		**75, 343. 46**

33. 所得税费用

(1)所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2, 855, 564. 41	2, 405, 920. 66
递延所得税费用	-1, 400, 977. 8	-1, 864, 370. 21
合 计	**1, 454, 586. 61**	**541, 550. 45**

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12, 169, 333. 73	6, 376, 241. 66
按法定/适用税率计算的所得税费用	3, 042, 333. 43	1, 594, 060. 42
子公司适用不同税率的影响	-1, 793, 391. 13	-1, 281, 860. 41
调整以前期间所得税的影响	-108, 614. 85	
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29, 571. 59	175, 516. 28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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	284, 687. 57	53, 834. 16
所得税费用	1, 454, 586. 61	541, 550. 45

34. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	25, 463. 27	7, 514. 34
其他往来款	5, 771, 555. 35	3, 411, 337. 30
合 计	**5, 797, 018. 62**	**3, 418, 851. 64**

35. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	8, 143, 165. 93	5, 823, 753. 12
其他往来款	4, 724, 959. 32	3, 943, 035. 24
合 计	**12, 868, 125. 25**	**9, 766, 788. 36**

36. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10, 714, 747. 12	5, 834, 691. 21
加：资产减值准备	18, 538. 52	19, 585. 91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953, 042. 45	725, 373. 79
无形资产摊销	132, 277. 49	125, 827. 08
长期待摊费用摊销	4, 649, 510. 76	3, 928, 356. 48
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, 751, 983. 04	3, 377, 035. 58
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)	-1, 400, 977. 80	-1, 864, 370. 21
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)	-13, 295, 363. 63	-29, 434, 412. 26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16, 506, 380. 61	1, 401, 009. 18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6, 630, 669. 66	1, 338, 996. 92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4, 351, 953. 00	-14, 547, 906. 32
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20, 174, 072. 91	3, 347, 526. 00
减：现金的期初余额	3, 347, 526. 00	4, 213, 398. 04
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	16, 826, 546. 91	-865, 872. 04

（2）现金及和现金等价物的构成

项 目	本年度	上年度
1)现金	20, 174, 072. 91	3, 347, 526. 00
其中：库存现金	101, 237. 61	172, 257. 14
可随时用于支付的银行存款	20, 072, 835. 30	3, 175, 268. 86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2)现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	20, 174, 072. 91	3, 347, 526. 00

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本期未发生处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%
云南中吉号茶业有限公司	勐海县	杨世华	精制茶生产、销售	1300 万元	茶叶的精制加工、销售；茶叶产品的开发；茶文化的交流与推广	100	100
勐海吉之源茶业有限公司	勐海县	杨世华	茶叶种植、初加工	1600 万元	茶叶种植、收购、初制加工、销售；与茶园经营有关的技术服务和信息咨询	100	100
广州市中吉号茶业有限公司	广州市	杨世华	茶叶批发、零售	300 万元	非酒精饮料、茶叶批发;非酒精饮料及茶叶零售;茶叶作物及饮料作物批发	100	100
东莞市中吉号茶业有限公司	东莞市	杨世华	茶叶批发、零售	100 万元	零售：预包装食品；批发业、零售业	100	100

(2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

八、关联方及关联交易

1．关联方概况

（1）存在控制关系的本公司股东

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%	公司性质
杨世华	控股股东	44. 60	1. 65	自然人
王栩	控股股东	19. 76	2. 21	自然人
合 计		**64. 36**	**3. 86**	

（2）存在控制关系股东所持本公司股份及其变化

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
杨世华	13, 860, 000. 00	53. 26			13, 860, 000. 00	44. 60
王栩	6, 140, 000. 00	23. 59			6, 140, 000. 00	19. 76
合 计	**20, 000, 000. 00**	**76. 85**			**20, 000, 000. 00**	**64. 36**

（3）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

（4）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（5）本公司的其他关联方情况

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	经济性质或类型
深圳市中吉名山茶业企业（有限合伙）	本公司股东	有限合伙
深圳市小木投资有限公司	本公司股东	有限责任
佛山大木投资控股有限公司	本公司股东	有限责任
深圳市中益信投资有限公司	本公司股东	有限责任

杨世斌	本公司董事、副总经理	自然人
杨冬榴	本公司董事	自然人
刘映	本公司董事、财务总监	自然人
刘俊杰	董事会秘书	自然人
张仕奎	监事会主席	自然人
陈春燕	监事	自然人
张楚	职工代表监事	自然人
刘家添	本公司监事陈春燕的丈夫	自然人
深圳市南山区吉顺缘茶叶商行	本公司董事杨冬榴的丈夫控制的企业	个体工商户
王榕	王栩的妹妹	自然人
昆明市官渡区茗惠阁茶叶经营部	本公司董事杨世斌的妻子赖集惠控制的企业	个体工商户
杨瀚周	实际控制人杨世华与王栩之子	自然人

2.关联交易情况

（1）关联采购、租赁、销售情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杨世华	采购		10, 301, 845. 77
杨世华	租赁	1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00
杨世华\王栩	租赁	217, 143. 60	
深圳市南山区吉顺缘茶叶商行	销售	1, 300, 383. 76	938, 814. 83
王榕	销售	370, 875. 21	634, 784. 24
昆明市官渡区茗惠阁茶叶经营部	销售	394, 984. 62	886, 772. 92

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	最高额担保金额	担保起始日	担保终止日	担保贷款金额	贷款起始日	贷款终止日	担保是否已经履行完毕
杨世华\王栩	深圳市中吉号茶业有限公司	5, 000, 000	2015/12/9	2016/12/9	5, 000, 000	2015/12/9	2016/12/9	是

杨世华\王栩	深圳市中吉号茶业有限公司	10, 000, 000	2015/11/10	2018/11/10	10, 000, 000	2015/11/10	2018/11/10	否
杨世华\王栩	深圳市中吉号茶业有限公司	11, 000, 000	2015/11/12	2018/11/12	11, 000, 000	2015/11/12	2018/11/12	否
杨世华\王栩\杨瀚周	深圳市中吉号茶业有限公司	13, 000, 000	2015/11/03	2018/11/03	13, 000, 000	2015/11/03	2018/11/03	否
杨世华\王栩\深圳市罗湖区中吉号普洱茶行	深圳市中吉合昌茶业有限公司	10, 000, 000	2015/2/2	2016/2/1	10, 000, 000	2015/2/2	2016/2/1	是
王栩	深圳市中吉合昌茶业有限公司	169, 000	2015/1/20	2016/1/20	169, 000	2015/1/20	2016/1/20	是
杨世华\王栩	深圳市中吉号茶业股份有限公司	5, 000, 000	2016/2/23	2019/1/14	5, 000, 000	2016/2/23	2019/1/14	否
杨世华\王栩\杨瀚周\云南中吉号茶业有限公司\广州市中吉号茶业有限公司	深圳市中吉号茶业股份有限公司	5, 000, 000	2016/11/15	2017/3/22	5, 000, 000	2016/11/15	2017/3/22	否

3.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	杨世华		5, 320, 000. 00
其他应收款	王栩		9, 117, 164. 47

其他应收款	陈春燕	23,300.00	
其他应收款	刘家添		3,029.02

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳市南山区吉顺缘茶叶商行	384,429.50	501,526.50
应收账款	王榕	11,550.00	11,550.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨冬榴	34,980.00	
其他应付款	杨世斌	305,385.60	844,029.03

九、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项：

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1, 403, 032. 80	37. 51	18, 609. 95	1. 33	1, 384, 422. 85
关联方往来组合	2, 337, 026. 43	62. 49			2, 337, 026. 43
组合小计	3, 740, 059. 23	100. 00	18, 609. 95	0. 50	3, 721, 449. 28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**3, 740, 059. 23**	**100. 00**	**18, 609. 95**	**0. 50**	**3, 721, 449. 28**

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1, 293, 369. 50	50. 38	22, 369. 93	1. 73	1, 270, 999. 57
关联方往来组合	1, 273, 814. 09	49. 62			1, 273, 814. 09
组合小计	2, 567, 183. 59	100. 00	22, 369. 93	0. 87	2, 544, 813. 66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**2, 567, 183. 59**	**100. 00**	**22, 369. 93**	**0. 87**	**2, 544, 813. 66**

（2）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	1, 346, 639. 80	13, 466. 40	1. 00	1, 057, 463. 60	10, 574. 63	1. 00

6 个月-1 年	9, 915. 00	495. 75	5. 00	235, 905. 90	11, 795. 30	5. 00
1-2 年	46, 478. 00	4, 647. 80	10. 00			
合 计	**1, 403, 032. 80**	**18, 609. 95**	**1. 33**	**1, 293, 369. 50**	**22, 369. 93**	**1. 73**

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末金额
广州市中吉号茶业有限公司	关联方	1, 250, 567. 76	2 年以内	33. 44	
东莞市中吉号茶业有限公司	关联方	690, 479. 17	2 年以内	18. 46	
深圳市南山区吉顺缘茶叶商行	关联方	384, 429. 50	6 个月以内	10. 28	
黄开清	非关联方	264, 330. 00	6 个月以内	7. 07	2, 643. 30
刘自飞	非关联方	258, 720. 00	6 个月以内	6. 92	2, 587. 20
合计		**2, 848, 526. 43**		**76. 17**	**5, 230. 50**

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末金额
东莞市中吉号茶业有限公司	关联方	511, 760. 00	6 个月以内	19. 93	
张晓云	关联方	501, 526. 50	6 个月以内	19. 54	
深圳市润叶茶业有限公司	非关联方	432, 866. 00	6 个月以内	16. 86	4, 328. 66
广州市中吉号茶业有限公司	关联方	248, 977. 59	6 个月以内	9. 70	
深圳市罗湖区聚友茶庄	非关联方	232, 007. 00	6 个月以内	9. 04	2, 320. 07
合 计		**1, 927, 137. 09**		**75. 07**	**6, 648. 73**

2. 其他应收款

（1） 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	2, 234, 048. 49	16. 70	22, 340. 48	1. 00	2, 211, 708. 01
关联方组合	10, 973, 032. 41	82. 04			10, 973, 032. 41

押金、保证金、备用金组合	168, 479. 30	1. 26			168, 479. 30
组合小计	13, 375, 560. 20	100. 00	22, 340. 48	0. 17	13, 353, 219. 72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	**13, 375, 560. 20**	**100. 00**	**22, 340. 48**	**0. 17**	**13, 353, 219. 72**

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	114, 198. 00	1. 17	1, 141. 98	1. 00	113, 056. 02
关联方组合	9, 567, 183. 71	97. 83			9, 567, 183. 71
押金、保证金、备用金组合	97, 984. 00	1. 00			97, 984. 00
组合小计	9, 779, 365. 71	100. 00	1, 141. 98	0. 01	9, 778, 223. 73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	**9, 779, 365. 71**	**100. 00**	**1, 141. 98**	**0. 01**	**9, 778, 223. 73**

（2）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	2, 234, 048. 49	22, 340. 48	1. 00	114, 198. 00	1, 141. 98	1. 00
合 计	**2, 234, 048. 49**	**22, 340. 48**	**1. 00**	**114, 198. 00**	**1, 141. 98**	**1. 00**

（3）其他应收款金额较大的单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
云南中吉号茶业有限公司	子公司	10, 973, 032. 41	2 年以内	往来款	82. 04	
广州良本文化策划有限公司	非关联方	2, 070, 000. 00	6 个月以内	策划费	15. 48	20, 700. 00
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	50, 000. 00	6 个月以内	质保金	0. 37	
四川省南充鸿基房地产开发有限公司	非关联方	39, 264. 00	2-3 年	租赁押金	0. 29	

深圳市古玩城文物监管物品有限公司	非关联方	38, 720. 00	2-3 年	租赁押金	0. 29	
合 计		**13, 171, 016. 41**			**98. 47**	**20, 700. 00**

截止 2015 年 12 月 31 日，前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
云南中吉号茶业有限公司	子公司	9, 500, 104. 50	2 年以内	往来款	97. 14	
昆明培增贸易有限公司	非关联方	50, 000. 00	1 年以内	押金	0. 51	
四川省南充鸿基房地产开发有限公司	非关联方	39, 264. 00	1-2 年	租赁押金	0. 40	
深圳市古玩城文物监管物品有限公司	非关联方	38, 720. 00	1-2 年	租赁押金	0. 40	
广州市中吉号茶业有限公司	子公司	32, 320. 40	6 个月以内	往来款	0. 33	
合 计		**9, 660, 408. 90**			**98. 78**	**20, 700. 00**

3. 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18, 266, 423. 22	15, 000, 000. 00		33, 266, 423. 22
对联营企业投资				
长期股权投资减值准备				
净 值	18, 266, 423. 22	15, 000, 000. 00		33, 266, 423. 22

（2）对子公司投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
云南中吉号茶业有限公司	成本法	13, 266, 423. 22	13, 266, 423. 22		13, 266, 423. 22	100	100				
勐海吉之源茶业有限公司	成本法	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00	100	100				
广州市中吉号茶业有限公司	成本法	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00		3, 000, 000. 00	100	100				

东莞市中吉号茶业有限公司	成本法	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00	100	100				

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64, 822, 932. 58	49, 763, 506. 67	51, 839, 022. 93	37, 334, 418. 13
其他业务	152, 542. 84	131, 083. 56		
合计	**64, 975, 475. 42**	**49, 894, 590. 23**	**51, 839, 022. 93**	**37, 334, 418. 13**

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
明星系列	4, 866, 784. 96	3, 039, 843. 06
名山系列	23, 354, 613. 17	17, 317, 537. 83
经典配方系列	19, 079, 232. 24	15, 663, 785. 35
吉祥文化系列	11, 138, 154. 00	8, 952, 332. 13
时尚系列	1, 954, 894. 28	1, 410, 518. 78
经销产品及其他	4, 429, 253. 93	3, 379, 489. 52
合 计	**64, 822, 932. 58**	**49, 763, 506. 67**

产品名称	上期发生额	
	收入	成本
明星系列	9, 083, 660. 89	6, 171, 215. 91
名山系列	26, 607, 996. 86	19, 154, 813. 52
经典配方系列	7, 882, 521. 29	6, 407, 242. 03
吉祥文化系列	4, 850, 358. 71	3, 276, 459. 29
时尚系列	1, 206, 593. 72	879, 766. 42
经销产品及其他	2, 207, 891. 46	1, 444, 920. 96

合 计	**51, 839, 022. 93**	**37, 334, 418. 13**

（3）主要客户的营业收入情况

① 本年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市湘民永旭贸易有限公司	9, 629, 458. 06	14. 82
深圳市润叶茶业有限公司	4, 500, 343. 61	6. 93
中山市东区中吉茶木业贸易中心	2, 844, 585. 48	4. 38
珠海市承亿中吉茶业有限公司	1, 490, 012. 42	2. 29
深圳市罗湖区聚友茶庄	1, 394, 771. 36	2. 15
合 计	**19, 859, 170. 93**	**30. 57**

②上年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市润叶茶业有限公司	6, 093, 101. 82	11. 75
深圳市罗湖区聚友茶庄	1, 730, 878. 31	3. 34
中山市东区中吉茶木业贸易中心	1, 468, 640. 34	2. 83
珠海市承亿中吉茶业有限公司	1, 192, 644. 41	2. 30
深圳市坪山新区佐岸商行	1, 186, 022. 47	2. 29
合 计	**11, 671, 287. 35**	**22. 51**

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1, 419, 112. 69	1, 758, 435. 93
加：资产减值准备	17, 438. 52	17, 585. 91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31, 502. 10	135, 292. 88
无形资产摊销		125, 827. 08
长期待摊费用摊销	1, 546, 666. 80	2, 131, 666. 80
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)	2, 933, 034. 09	2, 197, 518. 90
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)	-4, 359. 63	-4, 396. 48
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)	-5, 808, 256. 04	-24, 728, 286. 28
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	16, 318, 155. 87	-2, 413, 044. 06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-25, 266, 630. 95	-85, 494. 82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8, 813, 336. 55	-20, 864, 894. 14
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	15, 195, 396. 39	3, 079, 642. 38
减：现金的期初余额	3, 079, 642. 38	4, 002, 122. 24
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	12, 115, 754. 01	-922, 479. 86

项 目	本期发生额	上期发生额
1)现金	15, 195, 396. 39	3, 079, 642. 38
其中：库存现金	39, 809. 14	24, 563. 05
可随时用于支付的银行存款	15, 155, 587. 25	3, 055, 079. 33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	15, 195, 396. 39	3, 079, 642. 38

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150, 000. 00	
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		23, 010. 78
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,446.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-12,396.50	
少数股东权益影响额		
合计	**37,156.54**	**23,010.78**

2. 净资产收益率及每股收益

本年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	15.74	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.69	0.40	0.40

上年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.05	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	11.09	0.28	0.28

深圳市中吉号茶业股份有限公司

2017 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。