

# 美灵宝现代农业股份有限公司

Merlin Bird Modern Agriculture Co.,Ltd.

湖北省公安县斗湖堤镇关山路 2 号



## 公开转让说明书

主办券商



**西南证券股份有限公司**  
SOUTHWEST SECURITIES COMPANY, LTD.

二〇一六年八月

## 声 明

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

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。

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

### 本公司特别提醒投资者注意特别风险中的下列风险：

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第二节公司业务”之“六、公司所处行业情况”之“（三）基本风险特征”以及“第四节公司财务”之“十二、可能对公司持续经营产生不利影响的风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

#### 一、毛茶供应及质量的风险

公司产品的主要原材料为毛茶，毛茶的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响。公司存在原材料主要依赖于外购而不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

为保证毛茶供应的质量，公安县章庄铺镇新港村村民委员会与公司全资子公司-湖北昊韵生态茶叶发展有限公司签订《新港村茶叶用地经营权流转框架协议》，购买茶叶用地发展茶叶种植，从而保障高质量原材料的稳定供应。同时，公司内部制定了严格的采购制度，要求所有毛茶均需经过采购部严格的检测。然而，受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分毛茶采购质量不稳定的可能，从而影响公司最终产品的品质，给公司经营带来一定风险。

#### 二、毛茶价格波动的风险

公司生产经营所需的原材料主要为毛茶，毛茶收购价格根据市场行情而定，若价格发生大幅波动会对利润总额产生较大影响。随着国民经济的高速发展，人民生活水平的不断提高，广大消费者对茶叶特别是高品质、高档次茶叶的需求显著增长，而茶树从生长、培育到采摘需要一定年限，短期内原材料的供给量相对稳定，但可能存在由于天灾、市场竞争等因素，导致原料供求关系变化引起毛茶采购价格波动，若原材料价格出现持续大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则对公司的经营产生不利影响。

#### 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，国家相继出台了《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，进一步强化了食品生产者的法律责任，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。

公司在其供应商准入体系里建立了一套高标准的质量管控体系，并始终高度重视食品安全。目前，公司已获得了 ISO9001 质量管理体系认证证书及 HACCP 食品安全管理体系认证证书，公司设立至今未发生食品安全事故。但是公司仍然存在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的可能性，将对公司的声誉及经营状况造成影响。

#### **四、经营扩张导致的管理风险**

近年来公司业务发展迅速，规模不断壮大，实现了各项业务的较快发展。根据公司发展战略规划，在未来 3 年内仍保持较快的发展速度，公司资产、业务、人员规模将进一步增大，对公司现有的制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制建等环节的运行效率提出了新的考验。如果未来公司的管理能力跟不上经营规模扩大的步伐，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度并保持较高的管理效率，公司将面临经营管理风险。因此，公司将不断规范市场经营，优化管理模式，强化公司治理，制定长期发展战略，合理计划使用融资资金。

#### **五、现金结算的风险**

报告期内，公司原材料毛茶部分为向农户采购，并以现金结算。2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的以现金结算采购原材料的金额占公司当期采购总额的比例分别为 86.31%、13.82%及 0.00%。公司销售的客户部分为个人客户，存在一部分现金结算。2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度以现金收款的营业收入占公司当期销售收入的比例分别为 4.59%、13.50%、10.08%。公司已建立了相应的现金管理和采购管理等内部控制制度。但如果未来公司向农户采购毛茶时，上述内控制度不能得到良好执行，则可能存在支付不合规、收入成本不实、漏缴税费等内控制度失效的风险。

#### **六、经济增速放缓带来的消费需求下降风险**

报告期内，公司的主营业务收入包括内销和外销，公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去很长一段时间，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但近年我国经济增速放缓，经济发展处于调整阶段的“新常态”，将导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求

的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区的销售业绩并不代表未来公司能够在其他区域取得同样的业绩。

### 七、税收优惠政策变化的风险

公司目前享受的税收优惠：本公司 2015 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，编号为 GR201542000921，有效期三年，2015 年度、2016 年度及 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到重要的促进作用，若未来国家调整有关高新技术企业的相关优惠政策，公司不能享受 15% 的优惠税率，公司负担的税负水平将上升进而影响公司的盈利能力。

### 八、自然灾害风险

农业生产通常受地震、旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害影响较大。由于公司茶叶原材料的种植和生产加工基地均主要位于湖北省荆州市公安县及附近地区，可能遭受旱涝等季节性自然灾害，在未来生产经营活动中，若旱涝等自然灾害爆发可能会对本公司正常生产经营活动产生较大影响。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。

# 目 录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
目 录.....	5
释 义.....	7
第一节 公司基本情况.....	9
一、基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	9
三、公司股东及股权结构情况.....	11
四、公司股本形成及变化情况.....	26
五、重大资产重组情况.....	36
六、董事、监事及高级管理人员基本情况.....	36
七、报告期主要会计数据及财务指标简表.....	40
八、相关机构.....	42
第二节 公司业务.....	45
一、主营业务、主要产品或服务及其用途.....	45
二、组织结构及业务流程.....	46
三、与业务相关的关键资源要素.....	49
四、主营业务相关情况.....	62
五、公司商业模式.....	69
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	71
第三节 公司治理.....	84
一、三会建立健全及运行情况.....	84
二、报告期公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况.....	85
三、分开运营情况.....	86
四、同业竞争.....	87
五、报告期资金占用和对外担保情况.....	88
六、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	90
第四节 公司财务.....	94
一、财务报表.....	94
二、审计意见.....	110
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况.....	110
四、主要会计政策、会计估计及报告期变化情况.....	111
五、主要税项.....	144
六、报告期主要财务数据及财务指标分析.....	145
七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	188
八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	196
九、报告期资产评估情况.....	197
十、报告期股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	197
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	199
十二、经营发展目标及风险因素.....	199
第五节 有关声明.....	204
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	204
二、主办券商声明.....	205
三、律师声明.....	206

四、 审计机构声明.....	207
五、 资产评估机构声明.....	208
<b>第六节 附件</b> .....	<b>209</b>
一、 主办券商推荐报告.....	209
二、 财务报表及审计报告.....	209
三、 法律意见.....	209
四、 公司章程.....	209
五、 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	209
六、 其他与公开转让有关的重要文件.....	209

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指或说明，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、美灵宝	指	美灵宝现代农业股份有限公司
有限公司	指	湖北昊韵农业科技有限公司
昊韵生态	指	湖北昊韵生态茶叶发展有限公司
本次挂牌	指	美灵宝现代农业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
湖北首义律师事务所律师	指	湖北首义律师事务所
中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
同致信德	指	同致信德（北京）资产评估有限公司
《审计报告》	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）以2016年4月30日为审计基准日对湖北昊韵农业科技有限公司的财务报表进行审计后于2016年5月31日出具的勤信审字（2016）第11521号《审计报告》
《评估报告》	指	同致信德（北京）资产评估有限公司以2016年4月30日为评估基准日对湖北昊韵农业科技有限公司的整体资产价值进行评估后出具的同致信德评报字（2016）第164号《资产评估报告书》
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
两年一期	指	2014年度、2015年度、2016年1-4月
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》



《公司章程》(草案)	指	美灵宝2016年第一次临时股东大会审议通过,将自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起生效的美灵宝现代农业股份有限公司章程(草案)
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
众合世纪	指	众合世纪(荆州)投资管理中心(有限合伙)
书愿商贸	指	湖北书愿商贸发展中心(有限合伙)
科华银赛	指	科华银赛创业投资有限公司
九州创业	指	武汉九州创业科技有限公司
力拓磐石	指	武汉力拓磐石投资管理有限公司
楚商商务	指	湖北联合楚商商务有限公司
白茶股份	指	福鼎白茶股份有限公司
梅山黑茶	指	湖南梅山黑茶股份有限公司
八马茶业	指	八马茶业股份有限公司

本转让说明书数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成。

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况

公司中文名称	美灵宝现代农业股份有限公司	
公司英文名称	Merlin Bird Modern Agriculture Co.,Ltd.	
统一社会信用代码	9142102205261184XF	
法定代表人	童超	
有限公司成立日期	2012年8月29日	
股份公司成立日期	2016年7月1日	
注册资本	65,571,982 元	
公司住所	湖北省公安县斗湖堤镇关山路2号	
董事会秘书或信息披露负责人	雷婧	
公司电话	(0716) 5206188	
公司传真	(0716) 5206188	
电子邮箱	hubeihaoyun@163.com	
邮政编码	434300	
公司网址	www.mlbyg.com	
主要业务	茶叶种植、加工、销售	
所属行业	根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011)分类	精制茶加工(C1530)
	根据证监会《上市公司行业分类指引(2012年修订)》分类	酒、饮料和精制茶制造业(C15)
	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类	精制茶加工(C1530)
	根据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类	食品、饮料与烟草(1411)

### 二、股票挂牌情况

#### (一) 股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码	
股票简称	美灵宝
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元

股票总量	65,571,982 股
挂牌日期	
挂牌后的转让方式	协议转让

## （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

### 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

### 3、股东所持股份的限售安排

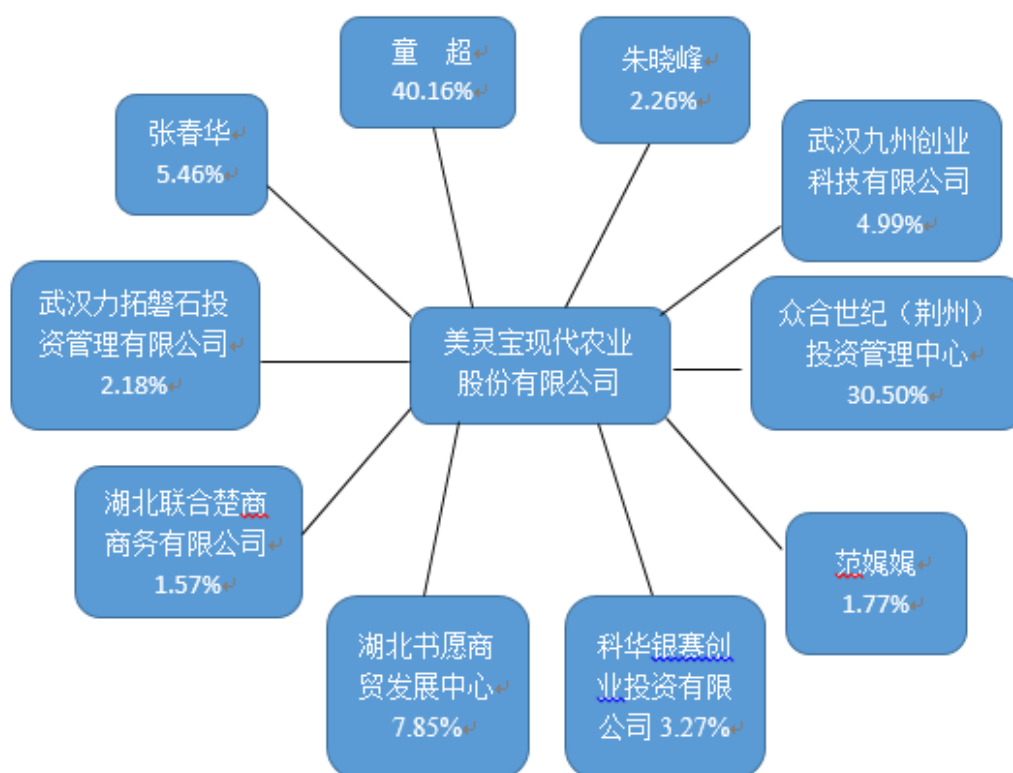
股份公司成立于2016年7月1日，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立不足一年，发起人持股的股份为限售股，公司限售股份数额为60,157,049股，无限售股股份数额为5,414,933股，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。具体情况如下：

单位：股

序号	股东姓名 / 名称	任职情况	持股数量	持股比例 (%)	本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量	是否存在质押或冻结情况
1	童超	董事长	26,331,429	40.16	0	否
2	张春华	董事	3,580,478	5.46	0	否
3	朱晓峰	监事	1,480,000	2.26	0	否
4	范妮妮	无	1,160,000	1.77	0	否
5	众合世纪(荆州)投资管理中心(有限合伙)	无	20,000,000	30.50	0	否
6	武汉力拓磐石投资管理有限公司	无	1,428,571	2.18	0	否
7	湖北联合楚商商务有限公司	无	1,028,571	1.57	0	否
8	湖北书愿商贸发展中心(有限合伙)	无	5,148,000	7.85	0	否
9	科华银赛创业投资有限公司	无	2,142,857	3.27	2,142,857	否
10	武汉九州创业科技有限公司	无	3,272,076	4.99	3,272,076	否
	总计	-	65,571,982	100.00	5,414,933	—

### 三、公司股东及股权结构情况

## （一）股权结构图



备注：众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）与童超签订一致行动人协议，其执行事务合伙人为童超妹夫。

## （二）子公司和分公司情况

### 1、全资子公司基本情况

#### （1）湖北昊韵生态茶叶发展有限公司

##### 1) 基本信息

公司名称	湖北昊韵生态茶叶发展有限公司
注册资本	800 万元
注册地	公安县斗湖堤镇关山路 2 号
注册号	91421022MA48935U6M
成立日期	2016 年 3 月 15 日
企业类型	有限责任公司
法定代表人	童超
经营范围	茶叶种植、生产、收购、加工、销售（含网上经营）；茶叶生物技术研发；茶制品、源于农业的初级产品批发兼零售；苗木、花卉种植、销售；水产品（种苗除外）养殖、销售；农业生态休闲旅游项目开发（国家限制或禁止的

	商品和技术除外)。
--	-----------

## 2) 历史沿革:

2016年3月15日,湖北昊韵农业科技有限公司召开股东会,作出股东会决议:同意投资人民币800.00万元,注册成立全资子公司湖北昊韵生态茶叶发展有限公司。

2016年3月15日,湖北省公安县工商行政管理局出具(公工商)登记内设字【2016】第479号《准予设立/开业登记通知书》,批准注册登记成立;统一社会信用代码91421022MA48935U6M。注册资本人民币800.00万元,实收资本人民币800.00万元,股东湖北昊韵农业科技有限公司出资800.00万元,占注册资本比例100%。

截至公开转让说明书签署日,湖北昊韵生态茶叶发展有限公司的股权结构如下:

股东名称/姓名	认缴额(万元)	实缴额(万元)	持股比例(%)
湖北昊韵农业科技有限公司	800.00	800.00	100.00

## 3) 主营业务

公司的主营业务为茶叶种植,公司从成立以来,在业务领域方面未发生重大变化。

## 4) 业务资质

请参见本公开转让说明书第二节、公司业务、(三)取得的业务许可资格或资质情况。

## 5) 合法合规经营

报告期内,公司遵守国家的知识产权、质检、劳动安全、工商、税务等方面的法律法规及行业规定,合法合规经营,无违法违规情形。在业务资质、合法规范经营方面符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》的相应规定。

## 6) 股份公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司的关联关系

股份公司的控股股东、实际控制人童超，担任子公司法定代表人、执行董事。股份公司股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人李沈林担任公司监事，合法合规。

## （2）美灵宝（武汉）科技有限公司

### 1) 基本信息

公司名称	美灵宝（武汉）科技有限公司
注册资本	1000 万元
注册地	武昌区民主路 786 号（老 472 号）华银大厦 10 层 4 号
注册号	91420106MA4KNHH02B
成立日期	2016 年 9 月 14 日
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	吴振峰
经营范围	袋泡茶研发、生产、加工（限分支机构经营）、批零兼营；茶叶种植、收购、生产、加工（限分支机构经营）；茶具、茶产品生产、加工（限分支机构经营）、批零兼营；环保纸杯、预包装食品批零兼营及售后服务；自营和代理各类商品的进出口业务（不含国家禁止或限制的商品和服务）；广告咨询；会议及展览展示活动服务。（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）

### 2) 历史沿革：

2016 年 9 月 14 日，美灵宝现代农业股份有限公司召开股东会，作出股东会决议：同意投资人民币 1000.00 万元，注册成立全资子公司美灵宝（武汉）科技有限公司。

2016 年 9 月 14 日，湖北省武汉市武昌区工商行政管理和质量技术监督局出具（昌）登记内设字【2016】第 13280 号《准予设立/开业登记通知书》，批准注册登记成立；统一社会信用代码 91420106MA4KNHH02B。注册资本人民币 1000.00 万元，实收资本人民币 1000.00 万元，股东美灵宝现代农业股份有限公司出资 1000.00 万元，占注册资本比例 100%。

截至公开转让说明书签署日，美灵宝（武汉）科技有限公司的股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴额（万元）	实缴额（万元）	持股比例（%）
---------	---------	---------	---------

美灵宝现代农业股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00
---------------	----------	----------	--------

### 3) 主营业务

公司的主营业务为袋泡茶研发、生产、加工、批零兼营；茶叶种植、收购、生产、加工；茶具、茶产品生产、加工、批零兼营；环保纸杯、预包装食品批零兼营及售后服务；公司自成立以来，在业务领域方面未发生重大变化。

### 4) 业务资质

请参见本公开转让说明书第二节、公司业务、（三）取得的业务许可资格或资质情况。

### 5) 合法合规经营

报告期内，公司遵守国家的知识产权、质检、劳动安全、工商、税务等方面的法律法规及行业规定，合法合规经营，无违法违规情形。在业务资质、合法规范经营方面符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》的相应规定。

### 6) 股份公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司的关联关系

股份公司的控股股东、实际控制人童超，担任子公司总经理；股份公司的董事吴振峰担任子公司法定代表人、执行董事；股份公司员工胡海艳担任公司监事，合法合规。

## 2、分公司基本情况

截至报告期期末，公司的分公司情况如下表：

序号	分支机构名称	注册号	成立时间	负责人	经营状况
1	湖北昊韵农业科技有 限公司武汉分公司	4201060003 46954	2014年5月9日	刘光鋆	存续

## （三）控股股东、实际控制人基本情况

### 1、控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，公司的总股本为 65,571,982 股，童超持有公司 26,331,429 股占公司全体股份的 40.16%，其持股比例虽然不足百分之五十，



但依其所持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，故童超是公司的控股股东。其基本情况如下：

童超，男，1980年5月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1997年9月至2000年7月湖北财经高等专科学校财务会计专科；2000年7月至2001年9月待业；2001年9月至2004年7月湖北省经济管理干部学校会计学本科；期间于2002年9月至2004年12月湖北省委党校进修行政管理本科；2005年6月至2008年3月在公安县政府驻北京办事处任职；2008年3月至2011年5月从事个体经营；2011年5月至2012年8月任荆州市众合三川农业科技有限公司执行董事；2012年8月至2015年12月28日，在公安县政府采购管理办公室从事招商引资工作（属于非参公管理的事业单位管理人员编制）2012年8月至2016年1月28日湖北昊韵农业科技公司任监事；2016年1月28日至2016年7月1日任湖北昊韵农业科技有限公司总经理；2016年7月1日至今任美灵宝现代农业股份有限公司任董事长兼总经理。

## 2、实际控制人

童超为公司的实际控制人，众合世纪（荆州）投资管理中心为童超的一致行动人。

截至本公开转让说明书签署之日，童超持有公司26,331,429股份，占公司股本总额的40.16%，众合世纪（荆州）投资管理中心持有公司20,000,000股股份，占公司股本总额的30.50%，童超为公司的董事长兼法定代表人，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响。2016年7月1日童超和众合世纪（荆州）投资管理中心共同签署了《一致行动人协议》，约定自协议签署之日起众合世纪（荆州）投资管理中心就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时与童超保持一致。

众合世纪（荆州）投资管理中心的注册号为 91421022343535795L，成立于2015年8月4日，住所为公安县斗湖堤镇潺陵新区原种场2号路以北（昊韵农业）第一栋第1-2层，法定代表人为李沈林，注册资本为2000万元，公司类型为有限合伙，经营范围为：“酒店、餐饮管理；以自有资产对房地产经营项目、互联网广告媒体业、电子商务业进行投资（不得从事非法集资，不得从事证券类产品和金融理财产品，不得发放贷款，不得开展融资担保业务，不得向投资人承诺保底和最低收益，不得从事其他投融资类业务）；计算机软硬件、智能化系统技术开发；知识产权服务（以上经营范围中涉及许可经营项目的，应取得相关部

门许可后方可经营)。”营业期限为长期。

众合世纪(荆州)投资管理中心的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式	承担责任方式
1	李沈林	573.5	28.675	货币	普通合伙
2	魏文丽	400	20	货币	有限合伙
3	卢娅妮	70	3.5	货币	有限合伙
4	罗小峰	30	1.5	货币	有限合伙
5	何祖霞	20	1	货币	有限合伙
6	陈艳	200	10	货币	有限合伙
7	秦明松	300	15	货币	有限合伙
8	孟向军	100	5	货币	有限合伙
9	程菊红	16.5	0.825	货币	有限合伙
10	邢文馨	30	1.5	货币	有限合伙
11	王云	60	3	货币	有限合伙
12	袁鹏	200	10	货币	有限合伙
合计		2000	100		

综上所述,认定童超为公司的控股股东及实际控制人,符合相关法律法规的规定,根据公司股东出具的书面说明及公安机关出具的证明,公司实际控制人最近24个月内不存在重大违法违规行为,其行为合法合规。

### 3、控股股东、实际控制人报告期内变化情况

报告期内发生过2次控股股东变更、1次实际控制人的变更。

1)第一次变更,由股东覃邹将其持有的80%公司股份,即4000万元出资(实缴出资800万元)全部转让给深圳众合投资有限公司。本次转让的原因如下:在公司设立之初,覃邹长期在贵州从事初创投资事业,拥有一定的资金实力而童超则具备一定的茶饮品行业的购销经验,同时负责从事当地的招商引资工作,两人便合作设立了昊韵有限,当时公司的业务为农副产品购销。覃邹作为大股东,成为了公司的法定代表人兼执行董事并负责具体运营管理工作,但由于童超具备相关行业的业务经验,在公司的重大决策和方向上,童超的意见则具有决定性的作用。2013年4月22日,因公司经营未见起色,覃邹与童超的经营理念亦存在不同,经过友好协商,有限公司股东会作出决议,同意由股东覃邹将其持有的80%公司股份,即4000万元出资(实缴出资800万元)全部转让给深圳众合投资有限公司,转让价格为800万元,转让双方亦签署了《股权转让协议》,至此,公司的控股股东、实际控制人由覃邹变更为深圳众合投资有限公司,深圳众合投资有限公司由童超的姑姑童成珍投资设立,此时公司实际控制人事实上已经变成童超及其一致行动人。

此次控股股东、实际控制人的变化并未变更公司的治理结构，依然由覃邹担任公司法定代表人、执行董事。待公司逐项运营治理工作交接完成后，2014年3月7日，覃邹向股东会申请辞去了执行董事及法定代表人职务，并由魏文鹏担任公司的新任法定代表人、执行董事。

这次变更属于正常的商业更替行为，公司的股权结构清晰，不存在潜在纠纷，同时，新任执行董事更加重视童超的业务经验，在童超的建议下，将公司的营业范围扩大至茶叶种植、购销和代泡茶的研发、销售及所售产品的售后服务；农副产品购销。这一变更扩大了公司的业务范围，对公司的持续经营能力有提升作用。

2) 第二次变更，由深圳众合投资有限公司将其持有本公司的80.00%股权4,000.00万元（实缴出资800.00万元）分别转让给童超、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）各40.00%股权2,000.00万元（实缴出资各400.00万元）。此次股权转让的原因如下：基于公司发展战略和股权稳定因素，公司股东一致同意，深圳众合投资有限公司将股权分别转让给由童超和众合世纪（荆州）投资管理中心。公司股东深圳众合投资有限公司变更为众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙），公司股东性质的变化能够使股东充分的发挥资本的作用和激励的作用，其新增的投资者在湖北省商业领域拥有一定的商业影响力和商业渠道，提升了昊韵有限的知名度，同时扩大了昊韵有限的商业推广渠道，有效的提升了公司的业务量，从而提高了公司的持续经营能力。

本次股权转让结构清晰，转让程序合法合规，不存在潜在纠纷。本次转让亦未造成公司管理层的变动，公司的执行董事、总经理仍由魏文鹏担任，公司治理结构稳定。同时，在新进入昊韵有限的投资者中，多数股东在湖北省商业领域拥有一定的商业影响力和商业渠道，新的投资者提升了昊韵有限的知名度，同时扩大了昊韵有限的商业推广渠道，有效的提升了公司的业务量，改善公司的现金流状况，从而提高了公司的持续经营能力。

#### （四）前十名股东及持有5%以上股份股东情况

截至本公开转让说明书签署之日，前十名股东及持股比例超过5%以上的股东如下：

单位：股

序号	股东姓名 / 名称	持股数量	持股比例(%)	股东性质	股份质押或其他争议事项

1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	30.50	合伙企业	无
2	童超	26,331,429	40.16	自然人	无
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	2.18	法人股东	无
4	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1.57	法人股东	无
5	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	51,480	7.85	合伙企业	无
6	张春华	3,580,478	5.46	自然人	无
7	范妮妮	11,600	1.77	自然人	无
8	朱晓峰	14,800	2.26	自然人	无
9	科华银赛创业投资有限公司	2,142,857	3.27	法人股东	无
10	武汉九州创业科技有限公司	3,272,076	4.99	法人股东	无
合计		<b>65,571,982</b>	<b>100</b>	-	-

### 1.自然人股东情况

童超，详见本公开转让说明书第一节公司基本情况第三公司股东及股权结构情况之（二）控股股东、实际控制人基本情况。

张春华，女，1959年4月生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1996年1月至2003年12月湖北新龙药业有限公司副总经理。2004年1月至2008年10月国药控股湖北新龙有限公司副总经理。2008年10月至2012年8月新龙药业集团有限公司副总经理。2012年8月至今任湖北新成实业投资有限公司董事长，法定代表人，2015年1月起任湖北春华秋实企业管理有限公司董事长，法定代表人。

朱晓峰，男，1967年8月生，中国国籍，加拿大永久居留权，大学本科学历。1985年9月至1989年6月就读于对外经济贸易大学国际经济法专业；1989年9月至1992年3月就职于深圳市莱英达集团公司，进出口业务员；1992年4月至1998年12月就职于深圳轻工进出口公司，任进出口部经理；1999年1月至2003年12月就职于深圳市丰鼎贸易有限公司，任董事长；2004年1月至今就职于深圳市华德贸易有限公司，任董事长。

范妮妮，女，1979年3月生，中国国籍，无境外居留权，武汉金融高等专科学校大专学历。1996年9月至1999年6月就读于武汉金融高等专科学校；1999

年7月至2002年6月待业；2002年7月至2008年8月公安县邮政局员工。2008年8月至今邮政储蓄银行股份有限公司公安县支行员工。

## 2.非自然人股东情况

### (1) 众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）

众合世纪成立于2015年8月4日，现持有公安县工商局核发的注册号为91421022343535795L的营业执照。住所为公安县斗湖堤镇潺陵新区原种场2号路以北（昊韵农业）第一栋第1-2层；执行事务合伙人为李沈林；合伙期限为长期；经营范围为酒店、餐饮管理；以自有资产对房地产经营项目、互联网广告媒体业、电子商务业进行投资（不得从事非法集资，不得从事证券类产品和金融理财产品，不得发放贷款，不得开展融资担保业务，不得向投资人承诺保底和最低收益，不得从事其他投融资类业务）；计算机软硬件、智能化系统技术开发；知识产权服务（以上经营范围中涉及许可经营项目的，应取得相关部门许可后方可经营）。

众合世纪现持有公司2000万股股份，占公司总股本的30.50%。

截至本公开转让说明书出具之日，众合世纪的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	承担责任方式
1	李沈林	573.5	28.675	货币	普通合伙
2	魏文丽	400	20	货币	有限合伙
3	卢娅妮	70	3.5	货币	有限合伙
4	罗小峰	30	1.5	货币	有限合伙
5	何祖霞	20	1	货币	有限合伙
6	陈艳	200	10	货币	有限合伙
7	秦明松	300	15	货币	有限合伙
8	孟向军	100	5	货币	有限合伙
9	程菊红	16.5	0.825	货币	有限合伙
10	邢文馨	30	1.5	货币	有限合伙
11	王云	60	3	货币	有限合伙
12	袁鹏	200	10	货币	有限合伙
合计		2000	100		

### (2) 湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）

书愿商贸成立于2016年2月3日，现持有公安县工商局核发的注册号为91421022MA488QJP1U的营业执照。住所为公安县斗湖堤镇关山路2号；执行事务合伙人为熊华敏；合伙期限为长期；经营范围为建筑材料（不含木材、油漆、涂料等危险化学品）、日用百货、办公设备、机械设备（特种设备除外）、机电

设备、办公用品、体育用品、电子产品的销售；展览展示服务；（计算机、网络、电子）科技领域内的技术开发，技术转让，技术服务；涉及、制作、代理、发布各类广告。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

书愿商贸现持有公司 514.8 万股股份，占公司总股本的 7.85%。

截至本公开转让说明书出具之日，书愿商贸的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	邬剑刚	200	28.54	货币
2	熊华敏	100	14.27	货币
3	魏彬	100	14.27	货币
4	陈雨倩	50	7.14	货币
5	向华	50	7.14	货币
6	冯瑶	50	7.14	货币
7	陈慰	50	7.14	货币
8	武汉力拓磐石投资管理有限公司	100	14.27	货币
9	横琴经心书院投资管理合伙企业（有限合伙）	0.7	0.099	货币
合计		<b>700.7</b>	<b>100</b>	

公司股东不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵。

### （3）武汉力拓磐石投资管理有限公司

力拓磐石成立于 2013 年 5 月 10 日，现持有武汉市武昌区工商局核发的注册号为 420106000286554 的营业执照。住所为武汉市武昌区积玉桥万达广场（二期）第 11 幢 17 层 5 号；法定代表人为邢洪勇；注册资本为 1000 万元；经营范围为投资咨询（不含金融、证券及期货咨询）；企业管理咨询；企业形象、营销策划；对建设项目、商业贸易、房地产项目、艺术品投资。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

力拓磐石现持有公司 142.8571 万股股份，占公司总股本的 2.18%。

截至本公开转让说明书出具之日，力拓磐石的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	湖北力拓磐石资产管理股份有限公司	900	90	货币
2	朱爱珍	80	8	货币

3	邢洪勇	20	2	货币
合计		1000	100	

#### (4) 湖北联合楚商商务有限公司

楚商商务成立于 2012 年 8 月 14 日，现持有武汉市武昌区工商局核发的注册号为 420106000256606 的营业执照。住所为武汉市武昌区中北路 101 号海山金谷楚商大厦 23 楼 2301 室；法定代表人为程爱芬；注册资本为 200 万元；经营范围为商务信息咨询；企业管理咨询服务；法律服务；财务咨询服务；投资咨询（不含金融证券与期货咨询）；文化艺术咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；会议及展览服务；企业资质服务。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

楚商商务现持有公司 102.8571 万股股份，占公司总股本的 1.57%。

截至本公开转让说明书出具之日，楚商商务的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	程爱芬	104	52	货币
2	易寿咏	22	11	货币
3	周海珍	42	21	货币
4	范霞雨	12	6	货币
5	武汉炫幕数码科技有限公司	20	10	货币
合计		200	100	

#### (5) 科华银赛创业投资有限公司

科华银赛创业投资有限公司成立于 2009 年 7 月 30 日宜昌市工商行政管理局开发区分局东苑工商所核发的注册号为 914205006917660473 的营业执照。住所为宜昌高新区发展大道 55 号；法定代表人为程爱芬；注册资本为 20,600 万元；经营范围为创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务及其他相关不违反国家政策、法律、行政法规的业务。

科华银赛现持有公司 214.2857 万股股份，占公司总股本的 3.27%。

截至本公开转让说明书出具之日，科华银赛的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	炎黄光谷科技股份有限公司	3000	14.56	货币

2	武汉巨盛基金管理有限公司	1240	6.02	货币
3	宜昌市夷陵国有资产经营有限公司	3000	14.56	货币
4	华人创新集团有限公司	1500	7.28	货币
5	武汉华工创业投资有限责任公司	2260	10.97	货币
6	武汉固德银赛创业投资管理有限公司	600	2.91	货币
7	武汉市武昌区生产力促进中心	600	2.91	货币
8	武汉巨盛股权投资基金（有限合伙）	8400	40.78	货币
合计		<b>20,600</b>	<b>100</b>	-

经核查，科华银赛的股东宜昌市夷陵国有资产经营有限公司属于国有独资公司，该公司投资设立科华银赛创业投资有限公司已取得宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会出具的宜市国资企【2009】18号《宜昌市国资委关于夷陵国资公司投资发起设立湖北科华银赛创业投资有限公司的批复》。

#### （6）武汉九州创业科技有限公司

武汉九州创业科技有限公司成立于2008年11月28日，武汉市洪山区工商行政管理局和质量技术监督局所核发的注册号91420111682313652D的营业执照。住所为东湖新技术开发区珞狮南路519号明泽丽湾1栋B单元10层01号；法定代表人为王俊；注册资本为2,010万元；经营范围为创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、塑料制品、金属材料、电气设备、机械设备、建筑防水材料的销售；计算机软硬件研发、销售；计算机技术开发、技术服务、信息咨询；网络工程施工，塑料制品、金属制品的加工。（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）

九州创业现持有公司327.2076万股股份，占公司总股本的4.99%。

截至本公开转让说明书出具之日，九州创业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	王俊	1407	70.00	货币
2	陈忠全	201	10.00	货币
3	张晓玲	402	20.00	货币
合计		<b>2,010</b>	<b>100</b>	-



## （六）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东之间不存在关联关系。

## （七）股东股份质押情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东股份无质押情况。

## （八）私募基金备案情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东科华银赛创业投资有限公司属于私募基金并已完成备案工作。该私募基金基本信息如下：

基金名称：科华银赛创业投资有限公司

基金编号：SD5547

成立时间：2009年7月30日

备案时间：2015年3月20日

基金管理人名称：武汉固德银赛创业投资管理有限公司

管理类型：受托管理

主要投资领域：现代制造业、新材料、新能源、医疗器械、医药、医院和连锁医疗机构、新兴服务业、高科技农业、品牌消费品、互联网等。

运作状态：正在运作

除科华银赛创业投资有限公司外，公司及公司的其他五名非自然人股东不属于《证券投资基金法》、《管理暂行办法》、《基金备案办法》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，亦无需办理私募基金备案。分析如下：

（1）湖北联合楚商商务有限公司，该公司的营业执照显示，公司的经营范围是：“商务信息咨询；企业管理咨询服务；法律服务；财务咨询服务；投资咨询（不含金融证券与期货咨询）；文化艺术咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；会议及展览服务；企业资质服务。”该公司的工商资料显示，对外投资仅为美灵宝现代农业股份有限公司和武汉炫幕网络科技有限公司。

经核查，公司设立过程中不存在募集资金的行为；未将资产委托于第三方或私募基金管理人进行管理；没有受其他投资企业委托代其管理资金的行为；公司设立之后均以自有资金对外投资。因此该公司不属于《证券投资基金法》、《管理暂行办法》、《基金备案办法》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，亦无需办理私募基金备案。

(2) 湖北书愿商贸发展中心（有限合伙），该公司的营业执照显示，其营业范围为“建筑材料（不含木材、油漆、涂料等危险化学品）、日用百货、办公设备、机械设备（特种设备除外）、机电设备、办公用品、体育用品、电子产品的销售；展览展示服务；（计算机、网络、电子）科技领域内的技术开发，技术转让，技术服务；涉及、制作、代理、发布各类广告。”该公司的工商资料显示，对外投资仅为美灵宝现代农业股份有限公司。

经核查，公司设立过程中不存在募集资金的行为；未将资产委托于第三方或私募基金管理人进行管理；没有受其他投资企业委托代其管理资金的行为；公司设立之后均以自有资金对外投资。因此该公司不属于《证券投资基金法》、《管理暂行办法》、《基金备案办法》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，亦无需办理私募基金备案。

(3) 众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙），该公司的营业执照显示经营范围为酒店、餐饮管理；以自有资产对房地产经营项目、互联网广告媒体业、电子商务业进行投资（不得从事非法集资，不得从事证券类产品和金融理财产品，不得发放贷款，不得开展融资担保业务，不得向投资人承诺保底和最低收益，不得从事其他投融资类业务）；计算机软硬件、智能化系统技术开发；知识产权服务。该公司的工商资料显示，对外投资仅为美灵宝现代农业股份有限公司。

经核查，公司设立过程中不存在募集资金的行为；未将资产委托于第三方或私募基金管理人进行管理；没有受其他投资企业委托代其管理资金的行为；公司设立之后均以自有资金对外投资。因此该公司不属于《证券投资基金法》、《管理暂行办法》、《基金备案办法》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，亦无需办理私募基金备案。

(4) 武汉力拓磐石投资管理有限公司，该公司的营业执照显示经营范围为投资咨询（不含金融、证券及期货咨询）；企业管理咨询；企业形象、营销策划；对建设项目、商业贸易、房地产项目、艺术品投资。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。该投资管理公司的注册资本为 1000 万元人民币。该公司的工商资料显示，对外投资仅为包括美灵宝在内的两家公司及两家有限合伙企业。

经核查，公司设立过程中不存在募集资金的行为；未将资产委托于第三方或私募基金管理人进行管理；没有受其他投资企业委托代其管理资金的行为；公司设立之后均以自有资金对外投资。因此该公司不属于《证券投资基金法》、《管

理暂行办法》、《基金备案办法》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，亦无需办理私募基金备案。

(5) 武汉九州创业科技有限公司，该公司的营业执照显示，公司的经营范围是：“化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、塑料制品、金属材料、电气设备、机械设备、建筑防水材料的销售；计算机软硬件研发、销售；计算机技术开发、技术服务、信息咨询；网络工程施工，塑料制品、金属制品的加工。（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）”

经核查，公司设立过程中不存在募集资金的行为；未将资产委托于第三方或私募基金管理人进行管理；没有受其他投资企业委托代其管理资金的行为；公司设立之后均以自有资金对外投资。因此该公司不属于《证券投资基金法》、《管理暂行办法》、《基金备案办法》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，亦无需办理私募基金备案。

#### （九）股东适格性

公司股东不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形，也不存在不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

### 四、公司股本形成及变化情况

公司自设立以来的股本形成、变化以及股权转让情况如下表所示：

序号	项目	时间	注册资本	股权结构
1	有限公司的设立	2012年7月	5,000万元	覃邹 80%、童超 20%
2	第一次股权转让	2013年4月	5,000万元	深圳众合投资有限公司 80%、童超 20%
3	第二次股权转让	2015年8月	5,000万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）40%、童超 60%
4	第一次增加注册资本	2016年1月	5,142.8571万元	童超 58.33%、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）38.89%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.78%
5	第三次股权转让	2016年1月	5,142.8571万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）38.89%、童超 56.33%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.78%、湖北联合楚商商务有限公司 2.00%
6	第二次增加注册资本	2016年3月	5,657.6571万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）35.35%、童超 51.21%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.53%、湖

				北联合楚商商务有限公司 1.82%、湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）9.10%
7	第三次增加注册资本	2016年3月	6,015.7049万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）33.25%、童超 48.16%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.37%、湖北联合楚商商务有限公司 1.71%、湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）8.56%、张春华 5.95%
8	第四次股权转让	2016年3月	6,015.7049万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）33.25%、童超 43.77%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.37%、湖北联合楚商商务有限公司 1.71%、湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）8.56%、张春华 5.95%、范妮妮 1.93%、朱晓峰 2.46%
9	股份制改造	2016年7月	6,015.7049万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）33.25%、童超 43.77%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.37%、湖北联合楚商商务有限公司 1.71%、湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）8.56%、张春华 5.95%、范妮妮 1.93%、朱晓峰 2.46%
10	第四次增加注册资本	2016年7月	6,557.1982万元	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）30.50%、童超 40.16%、武汉力拓磐石投资管理有限公司 2.18%、湖北联合楚商商务有限公司 1.57%、湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）7.85%、张春华 5.46%、范妮妮 1.77%、朱晓峰 2.26%、科华银赛创业投资有限公司 3.27%、武汉九州创业科技有限公司 4.99%

### （一）有限公司设立

2012年7月26日，有限公司经公安县工商局核发了（鄂工商）登记内名预核字【2012】第08329号《企业名称预先核准通知书》，预先核准名称：湖北昊韵农业科技公司；

2012年8月29日，公司股东覃邹、童超召开股东会，同意共同出资5000万元设立昊韵农业；并共同签署公司章程。

2012年8月29日，湖北公安真诚会计事务有限责任公司出具了公真会验字【2012】193号《验资报告》，审验“截至2012年8月29日止，贵公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币壹仟万元。各股东以货币出资。”此时公司的业务范围为农副产品购销。

公司设立时，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	覃邹	40,000,000	8,000,000	80.00	货币
2	童超	10,000,000	2,000,000	20.00	货币
合计		<b>50,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100.00</b>	

## （二）有限公司第一次股权转让、变更经营范围、变更实收资本

2013年4月22日，有限公司股东会作出决议，同意由股东覃邹将其持有的80%公司股份，即4000万元出资（实缴出资800万元）全部转让给深圳众合投资有限公司，转让价格为800万元；2013年4月22日，转让各方签订了《股权转让协议》，本次股权转让情况如下表所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
1	覃邹	深圳众合投资有限公司	8,000,000	8,000,000

此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	深圳众合投资有限公司	40,000,000	8,000,000	80.00	货币
2	童超	10,000,000	2,000,000	20.00	货币
合计		<b>50,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100.00</b>	

2013年6月16日，公司通过股东会决议，同意将公司的实收资本增加至1800万元，增加部分由股东童超以货币方式出资800万元。

2013年6月6日，湖北国欣盛会计师事务所有限公司出具了鄂国会【2013】验字G-007号验资报告，审验公司：“截至2013年6月6日止，贵公司已收到童超缴纳的第2期出资，即本期实收注册资本人民币800万元，贵公司实收资本人民币800。童超以货币共出资800万元。

此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	深圳众合投资有限公司	40,000,000	8,000,000	80.00	货币

2	童超	10,000,000	10,000,000	20.00	货币
合计		<b>50,000,000</b>	<b>18,000,000</b>	<b>100.00</b>	

### (三) 有限公司第二次股权转让

2015年8月12日，有限公司股东会作出决议，同意股东深圳众合投资有限公司将其持有本公司的80.00%股权4,000.00万元（实缴出资800.00万元）分别转让给童超、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）各40.00%股权2,000.00万元（实缴出资各400.00万元）。2015年8月12日，转让各方签订了《股权转让协议》，本次股权转让情况如下表所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
1	深圳众合投资有限公司	童超	4,000,000	4,000,000
2	深圳众合投资有限公司	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	4,000,000

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	400,000	40.00	货币
2	童超	30,000,000	14,000,000	60.00	货币
合计		<b>50,000,000</b>	<b>18,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

此次股权转让造成公司控股股东变更，由深圳众合投资有限公司将其持有本公司的80.00%股权4,000.00万元（实缴出资800.00万元）分别转让给童超、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）各40.00%股权2,000.00万元（实缴出资各400.00万元）。此次股权转让的原因如下：基于公司发展战略和股权稳定因素，公司股东一致同意，深圳众合投资有限公司将股权分别转让给由童超和众合世纪（荆州）投资管理中心。2015年8月12日，经有限公司股东会审议通过，完成了上述股权转让。

有限公司修改了《公司章程》，2015年8月14日公安县工商局核准了变更登记。

2015年8月14日，股东童超三期货币出资1,600.00万元；2015年8月17日，股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）货币出资1,600.00万元。

2016年6月20日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具公真会验字（2016）第4号《验资报告》，对本公司股东童超三期货币出资1,600.00万元，

股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）货币出资 1,600.00 万元予以验证。至此，公司注册资本 5,000.00 万元已实缴完毕。

有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	40.00	货币
2	童超	30,000,000	30,000,000	60.00	货币
合计		<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

#### （四）有限公司第一次增加注册资本

2016 年 1 月 27 日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本 142.8571 万元，注册资本由 5,000 万元变更为 5,142.8571 万元，新增资本由武汉力拓磐石投资管理有限公司以货币出资 200 万元，其中 142.8571 万元计入注册资本，57.1429 万元计入资本公积金。

2016 年 6 月 20 日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具了公真会验字（2016）第 5 号《验资报告》对本次增资的实收情况进行了审验。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	童超	30,000,000	30,000,000	58.33	货币
2	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	38.89	货币
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	1,428,571	2.78	货币
合计		<b>51,428,571</b>	<b>51,428,571</b>	<b>100.00</b>	

有限公司修改了《公司章程》，并于 2016 年 1 月 27 日办理了工商变更登记手续。

根据当时签署的《股权投资协议》及其《补充协议》，存在业绩补偿和回购条款。根据条款约定，童超与众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）承诺，1）公司在 2016 年的销售额应达到 5000 万元，公司在 2017 年的销售额应达到 6000 万元，同时 2016、2017 年两个年度的平均年净利润应当达到 600 万元，否则童超与众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）应当以其持有的公司股权

进行补偿。并约定了补偿股权的计算方法，如出现股权补偿情形，则童超与众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）应当将经过计算后的补偿股权无偿赠与武汉力拓磐石投资管理有限公司，同时童超对前述补偿义务还要承担连带责任。

2) 如果公司未能在本次投资完成后的两年内成功挂牌，投资方有权要求童超与众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）回购其所持有的公司股权，同时如童超与众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）为按约定及时支付回购资金的，童超作为连带保证方对上述回购资金承担个人无限连带责任。

根据补充协议约定，各方同意，如果公司在本次投资完成后的两年内成功挂牌，则上述条款自动失效。

### （五）有限公司第三次股权转让

2016年1月28日，有限公司股东会作出决议，同意股东童超将其持有本公司2.00%股权计102.8571万元转让给湖北联合楚商商务有限公司。2016年1月28日，转让各方签订了《股权转让协议》，本次股权转让情况如下表所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
1	童超	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1,028,571

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	38.89	货币
2	童超	28,971,429	28,971,429	56.33	货币
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	1,428,571	2.78	货币
4	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1,028,571	2.00	货币
合计		<b>51,428,571</b>	<b>51,428,571</b>	<b>100.00</b>	-

有限公司修改了《公司章程》，并于2016年1月28日办理了工商变更登记手续。

### （六）有限公司第二次增加注册资本

2016年3月9日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本514.80万元，注册资本由5,142.8571万元变更为5,657.6571万元，新增资本由湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）以货币出资700.70万元，其中514.80万元计入注册资本，185.90万元计入资本公积金。



2016年6月20日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具了公真会验字（2016）第5号《验资报告》对本次增资的实收情况进行了审验。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	35.35	货币
2	童超	28,971,429	28,971,429	51.21	货币
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	1,428,571	2.53	货币
4	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1,028,571	1.82	货币
5	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	51,480,00	51,480,00	9.10	货币
合计		<b>56,576,571</b>	<b>56,576,571</b>	<b>100.00</b>	-

有限公司修改了《公司章程》，并于2016年3月10日办理了工商变更登记手续。

#### （七）有限公司第三次增加注册资本

2016年3月14日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本358.0478万元，注册资本由5,657.6571万元变更为6015.7049万元，新增资本由张春华以货币出资500万元，其中358.0478万元计入注册资本，141.9522万元计入资本公积金。

2016年6月20日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具了公真会验字（2016）第5号《验资报告》对本次增资的实收情况进行了审验。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	33.25	货币
2	童超	28,971,429	28,971,429	48.16	货币
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	1,428,571	2.37	货币
4	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1,028,571	1.71	货币
5	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000	5,148,000	8.56	货币

6	张春华	3,580,478	3,580,478	5.95	货币
合计		<b>60,157,049</b>	<b>60,157,049</b>	<b>100.00</b>	-

有限公司修改了《公司章程》，并于2016年3月24日办理了工商变更登记手续。

#### (八) 有限公司第四次股权转让

2016年3月24日，有限公司股东会作出决议，同意股东童超将其在本公司的48.1597%股权2,897.1429万元中的116.00万元转让给范妮妮、148.00万元转让给朱晓峰，转让金分别为116.00万元、148.00万元。2016年3月28日，转让各方签订了《股权转让协议》，本次股权转让情况如下表所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
1	童超	范妮妮	1,160,000	1,160,000
2	童超	朱晓峰	1,480,000	1,480,000

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	33.25	货币
2	童超	26,331,429	26,331,429	43.77	货币
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	1,428,571	2.37	货币
4	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1,028,571	1.71	货币
5	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000	5,148,000	8.56	货币
6	张春华	3,580,478	3,580,478	5.95	货币
7	范妮妮	1,160,000	1,160,000	1.93	货币
8	朱晓峰	1,480,000	1,480,000	2.46	货币
合计		<b>60,157,049</b>	<b>60,157,049</b>	<b>100.00</b>	-

有限公司修改了《公司章程》，并于2016年3月24日办理了工商变更登记手续。

## （九）有限公司整体变更为股份有限公司

2016年5月17日，荆州市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》，该文件明确指出，“经国家工商总局核准，企业名称变更为美灵宝现代农业股份有限公司。”

2016年5月31日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（勤信审字【2016】第11521号）确认，截至2016年4月30日，有限公司经审计的净资产为68,871,718.99元。

2016年6月10日，同致信德（北京）资产评估有限公司《评估报告》（同致信德评报字（2016）第164号）确认，以2016年4月30日为评估基准日，有限公司净资产评估值为8,020.14万元。

2016年6月18日，昊韵有限召开股东会，决定公司以2016年4月30日为审计基准日整体变更为股份有限公司，全体股东签署了《发起人协议》。

2016年6月18日，股份公司全体发起人召开股份公司创立大会暨2016年第一次股东大会，一致同意以有限公司截至2016年4月30日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）2016年出具的勤信审字【2016】第11521号《审计报告》审计的账面净资产69,040,021.73元，折合股份总额为60,157,049.00股，每股面值人民币1元，折合股本后超出股本部分的余额人民币8,882,972.73元计入股份公司资本公积，并选举产生股份公司第一届董事会成员和第一届监事会成员中非职工代表出任的监事。

湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司已出具《验资报告》（公安会验字[2016]第5号）确认：公司已收到全体出资者所拥有的截至2016年6月20日止湖北昊韵农业科技有限公司经审计的净资产68,991,890.54元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合股本为6015.7049万元，折股后的余额计入资本公积。

公司于2016年7月1日收到由荆州市工商行政管理局出具的《准予变更登记通知书》，该文件内明确指出：“经审查，提交的企业名称变更登记申请，申请材料齐全，符合法定形式，我局决定准予变更登记。变更信息为：湖北昊韵农业科技有限公司变更为美灵宝现代农业股份有限公司”。同日，公司取得了荆州市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：9142102205261184XF）。

本次整体变更为股份有限公司后公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	出资比例（%）	出资方式
1	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	33.25	净资产折股
2	童超	26,331,429	43.77	净资产折股
3	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	2.37	净资产折股
4	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1.71	净资产折股
5	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000	8.56	净资产折股
6	张春华	3,580,478	5.95	净资产折股
7	范妮妮	1,160,000	1.93	净资产折股
8	朱晓峰	1,480,000	2.46	净资产折股
	<b>合计</b>	<b>60,157,049</b>	<b>100.00</b>	-

此次整体变更为股份公司不涉及以未分配利润转增股本的情形，因此不存在需要公司代缴代扣个人所得税的情况。

#### （十）股份公司第四次增加注册资本

2016年7月25日，股份公司第一次临时股东大会作出决议，同意公司以货币方式增加注册资本541.4933万元，即公司注册资本由6015.7049万元增加到6,557.1982万元，股份数增加到6557.1982万股；所增加的注册资本541.4933万元和股份数541.4933万股中，由新增股东以1.49元/每股的价格出资认购，其中：科华银赛创业投资有限公司出资320.5894万元认购214.2857万股，106.3037万元计入资本公积；新股东武汉九州创业科技有限公司增加出资489.5300万元认购327.2076万股，162.3224万元计入资本公积。

2016年8月11日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具了公真会验字（2016）第6号《验资报告》对本次增资的实收情况进行了审验。

本次增加注册资本后，股份公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	股本（股）	出资比例（%）	出资方式
1	童超	26,331,429	40.16	净资产折股
2	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	30.5	净资产折股
3	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000	7.85	净资产折股
4	张春华	3,580,478	5.46	净资产折股
5	武汉九州创业科技有限公司	3,272,076	4.99	净资产折股

6	科华银赛创业投资有限公司	2,142,857	3.27	净资产折股
7	朱晓峰	1,480,000	2.26	净资产折股
8	武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571	2.18	净资产折股
9	范妮妮	1,160,000	1.77	货币
10	湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571	1.57	货币
合计		<b>65,571,982</b>	<b>100.00</b>	-

股份公司修改了《公司章程》，并 2016 年 8 月 10 办理了工商变更登记手续。

### （十一）公司股权明晰情况

公司各股东出资真实、足额，出资程序、出资形式及相应比例符合公司章程及当时有效的法律法规规定。

公司设立及历次股权变更均履行了必要的内部决议及外部审批程序，合法合规，历次股权转让均为当事人真实意愿的表现，并已办理了相关登记，不存在代持股等权属争议或潜在纠纷，公司符合“股权明晰、股份发行转让合法合规”的挂牌条件。

## 五、重大资产重组情况

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的规定，公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：

（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50% 以上；

（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50% 以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30% 以上。

公司自设立至本公开转让说明书签署之日，公司增资均用向不特定对象支付办公楼和车间的施工款，其支付的价款均未达到重大资产重组情形。

## 六、董事、监事及高级管理人员基本情况

## （一）公司董事

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事会由7名董事组成，董事的基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	选聘日	任期	是否持有本公司股票
1	童超	董事长	2016年6月18日	3年	持有40.16%股份
2	张春华	董事	2016年6月18日	3年	持有5.46%股份
3	熊华敏	董事	2016年6月18日	3年	否
4	付义	董事	2016年6月18日	3年	否
5	张迎华	董事	2016年6月18日	3年	否
6	陈艳	董事	2016年6月18日	3年	否
7	雷婧	董事	2016年6月18日	3年	否

童超，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之三公司股东及股权结构情况（二）控股股东、实际控制人基本情况”。

张春华，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之三公司股东及股权结构情况（三）前十名股东及持有5%以上股份股东情况”

熊华敏，女，1978年9月生，中国国籍，无境外居留权，EMBA工商管理硕士学位。2000年9月至2002年5月至今任武汉人家商贸发展有限公司总经理。2002年9月至2005年6月在清华大学EMBA研究生进修。2005年7月至2008年9月武汉人家商贸发展有限公司任董事长；其中2005年6月至2006年9月进修获新西兰凤凰国际大学EMBA工商管理硕士学位；2008年11月至今任湖北华敏投资有限责任公司董事长。2016年6月18日当选美灵宝现代农业股份有限公司董事，任期三年。

付义，男，1981年8月生，中国国籍，无境外居留权，武汉大学水利电力学院金融专业本科学历；1997年09月至2001年06月就读于武汉大学水利电力学院金融专业；2001年07月至2004年09月在长江证券股份有限公司任销售经理；2004年10月至2006年09月在用友软件集团荆州分公司任销售经理；2006年10月至2009年11月在荆州神源电子有限公司任总经理；2009年12月至2015年04月在武汉汇泉行投资管理有限公司任副总经理；2015年05月至2016年03月在湖北力拓磐石资产管理股份有限公司任总经理；2015年09月至今在武汉华丽生物股份有限公司任董事；2016年04月至今在武汉众合力拓典当有限公司任总经理。2016年6月18日当选美灵宝现代农业股份有限公司董事，任期三年。

张迎华，男，1973年7月生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士学历。1992年9月至1995年7月就读于湖北财经高等专科学校投资管理专业；2005年9月至2008年7月就读于华中科技大学管理学院工商管理专业；1995年9月至2001年8月，湖北猴王集团公司工作，从事费用会计、总账会计、成本会计主管；2001年11月至2005年6月，亚洲会计师事务所有限公司工作，任项目经理；2005年7月至2009年11月，伟福科技工业（武汉）有限公司工作，任财务科科长；2009年12月至2011年12月就职于中粮武汉有限公司任职财务总监；2011年12月至2015年7月就职于斯太尔动力（000760）股份有限公司任职财务总监；2015年9月至2016年6月就职于湖北昊韵农业科技有限公司任职财务总监；2016年6月至今美灵宝现代农业股份有限公司任职财务总监。2016年6月18日当选美灵宝现代农业股份有限公司董事，任期三年。

陈艳，女，1981年11月生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1993年9月至1995年7月公安县章田寺乡胡厂中学初中毕业。1995年8月至2005年2月从事个体经营，2005年3月至2008年12月在深圳市富昕电子有限公司担任生产主管，2009年2月至2014年5月在公安县天福园酒店担任大堂经理，2014年6月至2016年6月湖北昊韵农业科技有限公司出纳。2016年6月18日当选美灵宝现代农业股份有限公司董事，任期三年。

雷婧，女，1987年3月生，中国国籍，无境外居留权，中国武汉科技大学大专学历。2005年9月至2008年6月就读于武汉科技大学商务英语专业；2008年6月至2009年4月就职于白马广告媒体投资有限公司任销售经理；2009年5月至2014年11月就职于分众传媒任销售总监；2015年8月至2016年4月在湖北昊韵农业科技有限公司任市场总监；2016年5月至2016年6月在湖北昊韵农业科技有限公司任总经理助理。2016年6月至今美灵宝现代农业股份有限公司任董事会秘书。2016年6月18日当选美灵宝现代农业股份有限公司董事，任期三年。

## （二）公司监事

截至本公开转让说明书签署之日，公司监事会由5名监事组成，监事的基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	选聘日	任期	是否持有本公司股票
1	王俊	监事会主席	2016年7月25日	3年	否

2	易寿咏	监事	2016年7月25日	3年	否
3	秦明松	职工监事	2016年6月18日	3年	否
	朱晓峰	监事	2016年6月18日	3年	持有公司2.46%股份
	严小芳	职工监事	2016年7月25日	3年	否

朱晓峰，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之三公司股东及股权结构情况（三）前十名股东及持有5%以上股份股东情况”

易寿咏，男，1957年7月生，中国国籍，无境外居留权，北京人文函授大学文学系。1978年5月至1985年1月从事个体经营；1985年2月至1989年5月武汉防水材料公司宣传部部长；1989年6月至2002年9月共青团武汉市委新闻中心主任助理；2002年10月至2005年11月湖北省企业家协会副秘书长；2005年3月至2010年7月湖北省企业发展促进会副秘书长；2010年8月至2015年1月湖北省楚商发展促进会副秘书长；2015年3月至今湖北省楚商协会执行秘书长；2016年7月25日当选美灵宝现代农业股份有限公司监事，任期三年。

秦明松，男，1977年7月出生，中国国籍，无境外居留权，1995年9月至1997年7月毕业于湖北省公安县供销学校文秘专业。1997年8月至2004年2月担任广东省中山市广星鞋业有限公司QC助理；2004年3月至2005年5月担任湖北省公安县远东大酒店客房部主管；2005年6月至2008年3月担任深圳市公明镇致高玩具有限公司仓库主管；2008年4月至2010年3月经营个体服装店；2010年5月至2012年9月担任湖北省荆州市众合三川农业科技有限公司销售部经理；2012年9月至2016年6月在湖北昊韵农业科技有限公司担任生产部经理。2016年7月在美灵宝现代农业股份有限公司任生产部经理。2016年6月18日当选美灵宝现代农业股份有限公司职工监事，任期三年。

王俊，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2000年9月1日至2004年6月30日毕业于湖北大学计算机应用管理系。2004年7月1日至2004年11月30日就职于武汉阜华地产营销策划部任营销顾问。2005年1月5日至2008年8月30日就职于深圳金地武汉分公司市场营销部任销售经理。2008年10月至今就职于武汉九州创业科技有限责任公司。2016年7月25日当选美灵宝现代农业股份有限公司监事会主席，任期三年

严小芳，女，1973年8月生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1988年9月至1991年7月毕业荆州农业技术学校企业管理专业。1991年10月至1994年5月荆州农业技术学校经济管理系会计学。1994年6月至2005年9月湖北公



乐粮油机械有限公司核算会计。2005年10月至2006年11月广州市涌楠浆料有限公司主管会计。2006年12月至2011年5月广州市贵鹏热能设备制造有限公司主管会计。2012年6月至2016年6月湖北昊韵农业科技有限公司主管会计。2016年7月至今在美灵宝现代农业股份有限公司任主管会计。2016年7月25日当选美灵宝现代农业股份有限公司职工监事，任期三年。

### （三）高级管理人员

序号	姓名	任职情况	是否持有本公司股票
1	童超	总经理	持有40.16%股份
2	吴振峰	副总经理	否
3	雷婧	董事会秘书	否
4	张迎华	财务总监	否

童超，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之二控股股东、实际控制人基本情况”。

雷婧，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之六董事、监事及高级管理人员基本情况（一）公司董事”。

张迎华，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之六董事、监事及高级管理人员基本情况（一）公司董事”。

吴振峰，男，1979年10月生，中国国籍，无境外居留权，市场营销大专学历；1995年9月至1999年5月就读于鄂州技工学校市场营销大专；1999年6月至2002年1月就职于艳阳天酒店管理公司任分公司经理；2002年3月至2006年6月就职于秀玉红茶坊任区域经理；2006年7月至2008年8月就职于艳阳天酒店管理公司任分公司经理；2008年8月至2011年2月就职于湖北小胡鸭有限公司任销售总监；2012年2月至2015年7月就职于湖北东南醇有限公司任销售总监；2015年8月至2016年6月就职于湖北昊韵农业科技有限公司任副总经理。2016年7月至今在美灵宝现代农业股份有限公司任副总经理。

公司现任董事、监事及其他高级管理人员具备法律法规及公司章程规定的任职资格，遵守法律法规及公司章程规定的义务，不存在相关法律法规规定的作为董事、监事、高级管理人员的禁止性情形。

综上，公司董事、监事及高级管理人员任职情况合法合规。

## 七、报告期主要会计数据及财务指标简表

单位：万元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	9,780.64	8,755.30	2,363.36
股东权益合计（万元）	6,904.00	5,105.29	1,506.52
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（万元）	6,904.00	5,105.29	1,506.52
每股净资产（元）	1.15	1.02	0.84
归属于申请挂牌公司 股东的每股净资产（元）	1.15	1.02	0.84
资产负债率（母公司） （%）	29.41	41.69	36.26
流动比率（倍）	1.76	1.35	7.72
速动比率（倍）	1.21	1.08	5.35
项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	3,749.38	2,343.04	132.42
净利润（万元）	398.01	398.77	-214.34
归属于申请挂牌公司 股东的净利润（万元）	398.01	398.77	-214.34
扣除非经常性损益后的 净利润（万元）	391.14	370.47	-214.34
归属于申请挂牌公司 股东的扣除非经常性损益 后的净利润（万元）	391.14	370.47	-214.34
毛利率（%）	29.20	47.73	49.27
净资产收益率（%）	7.30	14.38	-13.28
扣除非经常性损益后净 资产收益率（%）	7.17	13.36	-13.28
基本每股收益（元/股）	0.08	0.14	-0.12
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.14	-0.12
应收帐款周转率（次）	3.15	8.14	117.08
存货周转率（次）	3.36	3.32	n/a
经营活动产生的现金流 量净额（万元）	-445.97	-278.92	162.14
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	-0.07	-0.06	0.09

注：计算上述财务指标时，有限公司期间以注册资本模拟股本进行计算。

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 4、每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 5、扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当

期净利润/当期加权平均股本”计算；

6、每股净资产按照“期末净资产/当期加权平均股本”计算；

7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；

8、应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款余额/2+期末应收账款余额/2)”计算；

9、存货周转率按照“当期营业收入/(期初存货/2+期末存货/2)”计算；

10、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算；

11、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算；

12、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-期末预付账款-期末一年内到期的非流动资产-期末其他流动资产）/期末流动负债”计算；

13、当期加权平均净资产=  $E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$

其中：NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数；

14、当期加权平均股本  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 八、相关机构

### （一）主办券商

名称：西南证券股份有限公司

法定代表人：吴坚

住所：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦

联系电话：023-67095675

传真：023-67003783

项目小组负责人：刘朋

项目小组成员：刘朋、陈姬、柯木玲

## （二）律师事务所

名称：湖北首义律师事务所

负责人：谢文敏

住所：武汉市武昌区和平大道三角路水岸国际 1 号楼 12 楼

联系电话：027-88071062

传真：027-88077352

经办律师：吴东彬、夏金

## （三）会计师事务所

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：胡柏和

住所：湖北省武汉市武昌区东湖路 7-8 号

联系电话：027-87132158

传真：027-87132111

经办注册会计师：覃丽君、刘虹

## （四）资产评估机构

名称：同致信德（北京）资产评估有限公司

法定代表人：杨鹏

住所：武汉市武昌区珞湖路 7-8 号

联系电话：027-87132167

传真：021-87132111

经办注册评估师：刘奇伟、高兴嵘

## （五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

## （六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

邮编：100033

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务、主要产品或服务及其用途

#### (一) 主营业务

公司是一家专业从事茶产品、茶文化的生产、研发、推广和销售的企业，主营业务是茶叶种植、收购、生产、加工、销售。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

#### (二) 主要产品或服务及其用途

公司提供全茶类的产品，针对不同消费群体有多个系列，同时经营绿茶、红茶、白茶、普洱、大红袍和花茶等各类茶叶产品以及茶具、茶食品等。具体产品品种系列如下：

系列	定制图片	可选茶叶	功能/用途
尚品系列		美灵宝 2 号，腊梅红茶，桂花玉露，荷叶菊花，玫瑰枣茶	根据东方生理特性，以本草纲目及历代中药大词典为基础，融合九种茶叶专业拼配研制，不同类型具有不同的养生保健功效。
			
贵宾系列		正山小种，人参乌龙，铁观音，苦荞	贵宾杯台湾进口，绝佳保温及隔热可微波，可降解的纯植物环保纸杯。多种口味选择，不仅接待方便还是送礼佳品。
乐享系列		红茶	武夷山桐木小种红茶，拥有得天独厚的生态条件，天然有机。无论是办公接待还是家庭待客，乐享系列做到极致，减少繁琐泡茶工序，简单方便，实用卫生。

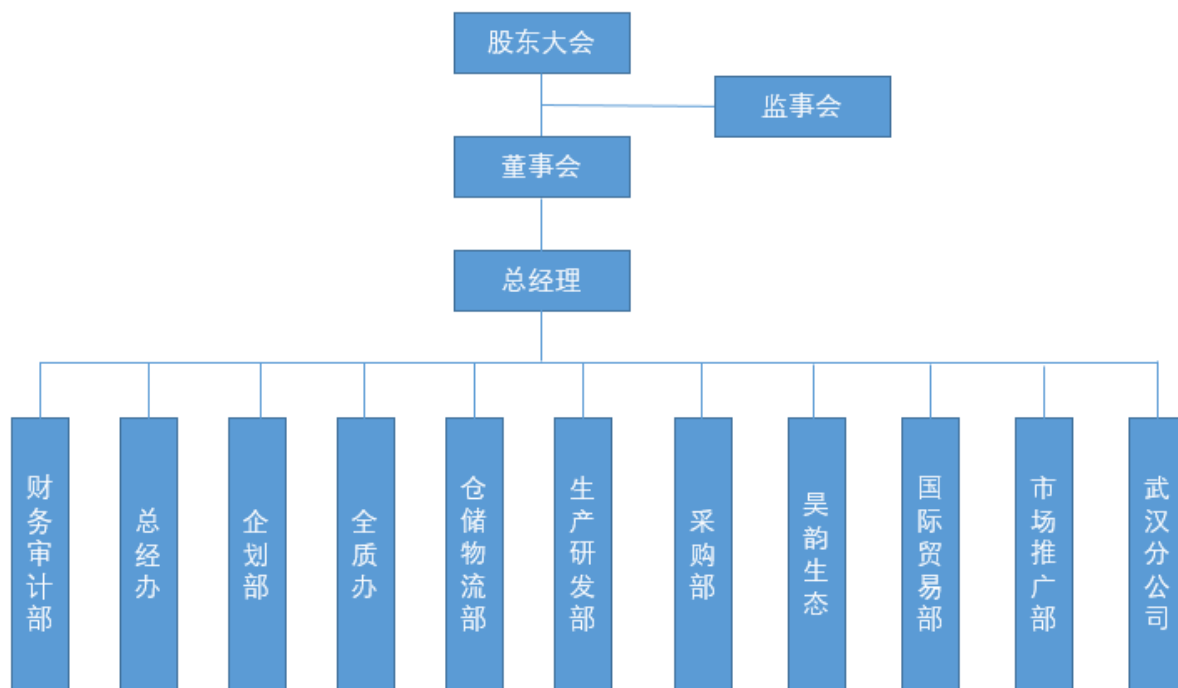
		苦荞麦茶	大凉山原生态苦荞，比苦荞更具食疗特性和营养的“五谷之王”，自然烘焙，香气高纯，口感厚实。对三高患者起辅助治疗作用。
尊享系列		腊梅红茶	红茶品性温和、口感醇厚、腊梅花清肝明目，健脾开胃。
		桂圆红枣茶	富含多种维生素，口感甜蜜，是老人和女性的养生茶。
滋味系列		美灵宝2号盖装	多功能养生茶，提高人体免疫力的富硒茶和人参，保护心脏和肝脏，去热清肺，解毒散瘀。
袋泡茶系列		碧潭飘雪，金骏眉，西湖龙井，白牡丹，人参乌龙，安溪铁观音，安化黑茶	科学有效、健康时尚的拼配工艺，不同规格适应不同消费场所的产品结构。
礼品茶系列		怡宾六角茶礼盒 蓝色经典礼盒 养生茶礼盒 真爱礼盒 缤纷花草茶 美灵宝礼盒	针对高端会员，以美灵宝礼盒作为礼品赠送，传递健康，分享快乐，产品本身有档次，时尚也实在，小礼包携带方便，花草茶外观精美，花茶精细挑选，具有美容养生等功效，较受白领年轻群体喜爱，更好体现慈铭专注健康的口碑（礼盒都可以专属定制，更好的推广企业）。

综上所述，公司对其业务、业务分类的标准、产品或服务阐述业务描述准确，公司披露的产品或服务与营业收入分类相匹配。

## 二、组织结构及业务流程

### (一) 组织结构图

公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求，结合公司的实际情况，设置了有关各部门及职能机构。截至本公开转让说明书签署之日，公司内部组织结构情况如下：



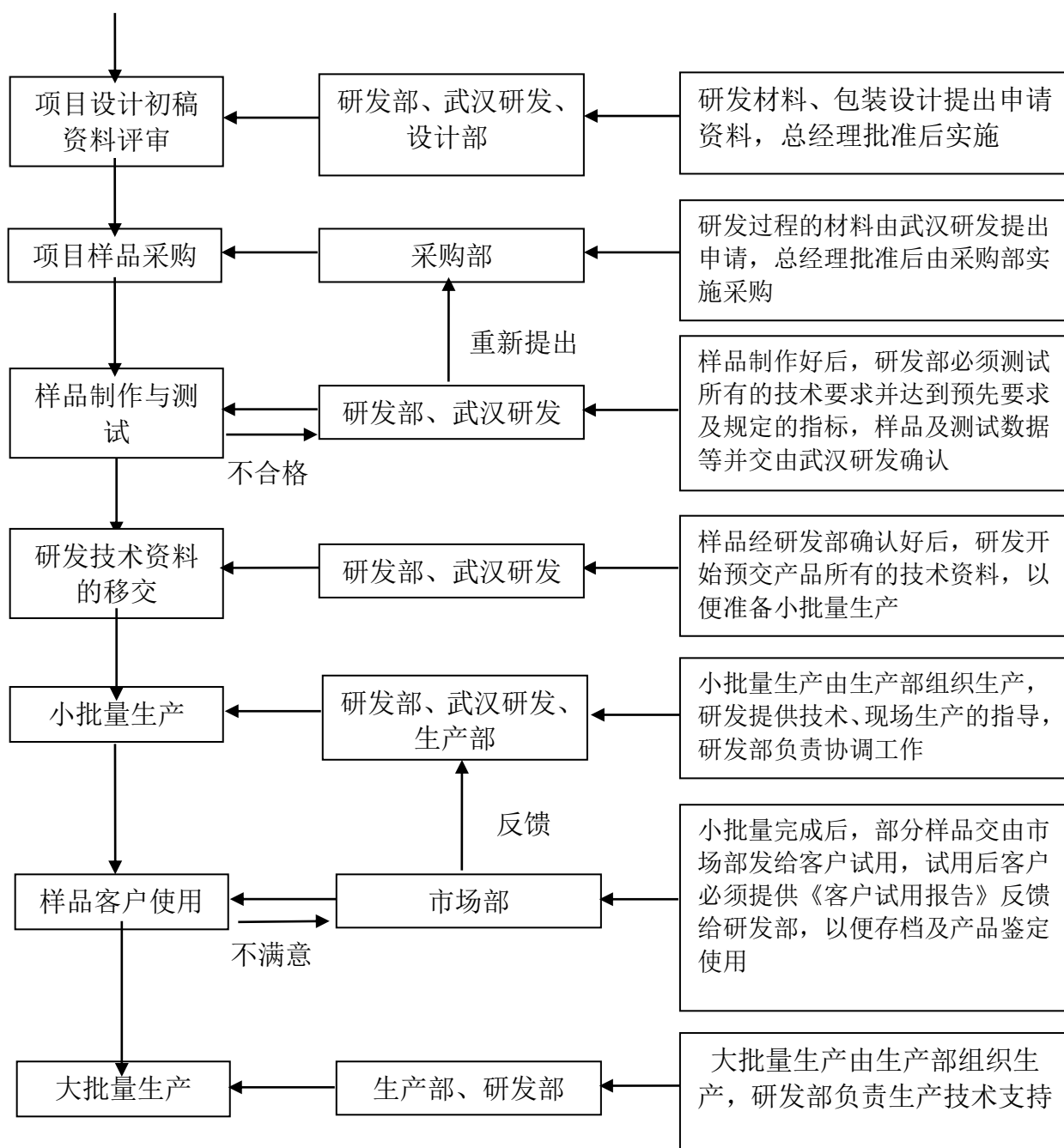
### (二) 主要生产或服务流程及方式

#### (1) 产品研发流程图

公司产品研发由熟悉原料、工艺、技术、生产、检测等各方面工作的秦明松总监负责，具体流程如下：

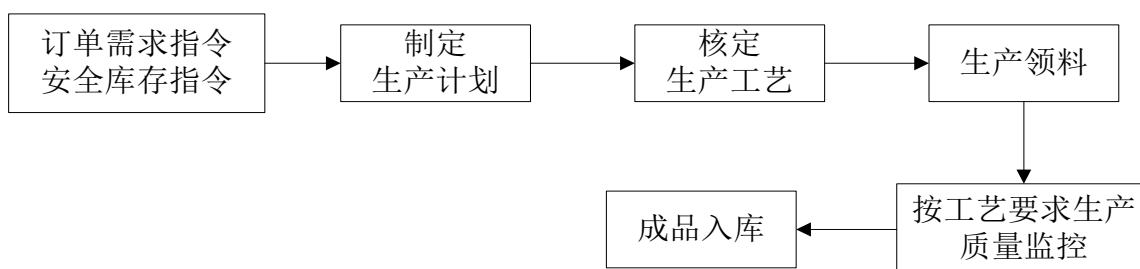
项目内容	责任部门	程序、职责说明
项目确定	市场部、研发部、 总经理	立项由市场部、研发部及总经理讨论后经总经理批准实施
项目完成计划及时间	市场部、研发部、 武汉研发	项目完成时间由市场部提出经研发讨论后确认
项目经费预算	研发部、武汉研发、 总经理	项目研发所需要的相关费用研发核算后交总经理批准实施
项目实施	研发部、武汉研发	具体的研发计划、任务及实施过程由研发提出，研发部跟踪进度协调





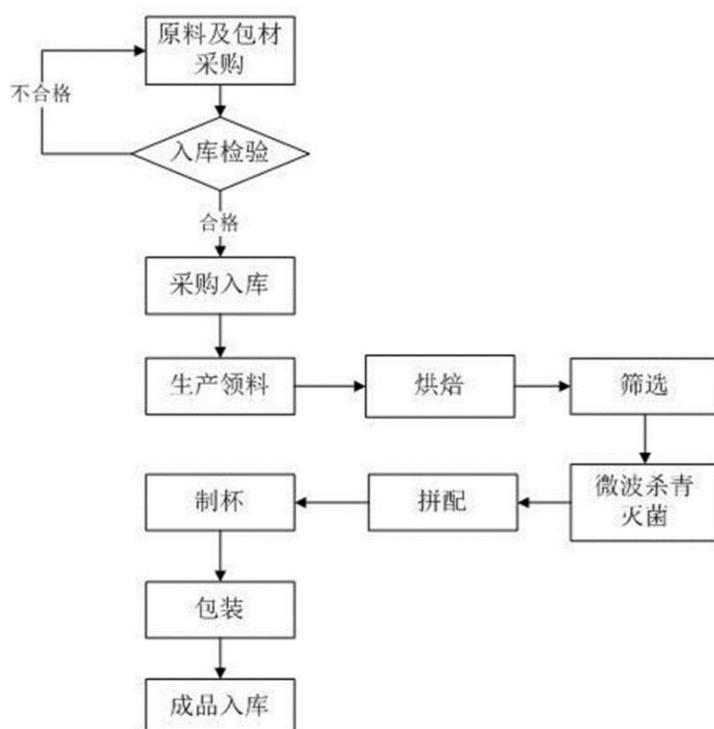
(2) 生产流程简介

生产部根据订单指令及安全库存需求指令来组织生产, 充分考虑客户需求的时间紧迫性, 合理制定生产计划。具体流程如下:



(3) 杯装茶工艺流程图

公司的产品主要以杯装茶和袋装茶为主，两种产品的工艺流程类似，具体如下：



### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要产品或服务所使用的主要技术

公司产品使用的主要技术是一系列的自有发明专利、实用新型以及外观设计。其中较为重要的技术有：

序号	技术性质	技术名称	技术特点描述
1	实用新型专利	一次性易泡茶杯	本实用新型公开了一种一次性易泡茶杯，主要由杯体构成，所述杯体内固定设置有滤网隔膜，该滤网隔膜与杯底之间形成容腔，所述容腔内置有茶叶，本实用新型优点是：1、泡茶更加简单方便快捷，只需要向杯中倒入开水即可饮用；2、可根据消费者的不同口味选择不同的茶杯，几十种名茶任由选择；3、由于杯体内设置有滤网隔膜，喝茶时水面上不会漂着令人尴尬的茶叶末；4、价格便宜，经济实惠，省去了买茶又买杯的麻烦，一次采购到位；5、结构合理，便于产品套叠，节省包装空间；6、茶叶量和水量得到精确配比，使得每个人都可以泡制出高品质的茶。
2	实用新型专利	茶筒	本实用新型公开了一种茶筒，它主要由一端封闭一端呈开口状的柱状筒构成，在该柱状筒的开口端设置有与柱状筒呈一体的盖板，所述盖板与柱状筒相接触处压制有呈圆形的易裂痕，在该盖板的边缘固定有拉环，所述柱状筒的内侧壁贴附有密封锡纸，本实用新型优点是：1、在柱状筒的开口端采用盖板密封，再在柱状筒的内侧壁通过贴附锡纸加以密封，

			使得装置在茶筒内的茶杯及茶叶得到有效保护,不会在搬运过程中损坏,也不会发生被氧化变质的情况;2、将盖板制作成与易拉罐开口处相似的结构,有利于使用者能顺利开启;3、盖板上压制的加强筋有利于增加盖板的强度。
3	发明专利	特有的麦麸乌龙茶及其制备方法	本发明涉及一种麦麸乌龙茶,其按重量百分比计,能够配制出别具风味和特色的茶品。
4	发明专利	特有的冷泡茶加工工艺	本发明是一种冷泡茶的加工方法。通过称取干茶,向所称取的干茶内加入冷水,然后将干茶与水一同静置复水,使得茶叶的含水率位于50—60%,接着将复水后的茶叶置于冷冻室内冷冻处理,冷冻处理结束后,再将茶叶自然解冻并复水,最后将自然解冻并复水后的茶叶置于微波膨化机中进行微波膨化处理至干燥,即为冷泡茶,本发明优点是:大大提高了茶叶在冷水环境下的浸出物质量分数,可用冷水冲泡,即冲即饮,特别适合户外活动、旅行途中和习惯饮用冰茶客户群的需要。

## (二) 主要无形资产情况

### 1、专利

截至本公开转让说明书签署之日,公司共取得了12项专利,有13项正在申请,其中发明专利14项,外观设计专利9项,实用新型专利2项。

已经取得权利具体情况如下:

序号	名称	专利号	专利类型	专利申请日	专利权人	授权公告日
1	茶筒	ZL 2013 2 0092038.7	实用新型专利	2013.02.28	湖北昊韵农业科技有限公司	2013.8.21
2	茶筒(人参乌龙茶)	ZL 2013 3 0049582.9	外观设计专利	2013.2.28	湖北昊韵农业科技有限公司	2013.6.3
3	方便茶杯(高山绿茶)	ZL 2014 3 0011954.3	外观设计专利	2014.1.16	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
4	方便茶杯(苦荞茶)	ZL 2014 3 0011995.4	外观设计专利	2014.1.4	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
5	方便茶杯(龙井茶)	ZL 2014 3 0001994.X	外观设计专利	2014.1.4	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
6	方便茶杯(茉莉花茶)	ZL 2014 3 0001993.5	外观设计专利	2014.1.4	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
7	方便茶杯(普洱茶)	ZL 2014 3 0001992.0	外观设计专利	2014.1.4	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
8	方便茶杯(人参乌龙茶)	ZL 2014 3 0001991.6	外观设计专利	2014.1.4	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
9	方便茶杯(铁观音)	ZL 2014 3 0001975.7	外观设计专利	2014.01.04	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30
10	方便茶杯(正山小种)	ZL 2014 3 0001964.9	外观设计专利	2014.1.4	湖北昊韵农业科技有限公司	2014.7.30

11	一次性易泡茶杯	ZL 2013 2 0092066.9	实用新型专利	2013.2.28	湖北昊韵农业科技有限公司	2013.8.21
12	一种麦麸乌龙茶及其制备方法	ZL 2014 1 0125058.9	发明专利	2014.3.31	湖北昊韵农业科技有限公司	2015.5.20

正在办理中的专利权具体情况如下：

序号	名称	专利号	专利类型	专利申请日	专利权人	授权公告日
1	包装袋（腊梅暖红茶袋）	20153056754 6.0	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
2	包装袋（荷香菊花茶袋）	20153056754 7.5	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
3	包装盒（桂花玉露茶盒）	20153056754 3.7	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
4	包装袋（桃花白仙子茶袋）	20153056754 4.1	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
5	包装盒（腊梅暖红茶袋）	20153056753 8.6	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
6	包装盒（荷香菊花茶盒）	20153056754 2.2	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
7	包装盒（桃花白仙子茶盒）	20153056753 7.1	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
8	茶杯（桂花玉露茶）	20153056753 6.7	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
9	茶杯（腊梅暖红茶）	20153056753 3.3	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
10	茶杯（荷香菊花茶）	20153056753 4.8	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
11	茶杯（桃花白仙子茶）	20153056753 2.9	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
12	包装袋（桂花玉露茶袋）	20153056754 9.4	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
13	茶礼盒（四季花茶）	20153056753 0.X	外观设计专利	2015.12.30	湖北昊韵农业科技有限公司	2016.01.04
14	一种冷泡茶的制备方法	20141040547 0.6	发明专利	2014/08/18	湖北昊韵农业科技有限公司	2015.05.27

公司现存的无形资产皆为公司自主研发完成。根据公司的知识产权权属证明，公司现存的无形资产的权利人皆为湖北昊韵农业科技有限公司（美灵宝的前身），因此公司不存在其他单位的职务发明。根据裁判文书网的查询结果，未发现公司有任何无形产权属纠纷，亦未发现研发人员相关的劳动争议。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在其他单位的职务发明问题、亦不存在侵犯他人知识产权和竞业禁止的问题。

## 2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的与生产经营相关的主要注册商标情况如下：

序号	注册方	注册方地址	证书名称	商标图案	有效期	申请号、编号	类别
1	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,5号路以西	美灵宝商标注册证		2025.4.13	14117279	第35类
2	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	美灵宝商标注册证		2025.1.27	13176662	第30类
3	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场2号路	美灵宝商标注册证		2024.2.27	11268632	第30类
4	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场2号路	美灵宝商标注册证		2023.12.20	11268455	第21类
5	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场2号路	美灵宝商标注册证		2023.7.13	10746986	第30类
6	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场2号路	美灵宝商标注册证		2023.02.06	10264838	第32类
7	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	续集商标注册证		2025.10.27	15350531	3第30类
8	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	茶续集商标注册证		2025.10.20	15297944	第43类
9	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	茶续集商标注册证		2025.10.20	15297943	第30类

10	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2026.3.6	1510658 5	第 30 类
11	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,7号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2026.3.6	1510658 5	第 32 类
12	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,8号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2026.3.6	1510658 5	第 43 类
13	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2025.10.6	1517483 2	第 21 类
14	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2025.10.6	1521931 4	第 41 类
15	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2025.10.6	1521938 6	第 42 类
16	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2025.10.6	1521922 2	第 28 类
17	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2025.10.1 3	1521912 1	第 9 类
18	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标 证	Number·TEA	2025.10.6	1521895 4	第 8 类

未授权商标如下：

序号	注册方	注册方地址	证书名称	商标图案	申请日期	申请号、编号	类别
1	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标证		2014.8.18	15175163	第35类
2	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	美灵宝商标注册证		2014.10.13	15495450	第21类
3	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	Number TEA 商标证		2014.8.1	15080023	第35类
4	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇原种场,2号路以北,东临5号路,6号路以西	客来道商标注册证		2015.5.15	16956618	第30类

### 3、著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有1项著作权。具体情况如下：

序号	作品名称	作者	登记号	著作权人	作品类别	登记日期	作品图案
1	美灵宝标识	湖北昊韵农业科技有限公司	国作登字-2016-F-00258144	湖北昊韵农业科技有限公司	美术作品	2016年3月22日	

### 4、域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得1项域名，具体情况如下：

序号	域名	证书名称	有效期	发证机构
1	www.mlbyg.com	顶级国际域名证书	2014-10-30-2016-10-30	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.

### 5、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司名下拥有4项土地使用权，具体情况如下：

序号	使用人	土地证编号	位置	面积 (m <sup>2</sup> )	类型	他项权利
1	湖北昊韵农业科技有限公司	公国用(2015)第00276号	公安县原种场二号路以北	8059.73	出让	最高额抵押

2	湖北昊韵农业科技 有限公司	公国用(2015) 第 00277 号	公安县原种场 二号路以北	12005.87	出让	最高额抵 押
3	湖北昊韵农业科技 有限公司	公国用(2015) 第 00278 号	公安县原种场 二号路以北	14453.14	出让	最高额抵 押
4	湖北昊韵农业科技 有限公司	公国用(2015) 第 00279 号	公安县原种场 二号路以北	24147.86	出让	最高额抵 押

综上,公司具有生产经营所必须的无形资产,上述无形资产的取得与使用合法合规,不存在权属不清、有效期限届满等情况,不存在相应的法律风险。

股份公司成立后,公司尚未完成上述无形产权属证明的变更,由于公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,人员、生产条件未发生明显变化,预计上述权属证明的变更不存在法律障碍。

### (三) 取得的业务许可资格或资质情况

#### 1、公司主要资质

目前,公司已就公司的业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续,包括:食品生产许可证、质量管理体系认证证书、HACCP 体系认证证书、出口茶叶种植基地备案证书、出口食品生产企业备案证明、高新技术企业、出入境检验检疫报检企业备案表、对外贸易经营者备案登记表、中国食品土畜进出口商会会员、中华人民共和国海关报关单位注册登记证书、食品流通许可证、安全生产标准化证书等,具体如下:

权利人	资质名称	取得时间	发证机关	证书编号	有效期	许可内容
湖北昊韵农业科技 有限公司	高新技术企业证书	2015年10 月28日	湖北省科学技术厅	GR201542 000921	至2018年 10月27日	-
湖北昊韵农业科技 有限公司	安全生产标准化证书	2015年12 月25日	荆州市安全生产协会	AQBIIIQG 鄂 20150004 6	2018年12 月25日	安全生产标准化三级企业(工贸其他)
美灵宝现代农业股份 有限公司	食品经营许可证	2016年8 月5日	公安县食品药品监督管理局	JY142102 20002420	2021年8月 5日	许可范围:预包装食品销售(不含冷藏冷冻食品)
美灵宝现代农业股份 有限公司	食品生产许可证	2015年7 月1日	荆州市食品药品监督管理局	SC114421 02200018	2018年7月 1日	许可范围:茶叶及相关制品
美灵宝现代农业股份	HACCP 体系认证证书	2015年11 月3日	兴源认证中心有限公司	035HACCP 1500022	至2018年 11月2日	HACCP 体系符合 GB/T27341-2



有限公司						009; GB 14881-2013 标准
美灵宝现代农业股份有限公司	质量管理体系认证证书	2015年12月16日	北京中交远航认证有限公司	18415Q20095ROM	至2018年12月15日	质量管理体系符合 GB/T19001-2008—ISO9001:2008 标准
美灵宝现代农业股份有限公司	出口茶叶种植基地备案证书	2016年3月21日	中华人民共和国湖北出入境检验检疫局	420000CY00061	至2020年3月20日	-
美灵宝现代农业股份有限公司	出口食品生产企业备案证明	2015年12月10日	湖北省出入境检验检疫局	4200/04075	至2019年12月9日	杯装茶、代用茶、袋泡茶、黑茶、绿茶、红茶、乌龙茶
美灵宝现代农业股份有限公司	出入境检验检疫报检企业备案表	2015年8月26日	中华人民共和国湖北出入境检验检疫局	4201600678	长期	-
美灵宝现代农业股份有限公司	对外贸易经营者备案登记表	2016年1月18日	对外贸易经营者备案登记处	备案登记表编号: <b>01973310</b> 统一社会信用代码: 9142102205261184XF	长期	-
美灵宝现代农业股份有限公司	中国食品土畜进出口商会会员证书	2015年11月25日	中国食品土畜进出口商会	食土商证字第11210号	长期	-
美灵宝现代农业股份有限公司	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	2015年8月18日	中华人民共和国荆州海关	海关注册编号421296802L	长期	-
美灵宝(武汉)科技有限公司	食品经营许可证	2016年10月18日	武汉市武昌区食品药品监督管理局	JY14201060022339	2021年10月17日	预包装食品销售(不含冷藏冷冻食品)

公司已完成除《安全生产标准化证书》及《高新技术企业证书》外的所有与公司经营业务相关的资质证书的名称变更手续,《安全生产标准化证书》及《高新技术企业证书》的名称变更手续正在进行中。

## 2、产品质量相关资质文件

权利人	资质名称	取得时间	发证机关	证书编号	有效期	许可内容
美灵宝现代农业股份有限公司	HACC P 体系认证证书	2015 年 11 月 3 日	兴源认证中心有限公司	035HACC P1500022	至 2018 年 11 月 2 日	HACCP 体系符合 GB/T27341-2009; GB 14881-2013 标准
美灵宝现代农业股份有限公司	质量管理体系认证证书	2015 年 12 月 16 日	北京中交远航认证有限公司	18415Q20095R0M	至 2018 年 12 月 15 日	质量管理体系符合 GB/T19001-2008—ISO9001:2008 标准

综上，公司具有经营业务所必须的全部资质，上述资质齐备，相关业务合法合规。公司严格按照营业执照核定的经营范围进行业务经营，公司不存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况，不存在相应的法律风险。

#### （四）公司环境保护情况

##### 1、公司未受过环保部门处罚

公司的主营业务是茶叶种植、收购、生产、加工、销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于“酒饮料和精制茶制造业”（代码 C15）。依据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），细分业务为“精制茶加工”（代码 C1530）。依据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“精制茶加工”（代码 C1530）。

公司所属行业不属于环保监管部门列入重点排污单位名录。公司最近两年不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形。

##### 2、公司建设项目的环保合规性

（1）2016 年 7 月 18 日取得公安县环保局《关于美灵宝现代农业股份有限公司年产 1000 吨优质茶饮品及年产 5000 吨优质茶饮品项目竣工环境保护验收意见》（公环审【2016】48 号），验收结论：项目实施过程中，能够执行环境影响评价制度和“三同时”管理制度，基本落实了环境影响报告表及其批复文件中的环保要求，主要污染物能达标排放。该项目竣工环境保护验收合格。

根据公安县环保局出具的声明，公司最近两年不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形。

### 3、公司排污许可证取得情况

公司业务涉及污染物排放，根据《城镇污水排入排水管网许可管理办法》（住房和城乡建设部令第21号）《中华人民共和国大气污染防治法》及《湖北省实施排污许可证暂行办法》（鄂环办[2008]159号）的规定，公司应当办理《排放污染物许可证》。

公司及分公司办理的《排放污染物许可证》的具体情况如下：

序号	单位名称	证件名称	证件编号	有效期限
1	美灵宝现代农业股份有限公司	湖北省排放污染物许可证	4210221607000007B	2016年7月20日至 2017年7月20日

公司最近两年不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形。

#### （五）公司安全生产情况

根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国安全生产许可证条例》等法律、法规的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。

公司主营业务为茶叶种植、生产、加工、销售，茶叶的生产及加工过程不需要取得《安全生产许可证》。

#### （六）公司质量标准情况

公司主营业务为茶叶种植、收购、生产、加工、销售，实际生产产品或销售商品均经过严格把关，符合行业标准和法律法规，公司未受到过相关主管部门的处罚。

公司质量检测体系：

检测环节	检测对象	检测内容
进厂检测	毛茶等	形态指标：外型、内质；成分指标：水分、总灰分、粉末、茶梗、非茶类夹杂物；污染物；农药残留
	包装物	卫生指标、标签的规范性
过程检验	各加工环节、在制品	技术参数、操作规范
出厂检验	成品	形态指标：外型、内质；成分指标：水分、总灰分、粉末、碎

	茶、非茶类夹杂物等；产品规格参数
--	------------------

## （七）主要固定资产情况

### 1、固定资产概况

公司固定资产主要为机器设备、运输设备、机器设备、办公设备。根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2016】第 11521 号《审计报告》显示，截至 2016 年 4 月 30 日，公司主要固定资产具体情况如下：

单位：元

类别 折旧年限	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
房屋及建筑物	20,811,844.26	1,123,366.35	19,688,477.91	94.60%
机器设备	2,569,616.99	124,232.29	2,445,384.70	95.17%
运输工具	1,709,211.00	426,304.34	1,282,906.66	75.06%
办公设备	254,368.47	60,024.87	194,343.60	76.40%
合计	<b>25,345,040.72</b>	<b>1,733,927.85</b>	<b>23,611,112.87</b>	93.16%

### 2、房屋及建筑物

#### （1）房屋所有权

序号	所有权人	房产证编号	地址	面积（m <sup>2</sup> ）	他项权利
1	湖北昊韵农业科技有限公司	公安房权证潺字第 20146532 号	潺陵新区原种场 2 号路以北（昊韵农业）第 1 栋第 1-2 层	2972.08	最高额抵押
2	湖北昊韵农业科技有限公司	公安房权证潺字第 20146531 号	潺陵新区原种场 2 号路以北（昊韵农业）第 3 栋第 1-2 层	2972.08	最高额抵押
3	湖北昊韵农业科技有限公司	公安房权证潺字第 20146530 号	潺陵新区原种场 2 号路以北（昊韵农业）第 3 栋第 1-2 层	2972.08	最高额抵押
4	湖北昊韵农业科技有限公司	公安房权证潺字第 CQ201500830 号	潺陵新区原种场关山路 2 号（潺陵工业园）	550.48	-

#### （2）租赁房屋情况

坐落位置	权利人	建筑面积（平方米）	租赁期限	租赁价格
武昌民主路 786 号华银大厦 1004# 房	张松山	160.86	2015 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 19 日	第一年：11500.00 元/月 第二年：12075.00 元/月 第三年：12678.75 元/月

武昌民主路786号华银大厦1003#房	但功鑫	160.86	2016年06月01日至2017年03月01日	第一年：12000.00元/月
武汉中南路10号鹏程时代811	王思宣	68.5	2016年6月15日至2017年6月14日	2000元/月

公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

### 3、公司固定资产的权属

公司的固定资产不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，公司不存在固定资产产权共有以及对他方重大依赖的情形，公司的固定资产不影响公司资产、业务的独立性。

## (八) 公司人员结构及核心技术人员情况

### 1、员工整体情况

截至2016年4月30日，公司员工总87人。公司在职员工分布情况如下表：

专业结构	人数	比例(%)	年龄结构	人数	比例(%)	教育程度	人数	比例(%)
管理人员	19	21.84	50岁以上	5	5.75	博士生	0	-
财务人员	6	6.90	40-50岁	19	21.84	研究生	1	1.15
营销人员	25	28.74	30-40岁	34	39.08	本科	18	20.69
技术人员	4	4.60	30岁以下	29	33.33	专科	24	27.59
生产人员	33	37.93		-		其他学历	44	50.57
合计	87	100	合计	87	100	合计	87	100

公司员工均已按照劳动法要求签订劳动合同，并已经取得社保部门出具的无违法违规的证明。截至2016年4月30日，公司有员工87人，公司已为78人缴纳社会保险。公司实际控制人童超承诺，报告期内如公司发生欠缴社会保险面临任何经济处罚或赔偿责任，将以个人名义承担补缴社保费用或相关罚款，以确保公司不会因此遭受损失。

根据荆州市人力资源和社会保障局出具的《证明》，确认公司自2014年1月1日起至今，未有因违反国家及地方有关劳动用工和社会保险方面的法律法规而受到任何行政处罚的情形。

### 1、社会保险的缴纳情况

(1) 截至 2016年7月，公司已为78名员工办理了养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险及工伤保险。

(2) 根据公司提供的资料说明，公司为员工缴纳社会保险尚不能实现全面覆盖的主要原因如下：

- a、部分员工（1名）属于退休返聘人员，公司不需要为其缴纳社会保险；
- b、部分员工（3名）属于超龄员工，无法缴纳社会保险；
- c、部分员工（4名），因其原为买断离职，由原单位负责购买保险
- d、部分员工（1名）自愿选择不参加社会保险；

## 2、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员简历

童超的简介请参见第一节 公司基本情况 三、公司股东及股权结构情况(三) 控股股东、实际控制人基本情况

刘民，男，1967年3月15日出生，中国国籍，无境外居留权，杭州大学本科学历。1986年9月至1990年9月就读于杭州大学工业心理学专业；1990年10月至1994年8月就职于湖北大江机床厂从事车间镗工操作；1994年9月至2000年9月就职于公安县农业学校任教师；2000年12月至2005年3月就职于湖北移栽灵农业科技股份有限公司任人力资源部经理；2005年4月至2007年9月就职于武汉恒烁通信技术有限公司任测试部部长；2007年9月至2014年3月就职于深圳市跨域体育用品有限公司任IT部主管；2014年4月至今就职于湖北昊韵农业科技有限公司任生产研发部经理。

### (2) 核心技术人员持有公司股份情况

核心技术人员名称	持股数量（股）	持股比例（%）
童超	26,331,429	40.16
刘民	-	-

### (3) 公司为稳定核心技术人员、关键员工已采取的措施

公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议，并采取了以下措施来提高核心技术人员及关键员工的稳定性：

1) 企业人才管理与企业文化建设相结合，定期举行全体员工活动、评选优秀员工等，形成企业文化留人的良好氛围；

2) 在制度和保障方面为管理层和核心技术人员提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供施展才华的舞台；

3) 提供各种培训机会和继续深造的机会，用于更新知识结构，使管理层和核心技术人员能够不断学习新知识、提高技能。

综上所述，公司员工的教育背景、学历、职业经历、员工结构等情况安排合理，且员工状况与公司业务相匹配。

#### (九) 人员、资产、业务的匹配性

公司员工均已按照劳动法要求签订劳动合同，并已经取得社保部门出具的无违法违规的证明。公司员工人数合理，学历、年龄构成符合公司实际经营情况，公司员工的职业教育背景、职业经历与公司作为专业技术服务提供商的行业特性和业务特点相匹配。

公司高级管理人员的业务经历和管理能力保证公司目前经营管理之要求，核心技术团队能满足公司目前业务发展之需要，高级管理人员和核心技术团队有较强的互补性。公司核心技术人员具备相应的专业技术能力，对公司技术研发具有重要作用，能够胜任其岗位职责，并具有一定的稳定性。核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

公司资产主要为生产、运营所必需的办公设备和运输设备，设备运营良好，符合公司目前的运营情况。公司办公设备和运输设备对场地无特殊性要求，不存在搬迁障碍，公司业务发展无重大影响。

### 四、主营业务相关情况

#### (一) 主要产品或服务的营业收入情况

##### 1、报告期内主营业务收入构成情况

产品名称	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	营业收入(元)	占比(%)	营业收入(元)	占比(%)	营业收入(元)	占比(%)
主营业务	37,493,752.15	100	23,430,374.84	100	1,324,209.21	100
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<b>37,493,752.15</b>	<b>100</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100</b>

## （二）产品或服务的主要消费群体

### 1、主要消费群体

公司主要消费群体为公司或个人代理商。

### 2、报告期内前五名客户情况

#### （1）2016年1-4月前五名客户销售金额及占比

2016年1-4月前五名客户	销售金额（元）	占销售总额的比例%
得立国际有限公司（TAK LEE INTERNATIONAL CO., LIMITED.）	19,973,684.96	53.27
武汉宝宜环境制品科技有限公司	4,895,063.20	13.06
深圳市永愉悦商贸有限公司	4,174,892.11	11.13
北京芦健	2,542,149.61	6.78
谢青山	1,314,743.60	3.51
合计	<b>32,900,533.48</b>	<b>87.75</b>

#### （2）2015年前五名客户销售金额及占比

2015年前五名客户	销售金额（元）	占销售总额的比例%
武汉宝宜环境制品科技有限公司	8,308,034.34	35.46
深圳市永愉悦商贸有限公司	2,477,675.29	10.57
张盛梅	2,077,435.94	8.87
吴晓明	1,568,888.92	6.70
刘伟	1,232,512.86	5.26
合计	<b>15,664,547.35</b>	<b>66.86</b>

#### （3）2014年前五名客户销售金额及占比

2014年前五名客户	销售金额（元）	占销售总额的比例%
西安礼酷广告文化传播有限公司	170,940.20	12.91
深圳市永愉悦商贸有限公司	153,846.18	11.62
长沙市德卓医疗器械有限公司	136,752.16	10.33
武汉市云雾茶叶有限公司	119,658.14	9.04
深圳市鸿鑫瑞贸易有限公司	73,504.29	5.55
合计	654,700.97	49.44

截至2016年4月30日，公司主要客户各期均有变化。自2016年起，公司开始着力开拓海外市场。因此在2016年1-4月的销售数据中，第一大客户为得立国际有限公司（TAK LEE INTERNATIONAL CO., LIMITED.），该公司为注



册地在香港的，以从事大宗商品贸易为主的贸易公司，其主要面对东南亚国家市场为主。随着，公司外贸产品的成熟和对外参加展会的增加，公司将着力提高市场范围和客户数量，因此德立国际有限公司所占销售总额的比例将会得以减少，降低公司对单一经销商的依赖性。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

### 3、个人客户与单位客户的销售收入情况

类型	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)
个人客户	3,995,058.43	10.66	9,513,398.00	40.60	321,951.68	24.31
企业客户	33,498,693.72	89.34	13,916,976.84	59.40	1,002,257.53	75.69
合计	<b>37,493,752.15</b>	<b>100.00</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司向个人客户销售的比例占当期销售收入比例为 10.66%、40.60%、24.31%。公司存在部分客户为个人客户，主要与其所处行业的特点相关及经营模式有关。公司向个人客户销售的主要为快消茶，而茶叶属于日常消费品，消费群体面对广大消费者。公司的个人客户主要包括超市、便利店、餐饮等个体商户和电商模式上的个人客户。

### 4、报告期内主营业务现金收款的情形

类型	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)
现金收款金额	1,720,206.07	4.59	3,163,100.60	13.50	133,482.30	10.08
刷卡或银行转账金额	35,773,546.08	95.41	20,267,274.24	86.50	1,190,726.91	89.92
合计	<b>37,493,752.15</b>	<b>100.00</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100.00</b>

公司报告期内现金收款的比例分别为 4.59%、13.50%、10.08%，行业的特点有关，公司存在部分经销售为个人经销商，采用现款现货是最常见的交易方式。出于交易的及时和便利等消费习惯，大部分个人客户，仍然使用现金进行交易。公司对现金收款建立了严格的《资金管理制度》等内控制度，针对现金收款公司主要采用不同岗位的人员相互监督。

### (三) 主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

#### 1、主要产品或服务的原材料及其供应情况

公司产品主要原材料为鲜叶、毛茶及包装物。上述材料目前市场供应充足。

#### 2、报告期内前五名供应商情况

##### (1) 2016年1-4月前五名供应商的采购金额及占比

2016年1-4月前五名供应商	采购金额(元)	占当期采购总额的比例(%)
农户	24,037,763.00	80.14
阳新县平原村生态农业专业合作社	2,524,629.97	8.42
武汉华丽生物股份有限公司	755,728.22	2.52
武汉市美佳鑫工贸有限公司	729,389.82	2.43
广东达标彩印有限公司	319,206.00	1.06
<b>合计</b>	<b>28,366,717.01</b>	<b>94.57</b>

##### (2) 2015年度前五名供应商的采购金额及占比

2015年前五名供应商	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)
武汉华丽生物股份有限公司	9,131,586.99	55.47
阳新县平原村生态农业专业合作社	1,417,795.00	8.61
恩施亲稀源硒茶产业发展有限公司	600,000.00	3.64
武汉市美佳鑫工贸有限公司	564,406.40	3.43
孝感市鑫福星纸塑科技有限公司	500,192.00	3.04
<b>合计</b>	<b>12,213,980.4</b>	<b>74.20</b>

##### (3) 2014年度前五名供应商的采购金额及占比

2014年前五名供应商	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)
武汉美佳鑫工贸有限公司	500,000.00	65.31
荆州市众合三川农业科技有限公司	265,581.42	34.69
<b>合计</b>	<b>765,581.42</b>	<b>100.00</b>

截至2016年4月30日,公司主要供应商有各期均有变化,总的来看,公司对前五大供应商的依赖性在逐步降低。在2016年前四个月不能准确体现全年采购成本的情况下,可以综合判定公司对单一供应商依赖性有所降低。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

据此，公司对供应商和客户的依赖性较低，不存在影响公司持续经营能力的可能。

### 3、个人供应商与企业供应商的采购情况：

类型	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	采购总额（元）	占比（%）	采购总额（元）	占比（%）	采购总额（元）	占比（%）
个人供应商	25,889,613.00	86.31				
企业供应商	4,106,176.62	13.69	17,990,396.30	100.00	765,581.42	100
合计	<b>29,995,789.62</b>	<b>100.00</b>	<b>17,990,396.30</b>	<b>100.00</b>	<b>765,581.42</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司向个人供应商采购的金额占当期采购总额的比例分别为86.31%、0.00%、0.00%。公司的个人供应商为农户。公司主要的原材料为毛茶，毛茶的供应商主要为农户。这类初级农产品从农户直接采购在价格上具有一定的优势，为了实现公司利益最大化，从中选取质优价廉的供应商来为公司供货。

### 4、报告期内公司采购现金支付的情形

类型	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	采购总额（元）	占比（%）	采购总额（元）	占比（%）	采购总额（元）	占比（%）
现金支付	25,889,613.00	86.31	2,487,063.85	13.82		
刷卡或银行转账金额	4,106,176.62	13.69	15,503,332.45	86.18	765,581.42	100.00
合计	<b>29,995,789.62</b>	<b>100.00</b>	<b>17,990,396.30</b>	<b>100.00</b>	<b>765,581.42</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司向现金采购金额占当期采购总额的比例分别为86.31%、13.82%、0.00%。公司的个人供应商主要是农户，农户大多观念较为落后，现代金融意识不足，采用现款现货是最常见的交易方式，故公司在报告期内不可避免的向个人供应商进行采购。

#### （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司将要履行和正在履行的可能对日常经营活动、资产、负债、权益产生重大影响的业务合同，具体如下：

##### 1、销售合同

报告期内，将合同金额200万元以上具有稳定供销关系的框架性销售合同认定为重大销售合同，其履行情况如下：

客户对象	合同标的	合同时间	合同金额(元)	执行情况
德立国际有限公司	绿茶	2016年1月1日	19,973,684.96 (截至4月30日发生的金额)	正在履行
武汉宝宜环境制品科技有限公司	美灵宝易泡茶系列	2015年11月20日	4,000,000.00元	履行完毕
刘伟	美灵宝品牌产品	2015年6月13日	1,232,512.86元	履行完毕
芦健	美灵宝品牌产品	2015年6月2日	2,542,149.61	正在履行
深圳市永愉悦商贸有限公司	美灵宝品牌产品	2015年10月25日	6,652,567.44(截至4月30日发生的金额)	正在履行
张盛梅	美灵宝品牌产品	2015年1月1日	2,077,435.94	履行完毕
武汉宝宜环境制品科技有限公司	美灵宝品牌产品	2016年7月25日	框架性合同	正在履行
tai Eng international limited	美灵宝产品	2016年8月11日	3,000,000.00美元	正在履行
泰国湖北商会	美灵宝产品	2016年8月25日	框架性合同	正在履行

## 2、采购合同

报告期内，将金额 600,000 元以上的合同认定为重大采购合同，其履行情况如下：

采购对象	合同标的	合同时间	合同金额(元)	执行情况
阳新县平原村生态农业专业合作社	金银花、野菊花	2015年12月15日	3,942,424.97(框架协议，截至2016年4月30日)	正在履行
武汉华丽生物材料有限公司	覆膜茶叶杯、水杯	2015年8月2日	9,131,586.99	履行完毕
武汉市美佳鑫工贸有限公司	实用杯	2016年4月1日	729,389.82(框架协议，截至2016年4月30日)	正在履行
武汉华丽生物材料有限公司	美灵宝品牌产品	2016年1月1日	755,728.22(框架协议，截至2016年4月30日)	正在履行

基于茶叶加工行业的特性，公司采购对象单价为小额，根据订单需求一般分多次进行，在此不一一列出。

## 3、借款合同

合同编号	借款人	贷款人	借款金额(万元)	借款期限	年利率(%)	担保方式	履行情况
B7916016001S	湖北昊韵农业科技有限公司	汉口银行股份有限公司荆州分行	700	2016年6月20日至2017年6月19日	6.80	最高额抵押、个人担保	正在履行
B79160016002G	湖北昊韵农业科技有限公司	汉口银行股份有限公司荆州分行	300	2016年7月22日至2017年7月21日	6.80	最高额抵押、最高额保证、一般保证	正在履行

## 4、抵押合同

合同编号	抵押物	抵押物权利证书号	抵押权人	借款人	抵押合同性质	最高额融资担保余额(万元)	合同期限
D79160150028	房产	房权证孱字第20146531号；房权证孱字第20146530号；房权证孱字第20146532号；	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北昊韵农业科技有限公司	最高额抵押	600	2015年6月8日-2020年6月8日
D79160150029	土地使用权	公国用(2015)第00276号、第00277号、第00278号、第00279号	湖北昊韵农业科技有限公司	湖北昊韵农业科技有限公司	最高额抵押	600	2015年6月8日-2020年6月8日

注:根据最高额抵押合同的条款约定,上述抵押合同效力包括债权人汉口银行股份有限公司荆州分行从2015年6月8日至2020年6月8日期间内,与债务人湖北昊韵农业科技有限公司已经或将要签订的多个具体融资合同。

## 5、其他合同

序号	合同对象	合同时间	合同标的	合同金额	执行状态
1	武汉光合无线科技有限公司	2016年3月1日至2018年2月28日	新媒体运营推广及线下活动策划的顾问式服务	1,000,000.00元	正在履行
2	武汉光合无线科技有限公司	2016年1月1日至2016年2月28日	招商政策、企业手册、渠道建设、招商新闻发布会等服务工作	1,200,000.00元	履行完毕

3	北京财富传媒文化发展有限公司、湖北鑫宏瑞达文化传媒有限公司	2016年1月15日至2017年1月14日	户外广告	390,000.00元	正在履行
4	湖北俊敏建设有限公司	2016年3月18日至2016年10月30日	公司车间、办公楼、倒班楼工程	22,000,000.00元	正在履行

## 五、公司商业模式

公司因应现代生活节奏加快，新一代消费者无暇顾及传统较为繁琐的饮茶方式，只是想简单喝好茶的需求，突破传统泡茶方式，开发适合接待和大众年轻消费群体的新型茶品，本着“让世界简单喝好茶”的理念，“美灵宝”应运而生，公司运用其独特的专利技术、多样的特色茶品，全新的饮茶方式，开始引领一场“茶的革命”。公司通过提倡时尚、超前的消费理念，引领茶市场的消费习惯，为顾客提供时尚、健康的茶饮料，改变居民消费习惯，提供质优、价廉、健康的消费服务。并以此获得现金流，实现公司盈利。

### （一）研发模式

公司研发模式为自主与专业高校技术融合的研发模式，针对客户群体饮茶偏好的变化，凭借公司独有的精湛拼配和烘焙技术结合长江大学先进的检测水平，选择不同季节、不同产地、不同风味的原材料以不同工艺创造出口感独特，符合环保标准和大众需求的新产品。同时，凭借公司标准化的工艺流程和设备，确保同一新产品规模化生产时口味的一致性。

公司自身研发团队已经获得 12 项专利，包括茶杯、杯茶、包装盒、茶叶制备等，显示出较为强大的研发创新能力。

### （二）采购模式

公司主要采购茶叶鲜叶、毛茶、茶具。采购的来源包括合作茶园，以及与公司保持合作关系的供应商。公司对这两种渠道均实行供应商准入制度，并采取同样严格的质量控制标准，以确保原料品质的稳定。茶具及茶食成品的采购来源为与公司长期合作的委托生产厂家。

### （三）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据销售意向和经营目标制定生产计划。

公司将收购的原料毛茶，经过渥堆再发酵、干燥、筛拣、拼配、压制等工序后，产成不同规格的茶包，分成多个系列，有乐享系列、商品系列、贵宾系列、滋味系列、袋泡茶系列等，有着不同茶叶组合和功效；生产杯茶，首先征询客户意见，按照其要求制造出个性化外观和茶叶组合。生产过程中，公司严格按照茶叶生产的国家标准以及多项质量管理体系要求，整个生产过程都可控，便于管理和监督。公司对入库毛茶、产成品均按照国家相关标准按批次抽样送至国家指定的检验中心对各项指标进行检验。在生产过程中公司对茶叶感官好坏、理化指标进行自检。丰富成熟的生产技术和完善的产品检验制度确保公司产品在香气、汤色、口感、外形等方面的高品质。公司已建立产品追踪溯源体系，进一步确保产品品质的可控性。

#### （四）销售模式

公司目前的客户比较稳定，有专门的销售团队进行推销工作。营销团队主要负责市场开发，在了解到用户需求后，销售代表及客服人员进行全面对接和充分交流，在全面了解用户需求后，跟客户取得合作意向。**公司的订单主要通过参加行业展销会、博览会、拜访各国商会、老客户积累等方式与有合作意向的企业与公司接洽合作。产品定价由公司与客户协商确定，综合考虑不同客户订单量、贸易条件以及结算方式等因素，在合理估计材料成本、人工成本及其他成本与费用的基础上加上合理的利润率作为产品定价；公司相关部门在参考相关产品目前的市场价格的基础上与客户协商确定最终的产品价格。**

公司采取经销为主的复合销售模式，主要包括经销商销售、定制销售、网络销售、出口销售等。

##### 1.经销商销售

公司与经销商签订年度经销合同，公司根据合同规定提供藏茶或装饰茶砖，双方按照合同规定定期根据实际销售量进行货款结算。

##### 2.定制销售

企事业客户通过经销商或直接向公司采购原材料品质更佳、外形根据需要定制生产的高端茶产品用于饮用或收藏。此外，报告期内公司存在少量定制品牌销售的情况。

##### 3.网络销售

网络直销，主要销售方便茶、袋泡茶、花草茶、礼品茶等系列产品。

公司自 2013 年发展电商业务以来，电商渠道销售额增长迅速，目前已占总销售额近 10%。公司借助“美灵宝易购网上商城”独立网站

(<http://www.mlbyg.com/>) 进行网络销售。此外，公司还通过各种促销手段及活动来促进线上线下客户群的融合，如线下客户可通过扫描二维码参与线上店铺活动，线上已下单客户可在就近门店体验产品、服务及提货等，形成线上与线下互补，提高客户的回购率和满意度。公司近期还将打通线上与线下的会员系统，深度挖掘已有的数据及资源，创造新的营销机会，并为会员带来更多的福利。

#### 4.出口销售

公司于 2015 年底正式成为茶叶出口企业，公司具备完整的出口资质和严格的质量标准。公司成立了国际贸易部，负责海外业务的开展，海外业务模式采取经销商的销售模式（买断式）或直接销售，与客户签订购战略合作协议或者合作意向书，公司根据客户具体的订单，进行相关产品的设计、生产，公司生产完毕后，将货物发送至指定港口，采用 FOB 价格进行结算。

目前公司袋泡茶出口国家有非洲、俄罗斯、香港等国家，并与新加坡、马来西亚等东盟国家的进出口贸易商达成了合作意向，近期与澳大利亚签订了合作意向书。

### （五）盈利模式

公司已经探索出一条围绕茶叶的多层次全方位发展道路。公司建立起一条覆盖全过程的产业链，从茶叶种植、采购、研发到销售以及以茶叶为主体的相关产品的推广均有涉足，产业前后端的合力形成一个盈利丰厚的可持续发展模式，产品的附加值显著增加，各个阶段的紧密联系和通力合作可以保证公司的盈利前景和壮大发展。

巩固目前国内快茶饮品市场快速发展的趋势，大力开拓以高铁、航空、行政写字楼、企事业单位等为目标客户的接待市场，逐步扩大杯茶饮品的市场占有率。

## 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

公司的主营业务是茶叶种植、收购、生产、加工、销售。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）分类，公司主营业务属于“酒、饮料和精制茶



制造业”（代码 C15）；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于“酒饮料和精制茶制造业”（代码 C15）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，细分业务为“精制茶加工”（代码 C1530）。依据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类，公司业务属于“食品、饮料与烟草”（代码 1411）。

## 1、行业所处生命周期

根据行业生命周期理论，行业的生命周期指行业从出现到完全退出社会经济活动所经历的时间。行业的生命发展周期主要包括四个发展阶段：幼稚期，成长期，成熟期，衰退期。随着经济发展水平提高和生活节奏加快，人们对“健康生活”的理念和要求越来越重视，精制茶产品既可以迎合快节奏生活的习惯，同时还具备养生保健功效，在市场上正受到越来越多人的认同。

公司致力于茶叶生产、加工、销售等，自成立以来，一直专注于茶制造行业，为客户提供专优质的精制茶产品。随着我国经济发展，人们将更加注重生活质量，消费结构会更加合理，未来茶叶市场还将继续扩大。公司所处行业处于行业生命周期的成长阶段。

具体来说，我国茶叶市场相比其他同文化背景的地区还相对滞后。我国茶叶市场还处于初级发展阶段，市场增长率高，需求高速增长，技术渐趋定型，企业进入壁垒提高，但细分行业之间竞争并不充分，产品品种及竞争者数量增多，仍然没有拥有强大竞争实力的综合性寡头企业出现，对拥有核心技术和雄厚资金实力的企业来说现阶段机遇大于挑战。

## 2、与行业上下游的关系

### （1）上游行业与本行业的关系

精制茶加工行业上游为茶叶种植行业。

上游行业的产品价格将直接影响精制茶行业的成本，对行业内企业的利润产生影响。上游行业的原材料减少、价格上升将增加精制茶加工行业的运营成本，对精制茶加工行业产生不利影响。反之，上游行业竞争加剧、价格下降将增加精制茶加工行业的利润，对精制茶加工行业产生有利影响。

### （2）下游行业与本行业的关系

下游行业为茶叶的零售业。销量是直接影响精制茶加工业的因素，如果销量增加，对应将带动精制茶加工业发展；反之，若销量停滞，精制茶加工行业将受

到直接冲击，减少利润总量。未来茶叶行业将因应市场需求变化，不断推出新产品迎合市场，并促进整个精制茶行业发展。

### 3、行业壁垒

#### (1) 原材料壁垒

生产各式茶包的原材料主要是鲜叶经粗加工形成的毛茶和经过较长时间陈化形成的成品老茶。成品老茶在茶产品生产的拼配过程中对口感和等级的提升起到了至关重要的作用，但由于其数量相对稀缺且价格相对较高，如果生产企业缺乏陈年原料储备，则难以在短时间内生产出高品质的产品，缺乏市场竞争力。

#### (2) 人才壁垒

精制茶生产工艺较为复杂，生产企业在原材料采购、茶叶拼配、品质评定、生产管控等方面都需要大量的专业人才。整个技术团队的技术水平、稳定性都会影响最终出品的品质。此外，茶叶拼配、品质评定过程中还需要技术人员的感官经验，而培养一名技术成熟的拼配师或评茶师往往需要十年以上的时间。人才因素会对新进入的企业造成壁垒。

#### (3) 品牌壁垒

随着收入水平的提高与消费升级，人们对品牌的重视程度越来越高。随着市场竞争加剧，行业集中度提高，包括本公司在内的行业内知名企业通过多年的经营已经建立了牢固的品牌优势，取得了较高的市场认知度。茶叶行业的消费者对品牌的忠诚度相对较高，而品牌建设需要大量的资金投入与长时间的积累，新进入企业树立品牌须经过漫长的市场考验。

### 4、行业监管

#### (1) 行业主管部门及监管体系

公司所属行业主管部门是中华人民共和国农业部，监管部门为国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理总局、国家林业局、国家工商行政管理总局等单位。

公司所属的行业协会为中国茶叶流通协会，中国茶叶流通协会是茶叶产业的自律组织，中国茶叶流通协会的主要职能是，组织收集、整理和传递国内外茶业经济信息和科学技术信息，进行市场分析、预测，开展信息交流活动和咨询服务，

为企业的生产和经营提供决策依据；积极推进行业技术进步和产业化经营，组织技术交流；普及茶叶商品知识、宣传茶叶饮用价值，弘扬中国茶文化等。

## （2）主要法律法规及政策

精制茶加工行业涉及的主要法律法规有《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国森林法》及其实施条例、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国农产品质量安全法》、《中华人民共和国农业法》等。

近年来，随着我国茶业的发展和茶产品的多元化，国家在茶种植、加工、销售方面出台了一系列的政策，具体如下：

### 1) 中共中央“一号文件”

中央一号文件始终关注“三农”问题，2015 年一号文件也不例外。文件指出要加快转变农业发展方式，必须尽快从主要追求数量和依赖资源消耗的粗放经营转到数量质量效应并重、注重提高竞争力、注重农业科技创新、注重可持续的集约发展上来。

在促进农民增收方面，文件提出要保证农业农村投入，提高农业补贴政策效能，完善农产品价格形成机制，强化农业社会化服务，推进农村一二三产业融合发展。文件还指出要更好地发挥区域比较优势，更好地适应个性化、多样化的消费需求，促进农业结构优化升级，使有限的农业资源产出更多、更好、更安全的农产品。只有始终把解决好“三农”问题作为重中之重，主动适应经济发展新常态，勇于直面挑战，敢于攻坚克难，靠改革添动力，以法治作保障，才能更好地推动新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化同步发展，为经济社会持续健康发展提供有力支撑。

2009 年“一号文件”特别指出支持优势产区集中发展包括茶产业在内的经济作物生产，积极推进茶叶等园艺产品设施化生产。

### 2) 国务院《“十三五”规划纲要》

国务院《“十三五”规划纲要》是 2016 年至 2020 年间我国经济社会发展的总纲要。积极引导调整农业种植结构，支持优势产区加强棉花、油料、糖料、大豆、林果等生产基地建设。积极发展农产品加工业和农业生产性服务业。拓展农业多种功能，推进农业与健康养生、旅游休闲、教育文化等深度融合发展。积极开展境外农业合作开发，建立规模化海外生产加工储运基地，培育有国际竞争力的农业跨国公司。拓展农业国际合作领域，支持开展多双边农业技术合作。鼓励

互联网企业建立产销衔接的农业服务平台，加快发展涉农电子商务。围绕结构深度调整、振兴实体经济，推进供给侧结构性改革，培育壮大新兴产业，改造提升传统产业，加快构建创新能力强、品质服务优、协作紧密、环境友好的现代产业新体系。

### 3) 农业部《全国茶叶重点区域发展规划（2009-2015）》

《全国茶叶重点区域发展规划（2009-2015）》是农业部为加快全国茶叶产业发展而制定的指导性政策规划文件。规划中要求茶区各级政府高度重视茶业发展，加大信贷扶持力度，鼓励、引导茶叶加工、经营企业和茶农努力增加投入，充分发挥产品和区域优势，建立多元化投入机制，着力推动产业升级，带动和促进全国茶叶产业的可持续发展。规划中还指出培育龙头企业已成为推动我国茶叶产业化进程的一项重要任务；发展专业合作组织，提高产业组织化程度，加大对专业经济合作组织扶持与培育力度，积极稳妥地引导和发展对在区域范围内，特别是跨地区并具有较大影响的协会、茶叶专业合作经济组织和产销联合体；加快标准化进程，全面提高产品质量；弘扬茶文化，营造产业发展氛围。

## 5、影响行业的重要因素

### （1）有利因素

#### 1) 政策的大力支持

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。“十三五”规划纲要、《全国茶叶重点区域发展规划（2009-2015）》、《特色农产品区域布局规划（2013-2020年）》等政策为精制茶行业的有序发展提供了良好基础。

#### 2) 配套设施、相关行业不断进步

精制茶的加工水平不断进步，各种类型、不同功能的方便查、袋泡茶、花草茶、礼品茶等可以适应现代社会的生活习惯和节奏，在对传统复杂而稍显繁琐的泡茶工序和技术有所提炼和优化的基础上，新一代的“快茶”在市场中逐渐崭露头角，占据传统茶叶的市场份额。

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。根据阿里巴巴提供的数据，2015 年上半年，阿里平台（淘宝+天猫）茶叶销售额达到 18.1 亿元，同比增长 55.4%。其中乌龙茶成交规模占比保持第一，且同比增长 69.80%，高于其他茶类平均增速。线上营销已成为茶叶行业重要的营销渠道之一。

### 3) 公众消费、养生意识增强

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。2015 年全年全国居民人均可支配收入 21966 元，比上年名义增长 8.9%，扣除价格因素实际增长 7.4%，2015 年中国社会消费品零售总额达到 300931 亿元,相比去年的 271896.1 亿元,同比增长 10.7%。

## (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，行业集中度低，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。而人们的消费需求恰好是要求有更多新产品、更高附加值，对茶的要求不仅仅是作为饮料，还需通过加工具备养生、保健以及作为馈赠礼品的功能。

### 3) 专业性强，难以快速规模化推广

茶叶从采摘到生产流程繁多，加工工艺复杂，专业性强，需要丰富的行业经验和技术水平，才能保证产品的品质，并且需要清洁化、科学化的生产和存储才能达到食品安全标准，因此短期内难以快速规模化推广。

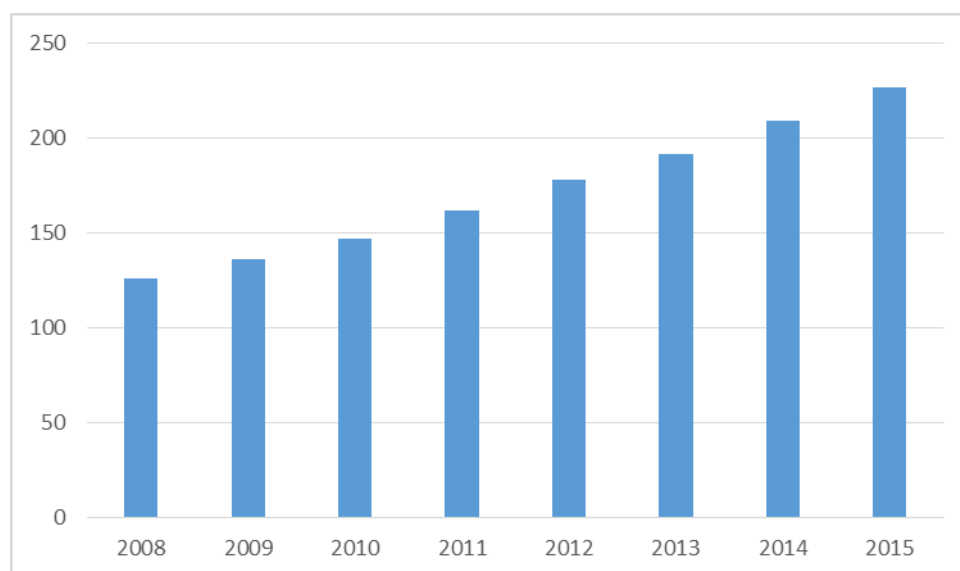
## (二) 市场规模

### (1) 茶叶市场发展迅速

我国茶文化源远流长，茶产业历史悠久。近年来，我国茶园面积和茶叶产量均保持稳定增长。据Wind 数据，2014年精制茶行业收入达到1,669亿元，2015年前十月精制茶行业收入达到1562亿元，近十年复合增速35.81%，2015年茶叶产量达到227.8万吨，比上年增加18.6万吨，增幅8.9%，近十年复合增速18.62%。虽然近两年来国内消费环境的变化，行业产量和收入增速均有放缓，但收入增速仍可保持在10%之上。

随着经济社会的发展和人民生活水平的提高，对茶叶产品，特别是天然、绿色茶叶产品的消费需求也在逐步提高，加之政府制定了一系列鼓励茶农种植、扶持茶叶生产的政策，茶叶种植面积、产量均得到了一定提高，茶叶行业的产销获得了持续的发展。

图1：2008年-2015年我国茶叶产量



来源：国家统计局

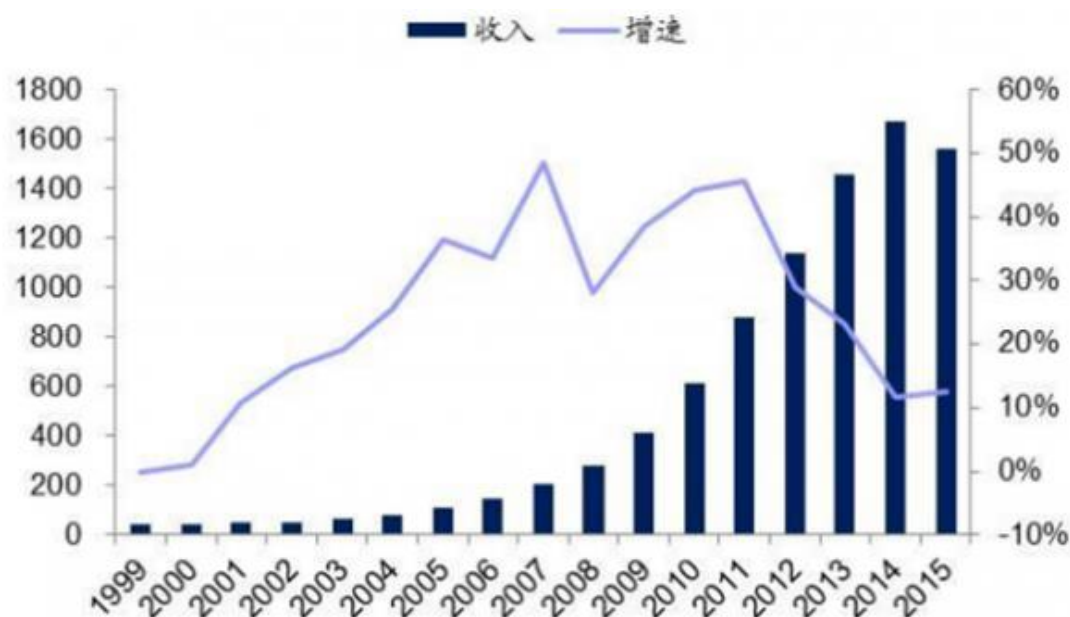
对于袋泡茶（ODM 茶及自有品牌），世界袋泡茶的年消费量已占茶叶总消费量的23.5%，尤其在欧美国家，袋泡茶已成为茶叶消费的主导产品，如英国、意大利、荷兰、法国、加拿大、美国的袋泡茶销售量均占茶叶总销量的80%以上。我国茶叶消费已出现许多新的趋势，近年来袋泡茶销量稳步增长，且增速高过其他类型茶叶。特别是随着高价茶叶消费的趋冷，传统饮茶消费者越来越关注茶叶的安全，时尚便捷的茶饮品将吸引年轻消费者，环保、简单的包装更受消费者欢迎。袋泡茶由于其所具有的方便、快捷、卫生、包容性等特点，适应了现代社会的发展需求，将成为我国未来茶叶消费的主流。

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。

## （2）精制茶加工市场空间广阔

近年来，我国茶叶市场成交额呈现逐年增加的趋势，茶叶成交量在 2007 年开始不断增加，短短几年内交易额翻番。

图 2：1999 年-2015 年 10 月我国茶叶市场成交额



由于茶叶效益明显提升，茶农及企业发展新茶园的积极性提高，茶园面积增加。据中国农业部种植业管理司统计，2015年全国茶园总面积可达4316万亩，比上增加175万亩，同比增长4.2%。其中开采面积约3387万亩，增加228万亩，增幅7.2%。第二，茶叶产品呈现多元化发展趋势 消费者对茶叶需求各异，茶类需求出现多样化，各茶类发展差异更加明显，茶叶产品百花齐放。同时，高价礼品茶产值所占比重下降，大宗茶产值逐步提高。

随着人们对健康的重视，以及茶业营销竞争的日益激烈，茶叶产品质量安全的重要性更加受到人们关注，我国茶叶质量安全标准在全世界几个主要产茶国中是最高的。茶叶深加工快速发展，综合利用茶资源，延伸茶叶生产链，应用高科技手段，给企业带来了良好效益，促使茶产业的从业者进行了茶叶深加工产品的生产并发展迅速。科技创新推动作用显著，重视科技创新作用，茶叶科研项目显著增加，在茶树新品种培育、茶树栽培、茶树病虫害防控、茶叶加工和深加工等方面形成了一大批具有国际先进水平的科研成果。市场流通呈现新的发展态势 茶叶电子商务营销发展迅猛，展示了市场发展的巨大空间。茶叶交易场所呈现多元化发展趋势，全产业链的流通新模式开始形成，茶叶内销市场消费量保持上升

趋势，国际贸易在出口数量小幅下降的同时，出口金额显著增加。茶文化产业和涉茶服务业不断壮大，茶文化研究机构和学术团体迅速增多，学术活动和对外交流日趋活跃和频繁，茶文化作品不断涌现，茶楼茶馆数量多，规模扩大，茶艺表演丰富多彩。

因此，在更高的生活水平要求和国家政策的驱动下，精制茶加工行业面临相当广阔的市场空间，公司所处行业正于快速发展的良好环境中。

### （三）基本风险特征

#### 1、自然灾害风险

农业生产通常受地震、旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害影响较大。由于公司茶叶原材料的种植和生产加工基地均主要位于湖北省荆州市公安县及附近地区，可能遭受旱涝等季节性自然灾害，在未来生产经营活动中，若旱涝等自然灾害爆发可能会对本公司正常生产经营活动产生较大影响。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、原材料带来的质量风险

公司产品的主要原材料为新鲜茶叶和毛茶，毛茶的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响。公司目前以向自有茶园采购毛茶为主，为保证毛茶供应的质量，公司对自有茶园在种植条件、施肥管理以及质量检验等重大环节提供技术支持和解决方案，从而保障高质量原材料的稳定供应。同时，公司内部制定了严格的采购制度，要求所有毛茶均需经过采购部严格的检测。然而，受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分毛茶采购质量不稳定的可能，从而影响公司最终产品的品质，给公司经营带来一定风险。

#### 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。

#### 4、经济增速放缓带来的消费需求下降风险



目前公司的销售收入主要来自内销，因此公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去很长一段时间，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但近年我国经济增速放缓，经济发展处于调整阶段的“新常态”，将导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区的销售业绩并不代表未来公司能够在其他区域取得同样的业绩。

#### **（四）行业竞争格局**

##### **1、公司在行业中的竞争地位**

我国制茶行业发展较早，市场化程度相对较高，由于产地、品种相对分散以及粗制茶技术门槛相对较低等原因，其生产厂商数量众多，企业规模差距极大，其中很大一部分规模偏小，各厂家加工水平参差不齐。近年来，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。

公司经过不断的积累和发展，目前已经形成了集传统饮用茶产品和创新精制茶产品为一体的产品系列，技术处于行业领先水平，销售收入和净利润水平排名行业前列，公司美灵宝品牌在区域内形成了一定的知名度和影响力，获得湖北省最受欢迎的茶叶品牌荣誉，在全国各区域有序开展产品销售，并于 2015 年底具备出口资格并开始进入国际市场快速拓展业务，2015 年公司产品销售总额约为 2343 万元。

##### **2、公司竞争优势与劣势**

###### **（1）竞争优势**

###### **1) 产品优势**

公司自成立以来，围绕茶叶产业，不断研发新产品适应市场要求，公司着力打造茶市场的消费习惯，不断推出方便、快捷、时尚的快销茶产品，在本行业里取得合作企业的信任和消费者的认同。

公司提供全茶类的产品，针对不同消费群体有多个系列，同时经营绿茶、红茶、白茶、普洱、大红袍和花茶等各类茶叶产品以及茶具、茶食品等。

## 2) 品牌优势

报告期内，公司不断加大广告业务支出，加大广告的投放力度，已经在湖北树立了良好的品牌形象和品牌知名度。公司成立至今屡获殊荣，2014年荣获“荆州市农业产业化重点龙头企业”称号、“湖北最受欢迎的十大茶叶品牌”称号，2015年荣获“湖北省农业产业化重点龙头企业”称号、“湖北省高新技术产业”称号，有着较高的知名度和良好的口碑，具备一定竞争优势。

## 3) 技术优势

公司依托自身的技术积累正逐步形成了自身的核心技术。公司积极跟踪行业内技术的发展方向，组织公司核心技术人员进行技术攻关，依靠自有的技术力量，在公司发展的过程中保证了公司技术的先进性，为公司发展奠定良好的基础。

## 4) 人才和管理团队优势

公司核心的经营管理人员拥有多年的茶叶种植、加工经验，具备驾驭和解决重大问题的能力，能够很好的把握企业发展方向，同时，高级管理人员相对比较稳定，在很大程度上避免了因团队的分裂导致的技术、市场、人才的大规模流失，促进了公司持续稳定的发展。

公司所处的行业随着近年来国家行业政策的变化和同行业竞争对手的发展，产品升级换代速度加快，客户受众群体扩大，这从客观上要求行业人员素质越来越高，公司拥有一支素质较高的员工队伍，能为公司持续良好经营提供保证。

## (2) 竞争劣势

### 1) 资金规模有待提高

随着公司产品和覆盖范围的扩张，公司需要投入更多的资金来进行生产的前期工作；且本行业处于成长期，公司为了跟上行业的快速发展，也需要大量资金来满足战略扩张、市场布局、人才培养等方面的需求。公司目前的融资渠道主要来源于股东投入、自身盈利以及银行借款，不利于公司的持续发展壮大，公司融资能力亟待提升；

### 2) 品牌效应不明显

公司凭借高质量的产品打开了一定范围的市场，并在细分行业占据了一定的市场份额，但与上述存在潜在竞争威胁的对手相比，公司在品牌和资金方面处于

弱势。现在公司的客户主要集中在周边省市，在潜在竞争对手进入此细分行业之后，公司可能失去先行优势，失去拓展全国市场的机会。

### 3、公司采取的竞争策略及应对措施

#### 1) 加大研发投入

公司通过调整产品结构来进一步发掘市场需求。一方面，顺应政策引导，完善公司研发团队的建设，强化公司自身的竞争力。另一方面，公司将进一步发掘和开拓茶叶的周边产品，提高产品附加值。

#### 2) 引进先进人才，增强融资能力

随着公司的发展，加大研发投入作进一步技术升级迫在眉睫。但仅仅有资金投入是不够的，公司还将大力引进相关方面的技术人才，提供行业内有竞争力的薪酬、成长机制等待遇。以不断更新的人才血液带动整个公司产品、技术甚至公司管理的不断创新。

公司经营所需的原料、设备以及技术开发需要在项目前期投入大量的资金，随着公司规模扩大，产能的提升，公司获取现金流的能力势必会不断提高。公司希望通过在新三板挂牌，借助资本市场增强公司的商业信用以及融资的能力。

#### 3) 扩大公司规模

公司经过发展，已在各个方面积累了大量的经验，拥有核心竞争力并初具规模。公司计划通过并购同类其他企业，使公司的资产规模、产销规模以及人员规模得到快速发展，实现公司扩张。

#### 4) 与产业链上下游战略合作

一方面，公司对产品线进行了梳理，根据市场形势的变化优化产品结构，针对大众消费者的需求特点，既有“方便茶”、“袋泡茶”、“花草茶”、“礼品茶”等不同定位和功能的品种，也有根据客户需求的个性化定制产品，打开了自饮茶品更广阔的市场空间。另一方面，公司主动调整和完善营销体系，停止与经营业绩欠佳且缺乏战略发展潜力的加盟门店续签合同，关闭部分盈利能力较弱的直营门店，以降低管理成本提升单店盈利能力；同时针对大众消费者日益年轻化的趋势，公司加大对线上渠道的投入力度，着重发展电商平台、电视购物等新媒体渠道，突破传统线下渠道的地域限制，实现线上线下联动发展。

上述产品结构及营销体系的调整需要一定的市场适应期，虽然会牺牲一定的短期利益，但从长期来看，有利于公司进入更为广阔的市场空间，实现未来长期发展及提升持续盈利能力。公司未来将继续推进该项战略转型的实施落地。

## 第三节 公司治理

### 一、三会建立健全及运行情况

#### (一) 三会的建立健全及运行情况

##### 1、有限公司阶段，股东会、董事会、监事会建立健全及运行情况

整体变更为股份公司前，有限公司初步建立了公司治理机制，公司未设股东会、董事会、监事会，设有一名执行董事和一名监事，有限公司制定了《公司章程》，在实际运作过程中，有限公司基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作。

##### 2、股份公司阶段，股东会、董事会、监事会建立健全及运行情况

2016年6月18日，公司召开股份公司创立大会，会议审议并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》等材料。2016年6月18日，公司召开第一届董事会第一次临时会议，会议审议并通过了《总经理工作细则》、《基本管理制度》。2016年7月25日，公司召开股份公司第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》等材料。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。股份公司成立后，公司严格执行三会制度。截至本公开转让说明书出具日，股份公司共召开过2次股东大会、2次董事会、2次监事会。同时，公司管理层也就公司治理机制执行情况进行了说明和自我评价。上述会议召开符合《公司法》、《公司章程》的规定，三会的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。

#### (二) 上述机构和相关人员履行职责情况

公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司

治理的合法合规。但股份公司成立时间较短，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长期、有效运行。

### **（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

#### **1、关于股东大会制度运行情况的评估意见**

公司关于股东大会的相关制度健全，运行情况良好。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司股东大会召开程序、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。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开了2次股东大会。

#### **2、关于董事会制度运行情况的评估意见**

自股份公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了2次董事会会议。

#### **3、关于监事会制度运行情况的评估意见**

自股份公司设立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了2次监事会会议。

公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，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。

## **二、报告期公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况**

### （一）报告期公司违法违规及受处罚情况

公司及其子公司最近24个月内不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

### （二）报告期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东童超最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。童超已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

## 三、分开运营情况

### （一）业务分开情况

公司主营业务为茶叶种植、收购、生产、加工、销售等。

公司独立从事其经营范围内的业务，不存在公司与其控股股东及其控制的其他企业业务相同或类似的情形，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

美灵宝具有完整的业务体系，拥有雄厚的技术力量、完备的知识产权、灵活庞大的采购和销售系统，是具有直接面向市场和持续保持创新能力的高科技企业。

### （二）资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得的专利技术由公司独立所有，不存在与他人共同所有的情况。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和相关配套设施，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权。公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。

### （三）人员分开情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司与在册员工全部签订了劳动合同、聘用合同。公司建立并严格执行了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立发放员工工资。

### （四）财务分开情况

公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。

### （五）机构分开情况

公司已建立起股东大会、董事会、监事会、经理层等完善的公司治理结构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立运作。公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

## 四、同业竞争

### （一）控股股东、实际控制人投资的其他企业

截至本说明书签署日，公司控股股东、实际控制人投资的其他企业如下：

#### （1）公安县众和小额贷款有限责任公司

注册号	91421022573719020M
企业名称	公安县众和小额贷款有限责任公司
住所	公安县斗湖堤镇油江路 320 号
法定代表人	龚华
注册资本	12,000 万元
股权结构	湖北博腾新材料有限责任公司 20%、曹晓兰 10%、王倩 10%、汪洋 10%、龚天琼 10%、袁铭 10%、谈立宇 10%、黄大文 10%、童超 10%
成立日期	2011 年 5 月 13 日
经营范围	在公安县辖区办理各项小额贷款。



主营业务	在公安县辖区办理各项小额贷款。
------	-----------------

## （二）同业竞争分析

截止本公开转让说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业没有经营与公司业务构成同业竞争的情况，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情形。

## （三）关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

## 五、报告期资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用情况

截至公开转让说明书签署之日，公司未发生资金被占用的情况。

### （二）对外担保情况

截至公开转让说明书签署之日，公司无对外担保。

### （三）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

公司成立后，通过制定《对外投资管理制度》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度，对公司对外担保、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

股份公司成立后，为规范股份公司的关联交易行为，美灵宝在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中对关联交易进行了相关规定，并制订了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对关联交易和关联方的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序等作出了较为详细的规定，在相关制度能够得到切实执行的条件下有助于规范关联交易、防范关联方占用资源（资金）。

为减少和规范关联交易，美灵宝的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，内容如下：

本人承诺不利用作为美灵宝现代农业股份有限公司关联方的身份，影响美灵宝现代农业股份有限公司的独立性。本人投资或控制的企业尽可能的与美灵宝现代农业股份有限公司避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害美灵宝现代农业股份有限公司及其股东的合法权益。

为防范控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员占用公司资金情形，2016年8月25日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于不占用公司资金的承诺函》，内容如下：

1、自2014年1月1日至本承诺函签署之日，除正常经营性往来外，本人及本人所控制的其他企业不存在违规占用美灵宝的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用美灵宝资金的情况。

2、本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事项完成后，本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及美灵宝相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对美灵宝的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用美灵宝的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害美灵宝及其他股东利益的行为。

3、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

本人若违反上述承诺，将承担因此给美灵宝造成的一切损失。

## 六、董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	职务	直接持股		间接持股	
		数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
童超	董事长、总经理	26,331,429	40.16	-	-
张春华	董事	3,580,478	5.46	-	-
熊华敏	董事	-	-	146,907	0.22
付义	董事	-	-	-	-
张迎华	董事、财务总监	-	-	-	-
陈艳	董事	-	-	199,995	3.05
雷婧	董事、董事会秘书	-	-	-	-
吴振峰	副总经理	-	-	-	-
朱晓峰	监事	1,480,000	2.26	-	-
易寿咏	监事	-	-	-	-
秦明松	职工监事	-	-	2,999,918	4.575
严小芳	职工监事	-	-	-	-
王俊	监事会主席	-	-	2,290,429	3.493

公司监事秦明松、董事陈艳分别持有众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）15%、10%的股权、公司监事易寿咏持有湖北联合楚商商务有限公司11%的股份、公司董事熊华敏持有湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）14.27%的股份、监事王俊持武汉九州创业科技有限公司70%的股份。

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有本公司股份。

上述董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

公司与受雇于本公司的董事、监事签署了《聘用协议》与高级管理人员签订了《劳动合同》，除此之外，未签订其他重要协议。截至本公开转让说明书出具之日，上述合同、协议等均履行正常，不存在违约情形。

### （四）董事、监事、高级管理人员在外兼职情况

姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司关系
童超	董事长、总经理			
张春华	董事	湖北春华秋实企业管理有限公司	总经理	-
		北京新龙药业投资集团有限公司	董事	-
		湖北新成实业投资有限公司	执行董事兼总经理	-
熊华敏	董事	湖北经心书院投资有限公司	执行董事兼总经理	-
		武汉人家商贸发展有限公司	执行董事兼总经理	-
		东湖经心文化传播（武汉）有限公司	执行董事兼总经理	-
		武汉奥园企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	-
		横琴经心书愿投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	-
		湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	执行事务合伙人	股东
		湖北华敏投资有限责任公司	董事长	-
付义	董事	武汉华丽生物股份有限公司	董事	关联方
		武汉力拓磐石投资管理有限公司	总经理	股东
张迎华	董事、财务总监	-	-	-
陈艳	董事	-	-	-
雷婧	董事、董事会秘书	-	-	-
朱晓峰	监事	深圳市华德贸易有限公司	总经理、执行（常务）董事	-
易寿咏	监事	湖北联合楚商商务有限公司	董事	股东
秦明松	职工监事	-	-	-
吴振峰	副总经理	--	-	-
严小芳	职工监事	-	-	-
王俊	监事会主席	武汉九州创业科技有限公司	执行董事、总经理	股东

**(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况**

姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资额（万元）	出资比例
童超	董事长、总经理	公安县众和小额贷款有限责任公司	1,000.00	10.00%
张春华	董事	湖北春华秋实企业管理有限公司	300.00	100.00%
		湖北新成实业投资有限公司	3,000.00	5.00%
		北京新龙药业投资集团有限公司	650.00	5.00%
熊华敏	董事	湖北经心书院投资有限公司	600.00	60.00%
		武汉人家商贸发展有限公司	45.00	90.00%
		东湖经心文化传播（武汉）有限公司	100.00	20.00%
		武汉奥园企业管理中心（有限合伙）	600.00	30.00%
		横琴经心书愿投资管理合伙企业（有限合伙）	180.00	60.00%
		湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	100.00	14.27%
		湖北华敏投资有限责任公司	475.00	95.00%
付义	董事	-	-	-
张迎华	董事、财务总监	-	-	-
陈艳	董事	-	-	-
雷婧	董事、董事会秘书	-	-	-
朱晓峰	监事	-	-	-
易寿咏	监事	湖北联合楚商商务有限公司	22.00	11.00%
秦明松	职工监事	-	-	-
吴振峰	副总经理	-	-	-
严小芳	职工监事	-	-	-
王俊	监事会主席	武汉九州创业科技有限公司	1,407.00	70.00%
		武汉经济技术开发区德润小额贷款股份有限公司	2,000.00	10.00%
		湖北博腾新材料有限公司	344.00	5.00%

截至本公开转让说明书签署之日，除上述董事对外投资以外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在与公司有利益冲突的个人投资的情况。

**(六) 董事、监事、高级管理人员合法合规、竞业禁止、诚信情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员最近两年内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情况；不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、等受到刑事、民事、行政处罚的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚

无定论的情形；不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任的情形；不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间不存在违反竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

### （七）报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

#### 1、董事的变动情况

序号	时间	任职情况	备注
1	2012年8月29日	覃邹为执行董事	有限公司设立
2	2014年3月10日	魏文鹏为公司总经理	有限公司时期
3	2016年1月28日	童超为总经理	有限公司时期
4	2016年7月1日	童超、张春华、熊华敏、付义、张迎华、陈艳、雷婧为董事	股份公司

#### 2、监事会成员的变动情况

序号	时间	任职情况	备注
1	2012年8月29日	童超为监事	有限公司设立
2	2016年1月28日	李沈林为公司监事	有限公司设立
3	2016年7月1日	朱晓峰、程爱芬、秦明松为监事	股份公司
4	2016年7月25日	朱晓峰、易寿咏、秦明松、严小芳、王俊为监事	股份公司

#### 3、高级管理人员的变动情况

序号	时间	任职情况	备注
1	2012年8月29日	覃邹为公司总经理	有限公司时期
2	2014年3月10日	魏文鹏为公司总经理	有限公司时期
3	2016年1月28日	童超为总经理	有限公司时期
4	2016年7月1日	童超为总经理、吴振峰为副总经理、雷婧为董事会秘书、张迎华为财务总监	股份公司

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### (一) 合并报表（单位：元）

合并资产负债表

项 目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	7,514,305.77	2,147,562.40	212,299.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	17,188,440.17	5,446,333.85	21,489.00
预付款项	2,561,119.18	604,657.00	3,361,125.63
应收利息			
其他应收款	1,691,508.28	24,356,973.52	7,340,415.00
存货	8,413,585.81	7,386,851.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,131,782.86		
<b>流动资产合计</b>	<b>38,500,742.07</b>	<b>39,942,378.54</b>	<b>10,935,329.62</b>
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
长期股权投资			
固定资产	23,611,112.87	23,397,043.85	610,133.56
在建工程	17,244,521.51	13,880,000.00	3,207,311.65
无形资产	10,312,920.31	10,146,428.51	
长期待摊费用			
递延所得税资产	137,142.70	187,138.18	542,093.60
其他非流动资产	8,000,000.00		8,338,720.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,305,697.39</b>	<b>47,610,610.54</b>	<b>12,698,258.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>97,806,439.46</b>	<b>87,552,989.08</b>	<b>23,633,588.43</b>

## 合并资产负债表（续表）

项 目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付票据			
应付账款	1,579,348.98	3,135,630.73	31,500.00
预收款项	2,069,235.93	1,557,233.77	271,300.00
应付职工薪酬	398,049.84	269,173.00	
应交税费	765,603.68	2,224,318.16	311,483.33
应付利息			
其他应付款	7,080,392.45	12,360,058.56	802,113.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>21,892,630.88</b>	<b>29,546,414.22</b>	<b>1,416,396.64</b>
非流动负债：			
长期借款			
递延收益	6,873,786.85	6,953,635.68	7,152,000.00
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,873,786.85</b>	<b>6,953,635.68</b>	<b>7,152,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>28,766,417.73</b>	<b>36,500,049.90</b>	<b>8,568,396.64</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	60,157,049.00	50,000,000.00	18,000,000.00
资本公积	3,849,951.00		
盈余公积	105,293.92	105,293.92	
未分配利润	4,927,727.81	947,645.26	-2,934,808.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	69,040,021.73	51,052,939.18	15,065,191.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>69,040,021.73</b>	<b>51,052,939.18</b>	<b>15,065,191.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>97,806,439.46</b>	<b>87,552,989.08</b>	<b>23,633,588.43</b>



## 合并利润表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	<b>37,493,752.15</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>1,324,209.21</b>
其中：营业收入	37,493,752.15	23,430,374.84	1,324,209.21
利息收入			
二、营业总成本	<b>32,884,384.53</b>	<b>18,975,170.44</b>	<b>3,767,107.60</b>
其中：营业成本	26,544,892.77	12,246,938.19	671,797.25
营业税金及附加	183,866.49	281,055.85	7,104.43
销售费用	4,660,726.07	3,401,827.38	1,186,352.69
管理费用	1,896,739.54	2,738,687.41	1,674,005.05
财务费用	-68,537.15	-132,110.25	2,623.32
资产减值损失	-333,303.19	438,771.86	225,224.86
加：公允价值变动收益			
投资收益			
三、营业利润	<b>4,609,367.62</b>	<b>4,455,204.40</b>	<b>-2,442,898.39</b>
加：营业外收入	80,840.84	333,364.32	
减：营业外支出		384.45	
四、利润总额	<b>4,690,208.46</b>	<b>4,788,184.27</b>	<b>-2,442,898.39</b>
减：所得税费用	710,125.91	800,436.88	-299,454.42
五、净利润	<b>3,980,082.55</b>	<b>3,987,747.39</b>	<b>-2,143,443.97</b>
归属于母公司的净利润	<b>3,980,082.55</b>	<b>3,987,747.39</b>	<b>-2,143,443.97</b>
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.08	0.14	-0.12
（二）稀释每股收益	0.08	0.14	-0.12
七、其他综合收益			
归属于母公司所有者的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益			
八、综合收益总额	<b>3,980,082.55</b>	<b>3,987,747.39</b>	<b>-2,143,443.97</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,980,082.55	3,987,747.39	-2,143,443.97
归属于少数股东的综合收益综合收益总额			

## 合并现金流量表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014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	32,631,585.86	23,274,627.19	1,778,991.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,192,993.30	15,572,322.93	5,466,755.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>35,824,579.16</b>	<b>38,846,950.12</b>	<b>7,245,746.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	30,171,184.46	15,311,863.59	1,988,288.88
支付给职工以及为职工支付的现金	1,433,215.21	1,478,747.82	299,104.00
支付的各项税费	3,564,911.00	464,531.58	391,203.62
支付其他与经营活动有关的现金	5,114,933.85	24,380,987.38	2,945,756.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>40,284,244.52</b>	<b>41,636,130.37</b>	<b>5,624,352.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,459,665.36</b>	<b>-2,789,180.25</b>	<b>1,621,393.70</b>
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	10,506,908.72	570,000.00	992,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,506,908.72</b>	<b>570,000.00</b>	<b>992,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,398,004.14	36,416,463.75	3,120,964.38
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	8,000,000.00	10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,398,004.14</b>	<b>46,416,463.75</b>	<b>3,120,964.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,891,095.42</b>	<b>-45,846,463.75</b>	<b>-2,128,964.38</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	12,007,000.00	34,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>22,007,000.00</b>	<b>51,000,000.00</b>	-
偿还债务支付的现金	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	289,495.85	429,093.59	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,289,495.85</b>	<b>429,093.59</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,717,504.15</b>	<b>50,570,906.41</b>	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,366,743.37</b>	<b>1,935,262.41</b>	<b>-507,570.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,147,562.40	212,299.99	719,870.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,514,305.77</b>	<b>2,147,562.40</b>	<b>212,299.99</b>

**合并股东权益变动表**  
2016年1-4月

项目	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00			105,293.92	947,645.26			51,052,939.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00			105,293.92	947,645.26			51,052,939.18
三、本年增减变动金额	10,157,049.00	3,849,951.00			3,980,082.55			17,987,082.55
（一）净利润					3,980,082.55			3,980,082.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					3,980,082.55			3,980,082.55
（三）所有者投入和减少资本	10,157,049.00	3,849,951.00						14,007,000.00
1. 所有者投入资本	10,157,049.00	3,849,951.00						14,007,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	60,157,049.00	3,849,951.00		105,293.92	4,927,727.81			69,040,021.73

**合并股东权益变动表**  
2015 年度

项目	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	18,000,000.00				-2,934,808.21			15,065,191.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	18,000,000.00				-2,934,808.21			15,065,191.79
三、本年增减变动金额	32,000,000.00			105,293.92	3,882,453.47			35,987,747.39
（一）净利润					3,987,747.39			3,987,747.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					3,987,747.39			3,987,747.39
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00							32,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配				105,293.92	-105,293.92			
1. 提取盈余公积				105,293.92	-105,293.92			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	50,000,000.00			105,293.92	947,645.26			51,052,939.18

**合并股东权益变动表**  
2014 年度

项目	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	18,000,000.00				-791,364.24			17,208,635.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	18,000,000.00				-791,364.24			17,208,635.76
三、本年增减变动金额					-2,143,443.97			-2,143,443.97
（一）净利润					-2,143,443.97			-2,143,443.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					-2,143,443.97			-2,143,443.97
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	18,000,000.00				-2,934,808.21			15,065,191.79

## (二) 母公司报表 (单位: 元)

## 母公司资产负债表

项 目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	7,504,513.24	2,147,562.40	212,299.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	17,188,440.17	5,446,333.85	21,489.00
预付款项	2,561,119.18	604,657.00	3,361,125.63
应收利息			
其他应收款	1,691,508.28	24,356,973.52	7,340,415.00
存货	8,413,585.81	7,386,851.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,131,782.86		
<b>流动资产合计</b>	<b>38,490,949.54</b>	<b>39,942,378.54</b>	<b>10,935,329.62</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
长期股权投资	8,000,000.00		
固定资产	23,611,112.87	23,397,043.85	610,133.56
在建工程	17,244,521.51	13,880,000.00	3,207,311.65
无形资产	10,312,920.31	10,094,275.71	
长期待摊费用			
递延所得税资产	137,142.70	187,138.18	542,093.60
其他非流动资产			8,338,720.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,305,697.39</b>	<b>47,558,457.74</b>	<b>12,698,258.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>97,796,646.93</b>	<b>87,500,836.28</b>	<b>23,633,588.43</b>

## 资产负债表（续表）

项 目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付票据			
应付账款	1,579,348.98	3,135,630.73	31,500.00
预收款项	2,069,235.93	1,557,233.77	271,300.00
应付职工薪酬	398,049.84	269,173.00	
应交税费	765,603.68	2,222,116.59	311,483.33
应付利息			
其他应付款	7,195,286.00	12,360,058.56	802,113.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>21,882,630.88</b>	<b>29,546,414.22</b>	<b>1,416,396.64</b>
非流动负债：			
长期借款			
递延收益	6,873,786.85	6,953,635.68	7,152,000.00
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,873,786.85</b>	<b>6,953,635.68</b>	<b>7,152,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>28,756,417.73</b>	<b>36,500,049.90</b>	<b>8,568,396.64</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	60,157,049.00	50,000,000.00	18,000,000.00
资本公积	3,849,951.00		
盈余公积	105,293.92	105,293.92	
未分配利润	4,927,935.28	947,645.26	-2,934,808.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>69,040,229.20</b>	<b>51,052,939.18</b>	<b>15,065,191.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>97,796,646.93</b>	<b>87,552,989.08</b>	<b>23,633,588.43</b>



## 母公司利润表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	<b>37,493,752.15</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>1,324,209.21</b>
其中：营业收入	37,493,752.15	23,430,374.84	1,324,209.21
利息收入			
二、营业总成本	<b>32,884,177.06</b>	<b>18,975,170.44</b>	<b>3,767,107.60</b>
其中：营业成本	26,544,892.77	12,246,938.19	671,797.25
营业税金及附加	183,866.49	281,055.85	7,104.43
销售费用	4,660,726.07	3,401,827.38	1,186,352.69
管理费用	1,896,722.04	2,738,687.41	1,674,005.05
财务费用	-68,727.12	-132,110.25	2,623.32
资产减值损失	-333,303.19	438,771.86	225,224.86
加：公允价值变动收益			
投资收益			
三、营业利润	<b>4,609,575.09</b>	<b>4,455,204.40</b>	<b>-2,442,898.39</b>
加：营业外收入	80,840.84	333,364.32	
减：营业外支出		384.45	
四、利润总额	<b>4,690,415.93</b>	<b>4,788,184.27</b>	<b>-2,442,898.39</b>
减：所得税费用	710,125.91	800,436.88	-299,454.42
五、净利润	<b>3,980,290.02</b>	<b>3,987,747.39</b>	<b>-2,143,443.97</b>
归属于母公司的净利润	3,980,290.02	3,987,747.39	-2,143,443.97
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.08	0.14	-0.12
（二）稀释每股收益	0.08	0.14	-0.12
七、其他综合收益			
归属于母公司所有者的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益			
八、综合收益总额	3,980,290.02	3,987,747.39	-2,143,443.97

## 母公司现金流量表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014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	32,631,585.86	23,274,627.19	1,778,991.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,182,993.30	15,572,322.93	5,466,755.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>35,814,579.16</b>	<b>38,846,950.12</b>	<b>7,245,746.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	30,171,184.46	15,311,863.59	1,988,288.88
支付给职工以及为职工支付的现金	1,433,215.21	1,478,747.82	299,104.00
支付的各项税费	3,564,911.00	464,531.58	391,203.62
支付其他与经营活动有关的现金	5,114,726.38	24,380,987.38	2,945,756.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>40,284,037.05</b>	<b>41,636,130.37</b>	<b>5,624,352.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,469,457.89</b>	<b>-2,789,180.25</b>	<b>1,621,393.70</b>
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	10,506,908.72	570,000.00	992,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,506,908.72</b>	<b>570,000.00</b>	<b>992,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,398,004.14	36,416,463.75	3,120,964.38
投资支付的现金	8,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,398,004.14</b>	<b>46,416,463.75</b>	<b>3,120,964.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,891,095.42</b>	<b>-45,846,463.75</b>	<b>-2,128,964.38</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	12,157,049.00	34,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>22,007,000.00</b>	<b>51,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	289,495.85	429,093.59	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,289,495.85</b>	<b>429,093.59</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,717,504.15</b>	<b>50,570,906.41</b>	
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	<b>5,356,950.84</b>	<b>1,935,262.41</b>	<b>-507,570.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,147,562.40	212,299.99	719,870.67
六、期末现金及现金等价物余额	<b>7,504,513.24</b>	<b>2,147,562.40</b>	<b>212,299.99</b>

**股东权益变动表**  
2016年1-4月

项目	所有者权益						所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	50,000,000.00			105,293.92	947,645.26		51,052,939.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00			105,293.92	947,645.26		51,052,939.18
三、本年增减变动金额	10,157,049.00	3,849,951.00			3,980,290.02		17,987,290.02
（一）净利润					3,980,290.02		3,980,290.02
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					3,980,290.02		3,980,290.02
（三）所有者投入和减少资本	10,157,049.00	3,849,951.00					14,007,000.00
1. 所有者投入资本	10,157,049.00	3,849,951.00					14,007,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	60,157,049.00	3,849,951.00		105,293.92	4,927,935.28		69,040,229.20

**股东权益变动表**  
2015 年度

项目	所有者权益						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	18,000,000.00				-2,934,808.21		15,065,191.79
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	18,000,000.00				-2,934,808.21		15,065,191.79
三、本年增减变动金额	32,000,000.00			105,293.92	3,882,453.47		35,987,747.39
(一) 净利润					3,987,747.39		3,987,747.39
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					<b>3,987,747.39</b>		<b>3,987,747.39</b>
(三) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00						32,000,000.00
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				105,293.92	-105,293.92		-
1. 提取盈余公积				105,293.92	-105,293.92		-
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	50,000,000.00			105,293.92	947,645.26		51,052,939.18

**股东权益变动表**  
2014 年度

项目	所有者权益						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	18,000,000.00				-791,364.24		17,208,635.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	18,000,000.00				-791,364.24		17,208,635.76
三、本年增减变动金额					-2,143,443.97		-2,143,443.97
（一）净利润					-2,143,443.97		-2,143,443.97
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					-2,143,443.97		-2,143,443.97
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	18,000,000.00				-2,934,808.21		15,065,191.79

## 二、 审计意见

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年04月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年4月、2015年度、2014年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了勤信审字【2016】第11521号标准无保留意见《审计报告》。

## 三、 财务报表编制基础及合并范围变化情况

### （一） 财务报表编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### （三） 合并财务报表范围

#### 1、 纳入合并范围的子公司

本期纳入合并范围的子公司有1家为全资子公司，通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)
湖北昊韵生态茶叶发展有限公司	有限责任公司	湖北公安	茶叶种植	800.00	茶叶种植、生产、收购、加工、销售（含网上经营）；茶叶生物技术研发；茶制品、源于农业的初级产品批发兼零售；苗木、	800.00

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北昊韵生态茶叶发展有限公司	100.00	100.00	是			

## 2、合并范围变化情况

报告期内合并范围增加的子公司情况：

2016年公司增加一家子公司，湖北昊韵生态茶叶发展有限公司。

2016年3月15日，湖北昊韵农业科技有限公司召开股东会，作出股东会决议：同意投资人民币800.00万元，注册成立全资子公司湖北昊韵生态茶叶发展有限公司。

2016年3月15日，湖北省公安县工商行政管理局出具（公工商）登记内设字【2016】第479号《准予设立/开业登记通知书》，批准注册登记成立；统一社会信用代码91421022MA48935U6M。注册资本人民币800.00万元，实收资本人民币800.00万元，股东湖北昊韵农业科技有限公司出资800.00万元，占注册资本比例100%。

### （四）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2016年5月31日批准报出。

## 四、主要会计政策、会计估计及报告期变化情况

### （一）主要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明



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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从用于规划设计的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 4、记帐本位币

本公司的记帐本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理：

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益

和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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



假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的35%，或者持续下跌时间达9个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计

入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回应收款项确认为坏账损失。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过50万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏帐准备的计提方法	对于年末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## ①按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:	
关联方组合	按关联方划分组合(公司股东)
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大和不重大的并已单独计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	账龄分析法

## ②账龄分析法

应收账款		其他应收款	
账龄	计提比例(%)	账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00	1年以内	5.00
1—2年	10.00	1—2年	10.00
2—3年	30.00	2—3年	30.00
3—4年	50.00	3—4年	50.00
4—5年	80.00	4—5年	80.00
5年以上	100.00	5年以上	100.00

## 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	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**11、存货**

## (1) 存货的类别:

包括原材料、包装物、低值易耗品、劳务成本等。

(2) 存货计价方法: 购入和入库按实际成本计价, 领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法或计划成本法核算。

(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, 存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售

价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一

控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的



基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

本公司的固定资产分为：办公设备、交通运输工具、其他设备。

### (2) 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

### (3) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	残值率%	使用年限	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	5.00	20年	4.75
办公设备	直线法	5.00	5年	19.00
运输设备	直线法	5.00	5年	19.00
机器设备	直线法	5.00	10年	9.50
机器设备-工具器具	直线法	5.00	5年	19.00

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### ① 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

②融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

③融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 15、在建工程

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

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

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且

中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc，按成本进行初始计量。

②本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### ③无形资产使用寿命的估计方法

A、本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

B、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命

## 的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### ④无形资产价值摊销方法

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

⑤使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资

产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

##### ① 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### ② 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

B、设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

D、在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

①该义务是本公司承担的现时义务。



②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

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

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 股份支付的会计处理

#### A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可

靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 权益工具公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

B、不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### **23、收入确认原则：**

#### **（1）收入确认原则**

##### **①销售商品**

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### **②提供劳务**

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

##### **③让渡资产使用权**

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

##### **④建造合同**

A、建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确

认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

B、固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

C、确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

D、资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## （2）收入确认的具体方法

公司主营业务为袋泡茶和茶产品的生产、加工、销售。

公司主要销售为袋泡茶（内销）和茶产品（外销）等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据销售合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据销售合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与

资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

#### （3）政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

#### （4）政府补助的核算方法

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

## （2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## （3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （5）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 27、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

3) 该项转让很可能在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## (二) 报告期会计政策、会计估计变更情况

### (1) 重要的会计政策的变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及16 号发布了《企业会计准则第39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第40 号——合营安排》、《企业会计准则第2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014 年7 月1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014 年7 月1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

### (2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	2015年12月31日	2014年12月31日
递延收益	-	7,013,293.34



其他非流动负债	-	-7,013,293.34
---------	---	---------------

(3) 重要会计估计的变更：无。

## 五、主要税项

### (一) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	5.00%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3.00%
地方教育附加费	按照应纳流转税额为计税依据	2.00%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15.00%-25.00%

### (二) 税收优惠情况

(1) 本公司于2015年10月28日获得高新技术企业证书，证书编号为GR201542000921，有效期为三年，2015年度、2016年度及2017年度减按15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）文件，公司为出口型生产企业，出口的产品享受增值税“免、抵、退”优惠，退税率为15%。报告期内，公司增值税出口退税额明细如下：

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
出口退税额	2,309,973.18	-	-
净利润	3,980,082.55	3,987,747.39	-2,143,443.97
出口退税额/净利润	58.04%	0.00%	0.00%
当期不得免征和抵扣的税额	423,150.24	-	-

公司出口的货物为茶叶，2016年1-4月出口退税额占公司当期净利润的比例均为58.04%，如果未来出口退税率降低或取消出口退税，将加大公司生产经营成本，从而会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。2016年1-4月不得免征和抵扣税额为423,150.24，作为进项税转出计入产品成本。

## 六、报告期主要财务数据及财务指标分析

### （一）营业收入、营业成本及毛利率

#### 1、营业收入结构、变动趋势及原因

##### （1）营业收入分类

类别	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
主营业务收入	37,493,752.15	100.00	23,430,374.84	100.00	1,324,209.21	100.00
<b>合计</b>	<b>37,493,752.15</b>	<b>100.00</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100.00</b>

公司主营业务为茶叶种植、收购、生产、加工、销售。报告期内，主营业务收入占营业收入的比例分别为100.00%、100.00%、100.00%，主营业务收入明确。

国内销售收入确认需满足以下条件：对于经销商销售和定制销售，公司根据销售合同及订单发货后，公司在发货完毕并经购货方验收后，销售收入金额确定、销售成本能可靠计量，确认收入的实现；对于电商销售模式，公司的产品经买家签收并确认收货后，确认收入的实现；

出口销售收入确认需满足以下条件：公司已根据销售合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

##### （2）按产品及服务类别

产品名称	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）
袋装茶	16,336,239.97	43.57	23,430,374.84	100.00	1,324,209.21	100.00
茶叶	21,157,512.18	56.43				
<b>合计</b>	<b>37,493,752.15</b>	<b>100.00</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100.00</b>

公司的主营业务为茶叶种植、收购、生产、加工及销售，主要产品为袋装茶及精制茶。

2015年度主营业务收入较2014年增加22,106,165.63元，涨幅达到1,669.39%，公司的营业收入呈逐年增长的趋势，营业收入出现大幅增长的主要原因是，公司成立于2012年7月，成立时间较短，目前正处于快速发展阶段：

1) 产品类型不断丰富。报告期内，公司的袋装茶针对国内市场。公司研发多种产品供消费者选择，同时经营绿茶、红茶、白茶、普洱、大红袍和花茶等各类茶叶产品，即有针对中高端市场的“贵宾系列”，亦有针对普通市场“尚品系列”，公司市场推广产生的效应逐步显现。

2) 销售渠道增加。随着电商行业的快速发展，消费者更加倾向于网络渠道，线上线下融合成为发展趋势。公司为迎合大众消费者日益年轻化的市场趋势，在优化传统线下渠道的同时，也加强对线上销售渠道的投入，大力发展电商平台等新媒体渠道。

3) 开拓境外市场。公司经过不断的积累和发展，公司美灵宝品牌在湖北省具备较高的知名度和良好的口碑，并获得湖北省最受欢迎的茶叶等多项品牌荣誉。凭借多年打造的品牌优势、产品优势和管理优势，2015年底获得出口资格，2016年开拓国际市场，吸引更多的消费人群。目前公司袋泡茶出口国家有非洲、香港等境外地区，并与新加坡、马来西亚、泰国等东盟国家的进出口贸易商达成了合作意向，近期与澳大利亚签订了合作意向书。

### (3) 按地区分布

地区	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
华中地区	9,406,551.21	25.09	17,744,933.65	75.73	934,224.74	70.55
华南地区	4,337,727.14	11.57	4,141,397.44	17.68	253,300.9	19.13
华北地区	2,591,961.62	6.91	1,544,043.75	6.59	136,703.57	10.32
<b>境内合计</b>	<b>16,336,239.97</b>	<b>43.57</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100.00</b>
香港	19,973,684.96	53.27				
其他	1,183,827.22	3.16				
<b>境外合计</b>	<b>21,157,512.18</b>	<b>56.43</b>	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>37,493,752.15</b>	<b>100.00</b>	<b>23,430,374.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,209.21</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司产品销售的地区可分为境内地区与境外地区。

境内地区主要包括华北地区、华南地区及华中地区等 3 个区域，其中华中地区和华南地区合计占比达到 36.66%、93.41%。报告期内，公司的袋装茶销往境内市场。

境外主要通过香港经销商出口至其他国家。报告期内，公司的茶叶销往境外地区。公司2015年8月备案为进出口企业，“美灵宝”品牌系列产品已通过国际贸易进入了香港、非洲等地区，在公司与现有客户稳固合作的基础上，公司还将继续开拓国内外优质客户资源，不断优化客户结构，提升公司对各类客户的盈利能力。

#### (4) 按销售方式区分

项目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	收入	比例%	收入	比例%	收入	比例%
线下销售						
外销收入	21,157,512.18	56.43				
经销商	15,234,995.93	40.63	20,429,538.96	87.19	1,324,209.21	100.00
直接销售	-	-	1,232,182.39	5.26		
线上销售	1,101,244.04	2.94	1,768,653.49	7.55		
合计	37,493,752.15	100.00	23,430,374.84	100.00	1,324,209.21	100.00

公司与经销商的销售采取的是买断式销售，出口销售采取买断式的经销模式或者直接销售。

网上销售平台包括美灵宝易购商城、淘宝、微店。网上销售账户与公司银行帐户绑定，公司业务部门按月与财务部进行核对并入账。公司账户的名称以公司唯一名义设立，转入银行周期为每月一次，由财务部出纳专门负责。

## 2、营业成本结构、变动趋势及原因

### (1) 主营业务成本的构成

项目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
直接材料	24,933,046.92	93.93	10,621,036.21	86.66	671,797.25	100.00
包装物	566,202.56	2.13	225,473.88	1.85		

直接人工	599,761.79	2.26	449,730.76	3.69		
制造费用	445,881.50	1.68	950,697.34	7.80		
<b>合计</b>	<b>26,544,892.77</b>	<b>100.00</b>	<b>12,246,938.19</b>	<b>100.00</b>	<b>671,797.25</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务成本主要为直接材料、包装物、人工成本及制造费用构成。2014年公司根据客户的订单，采购成品直接用于对外销售，因此2014年度主营业务成本构成仅包含直接材料；2016年1-4月、2015年度公司的主营业务成本主要来自于直接材料，约占总成本的90%。报告期内，各项成本构成比例相对稳定，符合公司实际业务情况。

公司成本波动与收入变动趋势一致，成本构成符合行业、公司的实际情况，营业成本核算真实、准确、完整，不存在通过成本调整业绩的情形。

### 3、主营业务毛利率

#### (1) 主营产品情况：

类别	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)
袋装茶	7,427,426.24	45.47	11,183,436.65	47.73	652,411.96	49.27
茶叶	3,521,433.14	16.64				
<b>合计</b>	<b>10,948,859.38</b>	<b>29.20</b>	<b>11,183,436.65</b>	<b>47.73</b>	<b>652,411.96</b>	<b>49.27</b>

2016年1-4月、2015年度、2014年度主营业务毛利率分别为29.20%、47.73%、49.27%，2015年与2014年度相比，综合毛利率水平保持稳定；2016年1-4月毛利率水平较2015年下降18.53%，主要原因是：

1)2016年1-4月、2015年度、2014年度，袋装茶收入的毛利率分别为45.47%、47.73%、49.27%，呈现小幅下降趋势，主要是原材料的采购成本和人工成本下降有所上涨。

2)2016年公司新增出口收入，主要为未经加工的茶叶产品，同时，考虑出口产品的退税影响和现金流影响，公司采取薄利多销的策略，因此其销售毛利率较低。

#### (2) 与同行业上市公司比较：

可比公司	主营业务	毛利率 (%)		
		2016年1-4月	2015年度	2014年度
白茶股份	茶叶种植、加工和销售,主要产品为“本源香艺”牌白茶系列产品	-	42.10	33.33
梅山黑茶	传统安化黑茶产品以及创新黑茶产品的研发、生产与销售。	-	43.47	47.09
八马茶叶	以经营安溪铁观音为主,集基地种植、新品研发、生产加工和产品销售于一体		55.96	57.96
平均值			47.18	46.13
本公司	茶叶种植、收购、生产、加工、销售;主要产品为袋装茶和	29.20	47.73	49.27

报告期内,公司毛利率整体水平较高,具有较强的盈利能力。经核查,公司毛利率波动合理,主营业毛利率与同行业上市公司毛利率较为接近。

### (3) 毛利率按国别分类

类别	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)
境内(袋装茶)	7,427,426.24	45.47	11,183,436.65	47.73	652,411.96	49.27
境外(茶叶)	3,521,433.14	16.64				
合计	10,948,859.38	29.20	11,183,436.65	47.73	652,411.96	49.27

2016年公司新增茶叶(毛茶)的销售,茶叶销往海外市场,因此境外销售收入即为茶叶的销售收入,国内销售收入即为袋装茶的销售收入。其中,茶叶的销售毛利率仅为16.64%,主要原因有:2016年1-4月,公司出口收入主要为未经加工的毛茶,该部分毛茶主要自农户采购,由公司进行清洗和简单加工对外出口,因此毛利率较低;公司出口的货物为毛茶,出口退税率为15%,增值税税率为17%,当期不得免征和抵扣税额转至成本,因此公司出口业务的毛利率偏低。

报告期内,公司不存在虚增收入或隐藏收入的情形,公司的收入、成本是真实的、完整的、准确的。生产成本、营业成本核算真实、准确、完整,不存在通过成本调整业绩的情形;公司毛利率水平无异常波动情况,公司毛利率水平波动处于合理范围;公司营业成本、期间费用各组成项目的划分归集符合企业会计准

则和会计制度的规定；公司收入、成本配比合理。

## （二）主要费用情况

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
营业收入	37,493,752.15	23,430,374.84	1,324,209.21
销售费用（元）	4,660,726.07	3,401,827.38	1,186,352.69
管理费用（元）	1,896,739.54	2,738,687.41	1,674,005.05
其中：研发费用（元）	181,032.52	276,394.38	42,280.00
财务费用（元）	-68,537.15	-132,110.25	2,623.32
销售费用占营业收入比重（%）	12.43	14.52	89.59
管理费用占营业收入比重（%）	5.06	11.69	126.42
研发费用占营业收入比重（%）	0.48	1.18	3.19
财务费用占营业收入比重（%）	-0.18	-0.56	0.20
期间费用占营业收入比重（%）	17.31	25.64	216.20

2016年1-4月、2015年度、2014年度，公司期间费用占营业收入和的比重分别为17.31%、25.64%、216.20%。2016年1-4月、2015年期间费用占营业收入的比重较2014年大幅下降，主要系2014年公司业务规模较小，因此销售费用和管理费用占销售收入的比重较高。随着公司销售收入的增长，规模效应的逐步体现，销售费用和管理费用占销售收入的比重逐步下降。

### 1、销售费用明细

单位：元

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
工资	469,507.38	466,940.60	92,023.00
办公费	51,218.17	662,510.22	
车辆费	17,635.11	378,256.69	1,841.00
广告宣传费	1,553,370.47	1,182,545.64	960,067.29
营销咨询费	1,200,000.00		
营销推广费	692,000.00		
差旅费	82,553.70	105,357.40	113,886.00
水电费	3,758.00	5,550.67	
招待费	41,617.00	81,005.80	

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
快递费	1,796.00	3,439.33	55.00
运杂费	487,784.48	516,221.03	18,480.40
折旧费	59,485.76		
<b>合计</b>	<b>4,660,726.07</b>	<b>3,401,827.38</b>	<b>1,186,352.69</b>

报告期内，公司的销售费用主要为广告宣传费用、营销咨询费、营销推广费及营销人员工资等。

2016年1-4月、2015年度、2014年度，销售费用分别为4,660,726.07元、3,401,827.38元、1,186,352.69元，销售费用占营业收入的比重分别为12.43%、14.52%、89.59%。

销售费用不断增加的原因有：1) 公司加大了宣传和推广力度，积极参加国内举办的各种展销会，因此广告宣传费、营销咨询费、营销推广费大幅增长；2) 随着公司销售人员的增多，导致销售人员工资及福利相应增加。

销售费用占营业收入的比重的呈现下降趋势，主要系公司成立初期收入规模较小而市场推广和业务宣传产生的费用较大，随着2014年度的市场推广取得效应体现，销售费用占营业收入的比重不断下降。

## 2、管理费用明细

单位：元

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
工资	361,959.47	437,962.27	205,041.00
劳动保险费	83,296.40	35,608.19	
办公费	181,237.80	164,952.87	211,204.81
车辆费	114,437.82	81,515.32	164,558.09
通讯费	21,702.00	4,658.00	20,300.00
税费	125,724.48	391,071.31	625,333.00
差旅费	34,603.60	29,373.50	111,152.40
水电费	14,322.36	46,098.82	9,609.75
福利费	30,416.00	30,826.00	2,040.00



项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
招待费	275,303.80	177,209.71	99,023.00
快递	317.00	3,706.00	399.50
折旧费	181,613.36	401,091.13	114,693.50
无形资产摊销费	133,508.20	328,213.83	
教育培训费	23,975.00	71,026.34	2,200.00
中介机构费用	3,000.00	227,735.85	39,520.00
研发支出	181,032.52	276,394.38	42,280.00
房屋租赁费	111,800.00		
其他	18,489.73	31,243.89	26,650.00
<b>合计</b>	<b>1,896,739.54</b>	<b>2,738,687.41</b>	<b>1,674,005.05</b>

公司管理费用主要由工资福利、办公费、业务招待费、折旧摊销及招待费等构成。

2016年1-4月、2015年度、2014年度，公司的管理费用分别为1,896,739.54元、2,738,687.41元、1,674,005.05元，2015年度管理费用较2014年度增加1,064,682.36元，增幅为63.60%，主要原因是：1)员工人数和人工成本普遍上升，管理费用相应上涨；2)公司致力于新产品的研发，加大了研发投入，导致研发费用较2014年有所增加；3)报告期内，公司建设厂房和购买机器设备以满足销售规模的增加，因此折旧摊销费用不断增大。

2016年1-4月、2015年度、2014年度，管理费用占营业收入的比重分别为5.06%、11.69%、126.42%。随着公司销售收入的增长，管理费用占销售收入的比重逐步下降。

### 3、财务费用明细

单位：元

项目	2016年4月	2015年度	2014年度
利息支出	289,495.85	429,093.59	
减：利息收入	508,426.02	571,485.24	755.36
汇兑损失	143,172.46		
减：汇兑收益			

项 目	2016年4月	2015年度	2014年度
手续费支出	7,220.56	10,281.40	3,378.68
合 计	-68,537.15	-132,110.25	2,623.32

报告期内，财务费用占营业收入的比重分别为-0.18%、-0.56%、0.20%，公司的财务费用主要银行借款利息支出、银行存款利息收入及汇兑损益，财务费用占营业收入比重较小。

报告期内，公司不存在跨期确认费用的情形；不存在将期间费用资本化的情形；期间费用核算真实、准确完整。

### （三）重大投资收益情况

无

### （四）非经常性损益

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益（元）			
计入当期损益的政府补助（元）	79,848.83	333,364.32	
除上述各项之外的其他营业外收入	992.01		
除上述各项之外的其他营业外支出		-384.45	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>80,840.84</b>	<b>332,979.87</b>	-
所得税影响额（元）	-12,126.13	-49,946.98	-
少数股东所占份额（元）			
归属于母公司股东的非经常性损益净额（元）	68,714.71	283,032.89	-
当期归属于母公司股东的净利润	3,980,082.55	3,987,747.39	-2,143,443.97
非经常性损益净额占当期归属于母公司股东的净利润的比例（%）	1.73	7.10	0.00

注：计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关	政府文号
土地配套基础设施建设补贴	41,182.16	82,364.32		与资产相关	湖北省公安经济开发区管委会《关于开发区管委会湖北昊韵农业科技有限公司宗地基础设施建设扶持资金的函》

补助项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关	政府文号
茶叶设备生产线	16,666.67	50,000.00		与资产相关	湖北省财政厅鄂财企发(2013)105号《关于下达2013年省级工业转型升级与技术改造专项资金的通知》
茶叶设备生产线	5,333.33	16,000.00		与资产相关	湖北省财政厅鄂财农发(2014)76号《关于拨付2014年度省级现代农业科技兴农补助资金的通知》
茶叶设备生产线	16,666.67	50,000.00		与资产相关	湖北省财政厅鄂财农发(2014)95号《关于拨付2014年中央现代农业林业科技成果转化与技术推广资金的通知》
企业会计信息资料统计经费财政补贴		40,000.00		与收益相关	鄂财企发【2013】115号 省财政厅关于拨付2013年全省企业财会信息资料统计等经费的通知
企业成长补助金		5,000.00		与收益相关	无
冷泡茶技术研究财政补贴		40,000.00		与收益相关	冷泡茶技术研究公科文【2015】12号
茶园土壤肥料补贴款		50,000.00		与收益相关	公安县2015测土配方施肥补贴项目实施方案
<b>合计</b>	<b>79,848.83</b>	<b>333,364.32</b>	-	-	-

报告期内，公司非经常性损益主要为政府补助，主要包括土地配套基础设施建设补贴、技术研发及各类补贴款等。公司针对茶叶生产线项目的配套基础设施进行技术创新、技术改造及产业化推广等，属于地方财政支持和补贴的范畴，包括土地配套基础设施建设补贴、技术研发及各类扶持基金等。

报告期内，非经常性损益净额分别为 68,714.71 元、283,032.89、0.00 元，占当期净利润的比例分别为 1.73%、7.10%、0.00%，非经常性损益金额较小，公司对非经常性损益不存在重大依赖。

**(五) 主要资产情况****1、货币资金**

项目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	81,587.63	264,882.37	170,361.65
银行存款	7,432,718.14	1,882,680.03	41,938.34
<b>合计</b>	<b>7,514,305.77</b>	<b>2,147,562.40</b>	<b>212,299.99</b>

截至2016年4月30日，公司不存在质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、应收账款**

(1) 报告期各期末应收账款期末余额情况：

单位：元

项目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	18,093,094.92	5,732,983.00	22,620.00
<b>合计</b>	<b>18,093,094.92</b>	<b>5,732,983.00</b>	<b>22,620.00</b>

(2) 按类别分类

①截止2016年04月30日应收账款按类别划分情况：

单位：元

种类	2016年04月30日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄计提法	18,093,094.92	100.00	904,654.75	17,188,440.17
组合小计	18,093,094.92	100.00	904,654.75	17,188,440.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,093,094.92</b>	<b>100.00</b>	<b>904,654.75</b>	<b>17,188,440.17</b>

②截止2015年12月31日应收账款按类别划分情况：

单位：元

种类	2015年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄计提法	5,732,983.00	100.00	286,649.15	5,446,333.85
组合小计	5,732,983.00	100.00	286,649.15	5,446,333.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>5,732,983.00</b>	<b>100.00</b>	<b>286,649.15</b>	<b>5,446,333.85</b>

③截止到2014年12月31日应收账款按类别划分情况:

单位: 元

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄计提法	22,620.00	100.00	1,131.00	21,489.00
组合小计	22,620.00	100.00	1,131.00	21,489.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>22,620.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,131.00</b>	<b>21,489.00</b>

(3) 按账龄分类

①截止到2016年04月30日应收账款按账龄分类情况:

单位: 元

账龄	2016年04月30日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额
1年以内	18,093,094.92	100.00	904,654.75	17,188,440.17
<b>合计</b>	<b>18,093,094.92</b>	<b>100.00</b>	<b>904,654.75</b>	<b>17,188,440.17</b>

②截止到2015年12月31日应收账款按账龄分类情况:

单位: 元

账龄	2015年12月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额

1年以内	5,732,983.00	100.00	286,649.15	5,446,333.85
<b>合计</b>	<b>5,732,983.00</b>	<b>100.00</b>	<b>286,649.15</b>	<b>5,446,333.85</b>

③截止到 2014 年 12 月 31 日应收账款按账龄分类情况：

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例	坏账准备（元）	净额
1年以内	22,620.00	100.00	1,131.00	21,489.00
<b>合计</b>	<b>22,620.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,131.00</b>	<b>21,489.00</b>

1) 余额变动分析：

报告期末，公司应收账款余额分别为18,093,094.92元、5,732,983.00元、22,620.00元。报告期内，公司的应收账款大幅增长，主要原因是：2014年公司的业务规模小，导致年底应收账款余额较小。受公司的产能和业务量激增的影响，2015年营业收入同比增长1,669%，销售额的大幅增加带来了应收账款余额的大幅增高。

2015年末应收账款余额中，应收武汉宝宜环境制品科技有限公司5,720,400.00元，占比99.78%。公司销售时一般采取先收款后发货的形式，而公司给予大客户武汉宝宜环境制品科技有限公司1至2个月的信用期，导致2015年末应收账款期末余额较大；2016年4月末，应收账款余额较2015年末增加12,360,111.92元，涨幅215.60%。2016年4月末应收账款余额中，应收香港得立国际有限公司款项11,525,490.77元，占期末余额的比例为63.70%。公司2016年新增外销收入，2016年4月末的余额中，应收香港得立国际有限公司余额为11,525,490.77元，占当期期末余额的63.70%。公司外销收入采取先发货后收款的形式，导致2016年4月底应收账款余额大幅上涨。

2) 账龄情况。截至2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，1年以内的应收账款占应收账款余额的比例分别为100.00%、100.00%、100.00%、应收账款均系正常货款，且客户信誉良好，发生坏账的风险较小。

3) 公司采用备抵法核算应收款的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

(4) 报告期内，公司核销的应收账款情况：

报告期内，公司无核销应收账款的情况。

(5) 报告期各期末，应收账款前五名单位如下：

①截止到 2016 年 04 月 30 日，公司应收账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2016 年 04 月 30 日	占比 (%)	款项性质	账龄
1	得立国际有限公司	11,525,490.77	63.70	货款	1 年以内
2	武汉宝宜环境制品科技有限公司	3,562,624.00	19.69	货款	1 年以内
3	深圳永愉悦商贸有限公司	830,038.75	4.59	货款	1 年以内
4	ETS RED HOUSE (领域国际)	629,286.49	3.48	货款	1 年以内
5	芦健	585,095.10	3.23	货款	1 年以内
合计		<b>17,132,535.11</b>	<b>94.69</b>	-	-

②截止到 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2015 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	账龄
1	武汉宝宜环境制品科技有限公司	5,720,400.00	99.78	货款	1 年以内
2	快乐购物股份有限公司	12,583.00	0.22	货款	1 年以内
合计		<b>5,732,983.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

③截止到 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2014 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	账龄
1	中国农业银行武汉东湖支行	22,620.00	100.00	货款	1 年以内
合计		<b>22,620.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

(6) 报告期各期末，应收账款中持本单位 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

各报告期末，公司无应收关联方的款项。

### 3、预付账款

(1) 报告期各期末预付账款期末余额情况：

单位：元

项目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付账款	2,561,119.18	604,657.00	3,361,125.63
合计	<b>2,561,119.18</b>	<b>604,657.00</b>	<b>3,361,125.63</b>

(2) 预付账款账龄情况：

①截止2016年04月30日，预付账款账龄情况：

单位：元

账龄结构	2016年04月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,561,119.18	100.00		2,561,119.18
合计	<b>2,561,119.18</b>	<b>100.00</b>	-	<b>2,561,119.18</b>

②截止2015年12月31日，预付账款账龄情况：

单位：元

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	604,657.00	100.00		604,657.00
合计	<b>604,657.00</b>	<b>100.00</b>	-	<b>604,657.00</b>

③截止2014年12月31日，预付账款账龄情况：

单位：元

账龄结构	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	3,161,125.63	94.05		3,161,125.63
1至2年	200,000.00	5.95		200,000.00
合计	<b>3,361,125.63</b>	<b>100.00</b>		<b>3,361,125.63</b>

公司预付账款主要核算公司向供应商支付各类原材料预付款。

2016年4月末、2015年末、2014年末，预付账款余额分别为2,561,119.18元、604,657.00元、3,361,125.63元。2016年末预付账款余额较2015年末增加



1,945,497.18 元，涨幅为 67.62%，主要系公司 2015 年底获得出口资格，订单量大幅增加，公司根据订单采购原材料，采购规模相应增加。2015 年末预付账款余额较 2014 年末减少 2,266,175.53 元，主要原因是 2015 年度原材料到货而结转 2014 年的预付账款所致。

截至 2016 年 04 月 30 日，预付账款账龄绝大部分在 1 年以内，无法收回的可能性较小。

### (3) 报告期内预付账款核销情况

报告期内，公司无核销预付账款的情况。

### (4) 预付账款前五名单位情况：

①截止到 2016 年 04 月 30 日，公司预付账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2016 年 4 月 30 日	占比 (%)	款项性质	账龄
1	杨成	1,200,000.00	46.85	采购茶叶款	1 年以内
2	刘民	729,037.00	28.47	采购茶叶款	1 年以内
3	谭凤	473,722.73	18.50	采购茶叶款	1 年以内
4	福安市和畅茶业有限公司	60,160.00	2.35	采购茶叶款	1 年以内
5	公安县供电公司	45,985.38	1.80	电力保证金	1 年以内
合计 2		<b>2,508,905.11</b>	97.97	-	-

②截止到 2015 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2015 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	账龄
1	广东达标彩印有限公司	151,450.00	25.05	货款	1 年以内
2	沧县超晨枣业有限公司	71,000.00	11.74	货款	1 年以内
3	湖北奥德鑫工贸有限公司	61,452.00	10.16	货款	1 年以内
4	福安市和畅茶业有限公司	60,160.00	9.95	货款	1 年以内
5	荆州市领御实业有限公司	56,000.00	9.26	货款	1 年以内
合计		<b>400,062.00</b>	<b>66.16</b>	-	-

③截止到 2014 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2014年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	荆州市众合三川农业科技有限公司	2,734,004.43	81.34	预付货款	1年以内
2	爱恋电子商务有限公司	280,000.00	8.33	预付货款	1年以内
3	武汉冰帆制冷设备有限公司	200,000.00	5.95	预付设备款	1至2年
4	荆州市团委	100,000.00	2.98	宣传款	1年以内
5	武汉威氏家俱有限公司	39,400.00	1.17	预付家俱款	1年以内
合计		<b>3,353,404.43</b>	<b>99.77</b>	-	-

(5) 报告期内预付账款期末余额中包含持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方的情况

详见本节“七”之“(三)”之“1、应收关联方款项余额”。

#### 4、其他应收款

(1) 报告期各期末其他应收款期末余额情况：

单位：元

项目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	1,701,138.20	25,317,912.23	8,148,100.00
合计	<b>1,701,138.20</b>	<b>25,317,912.23</b>	<b>8,148,100.00</b>

(2) 按类别分类

①截止到2016年04月30日，其他应收款按类别划分情况：

单位：元

种类	2016年04月30日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,423,858.75	83.07		1,423,858.75
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合	192,598.45	11.32	9,629.92	182,968.53
组合2：关联方往来	84,681.00	4.98		84,681.00
<b>组合小计</b>	<b>277,279.45</b>	<b>100.00</b>	9,629.92	<b>267,649.53</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账				

准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,701,138.20</b>	<b>100.00</b>	<b>9,629.92</b>	<b>1,691,508.28</b>

②截止到2015年12月31日，其他应收款按类别划分情况：

单位：元

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合	19,217,274.23	75.90	960,938.71	18,256,335.52
组合2：关联方往来	6,100,638.00	24.10		6,100,638.00
<b>组合小计</b>	<b>25,317,912.23</b>	<b>100.00</b>	<b>960,938.71</b>	<b>24,356,973.52</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>25,317,912.23</b>	<b>100.00</b>	<b>960,938.71</b>	<b>24,356,973.52</b>

③截止到2014年12月31日，其他应收款按类别划分情况：

单位：元

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合	8,148,100.00	100.00	807,685.00	7,340,415.00
<b>组合小计</b>	<b>8,148,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>807,685.00</b>	<b>7,340,415.00</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>8,148,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>807,685.00</b>	<b>7,340,415.00</b>

(3) 按账龄分类

①截止到2016年04月30日，其他应收款按账龄划分情况：

单位：元

账龄	2016年04月30日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
1年以内	1,701,138.20	100.00	9,629.92	1,691,508.28
<b>合计</b>	<b>1,701,138.20</b>	<b>100.00</b>	<b>9,629.92</b>	<b>1,691,508.28</b>

②截止到2015年12月31日，其他应收款按账龄划分情况：

单位：元

账龄	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
1年以内	25,316,412.23	99.99	960,788.71	24,355,623.52
1-2年	1,500.00	0.02	150.00	1,350.00
<b>合计</b>	<b>25,317,912.23</b>	<b>100.00</b>	<b>960,938.71</b>	<b>24,356,973.52</b>

③截止到2014年12月31日，其他应收款按账龄划分情况：

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
1年以内	142,500.00	1.75	7,125.00	135,375.00
1至2年	8,005,600.00	98.25	800,560.00	7,205,040.00
<b>合计</b>	<b>8,148,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>807,685.00</b>	<b>7,340,415.00</b>

报告期内，公司其他应收款期末余额主要为出口退税、押金、借款以及备用金等。

2016年4月末、2015年末、2014年末，其他应收款余额分别为1,701,138.20元、25,317,912.23元、8,148,100.00元。2015年末相比2014年末大幅增加17,169,812.23元，涨幅210.72%，2015年年末余额的主要内容有：

1) 2015年6月1日，公司提供借款10,000,000.00元给凤凰春农业科技有限公司，期限2015年6月1日至2016年5月31日止，借款利率月1%。该笔款项于2016年3月已经结清；

2) 实际控制人父亲童成松应收款项6,100,638.00元，童成松为公司员工，负责公司的厂房的建设事宜。公司将在建工程款项先行支付给童成松，2016年

收取发票之后，其他应收款转入在建工程；

3) 应收刘武兰 4,726,397.60 元，应收沈作贵 4,473,722.73 元，刘武兰及沈作贵为公司的个人供应商。2015 年末公司获得出口资格，出口货物为绿茶等茶叶，公司对毛茶的需求量大幅上涨，因此委托刘武兰和沈作贵向农户采购原材料。2016 年初公司将该款项收回，改为直接向农户采购原材料。

截至 2016 年 4 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款余额为 1,423,858.75 元，款项性质为应收出口退税。

对于组合计提坏账准备的应收款项，公司按照账龄组合法和特定项目组合法计提坏账准备：按照账龄组合法计提坏账准备的其他应收款；按照特定项目组合法计提坏账准备的应收账款系关联方往来款，基于公司以往经验，该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故公司未对该特定组合的应收账款计提坏账准备。

(4) 报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

①截止2016年04月30日，公司其他应收款余额前五名的情况：

单位：元

序号	单位名称	2016年04月30日	占比(%)	款项性质	账龄
1	公安县国税局-应收出口退税	1,423,858.75	83.70	出口退税	1年以内
2	吴振峰	46,000.00	2.70	备用金	1年以内
3	刘光璠	43,050.00	2.53	备用金	1年以内
4	童成松	41,631.00	2.45	备用金	1年以内
5	姚正军	22,000.00	1.29	备用金	1年以内
合计		1,576,539.75	92.67	-	-

②截止2015年12月31日，公司其他应收款余额前五名的情况：

单位：元

序号	单位名称	2015年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	凤凰春农业科技有限公司	10,000,000.00	39.50	借款	1年以内
2	童成松	6,100,638.00	24.10	基建款	1年以内
3	刘武兰	4,726,397.60	18.67	货款	1年以内

序号	单位名称	2015年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
4	沈作贵	4,473,722.73	17.67	货款	1年以内
5	杨成	10,000.00	0.04	备用金	1至2年
合计		<b>25,309,758.33</b>	<b>99.98</b>	-	-

③截止2014年12月31日，公司其他应收款余额前五名的情况：

单位：元

序号	单位名称	2014年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	赵勇	8,000,000.00	98.18	拆借款	1至2年
2	北京凤鸣九天广告有限公司	141,000.00	1.73	押金	1年以内
3	公安县冠讯网络有限公司	5,600.00	0.07	押金	1至2年
4	中国建设银行POS机押金	1,500.00	0.02	押金	1年以内
合计		<b>8,148,100.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

(5) 报告期各期末，其他应收款中应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

详见本节“七”之“（三）”之“1、应收关联方款项余额”。

## 5、存货

(1) 存货结构及其变动分析

①截止2016年04月30日，公司存货情况如下：

单位：元

项目	2016年04月30日			
	期末余额	比例(%)	存货跌价准备	期末净额
原材料	3,074,444.75	36.54		3,074,444.75
库存商品	5,339,141.06	63.46		5,339,141.06
合计	<b>8,413,585.81</b>	<b>100.00</b>		<b>8,413,585.81</b>

②截止2015年12月31日，公司存货情况如下：

单位：元

项目	2015年12月31日			
	期末余额	比例(%)	存货跌价准备	期末净额

原材料	5,511,800.62	65.51	-	5,511,800.62
库存商品	1,875,051.15	22.29		1,875,051.15
<b>合计</b>	<b>7,386,851.77</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>7,386,851.77</b>

③截止 2014 年 12 月 31 日，公司存货情况如下：

截至 2014 年 12 月 31 日，存货余额为 0。

报告期内，公司存货为原材料以及库存商品，其中原材料主要系毛茶（新鲜茶叶经过粗加工后制成）、包装物、纸杯等；库存商品系完全包装好准备销售的茶叶。

报告期内，公司的账面余额为 8,413,585.81 元、7,386,851.77 元、0.00 元。2014 年公司根据客户的订单，采购成品直接用于对外销售，周期较短，因此 2014 年末公司存货账面余额为 0。2015 年公司采购原料毛茶进行生产和包装，毛茶生产、毛茶再加工到精制茶或袋装茶的完成，涉及的周期较长。因此，公司根据后续的销售计划，保留满足生产需求的存货，加大采购原材料和库存商品，库存存量相应的提高。

(2) 截至 2016 年 04 月 30 日，公司对存货进行了减值测试，未发现存在明显减值现象，故公司未对存货计提减值准备。

公司存货各项目的发生、计价、核算与结转未见重大异常；成本费用的归集与结转与实际生产流转一致；对各期末存货履行了存货盘点程序。报告期内，公司存货真实、准确、完整。

## 6、其他流动资产

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税-待抵扣税款	793,243.52		
企业所得税	338,305.53		
个人所得税	233.81		
<b>合计</b>	<b>1,131,782.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产构成及变动情况

①2016年4月固定资产构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
<b>固定资产原值</b>	<b>24,611,558.09</b>	<b>733,482.63</b>		<b>25,345,040.72</b>
房屋及建筑物	20,449,844.26	362,000.00		20,811,844.26
运输工具	1,709,211.00			1,709,211.00
办公设备	244,368.47	10,000.00		254,368.47
机器设备	2,208,134.36	361,482.63		2,569,616.99
<b>累计折旧</b>	<b>1,214,514.24</b>	<b>519,413.61</b>		<b>1,733,927.85</b>
房屋及建筑物	799,577.15	323,789.20		1,123,366.35
运输工具	318,054.38	108,249.96		426,304.34
办公设备	44,073.15	15,951.72		60,024.87
机器设备	52,809.56	71,422.73		124,232.29
<b>固定资产净值</b>	<b>23,397,043.85</b>			<b>23,611,112.87</b>
房屋及建筑物	19,650,267.11			19,688,477.91
运输工具	1,391,156.62			1,282,906.66
办公设备	200,295.32			194,343.60
机器设备	2,155,324.80			2,445,384.70

②2015年度固定资产构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
<b>固定资产原值</b>	<b>767,865.03</b>	<b>23,843,693.06</b>		<b>24,611,558.09</b>
房屋及建筑物		20,449,844.26		20,449,844.26
运输工具	531,211.00	1,178,000.00		1,709,211.00
办公设备	95,628.38	148,740.09		244,368.47
机器设备	141,025.65	2,067,108.71		2,208,134.36
<b>累计折旧</b>	<b>157,731.47</b>	<b>1,056,782.77</b>		<b>1,214,514.24</b>
房屋及建筑物		799,577.15		799,577.15
运输工具	137,799.45	180,254.93		318,054.38



办公设备	17,360.80	26,712.35		44,073.15
机器设备	2,571.22	50,238.34		52,809.56
<b>固定资产净值</b>	<b>610,133.56</b>			<b>23,397,043.85</b>
房屋及建筑物				19,650,267.11
运输工具	393,411.55			1,391,156.62
办公设备	78,267.58			200,295.32
机器设备	138,454.43			2,155,324.80

③2014年度固定资产构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>固定资产原值</b>	<b>500,880.00</b>	<b>266,985.03</b>		<b>767,865.03</b>
房屋及建筑物				
运输工具	457,400.00	73,811.00		531,211.00
办公设备	43,480.00	52,148.38		95,628.38
机器设备		141,025.65		141,025.65
<b>累计折旧</b>	<b>43,037.97</b>	<b>114,693.50</b>		<b>157,731.47</b>
房屋及建筑物				
运输工具	40,375.50	97,423.95		137,799.45
办公设备	2,662.47	14,698.33		17,360.80
机器设备		2,571.22		2,571.22
<b>固定资产净值</b>	<b>457,842.03</b>			<b>610,133.56</b>
房屋及建筑物				
运输工具	417,024.50			393,411.55
办公设备	40,817.53			78,267.58
机器设备				138,454.43

公司固定资产主要为房屋建筑物、机器设备，运输工具、办公设备和电子设备等。其中，房屋及建筑物包括车间、食堂及办公楼等；机器设备为生产茶叶所需用到的封切包装机、易泡茶制杯机、冷冻机组等；运输工具主要包括商务车、轿车、货车；办公设备主要包括办公用电脑、空调、电视机等。

报告期末，公司固定资产的净值分别为23,611,112.87元、23,397,043.85元、610,133.56元，占总资产的比例分别为24.15%、26.74%、2.58%。随着公司业务

量的增大，公司新建厂房和购买机器设备以扩大产能，公司固定资产原值呈现上升趋势。

(2) 报告期内各期末固定资产租赁情况：

租入固定资产情况：报告期内，公司无租入固定资产的情况。

租出固定资产情况：报告期内，公司无租出固定资产的情况。

(3) 固定资产抵押情况：

截至2016年4月30日，公司用于抵押的固定资产如下：

抵押资产名称	抵押合同	类型	抵押物权利证书	最高额抵押	抵押期限	账面原值
溇陵新区原种场2号路以北第1栋第1-2层、2栋第1-2层、3栋第1-2层	079160150028	房屋及建筑物	权证孱字第20146531号； 房权证孱字第20146530号； 房权证孱字第20146532号	600万元	2015年6月8日至2020年6月8日	13,742,558.69

(4) 未办理产权证的固定资产情况：

无。

## 8、在建工程

(1) 报告期内各期末公司在建工程情况：

截至2016年4月30日，在建工程变动情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	其中：本期转入固定资产	年末余额
3#车间厂区道路		362,000.00	362,000.00	362,000.00	
茶叶精选设备工程		677,294.91			677,294.91
厂门口曲臂道闸		4,200.00			4,200.00
新建车间项目	6,940,000.00	1,341,513.30			8,281,513.30
办公楼项目	4,164,000.00	804,907.98			4,968,907.98

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	其中：本期转入固定资产	年末余额
科技楼项目	2,776,000.00	536,605.32			3,312,605.32
<b>合计</b>	<b>13,880,000.00</b>	<b>3,726,521.51</b>	<b>362,000.00</b>	<b>362,000.00</b>	<b>17,244,521.51</b>

截至2015年12月31日，在建工程变动情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	其中：本期转入固定资产	年末余额
1#-3# 车间项目	3,052,957.50	10,689,601.19	13,742,558.69	13,742,558.69	
照明、监控系统、电梯井工程	154,354.15	117,045.85	271,400.00	271,400.00	
食堂项目		1,581,411.24	1,581,411.24	1,581,411.24	
值班室、门房项目		658,921.35	658,921.35	658,921.35	
围墙项目		977,500.00	977,500.00	977,500.00	
道路、下水道项目		1,568,000.00	1,568,000.00	1,568,000.00	
绿化工程		397,000.00	397,000.00	397,000.00	
消防池项目		753,052.98	753,052.98	753,052.98	
新车间项目		6,940,000.00			6,940,000.00
办公楼项目		4,164,000.00			4,164,000.00
科技楼项目		2,776,000.00			2,776,000.00
<b>合计</b>	<b>3,207,311.65</b>	<b>30,622,532.61</b>	<b>19,949,844.26</b>	<b>19,949,844.26</b>	<b>13,880,000.00</b>

截至2014年12月31日，在建工程变动情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	其中：本期转入固定资产	年末余额
1#-3#车间项目	392,052.30	2,660,905.20			3,052,957.50
照明、监控系统工程		154,354.15			154,354.15
<b>合计</b>	<b>392,052.30</b>	<b>2,815,259.35</b>			<b>3,207,311.65</b>

报告期内，公司的在建工程全部为公司1-3栋车间、新建车间、办公楼、食

堂、科技楼及附属基础设施的建设。

截至2016年10月12日，在建工程的土建工程已经基本完工，办公楼、科技楼外面脚手架已在拆除，进入内部装饰工程阶段；生产车间一期已经竣工验收，二期主体建筑架构已经完工，正在进行机器设备的安装、调试。计划竣工日期2016年11月30日。

## (2) 在建工程抵押情况

截至本公开转让书签署日，公司无用于抵押担保借款的在建工程。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产构成及其变动

2016年1-4月无形资产构成及其变动情况

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年04月30日
<b>无形资产原值</b>	<b>10,474,642.34</b>	<b>300,000.00</b>		<b>10,774,642.34</b>
土地使用权	8,338,720.00			8,338,720.00
软件	2,135,922.34	300,000.00		2,435,922.34
<b>累计摊销</b>	<b>328,213.83</b>	<b>133,508.20</b>		<b>461,722.03</b>
土地使用权	114,621.60	57,310.80		171,932.40
软件	213,592.23	76,197.40		289,789.63
<b>无形资产净值</b>	<b>10,146,428.51</b>			<b>10,312,920.31</b>
土地使用权	8,224,098.40			8,166,787.60
软件	1,922,330.11			2,146,132.71

2015年度无形资产构成及其变动情况

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
<b>无形资产原值</b>		<b>10,474,642.34</b>		<b>10,474,642.34</b>
土地使用权		8,338,720.00		8,338,720.00
软件		2,135,922.34		2,135,922.34
<b>累计摊销</b>		<b>328,213.83</b>		<b>328,213.83</b>
土地使用权		114,621.60		114,621.60

软件		213,592.23		213,592.23
<b>无形资产净值</b>		<b>10,094,275.71</b>		<b>10,146,428.51</b>
土地使用权				8,224,098.40
软件				1,922,330.11

### 2014年度无形资产无变动情况

2015年12月，公司支付“易购商城软件开发费”含税价为2,200,000.00元，实际入账2,135,922.34元；2016年3月，公司购买用友财务管理软件300,000.00元；软件合计2,435,922.34元。

报告期内，无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。无形资产不存在用于质押等所有权受到限制的情况。

(2) 主要无形资产的取得方式、初始金额、摊销方法、摊销年限、最近一期末的摊余价值及剩余摊销年限

资产名称	取得方式	初始金额(元)	摊销方法	摊销期限(月)	最近一期末累计摊销额(元)	摊余价值(元)	摊销期限(月)
土地使用权	购买	8,338,720.00	直线摊销	600	222,365.85	8,116,354.15	16
软件	购买	2,135,922.34	直线摊销	120	284,789.63	1,851,132.706	16

### (3) 无形资产抵押情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司用于抵押借款的无形资产情况如下：

单位：元

抵押资产名称	抵押合同号	类型	抵押物权利证书	最高额抵押	借款期限	账面原值
土地使用权	079160150029	房屋及建筑物	公国用(2015)第00276号至第00279号	600万元	2015年6月8日至2020年6月8日	8,338,720.00

## 10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细：

①截止2016年04月30日，递延所得税资产明细如下：

单位：元

项目	2016年04月30日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	135,698.22	904,654.75
其他应收款坏账准备	1,444.48	9,629.92
<b>合计</b>	<b>137,142.70</b>	<b>914,284.67</b>

②截止 2015 年 12 月 31 日，递延所得税资产明细如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	42,997.37	286,649.15
其他应收款坏账准备	144,140.81	960,938.71
<b>合计</b>	<b>187,138.18</b>	<b>1,247,587.86</b>

③截止到2014年12月31日，递延所得税资产明细如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	169.65	1,131.00
其他应收款坏账准备	121,152.75	807,685.00
可抵扣亏损	420,771.20	2,805,141.31
<b>合计</b>	<b>542,093.60</b>	<b>3,613,957.31</b>

## 11、其他非流动资产

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
土地使用权款			8,338,720.00
预付土地流转款	8,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>		<b>8,338,720.00</b>

2013年11月29日，公司与公安县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，土地出让面积58,666.60平方米，土地出让价格8,300,000.00元，2014年1月支付清苗补偿费38,720.00元，金额合计8,338,720.00元。2015年公司取得土地使用权证书之后，由其他非流动资产转入无形资产。

2016年3月15日，公安县章庄铺镇新港村村民委员会（甲方）与公司全资子

公司-湖北昊韵生态茶叶发展有限公司（乙方）签订《新港村茶叶用地经营权流转框架协议》。甲方确定拟向乙方流转1,000亩茶叶用地经营权，期限二十年，流转费1,600.00万元。公司根据协议的约定支付50%款项，合计800.00万元，目前土地出让手续尚未完成。

## 12、减值准备

2016年1-4月减值准备变动情况：

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年4月30日
			转回	转销	
坏账准备			-	-	
其中：应收账款	286,649.15	618,005.60			904,654.75
其他应收款	960,938.71		951,308.79		9,629.92
<b>合计</b>	<b>1,247,587.86</b>	<b>618,005.60</b>	<b>951,308.79</b>		<b>914,284.67</b>

2015年度减值准备变动情况：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款	1,131.00	285,518.15			286,649.15
其他应收款	807,685.00	153,253.71			960,938.71
<b>合计</b>	<b>808,816.00</b>	<b>438,771.86</b>		-	<b>1,247,587.86</b>

2014年度减值准备变动情况：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款	-	1,131.00			1,131.00
其他应收款	583,591.14	224,093.86			807,685.00
<b>合计</b>	<b>583,591.14</b>	<b>225,224.86</b>	-	-	<b>808,816.00</b>

## （六）主要负债

### 1、短期借款

#### （1）分类情况

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	-

（2）截至2016年4月30日，短期借款明细如下：

单位：元

借款银行	借款金额（元）	借款期限	年利率	抵押担保情况
汉口银行荆州分行	3,000,000.00	2015年07月23日至 2016年07月22日	8.245%	抵押贷款
汉口银行荆州分行	7,000,000.00	2015年06月12日至 2016年06月10日	8.67%	抵押贷款

2016年4月30日，短期借款余额为1000万元，贷款银行为汉口银行股份有限公司荆州分行，抵押：公国用（2015）第00276号、第00277号、第00278号、第00279号《土地使用权证》，公安房权证潺字第20146530号、第20146531号、第20146532号《房产证》提供抵押；保证：保证人刘伟、段焰君、童成珍、童超、朱慧、魏文鹏、王安琪、荆州市众合三川农业科技有限公司提供最高额保证担保。

### 2、应付账款

#### （1）账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016年04月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	1,579,348.98	100.00	3,135,630.73	100.00	31,500.00	100.00
合计	<b>1,579,348.98</b>	<b>100.00</b>	<b>3,135,630.73</b>	<b>100.00</b>	<b>31,500.00</b>	<b>100.00</b>

（2）报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

①截止到2016年04月30日，应付账款前五名单位如下：

单位：元



序号	单位名称	2016年4月30日	占比(%)	款项性质	账龄
1	东莞市寮步立茗机械厂	469,591.01	29.73	滤纸货款	1年以内
2	湖北致和包装印务有限公司	166,666.70	10.55	包装货款	1年以内
3	湖北润森包装有限公司	126,190.52	7.99	纸杯货款	1年以内
4	江门市信立德包装制品有限公司	120,109.73	7.61	纸杯货款	1年以内
5	武汉鑫亚泰纸品有限公司	61,848.00	3.92	纸杯货款	1年以内
合计		<b>944,405.96</b>	<b>59.80</b>	-	-

②截止到2015年12月31日，应付账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2015年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	阳新县平原村生态农业专业合作社	1,171,420.03	37.36	采购茶叶款	1年内
2	武汉华丽生物股份有限公司	823,125.86	26.25	纸杯货款	1年内
3	东莞市寮步立茗机械厂	293,854.00	9.37	滤纸货款	1年内
4	湖北致和包装印务有限公司	166,666.70	5.32	包装货款	1年内
5	江门市信立德包装制品有限公司	120,109.73	3.83	纸杯货款	1年内
合计		<b>2,575,176.32</b>	<b>82.13</b>	-	-

③截止到2014年12月31日，应付账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2014年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	北京盈科(武汉)律师事务所	20,000.00	29.33%	法律顾问费	1年内
2	四川铭典自动化设备有限公司	11,500.00	18.91%	应付设备款	1年内
合计		<b>31,500.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

(3) 报告期各期末，应付账款中应付持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

报告期各期末，公司无应付关联方的款项。

### 3、预收账款

(1) 账龄及期末余额变动分析

账龄	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	2,069,235.93	100.00	1,557,233.77	100.00	271,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,069,235.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,557,233.77</b>	<b>100.00</b>	<b>271,300.00</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，预收账款余额分别为 2,069,235.93 元、557,233.77 元、271,300.00 元，呈现上升趋势，公司收款结算方式一般采取先预收部分货款再组织发货的方式，随着公司业务规模的增长，预收账款也相应上涨。

(2) 报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

①截止到 2016 年 04 月 30 日，预收账款前五名单位如下：

序号	单位名称	2015年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	易红	496,603.00	24.00	货款	1年以内
2	宜昌市安答商贸有限责任公司	300,000.00	14.50	货款	1年以内
3	长治市盛尚元商贸有限公司	300,000.00	14.50	货款	1年以内
4	胡畅辉	150,000.00	7.25	货款	1年以内
5	广州市可西里贸易有限公司	86,000.00	4.16	货款	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,332,603.00</b>	<b>64.41</b>	-	-

②截止到 2015 年 12 月 31 日，预收账款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2015年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	谢青山	500,033.65	32.11	货款	1年以内
2	刘伟	300,011.00	19.27	货款	1年以内
3	芦健	260,220.00	16.71	货款	1年以内
4	深圳永愉悦商贸有限公司	180,025.00	11.56	货款	1年以内
5	吴晓明	143,141.37	9.19	货款	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,383,431.02</b>	<b>88.84</b>	-	-

③截止到 2014 年 12 月 31 日，预收账款前五名单位如下：

序号	单位名称	2014年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	乌鲁木齐贰月贰商贸有限公司	100,000.00	36.86	货款	1年以内
2	深圳永愉悦商贸有限公司	91,818.00	33.84	货款	1年以内

序号	单位名称	2014年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
3	浙江天猫商城网络有限公司	34,000.00	12.53	货款	1年以内
4	支付宝网络技术有限公司	30,500.00	11.24	货款	1年以内
5	安徽合肥欧阳剑锋	11,982.00	4.42	货款	1年以内
合计		<b>268,300.00</b>	<b>98.89</b>	-	-

(3) 报告期各期末，预收账款中应付持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项：

报告期各期末，公司无预收关联方的款项。

#### 4、应付职工薪酬

①2016年4月应付职工薪酬明细如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
<b>短期薪酬</b>	<b>269,173.00</b>	<b>1,548,663.06</b>	<b>1,419,786.22</b>	<b>398,049.84</b>
其中：工资、奖金、津贴和补贴	269,173.00	1,448,379.64	1,319,502.80	398,049.84
职工福利费		30,416.00	30,416.00	
社会保险费		30,892.42	30,892.42	
其中：医疗保险费		28,115.41	28,115.41	
工伤保险费		1,923.04	1,923.04	
生育保险费		853.97	853.97	
工会经费和职工教育经费		38,975.00	38,975.00	
<b>离职后福利-设定提存计划</b>		<b>52,403.99</b>	<b>52,403.99</b>	
其中：基本养老保险		49,201.59	49,201.59	
失业保险费		3,202.40	3,202.40	
<b>合计</b>	<b>269,173.00</b>	<b>1,601,067.05</b>	<b>1,472,190.21</b>	<b>398,049.84</b>

②2015年度应付职工薪酬明细如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
<b>短期薪酬</b>		<b>1,457,136.18</b>	<b>1,187,963.18</b>	<b>269,173.00</b>
其中：工资、奖金、津贴和补贴		1,412,313.63	1,143,140.63	269,173.00
职工福利费		30,826.00	30,826.00	
社会保险费		13,996.55	13,996.55	

其中：医疗保险费		12,850.67	12,850.67	
工伤保险费		625.02	625.02	
生育保险		520.86	520.86	
<b>离职后福利-设定提存计划</b>		<b>21,611.64</b>	<b>21,611.64</b>	
其中：基本养老保险		20,346.17	20,346.17	
失业保险		1,265.47	1,265.47	
<b>合计</b>		<b>1,478,747.82</b>	<b>1,209,574.82</b>	<b>269,173.00</b>

③2014年度应付职工薪酬明细如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>短期薪酬</b>		<b>299,104.00</b>	<b>299,104.00</b>	
其中：工资、奖金、津贴和补贴		297,064.00	297,064.00	
职工福利费		2,040.00	2,040.00	
社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
<b>离职后福利-设定提存计划</b>		-	-	
其中：基本养老保险				
<b>合计</b>		<b>299,104.00</b>	<b>299,104.00</b>	

(2) 与人员、工资及福利相关

报告期内，经检查公司无罚款事项，并且公司已取得社保部门的无违法违规证明。

## 5、应交税费

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税		1,045,421.37	11,045.90
企业所得税		364,599.86	
土地使用税	624,414.32	526,636.65	293,333.00
房产税	27,946.81		
城市维护建设税	56,029.23	143,238.10	2,960.18
教育费附加	33,617.54	85,942.87	1,776.11
堤防费	1,184.07	1,184.07	1,184.07
地方教育发展费	22,411.70	57,295.24	1,184.07

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
个人所得税			
合计	765,603.67	2,224,318.16	311,483.33

## 6、其他应付款

### (1) 账龄及期末余额变动分析

账龄	2016年04月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	7,080,392.45	100.00	12,360,058.56	100.00	802,113.31	100.00
合计	7,205,286.00	100.00	12,360,058.56	100.00	802,113.31	100.00

(2) 报告期各期末，其他应付款前五名单位如下：

①截止到2016年04月30日，其他应付款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2016年04月30日	占比(%)	款项性质	账龄
1	湖北省公安县财政局	7,000,000.00	98.86	县域经济 免息借款	1年以内
2	荆州市源达货运 有限公司	30,274.45	98.86	物流费	1年以内
3	安徽捷迅光电技 术有限公司	20,000.00	0.43	设备款	1年以内
4	四川铭典自动化设备 有限公司	11,500.00	0.28	设备款	1年以内
5	童超	10,000.00	0.16	关联方往 来款	1年以内
合计		7,071,774.45	99.87	-	-

②截止到2015年12月31日，其他应付款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2015年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	湖北省公安县财政局	7,000,000.00	56.63	县域经济 免息借款	1年以内
2	科华银赛创业投资有限公 司	3,000,000.00	24.27	投资款	1年以内
3	武汉力拓磐石投资公司	2,000,000.00	16.18	投资款	1年以内
4	荆州市永宏物流有限公司	332,758.56	2.69	物流费	1年以内
5	四川铭典自动化设备有限公 司	11,500.00	0.09	设备款	1年以内
合计		12,344,258.56	99.86	-	-

③截止到 2014 年 12 月 31 日，其他应付款前五名单位如下：

单位：元

序号	单位名称	2014年12月31日	占比(%)	款项性质	账龄
1	童超	189,439.28	23.62	关联方往来款	1年以内
2	童成松	611,000.00	76.17	关联方往来款	1年以内
3	刘光鋆	1,674.03	0.21	关联方往来款	1年以内
合计		<b>802,113.31</b>	<b>100.00</b>	-	-

报告期末，公司其他应付款主要为公司与关联方资金往来款、借款等。

2015 年末其他应付款余额较 2014 年末增加 11,557,945.25 元，主要原因是 2015 年末其他应付款余额增加湖北省公安县财政局免息借款 7,000,000.00 元、科华银赛创业投资有限公司投资款 3,000,000.00 元、武汉力拓磐石投资公司投资款 2,000,000.00 元。其中，湖北省公安县财政局免息借款 7,000,000.00 元，是公司向湖北省公安县财政局申请县域经济发展调度资金借款，200 万元借款期限 2015 年 3 月 27 日至 2015 年 12 月 10 日，500 万元借款期限为 2015 年 3 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日。到期之后，经湖北省公安县财政局批准，上述 700 万元延期至 2016 年 12 月 20 日；2015 年 10 月，武汉力拓磐石投资公司向公司增资 2,000,000.00，公司于 2016 年 1 月 27 日完成工商变更登记；科华银赛创业投资有限公司投资款 3,000,000.00 元，由于科华银赛创业投资有限公司自身经营策略的原因，未实际出资，公司于 2016 年 1 月将该笔款项退回给科华银赛创业投资有限公司。

(3) 报告期各期末，其他应付款中应付持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

详见本节“七”之“（三）”之“2、应付关联方款项余额”。

## 7、递延收益

(1) 账龄及期末余额变动分析

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
递延收益	6,873,786.85	6,953,635.68	7,152,000.00

合计	6,873,786.85	6,953,635.68	7,152,000.00
----	--------------	--------------	--------------

(2) 报告期各期末，递延收益的具体情况如下：

①截止到 2016 年 04 月 30 日，递延收益的明细如下：

单位：元

项目	政府批文	拨款金额	转入营业外收入	年限	余额
土地使用权	土地配套基础设施建设补贴	5,992,000.00	41,182.16	50	5,868,453.52
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财企发(2013)105号《关于下达2013年省级工业转型升级与技术改造专项资金的通知》	500,000.00	16,666.67	10	433,333.33
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财农发(2014)76号《关于拨付2014年度省级现代农业科技兴农补助资金的通知》	160,000.00	5,333.33	10	138,666.67
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财农发(2014)95号《关于拨付2014年中央现代农林业科技成果转化与技术推广资金的通知》	500,000.00	16,666.67	10	433,333.33
合计	-	7,152,000.00	79,848.83	-	6,873,786.85

②截止到 2015 年 12 月 31 日，递延收益明细如下：

单位：元

项目	政府批文	拨款金额	转入营业外收入	年限	余额
土地使用权	土地配套基础设施建设补贴	5,992,000.00	82,364.32	50	5,909,635.68
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财企发(2013)105号《关于下达2013年省级工业转型升级与技术改造专项资金的通知》	500,000.00	50,000.00	10	450,000.00
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财农发(2014)76号《关于拨付2014年度省级现代农业科技兴农补助资金的通知》	160,000.00	16,000.00	10	144,000.00
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财农发(2014)95号《关于拨付2014年中央现代农林业科技成果转化与技术推广资金的	500,000.00	50,000.00	10	450,000.00

	通知》				
<b>合计</b>	-	<b>7,152,000.00</b>	<b>198,364.32</b>		<b>6,953,635.68</b>

③截止到 2014 年 12 月 31 日，递延收益明细如下：

单位：元

项目	政府批文	拨款金额	转入营业外收入	年限	余额
土地使用权	土地配套基础设施建设补贴	5,992,000.00		50	5,992,000.00
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财企发（2013）105 号《关于下达 2013 年省级工业转型升级与技术改造专项资金的通知》	500,000.00		10	500,000.00
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财农发（2014）76 号《关于拨付 2014 年度省级现代农业科技兴农补助资金的通知》	160,000.00		10	160,000.00
茶叶设备生产线	湖北省财政厅鄂财农发（2014）95 号《关于拨付 2014 年中央现代农林业科技成果转化与技术推广资金的通知》	500,000.00		10	500,000.00
<b>合计</b>	-	<b>7,152,000.00</b>	<b>119,840.00</b>		<b>7,152,000.00</b>

2013 年 11 月 29 日，公司与公安县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，土地出让面积 58,666.60 平方米，土地出让价格 8,300,000.00 元。根据湖北公安经济开发区管委会《关于拨付开发区管委会湖北昊韵农业科技有限公司宗地基础设施建设扶持资金的函》，拨付资金用于该宗地基础设施建设，金额合计 5,992,000.00 元，公司土地使用权年限 50 年直线摊销转入营业外收入。

## （七）股东权益情况

### 1、实收资本（或股本）

股东名称	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
童超	26,331,429.00	30,000,000.00	10,000,000.00
众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	
武汉力拓磐石投资公司	1,428,571.00		
湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571.00		
湖北书愿商贸发展中心	5,148,000.00		



股东名称	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
(有限合伙)			
张春华	3,580,478.00		
范妮妮	1,160,000.00		
朱晓峰	1,480,000.00		
深圳众合投资有限公司			8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>60,157,049.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>

## 2、资本公积

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
股本溢价	3,849,951.00	-	-
<b>合计</b>	<b>3,849,951.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 3、盈余公积

单位：元

项目	2016年4月	2015年度	2014年度
盈余公积	105,293.92	105,293.92	-
<b>合计</b>	<b>104,046.36</b>	<b>104,046.36</b>	<b>-</b>

2015年度盈余公积增加105,293.92元，系按照当年可供分配利润的10.00%提取盈余公积金。

## 4、未分配利润

单位：元

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
年初未分配利润余额	947,645.26	-2,934,808.21	-791,364.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,980,082.55	3,987,747.39	-2,143,443.97
减：提取法定盈余公积		105,293.92	
转增资本			
分配股东股利			
其他减少			
年末未分配利润余额	4,927,727.81	947,645.26	-2,934,808.21

## （八）报告期主要财务指标分析

### 1、偿债能力分析

项目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率（母公司）（%）	29.41	41.69	36.26
流动比率（倍）	1.76	1.35	7.72
速动比率（倍）	1.21	1.08	5.35

报告期末，公司的资产负债率分别为 29.41%、41.69%、36.26%。2016 年 4 月末公司资产负债率较 2015 年末下降 12.28%，主要原因是 2016 年 1 至 3 月增资合计约 1,400 万元，导致所有者权益增加所致。公司处于快速发展期，资产负债率处于合理水平，长期偿债能力较好，与此同时，公司保持了一定量的短期借款，有效的利用财务杠杆帮助企业平稳向上发展。

报告期末，公司的流动比率分别为 1.76、1.35、7.72、；速动比率分别为 1.21、1.08、5.35。2015 年末流动比率较 2014 年末下降 6.37，速动比例下降 4.27；2015 年末流动资产较 2014 年末增加 29,007,048.92 元，增长幅度 265.26%；速动资产增加 24,376,665.78 元，增长幅度为 321.84%；流动负债增加 28,130,017.58 元，增长幅度 1,986.03%，流动资产和速动资产的增长幅度小于流动负债的增长幅度。公司处于快速发展阶段，公司的总资产、流动资产、总负债和流动负债均呈现大幅增长趋势。

报告期内，公司经营性现金流入情况较好，未发生逾期归还借款情况。总体来说，公司的资产负债率处于合理水平，流动比率和速动比例处于较高水平，公司的长期和短期偿债能力较好。

### 2、营运能力分析

项目	2016年4月/2016年04月30日	2015年度/2015年12月31日	2014年度/2014年12月31日
应收账款周转率（次）	3.15	8.14	117.08
应收账款周转天数	114	44	3
存货周转率（次）	3.36	3.32	n/a
存货周转天数	107	109	n/a

2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年公司的应收账款周转率分别为 3.15、8.14、

117.08，2015 年较 2014 年应收账款周转率大幅下降 108.94，主要原因是 2014 年公司的业务规模小，导致年底应收账款余额较小，2015 年销售额大幅上涨，导致应收账款周转率的下降。2016 年 4 月，应收账款周转率较 2015 年下降 4.99，主要原因是 2016 年新增外销收入，外销收入采取先发货后收款的形式，2016 年 4 月底应收账款余额大幅上涨，导致应收账款周转率的下降。

2014 年存货平均余额为 0，因此存货周转率的分析不适用；2016 年 1-4 月、2015 年存货周转率分别 3.36、3.32，存货周转率保持较为稳定。

总体来说，公司存货周转率和应收账款周转率均呈现一定波动，处于正常可控范围内。公司的营运周转能力较强，符合市场的行业水平，公司管理层对资产的管理能力和运用效率较高。

### 3、盈利能力分析

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
净利润（元）	3,980,082.55	3,987,747.39	-2,143,443.97
毛利率（%）	29.20	47.73	49.27
净资产收益率（%）	7.30	14.38	-13.28
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	7.17	13.36	-13.28
基本每股收益（元/股）	0.08	0.14	-0.12
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.14	-0.12

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度净利润分别为 3,980,082.55 元、3,987,747.39 元、-2,143,443.97 元。2015 年度公司净利润大幅上升，主要是业务规模增大，营业收入不断增长所致。

营业收入的变动分析详见本说明书“第四节公司财务”之“六、报告期主要财务数据及财务指标分析（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因”之“1、营业收入结构、变动趋势及原因”。

毛利率的变动分析详见本说明书“第四节公司财务”之“六、报告期主要财务数据及财务指标分析（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因”之“3、主营业务毛利率”。

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度净资产收益率分别为 7.30%、14.38%

-13.28%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别 7.17%、13.36% -13.28%。2015 年度和 2014 年度相比，营业利润和净利润的大幅提升，直接导致了净资产收益率的大幅增加。2016 年 1-4 月净资产收益率较 2015 年末下降 7.09 主要原因是 2016 年 1 至 3 月增资合计约 1,400 万元，导致 2016 年 1-4 月加权平均净资产增加所致。

综上所述，公司毛利率水平、净利润、净资产收益率与公司业务构成和实际情况相符，公司经过多年的积累形成了一定的客户，在业务内拥有较强的竞争优势，随着业务的不断增长，公司未来经营业绩将保持稳定增长趋势。

#### 4、获取现金能力分析

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,459,665.36	-2,789,180.25	1,621,393.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,891,095.42	-45,846,463.75	-2,128,964.38
筹资活动产生的现金流量净额	11,717,504.15	50,570,906.41	
现金及现金等价物净增加额	5,366,743.37	1,935,262.41	-507,570.68
期末现金及现金等价物余额	7,514,305.77	2,147,562.40	212,299.99

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度经营活动产生的现金流量净额为 -4,459,665.36 元、-2,789,180.25 元、1,621,393.70 元。其中销售商品、提供劳务收到的现金分别为 32,631,585.86 元、23,274,627.19 元、1,778,991.30 元，购买商品、接受劳务支付的现金分别为 30,171,184.46 元、15,311,863.59 元、1,988,288.88 元，支付的其他与经营活动有关的现金 5,114,933.85 元、24,380,987.38 元、2,945,756.46 元。2015 年度经营活动产生的现金流量净额较 2014 年度减少 4,410,573.95 元，主要系由于支付的其他与经营活动有关的现金较 2014 年增加 21,435,230.92 元，直接导致 2015 年度经营活动产生的现金流量净额为负数。2015 年度支付的其他经营活动有关的现金主要包括童成松 8,453,164.70 元、童超往来款 2,876,714.97 元、沈作贵 4,473,722.734 元、刘武兰 726,397.60 元。

2016 年 1-4 月经营活动现金流量净额为负，主要是公司主营业务活动销售

商品、提供劳务收到的现金中出口销售商品收到的现金滞后收回造成的。2016年4月末，应收账款余额较2015年末增加12,360,111.92元，涨幅215.60%。2016年4月末应收账款余额中，应收香港得立国际有限公司款项11,525,490.77元，占期末余额的比例为63.70%。由于2016年1-4月出口销售商品比例占全部销售收入达56.43%，以及出口商品周转期间较长、与客户合同约定发货后一个月内付款的客观现实，2016年1-4月经营活动现金流量净额为-4,459,665.36元是正常企业经营活动的反映。

2016年1-4月、2015年度、2014年度投资活动产生的现金流量净额为-1,891,095.42元、-45,846,463.75元、-2,128,964.38元，公司的投资活动产生的现金流量为现金净流出，主要为购建固定资产、无形资产及在建工程而支付的现金。

2016年1-4月、2015年度、2014年度筹资活动产生的现金流量净额为11,717,504.15元、50,570,906.41元、0.00元。2016年1-4月筹资活动产生的现金流量净额为现金净收入，是公司收到股东的投资款约1,400万元；2015年度筹资活动产生的现金流量净额为现金净收入，主要内容为收到股东投资款3,200万元、银行借款1000万元、湖北省公安县财政局免息借款700万元。

公司现金流量表编制、列报、披露符合《企业会计准则第31号—现金流量表》要求，经营活动现金流量净额与净利润是匹配的；报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算勾稽相符。

## 七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
童超	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	持股比例5%以上的股东，控股股东、实际控制人童超的一致行动人

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
-------	-------

武汉力拓磐石投资公司	持股比例 5%以下的股东
湖北联合楚商商务有限公司	持股比例 5%以下的股东
湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	持股比例 5%以上的股东
张春华	持股比例 5%以上的股东、董事
范妮妮	持股比例 5%以下的股东
朱晓峰	持股比例 5%以下的股东、监事
熊华敏	董事
付 义	董事
张迎华	董事、财务总监
陈 艳	董事
雷 婧	董事、董事会秘书
易寿咏	监事
秦明松	职工监事
严小芳	职工监事
王俊	监事会主席
吴振峰	副总经理
童成松	控股股东、实际控制人童超的父亲
童成珍	控股股东、实际控制人童超的姑姑、深圳众合投资有限公司控股股东
陈翠萍	实际控制人童超的母亲
湖北昊韵生态茶叶发展有限公司	全资子公司
李沈林	股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人、实际控制人童超妹夫
荆州市众合三川农业科技有限公司	实际控制人童超母亲亲属控制的企业
湖北春华秋实企业管理有限公司	公司董事张春华担任总经理
北京新龙药业投资集团有限公司	公司董事张春华担任董事
湖北新成实业投资有限公司	公司董事张春华担任执行董事、总经理
湖北经心书院投资有限公司	公司董事熊华敏担任执行董事兼总经理
武汉人家商贸发展有限公司	公司董事熊华敏担任执行董事兼总经理
东湖经心文化传播（武汉）有限公司	公司董事熊华敏担任执行董事兼总经理
武汉奥园企业管理中心（有限合伙）	公司董事熊华敏担任执行事务合伙人
横琴经心书愿投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事熊华敏担任执行事务合伙人
湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	公司董事熊华敏担任执行事务合伙人
武汉华丽生物股份有限公司	公司董事付义担任董事

深圳市华德贸易有限公司	公司监事朱晓峰担任总经理、执行董事
武汉九州创业科技有限公司	公司监事会主席王俊担任执行董事、总经理

## (二) 关联交易

### 1、经常性关联交易

#### (1) 关联采购

关联方	交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度
荆州市众合三川农业科技有限公司	采购茶产品	-	1,597,245.22	265,581.42
<b>合计</b>	-	-	<b>1,597,245.22</b>	<b>265,581.42</b>
关联方采购占比(%)	-	0.00	8.88%	34.69%

报告期内,公司存在向关联方荆州市众合三川农业科技有限公司采购茶叶产品的情况。2014年关联采购金额较高,主要系公司2014年度公司厂房尚在建设过程,维护和开拓公司客户关系,公司由荆州市众合三川农业科技有限公司采购后对外销售。2015年度公司关联采购比例未超过10.00%,公司不存在关联方依赖。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 资金拆借

##### ①2016年1-4月关联方资金拆借情况

科目	关联方	年初余额	累计发生额	累计归还额	年末余额
其他应收款	童成松	6,100,638.00		6,100,638.00	-

##### ②2015年度关联方资金拆借情况:

科目	关联方	年初余额	累计发生额	累计归还额	年末余额
其他应收款	童成松	-	26,047,338.00	19,946,700.00	6,100,638.00
其他应付款	童成松	611,000.00		611,000.00	-

##### ③2014年度关联方资金拆借情况:

科目	关联方	年初余额	累计发生额	累计归还额	年末余额
其他应付款	童超	-	189,439.28		189,439.28
其他应付款	童成松	-	611,000.00		611,000.00

## (2) 关联担保

报告期内，关联方替公司担保的情况如下：

担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1、抵押：土地使用权及房产抵押； 2、保证：保证人刘伟、段焰君、童成珍、童超、朱慧、魏文鹏、王安琪、荆州市众合三川农业科技有限公司提供最高额保证担保。	3,000,000.00	2015年07月23日	2016年07月22日	否
1、抵押：土地使用权及房产抵押； 2、保证：保证人刘伟、段焰君、童成珍、童超、朱慧、魏文鹏、王安琪、荆州市众合三川农业科技有限公司提供最高额保证担保。	7,000,000.00	2015年06月12日	2016年06月10日	否

## (3) 备用金

报告期内，作为公司的高管及员工，童成松和童超作为存在向公司借备用金的情况。截至各报告期期末，关联方借公司备用金情况如下：

科目	关联方	事由	金额		
			2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	童成松	支取备用金	41,631.00	-	
其他应付款	童超	未支付的报销	10,000.00		

截至本公开转让签署之日，关联方童成松借公司备用金已经归还。

## (三) 报告期末应收应付关联方款项余额

## 1、应收关联方款项余额

①截止2016年04月30日应收关联方款项为：

会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
其他应收款	童成松	41,631.00	2.45	备用金

②截止2015年12月31日应收关联方款项为：

单位：元



会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
其他应收款	童成松	6,100,638.00	37.85	基建款

③截止2014年12月31日应收关联方款项为：

单位：元

会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
预付账款	荆州市众合三川农业科技有限公司	2,734,004.43	81.34	货款

## 2、应付关联方款项余额

①截止2016年04月30日应付关联方款项为：

会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
其他应付款	童超	10,000.00	0.14	报销款

②截止2015年12月31日应付关联方款项为：

会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
其他应付款	武汉力拓磐石投资公司	2,000,000.00	16.18	投资款
应付账款	荆州市众合三川农业科技有限公司	59,160.50	1.89	货款

③截止2014年12月31日应付关联方款项为：

单位：元

会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
其他应付款	童超	189,439.28	23.67	拆借款
其他应付款	童成松	611,000.00	76.33	基建款

截至 2016 年 4 月 30 日，应付关联方的期末余额为 10,000.00 元，款项性质为是尚未支付的报销款；应收关联方的余额为 41,631.00，款项性质为公司正常经营活动中支取的备用金，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源或者资金的情况。

### （四）关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

1、经营性关联交易属于日常经营活动，同类别产品交易价格与采购其他公司的价格一致，关联交易价格公允。采购货物的关联方交易在报告期内分别占当期采购总额的比例为 8.88%、34.69%，2014 年度关联方采购占同类金额的比重

较大，主要系公司业务规模较小所致。整体而言，关联交易量金额较小，对公司经营成果影响较小。

2、报告期内发生的偶发性关联交易主要包括：拆入资金、拆出资金以及关联担保。报告期内拆入股东资金主要原因公司业务规模增长较快、流动资金紧张，该款项已经在报告期内陆续偿还；公司拆出资金主要是支付公司厂房的基建款。公司与关联的资金拆借均未签订合同，且未约定借款利息，因此对公司的净利润影响较小。

上述关联交易均发生在有限责任公司阶段，公司整体改制为股份公司后，专门制定了《关联交易管理办法》，公司未来与关联方所发生的关联交易会严格按照《关联交易管理办法》执行，公司对关联方不存在重大依赖，关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

公司发生的关联交易是真实的、价格公允，关联交易占公司总体交易对公司财务状况及经营成果无重大影响，不存在利用关联交易进行调节利润或利益输送的情况。

#### **（五）公司规范关联交易的制度安排**

公司报告期内上述关联交易基本发生在有限公司时期，当时公司的章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由各股东协商确定，并未形成书面决议。自2016年6月18日公司召开创立大会暨第一次股东大会通过了《关联交易管理制度》。公司及管理层承诺将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

《关联交易管理制度》中有关规范关联交易的规定主要有：

第十九条 公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议，由关联双方法定代表人或其授权代表签署并加盖公章后生效。

第二十条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当由董事会审议通过后提交股东大会审议。公司为持股百分之五以下的股东提供担保的，参照前款规定执行，关联股东应当在股东大会上回避表决。

第二十一条 公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以内（含 100 万元）的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元（含 100 万元）以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以下的关联交易，应由公司董事会审议。

第二十二条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 700 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的关联交易，应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。第二十八条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估。

第二十三条 股东大会在审议上述关联交易事项时，关联股东应事先声明表决事项与其有关联关系，会议主持人应宣布有关关联股东的名单，关联股东应回避表决。主持人宣布出席大会的对上述关联交易事项有表决权的股份总数和占公司总股份数的比例后，非关联股东对上述关联交易事项进行投票表决。

第二十四条 公司处理关联交易事项的程序为：

（一）董事长根据本制度第二十一条及《董事会议事规则》的相关规定，向董事会提交关联交易议案；

（二）公司董事会根据第二十二条的规定，向股东大会提交关联交易议案；

（三）公司相关部门将关联交易履行过程中的主要文件交董事会办公室备案，以供董事、监事及股东查阅。

第二十五条 监事会发现公司董事会所作出的关联交易决定有损害公司或者股东权益的，可以向董事会提出质询并向股东大会报告。

第二十六条 关联交易涉及“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易类别在连续十二个月内累计计算，经累计计算的发生额达到第二十一条和第二十二条规定标准的，分别适用第二十一条和第二十二条的规定。

第二十七条 公司在连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易，应当按照累计计算的原则适用第二十一条和第二十二条的规定。

第二十八条 公司与关联人进行第八条第（十一）项至第（十四）项所列的与日常经营相关的关联交易事项，应当履行以下审议程序：

(一) 按规定筹备召开董事会；

(二) 对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议，根据协议涉及的交易金额分别适用第二十一条和第二十二条的规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

(三) 已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的交易金额分别适用第二十一条和第二十二条的规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

(四) 对于每年发生的数量众多的日常关联交易，因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以按照本条第(一)项规定将每份协议提交董事会或者股东大会审议的，公司可以在发布上一年度报告之前，对公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计金额分别适用第二十一条和第二十二条的规定提交董事会或者股东大会审议；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在定期报告中予以披露。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额分别适用第二十一条和第二十二条的规定重新提交董事会或者股东大会审议。

第二十九条 日常关联交易协议至少应包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或其确定方法、付款方式等主要条款。协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在按照第二十八条规定履行相关审批程序时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

第三十条 公司与关联人进行的下述交易，可以免于按照关联交易的程序进行审议：

(一) 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

(二) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

(三) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或报酬;

(四) 一方参与公开招标、公开拍卖等行为所导致的关联交易。

#### **(六) 关联交易的公允性、合规性**

报告期内,公司关联交易的程序和内容均符合法律规定和公司制度,经营性关联交易属于日常经营活动,同类别产品交易价格与采购其他公司的价格一致,且报告期内,公司毛利率与同行业上市公司相比无重大异常,交易价格均为市场价格,价格公允。

资金拆借行为不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况,对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

#### **(七) 减少和规范关联交易的具体安排**

股份有限公司成立之后,公司进一步完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。针对关联交易,公司专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》及其他内部规定,规定了在关联交易决策时关联股东和关联董事应当回避表决、关联交易审批权限、关联交易公允决策的程序等制度。

同时,为减少和规范与公司的关联交易,公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》。

### **八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项**

#### **(一) 期后事项**

截至本公开转让说明书签署之日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### **(二) 或有事项**

截至本公开转让说明书签署之日,本公司无需要披露的重大或有事项。

#### **(三) 承诺事项**

截至本公开转让说明书签署之日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### **(四) 其他重要事项说明**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 九、报告期资产评估情况

因本次挂牌需要，公司聘请了同致信德（北京）资产评估有限公司作为公司整体变更为股份公司的资产评估事务所，出具同致信德评报字（2016）第 164 号《资产评估报告书》，评估基准日为 2016 年 4 月 30 日，评估方法为资产基础法，评估情况如下：

单位：万元

项目	账面值	评估值	增减值	增值率（%）
流动资产	3,851.86	3,887.60	35.74	0.93
非流动资产	5,390.56	6,442.32	511.76	8.63
长期股权投资	800.00	799.98	-0.02	0.00
固定资产	2,361.11	2,434.10	72.99	3.09
在建工程	1,724.45	1,724.35	-	0.00
无形资产	1,031.29	1,470.08	438.79	42.55
资产总计	<b>9,782.42</b>	<b>10,329.92</b>	<b>547.50</b>	<b>5.60</b>
流动负债	2,206.67	2,206.67	-	0.00
非流动负债	687.38	103.11	-584.27	-85.00
负债合计	<b>2,894.05</b>	<b>2,309.78</b>	<b>-584.27</b>	<b>-20.19</b>
净资产	<b>6,888.37</b>	<b>8,020.14</b>	<b>1,131.77</b>	<b>16.43</b>

公司未按照评估值进行账务调整。

## 十、报告期股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期公司股利分配政策

报告期内，在有限公司阶段公司章程没有明确股利分配政策。

### （二）报告期实际利润分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

### （三）公司股票公开转让后的股利分配政策

根据《公司章程》的规定，公司的股利分配政策如下：

第一百五十条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十一条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十二条 公司利润分配政策为：

（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展，公司股东大会在对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑中小股东的意见。

（二）利润分配的形式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。

（三）股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（四）存在股东违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，应先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的公司资金。

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 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

## 十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

为公司的经营发展，公司于 2016 年 3 月 15 日设立了公司，为公司的全资子公司，纳入合并报表范围，其主要财务数据如下：

项目	2016 年 1-4 月 金额（元）	2015 年度 金额（元）	2014 年度 金额（元）
营业收入	-	-	-
净利润	-207.47	-	-
项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	8,009,792.53	-	-
负债总额	10,000.00	-	-
净资产	7,999,792.53		

## 十二、经营发展目标及风险因素

### （一）经营目标和计划

美灵宝公司本着“一场茶的革命”“让世界简单喝好茶”的企业发展理念，在符合国家的绿色环保、无菌生产、节能减排、低碳经济、服务三农、健康消费等多项利国利民的民生政策的前提下，通过自主知识产权开发出创新型、方便型与功能型的精加工健康茶产品，以市场为依托，通过“美灵宝”全国经销商网络、“美灵宝”易购——全球快茶行业第一电子商务平台、“NUMBER•TEA”与“茶续集”——线下现代时尚茶饮连锁店三位一体的发展模式，致力于振兴中国茶产品品牌，全力以赴打造互联网时代具有中国创新特色的国际品牌。

1、国内市场：巩固目前国内快茶饮品市场快速发展的趋势，大力开拓以高铁、航空、行政写字楼、企事业单位等为目标客户的接待市场，逐步扩大方便茶饮品的市场占有率。

#### 1) 餐饮市场延展

餐前茶的是一个巨大的消费市场，国内大多数餐饮市场都是提供餐前茶，



公司计划借助餐饮平台，提供自主加工生产的乐享系列、尊享系列及滋味系列等方便茶。滋味系列是具有多功能养生茶，提高人体免疫力的富硒茶和人参，保护心脏和肝脏，去热清肺，解毒散瘀，非常适合在酒楼饮酒的顾客餐前饮用；公司注重品牌效应和社会效益，在供销经营中给餐饮企业带来实际效益，帮助其提升餐饮档次，形成合作互进。

## 2) 差旅行业市场延展

宾馆市场，国内宾馆一般只有两种茶：一种是酒店免费的袋泡茶粉；另一种就是收费的单一茶品，并且定价普遍偏贵。消费者通常会认为袋泡茶品质不佳，单一的收费茶收费偏贵，且还没有适合自己的口感的茶叶。公司为宾馆定做了专业的茶盒，配置了三角包袋泡茶供旅客选择，消费者可根据自己的需求选择适合自己口感的茶品，支付较少的成本就可品尝多种口味的方便茶，即干净又美味。

旅途市场，高铁、长途汽车、机场、车站、公园、景点、电影院、网吧等场所都是饮品的重要消费市场，而消费者的选择却不多，除了传统饮品之外，公司可以为喜欢饮茶为消费者提供茶叶产品。冬天想喝热饮的消费者除了咖啡和奶茶别无选择，香飘飘引领奶茶行业借助这一市场，凭借极窄的消费人群完成了巨大的业绩，公司致力于成为茶叶中的“香飘飘”，凭借全渠道全人群，立争创造辉煌。

## 3) 休闲娱乐市场延展

湖北昊韵要区别于传统的茶店，要融入咖啡店的快消模式，让消费者简单喝好茶，体会中国的简单茶文化，融入茶具，普及茶知识，让消费者知道自己根据身体合适的茶叶，并提供多种时尚茶具供消费者选择。提起咖啡，我们一定会想起星巴克，传递的不仅仅是产品，更是一种文化，一种休闲的生活方式。

2、国际市场。中国是茶的起源地，国际市场对我国茶叶的需求一直比较旺盛，东南亚国家是公司袋泡茶进入国际市场的第一站，东欧等国是公司袋泡茶进入国际市场的第二站，欧洲等国是公司袋泡茶进入国际市场的第三站。以上区域国家更容易接受中国茶产品与中国茶文化，产品进入以上区域国家更容易迅速推广。公司将继续巩固非洲市场、大力开拓东盟国家市场、东欧市场，并积极参加东盟、东欧与欧洲等国的茶产品国际展会。

## （二）可能对公司持续经营产生不利影响的风险因素

### 一、毛茶供应及质量的风险

公司产品的原材料为毛茶，毛茶的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响。公司存在原材料主要依赖于外购而不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

为保证毛茶供应的质量，公安县章庄铺镇新港村村民委员会与公司全资子公司-湖北昊韵生态茶叶发展有限公司签订《新港村茶叶用地经营权流转框架协议》，购买茶叶用地发展茶叶种植，从而保障高质量原材料的稳定供应。同时，公司内部制定了严格的采购制度，要求所有毛茶均需经过采购部严格的检测。然而，受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分毛茶采购质量不稳定的可能，从而影响公司最终产品的品质，给公司经营带来一定风险。

### 二、毛茶价格波动的风险

公司生产经营所需的原材料主要为毛茶，毛茶收购价格根据市场行情而定，若价格发生大幅波动会对利润总额产生较大影响。随着国民经济的高速发展，人民生活水平的不断提高，广大消费者对茶叶特别是高品质、高档次茶叶的需求显著增长，而茶树从生长、培育到采摘需要一定年限，短期内原材料的供给量相对稳定，但可能存在由于天灾、市场竞争等因素，导致原料供求关系变化引起毛茶采购价格波动，若原材料价格出现持续大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则对公司的经营产生不利影响。

### 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，国家相继出台了《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，进一步强化了食品生产者的法律责任，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。

公司在进入其供应商体系的过程中建立了一套高标准的质量管控体系，并始终高度注重食品安全。目前，公司已获得了 ISO9001 质量管理体系认证证书及

HACCP 食品安全管理体系认证证书，公司设立至今未发生食品安全事故。但是公司仍然存在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的可能性，将对公司的声誉及经营状况造成影响。

#### 四、经营扩张导致的管理风险

近年来公司业务发展迅速，规模不断壮大，实现了各项业务的较快发展。根据公司发展战略规划，在未来 3 年内仍保持较快的发展速度，公司资产、业务、人员规模将进一步增大，对公司现有的制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制建等环节的运行效率提出了新的考验。如果未来公司的管理能力跟不上经营规模扩大的步伐，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度并保持较高的管理效率，公司将面临经营管理风险。因此，公司将不断规范市场经营，优化管理模式，强化公司治理，制定长期发展战略，合理计划使用融资资金。

#### 五、现金结算的风险

报告期内，公司原材料毛茶部分为向农户采购，并以现金结算。2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的以现金结算采购原材料的金额占公司当期采购总额的比例分别为 86.31%、13.82%及 0.00%。公司销售的客户部分为个人客户，大部分个人以现金结算，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度以现金收款的营业收入占公司当期销售收入的比例分别为 4.59%、13.50%及 10.08%。公司已建立了相应的发票开具、货款支付和原材料出入库的内部控制制度。但如果未来公司向农户采购毛茶时，上述内控制度不能得到良好执行，则可能存在支付不合规、收入成本不实、漏缴税费等内控制度失效的风险。

#### 六、经济增速放缓带来的消费需求下降风险

报告期内，公司的主营业务收入包括内销和外销，公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去很长一段时间，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但近年我国经济增速放缓，经济发展处于调整阶段的“新常态”，将导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区的销售业绩并不代表未来公司能够在其他区域取得同样的业绩。

## 七、税收优惠政策变化的风险

公司目前享受的税收优惠：本公司 2015 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，编号为 GR201542000921，有效期三年，2015 年度、2016 年度及 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税

上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到重要的促进作用，若未来国家调整有关高新技术企业的相关优惠政策，公司不能享受 15% 的优惠税率，公司负担的税负水平将上升进而影响公司的盈利能力。



## 第五节有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

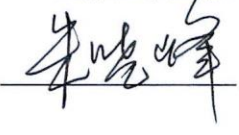
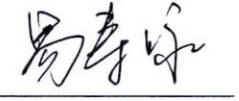

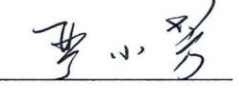
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

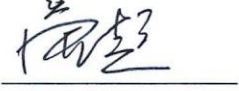
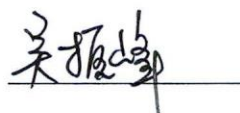
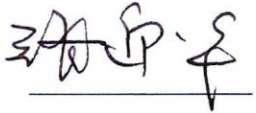

全体董事签名：

			
童超	张春华	熊华敏	付义
			
张迎华	雷婧	陈艳	

全体监事签名：

		
朱晓峰	易寿咏	秦明松
		
王俊	严小芳	

全体高级管理人员签名：

			
童超	吴振峰	张迎华	雷婧

美灵宝现代农业股份有限公司

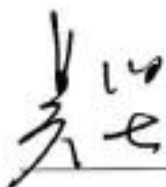
2016年 8月 26日



## 二、主办券商声明

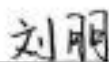
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：



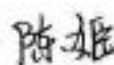
吴坚

项目负责人签字：

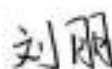


刘朋

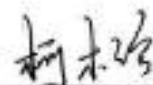
项目小组人员签字：



陈姬



刘朋



柯木玲



### 三、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公开转让说明书引用的审计报告内容无异议，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。

会计师事务所负责人：



签字注册会计师：



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年8月26日



#### 四、律师事务所声明

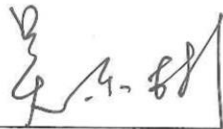
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公开转让说明书引用的法律意见书内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



谢文敏

经办律师：



吴东彬



夏金





## 五、评估机构声明

本所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书无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对公开转让说明书引用的资产评估报告书内容无异议，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。

资产评估机构负责人：



签字注册资产评估师：



同致信德（北京）资产评估有限公司



2016年10月26日

## 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
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件