

谢裕大茶叶股份有限公司
公开转让说明书



主办券商



二〇一三年十二月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

一、发生自然灾害及病虫害的风险

公司主营业务为茶叶的研发、种植、加工和销售，主导产品为地理标志产品黄山毛峰。报告期内公司黄山毛峰营业收入占比超过 65%。

黄山毛峰对于产地要求较高，作为地理标志产品，黄山毛峰的原产地必须位于黄山市境内。黄山市四周群山环抱，终年云雾缭绕，土壤细润，日照短，对茶叶的色泽、香气、滋味、嫩度的提高，特别是对茶品质的改善，十分有利。黄山市内气候条件和生态环境优良，在历史上未发生过重大病虫害、地质灾害和自然灾害。

若黄山市内遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司主要原材料鲜叶的采购数量和采购质量可能得不到保证，公司产品供应的稳定性会受到影响，采购成本也会增加，公司经营业绩将会面临严重自然灾害所导致的风险。

二、鲜叶供应及品质控制风险

茶叶生产加工企业主要原材料为鲜叶，鲜叶的供应数量与品质直接决定了企业产品的生产规模和产品品质，对企业生产经营具有重大影响。当前，国内茶叶生产加工企业所需鲜叶大多从茶农处收购。

目前，公司生产所需的鲜叶以外购为主，自有基地自产为辅，其中，自有基地自产的比例较小，公司存在原材料主要依赖于外购而导致不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。

为保证鲜叶供应质量，公司要求具有采购意向的农户加入雨林联盟认证团体，公司从种植条件、施肥管理、病虫害防治、基地有毒有害物质检测以及质量检验等方面对农户的茶园管理做出了规定，保障了原材料供应的质量。但一旦出现品质控制执行力度不够，导致鲜叶品质下降，将会影响公司最终产品的质量，给公司经营带来一定风险。

鲜叶作为农产品，收购的价格随行就市，存在一定的波动性。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

三、品牌被仿冒风险

经过多年的精耕细作，公司已经成为茶叶尤其是绿茶行业的现代茶叶产业龙头企业之一。公司是业界少数集“中国驰名商标”、“中华老字号”、“国家地理标志保护产品”三大荣誉于一身的企业之一。由黄山谢裕大参与起草的新国家标准《GB/T 19460-2008 地理标志产品黄山毛峰茶》已于 2008 年 12 月 1 日正式实施，以加快黄山茶产业的发展并更有效的保护黄山毛峰茶产品。公司内部也制定了《品牌管理制度》等制度来实行严格的品牌保护。

目前，我国市场经济秩序正在日趋完善之中，但若行业内的其它不法企业为谋取高额利润，出现侵权、生产假冒伪劣商品以次充好等行为，将会损害公司一直以来的品牌积累，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行业内的竞争力和口碑，将给公司销售带来不利影响。

四、食品安全质量风险

随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强，2009 年颁布实施的《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。

公司自成立以来一直将产品质量控制置于各项工作的重中之重，公司按照相关国家质量标准、行业准则严格执行相关的质量控制标准。公司依据 ISO 22000:2005《食品安全管理体系-食品链中各类组织的要求》、CNCA/CTS0027-2008《食品安全管理体系-茶叶加工企业要求》及相关法律法规的要求，结合公司实际情况，在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节建立健全了质量管理体系并编制了《质量手册》在日常经营中严格执行。

目前，公司已取得了中鉴认证有限责任公司出具的《有机产品认证证书》、可持续农业网络颁布的认证商标“Rainforest Alliance Certified™（雨林联盟）”。公司设立至今也未发生过重大食品安全事故，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致产品质量和食品安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

目录

释义	6
第一章 基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期	9
三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	10
四、股权结构	11
五、公司董事、监事、高级管理人员情况	18
六、主要会计数据和财务指标简表	20
七、相关机构情况	21
第二章 公司业务	23
一、公司的主要业务、主要产品或服务及其用途	23
二、主要生产或服务流程及方式	28
二、与业务相关的关键资源要素	36
四、公司业务相关情况简介	47
五、公司的商业模式	54
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	56
第三章 公司治理	67
一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况	67
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估	67
三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况	68
四、公司的独立性	68
五、同业竞争	69
六、近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施	70
七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况	70
八、公司董事、监事和高级管理人员近两年的变动情况	75
第四章 公司财务	78
一、公司的财务报表	78
二、审计意见	95
三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计	95

四、报告期内主要财务指标	110
五、报告期内主要会计数据	112
六、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	133
七、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	138
八、报告期内资产评估情况	138
九、股利分配政策	139
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	140
十一、风险因素	142
第五章 有关声明	147
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	147
二、国元证券股份有限公司声明	148
三、安徽天禾律师事务所声明	149
四、华普天健会计师事务所（北京）有限公司声明	150
五、中水致远资产评估有限公司声明	151
第六章 附件	152
一、主办券商推荐报告	152
二、财务报表及审计报告	152
三、法律意见书	152
四、公司章程	152
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	152

释义

除非本文另有所指,下列词语具有的含义如下:

公司、本公司、股份公司、谢裕大茶叶	指	谢裕大茶叶股份有限公司及其曾用名的黄山谢裕大茶叶股份有限公司
谢裕大漕溪公司	指	谢裕大(黄山)漕溪茶叶有限公司,系谢裕大茶叶全资子公司
谢裕大博物馆	指	黄山市徽州区谢裕大茶叶博物馆,系谢裕大茶叶全资设立的民办非企业单位
醉王茶业	指	黄山市醉王茶业有限公司,系谢裕大茶叶控股子公司
谢裕大祁门公司	指	谢裕大(祁门)红茶有限公司,系谢裕大茶叶全资子公司
谢裕大合肥公司	指	谢裕大(合肥)茶叶有限公司,系谢裕大茶叶全资子公司
谢裕大六安公司	指	谢裕大(六安)茶叶有限公司,系谢裕大茶叶控股子公司
黄山旅游集团	指	黄山旅游集团有限公司
黄山永佳集团	指	黄山永佳(集团)有限公司
黄山谢裕大	指	黄山谢裕大茶业股份有限公司,该公司已于2012年4月注销
黄山市徽州漕溪茶厂	指	漕溪茶厂,该公司已于2011年6月注销
国务院	指	中华人民共和国国务院
文化部	指	中华人民共和国文化部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
律师、安徽天禾	指	安徽天禾律师事务所
会计师、华普会计所	指	华普天健会计师事务所(北京)有限公司
中水致远	指	中水致远资产评估有限公司
《公司章程》或章程	指	谢裕大茶叶股份有限公司章程
报告期、最近两年及一期	指	2011年、2012年、2013年1-8月份
元	指	人民币元
鲜叶	指	从茶树上采摘下来的新梢、芽叶,也称茶青
毛茶	指	鲜叶经过初制后的产品
有机茶叶	指	按照有机农业的方法进行生产加工的茶叶。在其生产过程中,完全不施用任何人工合成的化肥、农药、植物生长调

		节剂、化学食品添加剂等物质生产，并符合国际有机农业运动联合会（LFOAM）标准，经有机（天然）食品颁证组织发给证书。有机茶叶是一种无污染、纯天然的茶叶
黄山毛峰	指	中国历史文化名茶之一，徽茶，属于绿茶。产于安徽省黄山。由清代光绪年间谢裕大茶庄所创制。每年清明谷雨，选摘初展肥壮嫩芽，手工炒制，该茶外形微卷，状似雀舌，绿中泛黄，银毫显露，且带有金黄色色叶（俗称黄金片）。入杯冲泡雾气结顶，汤色清碧微黄，叶底黄绿有活力，滋味醇甘，香气如兰，韵味深长。由于新制茶叶白毫披身，芽尖峰芒，且鲜叶采自黄山高峰，遂将该茶取名为黄山毛峰
太平猴魁	指	中国历史文化名茶之一，属绿茶类尖茶，创制于1900年。曾出现在非官方评选的“十大名茶”系列中。太平猴魁产于安徽省黄山市北麓的黄山区（原太平县）新明、龙门、三口一带。太平猴魁外形两叶抱芽，扁平挺直，自然舒展，白毫隐伏，有“猴魁两头尖，不散不翘不卷边”之称。叶色苍绿匀润，叶脉绿中稳红，兰香高爽，滋味醇厚回甘，有独特的猴韵，汤色清绿明澈，叶底嫩绿匀亮，芽叶成朵肥壮
六安瓜片	指	中国十大历史文化名茶之一，简称瓜片，产自安徽省六安，为绿茶特种茶类。采自当地特有品种，经扳片、剔去嫩芽及茶梗，通过独特的传统加工工艺制成的形似瓜子的片形茶叶。外形似瓜子形单片，自然平展，叶缘微翘，色泽宝绿，大小匀整，不含芽尖、茶梗，清香高爽，滋味鲜醇回甘，汤色清澈透亮，叶底绿嫩明亮
祁门红茶	指	中国历史文化名茶之一，著名红茶精品，简称祁红，产于安徽省祁门、东至、贵池、石台、黟县，以及江西的浮梁一带。祁红外形条索紧细匀整，锋苗秀丽，色泽乌润（俗称“宝光”）；内质清芳并带有蜜糖香味，上品茶更蕴含着兰花香（号称“祁门香”），馥郁持久；汤色红艳明亮，滋味甘鲜醇厚，叶底红亮
茶多酚	指	茶多酚（Tea Polyphenols）是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。其中以黄烷醇类物质（儿茶素）最为重要。茶多酚又称茶鞣或茶单宁，是形成茶叶色香味的主要成份之一，也是茶叶中有保健功能的主要成份之一。茶多酚等活性物质具解毒和抗辐射作用，能有效地阻止放射性物质侵入骨髓，被健康及医学界誉为“辐射克星”
咖啡碱	指	茶叶、咖啡果中提炼出来的一种生物碱，适度地使用有祛除疲劳、兴奋神经的作用
茶氨酸	指	茶氨酸（L-Theanine）是茶叶中特有的游离氨基酸，茶氨酸是谷氨酸 γ -乙基酰胺，有甜味。茶氨酸含量因茶的品种、部位而变动。茶氨酸在干茶中占重量的1%-2%。茶氨酸在化学构造上与脑内活性物质谷酰胺、谷氨酸相似，是茶叶中生津润甜的主要成份
杀青	指	杀青，是绿茶、黄茶、黑茶、乌龙茶等的初制工序之一。主要目的是通过高温破坏和钝化鲜叶中的氧化酶活性，抑制鲜叶中的茶多酚等的酶促氧化，蒸发鲜叶部分水分，使茶叶变软，便于揉捻成形，同时散发青臭味，促进良好香

		气的形成
理条	指	绿茶做形工序，操作方法因茶类不同而略有区别，主要包括抓条和甩条两种手法，目的是塑形、失水、显毫和提香
拼配	指	根据成品茶的质量标准要求，将多种不同的筛号茶，按一定的比例混合组成某一确定花色等级的成品茶
初制	指	根据不同茶类的要求，从鲜叶到毛茶的整个加工过程
精制	指	毛茶经过筛分、风选、拣剔、碎块、干燥、匀堆工序加工成成品茶的过程
雨林联盟（RA）	指	雨林联盟（RA）成立于1987年，总部设在美国纽约，是非赢利性的国际非政府环境保护组织，也是国际森林认证体系FSC认可的最大的和最权威的专业FSC认证机构。其使命是通过改变土地利用模式、商业和消费者的行为来保护全球的生态系统和以此为生的人类及野生动物。目前，雨林联盟正与全球50多个国家的企业，政府和社区组织共同合作，帮助他们改变土地利用的方式、制定长期的资源利用和维持生态平衡的计划
QS 认证	指	企业食品生产许可
ISO9001:2008	指	质量管理体系标准，由国际标准化组织制定的ISO9000 系列标准之一，规定质量管理体系要求，用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力，目的在于增进顾客满意度

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一章 基本情况

一、公司基本情况

中文名称:	谢裕大茶叶股份有限公司
英文名称:	Xie Yuda Tea co., LTD
法定代表人:	谢一平
成立日期:	2010年8月18日
注册资本:	6,800万元
住所:	黄山市徽州区城北工业园区(文峰西路1号)
邮编:	245900
董事会秘书:	叶永蔚
营业执照注册号:	341000000030508
组织机构代码:	56066849-8
电话:	0559-3584199
传真:	0559-3584199
互联网网址:	http://www.xieyudatea.com/
电子信箱:	xieyuda@xieyudatea.com
所属行业:	农业(《中国证监会上市公司行业分类指引(2012年修订)》A01), 茶及其他饮料作物种植(《国民经济行业分类指引》(GB_T_4754-2011)A0169)
主营业务:	茶叶的研发、种植、加工和销售

二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码: 430370

股票简称: 谢裕大

股票种类: 人民币普通股

每股面值： 1元

股票总量： 68,000,000股

挂牌日期： 2014年 月 日

三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量共计股，具体情况如下：

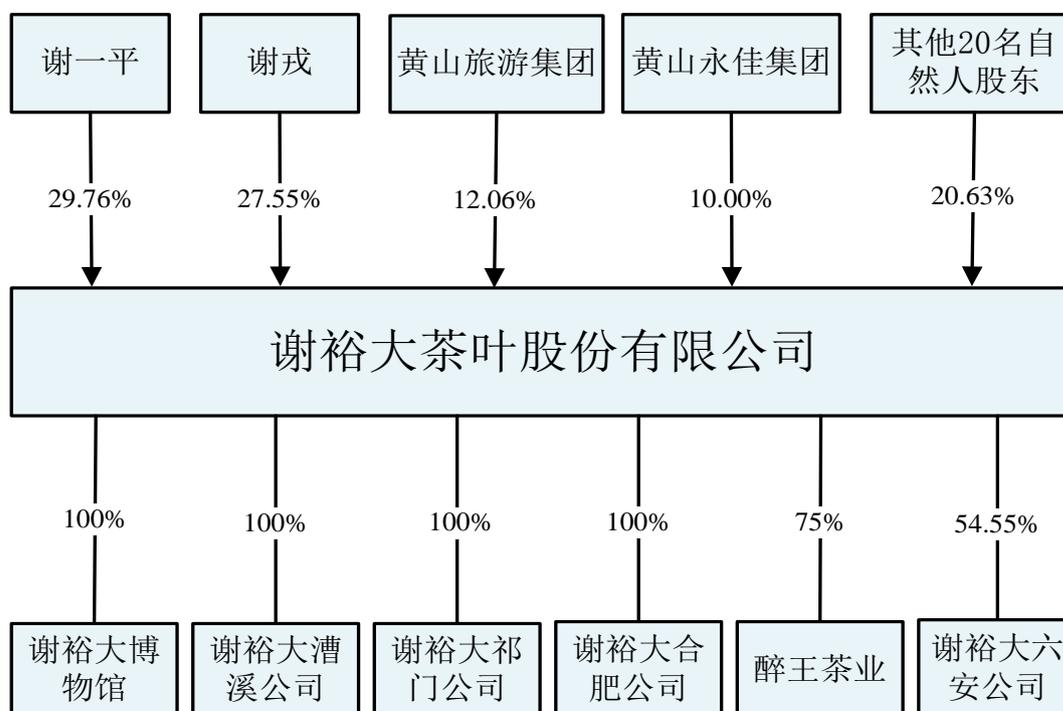
序号	股东姓名	职务	持有股数（股）	本次可转让股份数量（股）
1	谢一平	董事长	20,235,000	5,058,750
2	谢 戎	董事、副总经理	18,734,000	4,683,500
3	黄山旅游集团	-	8,200,000	8,200,000
4	黄山永佳集团	-	6,800,000	6,800,000
5	张 敢	董事	2,800,000	700,000
6	杨义云	总经理	2,600,000	650,000
7	谢昌瑜	-	2,000,000	2,000,000
8	谢毅强	-	1,500,000	1,500,000

9	程 洲	-	1,500,000	1,500,000
10	朱晓琅	-	1,200,000	1,200,000
11	叶永蔚	副总经理、财务总监、董事会秘书	1,000,000	250,000
12	王一凡	-	300,000	300,000
13	方向明	-	260,000	260,000
14	陈小燕	-	156,000	156,000
15	程朝阳	监事	130,000	32,500
16	谢峰廻	-	130,000	130,000
17	万 升	监事	104,000	26,000
18	汪 晖	-	104,000	104,000
19	张丽萍	-	78,000	78,000
20	谢境平	-	39,000	39,000
21	潘传根	-	39,000	39,000
22	陈张珠	-	39,000	39,000
23	谢昌红	-	26,000	26,000
24	朱明远	-	26,000	26,000
合计			68,000,000	33,797,750

四、股权结构

(一) 公司股权结构图

截至本转让说明书签署之日，公司的股权结构图如下：



股份公司及子公司业务分工及功能定位情况如下：

公司名称	主要业务	功能定位
股份公司	茶叶的研发、种植、精制加工及销售	茶叶研发及精制加工、营销网络建设、品牌推广
谢裕大漕溪公司	黄山毛峰初制加工、销售	黄山毛峰初制加工
谢裕大六安公司	六安瓜片初制加工、销售	六安瓜片初制加工、本区域市场销售及服务
醉王茶业	太平猴魁初制加工、销售	太平猴魁初制加工、本区域市场销售及服务
谢裕大祁门公司	祁门红茶初制加工、销售	祁门红茶初制加工、本区域市场销售及服务
谢裕大合肥公司	茶叶销售	经销商管理、本区域市场销售及服务
谢裕大博物馆	茶文化推广、宣传	茶文化推广、宣传

从股权结构来看，本公司持有谢裕大漕溪公司、谢裕大祁门公司、谢裕大合肥公司、谢裕大博物馆 100.00%股权，持有醉王茶业 75.00%股权、持有谢裕大六安公司 54.55%股权，对各子公司的股东会决议产生实质影响，对董事、监事的提名及任免也起到重要作用。

从决策机制来看，谢裕大漕溪公司、谢裕大祁门公司、谢裕大合肥公司董事均由本公司委派；醉王茶业董事会三名成员中的两名由本公司推荐，董事长由本公司董事长谢一平担任，总经理也由本公司推荐；谢裕大六安公司董事会五名成员中有三名由本公司推荐，董事长由本公司总经理杨义云担任，总经理也由本公司推荐，对各子公司董事会决议、生产经营决策及日常经营管理均产生实质影响。

此外，本公司还制定了《控股子公司、分公司管理制度》，对各子公司实施管理。

根据各子公司章程规定，各子公司利润分配须经股东决定或经股东会以普通决议通过，股份公司持有各子公司股权比例均在 50.00%以上，能够对各子公司利润分配实施有效控制。

综上，本公司能够对各子公司及其资产、人员、业务实施有效控制。

（二）公司控股股东、实际控制人基本情况

公司控股股东暨实际控制人为自然人谢一平、谢戎二人（谢戎与谢一平系姐弟）。其中，谢一平持有公司 29.76%的股份，谢戎持有公司 27.55%的股份，合计控制公司 57.31%的股份。谢一平、谢戎的简历详见本转让说明书“第一章 公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

认定谢一平、谢戎二人为公司共同实际控制人的依据如下：

(1) 谢戎、谢一平系姐弟，二人于 2010 年 8 月 19 日签订了《一致行动人协议》，成为一致行动人，约定在公司股东大会、董事会等会议表决、提案、提名等方面采取一致行动，协议有效期为公司存续期间。自签订上述协议以来，谢戎、谢一平二人在公司历次股东大会或董事会等会议表决、提案、提名等方面均采取了一致行动。

(2) 自签订《一致行动人协议》以来，谢一平、谢戎二人始终合计持有公司超过 51% 的股份，其中 2010 年 8 月 18 日至 2011 年 5 月 11 日合计持有公司 77.94% 的股份，2011 年 5 月 11 日至今合计持有公司 57.31% 的股份。因此，自 2010 年 8 月以来，前述二人对公司的股东大会决议产生实质性影响，对董事、监事的提名及任免也起到重要作用。

(3) 谢一平、谢戎系公司董事，且谢一平担任公司董事长、谢戎担任公司副总经理，并同为公司核心技术人员，对公司董事会决议、生产经营决策及日常经营管理均产生实质性影响。

公司实际控制人最近两年内没有发生变化。

(三) 公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况

序号	股东姓名	持有股数 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	谢一平	2,023.50	29.76	自然人	否
2	谢戎	1,873.40	27.55	自然人	否
3	黄山旅游集团	820.00	12.06	国有法人	否
4	黄山永佳集团	680.00	10.00	社会法人	否
5	张敢	280.00	4.12	自然人	否
6	杨义云	260.00	3.82	自然人	否
7	谢昌瑜	200.00	2.94	自然人	否
8	谢毅强	150.00	2.21	自然人	否
9	程洲	150.00	2.21	自然人	否
10	朱晓琅	120.00	1.76	自然人	否
合计		6,556.90	96.43	-	-

公司前十名股东中，除谢戎与谢一平为姐弟关系外，其他股东之间不存在关联关系。

(四) 公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司设立以来股本的形成及其变化

(1) 2010 年 8 月设立

2010年7月18日，谢一平、谢戎等20名自然人签订了《黄山谢裕大茶叶股份有限公司发起人协议书》，共同发起设立谢裕大茶叶，公司注册资本为人民币5,000万元，公司股份总数5,000万股，每股面值1元。此外，发起人协议书还对发起人享有的权利、发起人的责任、公司筹备机构、设立费用等事宜进行了约定。

2010年8月13日，华普会计所出具了会验字[2010]第4050号《验资报告》，经审验，截至2010年8月13日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币5,000万元，全部为货币资金出资。

2010年8月18日，谢裕大茶叶在黄山市工商行政管理局依法登记，领取了《企业法人营业执照》，设立时的注册资本与实收资本为5,000万元。

谢裕大茶叶设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	谢一平	20,235,000	40.47
2	谢戎	18,734,000	37.47
3	张敢	2,800,000	5.60
4	杨义云	2,600,000	5.20
5	谢昌瑜	2,000,000	4.00
6	朱晓琅	1,200,000	2.40
7	叶永蔚	1,000,000	2.00
8	王一凡	300,000	0.60
9	方向明	260,000	0.52
10	陈小燕	156,000	0.31
11	程朝阳	130,000	0.26
12	谢峰廻	130,000	0.26
13	万升	104,000	0.21
14	汪晖	104,000	0.21
15	张丽萍	78,000	0.16
16	谢境平	39,000	0.08
17	潘传根	39,000	0.08
18	陈张珠	39,000	0.08
19	谢昌红	26,000	0.05
20	朱明远	26,000	0.05
合计		50,000,000	100.00

（2）2011年5月增资

2011年3月26日，谢裕大茶叶召开2011年第一次临时股东大会，同意黄山旅游集团、黄山永佳集团、谢毅强、程洲以货币方式，按3.48元/股的价格认缴新增股本1,800

万元，其中，黄山旅游集团以 2,853.60 万元认购新增股份 820 万股，黄山永佳（集团）有限公司以 2,366.40 万元认购新增股份 680 万股，谢毅强、程洲分别以 522.00 万元认购新增股份 150 万股。

2011 年 4 月 22 日，华普会计所出具了会验字[2011]第 4145 号《验资报告》，经审计，截至 2011 年 4 月 22 日止，公司已收到黄山旅游集团、黄山永佳集团、谢毅强、程洲缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 1,800 万元，各股东以货币出资 6,264 万元，超出新增注册资本部分计入资本公积。变更后的公司注册资本和实收资本均为 6,800 万元。

2011 年 5 月 11 日，谢裕大茶叶就本次增资事宜在黄山市工商局办理了工商变更登记手续。

本次增资后，谢裕大茶叶的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	谢一平	20,235,000	29.76
2	谢戎	18,734,000	27.55
3	黄山旅游集团	8,200,000	12.06
4	黄山永佳集团	6,800,000	10.00
5	张敢	2,800,000	4.12
6	杨义云	2,600,000	3.82
7	谢昌瑜	2,000,000	2.94
8	谢毅强	1,500,000	2.21
9	程洲	1,500,000	2.21
10	朱晓琅	1,200,000	1.76
11	叶永蔚	1,000,000	1.47
12	王一凡	300,000	0.44
13	方向明	260,000	0.38
14	陈小燕	156,000	0.23
15	程朝阳	130,000	0.19
16	谢峰廻	130,000	0.19
17	万升	104,000	0.15
18	汪晖	104,000	0.15
19	张丽萍	78,000	0.11
20	谢境平	39,000	0.06
21	潘传根	39,000	0.06
22	陈张珠	39,000	0.06
23	谢昌红	26,000	0.04

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
24	朱明远	26,000	0.04
	合计	68,000,000	100.00

2、公司设立以来的重大资产重组情况

为做大做强茶产业和实现企业上市的发展目标，谢一平、谢戎等自然人以货币出资发起设立了谢裕大茶叶，同时为避免同业竞争，谢裕大茶叶成立后即收购了黄山谢裕大及其他关联方的相关资产，具体情况如下：

（1）收购黄山谢裕大相关资产

①黄山谢裕大基本情况

黄山谢裕大成立于 2006 年 10 月 26 日，已于 2012 年 4 月 19 日经黄山工商局依法核准注销。该公司注销前的注册资本与实收资本为 4,290 万元，注册号为 341000000011658，住所为黄山市徽州区城北园区（文峰西路 1 号），法定代表人为谢一平，经营范围：加工：茶叶（绿茶、红茶、花茶）、植物饮料类（茶饮料）、菊花、茶油；经营：土特产品（有效期至 2011 年 4 月 29 日）；销售本企业生产的产品；茶器具、茶叶机械、茶叶包装物的研发、制作、销售；茶叶、土特产（不含国家专控产品）收购、销售。该公司控股股东为谢一平，注销前持有该公司 43.94%股权。

②资产收购的具体情况及其过程

2010 年 7 月 2 日，黄山谢裕大召开股东大会，同意由谢一平、谢戎等 20 名自然人设立谢裕大茶叶，经营与其相同业务，并同意在谢裕大茶叶成立后，将黄山谢裕大的固定资产、存货、在建工程及无形资产转让给谢裕大茶叶。

2010 年 7 月 12 日，安徽城致不动产评估咨询有限公司（以下简称“城致评估”）出具了《土地评估报告》（城致地评字[2010]（估）字第 0706 号），城致评估受黄山谢裕大委托，对于黄山谢裕大拟转让的一宗工业用地和一宗商业用地（权证号分别为徽国用[2006]第 280 号、第 234 号）在估价基准日 2010 年 6 月 30 日的土地使用权价格进行了评估，前述土地使用权的评估价格分别为 590.94 万元、204.40 万元，总计 795.34 万元。

2010 年 7 月 15 日，安徽致远资产评估有限公司（以下简称“安徽致远”）出具了《黄山谢裕大茶业股份有限公司拟转让部分资产项目资产评估报告》（致远评报字[2010]第 61 号），安徽致远受黄山谢裕大委托，对于黄山谢裕大拟转让的存货、固定

资产（房屋、机器设备、车辆、电子设备）、在建工程等资产在评估基准日 2010 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估，前述资产的评估价值为 6,336.17 万元，具体为：

项目	账面价值（万元）	评估价值（万元）	增减值（万元）	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
1、存货	2,619.55	2,376.41	-243.14	-9.28
2、固定资产	3,319.23	3,342.95	23.72	0.17
其中：房屋建筑物	1,740.66	1,778.28	37.62	2.16
机器设备	1,411.29	1,391.86	-19.43	-1.38
车辆	118.55	140.87	22.32	18.83
电子设备	48.73	31.94	-16.79	-34.46
3、在建工程	616.81	616.81	-	-
资产总计	6,555.59	6,336.17	-219.42	-3.35

2010 年 8 月 18 日，黄山谢裕大召开股东大会，同意将《土地评估报告》（城致地评字[2010]（估）字第 0706 号）、《黄山谢裕大茶业股份有限公司拟转让部分资产项目资产评估报告》（致远评报字[2010]第 61 号）中所列明的固定资产、在建工程、存货及土地使用权等资产转让给谢裕大茶叶，转让价格以评估价值为准，其中存货类资产的种类和数量以该类资产交易双方交接日的盘点结果为准，存货类资产的单价以评估报告确定的单价为准；同意黄山谢裕大将所拥有的商标（含正在申请注册的商标）无偿转让给谢裕大茶叶。

2010 年 8 月 19 日，谢裕大茶叶召开董事会，审议通过了《关于收购黄山谢裕大茶业股份有限公司部分资产的议案》。

2010 年 8 月 19 日，黄山谢裕大与谢裕大茶叶签订了《资产收购合同》，黄山谢裕大将前述两份评估报告所列明的固定资产、在建工程、存货及土地使用权等资产转让给谢裕大茶叶，其中固定资产中无产权证的房屋不在此次转让范围之内，存货类资产的种类和数量以存货交接日双方盘点结果为准；双方于 2010 年 9 月 1 日办理固定资产、在建工程及土地使用权的移交，2010 年 9 月 30 日办量存货类资产交接；依据评估报告，固定资产（扣除无产权证房屋）、在建工程及土地使用权的转让价款为 4,681.86 万元；存货类资产的转让价款按存货交接日双方盘点的种类、数量及评估报告列明的同类资产单价予以确定，根据双方对存货类资产的盘点结果，存货类资产的转让价款为 1,910.36 万元；黄山谢裕大将其拥有的 6 件注册商标、8 件正在申请的商标无偿转让给谢裕大茶叶。此外，2011 年 3 月 20 日，谢裕大茶叶与黄山谢裕大签订《资产收购合同》，收购上述无产权证房屋，收购价款为 73.24 万元。

（2）收购漕溪茶厂有关资产

①漕溪茶厂基本情况

该公司成立于1993年2月24日，系股份合作制企业，已于2011年6月30日经黄山工商局徽州区分局依法核准注销。该企业注销前的注册资本与实收资本为200万元，注册号为341004000007359，住所为黄山市徽州区漕溪村，法定代表人为谢一平，经营范围：茶叶收购、加工、销售。兼营土特产品收购、销售。该公司控股股东为谢一平，注销前持有该公司87.50%股权。

②收购的具体情况及过程

2010年8月18日，漕溪茶厂召开股东会，同意将漕溪茶厂所拥有的商标、专利全部无偿转让给谢裕大茶叶。

2010年8月19日，谢裕大茶叶召开董事会，审议通过了《关于无偿受让黄山市徽州区漕溪茶厂商标、专利的议案》。

2010年8月19日，谢裕大茶叶与漕溪茶厂签订了《无形资产转让合同》、漕溪茶厂将其拥有的5件注册商标、5件专利、1件专利申请权无偿转让给谢裕大茶叶。

（3）收购谢一平、杨义云共同持有的商标

2010年8月19日，谢裕大茶叶召开董事会，审议通过了《关于无偿受让杨义云、谢一平共同持有商标的议案》。

2010年8月19日，谢裕大茶叶与杨义云、谢一平共同签订了《无形资产转让合同》，杨义云、谢一平将两人共同拥有的3件注册商标无偿转让给谢裕大茶叶。

在上述资产收购完成后，黄山谢裕大、漕溪茶厂已分别于2012年4月19日、2011年6月30日经工商行政管理部门依法核准注销。

五、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事

1、谢一平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年10月出生，专科学历，省级非物质文化遗产项目“绿茶制作技术”代表性传承人，“2012年度中国茶叶行业贡献奖”获得者。曾任漕溪茶厂厂长、董事长，黄山谢裕大董事长，谢裕大茶叶总经理。现任安徽省茶文化研究会副会长，安徽省茶叶协会副理事长，安徽省个体民营企业协会副会长，第六届黄山市政协委员，第六届黄山市徽州区人大代表，黄山市工商联副主席，公司董事长，其担任公司董事任期为2013年8月至2016年8月。

2、黄世稳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年11月出生，研究生学历，中国共产党党员。曾任黄山管委会经管处科员、黄山北海宾馆营销部计调员、黄山国际旅游休闲中心副总经理，黄山旅游发展股份有限公司企业发展部副经理、总经理办公室副主任、行政管理中心总监。现任黄山旅游集团副总裁，公司副董事长，其担任公司董事任期为2013年8月至2016年8月。

3、唐礼亮先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年10月出生，大学学历，高级工程师、中国共产党党员。曾任黄山市化工总厂、杜邦华佳化工有限公司的生产技术员、车间主任、开发研究室主任，黄山永佳（集团）有限公司黄山新力油墨化工厂副厂长、厂长。现任安徽省青年联合会常委，黄山市企业家协会会长，黄山市青年联合会副主席，黄山市徽州区第六届政协常委，黄山市化工总厂副厂长，黄山永佳集团副董事长、总经理，黄山新力油墨科技有限公司、黄山加佳科技有限公司、黄山市华惠精细化工有限公司董事长，公司副董事长，其担任公司董事任期为2013年8月至2016年8月。

4、谢戎女士，中国国籍，无境外永久居留权，1960年10月出生，大专学历，“全国三八红旗手”荣誉称号获得者，全国“双学双比”女能手荣誉称号获得者。曾任漕溪茶厂副总经理，黄山谢裕大总经理助理、副总经理，谢裕大茶叶财务总监。现任第六届黄山市人大代表，第六届黄山市政协常委，公司董事、副总经理，其担任公司董事任期为2013年8月至2016年8月。

5、张敢女士，中国国籍，无境外永久居留权，1949年12月生，大专学历。曾任合肥服装公司下属帽厂厂医、生产副厂长、党支部书记，安徽汇通商厦办公室主任、副总经理，安徽金鹃国际广告有限公司下属分公司副经理，2005年退休。现任公司董事，其担任公司董事任期为2013年8月至2016年8月。

（二）监事

1、万升先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年11月出生，高中学历，中国共产党党员。曾任安徽省歙县对外贸易公司办公室职员、副经理，漕溪茶厂综合部经理，黄山谢裕大市场部经理、采购部经理。现任公司监事会主席、采购部经理，其担任公司监事任期为2013年8月至2016年8月。

2、张泽辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年7月生，研究生学历，九三学社社员。曾任黄山玉屏楼宾馆财务部经理，黄山管委会会计财处（经管处）企财科科长。

员，黄山旅游发展股份有限公司财务部副经理。现任黄山旅游集团财务审计中心总监、总会计师，公司监事，其担任公司监事任期为2013年8月至2016年8月。

3、苏立功先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年11月出生，本科学历，中国共产党党员。曾任黄山市徽州区委办公室秘书，桂邦华佳化工有限公司管理部经理，黄山永佳集团副总经理。现任安徽省屯溪高压阀门有限公司总经理，公司监事，其担任公司监事任期为2013年8月至2016年8月。

4、胡瑞森先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960年8月出生，高中学历，中国共产党党员。曾任漕溪茶厂茶叶职员，黄山谢裕大职员。现任公司职工监事，其担任公司监事任期为2013年8月至2016年8月。

5、程朝阳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年1月出生，高中学历。曾任漕溪茶厂职员，黄山谢裕大职员。现任公司职工监事，其担任公司监事任期为2013年8月至2016年8月。

（三）高级管理人员

1、杨义云先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年2月出生，大专学历，中国共产党党员。曾任合肥市长丰县气象局职员，安徽省新安制茶有限公司总经理，安徽省天茗茶业有限公司总经理。现任安徽省新安制茶有限公司董事、本公司总经理。

2、谢戎女士，详见本转让说明书“第一章 公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”相关内容。

3、叶永蔚先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年12月出生，硕士研究生，中国共产党党员，高级会计师。曾任黄山云谷索道公司、黄山索道总公司职员，黄山旅游发展股份有限公司职员，黄山玉屏索道有限责任公司财务经理，黄山旅游发展股份有限公司计划统计部经理、财务投资经理。现任安徽省青年企业家协会理事，安徽省青年创业者协会副会长，公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

六、主要会计数据和财务指标简表

项目	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
资产总计（万元）	20,924.62	18,207.82	14,268.44
负债总计（万元）	6,257.25	4,752.46	1,408.13
股东权益合计（万元）	14,667.37	13,455.36	12,860.31
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	14,257.40	13,374.69	12,782.29
每股净资产（元）	2.16	1.98	1.89

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.10	1.97	1.88
资产负债率（母公司）	32.39%	27.41%	9.93%
流动比率（倍）	1.57	2.12	4.32
速动比率（倍）	0.98	1.58	3.08
项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	10,472.30	9,903.56	10,180.42
净利润（万元）	912.01	595.05	1,526.98
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	882.71	592.40	1,506.93
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	863.02	524.27	1,502.72
毛利率	40.09%	33.72%	31.76%
净资产收益率	6.39%	4.53%	14.40%
扣除非经常性损益后净资产收益率	6.25%	4.01%	14.36%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.09	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.09	0.24
应收账款周转率（次）	4.98	8.21	13.75
存货周转率（次）	2.01	3.05	4.10
经营活动产生的现金流量净额（万元）	202.88	24.21	1,704.70
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	-	0.25

七、相关机构情况

（一）主办券商：	国元证券股份有限公司
法定代表人：	蔡咏
住所：	安徽省合肥市寿春路179号
电话：	0551-62207999
传真：	0551-62207360
项目负责人：	胡伟
项目经办人：	丁江波 陈伟 范南楠 王健翔 徐祖飞 周家杏 赵泉胜 郝斯燃
（二）律师事务所：	安徽天禾律师事务所
负责人：	张晓健
住所：	合肥市濉溪路278号财富广场B座东楼16层
电话：	0551-62642792
传真：	0551-62620450
经办律师：	张大林 王小东 费林森
（三）会计师事务所：	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
负责人：	肖厚发
住所：	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层922-926室
电话：	010-66001391
传真：	010-66001392
经办注册会计师：	朱宗瑞 廖传宝 洪美琳
（四）资产评估机构：	中水致远资产评估有限公司
法定代表人：	肖力

住所:	北京市海淀区大钟寺十三号华杰大厦13层
电话:	010-62155866
传真:	010-62196466
经办注册资产评估师:	陈大海 张旭军
(五) 证券登记结算机构:	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
住所:	广东省深圳市深南中路1093号中信大厦18层
电话:	0755-25946009
传真:	0755-25987133
(六) 做市商:	无

第二章 公司业务

一、公司的主要业务、主要产品或服务及其用途

（一）主营业务情况

公司专业从事茶叶研发、种植、加工和销售。目前，公司拥有世界最大的黄山毛峰绿茶单厂生产基地，拥有签约生态茶园 2 万多亩，拥有大型茶叶加工基地 3 个，清洁化、标准化、智能化加工流水线 7 条，并拥有黄山首家茶叶博物馆“谢裕大茶叶博物馆”。

自设立以来公司主营业务未发生变化。

（二）主要产品及用途

茶叶在中国的发展历史源远流长，是家喻户晓的一种传统饮品，茶叶中经分离鉴定已知化合物约有 500 多种。主要有水、多酚类化合物、蛋白质、生物碱、茶多酚、糖类、氨基酸、维生素和芳香物质等。茶叶具有抗氧化、降血压血脂、提神醒脑、消疲强胃等诸多功效，茶已然成为居民生活必需品之一。公司产品主要包括绿茶、红茶和花茶三大茶类，其中绿茶包括黄山毛峰、太平猴魁、六安瓜片三大品类，红茶包括祁门红茶。

1、绿茶产品

（1）黄山毛峰

黄山毛峰，原茶采自每年清明谷雨时分，选摘初展肥壮嫩芽，手工炒制，该茶外形微卷，芽叶肥壮，形似雀舌，嫩绿泛象牙色，白毫显露，鱼叶金黄。入杯冲泡雾气结顶，汤色清碧微黄，叶底嫩黄绿鲜活，滋味鲜醇回甘，香气如兰，韵味幽长。由于新制茶叶白毫披身，芽尖峰芒，且鲜叶采自黄山高峰，遂将该茶取名为黄山毛峰。

公司生产的黄山毛峰各系列产品分级、特色和参考图示如下表所示：

序号	系列名称	产品分级	产品主要特色描述	参考图示
1	裕大贡茶系列 	特一（精品）等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：肥壮匀齐，身骨重实，似雀舌 ◆色泽：色如象牙，亮润有泽 ◆香气：嫩香馥郁持久 ◆汤色：嫩黄清澈鲜亮 ◆滋味：鲜醇回甘 	
2	礼宾茶系列	特一（精选）、特一（五星）、特一等级别	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：肥壮匀齐，似雀舌 ◆色泽：色如象牙，鱼叶金黄 	

			<ul style="list-style-type: none"> ◆香气: 嫩香馥郁持久 ◆汤色: 清澈鲜亮 ◆滋味: 鲜醇回甘 	
3	茶道人生系列 	特一（五星）、特一、特二等 级别	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 肥壮匀齐，似雀舌 ◆色泽: 色如象牙 ◆香气: 嫩香馥郁持久 ◆汤色: 清澈鲜亮 ◆滋味: 鲜醇回甘 	
4	茶有语系列 	特二、特三（理条）、特三（揉捻）等级别	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 尚肥壮匀齐 ◆色泽: 绿润 ◆香气: 清雅兰花香 ◆汤色: 嫩绿明亮 ◆滋味: 鲜爽 	
5	知茶心系列 	特三（理条）、特三（揉捻）、一级等级别	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 肥壮匀齐 ◆色泽: 嫩绿润泽 ◆香气: 嫩香高长 ◆汤色: 嫩绿清澈鲜亮 ◆滋味: 鲜醇 	

（2）太平猴魁

太平猴魁，外形两叶抱芽，扁平挺直，自然舒展，白毫隐伏，有“猴魁两头尖，不散不翘不卷边”之称。叶色苍绿匀润，叶脉绿中隐红，俗称“红丝线”；兰香高爽，滋味醇厚回甘，汤色清绿明澈，叶底嫩绿匀亮，芽叶成朵肥壮。全身披白毫，含而不露，入杯冲泡，芽叶成朵，或悬或沉，在明澈嫩绿的茶汁之中。品其味，则幽香扑鼻，醇厚爽口，回味无穷，可体会出“头泡香高，二泡味浓，三泡四泡幽香犹存”的意境，有独特的“猴韵”。

公司生产的太平猴魁各系列产品分级、特色和参考图示如下表所示：

序号	系列名称	产品分级	产品主要特色描述	参考图示
1	裕大贡茶系列 	贡品猴魁 极品（精品）等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 扁展挺直，魁伟壮实，匀齐 ◆色泽: 苍绿匀润 ◆香气: 兰花香持久 ◆汤色: 嫩绿，清澈明亮 ◆滋味: 鲜爽醇厚，回味甘甜，独具“猴韵” 	
2	礼宾茶系列 	极品（精选）、极品等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 扁展挺直，魁伟壮实 ◆色泽: 苍绿匀润 ◆香气: 兰花香持久 ◆汤色: 嫩绿，清澈明亮 ◆滋味: 鲜爽醇厚，回味甘甜 	
3	茶道人生系列 	特级、一级（精选）等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 扁平壮实 ◆色泽: 苍绿匀润 	

			<ul style="list-style-type: none"> ◆香气: 兰花香 ◆汤色: 嫩绿, 清澈明亮 ◆滋味: 鲜醇回甘 	
4	知茶心系列 	特级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 扁平匀齐 ◆色泽: 苍绿匀润 ◆香气: 兰花香 ◆汤色: 嫩绿, 清澈明亮 ◆滋味: 鲜醇回甘 	
5	茶有语系列 	特级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 扁平壮实 ◆色泽: 苍绿匀润 ◆香气: 兰花香 ◆汤色: 嫩绿, 清澈明亮 ◆滋味: 鲜醇回甘 	

(3) 六安瓜片

六安瓜片, 其外形似瓜子形的单片, 自然平展, 叶缘微翘, 色泽宝绿上霜, 大小匀整, 不含芽尖、茶梗, 清香高爽, 滋味鲜醇回甘, 汤色清澈透亮, 叶底绿嫩明亮。瓜片品质特征概括为: 翠绿有光、香气清高、滋味鲜醇。

公司生产的六安瓜片各系列产品分级、特色和参考图示如下表所示:

序号	系列名称	产品分级	产品主要特色描述	参考图示
1	裕大贡茶系列 	精品(五星)等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 呈瓜子形, 背卷顺直 ◆色泽: 宝绿上重霜 ◆香气: 似兰花香, 高长持久 ◆汤色: 嫩绿, 清澈明亮 ◆滋味: 醇厚回甘 	
2	礼宾茶系列 	精品、特一(精选)等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 呈瓜子形, 背卷顺直 ◆色泽: 宝绿上霜 ◆香气: 似兰花香 ◆汤色: 嫩绿, 清澈明亮 ◆滋味: 醇厚回甘 	
3	茶道人生系列 	特一、特二等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 呈瓜子形, 匀整平伏 ◆色泽: 宝绿上霜 ◆香气: 清香高长持久 ◆汤色: 清澈明亮 ◆滋味: 鲜醇回甘 	
4	知茶心系列 	一级(精选)、一级等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形: 呈瓜子形 ◆色泽: 色绿上霜 ◆香气: 清香持久 ◆汤色: 黄绿明亮 ◆滋味: 鲜爽醇和 	

2、红茶产品

祁门红茶，外形条索紧结细小如眉，苗秀显毫，色泽乌润；茶叶汤色和叶底颜色红艳明亮，口感鲜爽醇甜，茶叶香气高鲜甜醇，似花香、果香又似蜜糖香，国际茶市上把这种香气专门叫做“祁门香”，并把“祁红”与印度大吉岭茶、斯里兰卡乌伐的季节茶，并列为世界公认的三大高香红茶。祁门红茶品质超群，被誉为“群芳最”。

公司生产的祁门红茶各系列产品分级、特色和参考图示如下表所示：

序号	系列名称	产品分级	产品描述	参考图示
1	红誉系列 	特级（1875）等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：细嫩卷曲金毫显露，匀整，净度好 ◆色泽：色乌黑油润 ◆香气：高鲜嫩甜香 ◆汤色：红艳 ◆滋味：鲜醇甜 	
2	皇家系列 	特级（精选）等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：细嫩卷曲金毫显露，匀整，净度好 ◆色泽：色乌黑油润， ◆香气：高鲜嫩甜香 ◆汤色：红艳 ◆滋味：鲜醇甜 	
3	红顶系列 	特级（优选）、特级等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：细嫩卷曲金毫显露，匀整，净度好 ◆色泽：色乌黑油润， ◆香气：高鲜嫩甜香 ◆汤色：红艳 ◆滋味：鲜醇甜 	
4	红韵系列 	一级、二级等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：紧结弯曲显锋苗，较匀整，净度较好 ◆色泽：色乌较润 ◆香气：鲜甜香 ◆汤色：红亮 ◆滋味：鲜醇 	
5	时光系列 	一级、二级等	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：紧结弯曲显锋苗，较匀整，净度较好 ◆色泽：色乌较润 ◆香气：鲜甜香 ◆汤色：红亮 ◆滋味：鲜醇 	

3、花茶产品

(1) 茉莉花茶

茉莉花茶系用经加工干燥的茶叶，与含苞待放的茉莉鲜花混合窰制而成的再加工茶，其色、香、味、形与茶坯的种类、质量及鲜花的品质有密切的关系。主要采用烘青绿茶，其特点是：条形条索紧细匀整，色泽黑褐油润，香气鲜灵持久，滋味醇厚鲜爽，

汤色黄绿明亮，叶底嫩匀柔软。

公司生产的茉莉花茶产品特色和参考图示如下表所示：

序号	产品分级	产品主要特色描述	参考图示
1	特级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：细紧肥壮，有锋苗，有毫，匀齐，净度良好 ◆色泽：黄绿润 ◆香气：鲜浓醇持久 ◆汤色：黄绿明亮 ◆滋味：浓醇爽 	
2	一级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：紧结，有锋苗，匀整，净度较好 ◆色泽：黄绿尚润 ◆香气：鲜浓 ◆汤色：黄绿尚明亮 ◆滋味：浓醇 	
3	二级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：尚紧结，尚匀整，有嫩茎 ◆色泽：黄绿 ◆香气：尚鲜浓 ◆汤色：黄绿尚明 ◆滋味：尚浓醇 	
4	三级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：尚紧，尚匀整，稍有嫩茎 ◆色泽：尚黄绿 ◆香气：尚浓 ◆汤色：黄绿尚明 ◆滋味：醇和 	
5	四级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：稍送，匀整，有茎梗 ◆色泽：绿黄 ◆香气：香薄 ◆汤色：黄绿 ◆滋味：尚醇和 	
6	五级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：稍粗松，尚匀，有梗朴 ◆色泽：绿黄稍枯 ◆香气：香弱 ◆汤色：黄稍暗 ◆滋味：稍粗 	

（2）黄山菊花

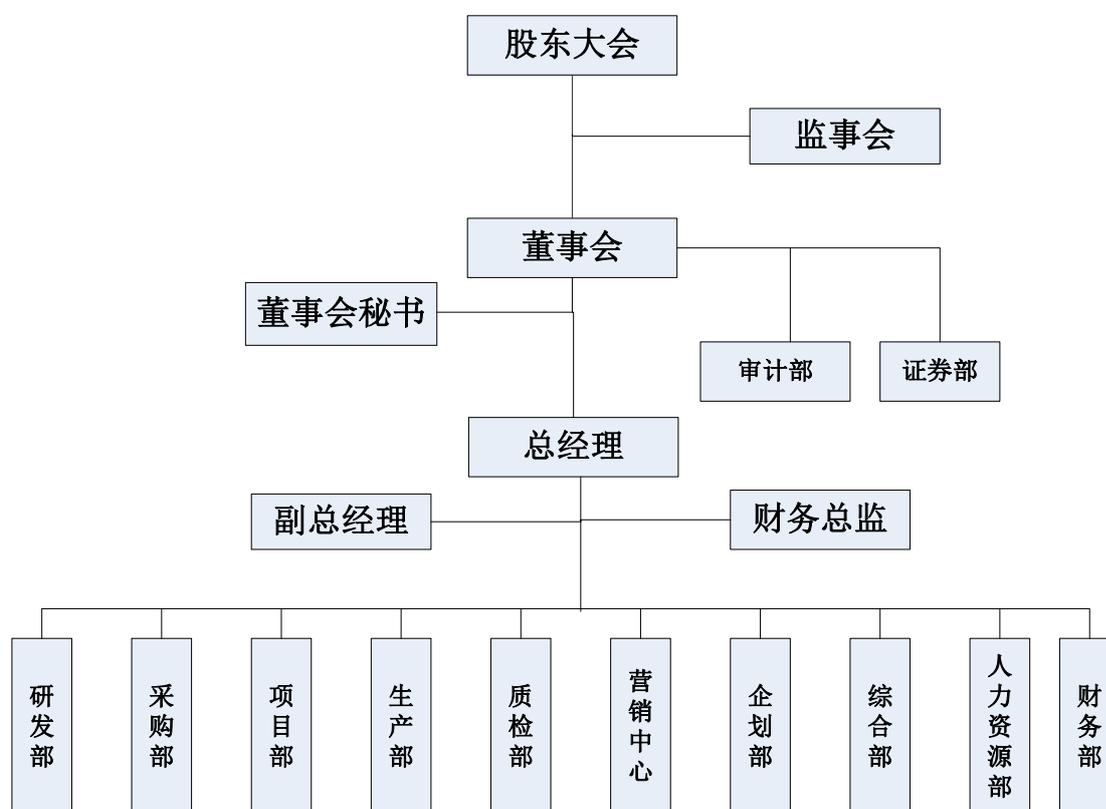
黄山菊花，外型呈扁球形或不规则球形，舌状花斜升，管状花少，色白、蒂绿、质柔软、气味芳香，均匀不散朵，味甘微苦，内含菊甘、腺嘌呤、胆碱及维生素 A1、B1、氨基酸钾、钠盐等成分。

公司生产的黄山菊花产品特色和参考图示如下表所示：

序号	系列名称	产品分级	产品主要特色描述	参考图示
1	黄山菊花	特级	<ul style="list-style-type: none"> ◆外形：呈扁球形或不规则球形，舌状花斜升，管状花少 ◆色泽：色白、蒂绿 ◆香气：芳香，淡雅清香 ◆汤色：淡绿色的茶汤 ◆滋味：味爽口，回味甘醇 	

二、主要业务流程

（一）公司内部组织结构



（二）主要生产、服务流程及方式

目前，公司黄山毛峰、太平猴魁拥有完整的生产加工工艺流程及整个产业链业务结构。其中，黄山毛峰已规模化进行生产加工；太平猴魁自有生产加工规模较小，主要从茶农采购毛茶并经后续拼配包装等工序后进行销售。公司正在建设祁门红茶的规模化生产加工基地，并预计将于明年茶季前建成，届时将具备完整的祁门红茶生产加工工艺流

程。公司的六安瓜片主要通过从茶农采购毛茶经后续拼配包装等工序进行销售，目前正在筹备建立六安瓜片的生产基地。

1、研发流程

公司不断加大对研发的投入，加大对新品种、新工艺的研发力度。在茶苗选育方面：以市场需求为导向，进行茶苗新品种选育研究工作。经过较大面积的无性扦插繁殖、试验与示范种植，同时对鲜叶产量，鲜叶主要内含物、植株性状、春梢物候期、抗逆性进行评比试验，最终选育出品质、性状优良的茶苗。在生产工艺改进方面：在经过方案设计、小试、多次试验改进后，完成生产工艺的改进。

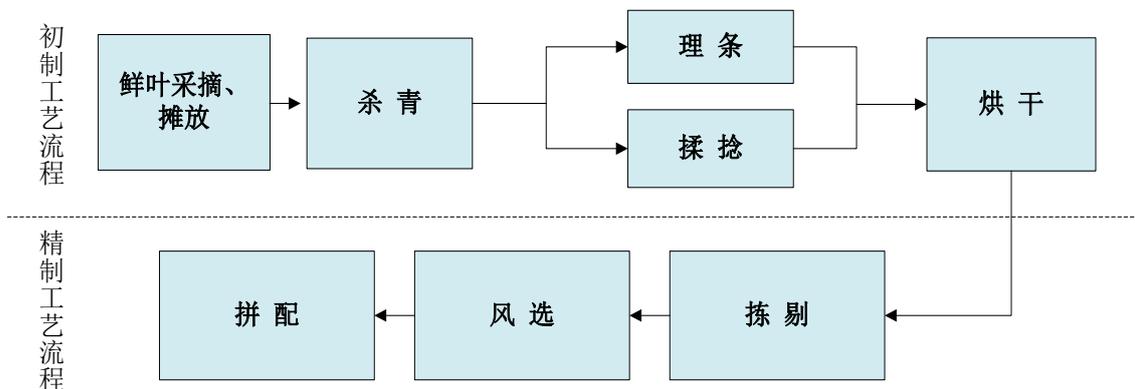
2、采购流程

目前公司采购的原材料主要为茶叶鲜叶和初制毛茶，具体采购流程为：首先由生产部根据年度销售计划制定原材料的采购计划，并分解至各初制厂和收购点，再由各收购点根据分解的采购计划确定每日的采购量，生产部门根据市场行情动态相应制定收购指导价，采购完成后由开票员开具收购凭证，茶农持收购凭证付款联到指定银行领取货物款项。

3、生产流程

(1) 黄山毛峰茶生产工艺流程

①黄山毛峰茶的主要生产工艺流程分为初制加工工艺和精制加工工艺，工艺流程图如下：



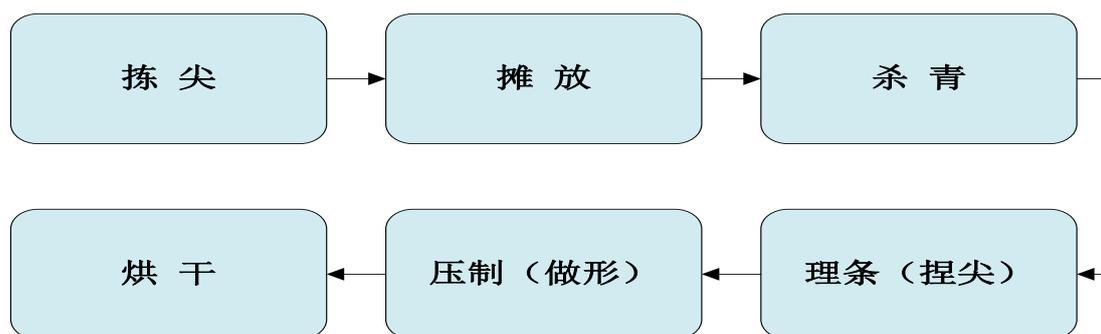
②黄山毛峰茶的主要工序

序	工序	操作方式/主要目的	图示
---	----	-----------	----

号			
1	鲜叶摊放	1、散发部分水分，降低茶叶细胞的张力，使叶茎由脆变软；2、由于水分的散失，引起芽叶内含物质的一系列化学变化，为形成毛峰独特的色香味品质奠定基础	
2	杀青	1、彻底破坏鲜叶中酶的活性，制止多酚类化合物的酶促氧化，以便获得绿茶应有的色、香、味；2、散发青气、发展茶香；3、改变叶子内含成分促成绿茶品质形成；4、散发部分水分，使叶质柔软，增加韧性，便于做形成条	
3	理条	1、理直茶条，缩小体积，为烘干打好基础；2、适当失水，塑造外形，提高香气	
4	揉捻	1、卷紧茶条，缩小体积，为烘干打好基础；2、适当破坏叶组织，既要茶汁容易泡出，又要耐冲泡	
5	烘干	1、除去水分；2、固定形状；3、稳定内质；4、增进色泽；5、提高香气	
6	拣剔	机具拣剔与人工拣剔相结合和纯手工拣剔两种作业方式；主要去除茶叶中的梗、黄片、茶籽和非茶类夹杂物	
7	风选	采用吸风式风选机，通过对挡风板的调节去除茶叶中的片末	
8	拼配	将同一级别的不同批次的毛茶，通过拼配机均匀搅拌，做到品质的稳定统一	

(2) 太平猴魁茶生产工艺流程

①太平猴魁茶的主要生产工艺流程图如下：



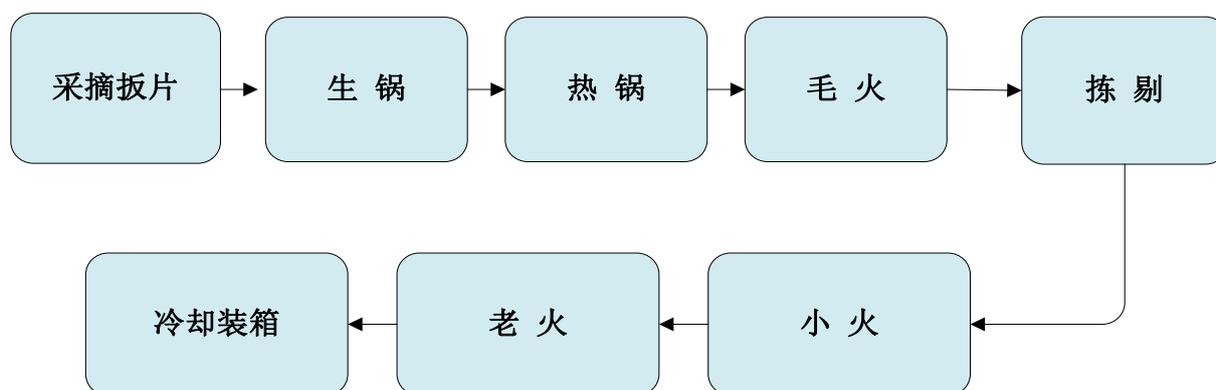
②太平猴魁茶的主要工序

序号	工序	操作方式/主要目的	图示
1	拣尖	一、拣出能制猴魁的标准芽叶；二、八不要：1、对夹叶不要；2、过大、过小不要；3、瘦弱的不要；4、叶片全开的不要；5、色淡、紫色不要；6、节间过长不要；7、病虫害叶不要；8、生长不健全的不要；三、长度 8cm 左右；四、老嫩一致	
2	摊放	1、散发部分水分，降低茶叶细胞的张力，使叶茎由脆变软；2、由于水分的散失，引起茶叶内含物质的一系列化学变化	
3	杀青	1、破坏酶的活性，制止多酚类氧化，防止红梗红叶；2、鲜叶失水，叶质柔软，便于做形；3、加速鲜叶中某些化学成分水解和热解，为猴魁香气奠定基础；4、促使低沸点芳香物质挥发，去除青草气，增加茶叶香气	
4	理条（捻尖）	顺着每根茶条轻轻用力收拢，做到两叶或者三叶包住芽头，然后双手拿住茶条两端轻轻捺在筛网上，要求摆放整齐，茶条之间互不相粘	
5	压制（做形）	当筛网摆满茶条后，盖上另一片筛网，并固定住，放在压扁机上，铺上一块干净的棉布，轻轻推动滚轴，使茶条变成扁形，要求掌握好力度，不轻不重适可为佳	
6	烘干	1、毛烘：将固定住的筛网放入烘箱最底层，烘箱底层温度调至 100℃ 左右，烘箱为链板式一层一层往上升，每层烘时约 10 分钟，烘至六成干，将茶叶从筛网中取出，摊凉 5~60 分钟，使茶叶冷却回软。2、二烘：温度比一烘要低，温度调至 80℃ 左右，烘约 20~30 分钟，烘至九成干，即可下烘。将烘好的茶叶摊凉 5~6 小时，使茶叶水分慢慢重新分布均匀后，再	

	进行三烘。3、三烘：又叫打足火，三烘的茶叶量可以加大，烘箱温度控制在 80~90℃左右，历时 20 分钟，烘至足干，手捻成粉末即可取出筛网，将茶叶摊凉待冷却后装箱即可	
--	---	--

(3) 六安瓜片茶生产工艺流程

①六安瓜片茶的主要生产工艺流程图如下：



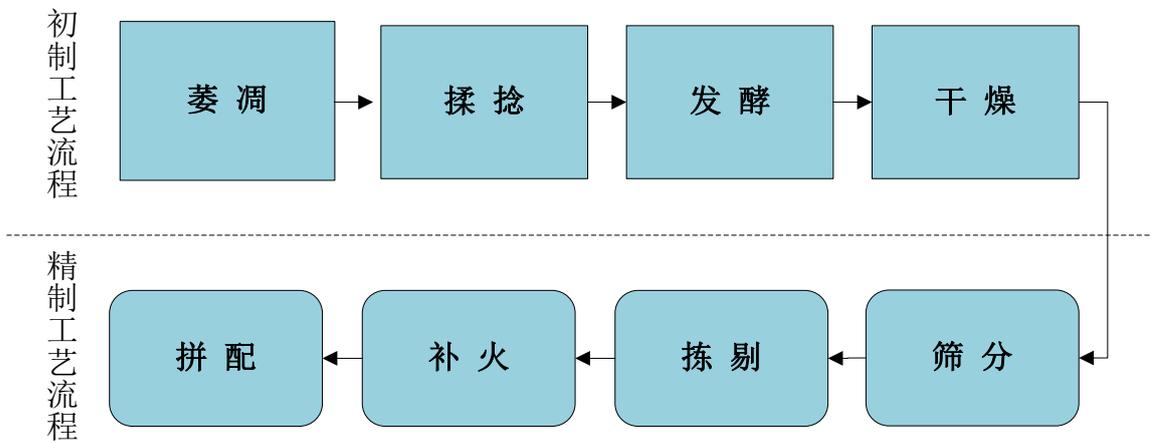
②六安瓜片茶的主要工序

序号	工序	操作方式/主要目的	图示
1	采摘扳片	1、标准为采一芽二叶，可略带少许一芽三四叶； 2、将采来的鲜叶与芽、茶梗分开，将断稍上的叶片一一摘下； 3、第一叶为提片，第二叶为瓜片，三叶或四叶制梅片	
2	生锅	生锅温度 100℃左右，投叶量约 100g，嫩片酌减，老叶稍增。用丝帚翻炒 1-2 分钟，主要起杀青作用	
3	热锅	整理条形，边炒边拍，使叶子逐渐成为片状，用力大小视鲜叶嫩度不同而异；嫩叶要提炒轻翻，帚把放松，以保色保形。炒老叶则帚把要带紧，以轻拍成片。炒至叶子基本定型，含水率 30%左右即可出锅，及时上烘	
4	毛火	用烘笼炭火，每笼投叶 1.5kg，烘顶温度 100℃左右，烘至八九成干即可	
5	拣剔	拣去黄片、漂叶、红筋、老叶后，将嫩片、老片分开	
6	小火	最迟在毛火后一天进行，每笼投叶 2.5~3kg 火温不易太高，烘至接近足干即可	

7	老火	老火对形成特殊的色、香、味、形影响极大。老火要求明火，温度高、火势猛。每笼茶叶 3~4kg，由两人抬上抬下烘焙 2~3 秒，高档茶不少于 150 下，边烘边翻，直至叶片绿中带霜即可下烘	
8	冷却 装箱	将烘好的茶叶装至密封避光的容器中储存	

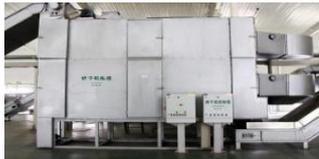
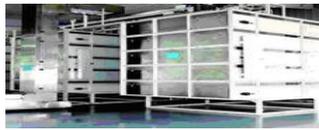
(4) 祁门红茶生产工艺流程

①祁门红茶的主要生产工艺流程分为初制加工工艺和精制加工工艺，工艺流程图如下：



②祁门红茶的主要工序

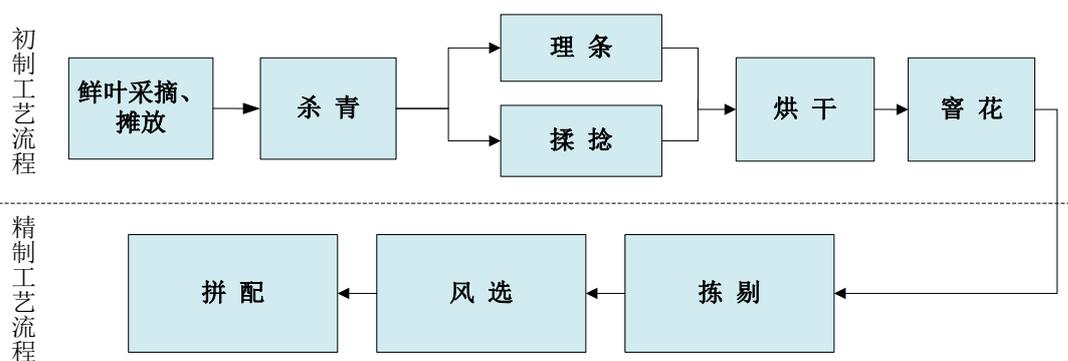
序号	工序	操作方式/主要目的	图示
1	萎凋	1、蒸发部分水分，降低茶叶细胞的张力，使叶梗由脆变软，增加芽叶的柔韧性，便于揉捻成条；2、由于水分的散发而引起茶梢中的内含物质的一系列的化学变化，为形成红茶色香味的特定品质，奠定物质变化的基础	
2	揉捻	1、破坏叶细胞组织，使茶汁揉出便于在酶的作用下进行必要的氧化作用；2、茶汁溢出，粘于条表，增进色香味浓度；3、使芽叶卷紧成条	
3	发酵	1、使芽叶中的多酚类物质，在酶促作用下产生氧化聚合作用，使茶坯红变，形成红茶色香味品质；2、发酵时，芽叶中含量最多的茶多酚，在多酚氧化酶的参与下，产生一系列作用，最后氧化聚合成红茶独有的茶黄素、茶红素	

4	干燥	1、利用高温迅速地钝化酶的活性，停止发酵，使发酵形成的品质固定；2、蒸发茶叶中的水分，缩小体积，固定外形，保持足干，防止霉变；3、散发大部分低沸点的青草气味，激化并保留高沸点的芳香物质，获得红茶特有的甜香	
5	筛分	全过程要经过不同型号茶筛十余种，分出各号头茶	
6	拣剔	将筛分过的各号茶中的轻片、破叶、黄片、茶梗和杂物等手拣剔除	
7	补火	将筛拣过的茶装入布袋，每袋 5 斤左右，置烘笼上烘烤，直烘至茶叶呈褐灰色	
8	拼配	也叫匀堆，即将补火的各号茶分层倒入均堆场，混合做成数尺高的方堆，用木齿耙沿着茶堆侧面梳耙，使茶叶流下成为小堆，如此反复，使各号茶调拌均匀	

(5) 茉莉花茶生产工艺流程图

①茉莉花茶的主要生产工艺流程分为初制加工工艺和精制加工工艺，工艺流程图如下：

下：



②茉莉花茶的主要工序

序号	工序	操作方式/主要目的	图示
1	鲜叶摊放	1、散发部分水分，降低茶叶细胞的张力，使叶茎由脆变软；2、由于水分的散失，引起芽叶内物质的一系列化学变化，为形成毛峰独特的色香味品质奠定基础	

2	杀青	1、彻底破坏鲜叶中酶的活性，制止多酚类化合物的酶促氧化，以便获得绿茶应有的色、香、味；2、散发青气、发展茶香；3、改变叶子内含成分促成绿茶品质形成；4、散发部分水分，使叶质柔软，增加韧性，便于做形成条	
3	理条	1、理直茶条，缩小体积，为烘干打好基础；2、适当失水，塑造外形，提高香气	
4	揉捻	1、卷紧茶条，缩小体积，为烘干打好基础；2、适当破坏叶组织，既要茶汁容易泡出，又要耐冲泡	
5	烘干	1、除去水分；2、固定形状；3、稳定内质；4、增进色泽；5、提高香气	
6	窈花	窈花就是让茶坯吸收花香的过程。每次毛茶吸收完鲜花的香气之后，都需筛出废花，然后再次窈花，再筛，再窈花，根据不同级别标准要求，需要窈制三到五遍才能让毛茶充分吸收茉莉花的香味	
7	拣剔	采用机具拣剔与人工拣剔相结合和纯手工拣剔两种作业方式；主要去除茶叶中的梗、黄片、茶籽和非茶类夹杂物	
8	风选	采用吸风式风选机，通过对挡风板的调节去除茶叶中的片末	
9	拼配	将同一级别的不同批次的毛茶，通过拼配机均匀搅拌，做到品质的稳定统一	

4、销售流程

销售部门根据市场调研和开拓情况，制定产品销售计划，生产部门按照产品销售计划下达生产订单，包装车间根据生产订单领料并包装，完工后验收入库，财务部审核销售部生成的发货单，在收到货款或取得公司信用后予以审核通过，成品库根据审核通过的发货单予以发放并建立台账，销售部通知物流进行配送，并取得客户签收回单或系统确认记录，财务部开具发票，确认销售收入。

(三) 产品质量控制情况

1、质量控制标准

公司产品执行中国国家标准委员会制定的国家标准主要包括：

标准名称	标准号
《有机产品》	GB/T19630-2011
《食品安全国家标准食品中农药最大残留限量》	GB 2763—2012
《食品安全国家标准食品中污染物限量》	GB 2762—2012
《地理标志产品黄山毛峰茶》	GB/T 19460—2008
《地理标志产品太平猴魁茶》	GB/T 19698—2008
《无公害食品 饮用菊花》	NY 5119—2004
《茉莉花茶》	GB/T 22292—2008

2、质量检测体系

本公司及子公司质检部负责产品的品质检测与质量控制，检验包括进厂检验、过程检验与出厂检验，覆盖产品生产的全过程。其中进厂检验针对鲜叶及毛茶、包装物，过程检验针对加工过程，出厂检验针对产成品。

主要检测内容如下：

环节	检测对象	检测内容
进厂检验	鲜叶及毛茶	感官指标：外形：条索、色泽、匀整度、净度，内质：香气、滋味、汤色、叶底；理化指标：水分、粉末、灰分、水浸出物等；重金属指标：铅、稀土等；农残指标：滴滴涕、氟氰戊菊酯、溴氰菊酯等
	包装物	卫生指标、技术规格要求
过程检验	生产场所、加工过程	技术参数指标、操作规范要求、卫生指标
出厂检验	成品茶	感官指标：外形、内质；理化指标：水分、粉末、灰分、水浸出物等；重金属指标：铅、稀土等；农残指标：滴滴涕、氟氰戊菊酯、溴氰菊酯等

二、与业务相关的关键资源要素

(一) 产品所使用的主要技术

公司的核心技术主要来自公司自主研发、创新以及多年的行业经验积累，主要包括新品种选育技术、茶叶杀青技术、茶叶理条技术、茶叶烘干技术、清洁生产技术、松散型黄山毛峰清洁化加工生产技术、紧条形黄山毛峰清洁化加工生产技术等，具体情况如下：

序号	技术名称	技术特点描述
1	新品种选育技术	该项技术改良和创新了茶树茶苗的良种选育技术，采取植株品系

		性状观察、品性鉴定和品比试验同步进行的方法，利用该项技术公司成功选育出了茶树新品系漕溪1号，并获得了安徽省科技成果，黄山市科技一等奖。该项技术缩短了茶树育种时间3-5年
2	茶叶杀青技术	公司通过多年的经验积累和探索，成功自主研发了一种适于名优茶制作的茶叶杀青机器，通过该机器可以保证茶叶杀青质量稳定一致，该项技术创新采用电能进行供热，通过温度控制机构调节杀青温度，无热惯性、杀青匀、透，与现有技术对比，克服了滚筒杀青机杀青后出现的焦边、焦叶、红梗现象，杀青质量大幅度提高，该项技术已经获得国家发明专利和实用新型专利
3	茶叶理条技术	公司经过多年的检验积累和摸索自主研发了一种适用于名优茶制作的茶叶理条机，该项技术能在保证茶叶理条质量的同时，提高了生产效率和产能，且操作简单方便，安全可靠，该项技术已经取得国家专利
4	茶叶烘干技术	公司自主研发的该项适用于名优茶制作的热风烘干机，在茶叶的烘干过程中，热风输入管的热气充满旋转中空滚筒腔体，旋转中空滚筒转动，旋转中空滚筒内壁的导叶板带动茶叶处于悬浮状态，茶叶脱水均匀，茶叶色泽匀称，降低了茶叶破碎率，茶叶质量稳定一致
5	清洁生产技术	公司研发的《黄山毛峰茶清洁生产技术研究集成与推广》获得安徽省科技成果，该项成果对黄山毛峰茶清洁化种植技术、清洁化生产线加工工艺和相关技术参数进行了研究，建立了茶叶质量安全全程追溯系统，加强了源头监管，明确了责任主体，确保茶叶产品的质量和安全水平；对清洁化生产线加工的产品进行了感官审评、农药残留、重金属和微生物指标分析；对传统茶叶烘干机中使用润滑油进行了风险评估；测量并分析了传统和新研制的滚筒类茶叶机械的噪音污染
6	松散型黄山毛峰清洁化加工生产技术	公司自主研发的该项技术已经取得国家专利，该项技术解决了传统松散型黄山毛峰茶（大宗毛峰茶）因单机配合手生产造成的生产效率低、生产成本低、产品质量安全存在隐患的问题，实现了松散型黄山毛峰茶（大宗毛峰茶）清洁化、连续化和标准化生产
7	紧条形黄山毛峰清洁化加工生产技术	公司自主研发的该项技术已经取得了国家专利，该项技术解决了传统条形黄山毛峰茶（特级）因单机配合手生产造成的生产效率低下、生产成本低、产品质量不稳定且存在安全隐患等问题，实现了条形黄山毛峰茶（特级）清洁化、连续化、标准化生产

（二）无形资产

1、土地使用权及国有农业用地承包经营权

（1）土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，本公司及其子公司拥有的土地使用权具体如下：

序号	国有土地使用证号	座落	使用权类型	面积(M ²)	终止日期	用途	使用权人	他项权利
1	徽国用第(2013)017号	黄山市徽州区富溪乡富溪村	出让	779.00	2061.9.30	工业	谢裕大茶叶	无
2	徽国用第(2013)019号	黄山市徽州区城北工业园	出让	23,832.42	2055.3.8	工业	谢裕大茶叶	抵押
3	徽国用第(2013)020号	黄山市徽州区城北工业园	出让	2,002.00	2055.12.20	商业	谢裕大茶叶	抵押
4	徽国用第(2013)021号	黄山市徽州区黄山路西侧	出让	153.00	2048.12	商住	谢裕大茶叶	抵押
5	徽国用第(2013)356号	徽州区潜口镇潜蜀公路东侧	出让	59,614.00	2053.3.31	商服、生态绿化	谢裕大茶叶	无
6	徽国用第(2013)022号	黄山市徽州区富溪乡新田村	出让	2,950.07	2061.9.30	工业	谢裕大漕溪公司	无
7	徽国用第(2013)023号	黄山市徽州区富溪乡富溪村	出让	21,916.00	2061.9.30	工业	谢裕大漕溪公司	无
8	徽国用第(2013)024号	黄山市徽州区杨村乡杨村村	出让	13,351.14	2061.9.30	工业	谢裕大漕溪公司	无
9	徽国用第(2013)025号	黄山市徽州区杨村乡杨村浮溪河东侧	出让	10,355.05	2060.9.30	工业	谢裕大漕溪公司	无

此外，本公司尚使用 1 宗国有划拨土地，该宗土地系黄山市徽州区人民政府为解决企业在鲜叶收购季节的储存事宜而以划拨方式提供给本公司使用。该宗土地国有土地使用证号为徽国用(2013)第 018 号，面积 618.40 M²，坐落黄山市徽州区富溪乡富溪村。

截至 2013 年 8 月 31 日，上述土地使用权账面原值为 2,922.10 万元，已摊销 99.54 万元，账面净值 2,822.57 万元。

2013 年 9 月 18 日，谢裕大祁门公司与祁门县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，祁门县国土资源局将坐落于祁门县绿色产业园的 38,786.79 平方米的国有建设用地使用权（宗地编号为 2013-13）出让给谢裕大祁门公司，用途为工业用地，出让价款为 3,723,532 元。截至本转让说明书签署日，公司已全额支付土地出让金，目前正在办理土地使用权证书。

(2) 国有农业用地承包经营权

目前，本公司拥有位于黄山市徽州区潜口镇唐模村等区域内的共计 1,219 亩的国有农业用地承包经营权，系向黄山市徽州区国有资产投资经营有限公司承包取得，用于生态茶园基地建设。

2、林地使用权及林木所有权、林地承包经营权

(1) 林地使用权及林木所有权

截至本公开转让说明书签署日，本公司子公司醉王茶业拥有林权（包括林地使用权、森林或林木的所有权）共2宗，具体情况如下：

序号	权证号	林地坐落	面积(亩)	林班	主要树种	林地所有权人	林地使用权人	林地权利终止日期	林木所有权人	他项权利
1	黄林证字(2011)第057588号	龙门乡龙源村陈家坞组	15.70	龙源村	茶叶	龙门乡陈家坞组	醉王茶业	2035.12.31	醉王茶业	无
2	黄林证字(2011)第057589号	龙门乡龙源村陈家坞组	27.90	龙源村	茶叶	龙门乡陈家坞组	醉王茶业	2035.12.31	醉王茶业	无

截至 2013 年 8 月 31 日，上述林地使用权账面原值为 175.35 万元，已摊销 16.17 万元，账面净值 159.18 万元。

(2) 林地（茶园）承包经营权

本公司子公司醉王茶业目前拥有位于黄山市黄山区龙门乡龙源村陈家坞窑基、清安边、鸡公尖共计 5.8 亩茶园承包经营权，系向陈兴隆承包取得。

3、专利技术

截至本公开转让说明书签署日，本公司拥有7项专利，具体情况如下表所示：

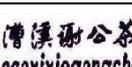
序号	专利名称	专利号	专利申请日	有效期	专利类型	专利权人	他项权利
1	一种黄山毛峰的加工工艺	ZL200710021754.5	2007.04.28	至 2027.04.27	发明	谢裕大茶叶	无

2	适于名优茶制作的茶叶杀青机	ZL200710023429.2	2007.06.04	至 2027.06.03	发明	谢裕大茶叶	无
3	一种适于名优茶制作的茶叶杀青机	ZL200720038156.4	2007.06.04	至 2017.06.03	实用新型	谢裕大茶叶	无
4	一种适于名优茶制作的热风烘干机	ZL200720038157.9	2007.06.04	至 2017.06.03	实用新型	谢裕大茶叶	无
5	一种适于名优茶制作的茶叶理条机	ZL200720039976.5	2007.06.06	至 2017.06.05	实用新型	谢裕大茶叶	无
6	松散形黄山毛峰茶清洁化生产线	ZL201020582486.1	2010.10.28	至 2020.10.27	实用新型	谢裕大茶叶	无
7	紧条形黄山毛峰茶清洁化生产线	ZL201020582490.8	2010.10.28	至 2020.10.27	实用新型	谢裕大茶叶	无

注：以上专利最近一期期末账面价值均为零

4、商标

截至本公开转让说明书签署日，本公司及子公司拥有34项商标，具体情况如下表所示：

序号	注册商标	注册证号	核定使用商品类别	有效期限	注册人	他项权利
1		7952175	7	自2011.02.14 至2021.02.13	谢裕大茶叶	无
2		7952194	29	自2011.03.21 至2021.03.20	谢裕大茶叶	无
3		1743593	30	自2012.04.07 至2022.04.06	谢裕大茶叶	无
4		3317818	30	自2004.01.28 至2014.01.27	谢裕大茶叶	无
5		993285	30	自2007.04.28 至2017.04.27	谢裕大茶叶	无
6		4394639	30	自2007.06.14 至2017.06.13	谢裕大茶叶	无
7		4582974	30	自2007.11.21 至2017.11.20	谢裕大茶叶	无
8		1334214	30	自2009.11.14 至2019.11.13	谢裕大茶叶	无

9		6123898	30	自2010.01.07 至2020.01.06	谢裕大茶叶	无
10		6314223	30	自2010.02.21 至2020.02.20	谢裕大茶叶	无
11	謝裕大	5785674	30	自2010.03.28 至2020.03.27	谢裕大茶叶	无
12	谢静和	7077078	30	自2010.06.28 至2020.06.27	谢裕大茶叶	无
13		7788538	30	自2010.12.14 至2020.12.13	谢裕大茶叶	无
14	谢正安 	7952229	31	自2011.03.21 至2021.03.20	谢裕大茶叶	无
15	谢正安 	7952248	32	自2011.01.28 至2021.01.27	谢裕大茶叶	无
16	謝裕大	4682634	35	自2009.01.28 至2019.01.27	谢裕大茶叶	无
17	堂裕慎	6558424	35	自2010.07.14 至2020.07.13	谢裕大茶叶	无
18	谢静和	7077086	35	自2010.08.28 至2020.08.27	谢裕大茶叶	无
19	漕溪谢公 caoxixiegong	5680199	35	自2009.10.28 至2019.10.27	谢裕大茶叶	无
20	谢正安 	7952279	39	自2011.01.28 至2021.01.27	谢裕大茶叶	无
21	谢正安 	7952299	40	自2011.03.21 至2021.03.20	谢裕大茶叶	无
22	谢正安 	7952305	43	自2011.02.28 至2021.02.27	谢裕大茶叶	无
23		9203045	30	自2012.03.21 至2022.03.20	谢裕大茶叶	无
24		9276497	30	自2012.05.07 至2022.05.06	谢裕大茶叶	无
25		9276536	30	自2012.05.07 至2022.05.06	谢裕大茶叶	无
26		9276626	30	自2012.05.07 至2022.05.06	谢裕大茶叶	无
27		9276655	32	自2012.05.07 至2022.05.06	谢裕大茶叶	无

28		9276459	30	自2012.08.14 至2022.08.13	谢裕大茶叶	无
29		10020076	30	自2012.11.28 至2022.11.27	谢裕大茶叶	无
30	茶道人生	9772844	30	自2012.11.28 至2022.11.27	谢裕大茶叶	无
31	裕品记	10103138	30	自2012.12.21至 2022.12.20	谢裕大茶叶	无
32	知茶心	10097690	30	自2013.04.14至 2023.04.13	谢裕大茶叶	无
33	茶有语	9772610	30	自2012.11.28 至2022.11.27	谢裕大茶叶	无
34		5974771	30	自2009.12.07 至2019.12.06	醉王茶业	无

5、证明商标使用权

经“太平猴魁”证明商标的注册人安徽省黄山市黄山区茶业协会（以下简称“黄山区茶业协会”）授权许可，醉王茶业公司目前享有“太平猴魁”证明商标的使用权，许可使用期限为2012年4月16日至2015年4月15日。

6、科学技术成果

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有科学技术成果共2项，均已取得安徽省科学技术厅颁发的《安徽科学技术研究成果证书》，具体情况如下：

序号	成果名称	证书编号	证书持有人	发证机关	发证日期
1	茶树新品系漕溪1号选育技术研究	12-840-01	谢裕大茶叶	安徽省科学技术厅	2012.12.31
2	黄山毛峰茶清洁生产研究集成推广	13-201-01	谢裕大茶叶	安徽省科学技术厅	2013.06.04

（三）取得的荣誉及业务资质情况

1、取得的业务资质情况

截至本转让说明书签署日，本公司及子公司取得的业务资质情况如下：

（1）全国工业产品生产许可证

序号	公司名称	编号	产品名称	发证机关	发证时间	有效期
1	谢裕大茶叶	QS341014010365	茶叶[绿茶、	黄山市质量	2012.6.11	至

			花茶、红茶 (分装)]	技术监督局		2014. 9. 1
2	谢裕大茶叶	QS341014020055	代用茶	安徽省质量技术监督局	2012. 6. 5	至 2014. 9. 1
3	谢裕大漕溪公司	QS341014010639	茶叶(绿茶)	黄山市质量技术监督局	2012. 9. 4	至 2015. 9. 3
4	醉王茶业	QS341014010110	茶叶(绿茶)	黄山市质量技术监督局	2012. 11. 27	至 2015. 11. 30

(2) 食品流通许可证

序号	公司名称	编号	许可范围	发证机关	发证时间	有效期
1	谢裕大茶叶股份有限公司淮南直营店	SP3404031210022573	预包装食品兼散装食品。批发兼零售	淮南工商局田家庵区分局	2013. 9. 25	至 2015. 10. 28
2	谢裕大茶叶股份有限公司屯溪直营店	SP3410021210022616	预包装食品。零售	黄山工商局屯溪区分局	2012. 3. 30	至 2015. 3. 29
3	谢裕大(合肥)茶叶有限公司	SP3401111210033151	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局包河区分局	2012. 8. 30	至 2015. 8. 29
4	谢裕大(合肥)茶叶有限公司长江西路店	SP3401041210035706	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局蜀山区分局	2012. 9. 21	至 2015. 9. 20
5	谢裕大(合肥)茶叶有限公司黄山路二店	SP3401041210035835	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局蜀山区分局	2012. 9. 21	至 2015. 9. 20
6	谢裕大(合肥)茶叶有限公司政务区店	SP3401041210035798	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局蜀山区分局	2012. 9. 25	至 2015. 9. 24
7	谢裕大(合肥)茶叶有限公司红星路店	SP3401031210034865	预包装食品。零售	合肥工商局庐阳区分局	2012. 9. 26	至 2015. 9. 25
8	谢裕大(合肥)茶叶有限公司桐城路店	SP3401031210034873	预包装食品。零售	合肥工商局庐阳区分局	2012. 9. 26	至 2015. 9. 25
9	谢裕大(合肥)茶叶有限公司屯溪路店	SP3401111210035036	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局包河区分局	2012. 9. 27	至 2015. 9. 26
10	谢裕大(合肥)茶叶有限公司黄山路店	SP3401111210035044	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局包河区分局	2012. 9. 27	至 2015. 9. 26
11	谢裕大(合肥)茶叶有限公司汇丰广场店	SP3401031210034953	预包装食品。批发兼零售	合肥工商局庐阳区分局	2012. 9. 28	至 2015. 9. 27

12	谢裕大（合肥）茶叶有限公司双岗店	SP3401031210034961	预包装食品兼散装食品。批发兼零售	合肥工商局庐阳区分局	2012. 9. 28	至 2015. 9. 27
13	谢裕大（合肥）茶叶有限公司信地城市广场店	SP3401021310046945	预包装食品。零售	合肥市工商局瑶海分局	2013. 1. 23	至 2016. 1. 22
14	谢裕大六安公司	SP3415241310034968	预包装食品。零售	金寨县工商行政管理局	2013. 10. 2	至 2016. 10. 1

(3) 谢裕大茶叶目前持有黄山市质量技术监督局于 2013 年 7 月 6 日颁发的《黄山毛峰茶地理标志保护产品专用标志核准使用证书》，编号为 PGI20131001，有效期至 2014 年 7 月 5 日。

(4) 国家质量监督检验检疫总局于 2013 年 9 月 24 日发布《关于核准沁县田园香土产开发有限公司等企业使用地理标志保护产品专用标志的公告》（2013 年第 130 号），核准醉王茶业自公告之日起使用太平猴魁茶地理标志保护产品的专用标志。

(5) 谢裕大茶叶目前持有黄山市商务局颁发的《对外贸易经营者备案登记表》，备案登记表编号为 00701954，进出口企业代码为 3400560668498，备案登记日期为 2012 年 11 月 16 日。

(6) 谢裕大茶叶目前持有黄山海关颁发的《进出口货物收发货人报关注册登记证书》，海关注册登记编码为 3409960278，注册登记日期为 2010 年 11 月 3 日，证书有效期至 2013 年 11 月 3 日。

(7) 谢裕大茶叶目前持有安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于 2012 年 11 月 5 日颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201234000312，证书有效期为三年。

(8) 谢裕大茶叶目前持有中鉴认证有限责任公司于 2013 年 5 月 23 日颁发的《有机产品认证证书》，证书编号为 0070P1200076，证明谢裕大茶叶有机茶基地的茶鲜叶生产符合 GB/T 19630.1-2011、3-2011、4-2011 有机产品（生产、标识与销售、管理体系）的要求，所生产的产品被认定为有机产品。认证类别为生产（种植），基地地址为黄山市徽州区富溪乡，有效期限至 2014 年 5 月 22 日。

(9) 谢裕大茶叶目前持有中鉴认证有限责任公司于 2013 年 5 月 23 日颁发的《有机产品认证证书》，证书编号为 0070P1200077，证明谢裕大（黄山）漕溪茶叶有限公司的绿茶加工符合 GB/T 19630.2-2011、3-2011、4-2011 有机产品（加工、标识与

销售、管理体系)的要求,所生产的产品被认定为有机产品。认证类别为加工,有效期限至2014年5月22日。

(10)谢裕大茶叶目前持有中国质量认证中心于2013年6月21日颁发的《质量管理体系认证证书》,证书编号为00111Q22977R0S/3400,证明谢裕大茶叶建立的质量管理体系符合标准:ISO9001:2008及GB/T19001-2008,通过认证范围为茶叶(绿茶)的制作,首次发证日期:2008年4月22日,有效期至2014年4月26日。

(11)谢裕大茶叶于2013年6月20日通过雨林联盟(RA)的认证,证明谢裕大茶叶的茶叶生产满足了可持续农业体系标准,认证注册号码为SFC-G-07190,有效期至2016年6月19日。

2、取得的荣誉情况

截至本转让说明书签署日,本公司及子公司取得的荣誉情况如下:

序号	荣誉名称	发证机关	发证日期
1	黄山市科学技术一等奖	黄山市人民政府	2013年5月
2	安徽省著名商标	安徽省工商局	2012年12月
3	安徽省农业产业化省级龙头企业	安徽省农业产业化工作指导委员会	2012年12月
4	安徽省科技成果	安徽省科技厅	2012年12月
5	2012年度中国茶叶行业百强企业	中国茶叶流通协会	2012年10月
6	第十届中国国际农产品交易会金奖	第十届中国国际农产品交易会组委会	2012年9月
7	中国驰名商标“谢正安”	国家工商总局商标局	2012年4月
8	安徽省名牌产品证书	安徽省质监局 安徽省名牌战略推进委	2012年2月
9	安徽省质量奖	安徽省经信委 安徽省质量管理协会	2011年
10	全国生态文化示范企业	中国生态文化协会	2011年9月
11	中华老字号“谢正安”	国家商务部	2010年10月
12	黄山毛峰、太平猴魁标样制定单位	安徽国家农业标准化与检测中心 黄山市质监局	2010年8月

(四) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日,公司不存在特许经营权。

(五) 主要固定资产情况

1、房产

截至本公开转让说明书签署日,本公司拥有的房产情况如下:

序号	房地产权证号	房地坐落	建筑面积 (M ²)	规划用途	所有权人	他项权利
1	房地权证 徽房字第12964(B)号	徽州区 城北工业园	324.00	住宅	谢裕大茶叶	抵押
2	房地权证 徽房字第12965(B)号	徽州区 城北工业园	7,331.87	工业	谢裕大茶叶	抵押
3	房地权证 徽房字第12966(B)号	徽州区 城北工业园	3,156.31	工业	谢裕大茶叶	抵押
4	房地权证 徽房字第12967(B)号	徽州区 城北工业园	5,205.66	综合	谢裕大茶叶	抵押
5	房地权证 徽房字第12968(B)号	徽州区黄山 北路大转盘	328.65	商住	谢裕大茶叶	抵押
6	房地权证 徽房字第12969(B)号	徽州区富溪乡 漕溪村	1,295.48	工业	谢裕大茶叶	无
7	房地权证 徽房字第12970(B)号	徽州区富溪乡 漕溪村	314.35	工业	谢裕大茶叶	无
8	房地权证 黄-汤口字第 C20130193号	汤口镇寨西 正宇置业 商贸城B幢B2号	680.81	商业	谢裕大茶叶	无
9	房地权证 徽房字第03122(A)号	徽州区富溪乡 新田村	933.68	工业	谢裕大漕溪公司	无
10	房地权证 徽房字第03123(A)号	徽州区杨村乡杨 村	10,467.48	工业	谢裕大漕溪公司	无
11	房地权证 徽房字第03124(A)号	徽州区富溪乡 漕溪村	9,356.86	工业	谢裕大漕溪公司	无
12	房地权证 黄-甘棠字第 C20112167号	政务新区北侧芙 蓉园.沁园42幢 S10号	721.64	商业	醉王茶业	无

截至2013年8月31日,上述房产账面余额3,818.66万元,已提折旧509.32万元,账面价值3,309.34万元。

此外,公司及子公司还合计租赁3,211.92 M²房屋,用于经营使用。

2、主要生产设备情况

截至2013年8月31日,本公司拥有的主要生产设备情况如下:

名称	数量(套)	原值(万元)	净值(万元)	成新率
杨村茶叶生产线	4	1,007.18	768.68	76.32%
漕溪茶叶生产线	3	651.49	450.49	69.15%

(六) 员工情况

1、截止2013年8月31日,公司员工总数350人,具体构成情况如下:

(1) 按专业划分

专业	人数	占比 (%)
技术及管理人员	74	21.14
销售人员	176	50.29
生产人员	45	12.86
其他人员	55	15.71
合计	350	100.00

(2) 按学历划分

学历	人数	占比 (%)
本科及以上	34	9.71
大专	84	24.00
高中及以下	232	66.29
合计	350	100.00

(3) 按年龄划分

年龄段	人数	占比 (%)
30岁(含)以下	117	33.43
31—40(含)岁	153	43.71
41岁(含)以上	80	22.86
合计	350	100.00

2、核心技术(业务)人员情况

谢一平先生：简历请详见本转让说明书“第一章 公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)董事”。

谢戎女士：简历请详见本转让说明书“第一章 公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)董事”。

谢昌瑜先生：中国国籍，无境外永久居留权，1963年9月出生，高中学历。曾任黄山市漕溪茶厂生产部厂长、黄山谢裕大初制加工厂厂长兼总工程师、谢裕大茶叶生产总监。现任公司总工程师。

最近两年及一期公司核心技术人员未发生变动。

四、公司业务相关情况简介

(一) 报告期公司业务收入的主要构成及各期主要产品的规模、销售收入

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、主营业务收入	10,472.30	100.00	9,903.56	100.00	10,180.42	100.00
（一）绿茶	8,655.68	82.65	8,194.13	82.74	8,964.11	88.05
其中：黄山毛峰	7,022.55	67.06	6,896.74	69.64	7,975.96	78.35
太平猴魁	1,378.27	13.16	1,286.21	12.99	988.15	9.71
六安瓜片	222.27	2.12	8.07	0.08	-	-
其他	32.59	0.31	3.11	0.03	-	-
（二）红茶	737.63	7.04	804.46	8.12	580.62	5.70
其中：祁门红茶	737.63	7.04	804.46	8.12	580.62	5.70
（三）花茶	823.13	7.86	653.10	6.59	564.58	5.55
其中：茉莉花茶	685.01	6.54	485.97	4.91	458.96	4.51
黄山贡菊	138.12	1.32	167.13	1.69	105.62	1.04
（四）其他	255.87	2.44	251.87	2.54	71.11	0.70
二、其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	10,472.30	100.00	9,903.56	100.00	10,180.42	100.00

公司主营业务为茶叶的研发、种植、加工和销售。2011年度、2012年度、2013年1-8月，公司营业收入全部为主营业务收入，主营业务突出。

（二）公司产品的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比

1、产品或服务的主要消费群体

茶叶在中国的发展历史源远流长，是家喻户晓的一种传统饮品，茶叶中除了水分外，主要包括咖啡碱、茶多酚、茶氨酸、多种维生素和芳香物质等，具有抗氧化、降血压血脂、提神醒脑、消疲强胃等诸多功效，茶已然成为居民生活必需品之一。公司客户主要为终端消费者和经销商。

2、公司前五名客户

（1）2013年1-8月，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：万元

序号	客户名称	营业收入	占营业收入比例(%)
1	北京吴裕泰茶业股份有限公司	514.80	4.92

2	联合利华中国有限公司	450.01	4.30
3	黄山区汤口镇汤口谢裕大茶行	311.18	2.97
4	安徽省新安制茶有限公司	184.05	1.76
5	黄山市屯溪区红梅坊山珍店	138.87	1.33
合计		1,598.91	15.28

(2) 2012 年度，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：万元

序号	客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
1	安徽省天茗茶业有限公司	1,204.42	12.16
2	北京吴裕泰茶业股份有限公司	453.08	4.57
3	联合利华中国有限公司	388.28	3.92
4	黄山市屯溪区红梅坊山珍店	327.59	3.31
5	上海古峰茶业有限公司	134.15	1.35
合计		2,507.52	25.31

(3) 2011 年度，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：万元

序号	客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
1	安徽省天茗茶业公司	1,950.36	19.16
2	北京吴裕泰茶业股份有限公司	440.77	4.33
3	联合利华中国有限公司	370.95	3.64
4	安徽国投新集刘庄矿业有限公司	268.54	2.64
5	黄山市屯溪区红梅坊山珍店	233.00	2.29
合计		3,263.62	32.06

报告期内，公司不存在向单个客户的销售比例超过销售收入 50%的情况。除安徽省新安制茶有限公司、安徽省天茗茶叶有限公司为公司总经理杨义云控制的公司外，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司 5%以上股份的股东，在上述客户中未占有任何权益。

(三) 报告期内主要产品的原材料、能源及供应情况

1、主要原材料和能源供应

公司原材料主要为鲜叶、毛茶及包装物，公司所处的安徽省为我国主要产茶省份，鲜叶供应充分。公司能源主要为电力，市场供应充分。

2、主要原材料占成本的比重

公司报告期内主营业务成本构成如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
鲜叶及毛茶	4,428.52	70.59	4,470.44	68.11	4,725.95	68.02
包装物	1,109.67	17.69	1,361.17	20.74	1,396.44	20.10
人工成本	264.29	4.21	285.66	4.35	305.82	4.40
制造费用	471.02	7.51	446.76	6.81	519.36	7.48
合计	6,273.50	100.00	6,564.02	100.00	6,947.56	100.00

3、前五名供应商采购情况

(1) 2013年1-8月，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：万元

序号	供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
1	横县天晨茶厂	529.46	8.70
2	黄山市锐翔包装股份有限公司	226.06	3.72
3	祁门县双辉源茶厂	217.59	3.58
4	温州宏骅纸业有限公司	177.91	2.93
5	广兴隆印铁制罐有限公司	112.23	1.85
合计		1,263.25	20.78

(2) 2012年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：万元

序号	供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
1	黄山市锐翔包装股份有限公司	272.22	4.22
2	广兴隆印铁制罐有限公司	270.79	4.20
3	温州宏骅纸业有限公司	241.88	3.75
4	横县天晨茶厂	193.98	3.00
5	浙江张臣木艺有限公司	126.91	1.97
合计		1,105.78	17.14

(3) 2011年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：万元

序号	供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
1	广兴隆印铁制罐有限公司	346.30	5.84
2	温州宏骅纸业有限公司	233.04	3.93
3	黄山市茗优茶厂	165.57	2.79

4	浙江至大印刷有限公司	128.89	2.18
5	横县天晨茶厂	121.14	2.04
合计		994.94	16.78

报告期内，公司不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额 50%的情况。除谢一平之子持有黄山市锐翔包装股份有限公司 32%股权外，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司 5%以上股份的股东，在上述供应商中未占有任何权益。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

根据公司实际经营情况，公司将 150 万元以上的销售合同和采购合同作为重大合同。报告期内公司重大合同主要为：

1、产品购销合同

序号	客户名称	总价款（万元）	签订日期	履行情况
1	北京吴裕泰茶叶股份有限公司	533.81	2013 年 3 月	正在履行
2	北京吴裕泰茶叶股份有限公司	505.07	2012 年 4 月	履行完毕
3	北京吴裕泰茶叶股份有限公司	398.46	2011 年 3 月	履行完毕

2、区域经销合同

序号	经销商	合同期限	签订日期	履行情况
1	芜湖姚大山茶叶有限公司	2013. 4. 1-2014. 3. 31	2013 年 3 月	正在履行
2	马鞍山市江南春茶庄	2013. 4. 1-2014. 3. 31	2013 年 3 月	正在履行
3	淮北市茶员外茶行	2013. 4. 1-2014. 3. 31	2013 年 3 月	正在履行
4	上海古峰茶业有限公司	2013. 4. 1-2014. 3. 31	2013 年 3 月	正在履行
5	陕西义乌商城黄山茗茶行	2013. 4. 1-2014. 3. 31	2013 年 3 月	正在履行
6	阜阳市颍泉区裕大茶行	2013. 4. 1-2014. 3. 31	2013 年 3 月	正在履行
7	芜湖姚大山茶业有限公司	2012. 4. 1-2013. 3. 31	2012 年 2 月	履行完毕
8	铜陵市官山区都一趣茶行	2012. 4. 1-2013. 3. 31	2012 年 2 月	履行完毕
9	马鞍山市江南春茶庄	2012. 4. 1-2013. 3. 31	2012 年 2 月	履行完毕
10	黄山市屯溪区红梅坊山珍店	2011. 4. 4-2011. 12. 31	2011 年 4 月	履行完毕
11	安徽省天茗茶叶有限公司	2011. 4. 1-2011. 12. 31	2011 年 3 月	履行完毕
12	马鞍山江南春茶庄	2011. 4. 1-2011. 12. 31	2011 年 3 月	履行完毕

3、商超合作合同

序号	经销商	合同期限	签订日期	履行情况
1	安徽金鹰商贸有限公司	2013. 1. 15-2014. 1. 31	2013 年 1 月	正在履行

2	北京华联综合超市股份有限公司安徽第四分公司	2013. 1. 1-2013. 12. 31	2012 年 12 月	正在履行
3	合肥悦家商业有限公司	2013. 1. 1-2013. 12. 31	2012 年 12 月	正在履行

4、国有农业用地承包经营合同

2011 年 7 月 10 日,谢裕大茶叶与土地使用权人徽州区国有资产经营公司签订了《徽州区唐模茶场茶山土地承包协议》,约定徽州区国有资产经营公司将原徽州区唐模茶场茶山土地,即位于黄山市徽州区潜口镇唐模村、坤沙村、澄塘村、陈村、东山村和歙县郑村镇西村、塌田村区域内共计 1,219 亩的国有农业用地发包给谢裕大茶叶经营,用于生态茶园基地建设,承包期限 30 年,从 2011 年 10 月 1 日起至 2041 年 9 月 30 日止,承包费为 2011 年 10 月 1 日至 2027 年 9 月 30 日每年每亩 100 元;2027 年 10 月 1 日至 2041 年 9 月 30 日,每亩每年承包费在上年基础上增加 5%。协议还对承包费的支付方式、违约责任等进行了约定。

5、合作办展协议

2013 年 1 月 23 日,谢裕大茶叶与民族文化宫签订《合作办展协议书》,协议约定双方合作举办“中国名茶文化展”,合作期限为 5 年,从 2013 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止,谢裕大茶叶每年支付民族文化宫场馆运行及管理费 150 万元。合同还对合作形式、双方的权利义务、违约责任等进行了约定。

6、商标许可合同

2012 年 4 月 10 日,醉王茶业与黄山区茶业协会签订了《“太平猴魁”证明商标使用许可合同》,合同约定黄山区茶业协会将其注册的第 4908398 号“太平猴魁”证明商标许可醉王茶业使用在“太平猴魁”茶系列产品的各种包装物上,许可使用期限自 2012 年 4 月 16 日起至 2015 年 4 月 15 日止,证明商标为有偿使用,证明商标许可使用费 3,000 元,醉王茶业同意履行《太平猴魁证明商标使用管理规则》的所有条款。合同还对商品的质量检测、证明商标标识的印制和使用、证明商标标识数量、费用及交付方式、双方的责任和权利、合同终止以及违约责任等进行了约定。

7、广告委托发布合同

2013 年 3 月 29 日,谢裕大茶叶与西藏山南东方博杰广告有限公司(以下简称“东方博杰广告公司”)签订了《西藏山南东方博杰广告委托发布合同》,合同约定谢裕大茶叶委托东方博杰广告公司于 2013 年 4 月 10 日至 2013 年 12 月 28 日期间发布广告,

广告发布媒介为中央电视台新闻频道《新闻 1+1》、《新闻调查》，广告发布内容为谢裕大的茶叶产品，广告费总额为 2,221,050 元。合同还对广告样带、支付方式和期限、广告的编排和发布时间表及违约责任等进行了约定。

8、资产购置合同

(1) 2013 年 4 月 5 日，谢裕大茶叶与刘立红及其妻江素云共同签订了《购房协议》，协议约定刘立红及其妻江素云将位于唐模坤沙新村两套房产出售给谢裕大茶叶，建筑面积共计约 540 平方米，房屋总价为 150 万元。协议还对付款时间、房屋交付、房产局手续办理、相关税费承担及违约责任等进行了约定。

(2) 2013 年 9 月 18 日，谢裕大祁门公司与祁门县国土资源签订《国有建设用地使用权出让合同》，祁门县国土资源坐落于祁门县绿色产业园的 38,786.79 平方米的国有建设用地使用权（宗地编号为 2013-13）出让给谢裕大祁门公司，用途为工业用地，出让价款为 3,723,532 元。合同还对出让土地的交付、出让价款的支付、土地开发建设与利用、土地使用权转让、出租、抵押及违约责任等进行了约定。

9、工程施工合同

2013 年 8 月 27 日，谢裕大祁门公司与浙江中德钢结构制造有限公司（以下简称“中德钢构”）签订了《钢结构工程加工承揽合同》，合同约定中德钢构承接谢裕大祁门公司一、二车间钢结构工程，工程总造价 436 万元。合同还对工期、工程款项的支付和结算、工程质量、施工与设计变更、验收等进行了约定。

10、借款、授信合同及抵押合同

(1) 2012 年 3 月 16 日，谢裕大茶叶与农行徽州支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：34100620120000615），合同约定谢裕大茶叶以 5 处房产和 3 宗国有土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司徽州支行（以下简称“农行徽州支行”），就谢裕大茶叶与农行徽州支行在 2012 年 3 月 16 日至 2015 年 3 月 16 日期间在最高债权余额 40,330,150 元内所形成的债务提供抵押担保。

(2) 2012 年 12 月 26 日，谢裕大茶叶与民生银行合肥分行签订了《综合授信合同》（编号为公授信字第 ZH1200000034995 号），合同约定谢裕大茶叶在于 2012 年 12 月 26 日至 2013 年 12 月 26 日期间可向民生银行合肥分行申请使用最高授信额度为 5,000 万元。

(3) 2013年2月4日, 谢裕大茶叶与黄山市茶叶行业协会、黄山市农业委员会签订《借款合同》, 合同约定谢裕大茶叶向黄山市茶叶行业协会提供借款500万元, 用于黄山市茶叶行业协会组建“黄山市茶产业互助基金”, 黄山市农业委员会负责监管借款的使用, 借款期限自2013年2月5日至2013年12月31日止。

(4) 2013年7月30日, 谢裕大茶叶与民生银行合肥分行签订《流动资金贷款借款合同》(编号: 公借贷字第ZH1300000154223号), 合同约定民生银行合肥分行向谢裕大茶叶提供贷款1,000万元, 贷款用途为采购原材料, 贷款期限为11个月, 自2013年7月30日(约定的首次提取日)至2014年6月25日, 约定提款日与实际提款日不一致的, 以实际提款日为准, 贷款利率为年利率6%。

(5) 2013年8月6日, 谢裕大茶叶与农行徽州支行签订《流动资金借款合同》(编号: 34010120130002784), 合同约定农行徽州支行向谢裕大茶叶提供贷款1,200万元, 贷款用途为收购茶叶, 贷款期限为1年, 贷款利率为中国人民银行公布的同时同档次基准利率。

(6) 2013年8月9日, 谢裕大茶叶与农行徽州支行签订《流动资金借款合同》(编号: 34010120130002846), 合同约定农行徽州支行向谢裕大茶叶提供贷款1,800万元, 贷款用途为收购茶叶, 贷款期限为1年, 贷款利率为中国人民银行公布的同时同档次基准利率。

(7) 2013年8月14日, 谢裕大茶叶与农行徽州支行签订《流动资金借款合同》(编号: 34010120130002902), 合同约定农行徽州支行向谢裕大茶叶提供贷款500万元, 贷款用途为采购茶叶, 贷款期限为1年, 贷款利率为中国人民银行公布的同时同档次基准利率。

11、土地流转意向

2012年5月6日, 谢裕大茶叶与黄山市徽州区潜口镇人民政府(以下简称“潜口镇政府”)签订土地流转意向协议, 约定潜口镇政府拟将潜棠旅游公路东南侧至唐模茶场约190亩的土地流转给谢裕大茶叶。

五、公司的商业模式

公司专业从事茶叶研发、种植、加工及销售, 经过多年的口碑积累和品牌美誉度建设, 已经成为茶叶尤其是绿茶行业的现代茶叶产业龙头企业之一。公司紧跟行业发展趋势和密切关注市场需求动态, 立足于新工艺、新产品、新品种的研究开发, 通过自主研

发以及与安徽农业大学、安徽省农业科学院茶叶研究所等高校、科研机构开展产、学、研合作等方式，持续不断改进生产加工工艺、开发新品种，并大力发展“公司+农户”的有机茶园生产基地以确保优质茶叶原料供应，提升公司产品的品质和质量，通过“直销+经销”相结合的连锁销售模式，从而实现各类茶叶产品销售，获取收入、利润及现金流。

（一）研发模式

目前公司主要通过自有的技术团队，总结自身在茶苗选育、种植、茶叶的加工和销售实践等方面的经验，研究创新茶苗选育、茶叶加工等技术；此外，公司还与安徽农业大学、安徽省农业科学院茶叶研究所等高校及科研机构开展产、学、研合作，共同研发有关茶苗选育、茶叶加工等技术。

（二）采购模式

目前公司采购的原材料主要为茶叶鲜叶和初制毛茶，公司目前采用“以外购为主，自有基地生产为辅”的采购模式。公司鉴于对原料产量和品质的考虑，未来将大力发展自有生态茶园，扩大自有茶园基地的供应量，以确保原料品质和降低自茶农采购原料的相关风险。

（三）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据当年的销售计划、全年的经营目标等制订生产计划。在茶季，公司通过采摘自有茶园鲜叶和收购的鲜叶及毛茶等原材料，根据生产计划按序开展生产。公司采用自动化、标准化、清洁化的流水线生产加工茶叶产品，已经形成现代化、集约化、规模化现代企业生产方式。

（四）销售模式

公司采取“直销+经销”相结合的连锁销售模式，主要包括直营店销售、BTB销售、网络销售、团购销售以及经销商销售等，实现公司业务的快速扩张。目前公司拥有直营店12家，全部分布在安徽省；经销商287家，具体分布情况如下：

省份	经销商家数	省份	经销商家数	省份	经销商家数
安徽	85	北京	7	广西	1
上海	46	江西	6	海南	1
山西	45	河南	5	湖北	1

河北	19	新疆	3	吉林	1
山东	18	黑龙江	2	内蒙	1
江苏	15	辽宁	2	四川	1
广东	14	天津	2	重庆	1
陕西	9	浙江	2	合计	287

公司正在大力拓展连锁销售模式，加强在国内经济发达地区和直辖市、省会城市的直销网点建设，完善直营店的区域布局，扩大公司市场营销网络。2014年公司计划在北京、上海等城市开设多家直营店，拓展营销网络。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）公司所属行业概况

1、公司所处行业介绍

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司从事的行业属于A01种类“农业”。

2、行业主管部门及监管体制

公司所属行业行政主管部门是中华人民共和国农业部，管理体制是在国家宏观经济整体调控和运作下，遵循市场经济发展模式的市场调节管理体制。

3、行业主要法律法规

我国现行的茶叶行业主要法律法规如下：

法律法规	实施时间
《中华人民共和国森林法》及其实施条例	1984年
《中华人民共和国环境保护法》	1989年
《中华人民共和国产品质量法》	1993年
《中华人民共和国农业法》	2003年
《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》	2005年
《地理标志产品保护规定》（国家质量监督检验检疫总局令第78号）	2005年
《食品卫生许可证管理办法》	2006年
《中华人民共和国农产品质量安全法》	2006年
《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例	2009年

4、行业主要产业政策

（1）《中央一号文件》

自 2004 年以来，中共中央连续十年将“一号文件”锁定“三农”问题。2013 年“一号文件”指出要始终把解决“三农”问题作为全党工作重中之重，重点支持重要农产品集散地、优势农产品产地市场建设，加快推进以城市标准化菜市场、生鲜超市、城乡集贸市场为主体的农产品零售市场建设；发展农产品冷冻贮藏、分级包装、电子结算；健全覆盖农产品收集、加工、运输、销售各环节的冷链物流体系；深入实施商标富农工程，强化农产品地理标志和商标保护；改善农村金融服务；加强国家对农村金融改革发展的扶持和引导，切实加大商业性金融支农力度，充分发挥政策性金融和合作性金融作用，确保持续加大涉农信贷投放；扩大林权抵押贷款规模，完善林业贷款贴息政策；支持龙头企业通过兼并、重组、收购、控股等方式组建大型企业集团；支持龙头企业建设原料基地、节能减排、培育品牌。2009 年中央“一号文件”特别提到支持优势产区集中发展包括茶产业在内的经济作物生产，重点支持适宜地区发展油茶等木本油料产业，积极推进茶叶等园艺产品设施化生产，

（2）“十二五”规划纲要

“十二五”规划纲要指出要在工业化、城镇化深入发展中要同步推进农业现代化，完善以工促农、以城带乡长效机制，加大强农惠农力度，提高农业现代化水平。推进农业结构战略性调整，完善现代农业产业体系，发展高产、优质、高效、生态、安全农业，加快发展设施农业，文中还特别提出了要推进包括茶叶、花卉等园艺作物的标准化生产，促进农业生产经营的专业化、标准化、规模化、集约化。

（3）《促进产业结构调整暂行规定》

国务院发布的《促进产业结构调整暂行规定》指出推进产业结构优化升级，促进一、二、三产业健康协调发展，逐步形成农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现可持续发展。巩固和加强农业基础地位，加快传统农业向现代农业转变。加快农业科技进步，加强农业设施建设，调整农业生产结构，转变农业增长方式，提高农业综合生产能力。优化农业生产布局，推进农业产业化经营，加快农业标准化，促进农产品加工转化增值，发展高产、优质、高效、生态、安全农业。提高农业机械化水平，健全农业技术推广、农产品市场、农产品质量安全和动植物病虫害防控体系。积极推行节水灌溉，科学使用肥料、农药，促进农业可持续发展。

（4）《全国茶叶重点区域发展规划（2009-2015）》

农业部发布的《全国茶叶重点区域发展规划（2009-2015）》指出以市场为导向，效益为中心，资源优势为依托，机制创新和科技创新为动力，稳定面积，提高质量，调整结构，大力推行无公害标准化生产，培育和壮大龙头企业，打造名牌，努力加快产业化经营进程。充分发挥产品和区域优势，建立多元化投入机制，着力推动产业升级，带动和促进全国茶叶产业的可持续发展。重点选择有优势、有特色、有规模、产值大的15个省（区、市）118个县，按其茶类和自然条件，划分为四大茶叶重点区域。通过规划的实施，四大茶叶优势区将进一步形成具有产品特色明显，技术含量高，生产、管理水平一流，国内外竞争力强的茶叶重点区域，从而达到以重点区域促进全国茶业发展，提高我国茶业总体水平。规划指出要加大我国茶业科技创新投入，增强科技对产业的支撑能力。培育茶叶行业龙头企业，拓展国内外两个市场，发展专业合作组织，提高产业组织化程度，加快行业标准化进程，全面提高产品质量，弘扬茶文化，营造产业发展氛围，加大扶持力度，保障茶叶经济的可持续发展。

（5）《安徽省茶叶产业“十二五”发展规划》

规划指出茶叶是安徽省传统经济作物和重要出口农产品，是安徽省山区农村经济的一大支柱产业，发展茶叶经济，对振兴农村经济，增加茶农收入，保持社会稳定等具有重要意义。规划中强调要重视茶叶生产，发展优良品种，从战略角度出发，确保徽茶在市场上占取优势地位。鼓励龙头企业通过建立专业合作社等组织形式，建立茶叶示范基地，采取公司+基地（茶厂）+专业合作社+标准化等方式，把茶农“领进”市场，与大市场紧密接轨。而结成产业链的关键是培植“龙头”企业。加大扶优扶强的力度，通过龙头企业向两头加长延伸，形成市场牵动龙头企业，龙头企业带动生产基地，基地联结农户，实现茶产业的专业化、标准化、商品化、现代化。加大生态茶园和高效茶园建设力度，提高茶叶企业的核心竞争力。加大生态茶园和高效茶园建设力度，提高茶叶企业的核心竞争力。

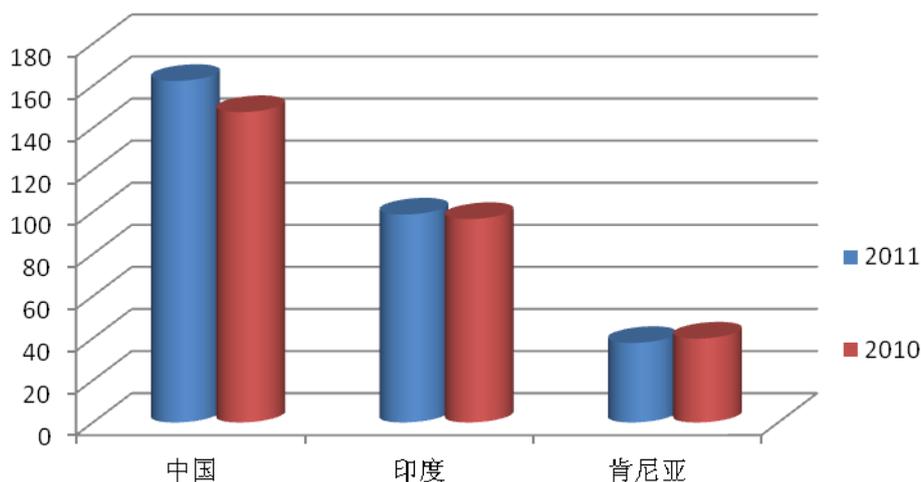
5、行业发展概况

（1）国际茶叶产业发展概况

在茶叶生产方面，2011年除了肯尼亚受干旱、霜冻等多重因素影响导致茶叶产量有所减少外，总体继续保持增长。根据国际茶叶委员会（ITC）统计数据显示，2011年世界茶园面积达到2,900千公顷，较上一年增长8%；茶叶总产量达到421.71万吨，同比增长5%。其中中国茶叶产量为162.32万吨，占世界茶叶总产量的38.49%，居世界首位；

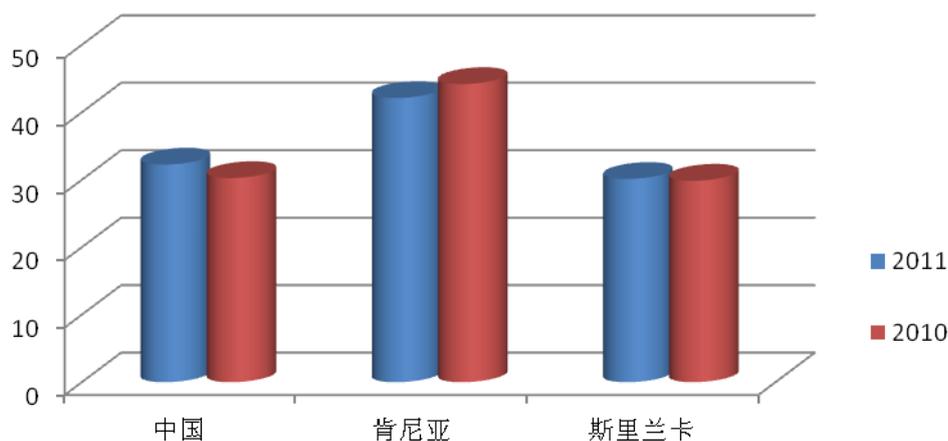
印度茶叶产量为 98.83 万吨，同比增长了 2.21%，位居第二；肯尼亚茶叶产量为 37.79 万吨，同比下降 5.28%，位居世界第三；位列第四至第十的分别为斯里兰卡、越南、土耳其、印度尼西亚、阿根廷、日本和孟加拉国。

2010-2011年世界前三大茶叶生产国产量（单位：万吨）



在茶叶贸易方面，2011 年受世界经济持续低迷和欧洲次贷危机等因素影响，世界茶叶进出口总量均略有下降。根据国际茶叶委员会（ITC）统计数据显示，2011 年世界茶叶出口总量为 171.88 万吨，肯尼亚出口茶叶 42.13 万吨，同比下降 4.68%，位居世界第一；中国茶叶出口总量为 32.26 万吨，同比上升 6.6%，位居世界第二；斯里兰卡茶叶出口总量为 30.13 万吨，同比上升 0.89%，位居世界第三；从地区看，亚洲茶叶出口总量占世界总出口量的 60.24%，非洲占 33.96%。

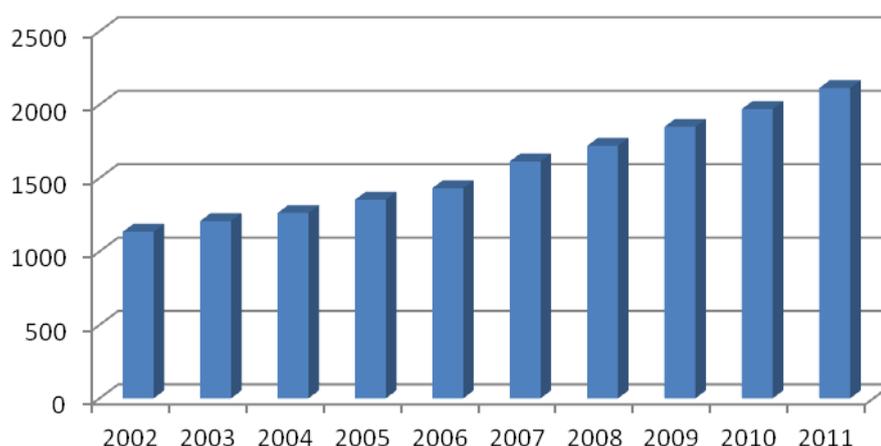
2010-2011世界三大生产国茶叶出口量（单位：万吨）



（2）国内茶叶产业发展概况

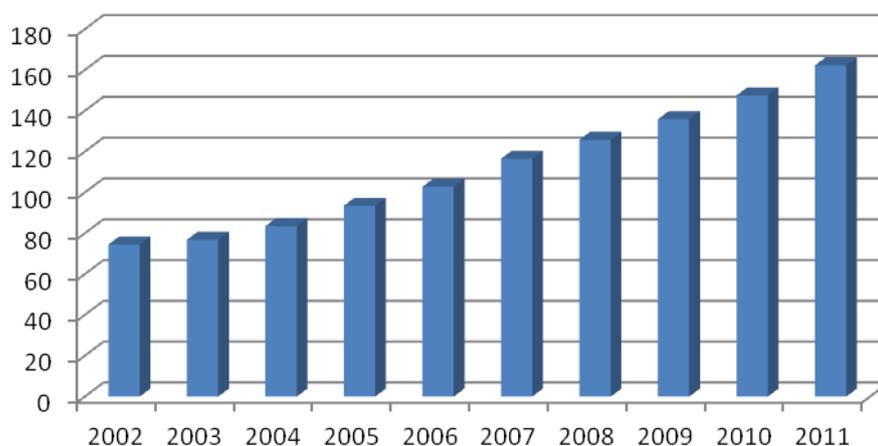
在茶叶种植方面，近年来，国家持续加大对农业产业扶持力度，中国茶叶产业的发展得到了各级政府的高度关注和大力推动，茶区基础设施不断完善，种植面积逐年增加，绿色、有机、低碳以及标准化茶园发展速度明显加快。2011年我国茶园面积达到2112.5千公顷，较上一年新增142.4千公顷，增幅为7.2%，其中可采摘面积为1644.6千公顷，占茶园总面积的77.9%。另据农业部统计数据显示，2011年全国茶树无性系良种面积达到1060.7千公顷，同比增加126.7千公顷，占茶园总面积比例为48.1%。2011年全国无公害茶园面积到达1348.7千公顷，占全国茶园总面积的60%。全国有机茶园面积达到112.1千公顷，占全国茶园总面积5%左右。全国近十年的茶园种植面积如图所示：

种植面积（单位：千公顷）



在茶叶产量方面，随着我国茶叶消费市场的增大，茶叶生产也不断升温，产量连创新高，产品结构不断得到优化，有资源优势和市场竞争力茶叶品种发展迅速。2011年，尽管全国各主要产区春茶生产受到气候影响出现不同程度的减产，但是通过各地后续加强夏秋茶生产的调控管理，加之中西部地区大量新茶园投产和茶类结构的调整，2011年全国茶叶产量继续保持增长态势。根据国家统计局数据显示，2011年全国茶叶总产量达到162.32万吨，较2010年增长9.9%。我国近十年茶叶产量如下图所示：

国内茶叶产量（单位：万吨）



（二）公司所属行业市场规模

根据 2012 年农业部种植业管理司专业统计，我国茶园面积在连年扩大的基础上，2012 年继续扩大，预计达到 3,578 万亩，同比增加 201.3 万亩，增长 6%。其中采摘面积 2,696 万亩，同比增加 338 万亩，增长 14.30%；占茶园总面积比重由上年 69.8% 提高到 75.30%。2012 年全国干毛茶总产量 176.10 万吨，同比增加 16 万吨，增长 10%。干毛茶总产值 953.60 亿元，同比增收 166.70 亿元，增长 21.20%。按茶园面积计算，亩产量 49.20 公斤，同比提高 1.80 公斤，增长 3.80%；亩产值 2,664 元，同比提高 335 元，增长 14.40%。由此可见，我国茶叶产业的市场容量在千亿以上。

（三）公司所属行业的基本风险特征

1、发生自然灾害及病虫害的风险

公司主营业务为茶叶的研发、种植、加工和销售，主导产品为地理标志产品黄山毛峰。报告期内公司黄山毛峰营业收入占比超过 65%。

黄山毛峰对于产地要求较高，作为地理标志产品，黄山毛峰的原产地必须位于黄山市境内。黄山市四周群山环抱，终年云雾缭绕，土壤细润，日照短，对茶叶的色泽、香气、滋味、嫩度的提高，特别是对茶品质的改善，十分有利。黄山市内气候条件和生态环境优良，在历史上未发生过重大病虫害、地质灾害和自然灾害。

若黄山市内遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司主要原材料鲜叶的采购数量和采购质量可能得不到保证，公司产品供应的稳定性会受到影响，采购成本也会增加，公司经营业绩将会面临严重自然灾害所导致的风险。

2、鲜叶供应及品质控制风险

茶叶生产加工企业主要原材料为鲜叶，鲜叶的供应数量与品质直接决定了企业产品的生产规模和产品品质，对企业生产经营具有重大影响。当前，国内茶叶生产加工企业所需鲜叶大多从茶农处收购。

目前，公司生产所需的鲜叶以外购为主，自有基地自产为辅，其中，自有基地自产的比例较小，公司存在原材料主要依赖于外购而导致不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。

为保证鲜叶供应质量，公司要求具有采购意向的农户加入雨林联盟认证团体，公司从种植条件、施肥管理、病虫害防治、基地有毒有害物质检测以及质量检验等方面对农户的茶园管理做出了规定，保障了原材料供应的质量。但一旦出现品质控制执行力度不够，导致鲜叶品质下降，将会影响公司最终产品的质量，给公司经营带来一定风险。

鲜叶作为农产品，收购的价格随行就市，存在一定的波动性。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

3、品牌被仿冒风险

经过多年的精耕细作，公司已经成为茶叶尤其是绿茶行业的现代茶叶产业龙头企业之一。公司是业界少数集“中国驰名商标”、“中华老字号”、“国家地理标志保护产品”三大荣誉于一身的企业之一。由黄山谢裕大参与起草的新国家标准《GB/T 19460-2008 地理标志产品黄山毛峰茶》已于2008年12月1日正式实施，以加快黄山茶产业的发展并更有效的保护黄山毛峰茶产品。公司内部也制定了《品牌管理制度》等制度来实行严格的品牌保护。

目前，我国市场经济秩序正在日趋完善之中，但若行业内的其它不法企业为谋取高额利润，出现侵权、生产假冒伪劣商品以次充好等行为，将会损害公司一直以来的品牌积累，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行业内的竞争力和口碑，将给公司销售带来不利影响。

4、食品安全质量风险

随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强，2009年颁布实施的《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。

本公司自成立以来一直将产品质量控制置于各项工作的重中之重，公司按照相关国家标准、行业准则严格执行相关的质量控制标准。公司依据ISO 22000:2005《食品安全管理体系-食品链中各类组织的要求》、CNCA/CTS0027-2008《食品安全管理体系-茶叶加工企业要求》及相关法律法规的要求，结合公司实际情况，在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节建立健全了质量管理体系并编制了《质量手册》在日常经营中严格执行。

目前，公司已取得了中鉴认证有限责任公司出具的《有机产品认证证书》、可持续农业网络颁布的认证商标“Rainforest Alliance Certified™（雨林联盟）”。公司设立至今也未发生过重大食品安全事故，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致产品质量和食品安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

5、行业竞争风险

目前我国茶叶行业企业数量多而分散，企业整体规模不大，作坊式小企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。同时，基于对我国茶叶市场长期看好的预期，国际茶叶行业巨头也不断进入国内市场，挤占市场份额，导致行业竞争趋于激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，在市场上已经建立了较好的口碑和品牌影响力，而且公司不断加大新产品、新工艺的研发力度，并对部分高技术含量的产品和生产工艺申请了专利保护，但随着市场竞争对手的增多，公司面临市场竞争加剧的风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司竞争地位

公司是专业从事茶叶研发、种植、加工和销售的现代化茶叶生产企业，目前为黄山毛峰主要生产企业，并建设有黄山毛峰唐模生态茶园、太平猴魁生态茶园及加工基地，

此外还在建设祁门红茶、六安瓜片等多品类名茶种植及加工基地，形成了以绿茶为主、红茶和花茶并举的产品体系。

公司是“中国茶叶行业百强企业”、“全国生态文化示范企业”、“国家级高新技术企业”、“安徽省农业产业化省级龙头企业”、“安徽省茶产业博士后科技创新基地”。公司注册商标“谢正安”被认定为“中国驰名商标”、“中华老字号”，公司产品黄山毛峰和太平猴魁为“国家地理标志保护产品”。公司实际控制人、董事长谢一平先生是省级非物质文化遗产项目“绿茶制作技术”代表性传承人。

2、公司竞争优势

（1）品牌优势

公司“谢裕大”品牌始于光绪元年（1875年），公司创始人谢一平的祖辈谢正安成功研制出了黄山毛峰茶，并创办了“谢裕大茶行”，公司“谢裕大”品牌历史悠久，源远流长，是历经130多年的传统茶叶品牌，积淀了悠久的历史底蕴和丰厚的文化内涵。公司是业界少数集“中国驰名商标”、“中华老字号”、“国家地理标志保护产品”三大荣誉于一身的企业之一。随着消费者认知度和信赖度、品牌影响力和忠诚度的不断提升，市场占有率逐年提高，公司盈利能力不断增强。

（2）公司地处茶叶原料核心产区的优势

茶叶作为农副产品，其原料品质决定了产品的最终质量与价值。黄山，具有独特的自然生态环境和气候条件，十分适合茶叶生长，是闻名中外的“茶叶之乡”，新老名茶有30多个品种，其中黄山毛峰、祁门红茶、太平猴魁均曾被评为中国十大名茶；祁红、屯绿多次荣膺国际金、银奖。公司地处黄山市，在黄山市内黄山毛峰、太平猴魁等各品类茶叶的核心产区内建设加工基地和现代化的生产工艺流程，保证公司能够获得充足的能够保证品质的优质茶叶原料，这为公司产品构筑了坚实的质量保证，提高了公司产品的品质和产品的市场竞争力。公司组织自愿从事有机产品生产的农户，形成3,690亩有机茶园生产基地。目前公司已顺利通过了热带雨林联盟认证（可持续发展农业），建立了科学的研究开发机制，帮助合作茶农合理开发、永续利用现有资源，保证优质茶叶原料供应。通过与茶农建立长期稳定合作，以及积极培育开发自有生态茶园，以确保公司茶叶原材料的品质和供应的稳定性，进而为公司最终产品的质地和品相打下坚实的基础。

（3）产品优势

公司在生产规模方面，年加工黄山毛峰鲜叶 700 万斤，生产干茶 150 万斤，生产规模在国内位列前茅。在产品品质方面，公司产品先后获得了国家地理标志保护产品认证、ISO9001:2008 体系认证、雨林联盟认证、有机产品认证。在产品品种方面，公司现在已经开发出绿茶系、红茶系、花茶系等多品种多品类的产品体系，具有各类产品 100 余种，产品品种齐全，针对各类消费市场，公司开发了相对应的多层次产品系列，能够满足多层次消费者的需求，相较于同行业其他企业具有明显的产品优势。

（4）现代化、集约化、规模化的生产模式，符合现代农业的发展趋势

目前国内大部分茶叶企业仍采用收购成品茶、包装、销售的经营模式，产品质量难以控制，且缺乏核心竞争力。公司采用自动化、标准化、清洁化的流水线生产加工茶叶产品，与传统生产方式相比具有产品质量稳定、可控、可追溯的优点，且公司已经形成现代化、集约化、规模化现代企业生产方式，具有良好的可复制性和稳定性。公司的这种集约化生产模式，完全符合国家提出的现代农业发展方向，得到了各级政府的大力支持和鼓励。

（5）人才优势

茶叶行业属于农业产业，茶叶产品属于农产品，公司在茶叶鲜叶和毛茶的采购、茶叶加工环节及其品质的监测和鉴别过程中，依赖的公司招揽和培养的技术人员的感官评审和经验判断，这些专业技能的习得需要长时间的培训和实践经验的积累。公司拥有一批经验丰富的行业专业人才，是形成公司的核心竞争力重要因素之一，公司目前拥有上百名大专以上学历的员工，其中茶艺师 48 位、高级评茶员 1 位、中级评茶员 5 位。公司采用“自我培养+引进”并重的人才发展战略，重视后续人才的培养和积淀，不断充实公司的人才队伍，完善公司的人才结构，为公司后续发展夯实人才队伍基础，不断提升公司在行业中的竞争能力和竞争地位。

（6）技术研发优势

公司历来注重技术研发，通过自主研发以及与各大专院校、科研机构合作开发等方式，不断进行技术创新，提高公司技术水平，积累了大量宝贵的经验，培养了自己的技术队伍。并先后获得了农业部中华农业科技奖三等奖、中国茶叶学会科学技术二等奖、安徽省科学技术奖一等奖、安徽省“115”产业创新团队、黄山市科学技术奖一等奖、安徽省科学技术研究成果等多个科技奖项。并于 2011 年被安徽省科技厅授予安徽省茶产业博士后科技创新基地；2012 年被认定为“高新技术企业”。并且，公司在未来发展

过程中还将持续加大研发投入，完善产品类型和产品体系，持续增强公司产品的市场竞争力和公司市场影响力。

（7）市场销售优势

公司通过“直营+经销”的连锁销售模式实现了快速的扩张，公司经过多年的市场培育和品牌建设，逐步形成了全国性的销售网络。目前，公司在全国 26 个省市拥有直营店 12 家，经销商 287 家。公司品牌吸引力不断增强，品牌影响力不断扩大，客户和经销商的合作忠诚度不断得到提高，销售渠道逐步得到完善，在国内主要市场拥有了长期稳定的客户消费群体，这为公司下一步产能扩张与市场扩张打下了坚实的基础。未来，公司将大力拓展连锁销售模式，完善直营店的区域布局，扩大经销网络，提高公司产品的市场份额。

第三章 公司治理

一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况

（一）“三会”的建立健全情况

公司能够按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到执行。

（二）最近两年及一期“三会”的运作情况

自股份公司成立以来，除公司于2012年8月31日召开2012年第二次临时股东大会时，系在会议召开11日前通知各股东，不符合《公司章程》“临时股东大会将于会议召开15日前通知各股东”的规定外，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制，并且制定了《公司章程》、三会议事规则等法人治理制度，《公司章程》明确约定了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，为股东提供了合适的保护，同时还明确约定了纠纷

解决机制，股东为了维护公司的合法利益，可以自身的名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护。

2013年公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司最近二年一期治理机制执行情况自我评价报告的议案》，董事会认为，自2011年1月1日以来，公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善的法人治理结构、法人治理制度和健全的内部控制制度，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况

根据政府相关部门出具的证明，公司及其控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

四、公司的独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立

公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

（三）人员独立

公司不存在高级管理人员在股东单位中双重任职的情况，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，并在公司领取薪酬，公司的人员独立。

（四）机构独立

公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，公司的机构独立。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

截至本转让说明书签署日，公司控股股东暨实际控制人为自然人谢一平和谢戎。公司实际控制人除控制本公司外，未控制其他企业。本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业曾存在同业竞争的情形，该等同业竞争已经得到解决，具体情况详见本转让说明书“第一章 公司基本情况”之“四、股权结构”之“（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。目前，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为有效避免同业竞争，公司的控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

截至本承诺函签署日，除投资谢裕大茶叶外，本人未直接或间接从事与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的业务，未拥有与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业；自本承诺函签署之日起，在本人持有谢裕大茶叶股份期间，本人及本人控制的其他企业（若有）不会以任何形式从事与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为谢裕大茶叶的竞争企业提供帮助；若违反上述承诺，则本人及本人控制的其他企业（若有）从事同业竞争所获得的收益全部归谢裕大茶叶所有，并赔偿由此给谢裕大茶叶造成的一切经济损失，同时，本人及本人控制的其他企业（若有）放弃此类同业竞争。

六、近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施

（一）近两年及一期公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况

报告期内公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。截至本转让说明书签署日，也不存在该等情况。

报告期内公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。截至本转让说明书签署日，也不存在该等情况。

（二）为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止由于股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源损害公司股东利益的行为，公司建立了完善的公司法人治理架构，制定了“三会”议事规则，在《公司章程》、《关联交易决策制度》和《对外担保制度》中对关联交易的原则、回避制度、关联交易的决策权限作出了严格的规定。

七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况如下：

姓名	职务	持股数（股）
谢一平	董事长	20,235,000
谢 戎	董事、副总经理	18,734,000
黄世稳	副董事长	-
唐礼亮	副董事长	-
张 敢	董事	2,800,000
杨义云	总经理	2,600,000
叶永蔚	副总经理、财务总监、董事会秘书	1,000,000
万 升	监事会主席	104,000
张泽辉	监事	-
苏立功	监事	-
胡瑞森	监事	-
程朝阳	监事	130,000

截至本转让说明书签署之日，谢戎与谢一平为姐弟关系；张敢与公司股东王一凡为母子关系，王一凡持有公司 300,000 股。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属不存在直接或间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本转让说明书签署之日，谢戎与谢一平为姐弟关系。除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

公司的董事、监事、高级管理人员关于股份锁定所做的承诺见本转让说明书“第一节”之“三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

（四）公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本转让说明书签署日，在公司任职的董事、监事、高级管理人员的主要兼职情况如下：

序号	姓名	公司职务	主要兼职单位	兼职单位职务	与本公司关系
1	黄世稳	副董事长	黄山旅游集团	副总裁	公司股东
			黄山旅游发展股份有限公司	董事	公司股东控制的公司
			黄山风景区旅游客运有限公司	副董事长	公司股东控制的公司
			黄山旅游集团佳龙绿色食品有限公司	董事长	公司股东控制的公司
			新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	副董事长	公司股东控制的公司
2	唐礼亮	副董事长	黄山永佳集团	副董事长、总经理	公司股东
			黄山市化工总厂	厂长	公司股东之股东
			黄山华惠科技有限公司	董事长	公司股东控制的公司
			黄山新力油墨科技有限公司	董事长	公司股东控制的公司
			黄山加佳科技有限公司	董事长	公司股东控制的公司
			安徽省屯溪高压阀门有限公司	董事	公司股东控制的公司
			黄山华兰科技有限公司	董事	公司股东控制的公司
			黄山永佳三利科技有限公司	董事	公司股东控制的公司
			黄山华塑新材料科技有限公司	董事	公司股东控制的公司

序号	姓名	公司职务	主要兼职单位	兼职单位职务	与本公司关系
			黄山普米特新材料有限公司	董事	公司股东控制的公司
			黄山天马铝业有限公司	董事	公司股东控制的公司
			黄山科创高新技术创业服务有限公司	董事	公司股东控制的公司
3	张泽辉	监事	黄山旅游集团	财务总监	公司股东
4	苏立功	监事	安徽省屯溪高压阀门有限公司	董事、总经理	公司股东控制的公司
5	杨义云	总经理	新安制茶	董事	公司总经理控制的公司

（五）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

1、公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本转让说明书签署日，公司总经理杨义云及其关系密切家庭成员控制 4 家与茶叶生产经营相关的公司，具体情况如下：

（1）合肥谢裕大茶叶有限公司（以下简称“合肥谢裕大”）

该公司成立于 2009 年 3 月 2 日，注册资本与实收资本为 50 万元，注册号为 340121000013141；住所为合肥市庐阳区濉溪路 11 号汇丰广场商 1-201 室，法定代表人为胡淑霞，经营范围：预包装食品销售、茶叶销售及收购（在许可证有效期内经营）、干鲜花卉、土特产品、茶器具、包装制品、工艺美术品销售。其工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
1	胡淑霞	350,000.00	70.00
2	吴维银	150,000.00	30.00
合计		500,000.00	100.00

注：胡淑霞系杨义云女婿之母，吴维银系杨义云之嫂

此外，合肥谢裕大在合肥市开设 10 家茶叶直营店：

序号	名称	经营场所
1	合肥谢裕大茶业有限公司汇丰广场店	合肥市庐阳区濉溪路 118 号汇丰广场商 1-101 室
2	合肥谢裕大茶业有限公司潜山路店	合肥市蜀山区黄山路 457 号学府星座公寓 104 商业
3	合肥谢裕大茶业有限公司黄山路店	合肥市包河区黄山路南侧景色家园 120 门面
4	合肥谢裕大茶业有限公司政务区店	合肥市政务区丹青花园 10-S033

5	合肥谢裕大茶业有限公司好第坊店	合肥市包河区东流路好第坊8幢商102室
6	合肥谢裕大茶业有限公司红星路店	合肥市庐阳区红星路91号锦信大厦一楼门面
7	合肥谢裕大茶业有限公司桐城路店	合肥市庐阳区桐城路147号
8	合肥谢裕大茶业有限公司屯溪路店	合肥市包河区屯溪路251号世纪云顶大厦A幢1-103
9	合肥谢裕大茶业有限公司长江西路店	合肥市蜀山区长江西路130号
10	合肥谢裕大茶业有限公司美菱新村店	合肥市双岗街28号美菱新村1号楼104、204室

(2) 安徽省新安制茶有限公司（以下简称“新安制茶”）

该公司成立于2000年12月14日，注册资本与实收资本为80万元，注册号为340000000021841，住所为合肥市庐阳区双岗街14号附16号，法定代表人为杨义云，该公司经营范围曾经为茶叶分装、预包装食品、干鲜果品（凭许可证经营），茶具、服装鞋帽、百货、箱包、五金、建材、工艺品销售，茶叶收购。2013年10月11日新安制茶变更了经营范围，变更后的经营范围为：土特产品、日用百货、包装材料、文体用品、五金交电、建筑材料、工艺礼品（除金银）销售，其不再从事茶叶生产经营业务。其股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
1	杨义云	720,000.00	90.00
2	陶永玉	80,000.00	10.00
合计		800,000.00	100.00

注：陶永玉系杨义云之妻

新安制茶下设茶叶食品分公司，经营场所为肥东县龙塘工业园。

(3) 安徽省天茗茶业有限公司（以下简称“天茗茶业”）

该公司成立于2002年7月8日，注册资本与实收资本为100万元，注册号为340000000021751，住所为合肥市庐阳区桐城路147号，法定代表人为杨义云，经营范围：茶叶销售，干鲜花卉、土特产品、茶具、包装制品、工艺美术销售品，茶叶收购，对分公司经营住宿、餐饮、饮茶进行管理，预包装食品销售。其股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
1	杨义云	510,000.00	51.00
2	陶永玉	490,000.00	49.00
合计		1,000,000.00	100.00

(4) 安徽省天茗茶叶营销有限公司（以下简称“天茗营销”）

该公司成立于 2011 年 10 月 12 日，注册资本与实收资本为 160 万元，注册号为 340100000575854，住所为合肥市庐阳区濉溪路 118 号汇丰广场办 1-1803 室，法定代表人杨义权，经营范围：预包装食品批发兼零售（在许可证有效期内经营）、茶叶、干鲜花卉、土特产品（除专项许可）、茶具、包装制品、工艺美术品销售，茶叶收购（以上凡涉及许可的项目均凭许可证件经营）。其工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
1	杨义权	800,000.00	50.00
2	胡淑霞	800,000.00	50.00
合计		1,600,000.00	100.00

注：杨义权系杨义云之兄

2、对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

为了避免对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突，公司总经理杨义云就上述情形采取了如下解决措施：

（1）合肥谢裕大向谢裕大茶叶子公司出售经营性资产、关闭直营店，并申请注销

合肥谢裕大向谢裕大茶叶子公司出售经营性资产，关闭直营店，并申请注销。2012 年 12 月至 2013 年 2 月期间，合肥谢裕大相继关闭了其开设的全部门店，并办理完成了门店的相关注销手续。2013 年 1 月，合肥市庐阳区国家税务局核准注销合肥谢裕大税务登记。2013 年 5 月，合肥市地方税务局庐阳区分局核准注销合肥谢裕大税务登记。2013 年 6 月，合肥谢裕大在《新安晚报》刊登了《注销公告》。截至本转让说明书签署日，合肥谢裕大的注销手续尚在办理之中。合肥谢裕大向谢裕大茶叶子公司出售经营性资产情况详见本转让说明书“第四章 公司财务”之“六、关联方、关联关系及重大关联交易情况”之“（二）关联交易情况”。

（2）新安制茶变更经营范围，并注销其茶叶食品分公司

2013 年 10 月，新安制茶经合肥工商局核准，依法变更了经营范围，变更后的经营范围为“土特产品、日用百货、包装材料、文体用品、五金交电、建筑材料、工艺礼品（除金银）销售”，新安制茶已不再从事茶叶生产经营业务。

同时，新安制茶开始办理其茶叶食品分公司的注销手续，2013 年 10 月，肥东县国家税务局已核准注销茶叶食品分公司税务登记。截至本转让说明书签署日，茶叶食品分公司的注销手续尚在办理之中。

（3）注销天茗茶业

2013年8月，合肥市庐阳区国家税务局核准注销天茗茶业税务登记。截至本转让说明书签署日，天茗茶业的注销手续尚在办理之中。

截至本转让说明书签署日，天茗茶业与本公司之间的债权债务已清理完毕。

（4）注销天茗营销

2013年3月，合肥市庐阳区国家税务局核准注销天茗营销税务登记。2013年5月，合肥市地方税务局庐阳区分局核准注销天茗营销税务登记。2013年6月，天茗营销在《新安晚报》刊登了《注销公告》。截至本转让说明书签署日，天茗营销的注销手续尚在办理之中。

截至本转让说明书签署日，天茗营销与本公司之间的债权债务已清理完毕。

此外，杨义云也出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“截至本承诺函签署日，除投资谢裕大茶叶外，本人未直接或间接从事与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的业务，未拥有与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业；自本承诺函签署之日起，在本人持有谢裕大茶叶股份期间，本人及本人控制的其他企业（若有）不会以任何形式从事与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与谢裕大茶叶主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为谢裕大茶叶的竞争企业提供帮助；若违反上述承诺，则本人及本人控制的其他企业（若有）从事同业竞争所获得的收益全部归谢裕大茶叶所有，并赔偿由此给谢裕大茶叶造成的一切经济损失，同时，本人及本人控制的其他企业（若有）放弃此类同业竞争”。

（六）最近两年及一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、公司董事、监事和高级管理人员近两年的变动情况

（一）董事变化情况及原因

1、2010年8月13日，公司创立大会选举谢一平、谢戎、张敢、朱晓琅、汪晖为公司第一届董事会董事，同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举谢一平为公司董事长。

2、2011年3月7日，董事朱晓琅、汪晖辞去董事职务；2011年3月26日，公司2011年第一次临时股东大会补选黄世稳、唐礼亮为董事。

3、因董事会换届选举，2013年8月13日，公司2013年第一次临时股东大会选举谢一平、谢戎、黄世稳、唐礼亮、张敢为公司第二届董事会董事。同日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举谢一平为公司董事长。

（二）监事变化情况及原因

1、2010年8月13日，公司创立大会选举万升、谢昌瑜为公司第一届监事会股东代表监事，与公司职工大会选举的职工代表监事胡瑞森共同组成公司第一届监事会。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举万升为监事会主席。

2、2011年3月7日，监事谢昌瑜辞去监事职务；2011年3月26日，基于前述辞职事宜，以及公司监事会组成人数从“3人”调整至“5人”，公司2011年第一次临时股东大会补选张泽辉、苏立功为股东代表监事。同日，公司职工代表大会增选谢礼燕为职工代表监事。

3、因监事会换届选举，2013年8月12日，公司职工代表大会选举胡瑞森、程朝阳为公司第二届监事会职工代表监事；2013年8月13日，公司2013年第一次临时股东大会选举万升、张泽辉、苏立功为公司第二届董事会股东代表监事。同日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举万升为监事会主席。

（三）高级管理人员的变化情况及原因

1、2010年8月13日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任谢一平为总经理，谢戎为副总经理兼财务总监。

2、2010年12月19日，谢戎辞去公司财务总监职务；2010年12月31日，公司召开第一届董事会第三次会议，聘任叶永蔚为副总经理并兼任财务总监。

3、2012年5月21日，谢一平辞去公司总经理职务；2012年5月28日，公司召开第一届董事会第八次会议，聘任杨义云为总经理。

4、2013年1月21日，公司召开第一届董事会第十一次会议，聘任叶永蔚兼任董事会秘书。

5、2013年8月13日，公司召开第二届董事会第一次会议，聘任杨义云为总经理，谢戎为副总经理，叶永蔚为副总经理并兼任财务总监、董事会秘书。

第四章 公司财务

一、公司的财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	8,195,923.66	32,528,166.16	26,393,430.01
交易性金融资产			
应收票据	100,000.00	50,000.00	220,000.00
应收账款	27,305,211.16	12,540,879.68	10,331,954.20
预付款项	17,392,746.64	27,914,116.13	5,737,373.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,604,692.53	1,992,634.18	704,884.76
存货	36,730,584.61	25,633,295.79	17,434,679.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	98,329,158.60	100,659,091.94	60,822,322.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	6,000,000.00		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	57,858,895.36	58,947,809.08	59,949,540.54
在建工程	906,800.70		1,073,189.50
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产	2,275,754.05	539,224.05	
油气资产			
无形资产	29,814,568.09	16,186,534.29	16,580,661.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,581,980.66	5,578,527.02	4,109,739.19
递延所得税资产	1,479,063.66	167,025.54	148,939.94
其他非流动资产			
非流动资产合计	110,917,062.52	81,419,119.98	81,862,071.11
资产总计	209,246,221.12	182,078,211.92	142,684,393.13
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	45,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	7,355,336.04	2,670,481.15	2,407,621.62
预收账款	3,738,123.05	2,578,275.37	2,500,701.05
应付职工薪酬	505,092.17	325,637.00	
应交税费	-637,238.18	-4,511,313.48	5,294.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,611,222.38	1,461,539.93	9,167,713.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	62,572,535.46	47,524,619.97	14,081,330.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	62,572,535.46	47,524,619.97	14,081,330.27
股东权益：			
股本	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00
资本公积	44,640,000.00	44,640,000.00	44,640,000.00
减：库存股			
盈余公积	2,138,293.65	2,138,293.65	1,458,201.99
未分配利润	27,795,668.56	18,968,618.15	13,724,676.15
归属于母公司股东权益合计	142,573,962.21	133,746,911.80	127,822,878.14
少数股东权益	4,099,723.45	806,680.15	780,184.72
股东权益合计	146,673,685.66	134,553,591.95	128,603,062.86
负债和股东权益总计	209,246,221.12	182,078,211.92	142,684,393.13

2、合并利润表

单位：元

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
一、营业收入	104,722,966.00	99,035,625.36	101,804,219.96
减：营业成本	62,734,985.64	65,640,215.00	69,475,621.50
营业税金及附加	506,900.71	1,079,795.12	319,601.05
销售费用	17,118,633.59	11,187,286.08	4,686,516.05
管理费用	11,675,394.03	12,669,765.18	9,762,871.38
财务费用	1,764,638.77	1,776,427.64	-186,594.04
资产减值损失	1,196,037.23	241,119.09	336,202.71
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）	9,726,376.03	6,441,017.25	17,410,001.31
加：营业外收入	1,696,801.00	858,754.60	58,933.00

减：营业外支出	1,633,393.42	57,490.00	3,493.71
其中：非流动资产处置损失	1,486,893.42		
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	9,789,783.61	7,242,281.85	17,465,440.60
减：所得税费用	669,689.90	1,291,752.76	2,195,633.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,120,093.71	5,950,529.09	15,269,806.99
归属于母公司股东的净利润	8,827,050.41	5,924,033.66	15,069,311.40
少数股东损益	293,043.30	26,495.43	200,495.59
五、每股收益			
（一）基本每股收益	0.13	0.09	0.24
（二）稀释每股收益	0.13	0.09	0.24
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	9,120,093.71	5,950,529.09	15,269,806.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,827,050.41	5,924,033.66	15,069,311.40
归属于少数股东的综合收益总额	293,043.30	26,495.43	200,495.59

3、合并现金流量表

单位：元

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
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	104,287,671.79	113,848,783.42	110,238,214.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,748,256.30	858,754.60	58,933.00
经营活动现金流入小计	106,035,928.09	114,707,538.02	110,297,147.05
购买商品、接受劳务支付的现金	69,315,606.52	75,522,539.51	71,363,419.08
支付给职工以及为职工支付的现金	12,493,898.27	10,518,556.84	7,831,997.88
支付的各项税费	6,061,912.70	13,771,943.00	6,244,558.32
支付其他与经营活动有关的现金	16,135,748.89	14,652,367.95	7,810,184.22
经营活动现金流出小计	104,007,166.38	114,465,407.30	93,250,159.50
经营活动产生的现金流量净额	2,028,761.71	242,130.72	17,046,987.55
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	3,159,082.51	514,546.59	252,722.11
投资活动现金流入小计	3,159,082.51	514,546.59	252,722.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,688,165.32	37,350,883.29	47,890,784.13
投资支付的现金	6,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			386,401.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	27,688,165.32	37,350,883.29	48,277,185.37
投资活动产生的现金流量净额	-24,529,082.81	-36,836,336.70	-48,024,463.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			63,075,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	101,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	101,000,000.00	63,075,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	56,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,831,921.40	2,271,057.87	48,773.56
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00		4,500,000.00
筹资活动现金流出小计	91,831,921.40	58,271,057.87	6,548,773.56
筹资活动产生的现金流量净额	-1,831,921.40	42,728,942.13	56,526,226.44
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-24,332,242.50	6,134,736.15	25,548,750.73
加：期初现金及现金等价物余额	32,528,166.16	26,393,430.01	844,679.28
六、期末现金及现金等价物余额	8,195,923.66	32,528,166.16	26,393,430.01

4、合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2013年1-8月					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	18,968,618.15	806,680.15	134,553,591.95
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							

二、本期期初余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	18,968,618.15	806,680.15	134,553,591.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,827,050.41	3,293,043.30	12,120,093.71
(一)净利润					8,827,050.41	293,043.30	9,120,093.71
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					8,827,050.41	293,043.30	9,120,093.71
(三)股东投入和减少资本						3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入资本						3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	27,795,668.56	4,099,723.45	146,673,685.66

(续上表)

项 目	2012 年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末	68,000,000	44,640,000		1,458,201	13,724,677	780,184.7	128,603,

余额	00.00	00.00		.99	6.15	2	062.86
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本期期初余额	68,000,000.00	44,640,000.00		1,458,201.99	13,724,676.15	780,184.72	128,603,062.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				680,091.66	5,243,942.00	26,495.43	5,950,529.09
(一)净利润					5,924,033.66	26,495.43	5,950,529.09
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					5,924,033.66	26,495.43	5,950,529.09
(三)股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配				680,091.66	-680,091.66		
1. 提取盈余公积				680,091.66	-680,091.66		
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	18,968,618.15	806,680.15	134,553,591.95

(续上表)

项 目	2011 年度					少数股东 权益	股东权 益合计
	股本	资本公 积	减：库 存股	盈余公积	未分配利 润		
一、上年年末 余额	50,000,0 00.00			11,356.67	102,210.0 7		50,113,5 66.74
加：1. 会计 政策变更							
2. 前期差错 更正							
3. 其他							
二、本期期初 余额	50,000,0 00.00			11,356.67	102,210.0 7		50,113,5 66.74
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	18,000,0 00.00	44,640,0 00.00		1,446,845 .32	13,622,46 6.08	780,184.7 2	78,489,4 96.12
(一)净利润					15,069,31 1.40	200,495.5 9	15,269,8 06.99
(二)其他综 合收益							
上述(一)和 (二)小计					15,069,31 1.40	200,495.5 9	15,269,8 06.99
(三)股东投 入和减少资 本	18,000,0 00.00	44,640,0 00.00				579,689.1 3	63,219,6 89.13
1. 股东投 入资本	18,000,0 00.00	44,640,0 00.00				579,689.1 3	63,219,6 89.13
2. 股份支付 计入股东权 益的金额							
3. 其他							
(四)利润分 配				1,446,845 .32	-1,446,84 5.32		
1. 提取盈余 公积				1,446,845 .32	-1,446,84 5.32		
2. 对股东的 分配							
3. 其他							
(五)股东权 益内部结转							
1. 资本公积 转增股本							
2. 盈余公积 转增股本							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							

四、本期期末 余额	68,000,0 00.00	44,640,0 00.00		1,458,201 .99	13,724,67 6.15	780,184.7 2	128,603, 062.86
--------------	-------------------	-------------------	--	------------------	-------------------	----------------	--------------------

(二) 母公司财务报表

1、资产负债表

单位：元

资产	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,255,572.28	27,755,004.87	25,119,753.11
交易性金融资产			
应收票据	100,000.00	50,000.00	220,000.00
应收账款	18,037,727.75	11,272,086.32	10,225,278.70
预付款项	11,864,702.51	22,829,102.80	5,347,373.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,247,718.56	12,693,636.50	4,067,445.86
存货	35,928,571.61	20,324,325.49	17,310,801.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	79,434,292.71	94,924,155.98	62,290,652.82
非流动资产：			
可供出售金融资产	6,000,000.00		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,859,948.00	30,740,000.00	2,740,000.00
投资性房地产			
固定资产	29,595,457.88	40,205,586.14	56,847,521.42
在建工程	903,317.70		959,159.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	1,291,304.05	539,224.05	

油气资产			
无形资产	21,483,641.44	14,544,959.90	14,864,470.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,171,647.23	3,561,966.89	3,401,072.56
递延所得税资产	245,268.29	113,494.25	146,376.93
其他非流动资产			
非流动资产合计	125,550,584.59	89,705,231.23	78,958,600.38
资产总计	204,984,877.30	184,629,387.21	141,249,253.20
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	45,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	3,786,001.60	2,318,176.47	2,405,552.62
预收款项	3,668,736.00	2,424,311.37	2,500,701.05
应付职工薪酬			
应交税费	-204,597.03	-1,557,145.29	-46,733.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,391,911.36	2,421,108.06	9,167,713.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,756,171.34		
流动负债合计	66,398,223.27	50,606,450.61	14,027,233.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	66,398,223.27	50,606,450.61	14,027,233.22
股东权益：			
股 本	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00
资本公积	44,640,000.00	44,640,000.00	44,640,000.00
减：库存股			
盈余公积	2,138,293.65	2,138,293.65	1,458,201.99
未分配利润	23,808,360.38	19,244,642.95	13,123,817.99
归属于母公司股东权益合计			
少数股东权益			
股东权益合计	138,586,654.03	134,022,936.60	127,222,019.98
负债和股东权益总计	204,984,877.30	184,629,387.21	141,249,253.20

2、利润表

单位：元

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
一、营业收入	86,497,961.14	104,343,430.68	102,051,308.53
减：营业成本	63,292,491.67	73,337,103.88	71,950,252.11
营业税金及附加	275,312.10	1,043,504.92	272,732.10
销售费用	9,426,680.16	9,849,623.84	4,469,883.95
管理费用	8,197,075.73	10,867,639.73	8,943,144.16
财务费用	1,730,197.91	1,780,052.73	-232,531.39
资产减值损失	690,839.57	171,120.62	325,950.71
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）	2,885,364.00	7,294,384.96	16,321,876.89
加：营业外收入	2,640,826.98	858,754.60	58,933.00
减：营业外支出	146,500.00	56,490.00	925.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	5,379,690.98	8,096,649.56	16,379,884.89
减：所得税费用	815,973.55	1,295,732.94	1,911,431.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,563,717.43	6,800,916.62	14,468,453.24
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	4,563,717.43	6,800,916.62	14,468,453.24

3、现金流量表

单位：元

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
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	93,967,095.63	117,748,778.78	110,640,952.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,731,586.30	1,838,754.60	58,933.00
经营活动现金流入小计	97,698,681.93	119,587,533.38	110,699,885.48
购买商品、接受劳务支付的现金	73,318,514.29	77,446,673.40	73,661,997.21
支付给职工以及为职工支付的现金	6,371,281.62	9,649,658.13	7,585,934.88
支付的各项税费	3,782,562.04	13,231,288.07	5,502,888.30
支付其他与经营活动有关的现金	11,004,439.89	12,239,993.64	7,335,743.37
经营活动现金流出小计	94,476,797.84	112,567,613.24	94,086,563.76
经营活动产生的现金流量净额	3,221,884.09	7,019,920.14	16,613,321.72
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现金净额		9,900,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	139,931.63	499,363.29	248,382.62
投资活动现金流入小计	139,931.63	10,399,363.29	248,382.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,429,326.91	29,512,973.80	43,486,630.51
投资支付的现金	9,600,000.00	28,000,000.00	2,740,000.00
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			4,500,000.00
投资活动现金流出小计	28,029,326.91	57,512,973.80	50,726,630.51
投资活动产生的现金流量净额	-27,889,395.28	-47,113,610.51	-50,478,247.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			62,640,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	101,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	101,000,000.00	62,640,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	56,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,831,921.40	2,271,057.87	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00		4,500,000.00
筹资活动现金流出小计	91,831,921.40	58,271,057.87	4,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,831,921.40	42,728,942.13	58,140,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-26,499,432.59	2,635,251.76	24,275,073.83
加：期初现金及现金等价物余额	27,755,004.87	25,119,753.11	844,679.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,255,572.28	27,755,004.87	25,119,753.11

4、股东权益变动表

单位：元

项 目	2013年1-8月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	19,244,642.95	138,586,654.03
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	19,244,642.95	138,586,654.03

三、本期增减变动金额 (减少以“—”列示)					4,563,717.43	4,563,717.43
(一) 净利润					4,563,717.43	4,563,717.43
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					4,563,717.43	4,563,717.43
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益的内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积补亏						
4. 其他						
四、本期期末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	23,808,360.38	138,586,654.03

续上表

项 目	2012 年度					
-----	---------	--	--	--	--	--

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		1,458,201.99	13,123,817.99	127,222,019.98
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	68,000,000.00	44,640,000.00		1,458,201.99	13,123,817.99	127,222,019.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”列示）				680,091.66	6,120,824.96	6,800,916.62
（一）净利润					6,800,916.62	6,800,916.62
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					6,800,916.62	6,800,916.62
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				680,091.66	-680,091.66	
1. 提取盈余公积				680,091.66	-680,091.66	
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益的内部结转						
1. 资本公积转增资本						

2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积补亏						
4. 其他						
四、本期期末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		2,138,293.65	19,244,642.95	134,022,936.60

续上表

项 目	2011 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00			11,356.67	102,210.07	50,113,566.74
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	50,000,000.00			11,356.67	102,210.07	50,113,566.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”列示）	18,000,000.00	44,640,000.00		1,446,845.32	13,021,607.92	77,108,453.24
（一）净利润					14,468,453.24	14,468,453.24
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					14,468,453.24	14,468,453.24
（三）股东投入和减少资本	18,000,000.00	44,640,000.00				62,640,000.00
1. 股东投入资本	18,000,000.00	44,640,000.00				62,640,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				1,446,845.32	-1,446,845.32	

1. 提取盈余公积				1,446,845.32	-1,446,845.32	
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益的内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积补亏						
4. 其他						
四、本期末余额	68,000,000.00	44,640,000.00		1,458,201.99	13,123,817.99	127,222,019.98

(三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围及变化情况

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，将拥有实际控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。本公司于2012年9月设立的子公司谢裕大漕溪公司，本公司对其合并期间为2012年9-12月和2013年1-8月。本公司于2012年11月设立的子公司谢裕大祁门公司，报告期内本公司对其合并期间为2012年11-12月和2013年1-8月。本公司于2012年9月设立的子公司谢裕大合肥公司，报告期内本公司对其合并期间为2012年9-12月和2013年1-8月。本公司于2011年1月通过股权转让取得的子公司醉王茶叶，报告期内本公司对其合并期间为2011年度、2012年度和2013年1-8月。本公司于2013年1月通过增资取得的子公司谢裕大六安公司，报告期内本公司对其合并期间为2013年1-8月。本公司于2011年7月设立的子公司谢裕大博物馆，报告期内本公司对其合并期间为2011年8-12月、2012年度和2013年1-8月。

二、 审计意见

华普天健会计师事务所（北京）有限公司（具备证券、期货业务资格）作为公司的审计机构，对本公司2013年1-8月、2012年度、2011年度的会计报表进行了审计，并出具了会审字[2013]2447号标准无保留意见的审计报告。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

3、 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二） 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体(以下简称“纳入合并范围的公司”)都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

（三）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（四）金融工具

1、金融资产划分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。

（4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚

未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2、金融负债在初始确认时划分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 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。

4、金融资产转移

(1) 已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

5、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

②持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

③可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(五) 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

1、单项金额重大并单项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：本公司将100万元以上应收账款，30万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，对于有客观证据表明已发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述(1)标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

组合2：控股子公司应收款项：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合2：应收合并范围内子公司款项：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测

试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（六）存货

1、存货分类：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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

2、取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

4、资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

（3）存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提。

（4）资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

（七）长期股权投资

1、长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益；

②合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（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投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

①无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

(3) 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

(4) 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

(2) 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(八) 固定资产

1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机械设备	10年	5%	9.50%
运输设备	5年	5%	19.00%
电子设备及其他	3-4年	5%	31.67%-23.75%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（九）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- （1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十）生物性资产

本公司的生物资产主要系生产性生物资产-茶树。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2、与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3、该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行种植的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的营林费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
茶树	10年	-	10%

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
林地使用权	24年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（3）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

（1）本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

（2）在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（3）开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（十三）收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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、让渡资产使用权收入

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十四）政府补助

1、范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。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。

2、政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

3、政府补助的计量

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

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1、递延所得税资产的确认

(1) 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

2、递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十六) 主要会计政策、会计估计的变更

本年度内公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

(十七) 前期会计差错更正

本年度内公司未发生前期会计差错更正事项。

四、报告期内主要财务指标

项目	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
资产总计（万元）	20,924.62	18,207.82	14,268.44
负债总计（万元）	6,257.25	4,752.46	1,408.13
股东权益合计（万元）	14,667.37	13,455.36	12,860.31
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	14,257.40	13,374.69	12,782.29
每股净资产（元）	2.16	1.98	1.89
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.10	1.97	1.88
资产负债率（母公司）	32.39%	27.41%	9.93%
流动比率（倍）	1.57	2.12	4.32
速动比率（倍）	0.98	1.58	3.08
项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	10,472.30	9,903.56	10,180.42

净利润（万元）	912.01	595.05	1,526.98
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	882.71	592.40	1,506.93
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	863.02	524.27	1,502.72
毛利率	40.09%	33.72%	31.76%
净资产收益率	6.39%	4.53%	14.40%
扣除非经常性损益后净资产收益率	6.25%	4.01%	14.36%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.09	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.09	0.24
应收账款周转率（次）	4.98	8.21	13.75
存货周转率（次）	2.01	3.05	4.10
经营活动产生的现金流量净额（万元）	202.88	24.21	1,704.70
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	-	0.25

（一）盈利能力分析

2011年度、2012年度和2013年1-8月公司净利润分别为1,526.98万元、595.05万元和912.01万元。公司净利润2012年较2011年下降主要系2012年公司开拓直营店等直销业务，相应的销售费用由2011年468.65万元增加至1,118.73万元，增加650.08万元，上升138.71%所致。2011年度、2012年度和2013年1-8月公司净资产收益率分别为14.40%、4.53%、6.39%，2012年公司净资产收益率较2011年下降主要系2012年公司净利润下降所致。

（二）偿债能力分析

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司资产负债率(母公司)分别为9.93%、27.41%和32.39%；公司流动比率分别为4.32、2.12和1.57；公司速动比率分别为3.08、1.58和0.98。报告期内，公司资产负债率处于合理水平，流动比率、速动比率较高，短期偿债能力较强，报告期内公司流动比率、速动比率呈下降趋势主要系随着公司生产规模不断扩大，而自有资金有限，银行借款增加所致。

（三）营运能力分析

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司应收账款周转率分别为13.75、8.21和4.98，应收账款周转率保持在较高水平，2012年度较2011年度应收账款周转率下降的主要原因系公司在加大直销力度的同时扩大商超及团购业务规模，使得期末应收账款有所增长。

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司存货周转率分别为4.10、3.05和2.01，存货周转率保持在较高水平。

（四）现金流量分析

单位：万元

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
经营活动产生的现金流量净额	202.88	24.21	1,704.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,452.91	-3,683.63	-4,802.45
筹资活动产生的现金流量净额	-183.19	4,272.89	5,652.62
现金及现金等价物净增加额	-2,433.22	613.47	2,554.88

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为1,704.70万元、24.21万元和202.88万元。2012年经营活动现金流量净额较2011年度下降1,680.49万元，主要原因系：1) 公司向子公司谢裕大漕溪公司出售机械设备所支付的相关税费等因素导致实际缴纳的税费增加752.74万元；2) 公司开拓直营店等直销业务，支付的广告宣传费、装修及修理费等其他与经营活动有关的现金增加684.22万元；3) 由于公司规模扩大增加员工以及员工薪酬上涨，支付给职工以及为职工支付的现金增加268.66万元。2013年1-8月经营活动现金流量较低主要原因系尚在信用期的应收账款未收回所致。

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司投资活现金流量净额分别为-4,802.45万元、-3,683.63万元和-2,452.91万元。报告期内公司投资活动现金流出主要系购建固定资产、无形资产以及购买理财产品。

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司筹资活动现金流量净额分别为5,652.62万元、4,272.89万元和-183.19万元。报告期内，公司筹资活动收到的现金主要系股东现金增资及银行贷款，筹资活动支付的现金主要系归还银行贷款及提供借款。

五、报告期内主要会计数据

（一）营业收入的主要构成及确认方法

单位：万元

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、主营业务收入	10,472.30	100.00	9,903.56	100.00	10,180.42	100.00

(一) 绿茶	8,655.68	82.65	8,194.13	82.74	8,964.11	88.05
其中：黄山毛峰	7,022.55	67.06	6,896.74	69.64	7,975.96	78.35
太平猴魁	1,378.27	13.16	1,286.21	12.99	988.15	9.71
六安瓜片	222.27	2.12	8.07	0.08	-	-
其他	32.59	0.31	3.11	0.03	-	-
(二) 红茶	737.63	7.04	804.46	8.12	580.62	5.70
其中：祁门红茶	737.63	7.04	804.46	8.12	580.62	5.70
(三) 花茶	823.13	7.86	653.10	6.59	564.58	5.55
其中：茉莉花茶	685.01	6.54	485.97	4.91	458.96	4.51
黄山贡菊	138.12	1.32	167.13	1.69	105.62	1.04
(四) 其他	255.87	2.44	251.87	2.54	71.11	0.70
二、其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	10,472.30	100.00	9,903.56	100.00	10,180.42	100.00

2011年度、2012年度、2013年1-8月，公司营业收入全部为主营业务收入，主营业务突出。

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司绿茶营业收入分别为8,964.11万元、8,194.13万元和8,655.68万元；红茶营业收入分别为580.62万元、804.46万元和737.63万元；花茶营业收入分别为564.58万元、653.10万元和823.13万元。报告期内，公司在保持主导产品绿茶销售规模扩大的同时，积极扩大红茶、花茶的销售，形成了以绿茶为主、红茶和花茶并举的产品体系。报告期内公司其他收入主要为茶食品、茶油收入。

报告期内，公司主营业务收入按直销和经销情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直销	7,248.94	69.22	6,060.81	61.20	5,625.42	55.26
经销	3,223.36	30.78	3,842.75	38.80	4,555.00	44.74
合计	10,472.30	100.00	9,903.56	100.00	10,180.42	100.00

报告期内，公司主营业务按地区构成情况具体如下：

单位：万元

区域	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
华东地区	8,354.25	79.77	8,226.16	83.06	9,123.58	89.62
华北地区	1,064.33	10.16	872.16	8.81	517.09	5.08
东北地区	148.17	1.41	139.68	1.41	159.81	1.57
西北地区	110.35	1.05	114.70	1.16	101.38	1.00

华南地区	86.64	0.83	84.10	0.85	62.62	0.62
西南地区	48.43	0.46	52.14	0.53	72.06	0.71
华中地区	44.45	0.42	66.80	0.67	67.24	0.66
其他（网络销售）	615.67	5.88	347.82	3.51	76.64	0.75
主营业务收入合计	10,472.30	100.00	9,903.56	100.00	10,180.42	100.00

由上表可知，华东地区是公司产品销售的重要区域，是公司收入和利润的重要来源。报告期内华东地区销售收入占公司营业收入的比重在75%以上，主要原因系公司产品黄山毛峰、太平猴魁、六安瓜片、祁门红茶产自安徽省，公司产品消费呈现出一定的地域性特征。此外，公司产品已在全国大部分省市进行销售，其他区域的销售比重也在逐年提高。公司未来在维持重点区域稳步增长的情况下，将加大其他区域的市场开拓力度，进一步提高其市场占有率。

公司产品茶叶销售在客户收货并经客户验收合格后确认收入。

（二）营业收入和利润的变动趋势及原因

公司最近两年及一期营业收入及利润情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月	2012年度		2011年度
	金额	金额	增长率（%）	金额
营业收入	10,472.30	9,903.56	-2.72	10,180.42
营业成本	6,273.50	6,564.02	-5.52	6,947.56
营业利润	972.64	644.10	-63.00	1,741.00
利润总额	978.98	724.23	-58.53	1,746.54
净利润	912.01	595.05	-61.03	1,526.98

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司营业收入分别为10,180.42万元、9,903.56万元和10,472.30万元。营业收入2012年度较2011年度下降2.72%，营业利润、利润总额、净利润2012年度较2011年度下降63.00%、58.53%、61.03%，主要原因系2012年公司开拓直营店等直销业务，相应的销售费用上升所致。

报告期内，公司研发支出情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
研发支出	469.22	458.14	433.24
营业收入	10,472.30	9,903.56	10,180.42
研发支出占营业收入比例（%）	4.48	4.63	4.26

（三）毛利率及变化情况

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
主营业务毛利率(%)	40.09	33.72	31.76
综合毛利率(%)	40.09	33.72	31.76

2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司综合毛利率分别为31.76%、33.72%和40.09%，公司综合毛利率呈上升趋势主要原因系2012年公司积极开拓直营店等直销业务，毛利率较高的直销收入占比逐年提高所致。

(四) 主要费用及变化情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月	2012年度		2011年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	1,711.86	1,118.73	138.71	468.65
管理费用	1,167.54	1,266.98	29.77	976.29
财务费用	176.46	177.64	-1,052.03	-18.66
营业收入	10,472.30	9,903.56	2.72	10,180.42
销售费用占营业收入比例(%)	16.35	11.30		4.60
管理费用占营业收入比例(%)	11.15	12.79		9.59
财务费用占营业收入比例(%)	1.69	1.79		-0.18

公司销售费用主要为工资薪酬、广告宣传费、装修及修理费、汽车及运输费、网络及商超费以及租赁费等，2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司销售费用占营业收入的比例为4.60%、11.30%和16.35%，呈上升趋势，销售费用率2012年度较2011年上升主要系工资薪酬、广告宣传费、装修及修理费上升所致，2013年1-8月较2012年度上升主要系网络及商超费及租赁费上升所致；公司管理费用主要包括工资薪酬、折旧及摊销费以及办公通讯费等。2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司管理费用占营业收入的比例为9.59%、12.79%和11.15%，总体保持稳定；2011年度、2012年度和2013年1-8月，公司财务费用占营业收入的比例分别为-0.18%、1.79%和1.69%，2013年1-8月、2012年度占比较高，主要系公司生产规模扩大，银行借款增加所致。

(五) 非经常性损益情况

单位：万元

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-148.69	-	-

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169.68	85.88	5.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14.65	-5.75	0.36
非经常性损益合计	6.34	80.13	5.54
所得税金额影响	-13.72	12.01	1.39
少数股东损益影响	0.38	-0.02	-0.05
非经常性损益净额	19.68	68.14	4.21
归属于母公司股东的净利润	882.71	592.40	1,506.93
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	863.03	524.27	1,502.72

报告期内，公司及子公司政府补助具体情况如下：

单位：万元

项 目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额	依据	金额	依据	金额	依据
省级中国驰名商标奖励	50.00	皖政[2010]79号	-	-	-	-
市级服务业贴息达标奖励—中国驰名商标	30.00	黄政秘[2011]33号	-	-	-	-
区级自主创新—中国驰名商标奖	30.00	徽发[2013]9号	-	-	-	-
“亩产论英雄”十佳企业奖励	13.00	徽发[2013]9号	-	-	-	-
就业、岗位补贴	34.68	黄政[2009]20号	9.80	黄政[2009]20号	-	-
创新团队津贴奖励	10.00	组通字[2007]19号	-	-	-	-
工业优势产业发展资金补贴	-	-	29.84	黄政[2010]13号	-	-
招商引资奖励资金	-	-	26.23	徽办发[2011]74号	-	-
茶产业专项补助资金	-	-	12.00	黄政办[2012]35号	-	-
其他零星补助	2.00	-	8.00	-	5.19	-
合计	169.68	-	85.88	-	5.19	-

（六）适用税率及主要财政税收优惠政策

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2012 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为 2012 年第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201234000312，有效期三年），按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日三年内享受企业所得税 15% 税率的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局财税[2008]149号《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的规定，本公司全资子公司谢裕大(黄山)漕溪茶叶有限公司对从事“茶叶初加工”环节形成的经营所得享受免征企业所得税的优惠政策。

（七）报告期内主要资产情况

1、应收账款

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司应收账款账面余额分别为1,088.02万元、1,323.41万元和2,883.03万元。公司应收账款账面价值2012年末较2011年末增长了21.63%，2013年8月末较2012年末增长了117.85%，主要原因系公司自2012年加大直销力度的同时扩大商超及团购业务规模，使得期末应收账款有所增长所致。

（1）报告期各期末应收账款按账龄结构列示如下：

单位：万元

账龄	2013-8-31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,789.35	96.75	138.30	2,651.05
1-2 年	69.47	2.41	6.95	62.52
2-3 年	24.22	0.84	7.27	16.95

合计	2,883.03	100.00	152.51	2,730.52
账龄	2012-12-31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,262.33	95.38	63.12	1,199.21
1-2 年	60.59	4.58	6.06	54.53
2-3 年	0.49	0.04	0.15	0.34
合计	1,323.41	100.00	69.32	1,254.09
账龄	2011-12-31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,079.59	99.23	53.98	1,025.61
1-2 年	8.43	0.77	0.84	7.59
2-3 年	-	-	-	-
合计	1,088.02	100.00	54.82	1,033.20

由上表可知，2011年末、2012年末和2013年8月末，公司账龄1年以内的应收账款余额占应收账款余额的比例分别为99.23%、95.38%和96.75%，账龄结构合理。

(2) 报告期各期末应收账款余额前五名客户情况

截至2013年8月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
北京吴裕泰茶业股份有限公司	非关联方	543.95	1 年以内	18.87	货款
联合利华中国有限公司	非关联方	143.16	1 年以内	4.97	货款
国投新集能源股份有限公司	非关联方	135.85	1 年以内	4.71	货款
安徽省新安制茶有限公司	关联方	71.50	1 年以内	2.48	货款
北京二商京华茶业有限公司	非关联方	59.07	1 年以内	2.05	货款
合计		953.54	-	33.08	-

截至2012年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
北京吴裕泰茶业股份有限公司	非关联方	262.07	1 年以内	19.80	货款
联合利华中国有限公司	非关联方	125.12	1 年以内	9.45	货款
安徽省公路管理局	非关联方	35.54	2 年以内	2.69	货款
安徽省天茗茶业公司	关联方	33.96	1 年以内	2.57	货款
毛木火	非关联方	30.98	1 年以内	2.27	货款
合计		487.67	-	36.85	-

截至2011年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
北京吴裕泰茶业股份有限公司	非关联方	158.92	1年以内	14.76	货款
安徽省天茗茶业公司	关联方	98.33	1年以内	9.13	货款
江苏地华实业集团有限公司	非关联方	52.27	1年以内	4.85	货款
联合利华中国有限公司	非关联方	50.03	1年以内	4.65	货款
黄山一品有机茶有限公司	非关联方	50.00	1年以内	4.64	货款
合计		409.55	-	38.03	-

2、其他应收款

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司其他应收款账面余额分别为75.24万元、213.63万元和911.25万元。公司其他应收款账面余额2013年8月末较2012年末增长了326.56%，主要系公司向黄山市茶叶行业协会提供500.00万元借款用于协会启动“黄山市茶产业互助基金”使用所致。

(1) 报告期各期末公司其他应收账款按账龄结构列示如下：

单位：万元

账龄	2013-8-31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	888.70	97.53	44.43	844.26
1-2年	2.10	0.23	0.21	1.89
2-3年	20.45	2.24	6.14	14.32
合计	911.25	100.00	50.78	860.47
账龄	2012-12-31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	184.96	86.58	9.25	175.71
1-2年	17.42	8.15	1.74	15.67
2-3年	11.25	5.27	3.38	7.88
合计	213.63	100.00	14.36	199.26
账龄	2011-12-31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	55.41	73.65	2.77	52.64
1-2年	19.83	26.35	1.98	17.85
2-3年	-	-	-	-
合计	75.24	100.00	4.75	70.49

由上表可知，2011年末、2012年末和2013年8月末，公司账龄1年以内的其他应收款余额占其他应收款余额的比例分别为73.65%、86.58%和97.58%，账龄结构合理。

(2) 报告期各期末其它应收账款余额前五名客户情况

截至2013年8月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	款项性质
黄山市茶叶行业协会	非关联方	500.00	1年以内	53.74	往来款
祁门县财政局	非关联方	150.00	1年以内	16.12	土地购置保证金
黄山市徽州区国土资源局	非关联方	80.48	1年以内	8.65	建设保证金
徽州区财政局	非关联方	34.00	1年以内	3.65	往来款
张峰	非关联方	10.35	2-3年	1.14	职工购房借款
合计		774.83	—	85.03	-

为了推动黄山市茶叶行业健康发展，黄山市农委、黄山市茶叶行业协会共同发起成立“黄山市茶产业互助基金”，为黄山市的小微茶叶企业、茶农提供资金、技术等方面的支持，以引导及推动小微茶叶企业、茶农在茶叶种植、生产环节进一步加强食品安全管理与控制，提升黄山毛峰品类的整体质量和市场形象。鉴于此，根据公司制定的《财务决策制度》：“借（贷）款累计超过200.00万元但不超过1,000.00万元的决策程序为：财务部提出方案；总经理审核；董事长批准。”经公司董事长批准，公司与黄山市农委、黄山市茶叶行业协会共同签订协议，约定由公司提供500.00万元借款给黄山市茶叶行业协会，专项用于组建“黄山市茶产业互助基金”，由黄山市农委负责监管款项的使用。该借款未约定利息，还款期限为2013年12月31日。该项基金的组建使用将有利于保证公司原料供应的质量，有利于黄山毛峰产业的健康发展和整体实力提升，且公司已履行了必要的决策程序，不存在占用公司资金的嫌疑。

截至2012年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	款项性质
黄山市徽州中亚建筑安装古典园林有限公司	非关联方	48.42	1年以内	22.67	履约保证金
江西省降龙水利水电建筑工程有限公司	非关联方	22.89	1年以内	10.71	履约保证金
安徽合众慧天广告传播有限公司	非关联方	21.06	1年以内	9.86	广告费

张峰	非关联方	11.90	1-2年	5.57	职工购房借款
上海鼎瑞税务师事务所有限公司	非关联方	10.00	1年以内	4.68	会费
合计		114.27	-	53.49	-

截至2011年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)	款项性质
张峰	非关联方	13.53	1年以内	17.98	职工购房借款
厦门三五互联科技股份有限公司	非关联方	5.46	1年以内	7.26	网站建设费
叶金通	非关联方	4.30	1-2年	5.72	职工购房借款
安徽国际货物运输公司	非关联方	4.00	1年以内	5.32	展位费用
谢绍光	非关联方	4.00	1-2年	5.32	职工购房借款
合计		31.29	-	41.59	-

为了留住公司发展所需的人才，报告期内公司存在向职工提供购房借款的情形。公司与职工就购房借款签订了协议，借款利息参照同期银行贷款利率确定。根据公司制定的《财务决策制度》，借贷款累计不超过200.00万元的决策程序为：财务部提出方案，总经理批准。上述借款已经公司总经理办公会研究并报总经理批准，按规定履行了决策程序，公司为职工提供购房借款符合公司资金管理规定。

报告期内，公司员工购房借款具体情况如下：

序号	员工姓名	职务/岗位	借款金额(万元)	还款期限(年)	截至2013年8月末借款余额
1	潘传根	部门经理	3.00	3	-
2	谢绍光	部门副经理	5.60	5	2.85
3	张峰	部门副经理	14.00	5	10.35
4	叶金通	主管	6.00	5	1.00
5	程朝忠	技术骨干	4.30	5	-
6	汪跃	技术骨干	4.00	3	-
7	罗红娟	优秀员工	6.00	3	1.45
8	吴慧芳	优秀员工	4.80	3	-
9	胡丽丽	优秀员工	3.00	3	-
10	凌芝	优秀员工	5.00	5	0.90
11	范青峰	优秀员工	5.30	5	2.60

3、预付账款

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司预付账款余额分别为573.74万元、2,791.41万元和1,739.27万元。公司预付账款余额2013年8月末较2012年末下降37.69%，

2012年末较2011年末增长386.53%，主要系2012年预付直营店装修款及土地款较多，2013年随着装修工程的结转及土地权属证的办理完成，相应的预付款减少所致。

(1) 报告期各期末预付账款按账龄结构列示如下：

单位：万元

账龄	2013-8-31		2012-12-31		2011-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,487.23	85.51	2,537.64	90.91	563.23	98.17
1-2年	252.04	14.49	253.77	9.09	10.51	1.83
合计	1,739.27	100.00	2,791.41	100.00	573.74	100.00

由上表可知，报告期各期末公司预付账款账龄主要为2年以内，账龄较短。

(2) 报告期各期末预付账款余额前五名客户情况

截至2013年8月31日，预付账款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
黄山市徽州区潜口镇人民政府	非关联方	304.95	1年以内	17.53	预付土地款
黄山市祁门县财政局	非关联方	234.00	1-2年	13.45	预付土地款
刘立红	非关联方	150.00	1年以内	8.62	预付购房款
浙江中德钢结构制造有限公司	非关联方	130.80	1年以内	7.52	预付钢构款
安徽广电传媒产业集团有限责任公司	非关联方	130.77	1-2年	7.52	预付广告款
合计		950.52	-	54.65	-

截至2012年12月31日，预付账款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
黄山大象装饰工程有限公司	非关联方	626.30	1年以内	22.44	预付装修款
黄山市徽州区潜口镇人民政府	非关联方	600.00	1年以内	21.49	预付土地款
黄山市徽州区财政局	非关联方	402.00	1年以内	14.40	土地出让金
黄山市祁门县财政局	非关联方	384.00	1年以内	13.76	预付土地款
安徽广电传媒产业集团有限责任公司	非关联方	130.77	1年以内	4.68	预付广告费
合计		2,143.07	-	76.77	-

截至2011年12月31日，预付账款余额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例	款项性质
黄山市锐翔包装股份有限公司	关联方	120.00	2年以内	20.92	包装物款
徽州区富溪乡富溪村委会	非关联方	100.00	1年以内	17.43	征地款
杭州柯华汽车配件有限公司	非关联方	44.53	1年以内	7.76	设备款
方有文	非关联方	19.03	1年以内	3.32	仓库工程款
浙江张臣木艺有限公司	非关联方	19.02	1年以内	3.32	包装物款
合计		302.58	-	52.74	-

4、存货

单位：万元

项目	2013-8-31		2012-12-31		2011-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
原材料	15.05	0.41	147.33	5.75	86.36	4.95
包装物	668.94	18.21	610.68	23.82	447.61	25.67
委托加工物资	9.95	0.27	36.53	1.43	-	-
库存商品	2,864.53	77.99	1,768.79	69.00	1,209.50	69.37
发出商品	114.58	3.12	-	-	-	-
合计	3,673.06	100.00	2,563.33	100.00	1,743.47	100.00

存货2013年8月末余额较2012年末余额增长43.29%，主要系行业具有季节性原料采购、全年销售的特点所致；2012年末余额较2011年末余额增长47.02%，主要系2012年春节较早，经销商客户备货较多，导致2011年底公司库存降低所致。

公司期末对存货进行减值测试，未发现存货发生减值的情形，故未计提存货跌价准备。

5、固定资产

单位：万元

项目	2012-12-31	本期增加/本期计提	本期减少	2013-8-31
一、原价合计	6,956.45	393.35	-	7,349.80
其中：房屋及建筑物	3,818.66	-	-	3,818.66
机器设备	2,531.72	20.25	-	2,551.97
运输工具	443.86	32.34	-	476.20
电子设备及其他	162.22	340.76	-	502.98
二、累计折旧合计	1,061.67	502.24	-	1,563.91
其中：房屋及建筑物	370.09	141.93	-	512.02
机器设备	496.04	248.26	-	744.30
运输工具	127.68	57.30	-	184.98
电子设备及其他	67.86	54.75	-	122.60
三、固定资产账面净值合计	5,894.78	-	-	5,785.89

其中：房屋及建筑物	3,448.57	-	-	3,306.63
机器设备	2,035.68	-	-	1,807.67
运输工具	316.17	-	-	291.22
电子设备及其他	94.36	-	-	380.37
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	5,894.78	-	-	5,785.89
其中：房屋及建筑物	3,448.57	-	-	3,306.63
机器设备	2,035.68	-	-	1,807.67
运输工具	316.17	-	-	291.22
电子设备及其他	94.36	-	-	380.37
项目	2011-12-31	本期增加/本期计提	本期减少	2012-12-31
一、原价合计	6,484.46	471.99	-	6,956.45
其中：房屋及建筑物	3,710.01	108.65	-	3,818.66
机器设备	2,429.89	101.83	-	2,531.72
运输工具	238.84	205.01	-	443.86
电子设备及其他	105.72	56.50	-	162.22
二、累计折旧合计	489.51	572.16	-	1,061.67
其中：房屋及建筑物	167.02	203.07	-	370.09
机器设备	223.80	272.24	-	496.04
运输工具	63.45	64.23	-	127.68
电子设备及其他	35.23	32.62	-	67.86
三、固定资产账面净值合计	5,994.95	-	-	5,894.78
其中：房屋及建筑物	3,542.99	-	-	3,448.57
机器设备	2,206.09	-	-	2,035.68
运输工具	175.39	-	-	316.17
电子设备及其他	70.49	-	-	94.36
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	5,994.95	-	-	5,894.78
其中：房屋及建筑物	3,542.99	-	-	3,448.57
机器设备	2,206.09	-	-	2,035.68
运输工具	175.39	-	-	316.17
电子设备及其他	70.49	-	-	94.36

项目	2010-12-31	本期增加/本期计提		本期减少	2011-12-31
一、原价合计	3,934.66	2,549.80		-	6,484.46
其中：房屋及建筑物	2,323.73	1,386.28		-	3,710.01
机器设备	1,427.84	1,002.05		-	2,429.89
运输工具	140.87	97.97		-	238.84
电子设备及其他	42.21	63.51		-	105.72
二、累计折旧合计	73.52	5.37	410.62	-	489.51
其中：房屋及建筑物	20.15	-	146.87	-	167.02
机器设备	38.82	0.59	184.39	-	223.80
运输工具	9.55	4.05	49.86	-	63.45
电子设备及其他	5.00	0.73	29.50	-	35.23
三、固定资产账面净值合计	3,861.14			-	5,994.95
其中：房屋及建筑物	2,303.58			-	3,542.99
机器设备	1,389.02			-	2,206.09
运输工具	131.33			-	175.39
电子设备及其他	37.21			-	70.49
四、减值准备合计	-			-	-
其中：房屋及建筑物	-			-	-
机器设备	-			-	-
运输工具	-			-	-
电子设备及其他	-			-	-
五、固定资产账面价值合计	3,861.14			-	5,994.95
其中：房屋及建筑物	2,303.58			-	3,542.99
机器设备	1,389.02			-	2,206.09
运输工具	131.33			-	175.39
电子设备及其他	37.21			-	70.49

截至2013年8月31日止，公司以账面价值为1,333.91万元的房屋建筑物和账面价值为748.21万元的土地作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司徽州支行取得短期借款2,300.00万元。

公司固定资产均为与经营活动密切相关的房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，资产使用与运行状况良好，固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，不存在减值情况。

6、无形资产

单位：万元

类别	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-8-31
账面原值小计	1,684.53	1,412.92	-	3,097.45
其中：土地使用权	1,509.18	1,412.92	-	2,922.10

林地使用权	175.35	-	-	175.35
二、累计摊销合计	65.88	50.12	-	116.00
其中：土地使用权	54.69	45.14	-	99.83
林地使用权	11.19	4.97	-	16.17
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,618.65	-	-	2,981.46
其中：土地使用权	1,454.50	-	-	2,822.27
林地使用权	164.16	-	-	159.18
类别	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
账面原值小计	1,684.53	-	-	1,684.53
其中：土地使用权	1,509.18	-	-	1,509.18
林地使用权	175.35	-	-	175.35
二、累计摊销合计	26.47	39.41	-	65.88
其中：土地使用权	22.74	31.95	-	54.69
林地使用权	3.73	7.46	-	11.19
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,658.06	-	-	1,618.65
其中：土地使用权	1,486.44	-	-	1,454.49
林地使用权	171.62	-	-	164.16
类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
账面原值小计	795.34	889.19	-	1,684.53
其中：土地使用权	795.34	713.84	-	1,509.18
林地使用权	-	175.35	-	175.35
二、累计摊销合计	-	26.47	-	26.47
其中：土地使用权	-	22.74	-	22.74
林地使用权	-	3.73	-	3.73
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	795.34	-	-	1,658.06
其中：土地使用权	795.34	-	-	1,486.44
林地使用权	-	-	-	171.62

公司无形资产为土地使用权和林地使用权，无形资产不存在减值迹象，故对无形资产未计提减值准备。

7、递延所得税资产

单位：万元

项目	2013-08-31	2012-12-31	2011-12-31
坏账准备	30.46	13.36	14.89
子公司未弥补亏损	-	3.35	-
未实现的内部损益	117.45	-	-

合计	147.91	16.70	14.89
----	--------	-------	-------

公司的递延所得税资产主要由计提的各项资产减值准备和未实现的内部损益形成。

8、主要资产减值准备的计提依据与计提情况

(1) 应收款项坏账准备

①坏账计提依据

报告期内，应收款项坏账准备的计提依据见本节“三、报告期内公司的主要会计政策、会计估计”之“（五）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法”。

②报告期内坏账计提情况

报告期内，应收账款坏账准备的计提情况见本节“五、报告期内主要会计数据”之“（七）报告期内主要资产情况”之“1、应收账款”与“五、报告期内主要会计数据”之“（七）报告期内主要资产情况”之“2、其他应收款”。

(2) 存货跌价准备

①计提依据

报告期内，存货跌价准备的计提依据见本节“三、报告期内公司的主要会计政策、会计估计”之“（六）存货”。

②报告期内存货跌价准备情况

报告期内，公司未计提存货跌价准备。

(3) 固定资产减值准备

①计提依据

报告期内，固定资产减值准备的计提依据见本节“三、报告期内公司的主要会计政策、会计估计”之“（八）固定资产”。

②报告期内计提情况

报告期内，公司未计提固定资产减值准备。

(4) 无形资产减值准备

①计提依据

报告期内，无形资产减值准备的计提依据见本节“三、报告期内公司的主要会计政策、会计估计”之“（十一）无形资产”。

② 报告期内计提情况

报告期内，公司未计提无形资产减值准备。

(5) 资产减值准备计提情况

报告期内，公司资产减值准备计提情况如下：

单位：万元

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-08-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	69.32	83.19	-	-	152.51
其他应收款坏账准备	14.36	36.42	-	-	50.78
合 计	83.69	119.60	-	-	203.29

续上表

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	54.82	14.50	-	-	69.32
其他应收款坏账准备	4.75	9.61	-	-	14.36
合 计	59.58	24.11	-	-	83.69

(八) 报告期内主要负债情况

1、短期借款

单位：万元

项 目	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
抵押借款	2,300.00	3,200.00	-
信用借款	1,200.00	800.00	-
保证借款	1,500.00	500.00	-
合 计	5,000.00	4,500.00	-

报告期内，随着生产规模的不断扩大，公司对流动资金的需求持续增加，银行借款增加。

2、应付账款

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司应付账款余额分别为240.76万元、267.05万元和735.53万元。公司应付账款余额2013年8月末较2012年末增长175.43%，主要系原材料季节性采购、后续结算所致。

(1) 报告期各期末应付账款按账龄结构列示如下：

单位：万元

账龄	2013-8-31		2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	732.39	99.57	264.07	98.88	240.76	100.00
1-2年	2.86	0.39	2.98	1.12	-	-
2-3年	0.28	0.04	-	-	-	-
合计	735.53	100.00	267.05	100.00	240.76	100.00

由上表可知，报告期各期末公司应付账款账龄主要在1年以内，账龄结构合理。

(2) 报告期各期末应付账款前五名情况

截至2013年8月31日，应付账款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应付账款比例 (%)	款项性质
广兴隆印铁制罐有限公司	非关联方	51.31	1年以内	6.98	包装物款
黄山市锐翔包装股份有限公司	关联方	50.99	1年以内	6.93	包装物款
浙江中德钢结构制造有限公司	非关联方	25.30	1年以内	3.44	材料款
黄山市休宁兴事包装有限公司	非关联方	24.19	1年以内	3.29	包装物款
温州迈瑞包装有限公司	非关联方	19.90	1年以内	2.71	包装物款
合计		171.69	-	23.34	-

截至2012年12月31日，应付账款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应付账款比例 (%)	款项性质
温州宏骅纸业有限公司	非关联方	65.84	1年以内	24.65	包装物款
黄山市锐翔包装股份有限公司	关联方	58.67	1年以内	21.97	包装物款
广兴隆印铁制罐有限公司	非关联方	40.11	1年以内	15.02	包装物款
湖北宝源木业有限公司	非关联方	19.86	1年以内	7.44	包装物款
广东大德特种纸业有限公司	非关联方	17.26	1年以内	6.46	包装物款
合计		201.74	-	75.54	-

截至2011年12月31日，应付账款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款比例 (%)	款项性质
广兴隆印铁制罐有限公司	非关联方	55.17	1年以内	22.91	包装物款
温州宏骅纸业有限公司	非关联方	46.40	1年以内	19.27	包装物款
江苏琳琅纸业有限公司	非关联方	18.97	1年以内	7.88	包装物款
安徽博大装饰工程有限公司黄山分公司	非关联方	18.65	1年以内	7.75	工程款
北京长征高科技公司	非关联方	13.10	1年以内	5.44	设备款
合计		152.29	-	63.25	-

4、预收账款

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司预收账款余额分别为250.07万元、257.83万元和373.81万元。公司预收款项余额2013年8月末较2012年末增长44.99%，主要原因系随着公司销售规模的扩大，预收客户销售款增加所致。

(1) 报告期各期末预收账款按账龄结构列示如下：

单位：万元

账龄	2013-8-31		2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359.71	96.23	250.62	97.20	240.57	96.20
1至2年	10.40	2.78	6.86	2.66	9.50	3.80
2至3年	3.70	0.99	0.36	0.14	-	-
合计	373.81	100.00	257.83	100.00	250.07	100.00

报告期内，公司预收账款为预收客户的货款。由上表可知，报告期各期末公司预收款项账龄主要在1年以内，预收款项账龄合理。

(2) 报告期各期末预收账款前五名情况

截至2013年8月31日，预收账款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款比例(%)	款项性质
上海古峰茶业有限公司	非关联方	15.98	1年以内	4.27	预收货款
宿州徽府茶行	非关联方	15.98	1年以内	4.27	预收货款
马鞍山江南春茶庄	非关联方	13.35	1年以内	3.57	预收货款
宁纺茶庄	非关联方	11.70	1年以内	3.13	预收货款
阜阳颍泉区裕大茶行	非关联方	10.45	1年以内	2.80	预收货款
合计		67.46	-	18.04	-

截至2012年12月31日，预收账款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款比例(%)	款项性质
黄山市屯溪区红梅坊山珍店	非关联方	46.37	1年以内	17.98	预收货款
黄山市公路管理局	非关联方	34.44	1年以内	13.36	预收货款
徽州区就业局	非关联方	30.00	2年以内	11.64	预收货款
安徽省农业银行	非关联方	16.86	1年以内	6.54	预收货款
铜陵都一趣茶行	非关联方	9.39	1年以内	3.64	预收货款
合计		137.06	-	53.16	-

截至2011年12月31日，预收账款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款比例 (%)	款项性质
黄山市屯溪区红梅坊山珍店	非关联方	36.60	1年以内	13.07	预收货款
徽州区就业局	非关联方	29.89	1年以内	10.67	预收货款
阜阳阜城大茶庄	非关联方	20.75	1年以内	7.41	预收货款
上海古峰茶业有限公司	非关联方	13.27	1年以内	4.74	预收货款
铜陵都一趣茶行	非关联方	12.26	1年以内	4.38	预收货款
合计		112.77	-	40.26	-

5、应交税费

单位：万元

税种	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
企业所得税	101.61	0.69	7.22
增值税	-177.17	-452.57	-7.22
城市维护建设税	3.25	0.15	-
教育费附加	1.51	0.09	-
地方教育费附加	1.01	0.06	-
其他	6.06	0.45	0.53
合计	-63.72	-451.13	0.53

应交税费2013年8月末余额较2012年末增加387.41万元，2012年末余额较2011年末余额减少451.66万元，主要系2012年度公司出售机器设备给全资子公司谢裕大漕溪公司，缴纳的增值税较多，而谢裕大漕溪公司当期未能形成足够的销项税抵减所致。

6、其他应付款

2011年末、2012年末和2013年8月末，公司其他应付款余额分别为916.77万元、146.15万元和161.12万元。报告期内，公司其他应付款主要为经销商保证金和质保金，2011年末公司其他应付款较大主要系应付黄山谢裕大资产购买款826.97万元所致。

(1) 报告期各期末其他应付款按账龄结构列示如下：

单位：万元

账龄	2013-8-31		2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	67.92	42.15	110.04	75.29	330.87	36.09
1-2年	91.86	57.01	35.12	24.03	585.90	63.91
2-3年	1.35	0.84	1.00	0.68	-	-
合计	161.12	100.00	146.15	100.00	916.77	100.00

由上表可知，报告期内公司其他应付款账龄主要在2年以内，账龄合理。

(2) 报告期各期末其他应付款前五名情况

截至2013年8月31日，其他应付款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应付款比例 (%)	款项性质
北京艾利芬斯展览有限公司	非关联方	5.00	1-2年	3.10	保证金
安徽博大建筑装饰工程有限	非关联方	4.76	1年以内	2.95	装修款
上海韵达速递（物流）有限公司	非关联方	3.61	1年以内	2.24	快递费
杭州特安物资有限公司	非关联方	3.60	1-2年	2.23	保证金
成都谢裕大商贸公司	非关联方	3.00	1-2年	1.86	保证金
合计		19.97	-	12.39	-

截至2012年12月31日，其他应付款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应付款比例 (%)	款项性质
北京北方隆腾商贸有限公司	非关联方	5.00	1年以内	3.42	保证金
申通快递有限公司	非关联方	3.70	1年以内	2.53	快递费
杭州特安物资有限公司	非关联方	3.60	1-2年	2.46	保证金
济南黄山大方茶行	非关联方	3.00	1年以内	2.05	保证金
沈阳谢裕大茶行	非关联方	3.00	1年以内	2.05	保证金
合计		18.30	-	12.52	-

截至2011年12月31日，其他应付款前五名的情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款比例 (%)	款项性质
黄山谢裕大	关联方	826.97	2年以内	90.20	资产购买款
浙江春江茶叶机械有限公司	非关联方	35.69	1年以内	3.89	质保金
安徽金娟国际广告有限公司	非关联方	10.00	1-2年	1.09	制作费
杭州特安物资有限公司	非关联方	3.60	1年以内	0.39	保证金
黄山联众报业传媒有限公司	非关联方	3.00	1年以内	0.33	质保金
合计		879.26	-	95.91	-

(九) 报告期内股东权益情况

单位：万元

项目	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
股本	6,800.00	6,800.00	6,800.00
资本公积	4,464.00	4,464.00	4,464.00

盈余公积	213.83	213.83	145.82
未分配利润	2,779.57	1,896.86	1,372.47
归属于母公司股东权益合计	14,257.40	13,374.69	12,782.29
少数股东权益	409.97	80.67	78.02
股东权益合计	14,667.37	13,455.36	12,860.31

六、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）公司关联方

1、公司关联方

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
谢一平	控股股东、实际控制人之一
谢戎	控股股东、实际控制人之一
谢裕大合肥公司	公司全资子公司
谢裕大漕溪公司	公司全资子公司
谢裕大祁门公司	公司全资子公司
谢裕大博物馆	公司全资子公司
醉王茶叶	公司控股子公司
谢裕大六安公司	公司控股子公司
黄山谢裕大	公司实际控制人谢一平曾控制的公司，已注销
黄山市徽州漕溪茶厂	公司实际控制人谢一平曾控制的公司，已注销
黄山市徽州区谢裕大唐模农业科技示范园有限公司	公司实际控制人谢一平曾控制的公司，已注销

（2）不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
黄山旅游集团	持股5%以上股东
黄山永佳集团	持股5%以上股东
黄山裕籽贵茶油有限公司	公司实际控制人谢戎丈夫控制的公司
黄山市锐翔包装股份有限公司	公司实际控制人谢一平之子持有该公司32%股权
上海可华投资管理有限公司	公司董事张敢控制的公司
新安制茶	公司总经理杨义云控制的公司
天茗茶业	公司总经理杨义云控制的公司
合肥谢裕大	公司总经理杨义云关系密切的家庭成员控制的公司
天茗营销	公司总经理杨义云关系密切的家庭成员控制的公司

（3）公司董事、监事、高级管理人员及其担任董事、高级管理人员或控制的企业，以及上述人员关联密切的家庭成员及其控制的企业

公司董事、监事、高级管理人员及其担任董事、高级管理人员或控制的企业，以及上述人员关联密切的家庭成员及其控制的企业为本公司关联方。

（二）关联交易情况

1、经常性关联交易

（1）销售商品、提供劳务

报告期内，公司向关联方销售茶叶，交易采取市场化定价方式，具体销售情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
黄山裕籽贵茶油开发有限公司	茶叶	2.02	0.02	14.16	0.14	18.66	0.18
黄山市锐翔包装股份有限公司	茶叶	5.88	0.06	0.47	-	0.42	-
黄山永佳集团	茶叶	5.68	0.05	3.37	0.03	3.57	0.04
黄山旅游集团	茶叶	-	-	0.90	0.01	0.47	-
天茗茶业	茶叶	80.39	0.77	1,204.42	12.16	1,950.36	19.16
天茗营销	茶叶	8.67	0.08	6.30	0.06	-	-
新安制茶	茶叶	184.05	1.76	21.02	0.21	-	-

（2）购买商品、接受劳务

报告期内，公司向关联方采购包装物、茶油等，交易采取市场化定价方式，具体采购情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
黄山裕籽贵茶油开发有限公司	茶油	16.83	100.00	14.97	100.00	20.28	100.00
黄山市锐翔包装股份有限公司	包装物及加工费	226.06	17.97	272.22	14.36	75.86	4.22
天茗营销	茶叶	-	-	0.38	-	-	-

（3）关联租赁情况

①租赁杨义云及其家庭关系密切成员房屋

2012年8月，谢裕大合肥公司与杨义云及其家庭关系密切成员分别签订了《房屋租赁合同》，谢裕大合肥公司承租杨义云及其家庭关系密切成员的房产、地下车位，总计1,133.13平方米，租赁期限为10年，从2012年9月1日至2022年8月31日，用于自身住所和直营店经营使用。依据中水致远《谢裕大茶叶股份有限公司拟租赁委估房地产租赁价值评估项目资产评估报告书》（中水致远评报字[2012]第2106号）评估结果，经评估，关联方所拥有的房屋在评估基准日的参考租赁价值合计为165.09万元/年，经租赁双方协商，前述房屋的前三年每年租金总额为163.60万元，第四、五年，每年租金在上一年租金基础上上浮5%。第六年起，年度租金按当时市场价格由双方再行协商确定，定价公允。

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产	面积(m ²)	租赁起始日	租赁终止日
杨义云	谢裕大合肥公司	景色家园 120 门面	61.18	2012.09.01	2022.08.31
杨宇哲	谢裕大合肥公司	好第坊 8#102	87.62	2012.09.01	2022.08.31
杨义云	谢裕大合肥公司	丹青花园 10-S033	138.98	2012.09.01	2022.08.31
		丹青花园 10-S034	134.82	2012.09.01	2022.08.31
陶永玉	谢裕大合肥公司	丹青花园 10-S035	138.98	2012.09.01	2022.08.31
杨义祥	谢裕大合肥公司	丹青花园 10-S036	28.00	2012.09.01	2022.08.31
杨丹晨	谢裕大合肥公司	新华学府星座 104	35.79	2012.09.01	2022.08.31
陶永玉	谢裕大合肥公司	汇丰广场 1-101	116.64	2012.09.01	2022.08.31
		汇丰地下广场地下车位	36.11	2012.09.01	2022.08.31
杨丹晨	谢裕大合肥公司	汇丰广场 1-201	174.11	2012.09.01	2022.08.31
陶永玉	谢裕大合肥公司	双岗街 28 号 104、204	180.90	2012.09.01	2022.08.31

(续上表)

出租方名称	租赁收益确定依据	年度确认的租赁费		
		2013年1-8月	2012年度	2011年度
杨义云	租赁协议	4.80	1.20	-
杨宇哲	租赁协议	8.00	2.00	-
杨义云	租赁协议	21.33	5.28	-
陶永玉	租赁协议	12.67	3.22	-
杨义祥				-
杨丹晨	租赁协议	12.00	3.00	-
陶永玉	租赁协议	46.67	7.93	-
杨丹晨				-
陶永玉	租赁协议	3.60	0.90	-

注：杨义祥、杨宇哲、陶永玉、杨丹晨为杨义云家庭关系密切成员

②租赁黄山旅游集团茶楼

2013年4月，谢裕大茶叶与黄山旅游集团签订《黄山风景区南大门茶楼项目合作经营协议》，黄山旅游集团经黄山风景区管理委员会授权，将座落在黄山风景区南大门广场路段东西两侧茶楼的使用权，提供给谢裕大茶叶经营，期限为2年，从2013年5月1日起至2015年4月30日止，在前述期限内，谢裕大茶叶享有经营管理和收益权，黄山旅游集团有权收取管理费，管理费标准为第一年10万元，第二年20万元，定价公允。

2、偶发性关联交易

(1) 购买关联方资产

①2011年3月，谢裕大茶叶与黄山谢裕大签订《资产收购合同》，谢裕大茶叶收购黄山谢裕大位于富溪乡新田村的厂房、办公楼等房产，依据安徽致远《黄山谢裕大茶业股份有限公司拟转让部分资产项目资产评估报告书》（致远评报字[2010]第61号），收购价格确定为73.24万元。

②2012年8月，谢裕大合肥公司与合肥谢裕大签订了《资产收购合同》，谢裕大合肥公司收购合肥谢裕大的电子设备、店面装修及车辆等经营性资产，依据中水致远《谢裕大茶叶股份有限公司拟收购合肥谢裕大茶业有限公司部分资产项目资产评估报告书》（中水致远评报字[2012]第2107号）评估结果，收购价格确定为299.58万元。

③2010年8月，谢裕大茶叶与漕溪茶厂签订了《无形资产转让合同》，漕溪茶厂将其拥有的5件注册商标、5件专利、1件专利申请权无偿转让给谢裕大茶叶。

(2) 接受关联方担保

2012年12月26日，谢一平及其妻童珩与中国民生银行股份有限公司合肥分行（以下简称“民生银行合肥分行”）签订了《最高额保证合同》（编号为DB1200000043855）、谢戎与民生银行合肥分行签订了《最高额保证合同》（编号为DB1200000043871），前述3人就民生银行合肥分行因其与谢裕大茶叶《综合授信合同》（编号为公授信字第ZH1200000034995号）项下于2012年12月26日至2013年12月26日期间所形成的债权，在最高债权额5000万元内为谢裕大茶叶提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后两年。

(3) 关联方资金拆借

借出方	借入方	2010-12-31	新增借款	归还借款	2011-12-31
谢一平	公司	450.00	250.00	700.00	-

注：上述借款未约定利息。

(4) 关联方应收、应付款项

报告期内，公司应收关联方款项情况如下：

单位：万元

项目名称	关联方	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
应收账款	黄山裕籽贵茶油开发有限公司	8.23	0.24	0.42
应收账款	黄山永佳集团	1.13	0.09	3.27
应收账款	天茗茶业	24.61	33.96	98.33
应收账款	黄山旅游集团	1.39	1.06	-
应收账款	黄山市锐翔包装股份有限公司	0.15	-	-
应收账款	天茗营销	13.43	-	-
应收账款	新安制茶	71.50	-	-
预付账款	黄山市锐翔包装股份有限公司	-	120.00	120.00

报告期内，公司应付关联方款项情况如下：

单位：万元

项目名称	关联方	2013-8-31	2012-12-31	2011-12-31
应付账款	黄山裕籽贵茶油开发有限公司	18.10	13.56	0.02
应付账款	黄山市锐翔包装股份有限公司	50.99	58.67	-
应付账款	天茗营销	0.44	0.44	-
应付账款	天茗茶业	0.19	-	-
其他应付款	黄山谢裕大	-	-	826.97
其他应付款	黄山裕籽贵茶油开发有限公司	0.10	1.31	2.83

(三) 关联交易决策权限与程序

报告期内，谢裕大茶叶向关联方采购或销售商品系按照市场原则协商定价，并经公司总经理、董事会或股东大会批准；收购黄山谢裕大资产、合肥谢裕大资产系按评估结果协商定价，并经公司董事会或股东大会批准；租赁杨义云及其家庭关系密切成员的房产系按评估结果协商定价，并经公司股东大会批准；承租黄山旅游集团茶楼经营系按市场原则协商定价，并经公司总经理批准；接受关联方提供的无息借款，系经公司董事会批准；接受关联方担保，系关联方无偿提供。综上，报告期内谢裕大茶叶与关联方之间发生的关联交易定价依据充分，交易价格公允、合理，履行了完备的决策程序。

谢裕大茶叶的实际控制人谢一平、谢戎就关联交易事项分别出具了书面承诺，承诺：“如本人及所控制的其他企业（若有）与谢裕大茶叶不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和谢裕大茶叶公司章程及谢裕大茶叶关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护谢裕大茶叶及所有股东的利益，本人将不利用在谢裕大茶叶中的控股股东、实际控制人地位，为本人及所控制的其他企业（若有）在与谢裕大茶叶关联交易中谋取不正当利益”。

持有谢裕大茶叶 5%以上股份的股东黄山旅游集团、黄山永佳集团就关联交易事项分别出具了书面承诺，承诺：“如本公司及本公司所控制的其他企业与谢裕大茶叶不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和谢裕大茶叶公司章程及谢裕大茶叶关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护谢裕大茶叶及所有股东的利益，本公司将不利用在谢裕大茶叶中的股东地位，为本公司及本公司所控制的其他企业在与谢裕大茶叶关联交易中谋取不正当利益”。

谢裕大茶叶董事、监事、高级管理人员就关联交易事项分别出具了书面承诺，承诺：“如本人及所控制的其他企业（若有）与谢裕大茶叶不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和谢裕大茶叶公司章程及谢裕大茶叶关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护谢裕大茶叶及所有股东的利益，本人将不利用在谢裕大茶叶中的董事/监事/高级管理人员地位，为本人及所控制的其他企业（若有）在与谢裕大茶叶关联交易中谋取不正当利益”。

七、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本转让说明书签署日，公司无需披露的期后事项、或有事项以及其他重要事项。

八、报告期内资产评估情况

公司于 2013 年对子公司谢裕大漕溪公司进行增资时，中水致远出具了《谢裕大茶叶股份有限公司拟以部分资产出资项目资产评估报告》（中水致远评报字[2012]第 2105

号)，对公司拟用于作价出资的土地、房产等于评估基准日 2012 年 7 月 31 日的市场价值进行了评估，评估值为 1,951.99 万元。

九、股利分配政策

（一）股利分配的政策

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年及一期分配情况

公司最近两年及一期除提取法定公积金外，未进行其他利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据 2013 年 10 月 16 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过的《公司章程》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定,在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的,股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至本转让说明书签署日,公司拥有3家全资子公司,2家控股子公司,1家民办非企业单位(法人),具体情况如下:

(一) 谢裕大(黄山)漕溪茶叶有限公司

公司名称:谢裕大(黄山)漕溪茶叶有限公司

注册资本:2,951.99万元

实收资本:2,951.99万元

法定代表人:谢一平

成立时间:2012年9月20日

住所:安徽省黄山市徽州区富溪乡漕溪村

经营范围:茶叶收购、生产加工、销售;茶树种植、茶树种植技术,新品推广及信息服务。

该公司为本公司全资子公司,持有其100%股权。

截至2012年12月31日,该公司总资产为1,369.53万元,净资产为999.40万元;2012年度营业收入为0.00万元,净利润为-0.60万元;截至2013年8月31日,该公司总资产为3,852.38万元,净资产为3,678.22万元;2013年1-8月营业收入为4,883.19万元,净利润为726.82万元。前述财务数据业经华普会计所审计。

(二) 谢裕大(祁门)红茶有限公司

公司名称:谢裕大(祁门)红茶有限公司

注册资本:800万元

实收资本:800万元

法定代表人:谢一平

成立时间:2012年11月30日

住所:安徽省黄山市徽州区富溪乡漕溪村

经营范围:毛茶(初级农产品)加工、销售。

该公司为本公司全资子公司，持有其 100% 股权。

截至 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产为 800.01 万元，净资产为 799.67 万元；2012 年度营业收入为 0.00 万元，净利润为-0.33 万元；截至 2013 年 8 月 31 日，该公司总资产为 785.20 万元，净资产为 785.20 万元；2013 年 1-8 月营业收入为 0.00 万元，净利润为-14.48 万元。前述财务数据业经华普会计所审计。

（三）谢裕大（合肥）茶叶有限公司

公司名称：谢裕大（合肥）茶叶有限公司

注册资本：1,000 万元

实收资本：1,000 万元

法定代表人：谢一平

成立时间：2012 年 9 月 4 日

住所：合肥市包河区南二环路 199 号信达好第坊 8 幢商 102 室

经营范围：预包装食品（在许可证有效期内经营）、茶叶机械、茶器具、茶叶包装材料销售。

该公司为本公司全资子公司，持有其 100% 股权。

截至 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产为 1,082.98 万元，净资产为 985.03 万元；2012 年度营业收入为 283.18 万元，净利润为-14.97 万元；截至 2013 年 8 月 31 日，该公司总资产为 1,410.88 万元，净资产为 1,078.23 万元；2013 年 1-8 月营业收入为 2,886.72 万元，净利润为 93.20 万元。前述财务数据业经华普会计所审计。

（四）黄山市醉王茶叶有限公司

公司名称：黄山市醉王茶叶有限公司

注册资本：254 万元

实收资本：254 万元

法定代表人：谢一平

成立时间：2006 年 3 月 15 日

住所：黄山市黄山区政务新区沁园 42 幢 S6 号

经营范围：茶叶、食用农产品加工、销售，工艺品、日用百货销售。

该公司为本公司控股子公司，本公司、王胜、杨明星分别持有其 75%、17%、8% 股权。

截至 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产为 735.07 万元，净资产为 322.67 万元；

2012年度营业收入为1,036.12万元，净利润为10.60万元；截至2013年8月31日，该公司总资产为900.28万元，净资产为482.63万元；2013年1-8月营业收入为896.07万元，净利润为159.96万元。前述财务数据业经华普会计所审计。

（五）谢裕大（六安）茶叶有限公司

公司名称：谢裕大（六安）茶叶有限公司

注册资本：660万元

实收资本：660万元

法定代表人：杨义云

成立时间：2012年10月23日

住所：安徽省六安市金寨县麻埠镇响洪甸村

经营范围：茶叶、代用茶生产、销售；茶树种植，茶树种植技术、新品种推广及信息服务，茶器具、茶叶包装物制作、销售，土特产品生产与销售。

该公司为本公司控股子公司，本公司、舒正彬、梁正亚、李哲分别持有其54.55%、16.36%、15.45%、13.64%股权。

截至2013年8月31日，该公司总资产为653.19万元，净资产为636.55万元；2013年1-8月营业收入为118.27万元，净利润为-23.45万元。前述财务数据业经华普会计所审计。

（六）黄山市徽州区谢裕大茶叶博物馆

黄山市徽州区谢裕大茶叶博物馆系谢裕大茶叶投资举办民办非企业单位（法人）。谢裕大博物馆成立于2011年7月30日，开办资金100万元，《民办非企业单位登记证书》编号为民政字第[2011]167号，业务范围：组织茶博馆茶学研究和茶文化学术活动；开展国内各国际间茶文化的学术交流活动；编辑会刊、通讯，编译博物馆学术专著、资料；配合国家业务行政主管部门开展业务活动，交流工作经验。

截至2012年12月31日，该单位总资产为100.36万元，净资产为100.36万元；2012年度营业收入为0.00万元，净利润为0.33万元；截至2013年8月31日，该单位总资产为100.34万元，净资产为100.34万元；2013年1-8月营业收入为0.00万元，净利润为-0.02万元。前述财务数据业经华普会计所审计。

十一、风险因素

（一）税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局财税[2008]149号《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的规定，公司全资子公司谢裕大漕溪公司对从事“茶叶初加工”环节形成的经营所得享受免征企业所得税的优惠政策。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2012年第二批高新技术企业认定名单的通知》，公司被认定为2012年第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201234000312,有效期三年)，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2012年1月1日至2014年12月31日三年内享受企业所得税15%税率的优惠政策。

如果上述税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受上述优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

解决措施：公司积极扩大市场，提高营业收入和营业利润，降低税收优惠对公司的影响。

（二）季节性采购风险

公司产品黄山毛峰的主要原材料为鲜叶，鲜叶的采摘具有季节性。公司所在黄山地区的鲜叶采摘一般集中在每年的3至5月。由于原材料成本占公司主营业务成本的比例较高，原材料采购具有明显的季节性。因此，在原材料采购季节，公司需要筹集足够的采购资金，并需要具有较强的资金管理和资金调度能力。若公司因资金筹集、调度等原因影响了当年的原材料采购计划的实施，可能会导致公司无法完成当年的生产和销售任务，将影响公司的利润增长和业务发展。

解决措施：公司将根据业务发展需要进行股权融资或债权融资。

（三）租赁关联方房产的风险

公司子公司谢裕大合肥公司直营店用房大多从杨义云及其家庭关系密切成员处租赁取得。谢裕大合肥公司承租杨义云及其家庭关系密切成员的房产、地下车位，总计1,133.13平方米，租赁期限为10年，从2012年9月1日至2022年8月31日，用于自身住所和直营店经营使用，依据中水致远资产评估有限公司《谢裕大茶叶股份有限公司拟租赁委估房地产租赁价值评估项目资产评估报告书》（中水致远评报字[2012]第2106号）评估结果，经评估，关联方所拥有的房屋在评估基准日的参考租赁价值合计为

165.09 万元/年，经租赁双方协商，前述房屋的前三年每年租金总额为 163.60 万元，第四、五年，每年租金在上一年租金基础上上浮 5%。第六年起，年度租金按当时市场价格由双方再行协商确定。尽管如此，公司仍存在由于租赁方单方面提高租赁价格或提前终止协议而影响公司未来经营的风险。

解决措施：公司积极扩大市场，提高营业收入和营业利润，同时积极拓展融资渠道，公司资金充裕后购买房产用于直营店经营。

（四）销售区域较为集中的风险

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-8 月，公司营业收入来源于华东地区的收入占营业收入的比例分别为 86.65%、78.43%、75.95%，虽然公司产品已在全国大部分省市进行销售，其他区域的销售比重也在逐年提高，但公司仍存在销售区域较为集中的风险。

解决措施：公司将积极拓展华东地区以外的市场，降低销售区域集中可能对公司带来的影响。

（五）经营活动现金流量波动导致的偿债风险

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-8 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,704.70 万元、24.21 万元和 202.88 万元，经营活动现金流量波动较大，进而导致公司面临着一定的偿债风险。

解决措施：公司积极扩大市场，提高营业收入和营业利润，同时加大应收账款回款力度，确保公司经营活动现金流入，提高公司的偿债能力。

（六）划拨土地被收回的风险

截至本转让说明书签署日，公司尚使用 1 宗国有划拨土地，该宗土地系黄山市徽州区人民政府为解决企业在鲜叶收购季节的储存事宜而以划拨方式提供给本公司使用。该宗划拨土地国有土地使用证号为徽国用(2013)第 018 号，面积 618.40 M²，坐落黄山市徽州区富溪乡富溪村。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第四十七条：“对划拨土地使用权，市、县人民政府根据城市建设发展需要和城市规划的要求，可以无偿收回，并可依照本条例的规定予以出让。”因此，公司存在该宗划拨土地被收回的风险。

解决措施：就上述国有划拨土地的使用事项，2013 年 11 月 22 日，徽州区人民政府出具了《关于谢裕大茶叶股份有限公司使用国有划拨土地的说明》，认为谢裕大茶叶使

用前述国有划拨土地系徽州区人民政府“以划拨方式无偿提供给她使用。谢裕大茶叶股份有限公司使用前述土地不存在违法违规情形，不存在追缴费用和行政处罚的风险”，并且已同意谢裕大茶叶“按照《协议出让国有土地使用权规范（试行）》中关于原划拨土地使用权人申请办理协议出让的规定，就前述国有划拨土地补办协议出让手续”。目前公司已就该宗国有划拨土地使用权补办出让手续。

（七）鲜叶供应及品质控制风险

茶叶生产加工企业主要原材料为鲜叶，鲜叶的供应数量与品质直接决定了企业产品的生产规模和产品品质，对企业生产经营具有重大影响。当前，国内茶叶生产加工企业所需鲜叶大多从茶农处收购。

目前，公司生产所需的鲜叶以外购为主，自有基地自产为辅，其中，自有基地自产的比例较小，公司存在原材料主要依赖于外购而导致不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。

为保证鲜叶供应质量，公司要求具有采购意向的农户加入雨林联盟认证团体，公司从种植条件、施肥管理、病虫害防治、基地有毒有害物质检测以及质量检验等方面对农户的茶园管理做出了规定，保障了原材料供应的质量。但一旦出现品质控制执行力度不够，导致鲜叶品质下降，将会影响公司最终产品的质量，给公司经营带来一定风险。

鲜叶作为农产品，收购的价格随行就市，存在一定的波动性。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

解决措施：公司未来将大力发展自有生态茶园，扩大自有茶园基地的供应量。为保证鲜叶供应质量，公司要求具有采购意向的农户加入雨林联盟认证团体，公司从种植条件、施肥管理、病虫害防治、基地有毒有害物质检测以及质量检验等方面对农户的茶园管理做出了规定，保障了原材料供应的质量。

（八）品牌被仿冒风险

经过多年的精耕细作，公司已经成为茶叶尤其是绿茶行业的现代茶叶产业龙头企业之一。公司是业界少数集“中国驰名商标”、“中华老字号”、“国家地理标志保护产品”三大荣誉于一身的企业之一。由黄山谢裕大参与起草的新国家标准《GB/T 19460-2008 地理标志产品黄山毛峰茶》已于2008年12月1日正式实施，以加快黄山茶产业的发展并更有效的保护黄山毛峰茶产品。公司内部也制定了《品牌管理制度》等制

度来实行严格的品牌保护。

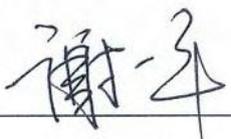
目前，我国市场经济秩序正在日趋完善之中，但若行业内的其它不法企业为谋取高额利润，出现侵权、生产假冒伪劣商品以次充好等行为，将会损害公司一直以来的品牌积累，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行业内的竞争力和口碑，将给公司销售带来不利影响。

解决措施：由黄山谢裕大参与起草的新国家标准《GB/T 19460-2008 地理标志产品黄山毛峰茶》已于 2008 年 12 月 1 日正式实施，以加快黄山茶产业的发展并更有效的保护黄山毛峰茶产品。公司内部也制定了《品牌管理制度》等制度来实行严格的品牌保护。

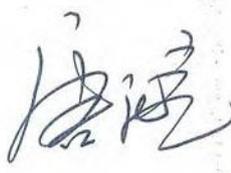
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

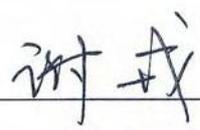
本公司及公司董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

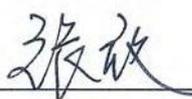
公司董事签字：


谢一平

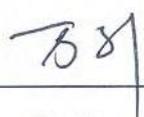

黄世稳

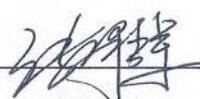

唐礼亮


谢戎


张敢

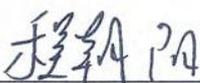
公司监事签字：


万升

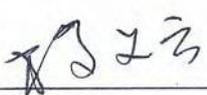

张泽辉

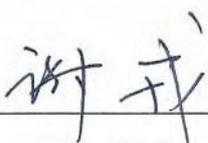

苏立功

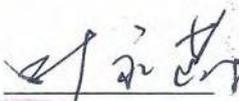

胡瑞森


程朝阳

公司高级管理人员签字：


杨义云


谢戎


叶永蔚

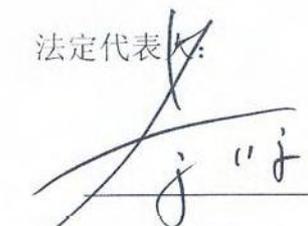
谢裕大茶叶股份有限公司

2013年11月25日

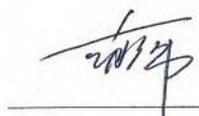
二、国元证券股份有限公司声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

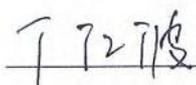
法定代表人：

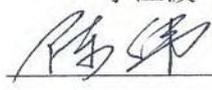

蔡咏

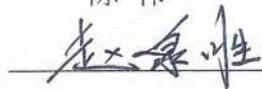
项目负责人：

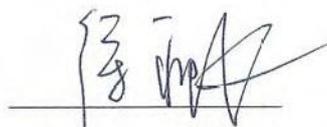

胡伟

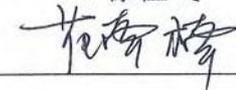
项目小组成员：

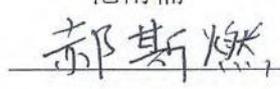

丁江波

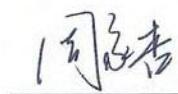

陈伟


赵泉胜


徐祖飞


范南楠


郝斯燃


周家杏

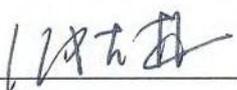

王健翔

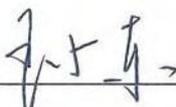


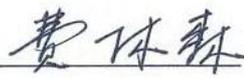
三、安徽天禾律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签名：


张大林


王小东


费林森

负责人签名：

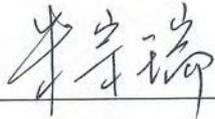

张晓健



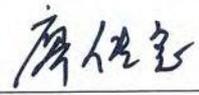
四、华普天健会计师事务所（北京）有限公司声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师签名：



朱宗瑞

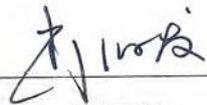


廖传宝



洪美琳

负责人签名：



肖厚发

华普天健会计师事务所（北京）有限公司



2013 年 11 月 25 日

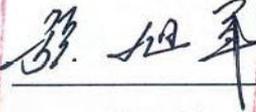
五、中水致远资产评估有限公司声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签名：


陈大海




张旭军



评估机构负责人签名：


肖力





2013 年 11 月 25 日

第六章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的的重要文件