

浙江茶乾坤食品股份有限公司

ZHEJIANG TEAWORLD FOOD Co., Ltd.

茶乾坤 CQK

公开转让说明书

主办券商

西部证券股份有限公司



二零一四年五月

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重大事项：

一、发生自然灾害、病虫害的风险

由于茶叶原料属于农副产品，受气候和病虫害影响较大，因此如果气候发生异常变化或发生大面积病虫害，将大幅度降低产量和导致品质下降，存在所需求的原料供应难的问题，对公司经营业绩产生一定影响。

二、原材料品质控制风险

干茶叶（毛茶）作为公司成本构成中最重要的部分，报告期内占成本比重在 60%以上。虽然公司目前的干茶叶原料绝大部分采购于合作管理的茶园，且每次原料入库前均会进行检验，但仍存在因上游供应商、农户把关不严或因农药经销企业销售不合格农药导致的农残、重金属等指标超标却未检出情形，进而影响公司的经营业绩。

三、食品质量安全控制风险

随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度，《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规的实施，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。一旦公司出现因生产质量控制措施未严格执行或生产加工程序操作不当而导致食品安全事件发生，将对公司的产品品牌及销售造成影响。

四、进口国检验标准提高的风险

外销收入今后仍将作为公司收入的重要构成，进口国对于农残等方面的检验也愈加严格。日本、欧盟及美国市场对食品安全标准仍在不断提高，突发的进口国标准提高会对国内茶叶出口带来全行业的产品质检不达标风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

五、近二年存在净利润对非经常性损益依赖风险

公司 2013 年度、2012 年度归属于母公司的净利润分别为 101,046.19 元、-1,519,705.36 元，非经常性损益净额为分别 898,375.96 元、373,407.95 元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为-797,329.77 元、-1,885,863.31 元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占归属于母公司普通股股东净利润比例分别为 893.99%、-24.09%，公司存在净利润依赖非经常性损益的情况。

六、公司部分厂房未办理权属证书，存在被拆除的风险

公司生产经营用地系公司成立时租赁的长兴县农业局所有的位于长兴县泗安镇初康工业园区 9 号地块的 24.927 亩土地，租赁期 25 年（2006 年 8 月 1 日至 2031 年 7 月 31 日），租金共计 20 万元。目前该地块 18.5445 亩公司已取得土地使用权并办理了土地使用权证；二期 6.3825 亩土地尚未取得土地使用权证；二期地块现已经被泗安镇人民政府征用，权属归长兴县泗安镇人民政府所有。

公司在二期地块上建有二处厂房，分别用作厂房和仓库。由于二期土地为农用地，厂房建设无法申请办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，暂时无法办理房屋产权证。根据《土地管理法》第七十六条：“未经批准或者采取欺骗手段骗取批准，非法占用土地的，由县级以上人民政府土地行政主管部门责令退还非法占用的土地，对违反土地利用总体规划擅自将农用地改为建设用地的，限期拆除在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，恢复土地原状，对符合土地利用总体规划的，没收在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，可以并处罚款”，《城市规划法》第四十条：“在城市规划区内，未取得建设工程规划许可证件或者违反建设工程规划许可证的规定进行建设，严重影响城市规划的，由县级以上人民政府城市规划行政主管部门责令停止建设，限期拆除或者没收违法建筑物、构筑物或者其他设施”，厂房存在被拆除的风险。

七、营运资金不足风险

公司 2013 年度、2012 年度经营性现金流净额分别为-217.13 万元、18.09 万元。截至 2013 年末，公司短期借款余额 815 万元。虽然公司目前短期借款均已按期归还，但公司存在因营运资金不足而无法按期偿还短期借款的风险、经营活动现金流量无法维持公司正常生产经营的风险。

八、汇率变动风险

公司 2013 年度、2012 年度出口收入占总收入的比重分别为 78.11%、85.29%，出口收入今后亦仍为公司收入的主要来源。因公司的境外收入主要以美元、日元结算，人民币汇率的波动将对其销售收入存在一定的影响。2013 年度、2012 年度，公司汇兑损失总金额分别为 466,519.97 元、171,203.48 元，对公司当年的经营业绩均产生了一定的影响。公司存在因汇率变动而净利润下降的风险。

目录

声 明	1
重大事项提示	2
一、发生自然灾害、病虫害的风险	2
二、原材料品质控制风险	2
三、食品质量安全控制风险	2
四、进口国检验标准提高的风险	2
五、近二年存在净利润对非经常性损益依赖风险	3
六、公司部分厂房未办理权属证书，存在被拆除的风险	3
七、营运资金不足风险	3
八、汇率变动风险	4
释 义	5
第一节 基本情况	7
一、公司基本情况	7
二、股票挂牌情况	7
（一）股票挂牌基本情况	7
（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺	8
三、股权结构及变化情况	8
（一）股权结构图	8
（二）控股股东、实际控制人的基本情况	9
（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况	11
（四）公司股本形成及变化	11
（五）分公司、子公司基本情况	16
（六）重大资产重组情况	17
四、董事、监事、高级管理人员基本情况	17
（一）董事基本情况	18
（二）监事基本情况	19
（三）高级管理人员基本情况	20
五、最近二年的主要会计数据和财务指标简表	20
六、与本次挂牌有关的机构	21
（一）主办券商	21
（二）律师事务所	22
（三）会计师事务所	22
（四）资产评估机构	22
（五）证券登记结算机构	23
第二节 公司业务	24
一、业务、产品介绍	24
（一）主要业务情况	24
（二）主要产品及其用途	24
二、组织结构及业务流程	31

(一) 公司组织结构图	31
(二) 公司主要的业务流程	32
三、业务关键资源要素	35
(一) 产品运用的主要技术	35
(二) 主要无形资产情况	36
(三) 业务许可资质情况	39
(四) 特许经营权情况	40
(五) 重要固定资产情况	40
(六) 员工情况	43
(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素	44
四、业务经营情况	45
(一) 业务收入构成及产品的销售情况	45
(二) 产品主要消费群体及最近二年前五大客户情况	46
(三) 产品原材料情况及最近二年前五大供应商情况	47
(四) 重大业务合同及履行情况	48
五、公司商业模式	49
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	50
(一) 行业概况	50
(二) 市场规模	53
(三) 风险特征	55
(四) 公司在行业中的竞争地位	56
第三节 公司治理	59
一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	59
二、董事会关于公司治理机制的说明	60
三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况	61
四、独立运营情况	62
(一) 业务独立	63
(二) 资产独立	63
(三) 人员独立	63
(四) 公司财务独立	63
(五) 机构独立	63
五、同业竞争情况	64
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况	64
(二) 控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺	64
六、公司近二年关联方资金占用和对关联方的担保情况	64
(一) 公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用情况	64
(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况	65
(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	65
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况	65
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况	65
(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系	66
(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形	66
(四) 董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形	66

(五) 董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形	67
(六) 董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形	67
(七) 董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形	67
八、董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况	67
第四节 公司财务	69
一、最近二年财务报表和审计意见	69
(一) 最近二年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表	69
(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	89
(三) 最近二年财务会计报告的审计意见	89
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响	90
(一) 会计年度	90
(二) 记账本位币	90
(三) 现金及现金等价物的确定标准	90
(四) 外币业务	90
(五) 外币报表折算	90
(六) 金融工具	91
(七) 应收款项的核算	94
(八) 存货的核算方法	95
(九) 长期股权投资	96
(十) 固定资产的核算方法	98
(十一) 在建工程的核算方法	100
(十二) 无形资产的核算方法	101
(十三) 长期待摊费用	103
(十四) 预计负债	104
(十五) 收入	104
(十六) 政府补助	106
(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债	106
(十八) 关联方	106
(十九) 主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响	107
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	107
(一) 最近二年主要会计数据和财务指标简表	107
(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明	109
(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明	115
(四) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种	117
(五) 主要资产情况及重大变化分析	121
(六) 主要负债情况	131
(七) 股东权益情况	137
四、关联交易	138
(一) 公司的关联方	138
(二) 关联方交易事项	138
(三) 应收、应付关联方款项情况	139
(四) 决策权限	140
(五) 决策程序	140
(六) 定价机制	140

(七) 交易的合规性和公允性	141
(八) 减少和规范关联交易的具体安排	141
五、重要事项	141
(一) 资产负债表日后事项	141
(二) 或有事项	141
(三) 承诺事项	141
(四) 其他重要事项	142
六、资产评估情况	142
七、股利分配	142
(一) 报告期内股利分配政策	142
(二) 实际股利分配情况	143
(三) 公开转让后的股利分配政策	143
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况	143
九、风险因素和自我评价	144
(一) 近二年存在净利润对非经常性损益依赖风险	144
(二) 发生自然灾害、病虫害的风险	144
(三) 原材料品质控制风险	145
(四) 食品质量安全控制风险	145
(五) 进口国检验标准提高的风险	145
(六) 公司部分厂房未办理权属证书，存在被拆除的风险	145
(七) 营运资金不足风险	147
(八) 汇率变动风险	147
第五节 有关声明	148
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	148
二、主办券商声明	149
三、申请挂牌公司律师声明	150
四、承担审计业务的会计师事务所声明	151
五、资产评估机构声明	152
第六节 附 件	153

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司	指	浙江茶乾坤食品股份有限公司
有限公司	指	浙江长兴茶乾坤食品有限公司
随易科技	指	浙江长兴随易茶叶科技有限公司
股东会	指	浙江长兴茶乾坤食品有限公司股东会
股东大会	指	浙江茶乾坤食品股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江茶乾坤食品股份有限公司董事会
监事会	指	浙江茶乾坤食品股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
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。
代用茶	指	选用可食用植物的叶、花、果（实）、根茎等，采用类似茶叶的饮用方式（通过泡、煮等方式来饮用）的一类产品的俗称。
ODM茶	指	由茶叶生产企业通过自有的加工工艺及独特的拼配技术，生产出的产品获得客户认可并要求在此产品上冠以客户品牌进行销售；本说明书中所述的ODM茶专指袋泡茶形式的ODM茶。
HACCP	指	鉴别、评价和控制对食品安全至关重要的危害的一种体系。
QS	指	企业食品生产许可。
FSSC22000	指	FOOD SAFETY SYSTEM CERTIFICATION，食品安全体系认证，是由基于荷兰的基金会为食品安全认证而发展起的，获得欧盟食品及饮料产业联盟的支持，该认证已获全球食品安

		全倡议组织的批准并鼓励大力推广实施。
美国NOP	指	National Organic Program, 美国国家有机项目, 负责规范美国有机市场; 所有在美国销售的标注“有机”、“100%有机”或“以有机.....制造”的产品, 必须接受由美国农业部认可的认证机构的相关认证。
日本JAS	指	Japanese Agricultural Standard, 日本农林标准, 由日本农林水产省制定; JAS标准要求所有出口到日本的有机产品和原料必须达到日本农业标准。
农残事件	指	日本厚生劳动省医药食品局食品安全部于2012年12月25日发布通知, 修改2012年度进口食品监控计划, 增加对茶叶中茚虫威和氟虫腈的检查, 由此导致的中国出口日本茶叶(包含已通过日本海关农残检验的产品)下架、遭遇退回的事件。
MRL	指	Maximum Residue Limits, (农药)最大残留限量。
SGS	指	Societe Generale de Surveillance S.A.的简称, 可译为“通用公证行”。集团创建于1878年, 总部在瑞士日内瓦, 是全球检验、鉴定、测试和认证服务的领导者和创新者, 是公认的质量和诚信的全球基准; SGS与法国的必维国际(Bureau Veritas)及英国的全国公证(Intertek)被认为是全球前三大的检验认证集团。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：浙江茶乾坤食品股份有限公司

公司英文名称：ZHEJIANG TEAWORLD FOOD Co., Ltd.

法定代表人：管爵杉

有限公司成立日期：2006年11月17日

股份公司成立日期：2014年3月19日

注册资本：1000万元

住所：浙江省湖州市长兴县泗安镇初康村

邮编：313113

董事会秘书：张建平

所属行业：酒、饮料和精制茶制造业（《上市公司行业分类指引（2012年修订）》C15），精制茶加工（《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）C1530）

主营业务：茶叶（绿茶、花茶、红茶、乌龙茶、袋泡茶）、代用茶及其衍生产品的研发、加工、销售。

组织机构代码：79558694-8

电话：0572-6856188

传真：0572-6856098

电子邮箱：zhangjianping@zjcqk.com

互联网网址：<http://www.zjcqk.com>

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：

股份简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：1000 万股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、股东所持股票的限售依据与限售安排

根据《公司法》第一百四十二条、《业务规则》第二章第八条以及《公司章程》第二十五条的规定，本次无可进入全国中心企业股份转让系统公开转让的股份。

公司现有股东持股情况如下：

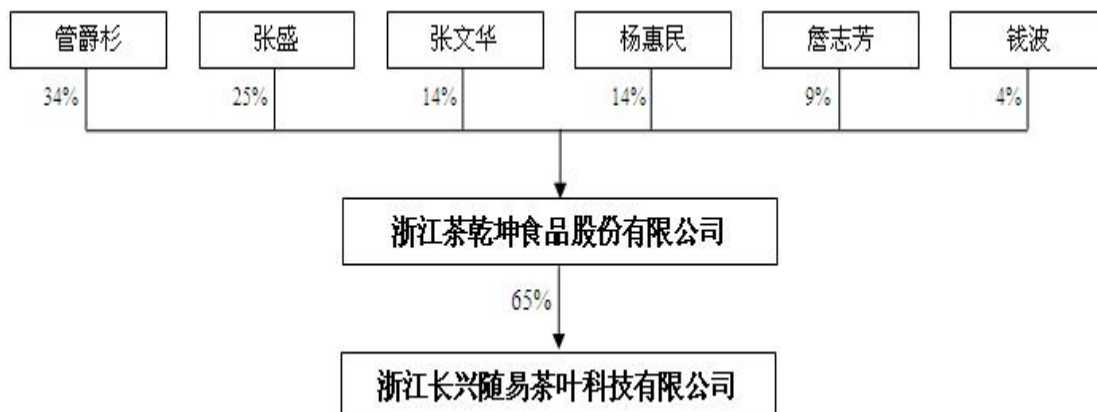
序号	姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押、冻结	本次可进行公开 转让的股份数量	职务
1	管爵杉	3,400,000	34.00	否	0	董事长
2	张盛	2,500,000	25.00	否	0	董事、 总经理
3	张文华	1,400,000	14.00	否	0	董事
4	杨惠民	1,400,000	14.00	否	0	董事
5	詹志芳	900,000	9.00	否	0	董事、副 总经理
6	钱波	400,000	4.00	否	0	监事会主席
合计		10,000,000	100.00	—	0	—

2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、股权结构及变化情况

（一）股权结构图



（二）控股股东、实际控制人的基本情况

1、控股股东和实际控制人

管爵杉为公司第一大股东，持有公司 34% 的股份；张盛为公司第二大股东，持有公司 25% 的股份；二人共计持有公司 59% 的股份。管爵杉和张盛历年来在公司重大决策、股东（大）会和董事会表决事项上始终保持一致，对公司经营决策能够施加重大影响。为进一步明确双方之间的一致行动人关系，管爵杉与张盛于 2014 年 4 月 24 日签订了《股东共同控制协议》，以保证对公司共同控制的稳定性和有效性。

管爵杉和张盛为公司的控股股东及实际控制人。

《股东共同控制协议》的主要内容为：

“一、股份的转让

如果本协议一方转让其持有的股份公司股份的，本协议另一方在同等价格下享有优先受让的权利。

二、股东大会的投票表决

股份公司在召开股东大会前，本协议双方应当对会议表决事项事先达成一致意见，并以此一致意见为准进行投票表决；如果协议双方不能事先达成一致意见的，应当以持有股份公司多数股份的一方意见为准投票表决。

三、董事、监事候选人的提名和选举

本协议双方对于股份公司董事、监事候选人的提名应当保持一致意见，并作为合并持有股份的股东联合向股份公司提交如下人选作为股份公司董事、监

事候选人：

（一）本协议双方均应当作为股份公司董事候选人；

（二）本协议双方持有股份公司多数股份同意的本协议以外的人可作为股份公司董事、监事候选人；

（三）上述第（一）、（二）项的候选人视为本协议第二条所述的“一致意见”，应当根据本协议第二条的规定进行投票表决。

四、本协议双方控制的股份公司董事的表决

本协议双方控制的股份公司董事是指经本协议第三条提名和选举担任的股份公司董事。

上述董事在不违反《公司法》和《公司章程》的情况下，对于其在股份公司董事会表决前，应当征询本协议双方，并由本协议双方根据本协议第二条的规定达成“一致意见”，并以此为准在股份公司董事会上投票表决。

五、提案权与临时股东大会召集权

本协议双方在股份公司对于提案权与临时股东大会召集权的使用应当保持一致意见，如果协议双方不能事先达成一致意见的，应当以持有股份公司多数股份的一方意见为准投票表决。

六、本协议双方承诺在持有本公司股份期间始终遵守本协议各项约定。”

管爵杉

男，1964年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于北京大学，工商管理专业，硕士。1986年8月至1995年6月，历任中国茶叶进出口公司科员、科长；1995年8月至1998年2月，任福建泉州瑞龙茶业有限公司总经理；1998年3月至2000年4月，任中国茶叶进出口公司总经理助理、北京中茶贸易有限公司总经理；2000年5月至2005年2月，任中国茶叶股份有限公司副总经理、福建省茶叶进出口有限公司总经理、福建新乌龙饮料有限公司董事长；2005年3月至2007年12月，任中国茶叶股份有限公司副总经理、湖南猴王茶叶有限公司董事长；2008年3月至今，任浙江茶乾坤食品股份有限公司董事长；2013年11月至今，任浙江长兴随易茶叶科技有限公司执行董事兼经理。

张盛

男，1973年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于香港理

工大学，品质管理专业，硕士。1996年3月至1999年12月，就职于浙江新洲国际贸易有限公司；2000年1月至2004年6月，历任杭州名洲食品有限公司贸易二部经理、生产部经理、内销部经理；2004年7月至2006年10月，任清远生态食品（杭州）有限公司副总经理；2006年11月至今，任浙江茶乾坤食品股份有限公司董事兼总经理。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称（姓名）	持股数量（股）	占股本总额比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	管爵杉	3,400,000	34.00	境内自然人	无
2	张盛	2,500,000	25.00	境内自然人	无
3	张文华	1,400,000	14.00	境内自然人	无
4	杨惠民	1,400,000	14.00	境内自然人	无
5	詹志芳	900,000	9.00	境内自然人	无
6	钱波	400,000	4.00	境内自然人	无
合计		10,000,000	100.00	--	--

截至本公开转让说明书签署之日，上述股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

2、前十名股东之间的关联关系

公司前十名股东之间的关联关系为：管爵杉与詹志芳系兄弟关系。

除此以外，前十名股东之间无其他关联关系。

（四）公司股本形成及变化

1、有限公司的成立

2006年11月16日，由陈伟中、张盛、詹志芳、张文华分别以货币出资70万元、70万元、30万元和30万元，共同设立长兴茶乾坤食品有限公司。公司注册资金200万元，由股东分二期出资，第一期出资为60万元，第二期出资为140万元。

2006年10月31日，湖州金陵会计师事务所有限公司出具湖金会（验）字[2006]439号《验资报告》，审验截至2006年10月30日止，长兴茶乾坤食品有限公司已收到股东首次以货币方式缴纳的注册资本60万元。

2007年4月3日，湖州汇丰联合会计师事务所出具汇丰验报字[2007]069号验资报告，审验截至2007年4月3日止，长兴茶乾坤食品有限公司已收到股东以货币方式缴纳的第2期出资140万元。本次出资连同第1期出资，公司的实收资本为200万元，占登记注册资本总额的100%。

2006年11月17日，经长兴县工商行政管理局注册登记，长兴茶乾坤食品有限公司领取注册号为3305222082947的《企业法人营业执照》，公司正式成立。公司注册资本为200万元（实收资本60万元），法定代表人为张文华，住所为长兴县二界岭乡初康村。公司经营范围为加工经营茶叶、农副产品，零售副食品；麦苗、谷物、茶树种植；农副产品（除粮、棉、茧）收购；货物进出口和技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目，取得许可证后方可经营）

2007年4月，长兴茶乾坤食品有限公司在长兴县工商行政管理局换发全部出资到位的营业执照，公司注册号变更为3305222083180。

有限公司设立时，股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陈伟中	70.00	35.00	货币
2	张盛	70.00	35.00	货币
3	詹志芳	30.00	15.00	货币
4	张文华	30.00	15.00	货币
合计		200.00	100.00	——

2、有限公司第一次股权转让

2008年2月3日，公司召开股东会，全体股东一致同意股东陈伟中将其在公司的10%的股权20万元出资以20万元转让给张盛、10%的股权20万元出资以20万元转让给张文华、10%的股权20万元出资以20万元转让给钱波、5%的股权10万元出资以10万元转让给詹志芳。

以上各方均签订了《股权转让协议》并已实际履行。

2008年2月26日，公司就上述股权变更情况在长兴县工商行政管理局办

理了变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张盛	90.00	45.00	货币
2	张文华	50.00	25.00	货币
3	詹志芳	40.00	20.00	货币
4	钱波	20.00	10.00	货币
合计		200.00	100.00	——

3、有限公司第一次增资

2008年2月16日，公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司注册资本由200万元增加至350万元，新增的注册资本150万元分别由管爵杉、张盛、张文华以货币135万元、12.5万元、2.5万元出资。

2008年3月10日，湖州金平会计师事务所（特殊的普通合伙）出具金平验报字[2008]015号验资报告，审验截至2008年3月6日止，公司已收到各股东以货币出资的新增注册资本150万元。其中：管爵杉以货币出资135万元，张盛以货币出资12.5万元，张文华以货币出资2.5万元。

2008年3月12日，公司就上述股权变更情况在长兴县工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	管爵杉	135.00	38.57	货币
2	张盛	102.50	29.29	货币
3	张文华	52.50	15.00	货币
4	詹志芳	40.00	11.43	货币
5	钱波	20.00	5.71	货币
合计		350.00	100.00	——

4、有限公司第二次增资

2009年7月11日，公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司注册资本由350万元增加至500万元，新增的注册资本150万元分别由管爵杉、张盛、张文华、

詹志芳、杨惠民以货币35万元、22.5万元、17.5万元、5万元、70万元出资。

2009年8月28日，湖州金平会计师事务所（特殊的普通合伙）出具金平验报字[2009]113号验资报告，审验截至2009年8月28日止，公司已收到各股东以货币出资的新增注册资本150万元。其中：管爵杉以货币出资35万元，张盛以货币出资22.5万元，张文华以货币出资17.5万元，詹志芳以货币出资5万元，杨惠民以货币出资70万元。

2009年9月4日，公司就上述股权变更情况在长兴县工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	管爵杉	170.00	34.00	货币
2	张盛	125.00	25.00	货币
3	张文华	70.00	14.00	货币
4	杨惠民	70.00	14.00	货币
5	詹志芳	45.00	9.00	货币
6	钱波	20.00	4.00	货币
合计		500.00	100.00	——

5、有限公司第三次增资

2012年3月3日，公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司注册资本由500万元增加至850万元，新增的注册资本350万元分别由管爵杉、张盛、张文华、杨惠民、詹志芳、钱波以货币119万元、87.5万元、49万元、49万元、31.5万元、14万元出资。

2012年3月19日，湖州金平会计师事务所（特殊的普通合伙）出具金平验报字[2012]021号验资报告，审验截至2012年3月19日止，公司已收到各股东以货币出资的新增注册资本350万元。其中：管爵杉以货币出资119万元，张盛以货币出资87.5万元，张文华以货币出资49万元，杨惠民以货币出资49万元，詹志芳以货币出资31.5万元，钱波以货币出资14万元。

2012年3月20日，公司就上述变更情况在长兴县工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	管爵杉	289.00	34.00	货币
2	张盛	212.50	25.00	货币
3	张文华	119.00	14.00	货币
4	杨惠民	119.00	14.00	货币
5	詹志芳	76.50	9.00	货币
6	钱波	34.00	4.00	货币
	合计	850.00	100.00	——

6、有限公司整体变更为股份公司、股份公司第一次增资

2014年1月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，同时公司更名为浙江茶乾坤食品股份有限公司。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）2013年12月31日出具的信会师报字[2013]第650039号《审计报告》，截至2013年11月30日有限公司净资产为人民币10,378,300.85元；根据银信资产评估有限公司2013年12月31日出具的银信评报字（2013）沪第870号《评估报告》（评估基准日为2013年11月30日），有限公司净资产评估值为1,302.91万元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的2013年11月30日的净资产值进行折股，公司股本总额为1,000万元，每股人民币1元，净资产折股后剩余378,300.85元计入资本公积。

2014年2月13日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2014]第650002号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币10,000,000.00元。

2014年2月14日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东审议通过了公司净资产折合股份设立股份公司的议案；股份公司章程、并选举管爵杉、张盛、张文华、杨惠民、詹志芳组成股份公司第一届董事会，选举钱波为股份公司股东代表监事，与职工代表监事李萍、罗永富组成股份公司第一届监事会。

2014年3月19日，浙江茶乾坤食品股份有限公司取得了湖州市工商行政管理局颁发的注册号为330522000004609的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为1000万元，法定代表人为管爵杉，住所为浙江省湖州市长兴县泗安镇初康村，经营范围为：茶叶（绿茶、花茶、红茶、乌龙茶、袋泡茶）、代用茶生产、销售。（全国工业产品许可证有效期至2015年7月16日）

收购农副产品（除粮、棉、茧）；麦苗、谷物、茶树种植；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股份公司设立时股东及持股比例为：

序号	股东名称	股本（股）	出资比例（%）	出资方式
1	管爵杉	3,400,000	34.00	净资产
2	张盛	2,500,000	25.00	净资产
3	张文华	1,400,000	14.00	净资产
4	杨惠民	1,400,000	14.00	净资产
5	詹志芳	900,000	9.00	净资产
6	钱波	400,000	4.00	净资产
合计		10,000,000	100.00	——

根据 2010 年 5 月 31 日国家税务总局颁布《关于进一步加强高收入者个人所得税征收管理的通知》（国税发[2010]54 号）规定：加强企业转增注册资本和股本管理，对以未分配利润、盈余公积和除股票溢价发行外的其他资本公积转增注册资本和股本的，要按照“利息、股息、红利所得”项目，依据现行政策规定计征个人所得税。

本次有限公司整体变更为股份公司，以经审计后的净资产账面值折股。其中，未分配利润、盈余公积转增股本的，股东应缴纳个人所得税。公司整体变更过程中，共计有 150 万元未分配利润和盈余公积转增股本。股东管爵杉、张盛、张文华、杨惠民、詹志芳、钱波已于 2014 年 3 月分别缴纳个人所得税 10.2 万元、7.5 万元、4.2 万元、4.2 万元、2.7 万元、1.2 万元，共计 30 万元。

（五）分公司、子公司基本情况

1、分公司基本情况

有限公司于 2011 年 7 月设立长兴茶乾坤食品有限公司杭州分公司。因公司经营调整，2012 年 9 月 26 日经股东会通过，有限公司决定撤销杭州分公司，并于 2013 年 6 月 26 日办理完成工商注销手续。

长兴茶乾坤食品有限公司杭州分公司基本情况：

营业场所：上城区江城路 887 号 1602 室

经营范围：批发、零售：预包装食品

注册号：330102000078395

负责人：杨惠民

成立日期：2011年7月18日

注销时期：2013年6月26日

2、子公司基本情况

随易科技为公司的控股子公司，公司持有其65%的股权。随易科技基本情况：

公司名称：浙江长兴随易茶叶科技有限公司

公司住所：长兴经济技术开发区城西工业功能区

法定代表人：管爵杉

注册资本：1100万元（实收资本220万）

成立时间：2013年11月25日

经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：茶叶生产技术的研发；初级食用农产品销售；货物进出口。
（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

随易科技主业为超微茶粉及系列产品研发、加工、销售，产品属茶叶深加工产品，是公司业务的延伸。随易科技目前处于筹备阶段，尚未正式开展业务。筹建小组人员由公司员工担任，财务人员为公司委派。

（六）重大资产重组情况

公司设立以来无重大资产重组情况。

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事、高级管理人员的名单如下：

序号	姓名	公司职务	任期	备注
1	管爵杉	董事长	2014.2—2017.2	公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生

序号	姓名	公司职务	任期	备注
2	张盛	董事兼总经理	2014.2—2017.2	公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生；公司第一届第一次董事会聘任
3	张文华	董事	2014.2—2017.2	公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生
4	杨惠民	董事	2014.2—2017.2	公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生
5	詹志芳	董事兼副总经理	2014.2—2017.2	公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生；公司第一届第一次董事会聘任
6	钱波	监事会主席	2014.2—2017.2	公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生
7	罗永富	职工监事	2014.2—2017.2	职工代表大会选举产生
8	李萍	职工监事	2014.2—2017.2	职工代表大会选举产生
9	张建平	董事会秘书	2014.2—2017.2	公司第一届第一次董事会聘任
10	张青	财务负责人	2014.2—2017.2	公司第一届第一次董事会聘任

（一）董事基本情况

公司本届董事会共由五名董事组成。

1、管爵杉

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、张盛

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

3、张文华

女，1967年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于香港理工大学，品质管理专业，硕士。1987年11月至2000年11月，历任华能长兴电厂工会干事、团委副书记、组宣干部；2000年11月至2003年6月，任长

兴县京兴旅游有限责任公司经理；2006年11月至2012年5月，历任浙江长兴茶乾坤食品有限公司董事长、董事、财务负责人；2012年2月至今，任浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司执行董事兼总经理；2012年5月至今，任浙江茶乾坤食品股份有限公司董事。

4、杨惠民

男，1957年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于广州外国语学院，本科。1975年12月至1978年1月，就职于甘肃省兰州市东方红电表厂；1982年2月至1985年7月，任中国林业科学院情报所助理研究员；1985年7月至1999年9月，历任中国茶叶股份有限公司业务员、部门经理、总经理助理；1999年10月至2000年1月，任中土畜三利百货公司总经理；2000年2月至2008年3月，任福建泉州瑞龙茶业有限公司总经理、董事长，厦门茶叶进出口有限公司总经理；2008年4月至今，2008年4月至今，历任浙江茶乾坤食品股份有限公司董事、副总经理，现为公司董事。

5、詹志芳

男，1970年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年6月至1997年12月，任浙江新洲国际贸易公司品质管理员；1998年1月至2002年2月，任杭州名洲食品有限公司品质管理员；2002年3月至2006年9月，任杭州清心茶业有限公司生产厂长；2006年11月至今，就职于浙江茶乾坤食品股份有限公司，现任公司董事、副总经理。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由3名监事组成。

1、钱波

男，1983年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于温州师范学院，本科。2005年8月至2007年6月，任清远生态食品（杭州）有限公司业务员；2007年8月至今，历任浙江茶乾坤食品股份有限公司经理、监事，现任公司监事会主席、品牌营销部经理。

2、罗永富

男，1966年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年10月至2004年4月，就职于杭州名洲食品有限公司；2004年5月至2007年7月，就职于清远生态食品（杭州）有限公司；2007年8月至今就职于浙江茶乾

坤食品股份有限公司，现任公司职工监事、品管部经理。

3、李萍

女，1986年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于湖州师范学院，工商管理专业，硕士。2009年9月至今就职于浙江茶乾坤食品股份有限公司，现任公司职工监事、行政人事部经理。

（三）高级管理人员基本情况

1、张盛，总经理

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、詹志芳，副总经理

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事基本情况”。

3、张青，财务负责人

女，1987年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，2012年毕业于中央广播电视大学，会计学专业，本科。2008年10月至今就职于浙江茶乾坤食品股份有限公司，现任公司财务负责人。

4、张建平，董事会秘书

男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于江西经济管理学院，经济管理专业，本科。2005年11月至2012年1月，历任杭州凯盛传媒有限公司业务经理、业务总监、副总经理；2007年5月至2010年3月，任品格网络（湖州）公司总经理；2012年3月至今就职于浙江茶乾坤食品股份有限公司，现任公司董事会秘书。

五、最近二年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	25,747,661.09	20,835,025.36
负债总计（元）	14,572,317.08	10,530,172.36
股东权益合计（元）	11,175,344.01	10,304,853.00
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	10,405,899.19	10,304,853.00

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
每股净资产（元/股）	1.04	1.03
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.04	1.03
资产负债率（母公司）（%）	58.34	50.54
流动比率（倍）	1.06	1.18
速动比率（倍）	0.41	0.57
项目		
营业收入（元）	20,911,119.38	19,435,557.84
净利润（元）	100,491.01	-1,519,705.36
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	101,046.19	-1,519,705.36
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-797,329.77	-1,885,863.31
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（元）	-797,329.77	-1,885,863.31
毛利率（%）	26.32	23.16
净资产收益率（%）	0.98	-14.91
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-7.70	-18.58
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.17
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.08	-0.21
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.17
应收账款周转率（次）	11.26	16.21
存货周转率（次）	2.21	2.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,171,252.76	180,860.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.22	0.02

六、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

- 1、名称：西部证券股份有限公司
- 2、法定代表人：刘建武
- 3、住所：陕西省西安市东大街232号信托大厦16层
- 4、联系电话：029-87406130

- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：宁丁
- 7、项目小组成员：宁丁、刘斌、徐燕、黄秋怡、陈峙轩

(二) 律师事务所

- 1、名称：上海市锦天城律师事务所
- 2、法定代表人：吴明德
- 3、住所：上海市浦东新区花园石桥路33号花旗大厦14楼
- 4、联系电话：021-61059000
- 5、传真：021-61059100
- 6、项目小组负责人：劳正中
- 7、项目小组成员：劳正中、李良琛

(三) 会计师事务所

- 1、名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、法定代表人：朱建弟
- 3、住所：上海南京东路61号4楼
- 4、联系电话：021-85800437
- 5、传真：021-63392558
- 6、项目小组负责人：钟建栋
- 7、项目小组成员：李惠丰

(四) 资产评估机构

- 1、名称：银信资产评估有限公司
- 2、法定代表人：梅惠民
- 3、住所：嘉定工业区叶城路1630号4幢1477室

- 4、联系电话：021-88953767
- 5、传真：021-63391116
- 6、项目小组负责人：唐媛媛
- 7、项目小组成员：程永海

（五）证券登记结算机构

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
- 3、联系电话：010-58598980
- 4、传真：010-58598977

（六）证券交易场所

- 1、名称：全国中小企业股份转让系统
- 2、法定代表人：杨晓嘉
- 3、住所：北京市西城区金融大街丁26号
- 4、联系电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、业务、产品介绍

(一) 主要业务情况

公司主营业务为各类茶叶、代用茶及其衍生制品的研发、加工、销售。公司现有合作管理的 3.8 万亩生态茶园基地，为公司提供安全优质的茶叶原料；公司拥有两条茶原料加工生产线，一条自主研发的全自动、洁净化茶饮料原料精加工生产线及 40 台各类袋泡茶机。公司先后通过出口食品生产企业卫生注册，QS、ISO9001、HACCP、FSSC22000 认证，以及美国 NOP 和日本 JAS 有机茶加工认证。公司的产品已进入日本、欧美等发达国家市场，并成为世界知名饮料厂家的合作伙伴。

公司专注于茶叶产品、制作工艺的研发，始终致力于以专业的技术、科学的管理、先进的工艺为消费者提供“天然、健康、安心、美味”茶制品，推广茶叶方便、快捷饮用方式，力争成为中国时尚、便捷茶饮品的领先品牌。公司自 2006 年成立以来，主营业务未发生变更。








(二) 主要产品及其用途




公司对茶产品从原料来源、生产过程、产品品质各方面进行严格的可追溯管理，现已开发出原料茶、ODM 茶、自有品牌茶三大类，包含几十个细分品类。公司茶产品目前主要销往日本、美国等发达国家，尤其是 ODM 茶产品，已直接进入国外的近万家超市。

1、原料茶

原料茶主要指向下游客户提供的再次加工制作用茶叶原料。报告期内，公司生产的原料茶以乌龙茶为主，辅以少量的绿茶、红茶、普洱茶以及代用茶；原料茶的最终客户主要为茶饮料生产企业、小包装茶叶生产企业。

公司自主设计建造高洁净度茶叶生产线一条，能够除异物、灭菌、降解农药残留，可将非茶类夹杂物比率降至低于万分之一的水平。该生产线出产的原料茶可直接作为茶叶饮料生产及小包装茶的原料，无需二次加工，极大地提高了产品附加值。

茶叶品类		图示	简介	用途	
纯茶	乌龙茶	铁观音		属于乌龙茶，是中国十大名茶之一，介于绿茶和红茶之间，属于半发酵茶类。	茶饮料 小包装茶
		大红袍		属于乌龙茶，为武夷岩茶的一种，多产于福建武夷山，茶树生长在岩缝之中，有“茶中之王”的美誉，具有绿茶之清香红茶之甘醇，是中国十大名茶之一。	小包装茶
		黑乌龙茶		为乌龙茶的一种，黑乌龙茶综合了绿茶和红茶的制法，其品质介于绿茶和红茶之间，经强发酵、长时间熟成后烘焙而成，茶多酚含量较高。	茶饮料 小包装茶
	蒸青绿茶			绿茶的一种，指利用蒸汽完成杀青工艺而制成的绿茶，蒸青绿茶的保留了较多的叶绿素、蛋白质、氨基酸、芳香物质等内含物。	茶饮料
	红茶			属于全发酵茶类，经过萎凋、揉捻、发酵、干燥等典型工艺过程精制而成。	茶饮料 小包装茶
	普洱茶			以云南大叶种晒青茶为原料，采用渥堆工艺发酵加工而成，从形态可分为散茶和紧压茶。	小包装茶
	代用茶	大麦茶		大麦茶是中国、日本、韩国等民间广泛流传的一种传统清凉饮料，把大麦炒制成焦黄再经过沸煮而得，有开胃、助消化的作用。	小包装茶

茶叶品类	图示	简介	用途
玄米茶		以糙米为原料，经浸泡、蒸熟、滚炒等工艺制成的玄米与日式煎茶拼配而成，外观匀整，黄绿相间，汤色黄绿明亮，既保持有茶叶的自然香气，又增添了炒米的芳香。	小包装茶
杜仲茶		以植物杜仲的叶为原料，经传统茶叶加工及中药饮片加工方法制作而成的健康饮品，品味微苦而回甜上口。	小包装茶
番石榴叶		以桃金娘科植物番石榴的叶为原料，采摘晒干后制成的饮品。	小包装茶

2、ODM 茶

公司生产的 ODM 茶产品形态以袋泡茶为主，公司根据客户对茶产品汤色、耐泡性、包装规格的要求，完成产品从原料拼配到在自主设计改进的生产线上加工生产等一系列工作。

从产品品类上，ODM 茶分为纯茶、代用茶两类。其中纯茶又以乌龙茶为主，以及少量的绿茶、红茶、花茶、普洱茶；代用茶主要包括谷物茶（大麦茶、薏米茶、荞麦茶等）、健康茶（鱼腥草、番石榴叶、柿子叶、山白竹等）两大类。

公司生产的 ODM 茶从原材料开始对农残、重金属等进行把关，严格执行在生产加工各环节中的卫生安全管理，其 ODM 茶产品已能够直接进入对食品要求严格的日本超市。

产品示例 1	产品示例 2	产品示例 3
		

产品示例 1	产品示例 2	产品示例 3
各类袋泡茶（外包装）	乌龙茶袋泡茶	玄米茶袋泡茶

3、自有品牌茶

“随易”系列茶产品作为公司自有品牌，主要面向中青年消费群体，品牌倡导健康、便捷、时尚的饮茶方式。目前随易系列茶产品品类以代用茶为主，辅以部分纯茶产品；产品包装形态涵盖了袋泡茶（立体三角包装工艺、木浆滤纸袋包装工艺）、小包装（听装）为主。

（1）代用茶系列

代用茶产品主要分为三类，谷物茶、健康茶、花草茶。

茶叶品类	图示	产品说明
谷物茶		采用纯天然有机六棱大麦，通过蒸煮、炒制、炭火烘焙，粉碎等先进加工工艺制成，原味麦香，茶色金黄；具有助消化，解油腻等效果。
		严选优质薏米原料，通过蒸煮、炒制、炭火烘焙，粉碎等先进加工工艺；口感细腻香滑。
		采用日本的黑乌龙发酵工艺研制而成，在传统的麦茶中调配黑乌龙茶；产品碳香味较浓，回甘快，茶水口感柔软、顺口、润滑。
		精选四川凉山天然优质苦荞麦，芦丁含量高，产品采用日本先进的工艺红外提香而成，其茶纤细，茶色清雅、麦香扑鼻、香气浓郁，入口清爽丝滑。

茶叶品类	图示	产品说明
玄米茶		<p>由糙米、绿茶拼配制成，既有日本传统绿茶淡淡的幽香，又蕴含特制的烘焙米香，茶米的香气有机交融，茶汤黄绿明亮。</p>
姜茶		<p>以生姜、无糖甜茶为主要成份复合而成的袋泡茶，姜茶性温味甘，不含糖份及其他任何添加剂；有驱寒、暖胃功效。</p>
五谷香茶		<p>选材自优质薏米、大麦、苦荞、玄米、黑豆，通过蒸煮、炒制、炭火烘焙、粉碎等先进加工工艺制成；产品汤色琥珀色，口感浓郁，细腻香滑。</p>
健康茶		<p>以纯天然无污染的荷叶为主要原料，配以天然薄荷，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；茶汤淡雅，清香爽口。</p>
		<p>以纯天然无污染的高品质红枣及进口大麦为原料，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；汤色褐红，口感麦香浓郁。</p>
		<p>本产品将脱咖啡因乌龙茶、荷叶、决明子、薏米、大麦进行科学配方，采用先进加工工艺制成；汤色琥珀色，口感浓郁、细腻香滑。</p>
		<p>本产品精选上等黑豆，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；汤色褐红色，口感豆香浓郁。</p>

茶叶品类	图示	产品说明
玫瑰花茶	 <p>来源优质 从内到外 让白玫瑰在60℃-80℃低温内脱水，美国玫瑰，成为茶饮，配合科学的加工工艺</p> <p>玫瑰茶 Rose Tea</p>	<p>引用进口玫瑰初蕾，配以金盏花瓣，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；汤色清淡紫绿，口感鲜醇。</p>
冻干柠檬片	 <p>精美食品级PET罐装 清洁卫生，方便运输 兼具完整体验，内装品质 可以自己喝，也可以送闺蜜，送好友。</p>	<p>采用新鲜柠檬，运用-30℃低温速冻技术制成；汤色淡黄明亮，口感酸甜。</p>
菊花茶	 <p>精致菊花 品质茶品 精美花味是包茶，零时冲，便携热饮，避免性冷比凉饮，冲时自白杯装只(所有罐装，只为美味与品质)</p>	<p>选用高山野生紫菊花，配以百合花经烘干制成；汤色黄绿明亮，口感醇厚清爽。</p>
花草茶 花果茶	 <p>精美食品级PET罐装 清洁卫生，方便运输 兼具完整体验，内装品质 可以自己喝，也可以送闺蜜，送好友。</p>	<p>产品精选天然芒果粒、苹果粒、菠萝粒、柠檬粒、玫瑰花、洛神花、桂花，经多次试验，配比出合理均衡的花果比例，果肉采用欧洲先进的冻干技术，保持果肉自身原有的糖分；汤色清澈红亮，口感酸甜。</p>
金银花茶	 <p>精美食品级PET罐装 清洁卫生，方便运输 兼具完整体验，内装品质 可以自己喝，也可以送闺蜜，送好友。</p>	<p>产品选用河南封丘头采金银花；汤色黄绿明亮，口感微苦、清滑爽口。</p>
薰衣草茶	 <p>精致薰衣草 品质茶品 精美花味是包茶，零时冲，便携热饮，避免性冷比凉饮，冲时自白杯装只(所有罐装，只为美味与品质)</p>	<p>产品采用薰衣草原料，配以天然百合花，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；汤色褐红，口感滋味鲜醇。</p>
桂花茶	 <p>精致桂花 品质茶品 精美花味是包茶，零时冲，便携热饮，避免性冷比凉饮，冲时自白杯装只(所有罐装，只为美味与品质)</p>	<p>产品选用上等桂花，配以勿忘我花，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；汤色透亮，口感香甜。</p>

茶叶品类		图示	产品说明
	勿忘我茶		产品以勿忘我花草茶为主，配以天然薄荷叶，经过切段、提香、透香等现代化加工工艺制成；汤色清淡紫绿，口感微甜。
	玫瑰红茶		产品选取优质玫瑰花和高品质名优红茶为原料，经粉碎、筛分、拼配等现代工艺烘制而成；汤色红艳明亮，口感醇厚回甘。

(2) 纯茶系列

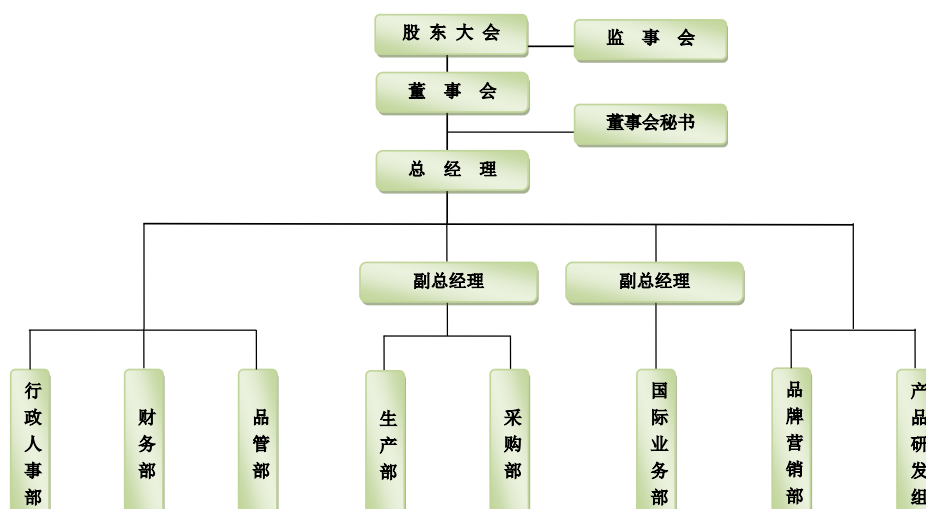
纯茶产品主要包括三类，绿茶、红茶及乌龙茶。

茶叶品类		图示	说明
绿茶	龙井茶		正宗源产地保证，早春嫩芽炒制而成的西湖龙井茶；汤色黄绿，清澈明亮。
	白茶		白茶中的黄酮类物质含量是其它茶类的十倍以上；汤色鹅黄，温润如玉，口感鲜爽馥郁。
	高山炒青		采用炒干工艺作为干燥方式，茶形纤细，叶整芽全，色泽油润，黄绿匀整；汤色黄绿碧清，口感干爽，回味甘醇。

茶叶品类		图示	说明
	茉莉花茶	 <p>时尚清新的外观 密封良好的设计</p>	选用优质烘青茶为原料，配以新鲜茉莉花，采用传统工艺和现代技术加工窈制，兼具茶之清香、茉莉芬芳；汤色金黄明亮，甘芳满口。
乌龙茶	铁观音	 <p>设计精致时尚</p>	以传统制法重摇、重发酵为主，成茶品质外形肥壮，色泽砂绿油润；汤色金黄或深金黄，滋味醇厚，叶底有余香，可多次冲泡。
	大红袍	 <p>独立密封铝箔袋防潮</p>	干茶外形条索紧结，长短适中，茶色泽黑褐鲜润，兼具红茶绿茶的优点；汤色橙黄明亮，清韵味正。
	凤凰单枞	 <p>贴心铝箔袋 层层保护凤凰单枞的清香美味！</p>	产于乌崇山海拔 1100 米以上茶园，茶叶外形挺拔肥大，色泽黄褐，茶色泽黑褐鲜润；汤色橙黄清澈，味醇爽回甘。
红茶	祁门红茶	 <p>英国女王和王室的至爱饮品</p>	祁门红茶在国际上与印度大吉岭红茶、斯里兰卡乌伐红茶并列世界三大高香名茶，干茶条索紧实，色泽乌润，闻之有明显甜香；汤色红艳明亮，香味醇厚。

二、组织结构及业务流程

（一）公司组织结构图



（二）公司主要的业务流程

公司作为一家集茶叶研发、精制加工、销售于一体的现代农业科技企业，主要业务流程包括研发、采购、生产、销售四个环节。为确保产品在食品安全上达到国际标准，采购与生产环节密切相关；为使产品适销对路，研发与销售环节紧密结合。

（1）采购流程

对于茶叶原料采购，公司实行合格供方管理制度。采购部将拟列入合格供方清单的供应商资料、《供应商情况调查评价表》交由品管部审核，品管部在必要时会实地考察。待品管部审核通过并经总经理批准后，供应商方可列入《合格供应商名录》。品管部在每年三月完成对供应商的年度评审，根据结果更新《合格供应商名录》。同一类茶叶原料，公司会选取两家或以上供应商，在保证质量的同时进行价格比对，实现成本最优。

采购部根据生产计划、安全库存和茶叶原料价格波动情况，制定物料《采购申请单》，经总经理批准后，交由采购人员执行。采购人员在《合格供应商清单》中选择供应商，按照《采购申请单》要求，就交货日期、数量、价格与供应商确认。上述工作完成后，采购人员编制《采购合同》，交总经理签字后执行。采购人员根据供应商回签确认的《采购合同》，向生产部、品管部发出通知，做好接货验收准备。到货后，由仓库库管对来料数量抽查，品管部按照验收标准对品质进行检查。数量验收合格后，库管在送仓单上签字盖章；品质验收合格后，品管部向仓库发出《检验报告》，仓库开具《入库单》，交采购部、财务部，由采购部

索要相关票据，收到后与单据核对无误后交财务审核；财务入账后，交董事长签字批准后付款。

若原材料在数量或品质检验中不合格，则由仓库或品管部以《不合格品处理单》形式通知采购部，采购部与供应商联系并作退货、换货、降价处理。对于出现的不合格情况，品管部记入供应商档案。

对 3.8 万亩茶园基地的管理上，公司一方面针对茶农们在种植过程中的施肥、施药予以指导，采取不定期实地走访的形式抽查，另一方面在对茶园的用药管理上，公司通过与第三方专业农药供应商合作，向农户统一提供质量合格的农药，从源头上做到对茶原料农残的有效控制。

（2）生产模式及工艺流程

公司生产模式分为大客户订单式生产（原料茶、ODM 茶）和自主式计划生产（自有品牌）两种。这两种模式的主要流程由确认订单/生产计划→投料生产→验收入库→放行出库四个环节构成。

确定订单/生产计划：生产部门根据销售部的客户订单或者销售进度情况表，根据原辅料的库存情况，制定生产计划并下达到车间；车间根据生产计划，安排生产人员、备料并进行生产前准备。

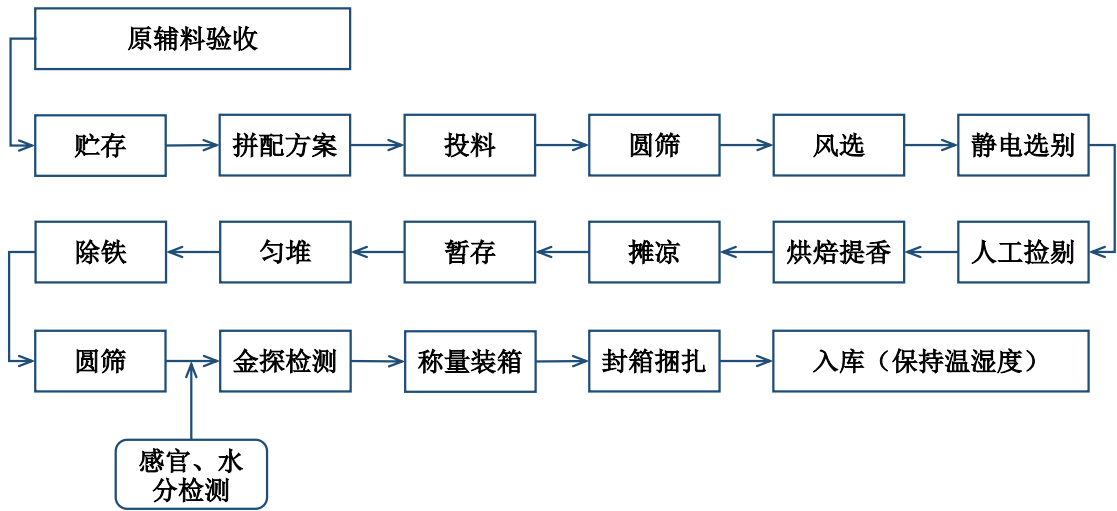
投料生产：车间根据生产要求实施各项生产工序，品管部负责半成品检查。

验收入库：生产完毕后，品管部按照商品要求对成品抽检，抽检合格后方可入库待运。

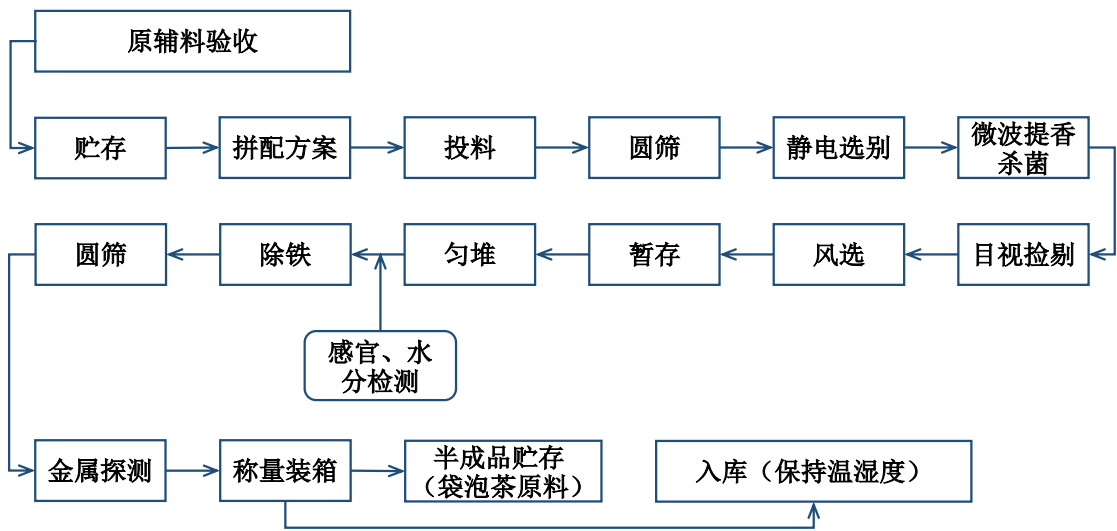
放行出库：生产部根据销售部的要求发货。

公司的生产工艺流程按产品形态不同分为三类：条茶生产工艺流程、细茶生产工艺流程、袋泡茶生产工艺流程，分别列式如下：

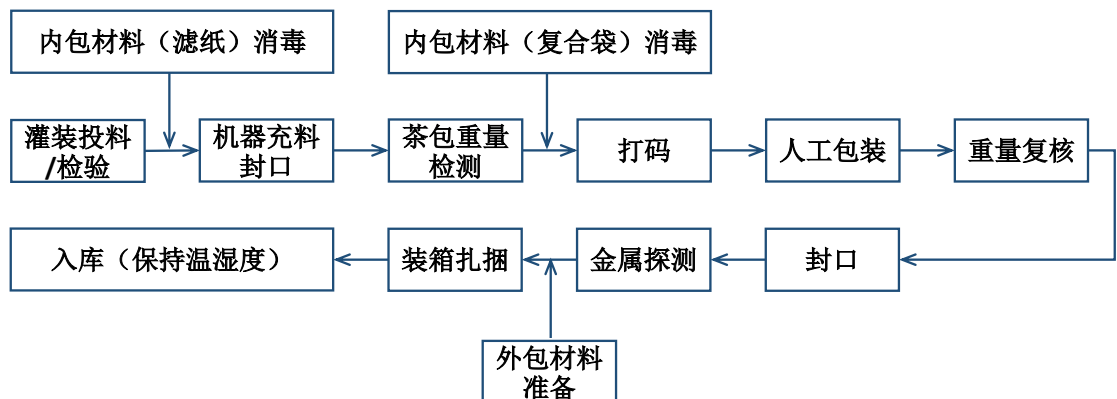
① 条茶生产工艺流程



② 细茶生产工艺流程



③ 袋泡茶生产工艺流程



(3) 研发流程

公司研发流程包括自主研发、合作研发两种形式。

自主研发主要针对产品展开，公司根据在销售过程中实际需要及消费者的反馈，成立项目组。此类研发由品管部人员从产品的功效、拼配方面入手，经过口感测试进入小试，最终确定产品配方和最佳饮用方式；待产品包装和原料试制成功后，及时制成产品并在市场上小批量投放，根据用户反馈不断调整产品形态，直至产品成熟。

合作研发除了针对需要较高试验水平及反复论证的新产品开展外，还针对生产工艺，特别是高度自动化集成的生产设备的研制与改进。公司外聘有中国农业科学院茶叶研究所、浙江大学茶学系的专家教授，在公司提出需求、设想后，由其提出改进意见，双方一同推进项目开展。目前外聘的专家教授分别在新产品开发、茶园农残控制、茶叶清洁化生产三方面为公司提供指导、建议，并对公司所处行业的核心竞争力、产业发展方向、市场发展动态提供相关信息。

(4) 销售流程

公司原料茶、ODM 茶产品报告期内主要为外销，自有品牌为内销，因而在销售流程上略有差异。

对于对外销产品而言，原料茶是通过客户销售给食品饮料制造商；ODM 茶由客户提供品牌和包装设计，公司根据客户要求研制加工产品，通过客户销售给超市、便利店等终端。以上客户渠道建立，是通过市场产品信息、互联网公开信息、电子商务平台、行业展会等途径收集下游行业的需求信息，获取国内外潜在客户的信息。而后经过上门拜访、电子邮件、电话传真等形式与潜在客户建立联系。再经送样测试、工厂评审之后，与客户签订销售合同和订单，并依照双方约定备料、生产。出口销售收入确认的确认原则：货物报关出口后公司取得出口报关单时确认收入。公司外销对象以信誉度较高的日本客户为主，账期在 2-3 个月。

对于自有品牌随易茶，主要在内销市场推广。在完成研发流程后，根据营销计划，产品进入实体（包括商超、经销商）及网络渠道销售。网络 and 大型商超渠道均由公司直接管理；其他实体终端，通过经销商进入，报告期内经销商回款情况良好。

三、业务关键资源要素

(一) 产品运用的主要技术

公司通过对多项生产加工工艺进行技术改进，实现了产品产量、质量的提升，目前在生产中运用的主要技术如下。

序号	技术名称	技术特点描述	应用产品类别
1	一种袋泡茶包装装置	降低了包装废品率，减少了投料时茶叶粉尘对生产环境污染。	袋泡茶
2	一种茶叶筛分机构	多段分筛与多档风速的工艺设计，提升了风选精度，保证了筛分质量。	原料茶
3	一种人工静态拣茶系统	保证了去杂率的前提下，提高了拣茶效率，降低了工人的视觉疲劳。	原料茶
4	一种茶叶高净化自动除异杀菌工艺	利用风筛方式对茶叶进行初步筛选，再利用人工选别剔除茶叶中残留的杂质，同时对灭菌等工序的研究，杀灭茶叶中的细菌。	原料茶
5	一种茶叶提香设备	在保持茶叶质地不变的情况下，提升了茶叶的香气。	原料茶
6	一种茶叶干燥提香系统	在品质不变的前提下去除茶叶中的水分，提升了茶叶的香气，同时通过对茶叶降温与整形技术的改进，保证茶叶的外观。	原料茶
7	一种茶叶净化自动除异杀菌系统	利用风筛方式对茶叶进行初步筛选，再利用人工选别剔除茶叶中残留的杂质，同时进行灭菌等工序，杀灭茶叶中的细菌。	原料茶

除了上述对工艺设备的改进技术之外，公司还拥有一项用于生产高含量茶多酚乌龙茶的技术。该技术能够在制得茶叶的汤色、滋味等符合要求的前提下，在较短的冲泡时间内溶出更多的茶叶内含物。该技术通过原料选材，确保茶叶原料各项指标规格符合要求；采用高压处理技术与瞬间汽蒸技术，提高茶叶中的茶多酚含量。

（二）主要无形资产情况

1、专利技术

截至本说明书出具之日，公司已取得发明专利权、实用新型专利权及外观设计专利权共计 21 项，其中发明专利 7 项，均取得专利证书。发明专利权的期限为二十年，实用新型专利权和外观设计专利权的期限为十年，均自申请日起计算。

表：公司已取得专利情况（证书已核发）

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日	授权公告日	取得方式	专利权人
1	茶叶罐	外观设计	ZL200930144705.0	2009.07.22	2010.05.19	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
2	包装盒	外观设计	ZL200930144706.5	2009.07.02	2010.05.19	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
3	包装袋	外观设计	ZL200930144704.6	2009.07.02	2010.05.19	原始取得	长兴茶乾坤食

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日	授权公告日	取得方式	专利权人
							品有限公司
4	包装盒（1）	外观设计	ZL201030137078.0	2010.04.02	2010.11.03	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
5	手提袋	外观设计	ZL200930144707.X	2009.07.02	2010.05.19	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
6	包装盒（2）	外观设计	ZL201030137072.3	2010.04.02	2010.11.03	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
7	茶策	外观设计	ZL201030137086.5	2010.04.02	2010.11.03	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
8	茶杯	外观设计	ZL201030137090.1	2010.04.02	2010.11.03	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
9	手提袋（1）	外观设计	ZL201030137067.2	2010.04.02	2011.01.05	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
10	包装盒（花茶）	外观设计	ZL201130231311.6	2011.07.20	2011.11.16	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
11	包装盒（名茶）	外观设计	ZL201130231300.8	2011.07.20	2011.11.16	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
12	一种袋泡茶填充袋	实用新型	ZL200920118298.0	2009.04.22	2010.01.06	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
13	一种茶叶自动称量系统	实用新型	ZL200920124355.6	2009.07.03	2010.05.12	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
14	一种茶叶干燥提香系统	实用新型	ZL200920124353.7	2009.07.03	2010.05.12	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
15	一种人工静态捡茶系统	发明专利	ZL200910100361.2	2009.07.03	2012.02.01	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
16	一种袋泡茶包装装置	发明专利	ZL200910097789.6	2009.04.22	2011.02.16	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
17	一种茶叶筛分机构	发明专利	ZL200910100357.6	2009.07.03	2012.02.01	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
18	一种茶叶提香设备	发明专利	ZL201110122469.9	2011.05.12	2012.10.03	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
19	一种茶叶高净化自动除异杀菌工艺	发明专利	ZL200910100362.7	2009.07.03	2012.08.08	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
20	一种茶叶干燥提香系统	发明专利	ZL200910100358.0	2009.07.03	2012.08.08	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司
21	一种茶叶净化自动除异杀菌系统	发明专利	ZL200910100359.5	2009.07.03	2012.08.08	原始取得	长兴茶乾坤食品有限公司

注：公司目前正在将归属于“长兴茶乾坤食品有限公司”的《专利技术证书》变更为“浙江茶乾坤食品股份有限公司”，变更正在进行中。

2、商标权

截至本说明书出具之日，公司目前拥有 10 项已注册商标，注册商标的有效期为十年，自核准注册之日起计算，具体如下：

序号	商标图像	申请号	核定使用商品	使用期限	注册人
1		ZC9353 549ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 茶饮料；咖啡；糖；甜食； 糕点；谷类制品；调味品 (截止)	2012.04.28 至 2022.04.27	长兴茶乾坤食品有限 公司
2		ZC9353 541ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 茶饮料；咖啡；糖；甜食； 糕点；谷类制品；调味品 (截止)	2012.04.28 至 2022.04.27	长兴茶乾坤食品有限 公司
3		ZC8237 426ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 茶饮料；非医用口香糖； 非医用营养胶囊；谷类制 品；调味品；糖果；天然 或人造冰(截止)	2012.01.14 至 2022.01.13	长兴茶乾坤食品有限 公司
4		ZC8573 414ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 糖；甜食；调味品；糕点； 谷类制品(截止)	2011.08.28 至 2021.08.27	长兴茶乾坤食品有限 公司
5		ZC8573 401ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 糖；甜食；调味品；糕点； 谷类制品(截止)	2011.08.28 至 2021.08.27	长兴茶乾坤食品有限 公司
6		ZC8393 581ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 糖；甜食；调味品；糕点； 谷类制品(截止)	2011.07.28 至 2021.07.27	长兴茶乾坤食品有限 公司
7		ZC8393 578ZC	茶：茶叶代用品；糖；甜 食；调味品；糕点；谷类 制品(截止)	2011.10.07 至 2021.10.06	长兴茶乾坤食品有限 公司
8		ZC8237 443ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 茶饮料(截止)	2011.05.14 至 2021.05.13	长兴茶乾坤食品有限 公司
9		ZC8121 427ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 茶饮料；非医用口香糖； 谷类制品；调味品；天然 或人造冰；糖果(截止)	2011.04.21 至 2021.04.20	长兴茶乾坤食品有限 公司
10		ZC9353 643ZC	茶：茶叶代用品；冰茶； 茶饮料；咖啡；糖；甜食； 糕点；谷类制品；调味品 (截止)	2012.08.21 至 2022.08.20	长兴茶乾坤食品有限 公司

注：公司目前正在将归属于“长兴茶乾坤食品有限公司”的商标权变更为“浙江茶乾坤食品股份有限公司”，变更正在进行中。

3、非专利技术

截至本说明书出具之日，公司自主研发了生产“高含量茶多酚乌龙茶”这一非专利技术。该技术从原材料的选用标准，到生产工艺中运用茶叶高压处理、瞬间汽蒸等技术，在产品汤色、滋味等符合标准的前提下，达到了短时间冲泡溶出更多茶叶内含物的要求。

4、网络域名

截至本说明书出具之日，公司拥有的网络域名情况如下表所示：

序号	域名	所有者	有效日期
1	www.zjcqk.com	浙江茶乾坤食品股份有限公司	2010.9.29~2017.9.29

5、土地使用权

截至本说明书出具之日，公司拥有的土地使用权的详细信息如下：

序号	使用权证编号	地址	面积 (m ²)	使用权类型	用途	终止日期	他项权利
1	长土国用(2013)第20100665号	泗安镇初康村	12,363.00	出让	工业用地	2063年1月22日	抵押

注：公司于2014年3月26日与浙江长兴农村合作银行签订合同号为8821320140000198的《最高额抵押合同》，抵押权人为浙江长兴农村合作银行；抵押财产为土地使用权（权证号：长土国用(2013)第20100665号）、房屋（证书号：长房权证泗安字第00201462号、长房权证泗安字第00201465号、长房权证泗安字第00201466号）；抵押期限为2014年3月26日至2015年3月20日；最高融资限额为700万元。

公司已经按照相关会计准则对上述土地使用权按使用年限平均摊销，截止到2013年12月31日，该项土地使用权的账面价值为2,355,901.83元。

（三）业务许可资质情况

截至本说明书出具之日，公司取得的业务资质情况统计如下：

序号	资质/证书名称	证书编号	颁发机构	颁发日期	有效期限
1	全国工业产品生产许可证	QS330514010804	浙江省食品药品监督管理局	2014年3月12日	2015年7月16日
2	全国工业产品生产许可证	QS330514010096	浙江省食品药品监督管理局	2014年3月12日	2015年7月16日

序号	资质/证书名称	证书编号	颁发机构	颁发日期	有效期限
3	质量管理体系证书 ISO9001: 2008	00211Q16495R1M	方圆标志集团有限公司	2011年12月12日	2014年12月11日
4	质量管理体系证书 ISO22000: 2005	002FSMS1100054	方圆标志集团有限公司	2011年12月12日	2014年12月11日
5	食品安全质量管理体系证书 FSSC22000: 2010	SGSFSSC22000040312	SGS(通用公证行)	2012年9月2日	2015年9月1日
6	有机论证	29008-JAS	瑞士生态市场研究所(IMO)	2012年11月20日	每年更新
7	有机论证	29008-NOP	瑞士生态市场研究所(IMO)	2012年11月20日	每年更新
8	中国商品条码系统成员证书	572522	中国物品编码中心	2013年4月25日	2015年4月24日
9	出口食品生产企业备案证书	3300/04118	浙江出入境检验检疫局	2013年9月10日	2017年9月9日
10	中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	3305961165	中华人民共和国湖州海关	2008年5月6日	2015年3月20日
11	安全生产标准化二级企业	AQBIIQG(浙)201200011	国家安全生产监督管理总局	2012年12月27日	2015年12月27日

(四) 特许经营权情况

截至本说明书出具之日，公司不存在特许经营权。

(五) 重要固定资产情况

公司的固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子及其他设备三类，其中房屋及建筑物为公司生产经营用厂房及办公楼，占比最高；机器设备主要为公司各类生产设备，占比次高；另有少量电子设备，主要用研发，占比较低。

2013年12月31日固定资产情况表

项目	金额(元)	占比
一、固定资产原值合计	9,986,985.07	
1、房屋及建筑物	6,680,231.67	66.89%
2、机器设备	2,863,434.28	28.67%
3、电子及其他设备	443,319.12	4.44%
二、固定资产账面净值合计	6,656,992.93	-

项目	金额（元）	占比
1、房屋及建筑物	4,777,109.72	71.76%
2、机器设备	1,674,862.36	25.16%
3、电子及其他设备	205,020.85	3.08%

截至本说明书出具之日，公司拥有的房屋建筑物情况如下表所示。

公司房屋建筑物基本情况表

序号	证书号	房屋位置	面积（m ² ）	用途	他项权利
1	长房权证泗安字第 00201466 号	泗安镇初康村	2,049.12	厂房	抵押
2	长房权证泗安字第 00201462 号	泗安镇初康村	2,455.2	厂房	抵押
3	长房权证泗安字第 00201465 号	泗安镇初康村	1,176.2	办公楼	抵押
4	房屋产权证办理过程中	泗安镇初康村	约 36	配电房	—
5	未办理房屋产权证	泗安镇初康村	约 800	厂房	—
6	未办理房屋产权证	泗安镇初康村	约 2,100	仓库	—

注：公司现有二处厂房未办理房屋产权证，具体情况如下：

公司生产经营用地系公司成立时租赁的长兴县农业局所有的位于长兴县泗安镇初康工业园区 9 号地块的 24.927 亩土地，租赁期 25 年（2006 年 8 月 1 日至 2031 年 7 月 31 日），租金共计 20 万元。目前该地块 18.5445 亩公司已取得土地使用权并办理了土地使用权证；二期 6.3825 亩土地尚未取得土地使用权证；二期地块现已经被泗安镇人民政府征用，权属归长兴县泗安镇人民政府所有。

公司在二期地块上建有二处厂房，分别用作厂房和仓库。由于二期土地为农用地，厂房建设无法申请办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，暂时无法办理房屋产权证。根据《土地管理法》第七十六条：“未经批准或者采取欺骗手段骗取批准，非法占用土地的，由县级以上人民政府土地行政主管部门责令退还非法占用的土地，对违反土地利用总体规划擅自将农用地改为建设用地的，限期拆除在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，恢复土地原状，对符合土地利用总体规划的，没收在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，可以并处罚款”，《城市规划法》第四十条：“在城市规划区内，未取得建设工程规划许可证件或者违反建设工程规划许可证的规定进行建设，严重影响城市规划的，由县级以上人民政府城市规划行政主管部门责令停止建设，限期拆除或者没收违法建筑物、构筑物或者其他设施”，厂房存在被拆除的风险。

2013 年 12 月 9 日，长兴县国土资源局、长兴县泗安镇人民政府出具《情况说明》，确认公司用地符合《泗安镇土地利用总体规划（2006—2020 年）》、《泗安城镇总体规划（2006—2025）》的要求。

2014 年 4 月 16 日，长兴县泗安镇人民政府出具《证明》，“浙江茶乾坤食品股份有限公司目前正在使用的位于长兴县泗安镇初康工业园区 9 号地块的 6.3825 亩土地已经被泗安

镇人民政府征用完成，权属归泗安镇人民政府。政府同意将该地块目前由浙江茶乾坤食品股份有限公司使用，相关供地手续待有关部门审核通过后补办手续。目前，该地块已列入农业用地转非农业用地的规划计划中，用地属性将变为非农业用地。浙江茶乾坤食品股份有限公司对该地块的使用不违反该地块的规划用途。同时，公司在该地块上建设房屋的行为已经本政府同意，只待供地手续完成，补办手续。”

长兴县住房和城乡建设局 2014 年 4 月 22 日的《情况说明》，确认公司在初康工业园区地块上建造的房屋符合《泗安镇土地利用总体规划（2006—2020 年）》、《泗安城镇总体规划（2006—2025）》的要求，该房屋的建造行为不属于重大违法行为，不会受到相关行政处罚。

根据以上政府相关部门出具的证明及情况说明文件，未办理产权证厂房位于长兴县泗安镇初康工业园区内，符合泗安镇的城市规划要求，不属于“严重影响规划的违章建筑，限期拆除或没收该建筑物、构筑物”的情况；厂房建设经泗安镇人民政府同意，长兴县住房和城乡建设局也确认该房屋的建造行为不属于重大违法行为，不会受到相关行政处罚。同时公司控股股东、实际控制人管爵杉、张盛也出具承诺：“为避免给公司生产经营造成影响，如上述厂房被相关部门拆除导致公司生产经营受损，承诺人愿意补偿公司因此而遭受的损失”。公司未办理产权证的厂房存在法律瑕疵的事实，不属于重大违法违规行为，不会对持续经营造成重大影响。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司主要的生产用设备情况如下表所示。

公司主要生产设备基本情况表

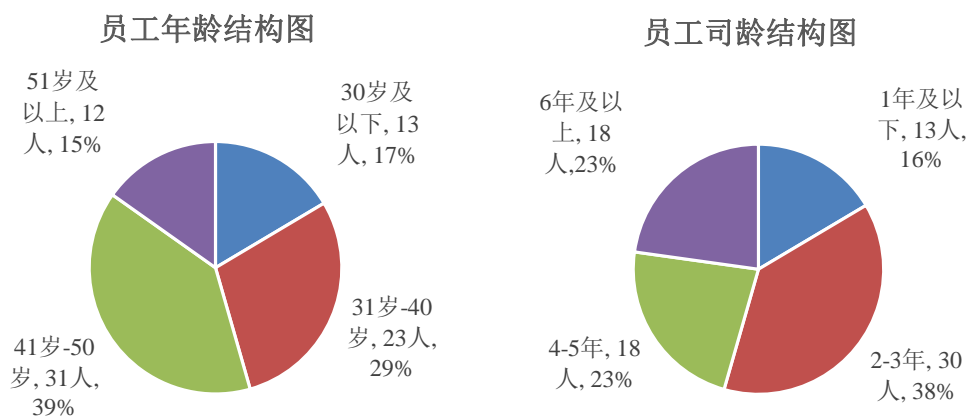
序号	设备/固定资产名称	购买日期	原值（元）	账面净值（元）	用途
1	富阳茶叶机械	2009 年 7 月 31 日	380,530.99	220,866.53	生产
2	颗粒机	2007 年 12 月 31 日	301,400.00	104,130.90	生产
3	细茶生产线	2010 年 10 月 20 日	196,581.21	137,443.01	生产
4	不锈钢匀斗机	2009 年 2 月 26 日	104,273.50	57,220.08	生产
5	工业微波设备	2010 年 1 月 25 日	92,233.01	57,914.61	生产
6	冷库（风冷冷凝器）	2008 年 4 月 30 日	88,910.00	41,046.80	生产
7	叉车	2011 年 5 月 31 日	87,948.72	66,364.64	生产
8	茶叶匀堆机	2007 年 9 月 30 日	80,000.00	32,500.05	生产
9	颗粒机	2010 年 9 月 16 日	64,102.56	44,310.90	生产
10	颗粒机	2010 年 11 月 20 日	64,102.56	45,325.86	生产
11	除尘装置一套	2012 年 8 月 31 日	64,102.56	55,982.90	生产
12	自动包装机	2007 年 10 月 30 日	62,900.00	26,051.08	生产
13	自动包装机	2007 年 10 月 30 日	62,900.00	26,051.08	生产
14	自动包装机	2007 年 10 月 30 日	62,900.00	26,051.08	生产
15	茶叶输送提升机（烘焙）	2011 年 9 月 30 日	60,000.00	47,175.00	生产
16	烘干机	2010 年 11 月 25 日	59,829.06	42,304.13	生产
17	自动袋泡茶内外袋包装	2010 年 5 月 26 日	58,119.66	38,334.78	生产
18	金属探测机	2010 年 5 月 20 日	57,521.37	37,940.12	生产
19	变频风选机	2008 年 8 月 31 日	55,000.00	27,133.28	生产

序号	设备/固定资产名称	购买日期	原值(元)	账面净值(元)	用途
20	风管(除尘系统)	2009年3月12日	45,299.15	24,857.89	生产
21	定量包装称(全自动称量台)	2009年9月30日	45,128.21	26,907.68	生产
22	提香机	2008年11月1日	45,000.00	14,223.71	生产
23	发电机	2010年9月15日	44,444.44	30,722.23	生产
24	金属探测仪	2009年3月31日	42,307.69	23,216.31	生产
25	日立喷码机	2011年7月31日	40,598.29	31,277.61	生产
26	提香机	2009年8月31日	39,823.01	23,429.17	生产
27	茶叶包装机	2009年8月31日	38,461.54	22,628.18	生产
28	匀堆机	2007年10月30日	37,100.00	15,365.58	生产
29	烘焙间生产线连接设备	2011年9月30日	35,500.00	27,911.88	生产
30	风冷模块机	2010年5月25日	31,623.93	20,858.60	生产
31	提香机(烘焙车间)	2011年9月30日	27,700.00	21,779.13	生产
32	提香机(烘焙车间)	2011年9月30日	27,700.00	21,779.13	生产
33	金属探测仪	2010年12月30日	24,358.97	17,416.67	生产
34	切药机	2013年9月30日	24,358.97	23,780.45	生产
35	内抽式包装机	2008年12月31日	23,000.00	12,075.04	生产
36	静电拣梗机	2009年1月31日	21,794.87	11,614.89	生产
合计			2,597,554.27	1,503,990.98	

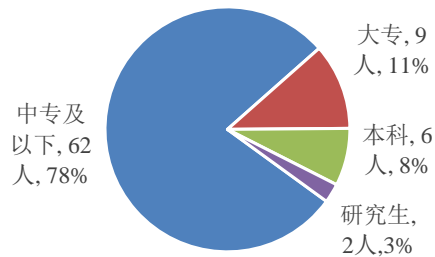
(六) 员工情况

1、员工基本情况

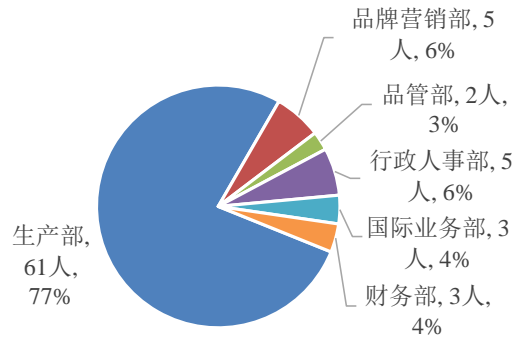
截至2014年3月31日,公司共有员工79名,人员结构图如下:



员工学历结构图



员工部门结构图



2、核心技术人员情况

姓名	学历	年龄	司龄	主要业务经历及职务	职务或职责	任期	持股比例%
管爵杉	硕士	50	6	详见本说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构及变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”	董事长	2014年2月14日至2017年2月13日	34.00
张盛	硕士	41	7		总经理、董事		25.00
詹志芳	高中	44	7	详见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”	副总经理、董事		9.00
罗永富	高中	48	7	详见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”	监事		-
王静雨	高中	31	3	2004年-2011年就职于海珠区赤岗仑头鱼具第三分厂，历任车间班组长、车间主任、外用品分厂车间主任；2011年就职于浙江茶乾坤食品股份有限公司，现任生产部副经理，主要负责车间生产管理工作和技术指导。	生产部车间主任	2011年3月2日至2017年2月28日	-

注：由于王静雨为非董监高人员，无职务任期，故上表中披露的任期为其劳动合同期限。

（七）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

作为食品生产企业，食品安全是公司的生命线。为保证产品的安全，公司已在浙江、福建、云南等地有合作管理的茶叶基地近 3.8 万亩。公司对基地茶园进行栽培、施药、施肥指导，把控鲜叶采摘、毛茶加工和精制环节，同时建立有合格供应商体系。通过产品原料来源管控、生产过程控制记录、包装仓储

管理等环节做到了严格的可追溯管理。贯穿全产业链的安全生产管理模式构成了公司独特的竞争能力，产品也获得市场、客户的认可。

四、业务经营情况

（一）业务收入构成及产品的销售情况

1、业务收入构成

报告期内公司业务收入的收入及比例如下表所示。

单位：元

业务类别	2013年		2012年	
	收入金额	占比	收入金额	占比
一、主营业务	20,911,119.38	100.00%	19,435,557.84	100.00%
（一）ODM茶	7,625,628.12	36.46%	8,475,148.44	43.61%
（二）原料茶	11,889,556.12	56.86%	9,588,487.62	49.33%
（三）自有品牌	1,395,935.14	6.68%	1,371,921.78	7.06%
二、其他	-	-	-	-
合计	20,911,119.38	100.00%	19,435,557.84	100.00%

公司主要业务为茶叶产品的研发、精制加工及销售，报告期内公司业务收入均为主营业务收入。

2、产品的销售情况

公司的主要产品包括 ODM 茶、原料茶和自有品牌茶产品。报告期内，ODM 茶、原料茶以外销为主，自有品牌茶全部为内销。各类产品分销售区域统计如下。

单位：元

销售区域	产品类别	2013年		2012年	
		金额	占比	金额	占比
内销	ODM茶	58,323.99	0.28%	518,973.47	2.67%
	原料茶	3,122,615.86	14.93%	968,756.29	4.98%
	自有品牌	1,395,935.14	6.68%	1,371,921.78	7.06%
	小计	4,576,874.99	21.89%	2,859,651.54	14.71%
外销	ODM茶	7,567,304.13	36.19%	7,956,174.96	40.94%
	原料茶	8,766,940.26	41.92%	8,619,731.33	44.35%
	小计	16,334,244.39	78.11%	16,575,906.30	85.29%

合计	20,911,119.38	100.00%	19,435,557.84	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

(二) 产品主要消费群体及最近二年前五大客户情况

1、产品消费群体

公司不同类别的产品对应有不同类别的消费群体。ODM 茶主要外销往日本，直接客户为日本本土的贸易商，产品经其直接进入日本各商超；原料茶的最终用途大多为饮料厂商的原材料，外销往日本的直接客户为日本本土贸易商；自有品牌产品的消费对象主要为国内的终端消费者。

2、前五大客户情况

公司 2012 年、2013 年前五大客户销售额占公司销售总额比例分别为 80.80%、71.01%。具体情况如下表所示：

表：2012 年公司前五大客户

序号	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例
1	奥威尔株式会社	6,226,456.62	32.04%
2	株式会社神户物产	5,002,851.53	25.74%
3	艾乃特株式会社	2,261,328.48	11.64%
4	掛一洋株式会社	1,633,046.17	8.40%
5	道本堂株式会社	579,482.07	2.98%
	合计	15,703,164.88	80.80%

表：2013 年公司前五大客户

序号	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例
1	株式会社神户物产	4,812,701.91	23.02%
2	奥威尔株式会社	3,968,007.89	18.98%
3	第一贸易株式会社	2,403,624.27	11.49%
4	掛一洋株式会社	2,230,051.40	10.66%
5	有限会社中国物产贸易商	1,433,952.16	6.86%
	合计	14,848,337.63	71.01%

公司与前 5 名客户不存在任何关联关系，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东没有在公司主要客户中享有权益。

(三) 产品原材料情况及最近二年前五大供应商情况

1、主要产品原材料及供应情况

公司生产所需的原材料主要为干茶及包装物；干茶中采购的乌龙茶占比较高，其次为绿茶。乌龙茶主要采购自我国乌龙茶主产区福建省，绿茶主要采购自浙江省，原材料市场供应充足。

2、成本构成情况

报告期内，公司主营业务成本主要由原材料及包装物两类构成，明细如下。

成本构成项	2013 年		2012 年	
	金额	占比	金额	占比
原材料	10,026,192.04	65.72%	9,129,719.36	61.90%
包装物	1,568,920.20	10.28%	1,811,325.64	12.28%
人工成本	2,023,582.62	13.26%	1,842,725.19	12.49%
制造费用	1,637,228.15	10.73%	1,965,713.13	13.33%
合计	15,255,923.01	100.00%	14,749,483.32	100.00%

3、前五大供应商情况

公司 2012 年、2013 年前五大供应商采购金额占公司采购总额比例为 56.16%、65.15%。具体情况如下表所示：

表：2012 年公司前五大供应商

序号	供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例
1	福建省安溪远荣茶厂	1,632,377.32	14.58%
2	福建津香源食品有限公司	1,559,603.38	13.93%
3	福建省安溪县萌盛茶厂	1,588,950.43	14.19%
4	杭州立宇茶业有限公司	857,604.69	7.66%
5	杭州新华纸业有限公司	650,705.23	5.81%
	合计	6,289,241.04	56.16%

表：2013 年公司前五大供应商

序号	供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例
1	福建省安溪远荣茶厂	2,867,615.84	20.36%
2	安吉绿海茶厂	2,242,997.04	15.93%
3	福建省御壶春茶业有限公司	1,631,851.29	11.59%
4	杭州立宇茶业有限公司	1,409,915.39	10.01%
5	宜兴市茗岭项珍茶厂	1,023,373.85	7.27%

	合计	9,175,753.40	65.16%
--	----	--------------	--------

公司与前 5 名供应商不存在任何关联关系，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东没有在公司主要供应商中享有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

报告期内公司重大业务合同履行情况统计如下。

1、采购合同

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2012 年	福建省安溪县萌盛茶厂	2012 年 12 月 8 日	采购乌龙茶	510,000.00	履行完毕
	福建省安溪远荣茶厂	2012 年 12 月 19 日	采购乌龙茶	448,000.00	履行完毕
		2012 年 7 月 24 日	采购乌龙茶	400,000.00	履行完毕
	厦门市同安区恒利茶叶有限公司	2012 年 12 月 26 日	采购乌龙茶	355,000.00	履行完毕
2013 年	厦门市同安区恒利茶叶有限公司	2013 年 4 月 18 日	采购乌龙茶	626,000.00	履行完毕
	福建省御壶春茶业有限公司	2013 年 1 月 25 日	采购乌龙茶	446,800.00	履行完毕
		2013 年 2 月 27 日	采购乌龙茶	316,000.00	履行完毕

2、销售合同

单位：美元

年份	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2012 年	奥威尔株式会社	2012 年 11 月 11 日	乌龙茶	102,572.00	履行完毕
		2012 年 7 月 24 日	乌龙茶	97,200.00	履行完毕
		2012 年 6 月 14 日	乌龙茶	79,497.60	履行完毕
		2012 年 9 月 18 日	乌龙茶	73,710.00	履行完毕
		2012 年 9 月 6 日	乌龙茶	73,710.00	履行完毕
		2012 年 7 月 13 日	乌龙茶	60,350.00	履行完毕
		2012 年 5 月 22 日	乌龙茶	59,738.00	履行完毕

年份	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
		2012年5月22日	乌龙茶	59,500.00	履行完毕
		2012年1月10日	乌龙茶	58,650.00	履行完毕
		2012年2月7日	黑乌龙散装茶	54,216.00	履行完毕
2013年	第一贸易株式会社	2013年1月15日	乌龙茶	131,742.00	履行完毕
	奥威尔株式会社	2013年7月19日	乌龙茶	110,810.00	履行完毕
		2013年4月23日	乌龙茶	60,690.00	履行完毕
		2013年2月5日	乌龙茶	60,350.00	履行完毕
		2013年10月25日	乌龙茶	58,960.00	履行完毕

五、公司商业模式

公司主营业务为各类茶叶、代用茶及其衍生制品的研发、加工、销售。公司将国内茶叶原料经过高技术含量的加工，使其成为符合国际市场卫生、安全品质要求的茶叶原料及终端消费品。凭借在茶叶行业内多年经验的积累，公司建立了完整的食品供应链体系：从对上游茶园基地的管理、对供应商（精制厂）的筛选开始，经自身高水准的茶叶精加工生产厂，生产出下游对茶叶品质有高标准要求的客户所需的产品，并与客户建立长期稳定的合作关系。

公司上游为原料的供应商，主要包括精制茶的制造商、初级代用茶原料供应商。目前国内的茶叶供应链为：茶园基地——初制厂——精制厂——再加工企业几个环节。初制厂一般直接与多个茶叶合作社签约，对其所属的茶园基地进行租赁或承包并统一管理。初制厂多由精制厂控制，或直接用精制厂投资设立，因此通过对精制厂原料品质以及生产管理进行有效控制，可以将原料品质 and 安全管理延续到最初的田间地头。经过多年对供应链的培育，公司已经建立了稳定的供应网络，与供应商之间形成了密切的合作关系，各类产品安全管理措施可以得到有效传达和执行。公司通过前述的供应链，对产品实行严格的可追溯管理，每个生产环节均有严格的记录，可以通过记录查找质量问题的原因，并不断改良。

公司的下游为饮料厂商、茶叶消费品生产商、商超及卖场。报告期内公司下游客户大多集中在日本，小部分在欧美地区，这些国家对食品安全尤为看重，对产品有一系列严格的要求，对农药、放射性物质、重金属、微生物等指标的限值也往往达到严苛的标准。

公司经过多年努力，建立了包括与伊藤园、味之素等大型国际食品饮料巨头的合作关系，为其提供原料茶；这些客户在产品价格及信用度上，高于国内或者其他低端市场。此外公司通过 ODM 的形式为日本大型商超提供终端零售的袋泡茶产品，此类产品虽由客户贴牌，但从产品原料的加工拼配、口感测试、生产、包装均由公司完成，此类产品的客户对公司依存度较高。不论大型生产商或是大型商超，国际买家在订货前会对生产厂商进行严格的审核，并要求通过诸多的体系认证；一旦生产厂商进入了其供方体系，双方则形成比较稳定的合作关系，不会轻易更换。上述商业模式确保了公司的盈利能力。

凭借面向国际市场的产品生产及品质控制实力，公司正努力开拓国内市场。内销的自有品牌“随易”，定位在引领现代人快节奏的饮茶方式。公司将茶叶与汉方药材相结合，不断开发出各类高档袋泡茶、花果茶、超微茶粉产品，并通过网络、经销商和卖场专柜形式在国内推广，逐步建立并完善内销市场的产业链。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业概况

1、行业基本情况及分类

公司的主营业务为各类茶叶、代用茶及其衍生制品的研发、加工、销售，根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业（C）—酒、饮料和精制茶制造业（C15）；根据《国民经济行业分类》（GB_T_4754-2011）标准，公司属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”，进一步可细分至“C1530 精制茶加工”。

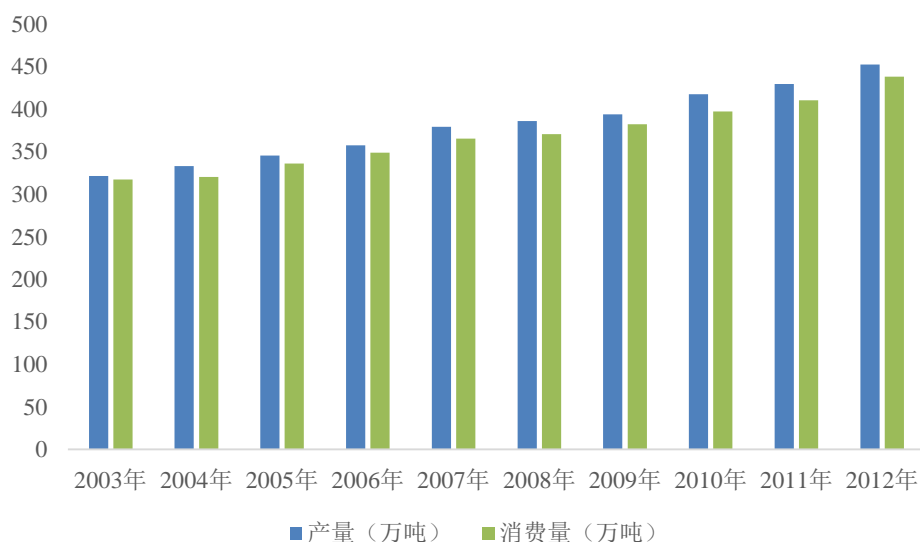
2、行业发展概况及发展趋势

（1）国际茶叶产业发展概况

茶叶作为三大无酒精饮料（茶叶、咖啡、可可）之一，早已被世界各国所接受，全世界已有 50 多个国家发展茶叶种植。受自然气候条件利好和全球经济转暖的影响，2012 年全球茶叶种植、生产、消费均保持上升趋势，茶叶国际贸易略有下降，供销基本持平。据国际茶叶委员会（ITC）统计，2012 年全球茶叶产量为 452.8 万吨，茶叶出口 174.1 万吨，茶叶进口 159.9 万吨，茶叶消费量为 438.6 万吨。据我国商务部统计，2012 年我国茶叶产量 179 万吨，同比上升 10.3%，成为带动全球茶叶产量上升的主要因素。

据国际茶叶委员会（ITC）统计，过去十年间全球茶叶产量以年均 4.08% 的速度增长，动力主要来自生产率的提高和茶叶种植面积的扩大；茶叶消费以年均 3.81% 的速度增长，茶叶产量增加的主要原因是稳定的油价、充足的劳动力和适宜的气候。

图 2003 年至 2012 年全球茶叶产量、消费量统计



数据来源：国际茶叶委员会

预计 2023 年，茶叶产量将提高 41%，2033 年将达到现有产量的 1.77 倍，而中国将成为世界产茶国中产量增长最快的国家。

从国际茶叶贸易情况看，世界茶叶消费国超过 120 个，长期以来，俄罗斯、英国、巴基斯坦、美国和埃及五个主要进口国家的进口量占世界茶叶进口总量超过 40%。

国际茶叶委员会统计数据显示，2012 年，亚洲茶叶出口占世界总出口量 60.76%，与 2011 年基本持平；非洲占 34.21%，比 2011 年略有增加。从国别看，肯尼亚出口 43 万吨，同比上升 2.12%，继续保持世界第一，占全球茶叶出口总量 24%；我国出口 32.2 万吨，位居第二，占全球茶叶出口总量 18%；斯里兰卡、印度和越南位列其后，分别占全球茶叶出口总量 17%、11% 和 9%。2012 年，全球茶叶进口 162.2 万吨，比 2011 年下降 1.4%。其中俄罗斯进口 17.4 万吨，为世界最大茶叶进口国；巴基斯坦进口 13.1 万吨，位居第二；美国、英国、埃及分别进口 12.6 万吨、12.3 万吨、9.7 万吨，位列其后。

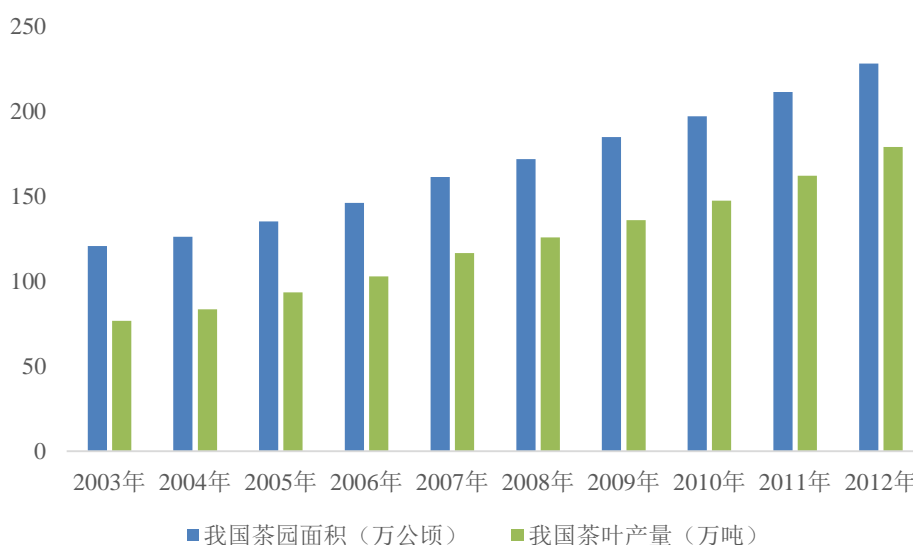
就茶叶消费类别看，红茶的全球消费量从 2002 年的 70% 下滑至目前的 60%。在大多数亚洲国家、中东、俄罗斯和西方国家，饮用红茶仍是传统消费；

而中国、日本、越南和北非为主要的绿茶消费地区。随着我国的国际影响力提升，中东、印度、巴基斯坦以及西方国家，饮茶口味正逐步改变，绿茶越来越受欢迎；在北美洲、部分欧洲国家，乌龙茶、普洱茶也得到更多消费者的认知与青睐。

（2）国内茶叶产业发展概况

预计 2023 年，茶叶产量将提高 41%，2033 年将达到现有产量的 1.77 倍，而中国将成为世界产茶国中产量增长最快的国家。

2003 年至 2012 年我国茶园面积、茶叶产量统计图



数据来源：国家统计局

我国茶叶生产在品种分布上，呈现出明显的地域特征。根据农业部 2009-2015 年《全国茶叶重点区域发展规划》，我国茶叶生产划分为长江中下游名优绿茶重点区域、东南沿海优质乌龙茶重点区域、长江中下游特色及出口绿茶重点区域、西南红茶及特种茶重点区域四大区域。2012 年全国茶叶产量前五的省份分别是福建省（32.10 万吨）、云南省（27.17 万吨）、四川省（21.02 万吨）、湖北省（20.70 万吨）和浙江省（17.48 万吨）。2012 年，我国绿茶产量约占全国茶叶总产量的 69.7%，乌龙茶与红茶约分别占茶叶总产量的 12.2% 与 7.4%。

从国内茶叶消费来看，消费整体呈现多元化、高品质的发展趋势。绿茶消费仍占市场主流，大宗绿茶消费情况较往年总体变化不大，乌龙茶市场稳步扩大，红茶、黑茶市场销量不断提升，普洱茶市场总体趋于平稳并呈恢复性增长。

3、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）有利因素

① 国家产业政策支持

我国作为农业大国，农业始终为国民经济发展的重点，近几年不断推出一系列的惠农政策。茶叶属于农产品，加之我国茶叶品种分布广的地域特征，各地方政府都在积极推进本地茶产业的发展。

② 市场需求稳定增长

我国作为茶叶产销大国，饮茶在我国具有悠久的历史。随着生活水平提高，更多国人开始倡导健康生活方式，茶叶以及茶叶饮料已受到越来越多消费者的青睐，消费群体扩大的同时，对于其他饮料的替代作用也在逐步增强。

③ 交通运输及物流业的发展

随着交通运输特别是物流行业的发展，茶叶消费的地域性垄断正不断被打破，尤其是电子商务的兴起，茶叶企业的销售半径可迅速扩展至全国，消费者也可以更加方便快捷地购买、品尝各类茶产品，从而带动各类茶叶、茶产品市场快速增长。

（2）不利因素

① 行业集中度低

我国茶叶产业链上游目前仍以家庭式小作坊生产为主，产业集中度低，企业分散且规模小。这使得大部分茶园仍处于单产较低、管理分散的状态，限制了机械化作业的推广以及产业标准化的落地，由此带来的是产品质量不稳定、品牌难以形成等问题。

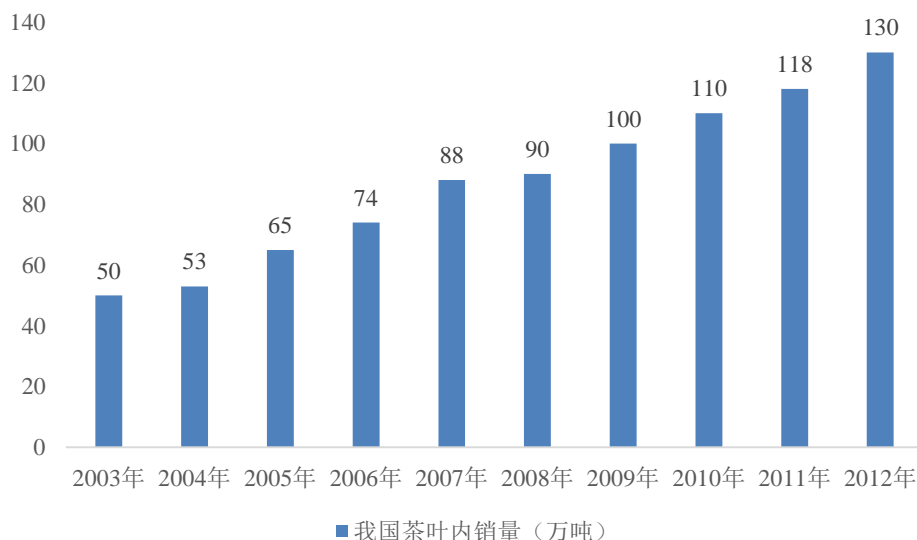
② 深加工技术水平落后

我国茶叶深加工技术水平相比发达国家而言仍存在较大差距，茶叶产品仍以初加工为主，产品技术含量及附加值较低。

（二）市场规模

我国茶叶内销数量从 2002 年的 48 万吨，增长至 2012 年的 130 万吨，成为全球第一大茶叶消费国，年均增长率为 10.48%。

图 2003 年至 2012 年我国茶叶内销量统计



数据来源：中国茶叶流通协会

据国际茶叶委员会统计，国际茶叶消费大国的年人均茶叶年消费量在 2 千克左右，如爱尔兰（2.31kg）英国（1.97kg），而我国目前人均茶叶消费仅 0.4 千克，中国 13 亿人口中饮茶人口仅为 2.6 亿，我国饮茶的普及率还较低，但市场空间潜力巨大。

从外销市场上看，绿茶、红茶、特种茶（乌龙茶、花茶、普洱茶等）为我国茶叶出口的主要品种。其中绿茶出口规模居世界首位，约占世界绿茶贸易量的 79% 左右。而作为当今世界茶叶消费的主体的红茶，市场主要集中在欧美、中东等国家和地区；我国生产的红茶以中、低档居多，由于肯尼亚、斯里兰卡、印度等国的竞争，加之我国缺乏红茶优秀加工企业，短时间内国内红茶出口增长空间有限。

就各地区而言，以俄罗斯为代表的独联体各国是我国茶叶出口增速较快的市场。其中，俄罗斯茶叶市场消费需求较为稳定，年进口消费量 18 万吨，近年来一直稳居世界首位。2002 年我国对独联体出口 3.3 万吨，2012 年增长到 4.8 万吨，十年间增长 45.5%；其中绿茶销量从 2002 年的万吨增长到 2012 年的 4.3 万吨，十年间增长 105%。

在亚、非伊斯兰国家，绿茶已成为当地人民生活基本必需品。摩洛哥是我国茶叶出口第一大市场，对其年销量达 6 万吨，占我国茶叶出口总量 20%。

美国作为我国茶叶出口量排名第三的市场，具有很好的增长前景。美国市场的茶叶消费方式和茶叶类别日益多样化，消费者对绿茶、特种茶及有机茶有了更多的认知。在过去的二十年间，茶叶销售每年已从 20 亿美元增长到 80 亿

美元。但随着茶叶贸易增长，美国也开始加紧制定茶叶农药残留限量标准。

在欧盟国家中，红茶占欧盟茶叶市场的 91%，红茶市场几乎饱和，进一步增长的空间已经不大；而绿茶市场正逐步扩大，特别是在高收入国家，如德国和法国。欧盟是目前世界上农药 MRL 标准订的最严格的地区之一，欧洲大部分国家均执行欧盟的 MRL 标准。受其影响，中国作为欧盟绿茶最大的供应国，在欧盟市场的份额有所下降。但随着我国大面积无公害茶园和有机茶园的建立，我国对欧盟茶叶出口有所恢复。

在乌龙茶出口上，亚洲地区（以日本市场为主）占绝大部分，据我国海关统计，2012 年我国乌龙茶面向亚洲地区出口 16,171 吨，出口数量占当年乌龙茶出口量的 93%。出口日本的乌龙茶以茶饮料原料为主，而日本乌龙茶饮料市场经过十几年的发展，已进入稳定期。

从公司目前及未来产品所处的细分市场看，原料茶的增长点在国内市场。从近几年国内下游的消费需求来看，茶饮料以每年 20% 左右速度增长，其中乌龙茶饮料更受消费者青睐。作为茶饮料原料用的原料茶，未来国内有良好的市场增长空间。

对于袋泡茶（ODM 茶及自有品牌），世界袋泡茶的年消费量已占茶叶总消费量的 23.5%，尤其在欧美国家，袋泡茶已成为茶叶消费的主导产品，如英国、意大利、荷兰、法国、加拿大、美国的袋泡茶销售量均占茶叶总销量的 80% 以上。我国茶叶消费已出现许多新的趋势，近年来袋泡茶销量稳步增长，且增速高过其他类型茶叶。特别是随着高价茶叶消费的趋冷，传统饮茶消费者越来越关注茶叶的安全，时尚便捷的茶饮品将吸引年轻消费者，环保、简单的包装更受消费者欢迎。袋泡茶由于其所具有的方便、快捷、卫生、包容性等特点，适应了现代社会的发展需求，将成为我国未来茶叶消费的主流。公司可凭借在食品生产安全管理及产品品质上的优势，紧跟市场消费趋势的变化，以自有品牌为基础拓展内销市场。

此外，茶叶的深加工产品，如茶药品、茶食品、茶饮料、茶保健品等，将进入更多的食品应用领域，具有广阔的市场前景，进而成为茶叶行业未来新的增长点。

（三）风险特征

（1）发生自然灾害、病虫害的风险

由于茶叶原料属于农副产品，受气候和病虫害影响较大，因此如果气候发生异常变化或发生大面积病虫害，将大幅度降低产量和导致品质下降，存在所需求的原料供应难的问题，对公司经营业绩产生一定影响。

（2）原材料品质控制风险

干茶叶（毛茶）作为公司成本构成中最重要的部分，报告期内占成本比重在 60%以上。虽然公司目前的干茶叶原料绝大部分采购于合作管理的茶园，且每次原料入库前均会进行检验，但仍存在因上游供应商、农户把关不严或因农药生产企业售不合规农药导致的农残、重金属等指标超标却未检出情形，进而影响公司的经营业绩。

（3）食品质量安全控制风险

随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度，《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规的实施，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。一旦公司出现因质量控制措施未严格执行或生产加工程序操作不当而导致食品安全事件发生，将对公司的产品品牌及销售造成影响。

（4）进口国检验标准提高的风险

外销收入今后仍将作为公司收入的重要构成，进口国对于农残等方面的检验也愈加严格。日本、欧盟及美国市场对食品安全标准仍在不断提高，突发的进口国标准提高会对国内茶叶出口带来全行业的产品质检不达标风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、竞争格局

近年来，随着我国茶叶产业的发展，各类茶叶企业纷纷涌现，但多为中小型企业，规模偏小且综合实力不强，每家企业所占市场份额均较低，市场集中度不高。

我国已有数家区域性的龙头企业，如天福、安溪铁观音、华祥苑、八马茶业、大益茶、张一元等。这些企业随着自身发展及市场占有率的提升，相继在全国建立起独立的产品供应体系和销售渠道网络，市场份额有所集中。但就我国茶叶市场整体而言，上述茶企占市场整体份额仍然较低。我国茶叶行业整体竞争激烈，市场集中度偏低。

据中国茶叶流通协会及国家统计局统计，截至 2011 年，我国有各类茶叶初制加工厂 6.7 万余家，平均年生产加工能力约 20 吨；茶叶精制加工厂 1300 多家，平均生产规模约 700 吨；具有一定规模和管理及技术水平的企业仅有三十多家，其中销售规模上亿且具有一定品牌知名度的仅有 10 多家。2011 年，全国精制茶加工企业全年总产量为 140 万吨，年度销售额达 600 多亿元。

近年来，茶叶初制加工企业在各方因素的影响下，呈现数量逐步减少、规模扩大的趋势。这些因素一是由于政府的推进使一些经营业绩较好的企业进行整合兼并，扩大企业加工规模；二是随着食品质量安全市场准入（QS）认证的实施，淘汰了部分简陋的小加工厂；三是由于茶叶企业通过引进资金扩大产能。

2、公司竞争地位

对于作为工业原料的原料茶产品，国内大多数加工厂属于小规模、粗放型的初级加工厂，产品在到达客户手中后还要经过二次加工才能使用。主要因为大多数生产厂商不能按照食品标准的卫生安全要求进行加工和管理，茶叶杂质含量高，品质标准达不到客户要求。公司拥有三条茶原料精加工生产线，其中自主研发的一条年产 3000 吨的全自动、洁净化茶饮料原料精加工生产线。该生产线集成了先进的茶叶生产工艺和设备，对传统工艺进行了改进和创新，能够实现去除异物、杀灭细菌、降解部分易挥发农药残留的作用，提高茶叶品质，使产品达到高洁净化、低含杂率的标准，无须二次加工便可直接作为茶叶饮料及小包装茶的原料。该生产线产成品非茶类含杂率低于万分之一，达到国际同行业先进水平。公司已与世界一流的茶饮料企业开展全面的合作，在原料茶生产上具有一定竞争力。

对于采用袋泡形式的 ODM 茶及自有品牌茶，在国内的生产厂商有 400 多家，但具有规模的厂家为数不多。除联合利华的立顿公司外，其他公司大多产量低且品牌缺乏知名度，仅局限于区域销售或定牌包装。目前公司袋泡茶的生产规模中等，产品主要销往安全卫生要求严格的日本市场，对日本销售量位列行业前五名。公司产品对客户的吸引力主要是食品安全的保障及品质管理能力。公司建立了全面品质安全管理制度，先后通过了出口食品卫生注册和 ISO9001、HACCP、QS、FSSC22000 认证。为保证产品的安全，公司已在浙江、福建、云南等地建有协议管理的茶叶基地近 3.8 万多亩，对基地茶园进行栽培、施药、施肥指导和管理，并对鲜叶采摘、毛茶加工和精制进行全过程监控，对产品的原料来源、生产过程卫生、产品的品质做到了严格的可追溯管理。全产业链的安全管理模式使公司建立了独特的竞争能力，产品得到了市场和客户的认可。

公司作为国家高新技术企业，先后被评选为浙江省农业龙头企业、浙江省专利示范企业、浙江省农产品加工示范企业、浙江省农业科技企业，并获得浙江省院士专家工作站、湖州市优秀创新团队等荣誉。

1、公司竞争优势

（1）产品质量优势

在质量控制上，公司一方面从合作茶园的管理入手，对原材料来源严格把关，另一方面在生产过程中，严格落实各个关键控制点的工作，使产品实现可追溯管理。公司目前生产的 ODM 茶产品已能直接进入日本近万家商超。

（2）精细化管理优势

公司通过建立完善的管理制度及实施严格的质量控制措施，严把产品质量关。公司现已建立全面品质安全管理制度，并先后通过了出口食品卫生注册和 ISO9001、HACCP、QS、FSSC22000 认证，以及美国 NOP 和日本 JAS 有机茶加工认证。

（3）技术研发优势

公司在茶叶精制加工工艺上进行了多项创新，现拥有 7 项发明专利及 1 项非专利技术。公司自主研发建造的年产 3000 吨的全自动、洁净化茶饮料原料精加工生产线，其产成品非茶类含杂率低于万分之一，已达到国际同行业先进水平。公司外聘有中国农业科学院茶叶研究所、浙江大学茶学系的专家、教授，一同开展合作研发。公司先后被认定为高新技术企业、浙江省科技型中小企业、浙江省骨干农业龙头企业、浙江省专利示范企业等。

2、公司竞争劣势

（1）资金规模及融资渠道有限

公司自成立以来，一直依靠自有资金积累及股东投入发展；随着所处细分行业尤其是国内市场规模的稳步提升，公司在考虑扩大生产规模及研发投入时，现有资金规模及融资渠道限制了公司的发展。

（2）自有品牌影响力有限

自 2012 年推广自有品牌开始，受制于前述资金规模所限，公司依靠自有资金不能及时拓展销售渠道并开展大规模营销，公司自有品牌在国内市场影响力还需通过创新的营销模式及销售网络的建立来进一步加强。

第三节 公司治理

一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

(一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全

1、股东大会

股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。

2、董事会

公司董事由股东大会选举产生，组成董事会。董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会按照《公司法》和《公司章程》的规定行使职权，向股东大会负责并报告工作。

3、监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名监事由股东大会选举产生，职工代表监事 2 名由职工代表大会选举产生，监事会设主席 1 名。公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定行使职权，负责监督检查公司的经营管理、财务状况等，对董事、高级管理人员执行公司职务进行监督。

(二) 股东大会、董事会、监事会的运行情况

2014 年股份公司成立之前，有限公司依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、董事会及一名监事。有限公司存在三会会议届次不清，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

2014 年股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

股份公司成立后，公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会及 1 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权。

二、董事会关于公司治理机制的说明

2014 年 3 月 25 日，公司召开第一届董事会第三次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。董事会认为：

有限公司设立之初，依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、董事会及一名监事。有限公司存在三会会议届次不清，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司成立后公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括投资者关系管理制度、关联交易管理制度、对外担保决策制度、财务管理制度、销售管理制度、采购管理制度等。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则、制度的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况

（一）公司最近二年内存在的违法违规、受处罚情况

1、因“岩韵”商标所有人投诉，杭州市工商行政管理局上城分局以公司生产销售的大红袍茶叶外包装上使用的“岩韵大红袍”字样构成侵权，于2012年2月24日作出杭工商上委城案字[2012]第125号《行政处罚决定书》，对公司处以罚款10,600元。公司已于2012年3月缴清罚款。

（1）上述处罚的罚款金额相对较小，处罚事项不构成重大违法违规行为。

《工商行政管理机关行政处罚程序规定》第五十五条：“……重大、复杂案件，或者重大违法行为给予较重处罚的案件范围，由省级工商行政管理机关确定。”。《浙江省工商行政管理局关于工商行政处罚程序的补充规定》第三十八条：“本规定所称重大、复杂案件是指符合下列条件之一的案件：（一）罚没款物价值10万元以上（含本数）的案件；……”。公司被处以罚款的金额远低于10万元，不属于浙江省工商行政管理局规定的重大、复杂案件，不构成重大违法违规行为。

（2）工商行政管理局作出行政处罚的依据是公司生产销售的大红袍茶叶外包装上使用的“岩韵大红袍”字样构成商标侵权，但同一事实被法院认定为不构成商标侵权，因此公司的上述处罚所涉行为不属重大违法违规行为。

2012年9月，“岩韵”商标所有人、武夷山岩韵生态农业有限公司向浙江省湖州市中级人民法院提起诉讼，诉公司侵害其商标权，诉讼请求为：1、依法查处被告停止侵权，立即停止在企业产品名称中使用“岩韵”或者“岩韵”字样的产品宣传资料、产品外包装及在各网站上的宣传资料；2、责成被告赔偿侵权经济损失70,000元。并承担原告的调查取证等所发生的费用。经公开开庭审理，湖州市中级人民法院于2012年12月7日作出（2012）浙湖知初字第38号《民事判决书》，法院认为公司在其生产的大红袍袋泡茶包装上使用“岩韵”文字属于正当、合法的使用，公司不构成对“岩韵”商标的侵犯；原告的诉请缺乏事实和法律依据，法院不予支持，判决驳回原告的诉讼请求。

原告不服湖州市中级人民法院（2012）浙湖知初字第38号民事判决，向浙江省高级人民法院提起上诉，浙江省高级人民法院于2013年3月28日作出（2013）浙知终字第56号《民事判决书》，法院认定原判决认定事实清楚，适

用法律正确，判决驳回上诉，维持原判。

二审判决生效后，“岩韵”商标所有人、武夷山岩韵生态农业有限公司向最高人民法院申请再审，最高人民法院于2014年1月26日作出的（2013）民申字第2356号《民事裁定书》，裁定驳回申请人的再审申请。

对于公司生产销售的大红袍茶叶外包装上使用的“岩韵大红袍”字样的行为，杭州市工商行政管理局上城分局作出的行政处罚金额较小，并且同样的事实经人民法院认定为不构成商标侵权，因此该处罚所涉行为不属于重大违法违规行为。

2、因公司2009年9月28日至2012年9月27日期间，以一般贸易方式申报出口的麦茶袋泡茶、甜茶、番石榴茶、鱼腥草茶等产品，存在税则号列申报错误，湖州海关于2014年3月作出湖关缉告字[2014]4号《行政处罚决定书》，对公司处以25,000元罚款。公司已于2014年3月缴清罚款。

2014年4月29日湖州海关出具《证明》，确认“长兴茶乾坤食品有限公司（浙江茶乾坤食品股份有限公司），2014年3月25日因出口货物税则号列申请不实被我关处人民币2.5万元，该情形不影响海关分类管理，属于一般违规行为”。

3、因公司2012年7月的企业所得税月报逾期申报，长兴县国家税务局泗安税务分局于2012年8月作出长国简罚[2012]124号《税务行政处罚决定书》，对公司处以100元罚款。公司已于2012年8月缴清罚款。

公司的上述行政处罚事项不属于重大违法违规行为，对公司经营无重大影响。除此之外，公司及控股股东、实际控制人近二年内不存在重大违法违规行为，也不存在其他被相关主管部门处罚的情况。

（二）公司存在的诉讼、仲裁情况

详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况（一）公司最近二年内存在的违法违规、受处罚情况”。

除此之外，公司不存在其他未披露的诉讼、仲裁案件。

四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资

产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（一）业务独立

公司主营业务为各类茶叶、代用茶及其衍生制品的研发、加工、销售。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署之日，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

（三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（四）公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

（五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设生产部、采购部、品管部、财务部、行政人事部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，除本公司外，公司实际控制人管爵杉、张盛未投资或控制的其他企业，也未另外从事与本公司相同或相似的业务。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在同业竞争的情形。

（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

2014年4月25日，公司实际控制人管爵杉、张盛出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

六、公司近二年关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用情况

2013年11月4日，公司实际控制人管爵杉因个人资金周转向公司短期借款35万元。有限公司时期公司内控制度不够完善，本次借款未经相关会议审议通过，仅经公司其他股东口头同意后，由总经理批准该笔借款。因借款时间较短，金额不大，本次借款没有签署借款协议，为无息借款。管爵杉已于2013年12月13日向公司归还该笔借款。

股份公司成立后，公司修改了《公司章程》、制定了《关联交易管理制度》等相关制度，公司承诺今后将严格按照章程及相关制度的规定执行，进一步规范公司关联方资金占用等事项的审批决策程序。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在其他资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

（二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

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提供担保的情况。

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

公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

2014年4月25日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况

董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

股东姓名	职务	持股数量（股）	占股本总额比例（%）	持股方式
管爵杉	董事长	3,400,000	34.00	直接持有
张盛	董事、总经理	2,500,000	25.00	直接持有
张文华	董事	1,400,000	14.00	直接持有
杨惠民	董事	1,400,000	14.00	直接持有
詹志芳	董事、副总经理	900,000	9.00	直接持有
钱波	监事会主席	400,000	4.00	直接持有
罗永富	职工监事	-	-	-

股东姓名	职务	持股数量（股）	占股本总额比例（%）	持股方式
李萍	职工监事	-	-	-
张建平	董事会秘书	-	-	-
张青	财务负责人	-	-	-
合计		10,000,000	100.00	-

董事长管爵杉与董事兼副总经理詹志芳系兄弟关系，均持有公司股份。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长管爵杉与董事詹志芳系兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

除董事张文华外，其他董事、监事及高级管理人员均为公司员工，与公司签订劳动合同。

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 5、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	职务	兼职情况
管爵杉	董事长	随易公司执行董事兼经理

姓名	职务	兼职情况
张盛	董事、总经理	无
张文华	董事	浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司执行董事兼总经理
杨惠民	董事	无
詹志芳	董事、副总经理	无
钱波	监事会主席	无
罗永富	职工监事	无
李萍	职工监事	无
张建平	董事会秘书	无
张青	财务负责人	无

（五）董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形

公司董事、监事、高级管理人员无对外投资，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（六）董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形

公司董事、监事、高级管理人员最近二年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形。

（七）董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况

1、董事变动情况

公司董事最近二年内未发生变动。

2、监事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
钱波（监事）	钱波（监事会主席） 罗永富（职工监事） 李萍（职工监事）	2014.2.14	有限公司阶段只设1名监事；公司整体变更为股份公司后，设立监事会	钱波由创立大会暨第一次临时股东大会选举产生；职工监事由职工代表大会选举产生。

3、高级管理人员变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
张盛(总经理) 杨惠民(副总经理) 张文华(财务负责人)	张盛(总经理) 杨惠民(副总经理)	2012.5	张文华辞去财务负责人职务	无
张盛(总经理) 杨惠民(副总经理)	张盛(总经理) 杨惠民(副总经理) 詹志芳(副总经理) 张青(财务负责人) 张建平(董事会秘书)	2014.2.14	公司整体变更为股份公司，高级管理人员调整	高级管理人员由股份公司第一届第一次董事会聘任
张盛(总经理) 杨惠民(副总经理) 詹志芳(副总经理) 张青(财务负责人) 张建平(董事会秘书)	张盛(总经理) 詹志芳(副总经理) 张青(财务负责人) 张建平(董事会秘书)	2014.5.31	杨惠民辞去副总经理职务	无

第四节 公司财务

一、最近二年财务报表和审计意见

(一) 最近二年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产		
流动资产：		
货币资金	3,186,964.69	2,499,741.59
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	2,541,545.25	1,242,224.06
预付款项	173,128.59	2,575,505.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	574,384.76	828,648.56
存货	8,824,292.36	5,285,906.87
其中：原材料	-	-
库存商品（产成品）	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	15,300,315.65	12,432,026.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	6,656,992.93	7,012,031.11

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	2,355,901.83	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,181,596.50	1,352,703.69
递延所得税资产	110,554.18	38,264.48
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	10,305,045.44	8,402,999.28
资产总计	25,605,361.09	20,835,025.36
负债		
流动负债：		
短期借款	8,150,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	5,714,010.75	4,488,209.98
预收款项	6,000.00	2,150.00
应付职工薪酬	356,683.33	352,568.15
应交税费	560.62	163,629.44
应付利息	17,870.96	10,706.67
应付股利	-	-
其他应付款	184,891.42	512,908.12
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	14,430,017.08	10,530,172.36
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
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	14,430,017.08	10,530,172.36
所有者权益：		
实收资本（或股本）	8,500,000.00	8,500,000.00
资本公积	-	-
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	539,845.52	539,845.52
其中：法定公积金	-	-
任意公积金	-	-
未分配利润	1,366,053.67	1,265,007.48
归属于母公司所有者权益合计	10,405,899.19	10,304,853.00
少数股东权益	769,444.82	-
所有者权益合计	11,175,344.01	10,304,853.00
负债和所有者权益总计	25,605,361.09	20,835,025.36

2、合并利润表

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	20,911,119.38	19,435,557.84
减：营业成本	15,255,923.01	14,749,483.32
营业税金及附加	98,678.16	63,079.48
销售费用	2,629,787.34	2,709,802.00
管理费用	3,039,333.79	2,732,877.40
财务费用	900,607.23	545,333.42
资产减值损失	-6,078.81	505,964.14
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	-	-
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）	-1,007,131.34	-1,870,981.92
加：营业外收入	1,059,040.89	523,787.85
减：营业外支出	23,708.24	47,980.51
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,201.31	-1,395,174.58
减：所得税费用	-72,289.70	124,530.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,491.01	-1,519,705.36
归属于母公司所有者的净利润	101,046.19	-1,519,705.36
少数股东损益	-555.18	-
五、每股收益		
（一）基本每股收益	0.01	0.17
（二）稀释每股收益	0.01	0.17
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	100,491.01	-1,519,705.36
归属于母公司股东的综合收益总额	101,046.19	-1,519,705.36
归属于少数股东的综合收益总额	-555.18	-

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2013 年度	2012 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	19,919,160.43	19,686,323.99
收到的税费返还	2,024,817.70	1,375,226.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,084,526.93	639,802.65
经营活动现金流入小计	23,028,505.06	21,701,352.65
购买商品、接受劳务支付的现金	16,987,951.49	13,861,922.87
支付给职工以及为职工支付的现金	3,514,844.98	3,310,125.72
支付的各项税费	444,533.87	333,731.03
支付其他与经营活动有关的现金	4,252,427.48	4,014,712.19
经营活动现金流出小计	25,199,757.82	21,520,491.81
经营活动产生的现金流量净额	-2,171,252.76	180,860.84
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	556,300.00	160,000.00
投资活动现金流入小计	556,300.00	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	1,169,750.66	2,599,631.43
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,169,750.66	2,599,631.43
投资活动产生的现金流量净额	-613,450.66	-2,439,631.43
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	770,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金	8,800,000.00	5,980,314.94

项目	2013 年度	2012 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	-
筹资活动现金流入小计	9,970,000.00	9,480,314.94
偿还债务支付的现金	5,650,000.00	4,754,150.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	448,073.48	358,370.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计	6,498,073.48	6,012,520.47
筹资活动产生的现金流量净额	3,471,926.52	3,467,794.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	687,223.10	1,209,023.88
加：期初现金及现金等价物余额	2,099,741.59	890,717.71
六、期末现金及现金等价物余额	2,786,964.69	2,099,741.59

4、2013 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额：	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	1,265,007.48	-	-	10,304,853.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	1,265,007.48	-	-	10,304,853.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	101,046.19	-	769,444.82	870,491.01
（一）净利润	-	-	-	-	-	101,046.19	-	-555.18	100,491.01
（二）其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	101,046.19	-	-555.18	100,491.01
（三）所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	770,000.00	770,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	770,000.00	770,000.00

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
金额									
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	1,366,053.67	-	769,444.82	11,175,344.01

5、2012 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额：	5,000,000.00	-	-	-	539,845.52	2,784,712.84	-	-	8,324,558.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	539,845.52	2,784,712.84	-	-	8,324,558.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	3,500,000.00	-	-	-	-	-1,519,705.36	-	-	1,980,294.64
（一）净利润	-	-	-	-	-	-1,519,705.36	-	-	-1,519,705.36
（二）其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-1,519,705.36	-	-	-1,519,705.36
（三）所有者投入和减少的资本	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00
1、所有者投入资本	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	1,265,007.48	-	-	10,304,853.00

6、母公司资产负债表

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产		
流动资产：		
货币资金	988,550.91	2,499,741.59
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	2,541,545.25	1,242,224.06
预付款项	173,128.59	2,575,505.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	574,384.76	828,648.56
存货	8,824,292.36	5,285,906.87
其中：原材料	-	-
库存商品(产成品)	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	13,101,901.87	12,432,026.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,430,000.00	-
投资性房地产	-	-
固定资产	6,656,992.93	7,012,031.11
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	2,355,901.83	-

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,181,596.50	1,352,703.69
递延所得税资产	110,554.18	38,264.48
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	11,735,045.44	8,402,999.28
资产总计	24,836,947.31	20,835,025.36
负债		
流动负债：		
短期借款	8,150,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	5,714,010.75	4,488,209.98
预收款项	6,000.00	2,150.00
应付职工薪酬	356,683.33	352,568.15
应交税费	560.62	163,629.44
应付利息	17,870.96	10,706.67
应付股利	-	-
其他应付款	184,891.42	512,908.12
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	14,430,017.08	10,530,172.36
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	14,430,017.08	10,530,172.36

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
股东权益：		
股本	8,500,000.00	8,500,000.00
资本公积	-	-
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	539,845.52	539,845.52
其中：法定公积金	-	-
任意公积金	-	-
一般风险准备	-	-
未分配利润	1,367,084.71	1,265,007.48
股东权益合计	10,406,930.23	10,304,853.00
负债和股东权益总计	24,836,947.31	20,835,025.36

7、母公司利润表

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	20,911,119.38	19,435,557.84
减：营业成本	15,255,923.01	14,749,483.32
营业税金及附加	98,678.16	63,079.48
销售费用	2,629,787.34	2,709,802.00
管理费用	3,037,747.57	2,732,877.40
财务费用	900,607.23	545,333.42
资产减值损失	-6,078.81	505,964.14
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	-	-
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）	-1,005,545.12	-1,870,981.92
加：营业外收入	1,059,040.89	523,787.85
减：营业外支出	23,708.24	47,980.51
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,787.53	-1,395,174.58
减：所得税费用	-72,289.70	124,530.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,077.23	-1,519,705.36

8、母公司现金流量表

单位：元

项目	2013 年度	2012 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	19,919,160.43	19,686,323.99
收到的税费返还	2,024,817.70	1,375,226.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,083,675.15	639,802.65
经营活动现金流入小计	23,027,653.28	21,701,352.65
购买商品、接受劳务支付的现金	16,987,951.49	13,861,922.87
支付给职工以及为职工支付的现金	3,514,844.98	3,310,125.72
支付的各项税费	444,533.87	333,731.03
支付其他与经营活动有关的现金	4,249,989.48	4,014,712.19
经营活动现金流出小计	25,197,319.82	21,520,491.81
经营活动产生的现金流量净额	-2,169,666.54	180,860.84
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	556,300.00	160,000.00
投资活动现金流入小计	556,300.00	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,169,750.66	2,599,631.43
投资支付的现金	1,430,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	2,599,750.66	2,599,631.43
投资活动产生的现金流量净额	-2,043,450.66	-2,439,631.43
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	3,500,000.00
取得借款收到的现金	8,800,000.00	5,980,314.94

项目	2013 年度	2012 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	-
筹资活动现金流入小计	9,200,000.00	9,480,314.94
偿还债务支付的现金	5,650,000.00	4,754,150.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	448,073.48	358,370.45
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计	6,498,073.48	6,012,520.47
筹资活动产生的现金流量净额	2,701,926.52	3,467,794.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,511,190.68	1,209,023.88
加：期初现金及现金等价物余额	2,099,741.59	890,717.71
六、期末现金及现金等价物余额	588,550.91	2,099,741.59

9、2013 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	-	1,265,007.48	-	10,304,853.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	-	1,265,007.48	-	10,304,853.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	102,077.23	-	102,077.23
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	102,077.23	-	102,077.23
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	102,077.23	-	102,077.23
(三)股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
的金额									
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)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、本年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	-	1,367,084.71	-	10,406,930.23

10、2012 年度股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	539,845.52	-	2,784,712.84	-	8,324,558.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	539,845.52	-	2,784,712.84	-	8,324,558.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-1,519,705.36	-	1,980,294.64
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-1,519,705.36	-	-1,519,705.36
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-1,519,705.36	-	-1,519,705.36
(三)股东投入和减少的资本	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00
1、股东投入资本	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00
2、股份支付计入股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
的金额									
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)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、本年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	539,845.52	-	1,265,007.48	-	10,304,853.00

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定进行编制。

2、合并报表范围及变化情况

（1）合并财务报表的编制方法

公司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。

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，合并时抵消合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策和会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（2）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

企业名称	企业类型	注册地	业务性质
浙江长兴随易茶叶科技有限公司	有限责任公司	浙江长兴	茶叶产品研发、加工、销售

续上表：

企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
浙江长兴随易茶叶科技有限公司	1,100	65	65	785	投资设立

（3）公司合并报表范围近二年发生变动：2013 年度，公司新增控股子公司浙江长兴随易茶叶科技有限公司。

（三）最近二年财务会计报告的审计意见

公司 2012 年-2013 年的财务会计报告业经具有证券期货从业资格的立信会

计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2014]650011号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）会计年度

公司会计年度从公历1月1日至12月31日止，报告期自2012年1月1日至2013年12月31日。

（二）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

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

（四）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（五）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项的核算

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0
3 个月-1 年以内 (含 1 年)	10
1-2 年 (含 2 年)	30
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
-----------	--

（八）存货的核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十）固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计

其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十一) 在建工程的核算方法

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项

在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）无形资产的核算方法

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所

属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十三) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
土地租金	6.5 年	合同约定年限

钢棚仓库	10 年	预计可使用年限
------	------	---------

（十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十五）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准①国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。②国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

公司与国外客户结算方式目前有二种：信用证和电汇。为控制风险，公司对所有出口销售业务均办理了出口信用保险，对电汇支付的客户每年核定信用额度。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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。

(十六) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上

同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

(一) 最近二年主要会计数据和财务指标简表

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	25,747,661.09	20,835,025.36
负债总计（元）	14,572,317.08	10,530,172.36
股东权益合计（元）	11,175,344.01	10,304,853.00

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	10,405,899.19	10,304,853.00
每股净资产（元/股）	1.04	1.03
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.04	1.03
资产负债率（母公司）（%）	58.34	50.54
流动比率（倍）	1.06	1.18
速动比率（倍）	0.41	0.57
项目		
营业收入（元）	20,911,119.38	19,435,557.84
净利润（元）	100,491.01	-1,519,705.36
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	101,046.19	-1,519,705.36
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-797,329.77	-1,885,863.31
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（元）	-797,329.77	-1,885,863.31
毛利率（%）	26.32	23.16
净资产收益率（%）	0.98	-14.91
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-7.70	-18.58
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.17
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.08	-0.21
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.17
应收账款周转率（次）	11.26	16.21
存货周转率（次）	2.21	2.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,171,252.76	180,860.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.22	0.02

1、盈利能力分析

公司 2013 年度、2012 年度毛利率分别为 27.04%、24.11%；净资产收益率分别为 0.98%、-14.91%；基本每股收益分别为 0.01 元、-0.17 元；净利润分别为 10.05 万元、-151.97 万元。虽然公司盈利能力仍然较弱，但公司 2013 年经营业绩与 2012 年度相比，已有大幅改观，并呈上升趋势。其中，公司净利润增加 162.08 万元，增幅为 106.65%，主要原因为公司产品价格的调整及政府补贴收入的增加。

2、长短期偿债能力分析

公司 2013 年末、2012 年末资产负债率分别为 58.34%、50.54%，公司短期

借款较大，资产负债率较高。公司 2013 年末、2012 年末流动比率分别为 1.06、1.18，速动比率分别为 0.41、0.57，公司资产流动性尚可。上述情况产生的主要原因为公司固定资产（厂房）构建及存货占用资金较多引起。公司 2013 年 12 月 31 日短期借款余额为 815 万元，截止 2014 年 6 月 20 日，除 300 万元未到期保证借款外，其余均已按期归还。总体来说，公司偿债能力良好。

3、营运能力分析

公司 2013 年度、2012 年度应收账款周转率分别为 10.73、15.57，应收账款周转率较高，货款回收情况良好。近二年公司应收账款周转率有所下降，主要原因为公司个别大客户的信用收款期的延长。

公司 2013 年度、2012 年度存货周转率分别为 2.21、2.74，存货周转率较高。近二年公司存货周转率有所下降，其主要原因为 2013 年市场上符合标准的乌龙茶原料紧张且价格波动不可预见，所以加大了原材料、特别是绿茶的采购量。

4、获取现金能力分析

2013 年度、2012 年度现金及现金等价物净增加额分别为 687,223.10 元、1,209,023.88 元，变化及原因具体分析如下：

①2013 年度、2012 年度公司经营活动现金流量净额分别为-2,171,252.76 元、180,860.84 元，呈逐年下降趋势，其主要原因为，为应对日本农残事件影响，公司加大了高品质乌龙茶的采购量，因而购进原材料所支付的现金的增加。

②2013 年度、2012 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-613,450.66 元、-2,439,631.43 元，主要变动为公司购建厂房及设备的支出及政府返还土地租金及土地使用权预付款的变动。

③2013 年度、2012 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 3,471,926.52 元、3,467,794.47 元，主要变动原因为公司 2012 年度收到投资款 350 万元，2013 年度新增借款 350 万元。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、按产品类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

（1）营业收入构成

最近二年营业收入构成表

产品类别	2013 年		2012 年	
	销售收入 (元)	占比 (%)	销售收入 (元)	占比 (%)
ODM 茶	7,625,628.12	36.46	8,475,148.44	43.61
原料茶	11,889,556.12	56.86	9,588,487.62	49.33
自有品牌	1,395,935.14	6.68	1,371,921.78	7.06
主营业务合计	20,911,119.38	100.00	19,435,557.84	100.00

根据《国民经济行业分类》(GB_T_4754-2011)标准,公司主营为精制茶加工行业,属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”,进一步可细分为“C1530 精制茶加工”。

公司近二年总体营业收入略有上升,主要为原料茶销售的上升。受 2012 年度日本农残事件影响,公司营业收入上升幅度不大,公司已针对此情况进行了更加严格的质量控制,加大了新型茶叶的研发力度,同时力争开拓其他国际市场。

(2) 利润、毛利率构成

最近二年利润、毛利率构成表

产品类别	2013 年		2012 年	
	毛利 (元)	毛利率 (%)	毛利 (元)	毛利率 (%)
ODM 茶	2,060,854.21	27.03	2,324,826.65	27.43
原料茶	2,887,465.84	24.29	1,618,688.09	16.88
自有品牌	706,876.32	50.64	742,559.78	54.13
主营业务合计	5,655,196.37	27.04	4,686,074.52	24.11

(3) 产品成本明细构成情况

2013 年度产品成本明细构成表

单位: 元

成本构成项	ODM	占总成本比例 (%)	原料	占总成本比例 (%)	自有品牌	占总成本比例 (%)	合计
原材料	3,016,121.89	54.20	6,722,077.24	74.68	287,992.91	41.80	10,026,192.04
包装物	1,098,745.31	19.74	349,362.99	3.88	120,811.90	17.53	1,568,920.20
人工成本	686,448.93	12.34	1,150,870.58	12.78	186,263.11	27.03	2,023,582.62
制造费用	763,457.78	13.72	779,779.47	8.66	93,990.90	13.64	1,637,228.15
销售成本小计	5,564,773.91	100.00	9,002,090.28	100.00	689,058.82	100.00	15,255,923.01

2012年度产品成本明细构成表

单位：元

成本构成项	ODM	占总成本比例 (%)	原料	占总成本比例 (%)	自有品牌	占总成本比例 (%)	合计
原材料	2,945,968.62	47.90	5,878,489.25	73.76	305,261.49	48.50	9,129,719.36
包装物	1,420,142.19	23.09	263,187.90	3.30	127,995.55	20.34	1,811,325.64
人工成本	877,160.65	14.26	903,107.23	11.33	62,457.31	9.92	1,842,725.19
制造费用	907,050.33	14.75	925,015.15	11.61	133,647.65	21.24	1,965,713.13
销售成本小计	6,150,321.79	100.00	7,969,799.53	100.00	629,362.00	100.00	14,749,483.32

公司近二年总体毛利率呈上升趋势，主要源于公司对于销售价格的调整。随着公司品牌形象的逐步建立，公司的议价能力正在逐步提高。

其中，公司近二年 ODM 茶毛利率较为平稳，未发生变化；原料茶毛利率因调价而大幅上升；自有品牌毛利率因部分高利润产品停产而有所下降。

2、按业务类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

(1) 营业收入构成

最近二年营业收入构成表

单位：元

业务类别	2013 年		2012 年	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
精制茶加工	20,911,119.38	100.00	19,435,557.84	100.00
合计	20,911,119.38	100.00	19,435,557.84	100.00

公司的收入主要为精制茶加工收入，主营业务收入占总收入的 100%。

(2) 利润、毛利率构成

最近二年利润、毛利率构成表

单位：元

业务类别	2013 年		2012 年	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
精制茶加工	5,655,196.37	27.04	4,686,074.52	24.11
合计	5,655,196.37	27.04	4,686,074.52	24.11

3、按地区列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

(1) 营业收入构成

最近二年营业收入地区构成表

单位：元

区域分布	2013 年		2012 年	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
国内	4,576,874.99	21.89	2,859,651.54	14.71
国外	16,334,244.39	78.11	16,575,906.30	85.29
合计	20,911,119.38	100.00	19,435,557.84	100.00

注：公司国外收入主要源于日本，其中 2012 年度国外收入全部源于日本，2013 年度国外收入中源于日本的收入占国外总收入的 98.2%。

从收入的地域划分来看，公司国外收入占比较高，且以对日本销售为主。2013 年对日本销售额占国外收入的比例为 98.2%，2012 年国外收入全部源于日本。报告期内，公司国外销售收入略有下降，主要受 2012 年日本农残事件影响。为解决此问题，公司一方面及时提高价格，一方面调整品种结构，故 2013 年乌龙茶销售额仍然能维持 2012 年水平。目前公司也在积极开发其它品种其它市场，以降低对单一品种单一市场的依赖性。

近二年，因公司国内原料茶市场开拓较好，内销原料茶收入增长较快。

(2) 利润、毛利率构成

最近二年利润、毛利率构成表

单位：元

区域分布	2013 年		2012 年	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
国内	1,161,895.98	25.39	1,116,281.83	39.04
国外	4,493,300.39	27.51	3,569,792.69	21.54
合计	5,655,196.37	27.04	4,686,074.52	24.11

(3) 产品成本明细构成情况

2013 年度产品成本明细构成表

单位：元

成本构成项	国内	占总成本比例 (%)	国外	占总成本比例 (%)	合计	占总成本比例 (%)
原材料	1,963,957.23	57.51	8,062,234.81	68.09	10,026,192.04	65.72
包装物	261,573.72	7.66	1,307,346.48	11.04	1,568,920.20	10.28
人工成本	891,137.83	26.09	1,132,444.79	9.56	2,023,582.62	13.26
制造费用	298,310.23	8.74	1,338,917.92	11.31	1,637,228.15	10.73
销售成本小计	3,414,979.01	100.00	11,840,944.00	100.00	15,255,923.01	100.00

2012 年度产品成本明细构成表

单位：元

成本构成项	国内	占总成本比例 (%)	国外	占总成本比例 (%)	合计	占总成本比例 (%)
原材料	731,704.12	41.97	8,398,015.24	64.57	9,129,719.36	61.90
包装物	316,595.62	18.16	1,494,730.02	11.49	1,811,325.64	12.28
人工成本	402,534.53	23.09	1,440,190.66	11.07	1,842,725.19	12.49
制造费用	292,535.44	16.78	1,673,177.69	12.86	1,965,713.13	13.33
销售成本小计	1,743,369.71	100.00	13,006,113.61	100.00	14,749,483.32	100.00

公司近二年国内产品毛利率呈下降趋势，其主要原因为部分高利润产品的停产与销售下降。因高价茶需求减少，针对市场需求的变化，公司采取了积极的应对措施，在 2013 年主动停止生产高利润的礼品茶，重点推广大众化产品。国外产品利率呈上升趋势，主要原因为公司产品外销价格的上调。虽然受农残事件影响及国内原材料价格上浮影响，公司的原材料采购成本有所上升，但因其上升幅度小于销售价格的上调幅度，公司外销产品的毛利率上升。

公司外销 2013 年毛利率较 2012 年增长 5.97%，主要是由于公司原料茶的的毛利率从 2012 年度的 15.92% 至 2013 年度的 27.75% 的大幅增长。其主要原因为原料茶销售单价的大幅增长：报告期内，公司原料茶销售平均单价增长幅度为 19.33%，而对应的单位成本仅增长 2.54%。

针对汇率变化对销售单价的分析，公司外销收入采取的结算货币为美元和日元，且以美元为主，具体金额及比例如下表所示：

外销收入结算金额、比例表

结算币种	2013 年		2012 年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
美元	12,838,101.36	78.60	12,736,927.65	76.84
日元	3,496,143.02	21.40	3,838,978.64	23.16
合计	16,334,244.39	100.00	16,575,906.30	100.00

公司外销美元结算的原币销售单价增幅为 17.51%，扣除美元汇率下降影响（平均汇率从 6.2762 变动至 6.2149，降幅 0.98%），增长幅度为 16.36%。日元结算的原币销售单价增幅为 34.58%，扣除日元汇率下降影响（平均汇率从 0.0802 变动至 0.0637，降幅 20.57%），增长幅度为 6.90%。按照上表中结算金额比例估算（美元结算占比取平均值 78%，日元结算占比为 22%），则销售增幅约为 14.25%。具体计算分析见下表：

外销收入单价变动分析表

变量/公式	A	B	C	$D=(1+A) \times (1+B) \times C$
币种	原币变动比例	汇率变动比例	金额占比（本币）	本币变动影响
美元	17.51%	-0.98%	78%	90.43%
日元	34.58%	-20.57%	22%	23.82%
合计				114.25%

就销售单位成本而言，报告期内公司各项成本构成项占总成本比例基本保持稳定且其金额持续增长，外销产品平均单位成本 2013 年为 12.43 元，较 2012 年的 11.79 元上升了 5.49%。具体变动参见下表。

外销产品成本变动表

单位：元

	2013 年度		2012 年度		增长比例	
	ODM 茶	原料茶	ODM 茶	原料茶	ODM 茶	原料茶
成本金额	5,506,566.28	6,334,377.72	5,758,965.18	7,247,148.43	-4.38%	-12.59%
采购数量	462,577.30	489,807.40	528,958.20	574,589.00	-12.55%	-14.76%
平均成本	12.43		11.79		5.49%	

结合上述分析，报告期内公司外销价格涨幅约为 14.25%，对应成本单位涨幅为 5.49%，使得公司报告期内外销收入毛利率增长 5.97%。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近二年营业收入、成本及利润对比表

单位：元

项目	2013年		2012年	
	金额(元)	增长率(%)	金额(元)	增长率(%)
营业收入	20,911,119.38	7.59	19,435,557.84	12.46
营业成本	15,255,923.01	3.43	14,749,483.32	30.43
营业利润	-1,007,131.34	-46.17	-1,870,981.92	-188.23
利润总额	28,201.31	-102.02	-1,395,174.58	-151.77
净利润	100,491.01	-106.61	-1,519,705.36	-161.23

公司 2013 年度相比 2012 年度，整体经营情况呈上升趋势。主要原因为 2012 年受日本农残事件影响，公司近二年经营上升速度有所放缓。

(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近二年费用及结构分析表

单位：元

项目	2013年		2012年度	
	金额(元)	增长率(%)	金额(元)	增长率(%)
营业收入	21,488,042.46	7.59	20,231,241.16	17.06
销售费用	2,629,787.34	-2.95	2,709,802.00	141.59
管理费用	3,039,333.79	11.21	2,732,877.40	13.40
财务费用	900,607.23	65.15	545,333.42	168.66
研发费用	1,485,649.86	-0.81	1,340,185.88	21.87
销售费用占营业收入比重(%)	12.24	-	13.39	-
管理费用占营业收入比重(%)	14.14	-	13.51	-
财务费用占营业收入比重(%)	4.19	-	2.70	-
研发费用占营业收入比重(%)	6.91	-	6.62	-

注：管理费用包括研发费用

近二年，公司的期间费用总额与营业收入的比例基本保持稳定，变化不大，公司 2013 年度、2012 年度期间费用占营业收入的比重分别为：30.57%、29.60%。

公司销售费用主要是销售部门的人员工资及各项社保支出、办公费、检测费、差旅费等，其明细情况如下：

单位：元

类别	2013 年度	2012 年度
运输费	863,938.67	813,417.08
销售人员工资	367,390.00	538,443.51
商检费	362,704.27	248,711.99
宣传费	259,827.83	105,807.24
房屋租金	159,733.57	255,774.59
办公费	134,174.97	264,574.18
差旅费	133,894.29	155,627.70
保险费	104,587.75	63,809.00
社会保险费	102,716.06	48,836.97
服务费	61,767.43	49,521.82
业务招待费	48,037.50	55,117.96
住房公积金	18,235.00	32,502.37
福利费	8,095.00	46,701.10
展览费	4,685.00	-
折旧费	-	2,156.49
房屋装修费	-	28,800.00
合计	2,629,787.34	2,709,802.00

公司 2013 年度、2012 年度销售费用分别为 2,629,787.34 元、2,709,802.00 元，近二年变动较小。

公司管理费用主要是管理部门的人员工资及各项社保支出、办公费用支出、研发费用等，其明细情况如下：

单位：元

类别	2013 年度	2012 年度
研究开发费	1,485,649.86	1,340,185.88
管理人员工资	364,108.00	404,577.10
办公费	294,046.73	405,966.83
差旅费	154,611.05	174,578.01

类别	2013 年度	2012 年度
税费	144,635.29	92,236.88
咨询培训费	129,900.00	25,010.00
职工福利费	117,024.00	47,775.20
业务招待费	116,924.78	100,684.00
工会经费	64,381.51	13,080.37
社会保险费	48,962.20	47,196.74
无形资产摊销	43,998.17	-
住房公积金	36,949.00	12,175.00
会务费	22,505.00	40,133.00
广告宣传费	7,500.00	9,572.00
职工教育经费	-	4,040.23
折旧费	3,986.51	-
土地租金	2,307.69	13,846.16
工会 1+1 帮扶基金	1,844.00	1,820.00
合计	3,039,333.79	2,732,877.40

公司 2013 年度、2012 年度管理费用分别为 3,039,333.79 元、2,732,877.40 元，近二年变动不大。

公司财务费用主要为贷款利息支出及汇兑损益，2013 年度、2012 年度分别为 900,607.23 元、545,333.42 元。受近二年公司短期借款金额增加及人民币升值因素影响，公司财务费用呈上升趋势。其中，报告期内汇率变化（即人民币升值）产生的汇兑损失 2013 年度、2012 年度分别为 466,519.97 元、171,203.48 元。人民币升值对公司的净利润存在一定的影响。2014 年以来，随着人民币升值趋势的减缓，此情况将逐渐消除。

（四）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

最近二年非经常性损益情况表

单位：元

项目	2013 年度	2012 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	-	-

项目	2013 年度	2012 年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	994,040.89	468,677.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,872.00	19,532.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	2013 年度	2012 年度
非经常性损益合计	1,056,912.89	488,210.60
减：所得税影响额	158,536.93	114,802.65
非经常性损益净额（影响净利润）	898,375.96	366,157.95
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	898,375.96	366,157.95
归属于母公司所有者的净利润	101,046.19	-1,519,705.36
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-797,329.77	-1,885,863.31
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	893.99	-24.09

公司 2013 年度、2012 年度非经常性损益净额为 898,375.96 元、373,407.95 元。

2013 年度、2012 年度公司营业外收入金额分别为 1,059,040.89 元、523,787.85 元，主要为政府补助收入。

2013 年度、2012 年度公司营业外支出金额分别为 23,708.24 元和 47,980.51 元，主要为捐赠支出、水利基金、赔偿支出与罚款支出。

公司 2013 年度、2012 年度归属于母公司的净利润分别为 898,375.96 元、366,157.95 元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为-797,329.77 元、-1,885,863.31 元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占归属于母公司普通股股东净利润比例分别为 893.99%、-24.09%，公司存在净利润依赖非经常性损益的情况，其原因主要为公司研发投入的增加。随着国际市场进一步拓宽以及公司产品的多样化、新产品的不断推出、品牌知名度的提高，此种情况将得到彻底解决。

其中，公司 2013 年度政府补助明细情况如下：

单位：元

序号	项目	2013 年	发放单位
1	第二批湖州市南太湖特聘专家奖励	30,000.00	长兴县人力资源市场管理中心
2	院士专家工作站奖励	200,000.00	长兴县财政局
3	2012 年科技项目经费	50,000.00	湖州市财政局
4	2012 年度国外引智项目	30,000.00	长兴县人力资源市场管理中心

序号	项目	2013 年	发放单位
5	长兴县第四批科技计划项目补助经费	40,000.00	长兴县财政局
6	2012 年度提升农业产业化经营水平奖励补助资金	15,000.00	长兴县财政局农业发展基金管理委员会
7	表彰 2012 年度人才工作先进企业	30,000.00	长兴县人力资源市场管理中心
8	2012 年度财政专项农业龙头企业贷款贴息	80,000.00	长兴县财政局农业发展基金管理委员会
9	2012 年长兴县科学技术进步奖奖金	50,000.00	长兴县财政局
10	2012 年度加快建设工业强县财政专项奖励	154,100.00	长兴县财政局
11	2012 年下半年专利经费补助	40,000.00	长兴县财政局
12	2012 年度长兴县外经贸发展专项资金	186,000.00	长兴县财政局
13	2012 年度长兴县人才开发政策兑现	15,000.00	长兴县财政局
14	水利基金返还	9,700.00	长兴县地方税务局
15	2012 年度房产税减半补助	15,303.30	长兴县地方税务局
16	2012 年度土地使用税减半补助	9,450.66	长兴县地方税务局
17	加强推进农业产业化	39,486.93	长兴县财政局
	合计	994,040.89	

公司 2012 年度政府补助明细情况如下：

单位：元

序号	项目	2013 年	发放单位
1	“引工留工示范企业”、“十佳招工能手”和“百名优秀新长兴人”评选	5,000.00	长兴县就业处
2	产业技术研究与开发财政奖励	10,000.00	长兴县财政局
3	引进院士或外国专家奖励	10,000.00	长兴县财政局
4	2011 年度扶持现代农业发展政策(龙头企业、合作组织及品牌建设部分)	80,000.00	长兴县财政局
5	2011 年度县外经贸发展专项资金	120,600.00	长兴县财政局
6	能源节约利用奖励	61,000.00	长兴县财政局
7	2011 年度长兴县企业引进储备人才经费补助	6,300.00	长兴县人才市场管理中心
8	表彰 2011 年度人才工作先进企业	30,000.00	长兴县人才市场管理中心

序号	项目	2013 年	发放单位
9	2011 年下半年专利资助经费	10,000.00	长兴县财政局
10	水利基金返还	21,773.65	长兴县地方税务局
11	2012 年第一批科技计划项目补助经费	50,000.00	长兴县财政局
12	2012 上半年专利补助经费	20,000.00	长兴县财政局
13	2010 年度所得税减半补助	44,004.03	长兴县财政局
	合计	468,677.68	

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17 (注 1)
城市维护建设税	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	5
教育费附加	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	3
地方教育费附加	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15 (注 2)
水利建设基金	应税收入	0.1

注 1：公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

注 2：公司 2012 年按应纳税所得额的 25% 计缴，2013 年度按应纳税所得额的 15% 计缴。

注 3：税收优惠及批文：根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，以及浙江省科技厅发布的《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等 535 家企业为 2013 年第一批高新技术企业的通知》(浙科发高[2013]292 号)，2013 年度公司被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。根据《企业所得税法》及相关规定，公司 2013 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(五) 主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	-	-	3,727.88	-	-	11,134.01
小计	-	-	3,727.88	-	-	11,134.01
银行存款						
人民币	-	-	3,157,593.92	-	-	2,429,935.98
美元	1.27	6.0945	7.74	1.81	6.2855	11.38
小计	-	-	3,157,601.66	-	-	2,429,947.36
其他货币资金	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	25,635.15	-	-	58,660.22
小计	-	-	25,635.15	-	-	58,660.22
合计	-	-	3,186,964.69	-	-	2,499,741.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
质押的定期存单	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

公司2013年12月31日、2012年12月31日货币资金余额分别为3,186,964.69元、2,499,741.59元。公司近二年货币资金余额变动不大，主要原因为应收国外客户款的增加。

公司以金额为40万元的定期存单为本公司与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的合同号为2013年（长兴）字0464号小企业借款合同（期限从2013年7月10日至2014年1月8日，金额为200万元）提供质押担保。截至2013年末，担保的借款金额为135万。详见“本公开转让说明书本节之（六）主要负债情况之1、短期借款”之说明。

2、应收账款

（1）最近二年应收账款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	金额（元）	比例（%）	坏账准备
3个月以内（含3个	1,745,506.94	65.75	-	1,221,375.10	98.14	-

月,下同)						
3个月-1年	798,454.67	30.08	79,845.47	23,165.51	1.86	2,316.55
1-2年	110,613.01	4.17	33,183.90	-	-	-
合计	2,654,574.62	100.00	113,029.37	1,244,540.61	100.00	2,316.55

公司2013年12月31日、2012年12月31日应收账款余额分别为2,654,574.62元、1,244,540.61元。公司2013年12月31日应收账款余额与上年同期相比增加1,410,034.01元,主要原因为应收国外客户款的增加。

从应收账款账龄结构来看,公司2013年12月31日、2012年12月31日1年以内的应收账款比率分别为95.70%、100.00%,应收账款账龄相对较短,结构稳定,公司应收账款管理状况良好。

(2) 截至2013年12月31日应收账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额 (元)	占应收账款 比例 (%)	款项性质	账龄
1	掛一洋株式会社	非关联方	87,111.45	32.71	货款	3个月以内
			781,068.83			3个月至1年
2	艾乃特株式会社	非关联方	319,560.17	12.04	货款	3个月以内
3	好乐迪株式会社	非关联方	291,480.60	10.98	货款	3个月以内
4	有限会社中国物产贸易商	非关联方	284,850.52	10.73	货款	3个月以内
5	天津赛西亚科技有限公司	非关联方	154,224.00	5.81	货款	3个月以内
合计			1,918,295.57	72.27		

(3) 截至2012年12月31日应收账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额 (元)	占应收账款 比例 (%)	款项性质	账龄
1	掛一洋株式会社	非关联方	588,608.39	47.30	货款	3个月以内
2	艾乃特株式会社	非关联方	218,085.58	17.52	货款	3个月以内
3	株式会社神戸物产	非关联方	147,269.26	11.83	货款	3个月以内
4	道本堂株式会社	非关联方	114,034.68	9.16	货款	3个月以内
5	浙江茶叶集团有限公司	非关联方	106,922.01	8.59	货款	3个月以内
合计			1,174,919.92	94.40		

(4) 截至2013年12月31日,应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款余额中应收其他关联方款项如下:

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司	13,288.00	-

3、预付账款

(1) 最近二年预付账款账龄分析表:

单位: 元

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1 年以内	173,128.59	100.00	2,575,505.00	100.00
合计	173,128.59	100.00	2,575,505.00	100.00

公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日预付账款余额分别为 173,128.59 元、2,575,505.00 元, 主要为预付的材料采购款、保险费、土地出让金等。公司 2013 年 12 月 31 日预付账款余额与上年同期相比减少 2,402,376.41 元, 主要原因为公司土地使用权购买行为的完成。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款余额中明细情况如下:

序号	名称	与本公司关系	金额 (元)	占比 (%)	账龄	性质
1	福建省安溪县萌盛茶厂	非关联方	102,813.34	59.39	1 年以内	材料费
2	中国出口信用保险浙江分公司	非关联方	63,342.71	36.59	1 年以内	预付保险费
3	长兴恒信建筑工程咨询服务有限公司	非关联方	5,849.00	3.38	1 年以内	预付图审费
4	中国四达国际经济技术合作公司	非关联方	1,123.54	0.64	1 年以内	管总社保费
合计			173,128.59	100.00		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日预付账款余额中前五名情况如下:

序号	名称	与本公司关系	金额 (元)	占比 (%)	账龄	性质
1	长兴县国土资源局*	非关联方	2,399,900.00	93.18	1 年以内	土地出让金
2	中国出口信用保险浙江分公司*	非关联方	62,205.00	2.42	1 年以内	预付款出口保费
3	长兴泗安居安彩钢瓦厂	非关联方	50,000.00	1.94	1 年以内	预付房顶维修费
4	胡定钢	非关联方	21,600.00	0.84	1 年以内	杭州房屋租赁费
	王莹莹	非关联方	21,600.00	0.84	1 年以内	杭州房屋租赁费

序号	名称	与本公司关系	金额(元)	占比(%)	账龄	性质
	合计		2,555,305.00	94.40		

注：1、长兴县国土资源局预付款余额 2,399,900.00 元说明：公司占地面积 24.927 亩，其中 18.5445 亩（12363 平方米）于 2012 年 10 月 12 日与长兴县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，该合同项下宗地编号为 2012（工）-54 的国有建设用地使用权出让价款为人民币 2,330,000 元，公司按照合同全额预付价款。同时，公司还预付了购置土地使用权缴纳契税 69,900 元。上述两项合计为 2,399,900.00 元。

2、中国出口信用保险浙江分公司预付款余额说明：公司向中国出口信用保险浙江分公司投保《短期出口信用保险》，该保险有效期为 2013 年 11 月 01 日至 2014 年 10 月 31 日，保险费计算依据为公司年度自营出口额*5.4%，该保单签订时按照上年度出口额预计下年度保费，因此公司按照合同协议预付 10,000 美金，折合人民币 62,205 元。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付关联方款项。

4、其他应收款

(1) 最近二年其他应收款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备	金额(元)	比例(%)	坏账准备
3 个月以内(含 3 个月, 下同)	315,689.45	44.44	-	268,828.56	24.86	-
3 个月-1 年	103,383.68	14.55	10,338.37	25,000.00	2.31	2,500.00
1-2 年	100,000.00	14.08	30,000.00	767,600.00	70.98	230,280.00
2-3 年	191,300.00	26.93	95,650.00	-	-	-
3 年以上	-	-	-	20,000.00	1.85	20,000.00
合计	710,373.13	100.00	135,988.37	1,081,428.56	100.00	252,780.00

公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日其他应收款余额分别为 710,373.13 元、1,081,428.56 元，主要为应收的土地垫付款、押金等。公司 2013 年 12 月 31 日预付账款余额与上年同期相比减少 371,055.43 元，主要因为土地垫付款的减少。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额 (元)	占比 (%)	账龄	性质
1	长兴城西绿洲投资开发有限公司	非关联方	191,300.00	26.93	2-3年	土地垫付款
2	浙江天猫技术有限公司	非关联方	30,000.00	15.48	3个月以内	保证金
			80,000.00		1-2年	
3	北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	100,000.00	14.08	3个月至1年	保证金
4	中华人民共和国湖州海关	非关联方	100,000.00	14.08	3个月以内	保证金
5	国家税务总局长兴分局	非关联方	68,294.12	9.61	3个月以内	出口退税
合计			569,594.12	80.18		

(3) 截至2012年12月31日其他应收款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	占比 (%)	账龄	性质
1	长兴城西绿洲投资开发有限公司	非关联方	747,600.00	69.13	1-2年	土地使用权购置款
2	长兴县国家税务局—应收出口退税	非关联方	167,983.63	15.53	3个月以内	出口退税
3	浙江天猫技术有限公司	非关联方	62,500.00	8.09	3个月以内	保证金
			25,000.00		3个月至1年	
4	长兴电力局	非关联方	2,570.11	3.94	3个月以内	电户号押金
			20,000.00		1-2年	
			20,000.00		3年以上	
5	尹雯	非关联方	17,203.23	1.59	3个月以内	备用金
合计			1,045,653.74	98.28		

(4) 截至2013年12月31日,其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 截至2013年12月31日,其他应收款余额中无应收其他关联方款项。

5、存货

单位:元

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,530,403.10	-	6,530,403.10	3,662,206.30	-	3,662,206.30
在产品	402,960.41	-	402,960.41	766,112.74	-	766,112.74

库存商品	1,890,928.85	-	1,890,928.85	782,281.94	43,671.68	738,610.26
委托加工物资	-	-	-	118,977.57	-	118,977.57
合计	8,824,292.36	-	8,824,292.36	5,329,578.55	43,671.68	5,285,906.87

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品及委托加工物资，其中原材料所占比重最大。公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日存货余额分别为 9,048,907.74 元、5,285,906.87 元。近二年，公司存货余额增加 3,719,329.19 元，增幅为 69.79%，主要为原材料及库存商品的增加。

因 2013 年市场上符合标准的茶原料紧张且价格波动不可预见，故公司在 2013 年度加大了原材料、特别是绿茶、乌龙茶的采购量，引起库存原材料数量及金额的上升。公司 2013 年末库存商品的增加主要是散装茶库存时的增加，受 2014 年度 1 月-2 月公司订单影响，2013 年底加大了散装茶备货量。

2012 年度，公司因库存商品乌龙茶 CK501 因农药残留量不符合客户要求发生销售退回，该产品无法进行二次销售，因此计提存货减值准备 43,671.68 元。

公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

6、固定资产及折旧

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等详见下表：

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	9,697,520.58	289,464.49	-	9,986,985.07
其中：房屋、建筑物	6,448,026.15	232,205.52	-	6,680,231.67
机器设备	2,839,075.31	24,358.97	-	2,863,434.28
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	410,419.12	32,900.00	-	443,319.12
二、累计折旧合计：	2,685,489.47	644,502.67	-	3,329,992.14
其中：房屋、建筑物	1,578,323.12	324,798.83	-	1,903,121.95
机器设备	915,426.02	273,145.90	-	1,188,571.92
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	191,740.33	46,557.94	-	238,298.27
三、固定资产账面净值	7,012,031.11	289,464.49	-	6,656,992.93

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
合计				
其中：房屋、建筑物	4,869,703.03	232,205.52	-	4,777,109.72
机器设备	1,923,649.29	24,358.97	-	1,674,862.36
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	218,678.79	32,900.00	-	205,020.85
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	7,012,031.11	289,464.49	-	6,656,992.93
其中：房屋、建筑物	4,869,703.03	232,205.52	-	4,777,109.72
机器设备	1,923,649.29	24,358.97	-	1,674,862.36
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	218,678.79	32,900.00	-	205,020.85

(2) 截至2012年12月31日固定资产原值、折旧、净值等详见下表：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计：	9,575,722.15	121,798.43	-	9,697,520.58
其中：房屋、建筑物	6,448,026.15	-	-	6,448,026.15
机器设备	2,737,822.89	101,252.42	-	2,839,075.31
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	389,873.11	20,546.01	-	410,419.12
二、累计折旧合计：	2,020,758.73	664,730.74	-	2,685,489.47
其中：房屋、建筑物	1,243,354.74	334,968.38	-	1,578,323.12
机器设备	648,347.24	267,078.78	-	915,426.02
运输工具	-	-	-	-

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
电子及其他设备	129,056.75	62,683.58	-	191,740.33
三、固定资产账面净值合计	7,554,963.42	121,798.43	664,730.74	7,012,031.11
其中：房屋、建筑物	5,204,671.41	-	334,968.38	4,869,703.03
机器设备	2,089,475.65	101,252.42	267,078.78	1,923,649.29
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	260,816.36	20,546.01	62,683.58	218,678.79
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	7,554,963.42	121,798.43	664,730.74	7,012,031.11
其中：房屋、建筑物	5,204,671.41	-	334,968.38	4,869,703.03
机器设备	2,089,475.65	101,252.42	267,078.78	1,923,649.29
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	260,816.36	20,546.01	62,683.58	218,678.79

(3) 截至2013年12月31日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(4) 截至2013年12月31日，公司无用于抵押的固定资产。

(5) 截至2013年12月31日，公司原值为107,041.45元，净值为75,687.15元的房屋建筑物相关产权证尚在办理过程中。

7、无形资产及摊销

(1) 截至2013年12月31日无形资产原值、摊销、净值等详见下表：

单位：元

名称	取得方式	开始摊销日期	摊销期限	原值	本期摊销额	累计摊销额
土地使用权	购买	2013年2月	600月(50年)	2,399,900.00	43,998.17	43,998.17

续上表

名称	净值	减值准备	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	2,355,901.83	-	2,355,901.83	589月(49年零1月)

(2) 截至2013年12月31日,公司无闲置或准备处置的无形资产。

(3) 截至2013年12月31日,公司无形资产——土地使用权全部用于抵押,详见“本公开转让说明书本节之(六)主要负债情况之1、短期借款”之说明。

(4) 截至2013年12月31日,无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

8、长期待摊费用

(1) 截至2013年12月31日长期待摊费用原值、摊销、期末余额等详见下表:

单位:元

名称	原值	开始摊销时间	摊销期限	期初余额	本期摊销额	剩余摊销期限	期末余额
土地租金	90,000.00	2006年9月	78月	2,307.69	2,307.69	-	-
钢棚仓库	1,687,995.00	2011年1月	120月	1,350,396.00	168,799.50	84月	1,181,596.50
合计	1,777,995.00			1,352,703.69	171,107.19		1,181,596.50

(2) 截至2012年12月31日长期待摊费用原值、摊销、期末余额等详见下表:

单位:元

名称	原值	开始摊销时间	摊销期限	期初余额	本期摊销额	剩余摊销期限	期末余额
土地租金	90,000.00	2006年9月	76月	16,153.84	13,846.15	2月	2,307.69
钢棚仓库	1,687,995.00	2011年1月	120月	1,519,195.50	168,799.50	96月	1,350,396.00
合计	1,777,995.00			1,535,349.34	182,645.65		1,352,703.69

此为公司厂房(三期)所发生的相关费用,因该片土地尚未取得土地使用权证,故其地上建筑物按长期待摊费用进行核算。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产：

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产	-	-
资产减值准备	37,352.66	38,264.48
可弥补亏损	73,201.52	-
小计	110,554.18	38,264.48

(2) 应纳税差异项目明细：

单位：元

应纳税差异项目	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	249,017.74	255,096.55
可弥补亏损	488,010.15	-
小计	737,027.89	255,096.55

10、资产减值准备

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	255,096.55	-6,078.81			249,017.74
合计	255,096.55	-6,078.81			249,017.74

(六) 主要负债情况

1、短期借款

单位：元

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	2,000,000.00	-
抵押借款	1,800,000.00	-
质押借款	1,350,000.00	-
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,150,000.00	5,000,000.00

公司短期借款 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日余额分别为 8,500,000.00 元、5,000,000.00 元。

(1) 截止 2013 年 12 月 31 日短借款明细如下：

借款银行	月利率 (%)	借款期限	借款金额	借款条件
浙江长兴农村合作银行	6.00	2013.3.28-2014.3.25	1,800,000.00	抵押借款
	6.00	2013.8.8-2014.7.1	3,000,000.00	保证借款
中国工商银行长兴支行	5.506667	2013.7.10-2014.1.8	1,350,000.00	质押借款
浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	6.066667	2013.10.31-2014.4.29	2,000,000.00	信用借款
合计			8,150,000.00	

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日借款明细如下：

借款银行	月利率 (%)	借款期限	借款金额	借款条件
浙江长兴农村合作银行	6.00	2012.8.31-2013.8.11	3,000,000.00	保证借款
中国工商银行长兴支行	5.60	2012.12.17-2013.3.1/2013.6.3	2,000,000.00	保证借款
合计			5,000,000.00	

(3) 抵押借款：2013 年 3 月 28 日公司与浙江长兴农村合作银行签订了编号为 8821120130006602 号抵押借款合同，以原值为 2,399,900.00 元、净值为 2,355,901.83 元的土地使用权为本公司在 2013 年 3 月 28 日至 2014 年 3 月 25 日所签订的短期借款合同提供抵押担保，本公司银行借款中由该抵押合同提供担保的借款金额为 180 万元。

(4) 质押借款：本公司以金额为 40 万元的定期存单为本公司与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的合同号为 2013 年（长兴）字 0464 号小企业借款合同（期限从 2013 年 7 月 10 日至 2014 年 1 月 8 日，金额为 200 万元）提供质押担保。截至 2013 年末，担保的借款金额为 135 万。

同时，管爵杉、黄双彩于 2012 年 11 月 27 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订了编号为 2012 年长兴（个保）字 12110 号的最高额为 2,200,000.00 元的《最高额保证合同》；詹志芳、张盛、张文华于 2012 年 12 月 4 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订了编号为 2012 年长兴（个保）字 12108 号的最高额为 2,500,000.00 元的《最高额保证合同》；杨惠民、钱波于 2012 年 12 月 4 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订了编号为 2012 年长兴（个保）字 12109 号的最高额为 2,500,000.00 元的《最高额保证合同》，为上述借款进行担保。

该借款实际已归还 650,000.00 元，截止期末实际为 1,350,000.00 元。

(5) 保证借款：浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司于 2013 年 8 月 8 日与浙江长兴农村合作银行签订了编号为 8821120130016131 号的流动资金保证借款合同，为本公司 3,000,000.00 元（2013 年 8 月 8 日至 2014 年 7 月 1 日）的借款提供担保。

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

2、应付账款

(1) 最近二年应付账款余额及账龄情况表

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)
1 年以内	5,686,828.34	99.53	4,435,274.01	98.82
1-2 年	11,357.75	0.20	15,847.90	0.35
2-3 年	8,736.59	0.15	37,088.07	0.83
3 年以上	7,088.07	0.12	-	-
合计	5,714,010.75	100.00	4,488,209.98	100.00

公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日应付账款余额分别为 5,714,010.75 元、4,488,209.98 元，主要为公司应付材料采购款。公司 2013 年 12 月 31 日应付账款余额与上年同期相比增加 1,225,800.77 元，增幅为 27.31%，主要原因为原材料采购量的增加。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额（元）	占应付账款比例（%）	款项性质	账龄
1	安吉县绿海茶厂	非关联方	1,461,301.92	25.57	货款	1 年以内
2	福建安溪远荣茶厂	非关联方	1,446,816.23	25.32	货款	1 年以内
3	福建御壶春茶业有限公司	非关联方	579,406.85	10.14	货款	1 年以内
4	杭州余杭立宇茶业有限公司	非关联方	548,513.06	9.60	货款	1 年以内
5	杭州瑞康茶业有限公司	非关联方	511,335.00	8.95	货款	1 年以内
	合计		4,547,373.06	77.61		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额(元)	占应付账款比例(%)	款项性质	账龄
1	福建省安溪县萌盛茶叶有限公司	非关联方	600,550.00	13.38	货款	1年以内
2	福建安溪远荣茶厂	非关联方	590,792.58	13.16	货款	1年以内
3	安吉县绿海茶厂	非关联方	265,348.80	5.91	货款	1年以内
4	安徽国润茶业有限公司	非关联方	257,738.89	5.74	货款	1年以内
5	福建津香源食品发展有限公司	非关联方	242,080.00	5.39	货款	1年以内
合计			1,956,510.27	43.58		

(3) 截至2013年12月31日, 应付账款余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至2013年12月31日, 应付账款余额中无应付其他关联方款项。

3、预收款项

(1) 最近二年预收款项余额及账龄情况表

账龄结构	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	6,000.00	100.00	2,150.00	100.00
合计	6,000.00	100.00	2,150.00	100.00

公司2013年12月31日、2012年12月31日应付账款余额分别为6,000.00元、2,150.00元, 余额较小, 为预收的销货款。

(2) 截至2013年12月31日预收款项余额明细情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额(元)	占预收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	中华人民共和国湖州出入境检验检疫局	非关联方	6,000.00	100.00	货款	1年以内
合计			6,000.00	100.00		

(3) 截至2012年12月31日预收款项余额明细情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额(元)	占预收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	北京和合嘉利置业有限公司	非关联方	2,150.00	100.00	货款	1年以内
合计			2,150.00	100.00		

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预收账款余额中无应付其他关联方款项。

4、应交税费

单位: 元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	64,100.34	64,100.34
城市维护建设税	1,617.88	4,549.51
教育费附加	970.73	2,729.72
地方教育费附加	647.15	1,819.81
企业所得税	-69,719.75	59,056.31
个人所得税	-	12,000.00
房产税	-	15,303.30
印花税	554.03	4,070.45
水利基金	2,390.24	-
合计	560.62	163,629.44

公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日应付账款余额分别为 560.62 元、163,629.44 元, 主要为应缴增值税及企业所得税, 金额较小, 主要变动为应缴企业所得税余额变动。

5、应付职工薪酬

单位: 元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	285,136.00	2,740,589.21	2,703,480.39	322,244.82
(2) 职工福利费	-	246,450.58	246,450.58	-
(3) 社会保险费	62,191.92	411,177.94	444,171.58	29,198.28
(4) 住房公积金	-	55,184.00	55,184.00	-
(5) 工会经费与职工教育经费	5,240.23	65,558.43	65,558.43	5,240.23
合计	352,568.15	3,518,960.16	3,514,844.98	356,683.33

6、其他应付款

(1) 最近二年其他应付款余额及账龄情况表

单位：元

账龄结构	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	183,485.42	99.24	89,130.34	17.38
1-2年	1,406.00	0.76	-	-
2-3年	-	-	423,777.78	82.62
合计	184,891.42	100.00	512,908.12	100.00

公司2013年12月31日、2012年12月31日其他应付款余额分别为184,891.42元、512,908.12元，余额较小，变动不大，主要为应付的员工费用报销款等。

(2) 截至2013年12月31日其他应付款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额(元)	占其他应付款比例(%)	款项性质	账龄
1	长兴泗安居安彩钢瓦厂	非关联方	93,847.62	50.76	更换钢棚	1年以内
2	詹志芳	关联方	32,356.50	17.50	报销费用	1年以内
3	张建平	关联方	21,602.00	11.68	报销费用	1年以内
4	果圣山庄	非关联方	12,183.00	6.59	会务招待费	1年以内
5	管爵杉	关联方	11,309.30	6.12	报销费用	1年以内
合计			171,298.42	92.65		

(3) 截至2012年12月31日其他应付款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	欠款金额(元)	占其他应付款比例(%)	款项性质	账龄
1	张文华	关联方	423,777.78	82.62	借款	1年以内
2	果圣山庄	非关联方	29,969.00	5.84	会务招待费	1年以内
3	山水广告	非关联方	24,345.00	4.75	办公费	1年以内
4	詹志芳	关联方	12,150.00	2.37	报销费用	1年以内
5	张盛	关联方	10,198.00	1.99	报销费用	1年以内
合计			500,439.78	97.57		

注：公司自2009年6月1日分别向股东张盛、张文华借款65万元整和40万元整，借款期为2009年6月1日至2011年5月31日，该项借款约定仅2009年度按年息10%计算借款利息其他年度不计利息。2009年度核算借款利息62,416.67元（分别为张盛38,638.89元、张文华23,777.78元），截止2011年12月31日公司对张文华往来借款余额为473,777.78元。公司于2011年1月31日提前归还股东张盛借款本金688,638.89元，同时于2013年11

月5日归还张文华借款本金423,777.78元。截止2013年12月31日，公司无向股东借款情况。

(4) 截至2013年12月31日，其他应付款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
管爵杉	11,309.30	5,378.00
张盛	-	10,198.00
张文华	-	423,777.78
詹志芳	32,356.50	12,150.00
杨惠民	-	2,000.00
合计	43,665.80	453,503.78

(5) 截至2013年12月31日，其他应付款余额中应付其他关联方款项情况如下：

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
钱波	4,365.00	-
张建平	21,602.00	-
合计	25,967.00	-

(七) 股东权益情况

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	8,500,000.00	8,500,000.00
资本公积	-	-
盈余公积	539,845.52	539,845.52
专项储备	-	-
未分配利润	1,366,053.67	1,265,007.48
归属于母公司所有者权益合计	10,405,899.19	10,304,853.00
少数股东权益	769,444.82	-
合计	11,175,344.01	10,304,853.00

股本具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（四）公司股本形成及变化”。

四、关联交易

（一）公司的关联方

1、存在控制的关联方

关联方名称	与公司关系
管爵杉	共同实际控制人、董事长
张盛	共同实际控制人、董事、总经理

2、控股子公司（非全资子公司）

浙江长兴随易茶叶科技有限公司

3、不存在控制与被控制关系的关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
1	浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司	持有公司 5% 以上股权的股东（张文华）担任执行董事兼总经理的企业	798586759
2	张文华	持有公司 5% 以上股权的股东、董事	
3	杨惠民	持有公司 5% 以上股权的股东、董事	
4	詹志芳	持有公司 5% 以上股权的股东、董事、副总经理	
5	张青	财务总经理	
6	张建平	董事会秘书	
7	钱波	持有公司 5% 以下股权的股东、监事会主席	
8	李萍	职工监事	
9	罗永富	职工监事	

（二）关联方交易事项

1、经常性关联交易（关联方销售）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额（元）	占同类交易比例（%）	金额（元）	占同类交易比例（%）
浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司	茶叶	市价确定	52,976.07	0.25	65,351.07	0.34

公司的关联方交易主要是随易系列产品的销售，其中销售金额很小，双方结算采用公司制定的产品经销价，公司不存在对关联方的依赖。

2、偶发性关联交易（关联方担保）

(1) 接受担保情况:

①管爵杉、黄双彩于 2012 年 11 月 27 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订了编号为 2012 年长兴（个保）字 12110 号的最高额为 2,200,000.00 元的《最高额保证合同》；詹志芳、张盛、张文华于 2012 年 12 月 4 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订了编号为 2012 年长兴（个保）字 12108 号的最高额为 2,500,000.00 元的《最高额保证合同》；杨惠民、钱波于 2012 年 12 月 4 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订了编号为 2012 年长兴（个保）字 12109 号的最高额为 2,500,000.00 元的《最高额保证合同》，为上述借款进行担保。

该借款实际已归还 650,000.00 元，截止期末实际为 1,350,000.00 元。

②浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司于 2013 年 8 月 8 日与浙江长兴农村合作银行签订了编号为 8821120130016131 号的流动资金保证借款合同，为本公司 3,000,000.00 元（2013 年 8 月 8 日至 2014 年 7 月 1 日）的借款提供担保。

(2) 为关联方提供担保情况:

公司于 2013 年 8 月 30 日与浙江长兴联合村镇银行股份有限公司签订了编号为浙长村银（2013）保借字第 201000201302101 号保证借款合同，为浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司 2,900,000.00 元的银行借款（期限为 2013 年 8 月 15 日-2014 年 2 月 14 日）提供保证。

(三) 应收、应付关联方款项情况

1、应收关联方款项:

单位：元

科目名称	关联方名称	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司	13,288.00	663.00	-	-

2、应付关联方款项:

单位：元

科目名称	关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	管爵杉	11,309.30	5,378.00
其他应付款	张盛	-	10,198.00
其他应付款	张文华	-	423,777.78
其他应付款	詹志芳	32,356.50	12,150.00

其他应付款	杨惠民	-	2,000.00
其他应付款	钱波	4,365.00	-
其他应付款	张建平	21,602.00	-

（四）决策权限

股东大会审议批准公司与关联人达成的交易总额（含同一标的或与同一关联人在 12 个月内达成的交易累计金额）在 1,000 万元以上且占公司最近经审计净资产值绝对值 50% 以上的关联交易事项；其它关联交易均需提交董事会批准。

（五）决策程序

1、董事会决策程序

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，不得代理其他董事行使表决权。

关联董事的回避和表决程序为：

（一）有关联关系的董事可以自行申请回避，其他董事可以申请有关联关系的董事回避，关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。

（二）董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

2、股东大会决策程序

公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

关联股东的回避与表决程序：

（一）有关联关系的股东可以自行申请回避，公司其他股东及公司董事会可以申请有关联关系的股东回避，董事会有义务立即将申请通知有关股东；

（二）对于股东没有主动说明关联关系并回避、或董事会通知未注明的关联交易，其他股东可以要求其说明情况并要求其回避。

（三）股东大会决议应当充分记录非关联股东的表决情况。

（六）定价机制

关联交易的定价主要依据：

- 1、国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格；
- 2、一般通行的市场价格；
- 3、如果没有市场价格，则为推定价格。

(七) 交易的合规性和公允性

报告期内，公司的关联方交易均通过股东大会、董事会和总经理批准，不存在应当经过批准而未经过适当批准的情况。公司关联方交易符合公司规定，不存在违法违规的情形。

根据公司的规定，公司与关联方的交易一般采用市场定价原则，关联交易公允，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

(八) 减少和规范关联交易的具体安排

因公司产品的特殊性，其关联交易将持续存在。为此，公司建立了完善的关联交易管理办法及决策程序，以保证其价格的公允。

公司严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定执行，减少关联交易与资金往来。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易决策制度》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

五、重要事项

(一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

2013年8月30日，公司与浙江长兴联合村镇银行股份有限公司签订了编号为浙长村银（2013）保借字第201000201302101号保证借款合同，为浙江绿野仙踪生态农业发展有限公司2,900,000.00元的银行借款（期限为2013年8月15日-2014年2月14日）提供保证。

(三) 承诺事项

1、2013年3月28日公司与浙江长兴农村合作银行签订了编号为8821120130006602号抵押借款合同，以原值为2,399,900.00元、净值为2,355,901.83元的土地使用权为本公司在2013年3月28日至2014年3月25日

所签订的短期借款合同提供抵押担保，本公司银行借款中由该抵押合同提供担保的借款金额为 180 万元。

2、本公司以金额为 40 万元的定期存单为本公司与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的合同号为 2013 年（长兴）字 0464 号小企业借款合同（期限从 2013 年 7 月 10 日至 2014 年 1 月 8 日）提供质押担保。截至 2013 年末，担保的借款金额为 135 万。

（四）其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司原值为 107,041.45 元，净值 75,687.15 元的房屋建筑物相关产权证尚在办理过程中。

六、资产评估情况

公司共进行过一次资产评估。

2014 年公司整体变更设立为股份有限公司时，委托银信资产评估有限责任公司进行了资产评估，评估公司于 2013 年 12 月 31 日出具了银信评报字（2013）沪第 870 号《评估报告》，评估基准日为 2013 年 11 月 30 日，此次评估采用资产基础法。

资产基础法评估结果：在评估基准日 2013 年 11 月 30 日持续经营前提下，经审计后的公司净资产账面值为 1,037.83 万元，评估值为 1,302.91 万元；净资产评估增值 265.08 万元，增值率 25.54%。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司交纳企业所得税后的利润，按下列顺序分配：

1. 没收的财物损失，支付各项税收的滞纳金和罚款。
2. 弥补税前不能弥补的以前年度亏损。

3. 提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按照税后利润扣除前两项后的 10% 提取，盈余公积金达到注册资金 50% 时可不再提取。

4.支付优先股股利。

5.提取任意盈余公积金。任意盈余公积金按照公司章程或者股东会决议提取和使用。

6.支付普通股股利。

2、具体分配政策

(1) 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。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；公司使用公积金（包括法定盈余公积金和任意盈余公积金）必须符合规定用途并经过董事会批准。

(2) 公司用公积金转增资本必须经股东大会批准，并依法办理增资手续，取得合法的增资文件。公司用公积金弥补亏损必须报董事会批准。

(3) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(4) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

(二) 实际股利分配情况

公司近二年未进行股利分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江长兴随易茶叶科技有限公司	浙江长兴	茶叶产品研发、加工、销售	1100	65	65

子公司基本情况及财务数据简介如下：

(1) 公司基本情况简介

成立时间：2013 年 11 月 23 日

注册号：330522000110171

注册资本：1100 万元

股权结构：浙江茶乾坤食品股份有限公司 65%

王岳飞 35%

法定代表人：管爵杉

住所：长兴县经济技术开发区城西工业功能区

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：茶叶生产技术的研发；初级食用农产品销售；货物进出口、技术进出口（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）

（2）财务数据

单位：元

项目	2013年12月31日/2013年度	2012年12月31日/2012年度
资产总额	2,198,413.78	N/A
所有者权益	2,198,413.78	N/A
营业收入	0.00	N/A
净利润	-1,586.22	N/A

九、风险因素和自我评价

（一）近二年存在净利润对非经常性损益依赖风险

公司 2013 年度、2012 年度归属于母公司的净利润分别为 101,046.19 元、-1,519,705.36 元，非经常性损益净额为分别 898,375.96 元、373,407.95 元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为-797,329.77 元、-1,885,863.31 元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占归属于母公司普通股股东净利润比例分别为 893.99%、-24.09%，公司存在净利润依赖非经常性损益的情况，其原因主要为公司研发投入的增加。

自我评价：随着国际市场进一步拓宽以及公司产品的多样化、新产品的不断推出、品牌知名度的提高，此种情况将得到彻底解决。

（二）发生自然灾害、病虫害的风险

由于茶叶原料属于农副产品，受气候和病虫害影响较大，因此如果气候发生异常变化或发生大面积病虫害，将大幅度降低产量和导致品质下降，存在所需求的原料供应难的问题，对公司经营业绩产生一定影响。

自我评价：公司将加强与上游供应商的沟通，及时发现市场中原材料变动情况，及时做出预判；同时公司会根据往年订单规律，对安全库存量作适当调整。

（三）原材料品质控制风险

干茶叶（毛茶）作为公司成本构成中最重要的部分，报告期内占成本比重在60%以上。虽然公司目前的干茶叶原料绝大部分采购于合作管理的茶园，且每次原料入库前均会进行检验，但仍存在因上游供应商、农户把关不严或因农药经销企业销售不合格农药导致的农残、重金属等指标超标却未检出情形，进而影响公司的经营业绩。

自我评价：公司将加强对上游茶园的种植指导，扩大对农药施用管控合作覆盖面，此外在日常采购生产中，对入库前的产品检测严格把关，加强对合格供应商的管理工作。

（四）食品质量安全控制风险

随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度，《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规的实施，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。一旦公司出现因生产质量控制措施未严格执行或生产加工程序操作不当而导致食品安全事件发生，将对公司的产品品牌及销售造成影响。

自我评价：公司将严格按照 HACCP、FSSC 等要求对生产过程进行管控，对过往生产过程中出现的问题进行梳理总结，以不断提高公司生产管控的能力。

（五）进口国检验标准提高的风险

外销收入今后仍将作为公司收入的重要构成，进口国对于农残等方面的检验也愈加严格。日本、欧盟及美国市场对食品安全标准仍在不断提高，突发的进口国标准提高会对国内茶叶出口带来全行业的产品质检不达标风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

自我评价：公司将加强与外销客户的沟通，及时把握各国对于食品安全标准的动态，此外在产品源头上，仍需加强对茶园基地的管理，从源头提高产品质量和标准。

（六）公司部分厂房未办理权属证书，存在被拆除的风险

公司生产经营用地系公司成立时租赁的长兴县农业局所有的位于长兴县泗安镇初康工业园区9号地块的24.927亩土地，租赁期25年（2006年8月1日至

2031年7月31日)，租金共计20万元。目前该地块18.5445亩公司已取得土地使用权并办理了土地使用权证；二期6.3825亩土地尚未取得土地使用权证；二期地块现已经被泗安镇人民政府征用，权属归长兴县泗安镇人民政府所有。

公司在二期地块上建有二处厂房，分别用作厂房和仓库。由于二期土地为农用地，厂房建设无法申请办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，暂时无法办理房屋产权证。根据《土地管理法》第七十六条：“未经批准或者采取欺骗手段骗取批准，非法占用土地的，由县级以上人民政府土地行政主管部门责令退还非法占用的土地，对违反土地利用总体规划擅自将农用地改为建设用地的，限期拆除在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，恢复土地原状，对符合土地利用总体规划的，没收在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，可以并处罚款”，《城市规划法》第四十条：“在城市规划区内，未取得建设工程规划许可证件或者违反建设工程规划许可证的规定进行建设，严重影响城市规划的，由县级以上人民政府城市规划行政主管部门责令停止建设，限期拆除或者没收违法建筑物、构筑物或者其他设施”，厂房存在被拆除的风险。

自我评价：公司未办理权属证书的厂房存在法律瑕疵的事实，不属于重大违法违规行，不会对公司持续经营造成重大影响。

2013年12月9日，长兴县国土资源局、长兴县泗安镇人民政府出具《情况说明》，确认公司用地符合《泗安镇土地利用总体规划（2006—2020年）》、《泗安城镇总体规划（2006—2025）》的要求。

2014年4月16日，长兴县泗安镇人民政府出具《证明》，“浙江茶乾坤食品股份有限公司目前正在使用的位于长兴县泗安镇初康工业园区9号地块的6.3825亩土地已经被泗安镇人民政府征用完成，权属归泗安镇人民政府。政府同意将该地块目前由浙江茶乾坤食品股份有限公司使用，相关供地手续待有关部门审核通过后补办手续。目前，该地块已列入农业用地转非农业用地的规划计划中，用地属性将变为非农业用地。浙江茶乾坤食品股份有限公司对该地块的使用不违反该地块的规划用途。同时，公司在该地块上建设房屋的行为已经本政府同意，只待供地手续完成，补办手续。”

长兴县住房和城乡建设局2014年4月22日的《情况说明》，确认公司在初康工业园区地块上建造的房屋符合《泗安镇土地利用总体规划（2006—2020年）》、《泗安城镇总体规划（2006—2025）》的要求，该房屋的建造行为不属于重大违法行为，不会受到相关行政处罚。

根据以上政府相关部门出具的证明及情况说明文件，未办理产权证厂房位于

长兴县泗安镇初康工业园区内，符合泗安镇的城市规划要求，不属于“严重影响规划的违章建筑，限期拆除或没收该建筑物、构筑物”的情况；厂房建设经泗安镇人民政府同意，长兴县住房和城乡建设局也确认该房屋的建造行为不属于重大违法行为，不会受到相关行政处罚。同时公司控股股东、实际控制人管爵杉、张盛也出具承诺：“为避免给公司生产经营造成影响，如上述厂房被相关部门拆除导致公司生产经营受损，承诺人愿意补偿公司因此而遭受的损失”。因此，公司未办理权属证书的厂房存在法律瑕疵的事实，不属于重大违法违规行为，不会对公司持续经营造成重大影响。

（七）营运资金不足风险

公司 2013 年度、2012 年度经营性现金流净额分别为-217.13 万元、18.09 万元。截至 2013 年末，公司短期借款余额 815 万元。虽然公司目前短期借款均已按期归还，但公司存在因营运资金不足而无法按期偿还短期借的风险、经营活动现金流量无法维持公司正常生产经营的风险。

自我评价：针对营运资金不足的现象，公司将通过开拓新市场、扩大销售、加速收款、节约成本等进行控制并改善。同时，公司准备在适当时机引入新的投资者，以扩大生产规模，增加销售额。

（八）汇率变动风险

公司 2013 年度、2012 年度出口收入占总收入的比重分别为 78.11%、85.29%，出口收入今后亦仍为公司收入的主要来源。因公司的境外收入主要以美元、日元结算，人民币汇率的波动将对其销售收入存在一定的影响。2013 年度、2012 年度，公司汇兑损益总金额分别为 466,519.97 元、171,203.48 元，对公司当年的经营业绩均产生了一定的影响。公司存在因汇率变动而净利润下降的风险。

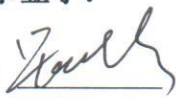
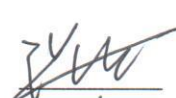



自我评价：针对汇率变动风险，公司将加速货款回收速度，并考虑在适当的情况下，与客户采用人民币作为结算货币。

第五节 有关声明

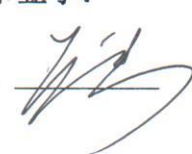
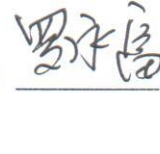

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

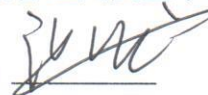



全体董事签字：

管爵杉： 张盛： 张文华：
詹志芳： 杨惠民：

全体监事签字：

钱波： 罗永富： 李萍：

全体高级管理人员签字：

张盛： 詹志芳： 张建平：
张青：

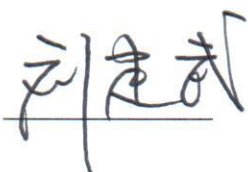
浙江茶乾坤食品股份有限公司
二〇一四年五月十二日



二、主办券商声明

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。

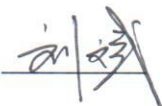
法定代表人签字：

刘建武： 

项目负责人签字：

宁 丁： 

项目小组成员签字：

刘 斌： 

徐 燕： 

黄秋怡： 

陈峙轩： 



三、申请挂牌公司律师声明

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。

经办律师签字：

劳正中： 劳正中

李良琛： 李良琛

单位负责人签字：

吴明德： 吴明德



上海锦天城律师事务所

二〇一四年五月十二日

四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读浙江茶乾坤食品股份有限公司（以下简称“申请挂牌公司”）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。

本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，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。

本声明仅供浙江茶乾坤食品股份有限公司申请向全国中小企业股份转让系统挂牌申报材料之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

签字注册会计师：

签名：李惠丰

签字注册会计师：

签名：沈建栋

首席合伙人：

签名：朱建弟



二〇一四年 五月十二日


五、资产评估机构声明

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所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，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。

经办注册资产评估师签字：

唐媛媛：   程永海：  

单位负责人签字：

梅惠民： 



第六节 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
- （正文完）