

公告编号：2018-055

证券代码：832946

证券简称：白茶股份

主办券商：华龙证券



# 白茶股份

NEEQ : 832946

## 福鼎白茶股份有限公司

## Fuding White Tea Co., Ltd



# 半年度报告

# 2018

## 公司半年度大事记



2018年1月18日，白茶股份与全国茶馆等级评审委员会达成战略合作，全面推动白茶股份旗下的垂直电商平台一茶未来 B2B 业务正式在茶馆业起航。



2018年1月29日，白茶股份受邀参加央视频道《少年工匠》栏目，全面对全国青少年儿童普及福鼎白茶文化知识。



2018年2月1日，白茶股份旗下3年白牡丹产品正式作为文化艺术品正式在文交所上线交易，意味着福鼎白茶具有收藏价值的文化属性产品，在投资与收藏领域开辟新的业务增长点。



2018年5月28日，白茶股份万亩生态茶园“共享计划”全面启动，在大连市召开新闻发布会，面向全国招募运营中心合伙人 200 家，体验中心合伙人 3000 家。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节 财务报告 .....	35
第八节 财务报表附注 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、白茶股份、股份公司	指	福鼎白茶股份有限公司福鼎白茶股份有限公司
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	福鼎白茶股份有限公司董事会
监事会	指	福鼎白茶股份有限公司监事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《福鼎白茶股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱丽燕、主管会计工作负责人吴灼及会计机构负责人（会计主管人员）于晨光保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司董事会第三次第十四次会议 2. 公司第三届监事会第六次会议 3. 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告 4. 《2018年半年度报告》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福鼎白茶股份有限公司
英文名称及缩写	Fuding White Tea Co., Ltd
证券简称	白茶股份
证券代码	832946
法定代表人	朱丽燕
办公地址	福鼎市双岳工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔冰
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-83615110
传真	-
电子邮箱	21677839@qq.com
公司网址	<a href="http://www.fdbcgf.com/">http://www.fdbcgf.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市丰台区总部基地十区 28 号楼 5 层, 100073
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-03-16
挂牌时间	2015-07-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-1530 精制茶加工-制造业 -15 酒、饮料和精制茶制造业 -1530 精制茶加工
主要产品与服务项目	茶叶种植、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,770,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	福建本源香艺农业投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱丽燕；吴灼

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135090055098899X3	否

注册地址	福鼎市岙里工业园区B栋2层	否
注册资本（元）	33,770,000.00	

## 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,261,614.40	25,808,798.52	-56.37%
毛利率	41.65%	37.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,442,341.90	3,014,679.05	-147.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,438,147.98	2,582,429.22	-155.85%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.93%	4.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.93%	3.47%	-
基本每股收益	-0.04	0.09	-155.56%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,630,435.89	132,236,400.01	9.37%
负债总计	71,408,745.81	57,472,876.34	24.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,910,379.04	75,352,720.94	1.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.23	1.91%
资产负债率（母公司）	56.90%	54.43%	-
资产负债率（合并）	49.37%	43.46%	-
流动比率	161.30%	177.05%	-
利息保障倍数	-0.63	5.48	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,236,284.98	1,117,985.76	10.58%
应收账款周转率	0.22	1.3	-
存货周转率	0.09	0.26	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.37%	3.28%	-
营业收入增长率	-56.37%	2.30%	-
净利润增长率	-154.96%	-21.25%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,770,000	33,770,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司处于食品行业中的精制茶制造业，拥有 6 项注册商标、1 项发明专利以及“福鼎白茶”国家地理标志，作为现代茶行业生产商和销售商，公司十分注重科技创新，从产品溯源到消费终端公司为中高端消费群体提供精准定制式白茶产品销售及服务。

公司以福鼎白茶产业为基础、以高品质福鼎白茶为根本，公司建有成熟的销售体系及销售队伍，当前公司销售以传统营销方式为主，以“传统直销、经销商、直营店、终端销售和网络营销”为手段，目前公司主要产品销售覆盖全国 25 个省、自治区、直辖市，当前公司主要收入来源于白茶产品的销售收入。

在当前经济形势下，公司积极探索全茶产业链互联网平台“茶未来”及区块链“溯源”技术，全面创新销售模式，逐步由传统营销向创新营销转型。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### （一）财务状况

报告期内，公司总资产 144,630,435.89 元，比上年末增加 12,394,035.88 元，增长比例 9.37%；主要原因报告期内公司加大毛茶采购，存货比上年同期增加 10,350,278.86 元，增长比率 15.88%；应收账款 14,673,549.59 元，比上年同期增长 5,920,332.11 元，增长比率 67.63%。应收账款大幅增加的主要原因系公司回笼资金较慢。公司负债总 71,408,745.81 元，比上年末增加 13,935,869.47 元，增加比率 24.25%，其中，应付账款 14,673,549.59 元，比上年末增加 9,138,771.02 元，比上年末增加 857.93%，应付账款增加主要原因系公司大量采购原材料以及接受劳务供应等经营活动而增加，预收款项 10,452,792.95 元，比上年末增 4,134,111.00 元，增加比率 65.43%，预收款项主要系公司“一亩茶园”销售，在第三季度交付，应付职工薪酬 1,384,679.34 元，比上年末增加 901,473.98 元，增加比率 186.56%。应付职工薪酬增加主要系公司大量增加研发人员所致。归属于母公司净资产 73,910,379.04 元，比上年末减少 1,442,341.90 元，减少比率 1.91%。

##### （二）经营成果

报告期内，公司营业收入 11,261,614.40 元，营业收入比上年同期减少 14,547,184.12 元，比上年同期下降 56.37%；公司净利润亏损 1,442,341.90 元。报告期内公司财务指标下降主要原因是公司在报告期内，持续对客户群体优化淘汰，严格执行公司制定的供应商体系，对经过评价不符合合作条件的供应商在报告期内逐步终止，从而大幅减少公司营业收入；另 2018 年公司继续加大对区块链技术研发的投入，是形成上述营业收入和净利润下降的主要原因。

##### （三）现金流情况

报告期内，公司现金流量净额为 1,236,284.98 元，较上年同期增加 118,229.22 元，小幅增长 10.58%。

##### （四）报告期内，公司董事会及管理层开展和完成了以下主要工作：

##### 1、实施技术创新、升级，布局“区块链”技术应用

鉴于我国茶行业标准“无序”状态，公司管理层及董事会确定了应用区块链技术与农

业产业的深度融合，从茶叶的源头溯源，安全管理，白茶年份鉴定及藏茶交易平台形成无法篡改的区块技术与智能合约交易，从而打造从传统的互联网到移动互联网过度到价值互联网，将茶行业构建成多层次的商业流通和价值交换体系，广泛应用于消费、交易、社交、金融分享等场景，形成从茶农、茶企、茶商、茶文化从业及消费者权益共同体，彻底改变茶行业市场痛点。

#### 2、建立完善的公司管理体制，加强人文梯队建设

报告期内，公司管理层围绕董事会年初制定的任务目标，深入推进公司发展战略，借助完善的管理制度、采购系统和绩效考核体系，责权明确，工作务实、高效，切实让懂管理、会管理、创效益的精英团队管理公司，从而促进公司整体效益的提升。

在人文方面公司管理层及董事会加强对人才的识别、教育、培养和提升，坚持“任人唯贤”的用人原则，最大限度激发员工的工作活力和动力。进一步加强和完善人才培养机制、考核评价机制和激励机制，大胆任用优秀人才，挖掘综合能力突出的人员尽快走上核心岗位和领导岗位。公司不断加强专业人才的培养，充分发掘各类专业技术人才的专业水平和潜能，推动公司由劳动密集型企业向技术密集型企业转变。

#### 3、公司实施品牌计划，开展“万亩茶园生态”共享计划。

公司加强白茶文化精准推广，借助资本平台，努力打造“中国白茶第一股”品牌形象。公司先后推出了“白茶文旅”，“一亩白茶山”，“白茶艺术品交易”等品牌概念计划。有利于更进一步提升公司产品销售收入并开拓出新的利润增长点。

#### 4、公司运营计划及发展战略

未来三年，在全国招募 200 个运营中心合伙人，3000 家茶馆体验中心合伙人，构建全国茶馆联盟战略。把茶馆从体验中心逐步发展成为公司旗下直营平台。建立茶行业大数据中心，构建全茶产业链垂直细分电商平台。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司实际控制人股权分散风险

目前，公司实际控制人朱丽燕、吴灼共计持有 9,965,000 股，占总股本的 29.51%，公司管理层决策会出现难以决策的风险，同时源于新三板交易机制，公司实际控制人存在变更的风险。

应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

#### （二）发生自然灾害及病虫害的风险

福鼎市位于福建省东北部，属于沿海城市，夏季受台风袭击的可能性较大；另茶树做为多年生常绿木本植物，极易受到病虫害的侵害。若福鼎市遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司主要原材料的采购数量和采购质量将得不到保证，产品供应的稳定性和采购成本将受到影响。

应对措：公司积极拓展新的产品品类及原料采购区域，目前已建设了太姥银针、白牡丹、寿眉、新工艺四大品类的生产加工基地。

（三）原材料供应及品质的风险 目前，公司生产所需的原材料以外购为主，自有基地为辅。其中，自有基地自产比例较小，存在不能直接控制原材料供应量和品质的风险。为保证茶叶鲜叶和毛茶的品质和供应量，公司与有供货意向的茶园基地签订合作协议，从种植条件、施肥管理、病虫害防治、基地有毒有害物质检测以及质量检验等方面对农户的茶

园管理做出了规定，保障了原材料的供应量和品质。若与公司合作的茶园基地相关经营资质出现问题或若公司质控执行力度不够，将导致原材料供应量和品质下降，影响公司产品质量，给公司经营带来一定风险。

应对措施：公司未来将大力发展自有生态茶园，扩大自有茶园基地的供应量。为保证鲜叶供应质量，公司要求将具有长期收购意向的农户加入绿色生态茶园认证体系，公司从种植条件、施肥管理、病虫害防治、基地有害有毒物质检测以及质量检测等方面对茶园管理做出了统一规定，充分保证了原材料供应质量。

（四）原材料价格波动的风险 公司生产所用原材料主要为茶叶鲜叶和毛茶，收购的价格随行就市，存在一定的波动性。茶叶鲜叶和毛茶金额占主营业务成本的比例为 90%以上，占比较高；若出现自然灾害、需求扩大等情况将导致茶叶鲜叶和毛茶价格大幅上涨，影响公司的经营业绩。

应对措施：为防止出现自然灾害、需求扩大等情况将导致茶叶鲜叶和毛茶价格大幅上涨情形，公司采取了扩大有机茶业生态园种植面积，2015 年 6 月份以来与福鼎市礐溪镇油坑村村委会及 300 多个农户签下 8220 亩、仙蒲村村委会及 300 多个农户签下 5698 亩林地流转合同、炉屯村村委会及 187 户村民签订 6566 亩的林权土地流转合同，2016 年 2 月底已取得上述林权证。

（五）市场仿制风险 公司的品牌“本源香艺”，通过网络媒体、电视广告、户外广告等多种方式的宣传和推广，在白茶业内已具有较高的知名度和美誉度。目前，我国市场经济秩序正在日趋完善之中，但若行业内的其它不法企业为谋取高额利润，出现品牌侵权、生产假冒伪劣商品以次充好等行为，将会损害公司的品牌形象，降低消费者对公司品牌的信心与忠实度，影响公司在行业内的竞争力和口碑，给公司销售带来不利影响。

应对措施：通过查阅国家知识产权和中国商标网等公共网站，检查到公司 6 项注册商标和一项发明专利登记在公司名下，并且公司拥有一批独立的核心技术人员。同时公司内部也制定了《品牌管理制度》等制度来实行严格的品牌保护。

（六）食品安全风险 近年来，随着国民经济的快速发展和居民生活水平的提高，消费者及政府对食品安全重视程度不断增强。2009 年颁布实施的《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度及赔偿制度。

虽然公司设立至今未发生过食品安全事故，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当等，导致出现产品质量和食品安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来一直将产品质量控制于各项工作中的重中之重，公司按照相关国家质量标准、行业准则要求严格执行相关的质量控制标准。公司依据 ISO22000:2005《食品安全管理体系-食品链中各类组织的要求》、CNCA/CTS0027-2008《食品安全管理体系-茶叶加工企业要求》及相关法律法规的要求，结合公司实际情况，在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节建立健全了质量管理体系并编制了《质量控制手册》在日常生产经营中，须严格执行以降低食品安全风险。

（七）行业竞争风险 目前，我国茶叶生产企业数量多而分散，以作坊式、家庭式中小企业为主，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。同时，基于对我国茶叶市场长期看好的预期，国际茶企也不断进入国内市场，挤占市场份额，导致行业竞争趋于激烈。虽然公司在市场上已建立了较好的口碑和品牌影响力，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司以“福鼎白茶”品牌效应整合作坊式、家庭式中小企业，提高公司品

牌知名度，增强公司在行业中的竞争力。

#### (八) 技术开发风险

由于公司改变经营策略, 报告期内更加注重技术研发并引入“溯源防伪”区块链技术应用。因此在研究开发过程中, 研究开发方虽作出了最大限度努力, 但由于现有的认识水平、技术水平、科学知识及其他现有条件的限制, 仍然发生了无法预见、无法克服的技术困难, 导致研究开发全部或部分失败, 因而引起的财产上的风险。

应对措施: 在“溯源防伪”区块链技术研发方面公司配置专业的技术开发团队, 该技术团队均来自于北大溯源技术团队, 团队人员大多为博士, 对技术开发方面提供知识性技术保障。此外, 公司还指定了详细的开发计划及合理的技术人工时比配。项目开发团队及时评估需求变动对项目现有排期的影响, 发出必要的风险警告, 对于有延期风险的变动, 及早周知各方。对于开发需求不明确, 先进行项目评审, 仔细阅读需求文档, 并及时提出疑问, 确保技术开发可靠性。

## 四、 企业社会责任

本公司在经营发展的同时, 积极响应国家和省、市、区政府的号召, 在产业、就业等方面以“多企帮多村”为切入点, 做到扶贫、脱贫, 切实提高扶贫的针对性和有效性。一是产业扶贫。本公司紧紧抓好白茶原产地有机茶园的管理工作, 在福鼎市碇溪镇仙蒲村、油坑村、炉屯村等白茶核心产区, 与 800 多户茶农签定林权土地流转合同, 大大提升了当地 20484 亩茶园的可持续性发展。二是就业扶贫。本公司在碇溪镇油坑村建立加工基地, 可解决当地 100 余人就业。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

情况		
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	福鼎白茶股份有限公司、福建本源香艺农业投资管理有限公司、福建省方泰农业科技发展有限公司、朱丽燕、吴灼等	银行贷款违约未按时偿还	790,000.00	1、判令白茶股份偿还借款本金 790,000 元及全部本金偿还日止的利息、罚息、复利（按贷款合同约定标准计算），暂算至 2017 年 4 月 21 日为 53,864.74 元；2、判令白茶公司赔偿建设银行为实现债权而支付的律师费 3,000 元和财产保全费 4,470 元；3、判令本源香艺公司、方泰公司在 20,000,000 元的本金余额及利息、实现债权的费用的最高限额内，对白茶股份的上述第一项、第二项债务承担连带偿还责任；4、判令朱丽燕、吴灼、朱乃芳、张月虾在 23,000,000 元的最高	2018 年 7 月 27 日

				<p>限额内，对白茶股份的上述第一项、第二项债务承担连带偿还责任；</p> <p>5、确认建设银行对郑成端、游晓音拥有产权的坐落于福鼎市玉池里175号边的房地产【《房屋他项权证》证号鼎房他证2013字第3901号】具有抵押权，对该抵押物的拍卖、变卖所得在1,490,000元的最高限额内，具有优先受偿权。</p>	
福鼎市农村信用合作联社	福鼎白茶股份有限公司、朱丽燕、吴灼等	银行贷款违约未按时偿还	2,500,000.00	<p>1、依法判令马碧红、黄家道共同偿还原告借款本金2,500,000元、利息325,790.19元及逾期利息（自2016年12月21日起至实际还款之日止以结欠的借款本金为基数，按月利率16.8825‰计算）；</p> <p>2、判决马碧红、黄家道支付原告实现债权的律师费损失20,000元；</p> <p>3、判令福鼎白茶股份有限公司、朱丽燕、吴灼、马临对原告上述诉求承担连带偿还责任；</p> <p>4、判令被告承担全部诉讼费用（包括财产保全费5,000元）</p>	2018年7月27日
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	福鼎白茶股份有限公司、福建本源香艺农业投资管理有限公司、福建省方泰农业科技发展有限公司、朱丽燕、吴灼、朱乃芳、张月虾、郑承端、游晓音、朱丽楹	银行贷款违约未按时偿还	480,000.00	<p>1、判令白茶股份偿还中国建设银行股份有限公司福鼎支行借款本金480,000元及至全部本金偿还之日止的利息、罚息、复利，利息、罚息、复利按贷款合同约定标准计算，暂算至2017年4月21日为21,381.4元；</p> <p>2、判令白茶公司赔偿建设银行为实现债权而支付的律</p>	2018年7月27日

				<p>师费 3,000 元和财产保全费 3,041.91 元；3、判令本源香艺公司、方泰公司在 20,000,000 元的本金余额及利息、实现债权的费用的最高限额内，对白茶股份的上述第一项、第二项债务承担连带偿还责任；4、判令朱丽燕、吴灼、朱乃芳、张月虾在 23,000,000 元的最高限额内，对白茶股份的上述第一项、第二项债务承担连带偿还责任；5、确认建设银行对郑成端、游晓音拥有产权的坐落于福鼎市玉池里 175 号边的房地产【《房屋他项权证》证号鼎房他证 2013 字第 3901 号】具有抵押权，对该抵押物的拍卖、变卖所得在 1,490,000 元的最高限额内，具有优先受偿权；6、确认中国建设银行股份有限公司福鼎支行对朱丽韞、潘仕礼拥有产权的坐落于福鼎市桐山锦江大厦 104 号店面的房地产【《不动产登记证明》证号为：闽（2016）福鼎市不动产证明第 0001493 号】具有抵押权，对该抵押物的拍卖、变卖所得在 810,000 元的最高限额内，具有优先受偿权；7、本案所有诉讼费用均由被告承担。</p>	
福鼎市泰益小额贷款股份有	福鼎白茶股份公司、吴灼等	泰益公司与白茶上诉人白茶股份与被上诉人福鼎市泰益小额贷款股份有限公司（以	1,850,000.00	驳回上诉，维持原判。二审案件受理费人民币 21450 元，由上诉人福鼎白茶股份有限公司负	2018 年 7 月 27 日



限公司		下简称泰益公司)、 原审被告福建绿叶茶 业股份有限公司(以 下简称绿叶公司)、 余其招、杨义满、吴 灼、福建君德实业开 发有限公司(以下简 称君德公司)民间借 贷纠纷一案,不服福 建省福鼎市人民法院 (2016)0982民初第 1347号民事判决,向 福建省福鼎市人民法 院提出上诉,福建省 福鼎市人民法院于 2017年5月2日立案 后,依法组成合议庭 进行了审理,本案现 已审理终结。		担。 一审判决如下: 白茶公司应于判决生 效之日起十日内偿还 泰益公司借款本金 1,850,000元,并从 2016年9月7日起至 借款付清之日止按 月利率2%计付利息; 白茶公司应于判决生 效之日起十日内偿 还泰益公司为实现 债权产生的律师代 理费损失25000元; 绿叶公司、余其招、 杨义满、吴灼、君 德公司应对上述第 一、二项确定的还 款义务承担连带偿 还责任。如果未按 本判决指定的期间履行 给付金钱义务,应 当依照《中华人民 共和国民事诉讼法》 第二百五十三条之 规定,加倍给付延 迟履行期间的债务 利息。案件受理费 21450元,由白茶公 司、绿叶公司、余 其招、杨义满、吴 灼、君德公司共同 负担。	
福鼎市 恒泰混 凝土有 限公司	福建省方泰农 业科技发展有 限公司	为福建省福鼎市二建 建筑工程有限公司担 保水泥款	176,157.95	1、被告福建省方泰农 业科技发展有限公司 应于本判决生效之 日起十五日内偿还 原告福鼎市恒泰混 凝土有限公司款项 176,157.95元及逾 期利息(自2017年 8月28日起至款 项付清之日止,按 年利率4.35%计 算); 2、驳回原告福鼎市 恒泰混凝土有限公 司的其他诉讼请求	2018 年7月 27日

周月珍	福建省好口福食品有限公司、福建省方泰农业科技发展有限公司、吴灼、朱丽燕	为福建省好口福食品有限公司担保借款	5,910,000.00	1、被告福建省好口福食品有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告周月珍借款本金591万元，并按月利率2%支付利息（其中：以借款本金791万元为基数自2013年10月16日计至2014年4月29日；以借款本金人民币691万元为基数自2014年4月30日计至2014年5月16日；以借款本金人民币591万元为基数自2014年5月17日计至还清借款之日止）； 2、被告福建省方泰农业科技发展有限公司、吴灼、朱丽燕对上述借款本金承担连带偿还责任； 3、驳回原告周月珍的其他诉讼请求。	2018年7月27日
福鼎市农村信用合作联社	福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、福建省方泰农业科技发展有限公司等	福建省方泰农业科技发展有限公司签订合同为DB9060321140000627的《最高额抵押合同》，福建省方泰农业科技发展有限公司以其名下所有的坐落福鼎市双岳工业项目集中区的国有工业用地(面积38,431平方米)土地使用权【权属证号：鼎国用2014第02373号】为福建省好口福食品有限公司与福鼎市农村信用合作联社签订的上述《流动资金最高额借款合同》的全部借款债务向福鼎市农村信	13,997,566.17	1、福建省好口福食品有限公司应于判决生效之日起十日内偿还福鼎市农村信用合作联社借款本金13,997,566.17元及利息1,924,965.21元（截至2017年7月20日），并继续计算逾期利息（自2017年7月21日起至本金还清之日止，以本金13,997,566.17元为基数按月利率12.4695%计算，扣减已支付的利息271.21元）。 2、吴灼、朱丽燕、福建省平安机车部件制造有限公司、袁美玉、朱潮、朱乃安对上述款项承担连带偿还责任。	2018年7月27日

		用合作联社做出抵押担保.		<p>3、福建省好口福食品有限公司未如期履行上述第一项义务的，福鼎市农村信用合作联社对于福建省方泰农业科技发展有限公司坐落于福鼎市双岳工业项目集中区的国有工业用地【国有土地使用证号：鼎国用（2014）第 02373 号】土地使用权以折价或者拍卖、变卖款在上述债券范围内享有优先受偿权。</p> <p>4、福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、福建省平安机车部件制造有限公司、袁美玉、朱潮、福建省方泰农业科技发展有限公司、朱乃安应于本判决生效之日起十日内共同偿还福鼎市农村信用合作联社财产保全费 5000 元。</p>	
中国光大银行股份有限公司福州分行	福鼎白茶股份有限公司，福建省好口福食品有限公司，福建省方泰农业科技发展有限公司，福建本源香艺农业投资管理有限公司，吴灼，朱丽燕等	银行贷款违约未按时偿还	3,900,000.00	<p>1. 判令被告福鼎白茶公司立即归还原告借款本金 4000717.88 元，其中本金 3900000 元，利息 100717.88 元（利息暂计至 2017 年 10 月 9 日止，之后的利息按合同约定的标准计算至贷款本息全部清偿之日止）；</p> <p>2. 判令被告福鼎白茶公司赔偿原告为本次诉讼所支付的律师服务费 12002 元；</p> <p>3. 判令被告福建省好口福食品有限公司、朱丽燕、吴灼、福建省方泰农业科技发展有限公司、福建本源香艺农业投资管理有限公司对被告福鼎白茶股份有限公</p>	2018 年 7 月 27 日

				司前述第 1、2 项诉讼请求范围内的全部债务承担连带清偿责任； 4. 本案诉讼费由各被告承担。	
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	福鼎白茶股份有限公司，福建本源香艺农业投资管理有限公司，福建省方泰农业科技发展有限公司，朱丽燕，吴灼等	银行贷款违约未按时偿还	13,279,266.57	1、白茶股份应于本判决生效之日起十日内偿还福鼎建行借款本金 13,279,266.57 元、截至 2017 年 4 月 21 日利息、罚息合计 846,548.03 元，并继续计算罚息（自 2017 年 4 月 22 日起至借款本金还清之日止，按贷款合同约定标准计算）； 2、白茶股份应于本判决生效之日起十日内支付福鼎建行为实现债权而支付的律师费 3000 元、财产保全费 5000 元； 3、华信公司对白茶股份的上述第一项和第二项债务承担连带偿还责任； 4、本源公司、方泰公司在 20,000,000 元的本金余额及利息、实现债权的费用的最高限额内，对白茶股份的上述第一项和第二项债务承担连带偿还责任； 5、朱丽燕、吴灼、朱乃芳、张月虾在 23,000,000 元的最高限额内，对白茶股份的上述第一项和第二项债务承担连带偿还责任； 6、白茶股份未如期履行上述第一、二项还款义务的，福鼎建行有权对对郑承端、游晓音拥有产权的坐落于福鼎市玉池里 175 号边的房地产	2018 年 7 月 27 日

				<p>《房屋他项权证》（证号为：鼎房他证 2013 字第 3901 号）以折价或拍卖、变卖所得款在 1,490,000 元的最高限额内优先受偿；</p> <p>如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>本案受理费 106,573 元，由白茶股份、宁德市华信担保有限公司、福建本源香艺农业投资管理有限公司、福建省方泰农业科技发展有限公司、朱丽燕、吴灼、朱乃芳、张月虾、郑承端、游晓音共同承担。</p>	
福建福鼎恒兴村镇银行股份有限公司	福鼎白茶股份有限公司，吴灼，朱丽燕，福建省好口福食品有限公司等	银行贷款违约未按时偿还	4,943,330.00	<p>1、白茶股份应于本判决生效之日起十日内偿还福建福鼎恒兴村镇银行借款本金共 4,943,330 元、利息 385,243.32 元，逾期利息（以借款本金 1,943,330 元为基数，自 2017 年 4 月 18 日起按月利率 8.436% 计算至借款本金还清之日止；以借款本金 3,000,000 元为基数，自 2017 年 4 月 18 日起按月利率 13.95% 计算至借款本金还清之日止）及复利（借款本金 1,943,330 元部分：自 2016 年 7 月 8 日起至 2017 年 4 月 10 日止，以该期间内未支付的利息为基数，按月利率 8.436% 计算至付清之</p>	2018 年 7 月 27 日

				<p>日止；借款本金3,000,000元部分：自2016年7月8日起至2017年4月26日止，以该期间内未支付的利息为基数，按月利率13.95%计算至付清之日止）。2、白茶股份应于本判决生效之日起十日内支付福建福鼎恒兴村镇银行为实现本案债权而支出的律师代理费6000元；3、若白茶股份未在期限内足额履行上述还款义务，福建福鼎恒兴村镇银行有权对白茶股份所有的坐落于福鼎市礮溪镇炉屯村罗七（林权证号：鼎林证字2016第00012号，宗地号：00212）和福鼎市礮溪镇炉屯村新厝基、黄土岭（林权证号：鼎林证字2016第00010号，宗地号：00210）的经济林以折价或者拍卖、变卖所得的价款享有优先受偿权；4、陈忠发、吴灼、朱丽燕、杨义满、福建省一品天成茶叶有限公司、福建省好口福食品有限公司对第一项、第二项的还款义务承担连带偿还责任；5、福建郑源食品有限公司在最高额债权本金1,000,000元及相应利息范围内对上述第一项、第二项的还款义务承担连带偿还责任。</p>	
福建福鼎恒兴村镇银行股份	福鼎白茶股份有限公司，吴灼，朱丽燕，福建省	银行贷款违约未按时偿还	1,500,000.00	1、被告白茶股份应于本判决生效之日起十日内偿还原告福建福鼎恒兴村镇银行借款本金	2018年7月27日

有限公司	好口福食品有限公司等			<p>1,500,000元及逾期利息（自2016年3月11日起至还清欠款之日止按月利率15.3%计算）；</p> <p>2、被告林有希、陈忠发、吴灼、朱丽燕、杨义满、福建本源香艺农业管理有限公司、福建省一品天成茶叶有限公司、福建省好口福食品有限公司、福建君德实业开发有限公司对上述还款义务承担连带偿还责任。</p>	
福建福鼎恒兴村镇银行股份有限公司	福鼎白茶股份有限公司，吴灼，朱丽燕，福建本源香艺农业投资管理有限公司，福建省好口福食品有限公司等	银行贷款违约未按时偿还	6,000,000.00	<p>一、被告福鼎白茶股份有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告福建福鼎恒兴村镇银行股份有限公司借款本金6000000元、利息451825.98元（截至2016年1月20日）及逾期还款利息（自2016年1月21日起按月利率13.95%计算至借款付清时止）。</p> <p>二、被告林有希、陈忠发、吴灼、朱丽燕、杨义满、福建本源香艺农业投资管理有限公司、福建省一品天成茶叶有限公司、福建省好口福食品有限公司、福建君德实业开发有限公司对上述全部债务承担连带清偿责任。</p> <p>三、被告郑传源、福建郑源食品有限公司对1300000元借款本金、利息98012.63元（截至2016年1月20日）及逾期还款利息（以借款本金1300000元为基数，自2016年1月21</p>	2018年7月27日

				日起按月利率 13.95‰ 计算至借款付清之日止)承担连带清偿责任。	
中国工商银行股份有限公司福鼎支行	福鼎白茶股份有限公司、福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、苏子口、刘能利、福建申石蓝雅玛珂紫菜有限公司	银行贷款违约未按时偿还	3,000,000.00	<p>一、被申请人白茶公司应于本裁决作出之日起 10 日内向申请人偿还借款本金 3000000 元及利息 365840.02 元（暂计至 2015 年 12 月 21 日）；之后的罚息、复利按《借款合同》约定标准计算至借款本息实际清偿之日止。</p> <p>二、被申请人申石蓝公司对被申请人白茶公司上述第一项裁决债务在 8000000 元的最高限额内承担连带清偿责任。</p> <p>三、被申请人好口福公司、吴灼、朱丽燕、苏子口、刘能利对被申请人白茶公司上述第一项裁决债务在 15000000 元的最高限额内承担连带清偿责任。</p> <p>四、驳回申请人的其他仲裁请求。</p> <p>本案案件受理费 22133 元，处理费 5000 元，合计 27133 元，由七位被申请人承担（该款已由申请人垫付，履行时七位被申请人迳付给申请人）</p>	2018 年 7 月 27 日
中国工商银行股份有限公司福鼎支行	福鼎白茶股份有限公司、福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、苏子口等	银行贷款违约未按时偿还	6,890,000.00	<p>一、被申请人白茶公司应于被裁决作出之日起 10 日内向申请人偿还借款本金 689000 元及利息 729865.44 元（暂计至 2015 年 12 月 12 日），之后罚息、复利按《借款合同》约定标准计算至借款本息实际清偿之日止。</p>	2018 年 7 月 27 日



				<p>二、被申请人白茶公司未按本裁决指定的期间履行上述偿还义务，申请人有权申请拍卖、变卖被申请人林有希、施丽军提供的福鼎市海峰别墅区 28 号房地产和被申请人卓明毅、郑亦清提供的福鼎市桐山江滨北路 171 号江滨别墅区 66 号房地产和福鼎市桐山南大路 6 巷 31 号房地产，并对所得价款在 689000 元最高限额内享有优先受偿权。</p> <p>三、被申请人好口福公司、吴灼、朱丽燕、苏子口、刘能利对上述第一项请求在 15000000 元的最高限额内共同承担连带清偿责任。</p> <p>四、驳回申请人的其他仲裁请求。</p> <p>本案案件受理费 34895 元，处理费 5000 元，合计 39895 元，由十位被申请人承担（该款已由申请人垫付，履行时七位被申请人迳付给申请人）。</p>	
总计	-	-	65,216,320.69	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

- (1) 工商银行贷款已执行，剩余贷款余额 166.87 万元。工行的贷款有卓明毅房产作抵押，拍卖抵押物。
- (2) 恒兴村镇银行贷款未执行，剩余贷款金额 559.33 万元贷款情况如下：2018 年 9 月份偿还本金 50 万元后办理转贷。
- (3) 建行贷款未执行，1445.65 万元贷款情况如下：计划 2018 年 9 月份偿还本金。
- (4) 光大银行贷款未执行，剩余 389 万元贷款情况如下：计划 2018 年 9 月份偿还部分本金后进行转贷。
- (5) 农村信用合作社担保贷款已执行，关联方好口福已经在协商银行还款。
- (6) 农村信用合作社为马碧红担保贷款已执行，马碧红已经在协商银行还款。
- (7) 福鼎市恒泰混凝土有限公司的担保已执行，协商在 9 月份还款。
- (8) 泰益小额贷益执行，本金已经归还。

以上诉讼对公司尚未构成重大影响。

## (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上  
是 否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露)

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
马碧红	2,500,000.00	2015年12月31日-2018年12月15日	保证	连带	是	否
福建省福鼎市二建建筑工程有限公司	176,157.95	2017年1月5日-	保证	连带	是	否
<b>总计</b>	<b>2,676,157.95</b>	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	176,157.95
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

### 清偿和违规担保情况：

公司于 2015 年 12 月 31 日与福鼎市农村信用合作联社签订《最高额保证合同》，为马碧红与福鼎市农村信用合作联社签订的最高贷款金额为人民币 2,500,000 元的《最高额借款合同》的借款承担连带保证责任，担保范围为主债权本息及实现债权支付的律师费等。

公司控股子公司福建省方泰农业科技发展有限公司（以下简称“方泰农业”）于 2017 年 1 月 5 日向福鼎市恒泰混凝土有限公司出具《担保承诺函》，就福建省福鼎市二建建筑工程有限公司（债务人，以下简称“二建公司”）对福鼎市恒泰混凝土有限公司（债权人，以下简称“恒泰混凝土”）的赊欠货款共计人民币 176,157.95 元进行承诺，若二建公司在 2017 年 3 月底以前未偿还恒泰混凝土以上所欠的混凝土款项，方泰农业愿予以提供担保偿还。

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,500,000.00	15,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,500,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	8,000,000.00	15,000.00

## (四) 失信情况

1、福鼎白茶股份有限公司被纳入失信被执行人名单，详情见本公司2018年7月27日白茶《关于公司被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号2018-048）

公司正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作，尽快争取向法院申请撤出失信被执行人名单，消除被执行的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

2、福鼎白茶股份有限公司控股子公司福建省方泰农业科技发展有限公司被纳入失信被执行人名单，详情见本公司2018年7月27日《关于控股子公司被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号2018-047）

公司正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作，尽快争取向法院申请撤出失信被执行人名单，消除被执行的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

3、白茶股份控股股东被纳入失信被执行人名单，详情见本公司2018年7月27日《关于控股股东被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号2018-046）

本源香艺公司目前正积极与申请人进行沟通协商、和解工作，调动相关资源，与相关各方协商探讨处理债务事宜的可行方案，如达成可行方案将向法院申请撤销相关失信信息，消除失信被执行人的负面影响。公司将督促控股公司妥善处理上述事宜，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

4、白茶股份实际控制人、董事及总经理吴灼被纳入失信被执行人名单，详情见本公司2018年7月2日《关于实际控制人、董事及总经理吴灼被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号2018-045）

吴灼目前正积极与申请人进行沟通协商、和解工作，调动相关资源，与相关各方协商探讨处理债务事宜的可行方案，如达成可行方案将向法院申请撤销相关失信信息，消除失信被执行人的负面影响。公司将督促吴灼妥善处理上述事宜，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。鉴于吴灼被列入失信执行人名单，根据相关规定，吴灼已不适宜担任公司董事会成员、总经理职务。公司董事会已筹划改选事宜，但尚未有合适人选，且公司涉及诉讼、对外担保事宜尚需吴灼主持，故吴灼目前仍需履行董事成员及总经理职责。

5、白茶股份实际控制人、董事长朱丽燕被纳入失信被执行人名单，详情见本公司2018年7月27日《关于实际控制人、董事长朱丽燕被纳入失信被执行人的公告（补发）》

（公告编号 2018-044）

朱丽燕目前正积极与申请人进行沟通协商、和解工作，调动相关资源，与相关各方协商探讨处理债务事宜的可行方案，如达成可行方案将向法院申请撤销相关失信信息，消除失信被执行人的负面影响。公司将督促朱丽燕妥善处理上述事宜，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。鉴于朱丽燕被列入失信执行人名单，根据相关规定，朱丽燕已不适宜担任公司董事长职务。公司董事会已筹划改选事宜，但尚未有合适人选，且公司涉及诉讼、对外担保事宜尚需朱丽燕主持，故朱丽燕目前仍需履行董事长职责。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	33,770,000	100%	0	33,770,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,965,000	29.51%	0	9,965,000	29.51%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,770,000	-	0	33,770,000	-
普通股股东人数						62

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建本源香艺农业投资管理有限公司	9,965,000	0	9,965,000	29.51%	0	9,965,000
2	李玉田	5,000,000	0	5,000,000	14.81%	0	5,000,000
3	孙万兵	2,030,000	0	2,030,000	6.01%	0	2,030,000
4	林上金	1,871,000	0	1,871,000	5.54%	0	1,871,000
5	福建天界投资有限责任公司	1,452,000	0	1,452,000	4.30%	0	1,452,000
合计		20,318,000	0	20,318,000	60.17%	0	20,318,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东相互之间不存在关联关系，不存在股份代持行为。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

福建本源香艺农业投资管理有限公司持有公司 996.6 万股股份，占公司总股本的 29.51%，为公司的控股股东。注册号：91350982097631676B 设立日期：2014 年 4 月 15 日 企业类型：有限责任公司（自然人独资） 法定代表人：朱丽燕 注册资本：2,800 万元 住所：福建省宁德市福鼎市桐城玉龙北路 66 号 经营范围：农业项目投资；农业综合开发。（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）。营业期限：2014 年 4 月 15 日至 2034 年 4 月 14 日。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人朱丽燕、吴灼基本情况如下：

朱丽燕，女，现任公司董事长。中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 1 月出生，大专学历。1995 年 8 月至 2010 年 8 月，就职于福鼎市残疾人联合会，任会计、办公室主任；2010 年 9 月至 2013 年 12 月，就职于福建省好口福食品有限公司，任副总经理；2014 年 4 月至 2014 年 8 月，就职于福建本源香艺农业投资管理有限公司，任总经理；2014 年 8 月至今，就职于福建省方泰农业科技发展有限公司，任执行董事兼总经理。2014 年 8 月 5 日至今担任福鼎白茶股份有限公司董事长。

吴灼，男，现任公司董事、总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 11 月出生，本科学历。1995 年 9 月至 1996 年 3 月，就职于福建省屏南县民政局，任财务干部；1996 年 4 月至 1997 年 5 月，就职于福州闽辉工贸开发公司，任财务总管；1997 年 6 月至 1999 年 5 月，自主创业；1999 年 6 月至 2001 年 7 月，就职于国家人事部副食品生产基地，任华东销售总监；2001 年 8 月至 2004 年 3 月，就职于杭州宏制佳贸易有限公司，任总经理；2004 年 4 月至 2014 年 8 月，任福建省好口福食品有限公司执行董事、总经理；2014 年 8 月 5 日至今担任公司董事，2015 年 3 月 10 日至今担任公司总经理。自首次信息披露以来，实际控制人未发生变化。（朱丽燕、吴灼两人为夫妻关系）

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱丽燕	董事长、法定代表人	女	1975年1月15日	大专	2016年5月10日至2019年5月9日	否
吴灼	董事兼总经理	男	1973年11月10日	大专	2016年5月10日至2019年5月9日	是
林钢生	董事	男	1958年1月29日	高中	2016年5月10日至2019年5月9日	是
周晓霞	董事	女	1977年6月15日	大专	2016年5月10日至2019年5月9日	否
陈瑞安	董事	男	1985年10月7日	大专	2016年5月10日至2019年5月9日	否
李赞锋	监事会主席	男	1963年7月11日	高中	2016年5月10日至2019年5月9日	是
邓艳丽	监事	女	1988年10月8日	大专	2018年4月3日至2021年4月4日	是
游成鸿	监事	男	1993年5月28日	本科	2018年1月2日至2021年1月3日	是
于晨光	财务总监	男	1982年4月10日	大专	2018年4月4日至2021年4月5日	是
崔冰	董事会秘书	男	1982年9月23日	本科	2017年5月24日至2020年5月23日	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、法定代表人朱丽燕与董事、总经理吴灼系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱丽燕	董事	0	0	0	0%	0
吴灼	董事	0	0	0	0%	0
周晓霞	董事	0	0	0	0%	0
陈瑞安	董事	0	0	0	0%	0
林钢生	董事	0	0	0	0%	0
于晨光	财务负责人	0	0	0	0%	0
崔冰	董事会秘书	0	0	0	0%	0
李赞锋	监事主席	0	0	0	0%	0
邓艳丽	职工监事	0	0	0	0%	0
游成鸿	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于晨光	-	新任	财务总监	2018年4月3日入职
游成鸿	-	新任	职工监事	2017年12月27日监事叶欢欢离任，2018年1月2日游



				成鸿接任
张月清	监事	离任	无	2018.2月26日因个人原因离职
邓艳丽	-	新任	职工监事	2018年2月26日张月清离职,4月3日邓艳丽接任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

于晨光，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，2006年6月毕业。2009年10月-2015年7月就职于中益集团任财务部总经理，2015年8月-2018年2月就职于金太阳（北京）居家养老服务有限公司任财务总监，2018年4月起至今就职于公司，现任财务总监。

游成鸿，男，1993年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2016年7月毕业。2016年7月就职于北京碧川深蓝环保科技有限公司，任经理。2017年2月起至今就职于本公司，现任公司监事。

邓艳丽，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，2012年7月毕业。2011年12月至2015年4月，就职于北京京正元财务顾问有限公司任会计；2015年5月至今就职于本公司，现任监事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	18	16
生产人員	295	284
销售人员	35	25
技术人员	8	8
财务人员	6	5
员工总计	362	338

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	20	15
专科	35	25
专科以下	305	296
员工总计	362	338

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工培训

公司自成立以来，十分重视员工培训和发展工作并制订了《员工手册》，定期对新老员工进行培训，包括文化理念培训、岗位技能培训等，不断提升员工业务素质和能力。为公司战略目标的实现奠定了基础。

## 2、员工薪酬政策

公司薪酬包括薪金、各种津贴等。公司实现全员劳动合同制，依《中华人民共和国劳动合同法》公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关保险政策，为员工缴纳社保。

## 3、需公司承担的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李赞锋	生产部负责人	0
蔡景彬	生产部主管	0
梁其耐	技术主任	0

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心员工未发生变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	803,230.96	232,538.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	14,673,549.59	8,753,217.48
预付款项	六、（三）	13,828,265.28	16,091,234.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	561,001.08	486,478.21
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	75,512,543.07	65,162,264.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>105,378,589.98</b>	<b>90,725,733.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（六）	3,606,215.93	3,727,225.16
在建工程	六、（七）	-	782,191.00
生产性生物资产	六、（八）	2,431,459.36	2,541,821.32
油气资产		-	-
无形资产	六、（九）	17,414,054.33	17,603,337.53
开发支出		-	-

商誉	六、（十）	22,938.71	22,938.71
长期待摊费用	六、（十一）	15,720,820.90	16,776,796.30
递延所得税资产	六、（十二）	56,356.68	56,356.68
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		39,251,845.91	41,510,666.70
<b>资产总计</b>		144,630,435.89	132,236,400.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十三）	25,607,694.34	26,107,694.34
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、（十四）	10,203,981.42	1,065,210.40
预收款项	六、（十五）	10,452,792.95	6,318,681.95
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（十六）	1,384,679.34	483,205.36
应交税费	六、（十七）	7,466,223.63	7,056,684.77
其他应付款	六、（十八）	10,214,552.13	10,212,577.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		65,329,923.81	51,244,054.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、（十九）	6,078,822.00	6,228,822.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		6,078,822.00	6,228,822.00
<b>负债合计</b>		71,408,745.81	57,472,876.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、（二十）	33,770,000.00	33,770,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十一）	17,506,603.85	17,506,603.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十二）	829,908.04	829,908.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十三）	21,803,867.15	23,246,209.05
归属于母公司所有者权益合计		73,910,379.04	75,352,720.94
少数股东权益		-688,688.96	-589,197.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,221,690.08</b>	<b>74,763,523.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>144,630,435.89</b>	<b>132,236,400.01</b>

法定代表人：朱丽燕  
晨光

主管会计工作负责人：吴灼

会计机构负责人：于

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		471,649.25	161,501.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	341,474.41	1,334,160.00
预付款项		11,698,255.48	11,748,107.63
其他应收款	十三、（二）	3,286,440.44	2,485,390.00
存货		67,325,585.41	65,135,447.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>83,123,404.99</b>	<b>80,864,606.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		24,536,727.28	24,536,727.28
投资性房地产		-	-
固定资产		237,385.83	242,036.70

在建工程		-	782,191.00
生产性生物资产		2,431,459.36	2,541,821.32
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		15,447,773.21	16,490,965.63
递延所得税资产		42,934.37	42,934.37
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,696,280.05</b>	<b>44,636,676.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,819,685.04</b>	<b>125,501,283.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,607,694.34	26,107,694.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		91,944.40	359,944.40
预收款项		9,551,495.38	5,545,364.22
应付职工薪酬		794,515.76	252,589.55
应交税费		3,518,919.96	3,507,102.49
其他应付款		25,946,723.37	26,304,450.76
持有待售负债		-	-
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>65,511,293.21</b>	<b>62,077,145.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		6,078,822.00	6,228,822.00
长期应付职工薪酬		-	--
预计负债		-	--
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,078,822.00</b>	<b>6,228,822.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,590,115.21</b>	<b>68,305,967.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,770,000.00	33,770,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		17,506,603.85	17,506,603.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		829,908.04	829,908.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,123,057.94	5,088,803.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,229,569.83</b>	<b>57,195,315.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>125,819,685.04</b>	<b>125,501,283.12</b>

法定代表人：朱丽燕

主管会计工作负责人：吴灼

会计机构负责人：于晨光

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、（二十四）	11,261,614.40	25,808,798.52
其中：营业收入		11,261,614.40	25,808,798.52
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、（二十四）	12,437,424.89	22,614,181.62
其中：营业成本		6,571,122.45	16,090,197.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（二十五）	87,515.43	103,849.32
销售费用	六、（二十六）	1,471,086.59	2,361,992.51
管理费用	六、（二十七）	3,407,568.55	3,089,932.25
研发费用			
财务费用	六、（二十八）	891,030.67	925,231.88
资产减值损失	六、（二十	9,101.20	42,978.02

	九)		
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,175,810.49	3,194,616.90
加：营业外收入	六、（三十）	11,200.11	432,249.83
减：营业外支出	六、（三十一）	15,393.93	2,107.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,180,004.31	3,624,759.42
减：所得税费用	六、（三十二）	361,829.28	819,530.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,541,833.59	2,805,228.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,541,833.59	2,805,228.61
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-99,491.69	-209,450.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,442,341.90	3,014,679.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-



5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,541,833.59	2,805,228.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,442,341.90	3,014,679.05
归属于少数股东的综合收益总额		-99,491.69	-209,450.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.04	0.09
（二）稀释每股收益		-0.04	0.09

法定代表人：朱丽燕

主管会计工作负责人：吴灼

会计机构负责人：于晨光

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(三)	2,087,943.28	5,214,242.67
减：营业成本	十三、(三)	1,329,733.46	3,455,348.91
税金及附加		8,348.63	20,118.51
销售费用		1,270,748.53	1,000,033.75
管理费用		1,564,255.21	1,118,205.62
研发费用			
财务费用		890,476.18	923,986.35
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,975,618.73	-1,303,450.47
加：营业外收入		11,200.01	432,249.83
减：营业外支出		1,326.81	2,094.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,965,745.53	-873,294.75
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,965,745.53	-873,294.75
（一）持续经营净利润		-2,965,745.53	-873,294.75

(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,965,745.53	-873,294.75
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：朱丽燕

主管会计工作负责人：吴灼

会计机构负责人：于晨光

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,751,449.35	23,141,512.87
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,668,629.10	1,644,254.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,420,078.45</b>	<b>24,785,767.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,655,050.50	13,881,241.85
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,891,169.16	5,300,806.64
支付的各项税费		90,766.57	597,565.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,546,807.24	3,888,167.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,183,793.47</b>	<b>23,667,781.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,236,284.98</b>	<b>1,117,985.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,592.60	2,341,166.61
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>165,592.60</b>	<b>2,341,166.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,592.60</b>	<b>-2,341,166.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	1,929,145.72
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,929,145.72</b>
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,216,821.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	176,933.35

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>		500,000.00	5,393,755.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-500,000.00	-3,464,609.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		570,692.38	-4,687,790.28
加：期初现金及现金等价物余额		232,538.58	4,800,322.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		803,230.96	112,532.26

法定代表人：朱丽燕

主管会计工作负责人：吴灼

会计机构负责人：于晨光

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,329,069.51	10,951,053.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,589,829.10	4,761,219.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,918,898.61	15,712,272.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,832,874.50	8,454,971.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,096,140.84	706,800.53
支付的各项税费		69,255.03	280,074.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,944,887.71	2,044,424.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,943,158.08	11,486,271.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		975,740.53	4,226,001.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,592.60	1,407,829.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		165,592.60	1,407,829.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-165,592.60	-1,407,829.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,929,145.72
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	1,929,145.72
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,216,821.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	176,933.35
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>		500,000.00	5,393,755.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-500,000.00	-3,464,609.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		310,147.93	-646,436.49
加：期初现金及现金等价物余额		161,501.32	724,861.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		471,649.25	78,425.11

法定代表人：朱丽燕

主管会计工作负责人：吴灼

会计机构负责人：于晨光

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 附注事项详情

### 二、 报表项注释

## 福鼎白茶股份有限公司

### 2018 年半年度财务报表附注

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司简介

公司名称：福鼎白茶股份有限公司

注册地址：福建省宁德市福鼎市岙里工业园区B栋2层

成立日期：2010年03月16日

注册资本：叁仟叁佰柒拾柒万元整

法定代表人：朱丽燕

统一社会信用代码：9135090055098899X3

## （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属于大类“C制造业”中的子类“153精制茶加工”。

公司经营范围：茶叶生产、加工、销售；茶叶种植；毛茶、茶青收购；茶枕、茶文化用品、茶具、茶机械销售；批发兼零售预包装食品、批发兼零售散装食品。（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）。

主要产品或劳务：太姥银针、白牡丹、寿眉等成品茶、精制茶以及茶饼。

## （三）股东及股权结构

2015年7月16日公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，股票代码：832946。公司股票于2015年7月24日起在全国股转系统挂牌公开转让。截止至2018年06月30日公司股东及股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	福建本源香艺农业投资管理有限公司	996.50	29.5084
2	李玉田	500.00	14.806
3	孙万兵	203.00	6.0113
4	林上金	187.10	5.5404
5	福建天界投资有限责任公司	145.20	4.2997
6	北京九盟投资管理有限公司	144.70	4.2849
7	福州青铜鼎投资合伙企业（有限合伙）	124.10	3.6749
8	周琳	100.20	2.9671
9	宁德市原野投资有限公司	94.40	2.7954
10	广东比邻股权投资基金管理有限公司-瞪羚证券投资基金	89.90	2.6621
11	福鼎市天龙投资管理有限公司	79.80	2.3630
12	魏观鼎	63.80	1.8893
13	广东比邻股权投资基金管理有限公司-比邻新圣证券投资基金	60.00	1.7767
14	丁诚	50.10	1.4836
15	江锦峰	50.00	1.4806
16	谢民	50.00	1.4806
17	深圳市摩根壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	30.00	0.8884
18	翁叶翔	28.90	0.8558

19	巩向卫	20.30	0.6011
20	马庆行	20.00	0.5922
21	钟秀英	20.00	0.5922
22	张璘	20.00	0.5922
23	邵克龙	20.00	0.5922
24	周微	20.00	0.5922
25	宋亚芬	20.00	0.5922
26	李秀芬	20.00	0.5922
27	胡钦飞	20.00	0.5922
28	谢琳	20.00	0.5922
29	葛鹏程	20.00	0.5922
30	黄鑫	20.00	0.5922
31	梁宽命	20.00	0.5922
32	赵俊荣	20.00	0.5922
33	朱燕华	17.00	0.5034
34	曹鑫	14.80	0.4383
35	寇殿民	10.00	0.2961
36	陈秀杰	10.00	0.2961
37	南二虎	9.40	0.2784
38	林扬根	6.00	0.1777
39	刘伟华	5.60	0.1658
40	潘正龙	4.60	0.1362
41	薛刚	4.50	0.1333
42	北京利物投资管理有限公司	3.80	0.1125
43	刘茂荣	3.20	0.0948
44	屠旭慰	1.90	0.0563
45	罗杨	1.90	0.0563
46	陈彬辉	1.70	0.0503
47	蒋大可	1.10	0.0326
48	文焱	0.80	0.0237
49	林俊	0.50	0.0148
50	刘辙	0.50	0.0148
51	吴子树	0.30	0.0089
52	刘兰	0.30	0.0089



53	王同光	0.20	0.0059
54	姜丹巍	0.10	0.0030
55	方红	0.10	0.0030
56	王卫东	0.10	0.0030
57	刘少杰	0.10	0.0030
58	苏子口	0.10	0.0030
59	颜海波	0.10	0.0030
60	黄长虹	0.10	0.030
61	上海巽龙投资管理股份有限公司	0.10	0.0030
62	深圳市前海合之力量创投资管理有限公司 -合力量创起航1号量化投资基金	0.10	0.0030
合计		3,377.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （三） 营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具的确认和计量**

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

##### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量**

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收

益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

### （九）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额 50 万元以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：非合并范围内关联方单位应收款项	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月（含 6 个月）	0	0
6 个月以上至 1 年以内（含 1 年）	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

非合并范围内关联方单位应收款项组合：本公司对非合并范围内的关联方单位应收款项除非存在明显的减值迹象，否则不计提坏账准备。

#### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## （十一） 存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按个别计价法计价与移动加权平均法相结合。对于个别价值较大且发生频率较低的存货按个别计价法，其余按移动加权平均法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法



中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制与实地盘存制合并使用。平时采用永续盘存制，每年年末进行一次实地盘点，核对账簿记录，同时检查存货质量，处理盘盈盘亏。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按照五五摊销法摊销。

### （十二） 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### （十三） 长期股权投资

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### 2、初始投资成本的确定

## （1）企业合并中形成的长期股权投资

### ①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。

### ②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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

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

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

#### （十四） 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

##### 2、固定资产折旧方法

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

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

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5.00	20.00	4.75
机器设备	5.00	10.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00

#### （十五） 在建工程

##### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计

的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十七）生物资产

#### 1、生物资产的确认条件

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### 2、生物资产的分类

本公司生物资产包括生产性生物资产和公益性生物资产。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

#### 3、生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

#### 4、生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。成熟性生物资产折旧采用年限平均法计提，折旧年限和年折旧率如下：

生物资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
生产性生物资产-茶树	5.00	20.00	4.75
生产性生物资产-生态树	5.00	15.00	6.33

每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限

### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。



对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

#### 4、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。

#### （十九）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年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支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

注：本公司长期待摊费用主要为办公室、厂房、门店装修费，装修费的摊销年限为5年，无产权的建筑物-厂房，无产权的构筑物-茶园基地道路、机耕路摊销年限为20年，因茶园是从茶农手中流转过来的，林权证虽然只有9年时间，但到期后可以继续办理流转手续，故建筑物与构筑物按照预计可使用年限摊销。

长期待摊费用摊销年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	5.00	预计两次装修之间的时间
无产权的建筑物-厂房	林权证有效年限	建筑物使用年限与权证有效期两者孰低
无产权的构筑物-茶园基地道路	林权证有效年限	建筑物使用年限与权证有效期两者孰低
林权	林权证的有效期	预计受益期间

## （二十一）职工薪酬

### 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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）收入

### 1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在发货后确认收入。

## **2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：**

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### **（二十三）政府补助的会计处理**

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

### **（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## **（二十五）经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理**

（1）融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **（二十六）终止经营及持有待售**

### **1、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本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。

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，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (二十七) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

#### 五、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

##### 2、税收优惠及批文

公司下属全资子公司福建省方泰农业科技发展有限公司享有下列税收优惠：

(1) 根据福鼎市国家税务局出具的减免备【2014】234号《备案类减免税执行告知书》，方泰农业所得税“执行从事农、林、牧、渔业项目所得事前备案按幅度50%免征免税项目，执行的期间为2014年12月01日起至2014年12月31日”。2016年5月26日企业在福鼎市国家税务局完成2016年度企业所得税减免备案登记，继续享受企业所得税50%的税收优惠政策。

(2) 根据福鼎市国家税务局出具减免备【2014】341号《备案类减免税执行告知书》，方泰农业增值税“执行农业生产者销售的自产农产品免税项目，执行的时间为2014年12月01日起至2014年12月31日”。自2015年5月26日在福鼎市国家税务局完成增值税减免备案登记即一次备案制，为永久性、长期性的备案。

## 六、合并财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,737.31	87,473.60
银行存款	548,493.65	145,064.98
<b>合计</b>	<b>803,230.96</b>	<b>232,538.58</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,876,333.30	100.00	202,783.71	1.40	14,673,549.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,876,333.30</b>	<b>100.00</b>	<b>202,783.71</b>	<b>1.40</b>	<b>14,673,549.59</b>

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,946,899.99	100.00	193,682.51	2.16	8,753,217.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,946,899.99</b>	<b>100.00</b>	<b>193,682.51</b>	<b>2.16</b>	<b>8,753,217.48</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	8,797,482.30		0
6个月-1年	5,823,986.00	134,683.71	2.00
1至2年	131,850.00	6,592.50	5.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年	123,015.00	61,507.50	50.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>14,876,333.33</b>	<b>202,783.71</b>	<b>1.40</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	3,477,287.00		0
6个月-1年	4,505,163.00	90,103.26	2.00
1至2年	841,434.99	42,071.75	5.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年	123,015.00	61,507.50	50.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>8,946,899.99</b>	<b>193,682.51</b>	<b>2.16</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期2018年计提坏账准备9,101.20元。

3、本期无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
福建省一品天成茶叶有限公司	1,795,301.00	1年以内	12.07	18,724.02
张丽菊	1,652,250.00	1年以内	11.11	9,436.80
上海本源食品有限公司	1,555,840.00	1年以内	10.46	17,235.90
福鼎市太阳头农业发展有限公	1,444,595.00	1年以内	9.71	2,912.00
凌雪云	1,393,950.00	1年以内	9.37	14,290.00
<b>合计</b>	<b>7,841,936.00</b>		<b>52.72</b>	<b>62,598.72</b>

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	13,269,973.00	95.96	15,634,515.17	97.16
1至2年	368,562.62	2.67	266,990.00	1.66
2至3年	138,249.66	1.00	138,249.66	0.86
3至4年	51,480.00	0.37	51,480.00	0.32
<b>合计</b>	<b>13,828,265.28</b>	<b>100.00</b>	<b>16,091,234.83</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

供应商名称	金额	账龄	占预付款项总额比例（%）
福建省鼎福来农业发展有限公司	1,777,000.00	1年以内	12.85
郭雪清	1,270,641.64	1年以内	9.19
翁祖钱	1,247,760.00	1年以内	9.02
王雪芳	1,171,627.00	1年以内	8.47
张清弟	990,832.40	1年以内	7.17
<b>合计</b>	<b>6,457,861.04</b>		<b>46.69</b>

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	577,052.18	88.27	16,051.10	2.78	561,001.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	76,673.50	11.73	76,673.50	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>653,725.68</b>	<b>100.00</b>	<b>92,724.60</b>	<b>14.18</b>	<b>561,001.08</b>

注：其他应收款未发大额变化未计提坏账准备。

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,529.31	86.76	16,051.10	3.19	486,478.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	76,673.50	13.24	76,673.50	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>579,202.81</b>	<b>100.00</b>	<b>92,724.60</b>	<b>16.01</b>	<b>486,478.21</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

- (1) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无
- (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

2、他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	444,202.18	382,679.31
保证金	137,850.00	124,850.00
货款	71,673.50	71,673.50
<b>合计</b>	<b>653,725.68</b>	<b>579,202.81</b>

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	往来款	244,961.40	6个月-2年	37.47

支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	130,000.00	3 年以内	19.89
东莞市容辰制罐有限公司	货款	65,214.80	3-4 年	9.98
巫翔	往来款	37,000.00	1 年以内	5.66
武汉市摩天之星加速器有限公司	往来款	27,617.84	6-12 月	4.22
<b>合计</b>		<b>504,794.04</b>		<b>77.22</b>

#### 4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	金额	账龄	性质
东莞市容辰制罐有限公司	65,214.80	3-4 年	超供货期未收到货物
上海陶赐网络科技有限公司	6,458.70	3-4 年	超供货期未收到货物
<b>合计</b>	<b>71,673.50</b>		

注：上述款项因付款时间超过 3 年未收到货物，从预付款项转入其他应收款，已全额计提坏账准备。

## （五）存货

### 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	16,003,447.44		16,003,447.44	15,877,558.71		15,877,558.71
库存商品	58,983,890.20		58,983,890.20	48,818,341.45		48,818,341.45
周转材料	525,205.43		525,205.43	466,364.05		466,364.05
<b>合计</b>	<b>75,512,543.07</b>		<b>75,512,543.07</b>	<b>65,162,264.21</b>		<b>65,162,264.21</b>

说明：白茶采购季节性较强，一般集中在每年上半年 4-6 月。

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### 3、主要供应商情况

序号	供应商名称	本期采购金额	年度采购占比（%）	是否存在关联关系
1	陈尔瑞	2,225,145.00	21.81	否
2	张庆葵	1,215,777.50	11.91	否
3	张清弟	1,053,349.50	10.32	否
4	张流谋	1,039,548.50	10.19	否
5	李圣利	890,250	8.72	否

	合计	6,424,070.50	62.95	
--	----	--------------	-------	--

## （六）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	3,415,503.80	234,420.44	49,597	482,370.13	216,870.82	<b>4,398,762.19</b>
2.本期增加金额					15,592.60	<b>15,592.60</b>
（1）购置						
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	3,415,503.80	234,420.44	49,597	482,370.13	232,463.42	<b>4,414,354.79</b>
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	86,593.02	61,770.06	38,887.78	343,071.71	141,214.46	<b>671,537.03</b>
2.本期增加金额	95,214.72	8,001.36	1,175.64	22,434.63	9,775.48	<b>136,601.83</b>
（1）计提	95,214.72	8,001.36	1,175.64	22,434.63	9,775.48	<b>136,601.83</b>
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	181,807.74	69,771.42	40,063.42	365,506.34	150,989.94	<b>808,138.86</b>
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						

1.期末账面价值	3,233,696.06	164,649.02	9,533.58	116,863.79	81,473.48	3,606,215.93
2.期初账面价值	3,328,910.78	172,650.38	10,709.22	139,298.42	75,656.36	3,727,225.16

(1) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产。

### (七) 在建工程

#### 1、在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碛溪炉屯高效安全生态园建设				782,191.00		
<b>合计</b>				<b>782,191.00</b>		<b>782,191.00</b>

注：碛溪炉屯高效安全生态园建设于 2018.1 已达到预定可使用状态，转入长期待摊费—碛溪炉屯高效安全生态园建设。

2、本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

### (八) 生产性生物资产

#### 生产性生物资产情况

项目	生态植树	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	3,485,115.00	<b>3,485,115.00</b>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,485,115.00	<b>3,485,115.00</b>
<b>二、累计折旧</b>		

1.期初余额	943,293.68	<b>943,293.68</b>
2.本期增加金额	110,361.96	<b>110,361.96</b>
（1）计提	110,361.96	<b>110,361.96</b>
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,053,655.64	<b>1,053,655.64</b>
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	<b>2,431,459.36</b>	<b>2,431,459.36</b>
2.期初账面价值	<b>2,541,821.326</b>	<b>2,541,821.326</b>

注：生产性生物资产-生态植树折旧采用年限平均法计提，折旧年限按 15 年摊销，预计净残值率为 5%。

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	<u>18,928,319.93</u>	<u>18,928,319.93</u>
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	<u>18,928,319.93</u>	<u>18,928,319.93</u>

<b>二、累计摊销</b>		
1.期初余额	<u>1,324,982.40</u>	<u>1,324,982.40</u>
2.本期增加金额	<u>189,283.20</u>	<u>189,283.20</u>
(1) 计提	<u>189,283.20</u>	<u>189,283.20</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>1,514,265.60</u>	<u>1,514,265.60</u>
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	<b>17,414,054.33</b>	<b>17,414,054.33</b>
2.期初账面价值	<b>17,603,337.53</b>	<b>17,603,337.53</b>

国有土地使用证为：子公司方泰农业双岳土地-鼎国用 2014 第 02373 号，于 2014 年 8 月 6 日由好口福抵押给福鼎市农村信用合作联社，抵押贷款期限为 2014 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 5 日。

#### (十) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
商誉	22,938.71				22,938.71

公司在 2016 年 6 月以 9 万元收购北京茶未来网络科技有限公司 90% 股权，该公司被收购时净资产为 74,512.54 元，收购溢价 22,938.71 元。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
林权	8,048,389.03		989,481.06		7,058,907.97
茶园基地构筑物	6,688,224.60		624,523.74		6,063,700.86



茶园基地建筑物	1,754,352.00		146,196.00		1,608,156.00
装修款	285,830.67	20,000.00	32,782.98		273,047.69
生态园茶园		782,191.00	65,182.62		717,008.38
<b>合计</b>	<b>16,776,796.30</b>	802,191.00	1,858,166.40		15,720,820.90

注1：茶园基地构筑物、建筑物、林权是建在从茶农流转过来的茶园基地上，虽然办有林权证，但只有使用权，故未计入固定资产，而在此科目列示，按照林权证有效期与实物预计可使用年限两者孰低计算摊销期限。

## （十二）递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,101.20	56,356.68	225,426.72	56,356.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>9,101.20</b>	<b>56,356.68</b>	<b>225,426.72</b>	<b>56,356.68</b>

## （十三）短期借款

### 1、短期借款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,169,894.34	23,169,894.34
保证借款	2,437,800.00	2,937,800.00
<b>合计</b>	<b>25,607,694.34</b>	<b>26,107,694.34</b>

### 2、短期借款分类的说明如下：

贷款银行	贷款金额	合同情况			借款条件	抵/质押情况	借款合同索引号
		借款日	到期日	月利率%		保证人/抵（质）押物	
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	7,156,564.34	2015/8/19	2016/8/19	0.55	保证借款	宁德市华信担保有限公司	2015年建宁鼎流贷字79号
光大银行福	3,890,000.00	2016/4/8	2017/4/7	0.42	保证	福建省好口福食	2016年建宁

州分行					借款	品有限公司、吴灼、朱丽燕、福建省方泰农业科技发展有限公司、福建本源香艺农业投资管理有限公司	鼎流贷字 22 号
福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	2016/7/8	2017/7/5	0.93	保证借款	陈忠发、林有希、杨义满、吴灼、朱丽燕、福建君德实业开发有限公司、福建省好口福食品有限公司、福建本源香艺农业投资管理有限公司、福建省一品天成茶叶有限公司	2012 年福鼎（抵）字 0027 号
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	1,900,000.00	2015/12/18	2016/12/18	0.49	保证借款	宁德市华信担保有限公司	2015 年建宁鼎流贷字 110 号
中国工商银行福鼎支行	1,667,800.00	2014.9.16	2015/9/2	0.73	抵押借款	林有希、卓明毅个人房产抵押	2015 年建宁鼎流贷字 96 号
福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	1,093,330.00	2016/7/8	2017/4/10	0.56	保证借款	陈忠发、林有希、福建君德实业开发有限公司、杨义满、福建省好口福食品有限公司、吴灼、福建本源香艺农业投资管理有限公司、朱丽燕、福建省一品天成茶叶有限公司	2015 年建宁鼎流贷字 85 号
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	1,530,000.00	2015/10/30	2016/10/30	0.49	保证借款	宁德市华信担保有限公司	2015 年建宁鼎流贷字 82 号
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	1,340,000.00	2015/9/10	2016/9/10	0.52	保证借款	宁德市华信担保有限公司	2015 年建宁鼎流贷字 77 号

行							
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	1,260,000.00	2015/9/21	2016/9/21	0.52	保证借款	宁德市华信担保有限公司	6321120170001329
福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	1,000,000.00	2017/1/25	2017/12/6	0.56	保证借款	福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、福建本源香艺农业投资管理有限公司	6321120170001326
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	790,000.00	2015/8/20	2016/8/20	0.55	抵押借款	郑承端、油晓音所有的位于福鼎市玉池里175号边房产权	6321120160005949
福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	500,000.00	2017/1/25	2017/12/6	0.56	保证借款	福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、福建本源香艺农业投资管理有限公司	6321120160005951
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	480,000.00	2016/3/3	2017/3/3	0.49	抵押借款	朱丽韞房产抵押	FZNBD16001

注：截止 2018.6.30，建行贷款 1445.65 万元贷款情况如下：计划 9 月底前偿还本金 100 万元后办理转贷。恒兴村镇银行 559.33 万元贷款情况如下：计划 9 月上旬偿还本金 50 万元后办理转贷；福州光大银行 389 万元贷款情况如下：计划 9 月初偿还本金 50 万元后办理转贷。

### 3、已逾期未偿还的短期借款情况：

2018 年 6 月 30 日已逾期未偿还的短期借款总额为 25,607,694.34 元情况如下：

借款单位	借款年末余额
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	14,456,564.34
福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	5,593,330.00
光大银行福州分行	3,890,000.00
中国工商银行福鼎支行	1,667,800.00
<b>合计</b>	<b>25,607,694.34</b>

(1) 工商银行贷款 166.78 万元贷款情况如下：拍卖抵押物偿还贷款，抵押物信息如下：

序号	抵押人 (房屋所有人)	房屋座落	房权证号	评估价值 (万元)
1	卓明毅	福鼎市桐山南大路6巷 31号	鼎房权证TS字第 111028号	231.71

- (2) 建行贷款 1445.65 万元贷款情况如下：计划 9 月底前偿还本金 100 万元后办理转贷；
- (3) 恒兴村镇银行 559.333 万元贷款情况如下：计划:9 月上旬偿还本金 50 万元后办理转贷；
- (4) 福州光大银行 389 万元贷款情况如下：计划:9 月初偿还本金 50 万元后办理转贷。

#### (十四) 应付账款及应付票据

##### 1、应付账款按照款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	10,093,474.42	913,378.40
运费	15,007.00	82,062.00
咨询、展位费等	95,500.00	69,770.00
<b>合计</b>	<b>10,203,981.42</b>	<b>1,065,210.40</b>

注：加紧回收应收账款偿还应付账款。

##### 2、应付账款按照年限列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,112,037.02	973,266.00
1-2 年	91,944.40	91,944.40
<b>合计</b>	<b>10,203,981.42</b>	<b>1,065,210.40</b>

##### 3、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

#### (十五) 预收款项

##### 1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,452,792.95	6,318,681.95
<b>合计</b>	<b>10,452,792.95</b>	<b>6,318,681.95</b>

注：公司增加了新的模式一亩茶园定制属于预收账款，属于秋季茶。

##### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

##### 3、年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	471,403.22	10,716,875.39	9,817,527.37	1,370,751.24
二、离职后福利-设定提存计划	11,802.14	80,189.75	78,063.79	13,928.10
<b>合计</b>	<b>483,205.36</b>	<b>10,797,065.14</b>	<b>9,895,591.16</b>	<b>1,384,679.34</b>

注：本期短期薪酬金额大，系因为子公司方泰农业茶园管理工资增加。

**2、短期薪酬列示：**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	471,403.22	10,670,849.69	9,780,424.96	1,361,827.95
2、职工福利费		7,093.00	7,093.00	0.00
3、社会保险费		31,456.70	26,373.38	5,083.32
其中：医疗保险费		21,462.10	17,638.52	3,823.58
工伤保险费		3,454.88	3,060.80	394.08
生育保险费		6,539.72	5,674.06	865.66
4、住房公积金		7,476.00	3,636.03	3,839.97
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>471,403.22</b>	<b>10,716,875.39</b>	<b>9,817,527.37</b>	<b>1,370,751.24</b>

**3、设定提存计划列示：**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	11,666.65	77,784.23	75,522.78	13,928.10
2、失业保险费	135.49	2,405.52	2,541.01	0.00
<b>合计</b>	<b>11,802.14</b>	<b>80,189.75</b>	<b>78,063.79</b>	<b>13,928.10</b>

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,490,730.47	6,128,901.19
增值税	327,246.86	338,479.50

土地使用税	384,310.00	307,448.00
城市维护建设税	153,203.14	152,629.57
应交教育费附加	109,639.15	109,229.46
个人所得税	1,094.01	19,997.05
<b>合计</b>	<b>7,466,223.63</b>	<b>7,056,684.77</b>

## （十八）其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,800,332.20	9,684,340.00
应付利息	1,414,219.93	528,237.52
<b>合计</b>	<b>10,214,552.13</b>	<b>10,212,577.52</b>

### 2、往来款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,558,903.30	44.63	7,154,067.88	73.87
1-2年	131,611.13	1.29	1,011,849.32	10.45
2年以上	4,109,817.77	40.23	1,518,422.80	15.68
<b>合计</b>	<b>8,800,332.20</b>	<b>86.15</b>	<b>9,684,340.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、应付利息列示：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,414,219.93	528,237.52
<b>合计</b>	<b>1,414,219.93</b>	<b>528,237.52</b>

### 4、已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	712,468.83
中国工商银行福鼎支行	242,550.67
光大银行福州分行	73,957.11
福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	385,243.32
<b>合计</b>	<b>1,414,219.93</b>

注：上述应付利息逾期金额及原因请参见本附注二、13 短期借款。

### （十九）长期应付款

#### 1、按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	年初余额
福鼎市礐溪镇仙蒲村民委员会-茶园流转费	1,843,881.78	1,843,881.78
福鼎市礐溪镇油坑村民委员会-茶园流转费	2,475,606.12	2,625,606.12
福鼎市礐溪镇炉屯村民委员会-茶园流转费	1,759,334.10	1,759,334.10
<b>合 计</b>	<b>6,078,822.00</b>	<b>6,228,822.00</b>

#### 2、金额前五名长期应付款情况：

单位	期限（年）	初始入账金额	年末余额	借款条件
福鼎市礐溪镇仙蒲村民委员会-茶园流转费	8	<u>2,475,472.76</u>	1,843,881.78	按年支付
福鼎市礐溪镇油坑村民委员会-茶园流转费	7	<u>3,697,605.67</u>	2,475,606.12	按年支付
福鼎市礐溪镇炉屯村民委员会-茶园流转费	6	<u>2,650,502.42</u>	1,759,334.10	按年支付
<b>合 计</b>		<b><u>8,823,580.85</u></b>	<b>6,078,822.00</b>	

上述茶园流转费是根据与村委会签订的《集体林权流转协议》约定的每年每亩支付流转费数额乘以林权证面积再乘以林权证有效年限得出的，入账时记做：根据林权流转费总数按照现金净现值调整后借记无形资产-林权，按当年实际支付的流转费金额贷记银行存款，其差额贷记长期应付款。

### （二十）股本

项目	期初余额	变动增（+）减（-）			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
股份总数	33,770,000.00				33,770,000.00
<b>合计</b>	<b><u>33,770,000.00</u></b>				<b><u>33,770,000.00</u></b>

### （二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,506,603.85			17,506,603.85

合计	17,506,603.85			17,506,603.85
----	---------------	--	--	---------------

## (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	829,908.04			829,908.04
合计	829,908.04			829,908.04

## (二十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	23,246,209.05	21,163,544.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,246,209.05	21,163,544.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,442,341.90	2,082,664.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付利润		
转作资本的利润		
转增资本公积		
期末未分配利润	21,803,867.15	23,246,209.05

## (二十四) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	11,261,614.40	25,808,798.52
2、其他业务收入		
合计	11,261,614.40	25,808,798.52
二、营业成本		
1、主营业务成本	6,571,122.45	16,090,197.64



2、其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>6,571,122.45</b>	<b>16,090,197.64</b>

## 2、主要产品营业收入、营业成本情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利率(%)	收入	成本	毛利率(%)
太姥银针	2,889,545.55	1,821,185.42	36.97	3,190,036.19	2,015,140.74	36.83
牡丹	7095904.84	4,269,891.16	39.83	20,788,513.09	13,006,510.83	37.43
寿眉	441,352.89	284,596.88	35.52	1,830,249.24	1,068,546.07	41.62
提供服务	834,811.12	195,448.99	76.59			
<b>合计</b>	<b>11,261,614.40</b>	<b>6,571,122.45</b>		<b>25,808,798.52</b>	<b>16,090,197.64</b>	

## 3、本公司前五名 客户的营业收入情况：

单位名称	本期发生额	占公司主营业务收入的比例(%)
方加全	1,315,560.00	11.68
上海本源食品有限公司	1,084,000.00	9.63
央旭投资控股集团有限公司	985,470.10	8.75
张丽菊	974,006.91	8.65
陈吓彬	969,600.00	8.61
<b>合 计</b>	<b>5,328,637.01</b>	<b>47.32</b>

单位名称	上期发生额	占公司主营业务收入的比例(%)
北京央旭投资控股有限公司	8,376,068.20	33.20
张丽菊	2,453,450.43	9.72
吴鸿燊	2,273,887.61	9.01
福建省一品天成茶叶有限公司	1,655,690.00	6.56
许晓斌	1,588,001.28	6.29
<b>合 计</b>	<b>16,347,097.52</b>	<b>64.78</b>

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	6,161.73	13,790.24
教育费附加	2,413.03	6,529.10
地方教育附加	1,608.67	3,321.07
印花税	470.00	3,166.91
车船使用税	0	180.00
城镇土地使用税	76,862.00	76,862.00
<b>合 计</b>	<b>87,515.43</b>	<b>103,849.32</b>

2016年5月起，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

#### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	795,347.82	1,413,245.16
运输费	28,590.50	41,762.45
广告费	14,869.89	48,274.51
汽车费用	1,880.00	23,288.72
展销费	5,283.02	104,562.75
资产折旧摊销费	553,641.30	553,641.30
差旅费	28,208.54	94,982.83
技术服务费	31,764.06	43,244.14
办公费	533.16	-
业务招待费	10,968.30	23,874.91
其他		15,115.74
<b>合 计</b>	<b>1,471,086.59</b>	<b>2,361,992.51</b>

注：销售费用变动较大是因为工资金额较去年同期大幅减少所致，工资相应减少617,897.34元，差旅费同比减少66,774.29元。

#### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,361,807.75	1,348,180.67
福利费	10,847.66	37,278.50
办公费	27,824.92	110,460.56
差旅费	81,643.57	103,346.01
业务招待费	14,170.24	45,611.60
汽车费用	21,716.00	28,232.70
水电费	7,595.00	14,155.28
通讯费	5,546.00	24,856.64
资产折旧摊销费	632,927.71	246,082.08
消耗材料	2,385.00	22,777.97
运输费	7,329.00	2,795.30
五险一金	233,131.75	228,268.93
保险费	-	1,623.59
各项税费	-	3,103.09
顾问费	191,766.33	216,226.41
中介代理费	3,471.70	-
维修费	2,185.00	13,193.00
其他	6,213.40	45,479.35
租赁费	797,007.52	586,152.60
技术服务费	-	1,414.72
培训费	-	10,693.25
<b>合 计</b>	<b>3,407,568.55</b>	<b>3,089,932.25</b>

注：管理费用变动较大主要原因是方泰的厂房投入使用，折旧摊销费相应增加 403,660.75 元。

### （二十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	885,982.41	758,888.36
减：利息收入	251.71	408.74
利息净支出		

银行手续费	5,667.97	7,194.82
其他	-368.00	159,557.44
<b>合 计</b>	<b>891,030.67</b>	<b>925,231.88</b>

注：

### （二十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,101.20	42,978.02
二、存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>9,101.20</b>	<b>42,978.02</b>

### （三十）营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,200.00	19,199.00
工行贷款利息让步		413,050.83
其他	0.11	
<b>合计</b>	<b>11,200.11</b>	<b>432,249.83</b>

#### 2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
茶叶展会补助	11,200.00	19,199.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,200.00</b>	<b>19,199.00</b>	

注：11,200.00 元为福鼎市茶业协会政府补助款，茶业展展位费政府同意按 1/3 补贴，单独设馆的起因同等给予补贴。

### （三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	15,393.93	2,107.31
<b>合计</b>	<b>15,393.93</b>	<b>2,107.31</b>

### （三十二）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	361,829.28	824,903.06
递延所得税费用		-5,372.25
<b>合 计</b>	<b>361,829.28</b>	<b>819,530.81</b>

### （三十三）现金流量表项目

#### （一）补充资料

项目	行次	本期数
补 充 资 料	01	
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	02	
净利润	03	-1,541,833.59
加：计提的资产减值准备	04	9,101.20
固定资产折旧	05	136,601.83
无形资产摊销	06	189,283.20
长期待摊费用摊销	07	1,968,528.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	08	
固定资产报废损失	09	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10	
财务费用（减：收入）	11	885,982.41
投资损失(减：收益)	12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14	
存货的增加(减：增加)	15	-10,350,278.86
经营性应收项目的减少(减：增加)	16	-1,786,221.11
经营性应付项目的增加(减：减少)	17	6,875,801.47
其他	18	4,849,320.47
经营活动产生的现金流量净额	19	1,236,284.98
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	20	
债务转为资本	21	
一年内到期的可转换公司债券	22	
融资租入固定资产	23	

3、现金及现金等价物净增加情况：	24	
现金的期末余额	25	803,230.96
减：现金的期初余额	26	232,538.58
加：现金等价物的期末余额	27	
减：现金等价物的期初余额	28	
现金及现金等价物净增加额	29	570,692.38

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	251.82	408.74
其他	2,668,377.28	8,013,345.76
<b>合计</b>	<b>2,668,629.10</b>	<b>8,013,754.50</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	5,667.97	7194.82
其他费用支出		
其他	3,541,139.27	10,250,472.45
<b>合计</b>	<b>3,546,807.24</b>	<b>10,257,667.27</b>

## 七、合并范围的变更

本公司合并报表范围与上期保持一致。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福建省方泰农业科技发展有限公司	福建	福鼎	农业	100.00		100.00	同一控制下合并
北京茶未来网络科技有限公司	北京	北京	技术咨询服务、网络销售贸易等	90.00		90.00	非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司：北京茶未来网络科技有限公司，购买日为2016年6月16日。

3、2014 年度公司取得子公司方泰农业时，方泰农业的账面利润为零。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收款项、应付账款；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

本公司应收账款余额主要为应收客户货款，本公司从 2014 年实施先发货后结算的销售政策，仅对信用好的长期客户给予授信，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他应收款主要系其他单位借款、员工借支等，公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### （一）、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建本源香艺农业投资管理有限公司	福建福鼎	农业服务业	28,000,000.00	29.5085%	29.5085%

本企业的母公司情况的说明：

1、母公司福建本源香艺农业投资管理有限公司实际控制人朱丽燕持有 100%股权的公司，公司营业执照号码 91350982097631676B。

本企业最终控制方是朱丽燕。

2、本公司合营和联营企业情况：无

3、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	营业执照号码
福建本源香艺农业投资管理有限公司	实际控制人朱丽燕持有 100%股权的公司	91350982097631676B
福建省好口福食品有限公司	实际控制人吴灼控制的公司	913509827960675687
福鼎市春城汽车零部件有限公司	实际控制人吴灼持有 90.00%股权、朱丽燕持有 10.00%股权的公司	9135098279376099XY
福建省鼎福来农业发展有限公司	朱丽韞持有 6.25%，吴惠云持有 93.75%	91350982691911101F
福建省天界投资有限责任公司	前十名股东	913501003107047160
宁德市原野投资有限公司	前十名股东	913509223106541659
福州青铜鼎投资合伙企业（有限合伙）	前十名股东	91350102M0001AEQ5U
李玉田	前十名股东	
朱丽燕、吴灼、林钢生、陈瑞安、周晓霞	福鼎白茶董事	
李赞锋、叶欢欢、张月清	福鼎白茶监事	
吴灼（总经理）、董艳丽（财务总监） 崔冰（董事会秘书）	福鼎白茶高管	
李赞锋、蔡景彬、梁其耐	福鼎白茶核心技术人员	
朱丽韞	实际控制人朱丽燕之妹	
吴惠云	实际控制人吴灼之妹	

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## （三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建省鼎福来农业发展有限公司	购茶叶款	以市场价采购	15,000.00	1,268,000.00

出售商品/提供劳务情况：无

## 2、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省好口福食品有限公司	1400 万元	2014 年 8 月 6 日	2016 年 8 月 5 日	担保合同正常履行中

注：子公司方泰农业以其名下的土地使用权（证书编号：鼎国用 2014 第 02373 号），为好口福食品向福鼎市农村信用合作联社（以下简称“福鼎信用联社”）的最高借款本金 1400 万元和利息、实现债权的费用等提供抵押担保。公司于 2014 年 8 月 6 日与福鼎信用联社签订《最高额抵押合同》（合同编号：DB9060321140000627），抵押金额为 1,783.39 万元，抵押期间为为 2014 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 5 日；好口福食品与福鼎信用联社于 2014 年 8 月 6 日签订了《流动资金最高额借款合同》（合同编号：HT9060330140004249），借款期限为 2014 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 5 日，借款用途为购农产品，月借款利率为 8.313%。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省好口福食品有限公司	3,900,000.00	2016-4-8	2017-4-7	否
吴灼	3,900,000.00	2016-4-8	2017-4-7	否
朱丽燕	3,900,000.00	2016-4-8	2017-4-7	否
福建本源香艺农业投资管理有限公司	3,900,000.00	2016-4-8	2017-4-7	否
朱丽燕	2,250,000.00	2017-1-25	2018-1-20	否
吴灼	2,250,000.00	2017-1-25	2018-1-20	否
福建省好口福食品有限公司	2,250,000.00	2017-1-25	2018-1-20	否
福建本源香艺农业投资管理有限公司	2,250,000.00	2017-1-25	2018-1-20	否
朱丽燕	5,500,000.00	2016-7-7	2018-7-5	否
吴灼	5,500,000.00	2016-7-7	2018-7-5	否
福建省好口福食品有限公司	5,500,000.00	2016-7-7	2018-7-5	否
福建本源香艺农业投资管理有限公司	5,500,000.00	2016-7-7	2018-7-5	否
朱丽媪	810,000.00	2016-2-26	2019-2-26	否

注：以上担保方为公司银行借款到期转贷提供担保，明细如下：

1) 福建省好口福食品有限公司、吴灼、朱丽燕、福建本源香艺农业投资管理有限公司同时为公司福州光大银行借款及福鼎市恒兴村镇银行借款提供保证担保；

2) 朱丽韞为公司福鼎建设银行 48 万借款提供抵押担保，抵押财产价值 81 万元。

### 3、关联方资金拆借

拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
朱丽燕	2,810,047.15	2017-1-1	未约定	财务资助

本期资金拆出情况：无

### (四) 关联方往来款项

1、应收项目：无

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省鼎福来农业发展有限公司	0.00	268,000.00
其他应付款	福建省好口福食品有限公司	40,236.80	40,236.80
其他应付款	吴灼	140,539.96	142,339.96
其他应付款	朱丽燕	2,796,136.17	3,711,136.17

### 3、预付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	福建省鼎福来农业发展有限公司	1,777,000.00	1,530,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、重大承诺事项：本公司报告期与关联方-福建省鼎福来农业发展有限公司无日常性采购交易，避免材料采购依赖关联方。

2、或有事项：无

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、其他重要事项

1、公司已逾期未偿还的短期借款情况：

借款单位	借款期末余额	披露后进展情况
中国工商银行	1,667,800.00	工行解决后剩下余额为 1,667,800.00
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	14,456,564.34	9 月份还款转贷

福鼎市恒兴村镇银行股份有限公司	5,593,330.00	9月份还款转贷
光大银行福州分行	3,890,000.00	9月份还款转贷
合计	25,607,694.34	

(1) 工商银行贷款 689 万元贷款情况如下：抵押贷款本金 689 万元银行保留优先受偿抵押权的执行申请，处置抵押物如受偿不足贷款本金 689 万元由公司偿还。抵押贷款 689 万元的抵押物评估价值为 1,009.42 万元，预计拍卖价在 700 万元以上（此笔贷款 689 万元最终使用人为林有希和卓明毅，抵押物被拍卖后不存在向本公司追偿的情况）。抵押物的具体情况如下表所示：

序号	抵押人（房屋所有人）	房屋坐落	房产权证号	评估价值（万元）
1	林有希	福鼎市海峰别墅区 28 号	鼎房权证 TS00 字第 2040 号	289.62
2	卓明毅	福鼎市桐山江滨北路 171 号江滨别墅区 66 号	鼎房权证 TS 字第 080121 号	488.09
3	卓明毅	福鼎市桐山南大路 6 巷 31 号	鼎房权证 TS 字第 111028 号	231.71
	合计			1,009.42

(2) 建行贷款情况如下：随着福鼎市各商业银行对企业贷款收紧力度的加强加大，只收不贷或全额收回少贷。为促进福鼎市新三板挂牌企业一白茶股份健康可持续发展，在 2016 年银行转贷非常不利于白茶股份生产经营条件下，本公司特制定以下分期归还贷款本金计划：2017 年还贷 280 万元，2018 年还贷 400 万元，2019 年还贷 400 万元，2020 年还贷 397 万元。

(3) 恒兴村镇银行和光大银行福州分行贷款情况如下：正在办理转贷中。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	427,778.40	100.00	86,303.99	20.17	341,474.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>427,778.40</b>	<b>100.00</b>	<b>86,303.99</b>	<b>20.17</b>	<b>341,474.41</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,420,463.99	100.00	86,303.99	6.08	1,334,160.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,420,463.99</b>	<b>100.00</b>	<b>86,303.99</b>	<b>6.08</b>	<b>1,334,160.00</b>

注：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
陈吓彬	131,850.00	30.82	6,592.50
福建闽侯永辉商业有限公司	123,015.00	28.76	61,507.5
上海淘福信息科技有限公司	100,000.00	23.38	0
济宁景江茶业有限公司	51,828.00	12.12	10,365.6
盐城市尚茶缘商贸有限公司	19,585.40	4.58	3,917.08
<b>合计</b>	<b>426,278.40</b>	<b>99.65</b>	<b>82,382.68</b>

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,163,150.44	93.81			3,163,150.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,100.00	3.92	8,810.00	6.67	123,290.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	76,673.50	2.27	76,673.50	100.00	
<b>合计</b>	<b>3,371,923.94</b>	<b>100.00</b>	<b>85,483.50</b>	<b>2.54</b>	<b>3,286,440.44</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,362,100.00	91.88			2,362,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,100.00	5.14	8,810.00	6.67	123,290.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	76,673.50	2.98	76,673.50	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,570,873.50</b>	<b>100.00</b>	<b>85,483.50</b>	<b>3.33</b>	<b>2,485,390.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	3,163,150.44		0.00
6 个月-1 年	106,773.50		2.00
1 至 2 年	27,800.00	1,390.00	5.00
2 至 3 年	74,200.00	7,420.00	10.00
<b>合计</b>	<b>3,371,923.94</b>	<b>8,810.00</b>	<b>0.27</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	
0-6 个月	30,100.00		0.00
6 个月-1 年			2.00
1 至 2 年	27,800.00	1,390.00	5.00
2 至 3 年	74,200.00	7,420.00	10.00
<b>合计</b>	<b>132,100.00</b>	<b>8,810.00</b>	<b>6.67</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,239,823.94	2,368,100.00
保证金	132,100	131,100.00
货款	71,673.50	71,673.50
<b>合计</b>	<b>3,443,597.44</b>	<b>2,570,873.50</b>

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
北京茶未来网络科技有限公司	往来款	3,114,400	1-2年	92.36
支付宝中国网络技术有限公司	保证金	130,000.00	5年以上	3.86
东莞市容辰制罐有限公司	货款	65,214.80	5年以上	1.93
林梦嘉	往来款	23,500.00	1年以内	0.70
<b>合计</b>		<b>3,333,114.80</b>		<b>98.85</b>

6、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	金额	账龄	性质
东莞市容辰制罐有限公司	65,214.80	5年以上	超供货期未收到货物
上海陶赐网络科技有限公司	6,458.70	5年以上	超供货期未收到货物
<b>合计</b>	<b>71,673.50</b>		

注：上述款项因付款时间超过3年未收到货物，已全额计提坏账准备。

### （三）营业收入和营业成本

项目	期末余额	上期余额
一、营业收入		
1、主营业务收入	2,087,943.28	5,214,242.67
2、其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>2,087,943.28</b>	<b>5,214,242.67</b>

二、营业成本		
1、主营业务成本	1,329,733.46	3,455,348.91
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>1,329,733.46</b>	<b>3,455,348.91</b>

注：本期比上期销售下降系因下游客户出口量减少所致。

## 2. 营业收入、营业成本按类别

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利率%	收入	成本	毛利率%
太姥银针	970,045.55	607,385.42	39.18	760,436.19	564,680.74	25.74
白牡丹	676,544.84	437,751.16	32.44	2,637,232.45	1,835,797.31	30.39
寿眉	441,352.89	284,596.88	35.52	1,830,249.24	1,068,546.07	41.62
<b>合计</b>	<b>2,087,943.28</b>	<b>13,29,733.46</b>	<b>36.31</b>	<b>5,227,917.88</b>	<b>3,469,024.12</b>	<b>33.64</b>

如：

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,200.11	19,199.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		413,050.83
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,393.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>合计</b>	<b>-4,193.82</b>	<b>432,249.83</b>
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>-4,193.82</b>	<b>432,249.83</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.04	-0.04

公司名称：福鼎白茶股份有限公司

日期：2018年8月29日