

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券



恒福股份

NEEQ : 832453

恒福茶文化股份有限公司

HENGFU TEA CULTURE Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

	2018 年 1 月，公司 2018 年第一次临时股东大会审议并通过董监高换届，完成第二届董事会、监事会成员的选举，及高级管理人员的聘任。
2018 年 3 月，第四届“恒福杯”茶生活创新、创业大赛正式落下帷幕，本次大赛在天河区科技工业和信息化局的指导下，由中国茶叶流通协会、广东省工业设计协会、恒福茶文化股份有限公司共同主办。共评选金奖 1 名、银奖 2 名、铜奖 3 名、优秀作品 19 名。	
	2018 年 3 月，东道茶具连锁专营店在广州购书中心开业，标志着公司在以线上直营、线下星级联盟+连锁专卖为主的立体化渠道模式上向前迈出了重要的一步。
2018 年 4 月，公司通过科技型中小企业评价（登记编号：2018440106080059020）； 2018 年 5 月，公司获得广东省 2017 年第二批高新技术企业，证书编号：GR201744004849。	
	2018 年 5 月，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，经全国中小企业股份转让系统筛选，公司连续第三年进入创新层。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒福股份	指	恒福茶文化股份有限公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	恒福茶文化股份有限公司董事会
监事会	指	恒福茶文化股份有限公司监事会
股东大会	指	恒福茶文化股份有限公司股东大会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
公司章程	指	恒福茶文化股份有限公司章程
报告期、本年度、本期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
梧桐兄弟	指	广东梧桐兄弟投资有限公司
东道合伙	指	广州东道投资合伙企业（有限合伙）
茶文化博物馆	指	广州恒福茶文化博物馆
安徽广福	指	安徽广福茶业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师、审计机构	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股份转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让
中期茶	指	公司保存了 5-10 年的年份茶

注：本报告中列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据报告中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

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。

公司负责人徐结根、主管会计工作负责人徐结春及会计机构负责人（会计主管人员）徐结春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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市天河区黄埔大道西 76 号盈隆广场 2301、2303 房公司董事会办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 (二) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 (三) 恒福茶文化股份有限公司第二届董事会第四次会议决议。 (四) 恒福茶文化股份有限公司第二届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恒福茶文化股份有限公司
英文名称及缩写	HENGFU TEA CULTURE Co., Ltd
证券简称	恒福股份
证券代码	832453
法定代表人	徐结根
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 76 号盈隆广场 2301、2303 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘云生
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-38392075-885
传真	020-62619258-666
电子邮箱	lys@gzhengfu.com
公司网址	www.gzhengfu.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区黄埔大道西 76 号盈隆广场 2303 房 510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2005 年 12 月 9 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30 制造业-非金属矿物制造业-陶瓷制品制造-日用陶瓷制造业
主要产品与服务项目	茶具的研发设计、销售及茶叶的销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	86,975,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	广东梧桐兄弟投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐结根、李朝玉

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	91440101783751547B	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广州市天河区黄埔大道西 76 号 盈隆广场 2301、2303 房	否
注册资本（元）	86,975,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183—187 号大都会广场 43 楼 (4301—4316 房)
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	28,155,013.75	26,296,828.50	7.07%
毛利率	72.25%	62.72%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	818,005.64	462,055.04	77.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	205,446.08	168,247.92	22.11%
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）	0.78%	0.40%	—
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）	0.20%	0.14%	—
基本每股收益	0.01	0.01	77.04%

注：本期基本每股收益精确到小数点后 7 位为 0.0094051，上年同期为 0.0053125，增减比例为 77.04%，本报告中所报列的数据差异，是由四舍五入造成的，而非数据错误。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,460,948.73	123,238,251.00	-1.44%
负债总计	11,700,901.18	14,255,069.92	-17.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,865,919.00	104,074,913.36	0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.20	0.76%
资产负债率（母公司）	12.84%	15.27%	—
资产负债率（合并）	9.63%	11.57%	—
流动比率	8.77	7.30	—
利息保障倍数	-	-91.01	—

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	-839,147.21	-5,838,922.70	85.63%
应收账款周转率	6.76	2.53	—
存货周转率	0.13	0.15	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.44%	-14.23%	-
营业收入增长率	7.07%	29.53%	-
净利润增长率	-8.72%	176.59%	-

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	86,975,000	86,975,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司是一家专业从事茶具研发设计、销售及茶叶销售的企业，根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务类型为非金属矿物制品业（C30）。根据挂牌公司管理型行业分类，公司所属行业为制造业-非金属矿物制造业-陶瓷制品制造-日用陶瓷制造业。按照公司所处细分行业划分：公司所处行业为茶行业，包括茶具行业和茶叶行业。

公司深耕茶行业多年，专业从事茶具的研发设计、销售及茶叶的销售，茶文化的创新与推广，不断为消费者提供健康优质的产品。旗下拥有“恒福”、“东道”两大品牌，是一家以“储茶、用茶、泡茶、品茶”为运营核心思想的文创企业。已获得国家发明和实用新型专利等共计 72 项，其中 2 项为发明专利。

报告期，公司继续推进“幸福生活合伙人”合作模式，根据市场反应和合作伙伴的市场开拓能力，在部分地区设立茶生活馆，发展星级联盟营运体系，布局终端。加大电商渠道的开拓力度，加强集团采购客户的开发与管理，透过直营+经销、O2O 及 C2M 的混合型经营业态广开营销渠道，实现产品销售。客户主要为通过电商平台采购公司产品的客户、同业大茶企、经销商、战略客户、企事业单位定制客户、终端零售客户、各类茶企客户等。

公司茶具及茶文化产品的研发设计由设计研究院主导，主要包括自主设计与设计师、知名艺术家合作开发两种模式，具体可分为以内部研发部门产品原创设计、改良设计，对外与设计师、艺术家合作，与高等院校进行项目合作等方式。公司自主研发设计主要是由公司设计研究院负责，核心工作是收集和分析产品设计资料，研究产品发展趋势，组织新产品、新材料、新技术的研究与开发。合作开发主要是由公司提供方案，由设计师进行创意设计，或是由艺术家原作及艺术家授权的延伸品开发。

公司产品研发围绕“礼品、用品、藏品”的开发思路，通过设立不同的研发小组，关注 90 后及女性产品的研发，不断创新、引领潮流。

公司茶具产品主要通过包销及原材料垄断、同行业知名品牌企业为我们贴牌生产，艺术家、设计师独占许可等合作方式，采用定制生产的模式。

公司茶叶产品均为公司自有品牌，由公司提供产品工艺及制作配方，直接向茶叶产地茶厂定制。

为了保持公司产品质量的稳定性和可靠性，公司制定了选择生产供应商的管理机制，建立对供应商的资信、履约、售后服务能力及市场价格状况和走势的综合评估系统。

公司设有专门的销售业务部门负责新客户的开发及维护，主要营销方式是以展会、新品发布会、品鉴会、网络订货会、微信营销等方式进行前期的市场培育。经过多年的市场摸索，公司已形成有效的营销模式，积累了广泛的客户资源，在茶行业拥有较高的知名度。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期，公司主要经营指标如下：公司营业收入与上年同期相比变化不大，营业利润、净利润等指标同比上期均出现下降，其中：营业收入 2,815.50 万元，同比增长 7.07%，其中茶具销售收入 2,671.12 万元、茶叶销售收入 133.16 万元、茶相关产品销售收入 11.22 万元；营业利润 126.86 万元，同比减少 46.79%；净利润 124.76 万元，同比减少 8.72%。公司合并报表期末资产总额 12,146.09 万元，较年初的 12,323.83 万元，减少 1.44%；净资产 10,976.00 万元，较年初的 10,898.32 万元，增长 0.71%。

报告期内，公司线上电商业务（含公司本部自营电商及下属广州福缘网络科技有限公司）共实现销售收入 990.67 万元，较上期增长 329.31 万元，增幅 49.79%；公司线下自营业务销售收入 1,582.67 万元，与上年同比减少 36.36 万元，减幅 2.25%；经销商批发业务销售收入 242.16 万，较上年同比减少 107.14 万元，减幅 30.67%；公司销售渠道结构较上年有所变化。主要是公司销售策略调整，由传统的经销批发转型到以零售为主的电商业务，同时加强经销商渠道销售价格管控，实行严格的价格管理，公司传统批发业务销售收入出现下降。

本期，公司持续加大对线上电商渠道的投入，电商渠道业务获得了较好的发展。

公司根据发展状况，由传统的批发业务、区域经销商逐步向电子商务渠道、星级联盟（个性化终端零售）及服务渠道（恒福茶生活馆开设）、幸福生活合伙人模式转型。公司主营业务业绩在转型升级中受到了一定的影响，公司主要经营指标未达到公司同期各项经营指标和公司年初制定的各项经营目标。

（1）收入构成

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,155,013.75	7,813,365.39	26,296,828.50	9,803,261.75
其他业务				
合计	28,155,013.75	7,813,365.39	26,296,828.50	9,803,261.75

公司 2018 年 1-6 月的主营业务收入与 2017 年 1-6 月同比增长 7.07%。其中，占公司销售收入比重最大的茶具系列产品销售收入增长 25.25%，主要系公司线上销售收入实现增长，带来营业收入的增长；另外，茶叶销售收入减少 62.98%，主要是公司调整营销策略，以发展茶具的销售为销售业务的重点，相关资源向茶具业务倾斜，导致茶叶的销售出现下滑；公司整合优化茶配套产品，导致配套产品同比减少 91.84%。报告期，公司主推的东道汝窑实现销售收入 1,859.38 万元，占营业收入的 66.04%，同比增长 75.03%。

报告期内，公司未发生其他业务收入。

（2）按产品分类分析

类别/项目	本期		上期	
	营业收入	占营业比例%	营业收入	占营业比例%
茶具	26,711,229.58	94.87	21,325,566.21	81.10
茶叶	1,331,617.66	4.73	3,596,629.57	13.68
其他	112,166.51	0.40	1,374,632.72	5.23

合计	28,155,013.75	100.00	26,296,828.50	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

报告期内，收入构成与上年同期相比有所变化，主要构成为茶具、茶叶及茶配套产品，其中茶具销售收入占营业收入的比重由上年同期的 81.10% 上升至 94.87%、茶叶销售收入占营业收入的比重由上年同期的 13.68% 下降至 4.73%；与茶相配套的其他品类营业收入 11.22 万元，占营业收入的比重 0.40%，较上年同期的 5.23%，下降 4.83%，因而导致产品销售结构发生了变化。报告期内，公司聚焦以东道汝窑、绿功夫系列产品为主的茶具的销售，茶具销售收入与上年同比增长 538.57 万元，茶叶销售收入同比减少 226.50 万元，茶配套产品同比减少 126.25 万元。茶具销售收入增长对比茶叶、茶配套产品销售收入的下滑，因此提高了茶具的销售收入占比。

报告期内，公司整体业务结构稳定，经营方向明确。公司将加强人才建设，继续加大对产品研发、品牌和营销的投入，提高创新能力，提升整体经营能力。

三、风险与价值

1、产品开发的風險

茶具行业由于竞争较为充分，技术扩散速度较快，产品更新换代周期较短，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。报告期，公司依靠对行业发展趋势的准确判断以及产品技术优势占领市场。如果公司对行业技术发展趋势判断错误，导致新产品不能适应市场需求，或技术成果转化在产品过程中遇到困难，导致新产品的推出落后于市场步伐，将会影响公司市场竞争能力。

公司将通过进一步加大研发力度，提升产品新颖性，提高品牌的附加值，提高盈利能力。

2、经营模式的风险

公司主要通过第三方网络销售平台和经销商实现产品销售。公司与第三方网络销售平台合作中处于相对被动地位，若第三方网络销售平台提出不利于公司的销售模式，可能影响公司的销售和现金流。公司业务需要对经销商对终端客户进行服务，若主要经销商发生变动，将对公司的经营和业绩可能造成不良影响。公司产品主要通过委外生产获取，当供应商无法按照公司要求在规定的时间内生产和供应产品，可能会对公司以及公司下游经销商销售产生不利影响。

公司将加强产品的质量与品牌推广，通过开拓营销服务网点以及电子商务平台销售，提升客户体验价值，增强自身竞争实力以获得更强的话语权。

3、人才流失的风险

公司的业务发展依赖于优秀的营销人员和产品设计人员。公司注重内部营销人员的培养、选拔和外部优秀营销人才的引进。由于市场竞争和茶行业人才的稀缺性，公司可能面临营销人员流失的风险。公司设计研究院成立以来，一直坚持以自主研发为主，外部合作为辅的研发设计策略，注重核心技术的研发和核心技术的培养，形成了合理的研发机构设置。未来如果发生优秀营销人员和关键研发设计人员的流失，将对本公司的业务带来一定的影响。

公司一方面通过核心人员持股计划方式，增强核心人员的凝聚力；同时也通过幸福生活合伙人机制与公司骨干共享业务发展成果。公司还积极培养后备人才，加强人才梯队建设，为公司长远发展发展储备人才。

4、实际控制人不当控制的风险

公司的主要股东为梧桐兄弟、徐结根、东道合伙、李朝玉，梧桐兄弟持有本公司 46.98% 的股权，为控股股东。徐结根和李朝玉为夫妻关系，徐结根持有梧桐兄弟 65.00% 的股权，同时直接持有公司

20.51%的股权，自股份公司成立以来一直担任董事长、法定代表人；李朝玉持有公司 3.17%股权，现为公司董事。徐结根、李朝玉自公司成立以来在股东会的表决中均意思表示一致，为共同实际控制人。由于公司控制权高度集中且共同实际控制人之间为夫妻关系，公司实际控制人可能通过行使股东表决权、直接参与公司人事、财务、经营决策等方式对公司经营决策产生重要影响。公司存在实际控制人不当控制影响公司治理的风险。

公司通过吸纳外部股东，建立健全符合相关规定的治理机制和治理制度。

5、收藏品发生减值的风险

公司为了传递茶具产品所蕴含的艺术理念、推广茶文化，从艺术品市场购入了较多的艺术收藏品，以字画为主。报告期末，公司艺术收藏品的账面价值为 15,817,548.91 元，占资产总额的比例为 13.02%。艺术品市场投资专业要求高、投资风险较大、投资热点变换较快，因此，如果公司持有的收藏品出现大额减值将对公司经营造成一定的影响。

公司将密切关注收藏品市场价格变动，由专门的人员进行管理，在适当时机，将收藏品的附加值嫁接于产品的研发。

6、公司治理的风险

公司成立后，建立健全了符合相关规定的治理机制和治理制度。但是，公司管理层需要不断熟悉和适应公司的各项治理制度，提高公司治理和规范运作的意识也需要一个过程，公司治理机制的运行有效性仍需在实践中进一步检验和提升。

公司将继续完善治理机制，严格执行公司章程及各项制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行重大关联交易、对外担保、对外投资等重大事项的决策程序，充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

7、存货跌价的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并财务报表存货账面余额 63,980,671.02 元，存货跌价准备金额 4,354,695.96 元，存货账面价值 59,625,975.06 元，存货账面价值占资产总额的比例为 40.09%。公司以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。公司存货占资产总额比例较高，可能存在减值风险。

公司将继续加强对存货的盘点检查，优化整合产品结构，加快线上线下渠道的整合与拓展，提高存货的周转速度。

四、企业社会责任

2018 年 3 月，由中国茶叶流通协会、广东省工业设计协会与公司联合举办的第四届“恒福杯”茶生活创新创业大赛正式落下帷幕。本次大赛是以推进大众创业、万众创新为核心理念，与天河区科技工业和信息化局、天英汇展开深度密切合作，面向全行业征集参赛作品与项目。在大赛期间所设计的优秀作品、项目，集中进行路演、创业孵化、优秀人才的引进及就业辅导等，促进了中国茶文化艺术事业与茶产业的共同发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
李洪波	否	资金	其他	-110,000.00	154,430.00	120,680.24	-76,250.24	是
勐海弘一茶业有限公司	否	资金	其他	769,951.96	725,120.00	628,543.63	866,528.33	是
总计	—	—	—	659,951.96	879,550.00	749,223.87	790,278.09	—

占用原因、归还及整改情况：

1、李洪波系公司实际控制人李朝玉的二哥，李洪波与公司之间的往来款项为货款，本期期末余额为客户支付的经销保证金。

2、勐海弘一茶业有限公司系公司实际控制人李朝玉大哥控制的公司，公司与该公司的往来款项系公司预付该公司的普洱茶货款。主要是因为普洱茶收购、制作需一定的周期，到货后冲减预付款项。上述 2 项往来款均属于双方之间的经营性往来，且均已经履行相关决策程序。

(二) 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	5,000,000.00	628,543.63
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	4,000,000.00	154,430.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,561,800.00	390,443.13

注：

1. 购买原材料、燃料、动力，所对应具体事项为公司向关联方勐海弘一茶业有限公司采购普洱茶。

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，所对应具体事项为公司向李洪波销售茶具产品。

3. 其他，所对应具体事项为公司与实际控制人徐结根、李朝玉之间房屋租赁交易，用于公司经营办公所需。

公司已对相关关联交易进行预计，并进行了披露（公告编号：2018-011，关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告）。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据公司第二届董事会第二次会议决议，公司拟使用不超过 6,000 万元的闲置自有资金投资银行低风险理财，在上述额度内资金可以滚动使用（公告编号：2018-016，关于 2018 年度授权利用公司闲置资金购买银行理财产品的公告）。

报告内，公司利用闲置资金购买银行低风险理财产品金额共计 12,300,000.00 元，未超过审议授权的金额。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东梧桐兄弟、实际控制人徐结根、李朝玉为避免同业竞争已出具《避免同业竞争承诺函》；公司实际控制人徐结根、李朝玉及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》；上述人员在说明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

2、公司的控股股东梧桐兄弟、实际控制人徐结根、李朝玉及东道合伙分别出具了有关遵守股份转让限制规定的《承诺》，并在承诺做出后严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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	65,291,350	75.07%	-801,750	64,489,600	74.15%
	其中：控股股东、实际控制人	41,599,551	47.83%	-201,500	41,398,051	47.60%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	21,683,650	24.93%	801,750	22,485,400	25.85%
	其中：控股股东、实际控制人	19,630,650	22.57%	205,500	19,836,150	22.81%
	董事、监事、高管	1,666,000	1.92%	-123,750	1,542,250	1.77%
	核心员工	387,000	0.44%	-190,000	197,000	0.23%
总股本		86,975,000	-	0	86,975,000	-
普通股股东人数		83				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东梧桐兄弟投资有限公司	40,647,001	214,000	40,861,001	46.98%	0	40,861,001
2	徐结根	17,828,400	12,000	17,840,400	20.51%	17,770,050	70,350
3	广州东道投资合伙企业(有限合伙)	4,534,399	159,000	4,693,399	5.40%	0	4,693,399
4	陈忠德	3,394,000	144,000	3,538,000	4.07%	0	3,538,000
5	李飞	2,822,400	43,000	2,865,400	3.29%	0	2,865,400
6	李朝玉	2,754,800	0	2,754,800	3.17%	2,066,100	688,700
7	段立伟	272,000	1,428,000	1,700,000	1.95%	0	1,700,000
8	财富证券有限责任公司做市专用证券账户	1,253,400	4,000	1,257,400	1.45%	0	1,257,400
9	路通	795,000	0	795,000	0.91%	596,250	198,750
10	谭勇	44,800	694,000	738,800	0.85%	0	738,800

合计	74,346,200	2,698,000	77,044,200	88.58%	20,432,400	56,611,800
前十名股东间相互关系说明：公司股东徐结根与李朝玉为夫妻关系，徐结根持有股东梧桐兄弟 65.00%的股权。徐结坤持有梧桐兄弟 35.00%的股权，且为东道合伙的执行事务合伙人。						

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

公司的控股股东为广东梧桐兄弟投资有限公司，持有本公司 46.98%的股权。梧桐兄弟是成立于 2009 年 11 月 19 日的有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人：徐结根；地址：广州市天河区黄埔大道西 76 号富力盈隆广场 2305 房自编之一；统一社会信用代码：91440101696935305H；注册资本 3,000.00 万元，经营范围为以自有资金投资房地产项目、实业；投资咨询；计算机软硬件的开发与销售；货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。其股东情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐结根	1,950.00	65.00
2	徐结坤	1,050.00	35.00
合计		3,000.00	100.00

注：徐结根与徐结坤为兄弟关系。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐结根、李朝玉。徐结根与李朝玉为夫妻关系，徐结根持有梧桐兄弟 65.00%的股权，同时直接持有公司 20.51%的股权，自 2011 年 4 月以来一直担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人，股份公司成立以来一直担任董事长、法定代表人；李朝玉持有公司 3.17%股权，曾担任有限公司执行董事、法定代表人，现为股份公司董事，负责公司的茶叶业务。徐结根、李朝玉自公司成立以来在股东会的表决中均意思表示一致，为共同实际控制人。

徐结根，男，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 12 月毕业于中国人民解放军南京陆军指挥学院国防动员与国防教育专业，本科学历，厦门大学高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。1992 年 9 月至 1994 年 9 月，在中国人民解放军服役；1994 年 10 月至 1999 年 4 月，从事茶叶种植相关工作；1999 年 5 月至 2002 年 4 月，经营广州市芳村龙湾恒福茶业批发部；2002 年 4 月至 2008 年 4 月，经营广州市荔湾区恒福茶业批发部；2005 年 12 月至 2014 年 11 月，就职于广州市恒福茶业有限公司，历任执行董事、总经理；2014 年 12 月至 2015 年 11 月任股份公司董事长、总经

理、法定代表人；2015年11月至2017年8月任公司董事长、法定代表人；2017年8月至今任公司董事长、总经理、法定代表人。

徐结根的兼职情况如下：

2009年11月至今，担任广东梧桐兄弟投资有限公司执行董事；2010年12月至今，担任广州恒福茶文化博物馆馆长。2012年10月至今，担任中国茶叶流通协会第五届理事会理事；2013年9月至今，担任广东省工艺美术协会常务理事。2014年6月至今，担任中国茶叶流通协会茶配套专业委员会副主任委员。2017年10月至今，担任中国茶叶流通协会副会长。

李朝玉，女，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年7月毕业于云南农业大学茶学专业，获得农学学士学位，2012年12月获得云南农业大学农业推广硕士学位，高级评茶员。2000年7月至2002年4月，就职于广州市芳村龙湾恒福茶业批发部；2002年4月至2005年11月，就职于广州市荔湾区恒福茶业批发部，任采购经理；2005年12月至2014年11月，就职于广州市恒福茶业有限公司，历任执行董事、普洱茶采购总监；2014年12月至今任股份公司董事。

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
徐结根	董事长	男	1973-05-23	硕士	2014年12月—2021年1月	是
徐结根	总经理	男	1973-05-23	硕士	2014年12月—2021年1月	是
李朝玉	董事	女	1978-04-12	硕士	2014年12月—2021年1月	是
徐结坤	董事	男	1971-12-11	本科	2014年12月—2021年1月	是
路通	董事	男	1974-09-03	本科	2018年1月—2021年1月	否
廖磊	董事	男	1972-09-08	本科	2018年1月—2021年1月	否
曹放	监事会主席	男	1968-12-13	本科	2018年1月—2021年1月	是
刘文	监事	女	1980-09-15	本科	2018年1月—2021年1月	是
屈定军	监事	男	1983-05-11	大专	2014年12月—2021年1月	是
肖安邦	副总经理	男	1983-04-25	大专	2018年1月—2021年1月	是

邱天一	副总经理	女	1983-10-08	本科	2018年1月— 2021年1月	是
刘云生	董事会秘书	男	1983-04-21	大专	2014年12月— 2021年1月	是
徐结春	财务总监	男	1980-11-13	硕士	2014年12月— 2021年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理徐结根与董事李朝玉为夫妻关系，公司董事长、总经理与董事徐结坤为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

(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
徐结根	董事长、总经理	17,828,400	12,000	17,840,400	20.51%	0
李朝玉	董事	2,754,800	0	2,754,800	3.17%	0
徐结坤	董事、总经理	313,000	0	313,000	0.36%	0
曹放	监事会主席	170,000	0	170,000	0.20%	0
刘云生	董事会秘书	413,000	0	413,000	0.47%	0
路通	董事	795,000	0	795,000	0.91%	0
肖安邦	副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	0
合计	-	22,324,200	12,000	22,336,200	25.68%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
彭贤军	董事、副总经理	换届		换届
肖雪生	董事	换届		换届

曹丽春	监事会主席	换届		换届
黄怀容	监事	换届		换届
曹放	副总经理	换届	监事会主席	换届
王润良	副总经理	换届		换届
路通		新任	董事	换届
廖磊		新任	董事	换届
刘文		新任	监事	换届

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

1、路通简历

路通，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年9月至1998年7月，吉林大学历史系毕业，历史学学位，本科学历，1998年7月至2003年4月，宝洁（中国）有限公司，任销售部经理；2003年5月至2010年2月，就职于华泽集团，任副总裁；2010年3月至2013年8月，就职于联想控股旗下丰联集团，任总裁；2014年2月至2016年12月，就职于复星集团，任董事总经理；2017年2月至今，就职于也牛酒业，任董事。2018年1月，任恒福茶文化股份有限公司董事。

2、廖磊简历

廖磊，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年至1994年，电子科技大学应用物理专业毕业，理学学士学位，本科学历，1994年10月至2001年5月，就职于托普集团，任集团副总裁、监事；2001年5月至2004年7月，就职于美国Borland软件有限公司，任中国区渠道总监；2004年8月至2008年6月，就职于美国BEA软件有限公司，任华南区总经理；2008年6月至2010年9月，就职于甲骨文（中国）软件有限公司，任产品战略部高级产品经理；2011年9月至2013年9月，就职于美国PTC软件有限公司，任中国区高级产品经理；2013年9月至2015年，就职于广州市建尧信息科技有限公司，任总经理；2016年至今，就职于基本立子（北京）科技发展有限公司，任首席运营官。2018年1月，任恒福茶文化股份有限公司董事。

3、曹放简历

曹放，男，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于华南理工大学化工机械系腐蚀与防护专业，本科学历，厦门大学EMBA（在读），助理工程师。1992年9月至1994年4月，就职于佛山市北江机械厂，任总工办公室秘书；1994年5月至1998年2月，就职于佛山市粤海汽车空调机有限公司，任销售部销售主管；1998年3月至1999年5月，就职于佛山市中南玻璃厂，任销售部副部长；1999年8月至2002年9月，就职于广东科龙电器股份有限公司空调销售广东分公司，历任区域经理、分公司副总经理；2002年10月至2003年9月，就职于广州市国美电器有限公司，任销售部经理；。2003年10月至2004年1月，就职于顺德顺博家电有限公司，任营销总监；2004年2月至2008年10月，就职于佛山市国美电器有限公司，任店长；2008年11月至2009年3月，辞职学习；2009年4月至2009年11月，就职于东莞市众润汽配有限公司，任总经理；2010年2月至2014年11月，就职于广州市恒福茶业有限公司，历任批零事业部副总经理、人力资源行政部负责人、公司副总经理、连锁加盟事业部副总经理；2014年12月2018年1月，任股份公司副总经理。2018年1月，任恒福茶文化股份有限公司监事会主席。

4、刘文简历

刘文，女，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。广州美术学院工业设计专业毕业，本科学历学士学位。2006年7月-2009年7月广东新宝电器股份有限公司任创新设计中心设计师。2009年8月-2011年11月，广东新宝电器股份有限公司，任创新设计中心高级设计师，项目管理组负责人。2011年11月-2012年12月，广州恒福茶业有限公司，任设计研究院主笔设计师。2013年1月-2013年12月，广州恒福茶业有限公司，任市场中心负责人。2014年1月-2015年9月，广州恒福茶业股份有限公司，任设计研究院项目部经理。2015年9月-至今，恒福茶文化股份有限公司，任设计研究院设计总监。2018年1月，任恒福茶文化股份有限公司监事。

5、邱天一简历

邱天一，女，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年至2006年，西安交通大学计算数学专业毕业，理学学士学位；2016年-至今，中山大学岭南学院EMBA（在读）。2009年01月至2015年07月，就职于APP金光集团，任广州分公司文化纸部经理；2015年08月至2017年07月，就职于广州福缘网络科技有限公司，任总经理；2017年08月至2017年12月，就职于广州国萃花卉生态有限公司，任总经理；2018年01月至今，就职于广州福缘网络科技有限公司，任总经理。2018年1月，任恒福茶文化股份有限公司副总经理。

6、肖安邦简历

肖安邦，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年至2011年，南华大学工商管理专业毕业，大专学历。2001年至2005年，就职于珠海好口福经贸有限公司，任业务主任；2005年至2008年，就职于国美电器有限公司佛山分公司，任店长；2009年至2015年，就职于中山龙的家用电器有限公司，任销售总监；2015年至2016年，就职于长沙溪云茶业有限公司，任总经理；2017年至今，就职于恒福茶文化股份有限公司，任营销总经理。2018年1月，任恒福茶文化股份有限公司副总经理。

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
行政管理人员	22	18
生产人员	-	-
销售人员	65	66
技术人员	16	12
财务人员	8	8
员工总计	111	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	34
专科	57	45

专科以下	15	22
员工总计	111	104

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：

无

（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
阚健三	子公司总经理	107,000
肖安邦	副总经理	50,000
王碗容	销售主管	50,000
朱文婷	平面设计主管	20,000
李燕	子公司总经理	20,000

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：

无

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

（三） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	19,985,746.22	29,160,191.51
结算备付金		0	0

拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	4,218,992.21	4,108,849.70
预付款项	五、3	3,680,692.48	3,324,957.26
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	1,859,778.65	1,209,541.74
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	59,625,975.06	60,381,334.86
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	13,249,922.69	5,920,829.82
流动资产合计		102,621,107.31	104,105,704.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	695,589.69	757,065.93
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	869,222.45	942,024.17
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	470,013.76	633,782.34
递延所得税资产	五、10	987,466.61	982,124.76
其他非流动资产	五、11	15,817,548.91	15,817,548.91
非流动资产合计		18,839,841.42	19,132,546.11
资产总计		121,460,948.73	123,238,251.00
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0

应付票据及应付账款	五、12	5,827,599.84	7,423,542.58
预收款项	五、13	1,262,255.78	2,103,500.35
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	821,077.46	1,229,997.25
应交税费	五、15	649,997.96	965,559.05
其他应付款	五、16	3,139,970.14	2,532,470.69
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		11,700,901.18	14,255,069.92
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		11,700,901.18	14,255,069.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	86,975,000.00	86,975,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	17,830,618.96	17,857,618.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	2,507,157.43	2,507,157.43
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	-2,446,857.39	-3,264,863.03
归属于母公司所有者权益合计		104,865,919.00	104,074,913.36
少数股东权益		4,894,128.55	4,908,267.72
所有者权益合计		109,760,047.55	108,983,181.08

负债和所有者权益总计		121,460,948.73	123,238,251.00
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：徐结根

主管会计工作负责人：徐结春

会计机构负责人：徐结春

(四) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,901,118.93	19,720,491.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、1	18,484,259.09	18,785,316.32
预付款项		3,024,147.88	2,800,980.15
其他应收款	十五、2	3,249,539.71	2,358,241.94
存货		55,313,390.79	54,571,839.22
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,237,892.00	147,531.64
流动资产合计		96,210,348.40	98,384,400.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	8,753,000.00	8,606,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		638,805.54	692,618.58
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		848,887.94	917,482.64
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		333,347.11	428,782.35
递延所得税资产		729,470.44	667,788.39
其他非流动资产		14,998,563.91	14,998,563.91
非流动资产合计		26,302,074.94	26,311,235.87
资产总计		122,512,423.34	124,695,636.78
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当		0	0

期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,122,345.23	6,710,379.53
预收款项		942,824.37	722,163.02
应付职工薪酬		448,468.80	773,496.26
应交税费		267,871.29	833,216.77
其他应付款		7,952,397.19	10,000,454.76
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		15,733,906.88	19,039,710.34
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		15,733,906.88	19,039,710.34
所有者权益：			
股本		86,975,000.00	86,975,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		17,857,618.96	17,857,618.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,507,157.43	2,507,157.43
一般风险准备		0	0
未分配利润		-561,259.93	-1,683,849.95
所有者权益合计		106,778,516.46	105,655,926.44
负债和所有者权益合计		122,512,423.34	124,695,636.78

法定代表人：徐结根

主管会计工作负责人：徐结春

会计机构负责人：徐结春

(五) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,155,013.75	26,296,828.50
其中：营业收入	五、21	28,155,013.75	26,296,828.50
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		26,954,257.46	24,158,231.68
其中：营业成本	五、21	7,813,365.39	9,803,261.75
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	265,739.19	305,832.72
销售费用	五、23	12,752,184.26	9,632,682.55
管理费用	五、24	4,676,705.60	4,065,636.14
研发费用	五、25	1,556,304.77	1,181,021.56
财务费用	五、26	30,350.86	156,684.52
资产减值损失	五、27	-140,392.61	-986,887.56
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	67,856.80	245,607.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,268,613.09	2,384,203.87
加：营业外收入	五、29	571,700.00	100,075.54
减：营业外支出	五、30	2,123.47	13,167.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,838,189.62	2,471,111.92
减：所得税费用	五、31	590,638.35	1,104,393.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,247,551.27	1,366,718.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,247,551.27	1,366,718.39
2. 终止经营净利润		0	0
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		429,545.63	904,663.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		818,005.64	462,055.04
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,247,551.27	1,366,718.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		818,005.64	462,055.04
归属于少数股东的综合收益总额		429,545.63	904,663.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：徐结根

主管会计工作负责人：徐结春

会计机构负责人：徐结春

(六) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	20,102,430.05	19,910,508.57
减：营业成本	十五、4	5,854,993.41	12,206,779.78
税金及附加		196,134.81	132,444.17
销售费用		8,115,862.54	4,219,128.84
管理费用		4,504,877.91	3,883,712.32
研发费用		1,556,304.77	1,181,021.56
财务费用		2,120.56	151,931.63
其中：利息费用		0	0

利息收入		0	0
资产减值损失		-77,188.11	-1,156,845.79
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	592,136.98	968,491.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		541,461.14	260,827.80
加：营业外收入		571,700.00	75.29
减：营业外支出		2,123.47	10,094.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,111,037.67	250,808.64
减：所得税费用		-11,552.35	328,021.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,122,590.02	-77,212.56
（一）持续经营净利润		1,122,590.02	-77,212.56
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,122,590.02	-77,212.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：徐结根

主管会计工作负责人：徐结春

会计机构负责人：徐结春

(七) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,036,147.69	32,054,497.53
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,496,914.51	517,494.51
经营活动现金流入小计		33,533,062.20	32,571,992.04
购买商品、接受劳务支付的现金		10,237,384.06	17,324,854.38
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,310,033.99	6,627,866.10
支付的各项税费		3,322,692.67	5,122,999.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	12,502,098.69	9,335,194.61
经营活动现金流出小计		34,372,209.41	38,410,914.74
经营活动产生的现金流量净额		-839,147.21	-5,838,922.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		67,856.80	245,607.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、32	4,500,000.00	6,400,000.00
投资活动现金流入小计		4,567,856.80	6,645,607.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,470.08	767,912.31
投资支付的现金		147,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、32	12,300,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,579,470.08	4,767,912.31
投资活动产生的现金流量净额		-8,011,613.28	1,877,694.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	2,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0.00	2,120,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,684.80	1,082,340.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		323,684.80	1,082,340.91
筹资活动产生的现金流量净额		-323,684.80	1,037,659.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	-9,174,445.29	-2,923,568.87
加：期初现金及现金等价物余额		29,160,191.51	29,606,762.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	19,985,746.22	26,683,193.68

法定代表人：徐结根

主管会计工作负责人：徐结春

会计机构负责人：徐结春

(八) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,829,095.97	19,766,140.71
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,198,008.02	1,959,788.75
经营活动现金流入小计		25,027,103.99	21,725,929.46
购买商品、接受劳务支付的现金		8,481,966.30	15,679,794.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,303,001.86	4,567,833.89
支付的各项税费		2,276,494.37	2,757,765.76
支付其他与经营活动有关的现金		12,597,681.07	11,728,224.28
经营活动现金流出小计		28,659,143.60	34,733,618.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,632,039.61	-13,007,688.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		592,136.98	968,491.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	6,400,000.00
投资活动现金流入小计		2,092,136.98	7,368,491.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,470.08	736,507.18
投资支付的现金		147,000.00	1,578,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	0
投资活动现金流出小计		6,279,470.08	2,314,507.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,187,333.10	5,053,984.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	166,143.77
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	166,143.77
筹资活动产生的现金流量净额		0	-166,143.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,819,372.71	-8,119,848.16
加：期初现金及现金等价物余额		19,720,491.64	23,585,172.46
六、期末现金及现金等价物余额		11,901,118.93	15,465,324.30

法定代表人：徐结根

主管会计工作负责人：徐结春

会计机构负责人：徐结春

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 分部报告

1. 公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：安徽广福茶业有限公司、广州恒福茶文化博物馆、广州福缘网络科技有限公司、长沙溪云茶业有限公司、缘起控股有限公司、广东添妙智能科技实业有限公司、广西南宁茶陶源茶业有限公司、广州福根茶文化有限公司、南昌南福茶业有限公司、深圳茶福文化科技有限公司、深圳家风文化传播有限公司、重庆茶陶缘茶文化有限公司。

本期合并财务报表范围的变更及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

2. 分部报告信息

(1) 广西南宁茶陶源茶业有限公司报告期末总资产 185.59 万元，实现营业收入 83.47 万元，净利润 17.07 万元，产生经营活动现金流量 26.00 万元；

(2) 安徽广福茶业有限公司报告期末总资产 412.37 万元，实现营业收入 134.63 万元，净利润 19.46 万元，产生经营活动现金流量 37.14 万元；

(3) 长沙溪云茶业有限公司报告期末总资产 601.25 万元，实现营业收入 409.06 万元，净利润 116.78 万元，产生经营活动现金流量 155.96 万元；

(4) 广州福缘网络科技有限公司报告期末总资产 669.72 万元，实现营业收入 47.64 万元，净利润 -171.96 万元，产生经营活动现金流量 7.10 万元；

(5) 广州福根茶文化有限公司报告期末总资产 441.98 万元，实现营业收入 246.01 万元，净利润 51.03 万元，产生经营活动现金流量 20.62 万元。

二、 报表项目注释

恒福茶文化股份有限公司《2018 年半年度财务报告》

一、公司的基本情况

恒福茶文化股份有限公司（以下简称“公司”），成立于 2005 年 12 月 9 日。公司股票于 2015 年 5 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“恒福股份”，证券代码为 832453。

截至 2018 年 06 月 30 日，公司注册资本和实收资本为人民币 86,975,000.00 元。

公司法定代表人为徐结根，统一社会信用代码为 91440101783751547B。

（一）公司注册地址及总部地址

广东省广州市天河区黄埔大道西 76 号盈隆广场 23 楼。

（二）公司财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会批准于 2018 年 8 月 23 日报出。

（三）公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：安徽广福茶业有限公司、广州恒福茶文化博物馆、广州福缘网络科技有限公司、长沙溪云茶业有限公司、缘起控股有限公司、广东添妙智能科技有限公司、广西南宁茶陶源茶业有限公司、广州福根茶文化有限公司、南昌南福茶业有限公司、深圳茶福文化科技有限公司、深圳家风文化传播有限公司、重庆茶陶缘茶文化有限公司。本期合并财务报表范围的变更及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，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

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事茶具、茶叶批发、零售业务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注三“（二十三）、收入”各项描述。关于重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三“（十一）、应收款项”、“（十四）、固定资产”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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、非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。购买方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。购买方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的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

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股东权益项目下以“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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

- 1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
- 2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的应收款项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：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依 据
账龄组合	账龄状态
押金组合	款项性质
员工往来组合	款项性质

组合名称	依 据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方关系

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	其他方法
员工往来组合	其他方法
合并范围内关联方组合	其他方法

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（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	30	30
2—3 年（含 3 年）	80	80
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
押金组合	属于保证金性质的款项不计提坏账准备
员工往来组合	属于员工往来性质的款项不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	属于合并范围内关联方往来性质的款项不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货的分类为：库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货的取得以实际成本计价，发出时按加权平均法计价。低值易耗品按实际成本核算，发出时采用一次转销法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，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，按可变现净值低于成本（按个别）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，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

（十三）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

（1）后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十五）在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（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。

企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

（十七）无形资产

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

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十八）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十）预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

（二十一）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以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。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十二）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十三）收入

1、一般原则

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

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；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。

（3）让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

2、收入确认的具体方法

（1）商品销售收入：公司货品销售主要分为两种方式：自营（包括门店自营和电子商务平台）销售及经销商销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

① 门店自营销售：即公司通过租赁物业开设的门店进行的零售，在商品销售给顾客并收取货款时确认销售收入。

② 电子商务平台销售：即公司通过第三方电子商务平台进行的零售，在客户确认收货并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

③ 经销商销售：公司在指定地点将商品交付予客户或承运人，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。在销售商品的同时向经销商提供延期奖励的，公司将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与延期奖励之间进行分配，与延期奖励相关的部分首先作为递延收益，待经销商兑换延期奖励或延期奖励失效时，结转计入当期损益。

（2）提供劳务收入：期末，公司提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

（3）让渡资产使用权收入：

① 利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 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。

（二十四）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经

发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十六）经营租赁

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

（二十七）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（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

2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年4月，财政部发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。根据财政部财会〔2017〕30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

项目	计缴依据	税率或费率
增值税	商品销售收入/应税劳务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文

企业所得税按 15%税率主体有：恒福茶文化股份有限公司（合并征收的分公司包括：广州恒福茶文化股份有限公司第一经营部、广州恒福茶文化股份有限公司重庆分公司、广州恒福茶文化股份有限公司北京分公司、广州恒福茶文化股份有限公司大连分公司、广州恒福茶文化股份有限公司沈阳分公司、广州恒福茶文化股份有限公司福州分公司、广州恒福茶文化股份有限公司厦门分公司）。

公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744004849的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，从2017年开始实施。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
库存现金	37,361.94	114,783.26
银行存款	18,108,623.13	23,588,386.89
其他货币资金	1,839,761.15	5,457,021.36
合 计	19,985,746.22	29,160,191.51
其中：存放在境外的款项总额		

——截至 2018 年 06 月 30 日止，公司货币资金期末余额无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018. 06. 30				
	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	4,442,080.22	100.00	223,088.01	5.02	4,218,992.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,442,080.22	100.00	223,088.01	5.02	4,218,992.21

(续上表)

类别	2017. 12. 31				
	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	4,332,093.27	100.00	223,243.57	5.15	4,108,849.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,332,093.27	100.00	223,243.57	5.15	4,108,849.70

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,438,144.22	221,907.21	5.00
1 至 2 年	3,936.00	1,180.80	30.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	4,442,080.22	223,088.01	5.02

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 155.56 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人排名	与本公司关系	性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许艳丽	非关联方	货款	1,081,359.63	1 年以内	24.34	54,067.98

债务人排名	与本公司关系	性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
网银在线（北京）科技有限公司	非关联方	货款	976,524.55	1 年以内	21.98	48,826.23
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	货款	621,128.52	1 年以内	13.98	31,056.43
陈巧玲	非关联方	货款	404,574.20	1 年以内	9.11	20,228.71
运城市清香茶业有限公司	非关联方	货款	103,753.60	1 年以内	2.34	5,187.68
合 计			3,187,340.50	/	71.75	159,367.03

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,413,260.86	92.73	3,054,940.89	91.88
1 至 2 年	267,431.62	7.27	270,016.37	8.12
2 至 3 年				
合 计	3,680,692.48	100.00	3,324,957.26	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人排名	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
勐海弘一茶业有限公司	866,528.33	23.54	1 年以内
厦门尚客茶业有限公司	564,102.53	15.33	1 年以内
广州薪传文化发展有限公司	518,867.91	14.10	1 年以内
海宁六盈堂家具有限公司	257,531.62	7.00	1 年以内
南宁舜鑫物业服务有限责任公司	139,980.57	3.80	1 年以内
合 计	2,347,010.96	63.77	--

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2018. 06. 30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,966,064.59	100.00	106,285.94	5.41	1,859,778.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,966,064.59	100.00	106,285.94	5.41	1,859,778.65

(续上表)

类别	2017. 12. 31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,310,204.18	100.00	100,662.44	7.68	1,209,541.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,310,204.18	100.00	100,662.44	7.68	1,209,541.74

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 06. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	325,718.63	16,285.94	5.00
1 至 2 年	300,000.00	90,000.00	30.00
合 计	625,718.63	106,285.94	16.99

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 06. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	1,011,946.00		
员工往来组合	328,399.96		
合 计	1,340,345.96		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,623.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 06. 30	2017. 12. 31
押金、保证金	1,011,946.00	637,152.00
员工往来	328,399.96	159,803.38
其他往来款项	625,718.63	513,248.80
合 计	1,966,064.59	1,310,204.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
快线支付清算信息有限公司	非关联方	押金组合	430,000.00	1-4 年	21.87	
深圳荣鑫印刷有限公司	非关联方	账龄组合	300,000.00	1-2 年	15.26	90,000.00
福华德塑胶制品(深圳)有限公司	非关联方	账龄组合	161,792.00	1 年以内	8.23	8,089.60
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	押金组合	135,000.00	1-2 年	6.87	
浙江天猫技术有限公司	非关联方	押金组合	120,000.00	1 年以内	6.10	
合 计	--	--	1,146,792.00	/	58.33	98,089.60

(8) 涉及政府补助的应收款项：无

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018. 06. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	63,354,714.32	4,354,695.96	59,000,018.36	64,258,622.38	4,500,556.51	59,758,065.87
委托加工物资	625,956.70		625,956.70	623,268.99		623,268.99
合 计	63,980,671.02	4,354,695.96	59,625,975.06	64,881,891.37	4,500,556.51	60,381,334.86

(2) 期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(3) 存货跌价准备

项目	2017. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2018. 06. 30
		计提	其他	转回	其他	
库存商品	4,500,556.51	92,556.79		238,417.34		4,354,695.96
合 计	4,500,556.51	92,556.79		238,417.34		4,354,695.96

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 2017. 12. 31		1,260,756.26	1,072,151.20	2,332,907.46
2. 本期增加金额		32,000.00	11,111.11	43,111.11
(1) 购置		32,000.00	11,111.11	43,111.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018. 06. 30		1,292,756.26	1,083,262.31	2,376,018.57
二、累计折旧				
1. 2017. 12. 31		1,038,806.38	537,035.15	1,575,841.53
2. 本期增加金额		35,319.51	69,267.84	104,587.35
(1) 计提		35,319.51	69,267.84	104,587.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018. 06. 30		1,074,125.89	606,302.99	1,680,428.88
三、减值准备				
1. 2017. 12. 31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018. 06. 30				
四、账面价值				
1. 2018. 06. 30		218,630.37	476,959.32	695,589.69
2. 2017. 12. 31		221,949.88	535,116.05	757,065.93

(2) 公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2017. 12. 31	1,237,136.85	160,000.00	1,397,136.85
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 06. 30	1,237,136.85	160,000.00	1,397,136.85
二、累计摊销			
1. 2017. 12. 31	396,446.05	58,666.63	455,112.68
2. 本期增加金额	64,801.69	8,000.03	72,801.72
(1) 计提	64,801.69	8,000.03	72,801.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 06. 30	461,247.74	66,666.66	527,914.40
三、减值准备			
1. 2017. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 06. 30			
四、账面价值			
1. 2018. 06. 30	775,889.11	93,333.34	869,222.45
2. 2017. 12. 31	840,690.80	101,333.37	942,024.17

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	2017. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018. 06. 30
装修费	633,782.34	89,358.97	253,127.55		470,013.76
合 计	633,782.34	89,358.97	253,127.55		470,013.76

6、其他流动资产

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
理财产品	12,740,000.00	4,940,000.00
待抵扣进项税	433,813.43	980,829.82
预缴税金	76,109.26	
合 计	13,249,922.69	5,920,829.82

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
	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	4,684,069.91	733,544.04	4,601,218.95	760,923.38
内部交易未实现利润	1,692,817.15	253,922.57	1,474,675.87	221,201.38
可抵扣亏损				
合 计	6,376,887.06	987,466.61	6,075,894.82	982,124.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
可抵扣亏损	12,566,928.70	10,589,985.43
合 计	12,566,928.70	10,589,985.43

——截至 2018 年 06 月 30 日，公司累计可抵扣亏损 12,566,928.70 元，由于其未来年度能否取得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本年度不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018. 06. 30	2017. 12. 31	备注
2018 年	2,019.35	2,019.35	
2019 年	346,312.81	346,312.81	
2020 年	1,008,816.84	1,008,816.84	
2021 年	343,869.96	343,869.96	
2022 年	10,865,909.74	8,888,966.47	
合 计	12,566,928.70	10,589,985.43	

11、其他非流动资产

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
收藏品	15,817,548.91	15,817,548.91
合 计	15,817,548.91	15,817,548.91

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
1 年以内	4,478,932.25	5,672,862.38
1 至 2 年	421,533.52	701,155.90
2 至 3 年	264,176.25	386,566.48
3 年以上	662,957.82	662,957.82
合 计	5,827,599.84	7,423,542.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人排名	金额	未偿还或结转原因
厦门云山茶业有限公司	269,081.44	暂未结算
凯的工艺有限公司	190,784.00	暂未结算
清新瑞丰陶艺有限公司	174,694.19	暂未结算
广州华艺国际拍卖有限公司	150,080.00	暂未结算
合 计	784,639.63	--

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
1 年以内	1,221,003.28	2,068,804.97
1 至 2 年	41,252.50	33,328.38
2 至 3 年		1,367.00
3 年以上		
合 计	1,262,255.78	2,103,500.35

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日, 公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
一、短期薪酬	1,225,573.50	7,228,937.86	7,639,188.47	815,322.89
二、离职后福利-设定提存计划	4,423.75	306,218.58	304,887.76	5,754.57
三、辞退福利		365,957.76	365,957.76	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,229,997.25	7,901,114.20	8,310,033.99	821,077.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,225,573.50	6,226,559.73	6,636,810.34	815,322.89
2、职工福利费		115,295.31	115,295.31	
3、社会保险费		260,627.88	260,627.88	
其中：医疗保险费		187,897.48	187,897.48	
工伤保险费		4,987.83	4,987.83	
生育保险费		60,082.03	60,082.03	
重疾保险费		7,660.54	7,660.54	
4、住房公积金		151,664.00	151,664.00	
5、工会经费和职工教育经费		214,163.06	214,163.06	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	1,225,573.50	7,228,937.86	7,639,188.47	815,322.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
1、基本养老保险	4,423.75	296,981.95	295,676.50	5,729.20
2、失业保险费		9,236.63	9,211.26	25.37
3、企业年金缴费				
4、其他				
合 计	4,423.75	306,218.58	304,887.76	5,754.57

——期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

15、应交税费

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
增值税	149,992.37	631,980.56
企业所得税	329,962.09	103,361.08
个人所得税	145,148.65	151,131.65
城市维护建设税	13,618.89	44,238.64
教育费附加	5,847.22	18,959.42
地方教育附加	3,647.68	12,639.61
堤围防护费	417.59	539.21
印花税	1,363.47	2,708.88
合 计	649,997.96	965,559.05

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
押金、保证金	2,100,220.00	1,479,748.00
员工往来	146,952.79	87,235.07
其他往来	892,797.35	965,487.62
合 计	3,139,970.14	2,532,470.69

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人排名	期末余额	未偿还或结转原因
李洪波	110,000.00	押金、保证金
徐根桃	110,000.00	押金、保证金
合 计	220,000.00	--

17、股本

(1) 本期股本变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,975,000.00						86,975,000.00

18、资本公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
股本溢价	17,536,376.16		27,000.00	17,509,376.16

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
其他资本公积	321,242.80			321,242.80
合 计	17,857,618.96		27,000.00	17,830,618.96

19、盈余公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
法定盈余公积	2,507,157.43			2,507,157.43
合 计	2,507,157.43			2,507,157.43

20、未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-3,264,863.03	9,044,309.11
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	-3,264,863.03	9,044,309.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	818,005.64	-12,309,172.14
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,446,857.39	-3,264,863.03

21、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,155,013.75	7,813,365.39	26,296,828.50	9,803,261.75
其他业务				
合 计	28,155,013.75	7,813,365.39	26,296,828.50	9,803,261.75

22、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	140,373.88	178,310.40
教育费附加	59,438.41	69,296.70
地方教育附加	39,625.63	46,197.82
印花税	22,666.00	12,027.80
堤围防护费	3,635.27	
合 计	265,739.19	305,832.72

23、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	4,484,375.41	3,969,575.18
会务展务费	28,135.00	228,599.26
广告费用	706,316.34	355,790.36
业务费用	244,473.01	119,803.09
差旅费用	217,630.52	152,144.93
办公费用	270,097.97	237,874.17
租赁费用	2,231,055.50	2,429,906.61
折旧与摊销费用	272,164.34	281,314.79
其他费用	4,297,936.17	1,857,674.16
合 计	12,752,184.26	9,632,682.55

注：本期其他费用主要包括：运输费 608,727.19 元、网络销售费 3,460,003.79 元、水电费 86,740.07 元等。

上期其他费用主要包括：运输费 571,677.26 元、网络销售费 732,145.20 元、水电费 112,558.19 元等。

24、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,516,238.70	2,120,679.33
折旧与摊销费用	114,732.19	150,086.35
办公费用	220,852.54	203,649.16
业务费用	283,215.68	129,876.03
租赁费用	301,329.39	299,834.82
通讯费用	69,091.98	103,849.29
咨询费用	734,541.80	705,950.10
其他费用	436,703.32	351,711.06
合 计	4,676,705.60	4,065,636.14

注：本期其他费用主要包括：差旅费 139,332.01 元、车辆费 159,305.48、物业管理费 67,331.60 元等。

上期其他费用主要包括：差旅费 213,331.36 元、物业管理费 71,827.64 元、运输费 39,886.32 元等。

根据《财会〔2018〕15 号文件》，将“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额进行单独列报，上期职工薪酬、折旧与摊销费用、租赁费用等，与上期报告的差额为研发费用归集金额，明细见 25、研发费用。

25、研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	900,500.09	754,322.89
材料与打样费	311,892.31	201,635.65
折旧与摊销费用	43,620.09	1,317.45

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他费用	300,292.28	223,745.57
合 计	1,556,304.77	1,181,021.56

注：本期其他费用主要包括：租赁费 126,728.58 元、研发成果鉴定及专利申请等费用 173,563.70 元。

上期其他费用主要包括：租赁费 128,226.11 元、研发成果鉴定及专利申请等费用 95,519.46 元。

26、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		168,040.04
减：利息收入	46,764.13	46,435.94
银行手续费	77,339.35	35,080.42
汇兑损益	-224.36	
合 计	30,350.86	156,684.52

27、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	5,467.94	-986,887.56
存货跌价损失	-145,860.55	
合 计	-140,392.61	-986,887.56

28、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品	67,856.80	245,607.05
合 计	67,856.80	245,607.05

29、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	571,700.00	100,000.00	571,700.00
其他		75.54	
合 计	571,700.00	100,075.54	571,700.00

（2）政府补助明细

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与收益相关/与资产相关
广州市文化广电新闻出版局专项资金款	广州市文化广电新闻出版局	补助	因文物保护及收藏获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
企业研发费用补助资金	广州市天河区科技工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	271,700.00		与收益相关
广东省新三板创新层奖励	广东省经济与信息化委员会	补助	民营企业新三板挂牌	否	否	300,000.00		与收益相关
合 计						571,700.00	100,000.00	--

30、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
罚款滞纳金	587.58	10,226.07	587.58
其他	1,535.89	2,941.42	1,535.89
合 计	2,123.47	13,167.49	2,123.47

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	595,980.20	873,604.31
递延所得税费用	-5,341.85	230,789.22
合 计	590,638.35	1,104,393.53

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	1,838,189.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	275,728.44
分子公司适用不同税率的影响	-21,731.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	2018 年 1-6 月
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,099.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	296,541.49
其他纳税调整项目的影响	
所得税费用	590,638.35

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
银行存款利息	46,669.72	46,435.94
政府补助	571,700.00	100,000.00
保证金	424,088.00	35,000.00
往来款及其他	454,456.79	336,058.57
合 计	1,496,914.51	517,494.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
保证金	407,000.00	372,400.00
租赁费、水电费、物业管理费	2,688,681.83	2,671,630.92
会务展务费	34,127.87	17,509.53
业务招待费	538,708.55	239,996.71
培训费	195,100.00	
广告宣传费	707,876.40	340,307.62
往来款及其他	7,930,604.04	5,693,349.83
合 计	12,502,098.69	9,335,194.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品	4,500,000.00	6,400,000.00
合 计	4,500,000.00	6,400,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品	12,300,000.00	4,000,000.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合 计	12,300,000.00	4,000,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,247,551.27	1,366,718.39
加：资产减值准备	-140,392.61	-986,887.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,587.35	105,338.32
无形资产摊销	72,801.72	68,594.75
长期待摊费用摊销	253,127.55	258,785.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		168,040.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,856.80	-245,607.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,341.85	230,789.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	901,220.35	-4,444,069.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,910,600.39	-1,266,252.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-294,243.80	-1,094,372.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-839,147.21	-5,838,922.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,985,746.22	26,683,193.68
减：现金的期初余额	29,160,191.51	29,606,762.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	-9,174,445.29	-2,923,568.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	19,985,746.22	26,683,193.68
其中：库存现金	37,361.94	391,506.65
可随时用于支付的银行存款	18,108,623.13	23,604,191.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,839,761.15	2,687,495.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,985,746.22	26,683,193.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

(五) 新设子公司

本报告期，公司不存在新设子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

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(%)		取得方式
				直接	间接	
广州恒福茶文化博物馆	广东广州	广东广州	文化	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽广福茶业有限公司	安徽合肥	安徽合肥	批发与零售	75.00		投资设立
广州福缘网络科技有限公司	广东广州	广东广州	互联网服务	77.00		投资设立
长沙溪云茶业有限公司	湖南长沙	湖南长沙	批发与零售	71.01		投资设立
重庆茶陶缘茶文化有限公司	重庆	重庆	批发与零售	52.00		投资设立
缘起控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
南昌南福茶业有限公司	江西南昌	江西南昌	批发与零售	64.00		投资设立
广西南宁茶陶源茶业有限公司	广西南宁	广西南宁	批发与零售	67.50		投资设立
广州福根茶文化有限公司	广东广州	广东广州	批发与零售	55.00		投资设立
深圳茶福文化科技有限公司	广东深圳	广东深圳	批发与零售	65.00		投资设立
深圳家风文化传播有限公司	广东深圳	广东深圳	批发与零售	74.50		投资设立
广东添妙智能科技实业有限公司	广东中山	广东中山	批发与零售	53.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西南宁茶陶源茶业有限公司	32.50	54,632.13	32,011.64	418,422.28
安徽广福茶业有限公司	25.00	48,646.50		544,881.55
长沙溪云茶业有限公司	28.99	338,554.81	51,580.09	903,481.31
广州福缘网络科技有限公司	23.00	-395,512.28	15,512.28	-211,749.21
广州福根茶文化有限公司	45.00	229,631.61	200,073.86	1,346,073.88

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018. 06. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南宁茶陶源茶业有限公司	1,847,238.95	8,702.22	1,855,941.17	885,563.51	-	885,563.51
安徽广福茶业有限公司	4,112,033.41	11,632.57	4,123,665.98	1,925,079.85		1,925,079.85
长沙溪云茶业有限公司	5,854,516.69	157,964.09	6,012,480.78	2,863,692.90		2,863,692.90
广州福缘网络科技有限公司	6,661,097.28	36,128.73	6,697,226.01	7,673,335.28		7,673,335.28
广州福根茶文化有限公司	4,379,348.95	40,447.84	4,419,796.79	1,902,570.65		1,902,570.65

(续上表)

子公司名称	2017. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南宁茶陶源茶业有限公司	1,299,785.56	8,897.04	1,308,682.60	410,532.99		410,532.99
安徽广福茶业有限公司	3,848,493.02	12,400.59	3,860,893.61	1,856,893.47		1,856,893.47
长沙溪云茶业有限公司	4,113,199.17	225,796.67	4,338,995.84	2,180,142.37		2,180,142.37
广州福缘网络科技有限公司	10,585,192.20	54,442.32	10,639,634.52	9,823,734.52		9,823,734.52
广州福根茶文化有限公司	4,128,491.58	43,957.76	4,172,449.34	1,686,857.93	-	1,686,857.93

子公司名称	2018 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南宁茶陶源茶业有限公司	834,724.89	170,725.41	170,725.41	260,044.60
安徽广福茶业有限公司	1,346,345.71	194,585.99	194,585.99	371,363.75
长沙溪云茶业有限公司	4,090,612.20	1,167,833.08	194,585.99	1,559,625.28
广州福缘网络科技有限公司	476,407.98	-1,719,618.60	-1,719,618.60	70,988.90
广州福根茶文化有限公司	2,460,054.92	510,292.47	510,292.47	206,179.63

(续上表)

子公司名称	2017 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南宁茶陶源茶业有限公司	870,368.72	224,005.20	224,005.20	311,191.63
安徽广福茶业有限公司	1,527,982.86	28,064.36	28,064.36	-11,470.75
长沙溪云茶业有限公司	2,180,520.93	194,740.94	194,740.94	852,822.41
广州福缘网络科技有限公司	5,203,161.94	900,273.45	900,273.45	2,843,641.12
广州福根茶文化有限公司	3,623,273.65	891,594.05	891,594.05	1,409,318.40

4、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司收购广州尚思传媒广告股份有限公司持有的广州福缘网络科技有限公司股权，公司持股比例由 57.00%，增至为 77.00%。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）主要风险类型

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、2 和 4 的披露。

2、流动风险

流动风险，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。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

由于本公司无外币金融资产，不存在汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

公司从事的商品批发、零售业务受市场行情影响。因此，在市场行情不佳的情况下，公司存在主要商品批发、零售营业收入波动的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方系徐结根。

(二) 本企业的子公司情况

本报告期，本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本报告期，本公司不存在合营企业或联营企业。

(四) 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
李朝玉	公司股东
广州东道投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
徐结坤	公司董事
路通	公司董事
廖磊	公司董事
曹放	公司监事会主席
刘文	公司监事
屈定军	公司监事
肖安邦	公司副总经理
邱天一	公司副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐结春	公司财务总监
刘云生	公司董事会秘书
李洪波	公司股东李朝玉之兄
勐海弘一茶业有限公司	公司股东李朝玉之兄控制公司

（五）关联交易情况

（1）采购商品情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
勐海弘一茶业有限公司	采购茶叶	628,543.63	501,042.03

（2）出售商品情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
李洪波	销售茶业产品	154,430.00	170,247.42

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁费	2017 年 1-6 月确认的租赁费
徐结根	写字楼	133,065.00	119,758.50
李朝玉	写字楼	257,378.13	231,641.88

（4）关联担保情况

① 本公司作为担保方

本报告期内，不存在本公司作为担保方的情况。

② 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
徐结根、李朝玉	9,600,000.00	2016.4.29	2019.4.29	否
广东梧桐兄弟投资有限公司	9,600,000.00	2016.4.29	2019.4.29	否

（六）关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	李洪波	33,749.76	1,687.49		

项目名称	关联方	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	勐海弘一茶业有限公司	866,528.33		769,951.96	

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	2018. 06. 30	2017. 12. 31
其他应付款	李洪波	110,000.00	110,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,053,477.65	872,264.33
平均人数	11	11

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018. 06. 30				
	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	18,677,372.27	100.00	193,113.18	1.03	18,484,259.09

类别	2018. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,677,372.27	100.00	193,113.18	1.03	18,484,259.09

(续上表)

类别	2017. 12. 31				
	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	18,958,414.14	100.00	173,097.82	0.91	18,785,316.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,958,414.14	100.00	173,097.82	0.91	18,785,316.32

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,838,647.65	191,932.38	5.00
1 至 2 年	3,936.00	1,180.80	30.00
2 至 3 年			80.00
3 年以上			100.00
合 计	3,842,583.65	193,113.18	5.03

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	14,834,788.62		
合 计	14,834,788.62		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,015.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人排名	与本公司关系	性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州福缘网络科技有限公司	关联方	货款	7,561,089.55	1 年以内	40.48	
长沙溪云茶业有限公司	关联方	货款	2,226,721.76	1 年以内	11.92	
安徽广福茶业有限公司	关联方	货款	1,535,955.22	1 年以内	8.22	
广州福根茶文化有限公司	关联方	货款	1,374,215.85	1 年以内	7.36	
许艳丽	非关联方	货款	1,081,359.63	1 年以内	5.79	54,067.98
合 计	--	--	13,779,342.01	/	73.77	54,067.98

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018. 06. 30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,355,218.85	100.00	105,679.14	3.15	3,249,539.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,355,218.85	100.00	105,679.14	3.15	3,249,539.71

(续上表)

类别	2017. 12. 31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,458,904.38	100.00	100,662.44	4.09	2,358,241.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,458,904.38	100.00	100,662.44	4.09	2,358,241.94

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 06. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	313,582.71	15,679.14	5.00

账龄	2018. 06. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	300,000.00	90,000.00	30.00
合 计	613,582.71	105,679.14	17.22

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 06. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	859,974.00		
员工往来组合	81,964.64		
合并范围内关联方组合	1,799,697.50		
合 计	2,741,636.14		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,016.70 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018. 06. 30	2017. 12. 31
押金、保证金	859,974.00	411,774.00
员工往来	81,964.64	103,288.06
合并范围内关联方往来	1,799,697.50	1,430,593.52
其他往来款项	613,582.71	513,248.80
合 计	3,355,218.85	2,458,904.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
快线支付清算信息有限公司	非关联方	押金组合	430,000.00	1-4 年	12.82	
深圳荣鑫印刷有限公司	非关联方	账龄组合	300,000.00	1-2 年	8.94	90,000.00
福华德塑胶制品(深圳)有限公司	非关联方	账龄组合	161,792.00	1 年以内	4.82	8,089.60
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	押金组合	135,000.00	1-2 年	4.02	
浙江天猫技术有限公司	非关联方	押金组合	120,000.00	1 年以内	3.58	
合 计	--	--	1,146,792.00	/	34.18	98,089.60

(8) 涉及政府补助的应收款项: 无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	2018. 06. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,753,000.00		8,753,000.00	8,606,000.00		8,606,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,753,000.00		8,753,000.00	8,606,000.00		8,606,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州恒福茶文化博物馆	850,000.00			850,000.00		
安徽广福茶业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
广州福缘网络科技有限公司	342,000.00	147,000.00		489,000.00		
长沙溪云茶业有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
南昌南福茶业有限公司	640,000.00			640,000.00		
深圳家风文化传播有限公司	894,000.00			894,000.00		
广西南宁茶陶源茶业有限公司	540,000.00			540,000.00		
广州福根茶文化有限公司	550,000.00			550,000.00		
广东添妙智能科技实业有限公司	530,000.00			530,000.00		
重庆茶陶缘茶文化有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		
合计	8,606,000.00	147,000.00		8,753,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,102,430.05	5,854,993.41	19,910,508.57	12,206,779.78
其他业务收入				
合 计	20,102,430.05	5,854,993.41	19,910,508.57	12,206,779.78

5、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	573,779.44	745,974.48

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品	18,357.54	222,517.26
合 计	592,136.98	968,491.74

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	说明
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）	571,700.00	政府补助
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	67,856.80	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,123.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	637,433.33	
减：所得税影响额	12,374.82	
减：少数股东权益影响额（税后）	12,498.95	

项 目	2018 年 1-6 月	说明
合计	612,559.56	

2、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
2018 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.00	0.00
2017 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.01	0.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.00	0.00

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

资 产	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例%	注释
货币资金	19,985,746.22	29,160,191.51	-9,174,445.29	-31.46	注 1
应收账款	4,218,992.21	4,108,849.70	110,142.51	2.68	
预付款项	3,680,692.48	3,324,957.26	355,735.22	10.70	
其他应收款	1,859,778.65	1,209,541.74	650,236.91	53.76	注 2
存货	59,625,975.06	60,381,334.86	-755,359.80	-1.25	
其他流动资产	13,249,922.69	5,920,829.82	7,329,092.87	123.78	注 3
应付账款	5,827,599.84	7,423,542.58	-1,595,942.74	-21.50	
预收款项	1,262,255.78	2,103,500.35	-841,244.57	-39.99	注 4
应付职工薪酬	821,077.46	1,229,997.25	-408,919.79	-33.25	注 5
应交税费	649,997.96	965,559.05	-315,561.09	-32.68	注 6
其他应付款	3,139,970.14	2,532,470.69	607,499.45	23.99	注 7
未分配利润	-2,446,857.39	-3,264,863.03	818,005.64	25.05	注 8
资产总计	121,460,948.73	123,238,251.00	-1,777,302.27	-1.44	

注 1、货币资金较年初减少 9,174,445.29 元，减幅 31.46%，主要是公司利用银行闲置资金增购银行保本理财 7,800,000.00 元，以及加大了业务投入。

注 2、其他应收款较年初增加 650,236.91 元，增幅 53.76%，主要原因是公司发展京东商城业务增加保证金 300,000.00 元，分期预付 TEAMILL 杯模具打样订金 161,792.00 元，员工预借的备用金增加 168,596.58 元。

注 3、其他流动资产较年初增加 7,329,092.87 元，增幅 123.78%，主要是公司利用银行闲置资金

增购银行保本理财 7,800,000.00 元，及待抵扣进项税额减少 547,016.39 元。

注 4、预收款项较年初减少 841,244.57 元，减幅 39.99%，系客户订制的商品发出并确认收入所致。

注 5、应付职工薪酬较年初减少 408,919.79 元，减幅 33.25%，主要是第二季度业绩未达标，本期末需支付的奖金较上年末减少。

注 6、应交税费较年初减少 315,561.09 元，减幅为 32.68%，主要是因为报告期末应交增值税减少 481,988.19 元，应交企业所得税比上年末增加 226,601.01 元，税金及附加减少 54,190.91 元，代扣代缴个人所得税减少 5,983.00 元。

注 7、其他应付款较年初增加 607,499.45 元，增幅 23.99%，主要是因公司发展零售终端服务商收取的保证金。

注 8、未分配利润较年初增加 818,005.64 元，增幅 25.05%，为本年实现盈利 818,005.64 元。

(2) 利润表项目

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动比例%	注释
营业收入	28,155,013.75	26,296,828.50	1,858,185.25	7.07	
营业成本	7,813,365.39	9,803,261.75	-1,989,896.36	-20.30	注 9
销售费用	12,752,184.26	9,632,682.55	3,119,501.71	32.38	注 10
管理费用	4,676,705.60	4,065,636.14	611,069.46	15.03	注 11
研发费用	1,556,304.77	1,181,021.56	375,283.21	31.78	注 12
财务费用	30,350.86	156,684.52	-126,333.66	-80.63	注 13
资产减值损失	-140,392.61	-986,887.56	846,494.95	85.77	注 14
投资收益	67,856.80	245,607.05	-177,750.25	-72.37	注 15
营业利润	1,268,613.09	2,384,203.87	-1,115,590.78	-46.79	
营业外收入	571,700.00	100,075.54	471,624.46	471.27	注 16
营业外支出	2,123.47	13,167.49	-11,044.02	-83.87	注 17
利润总额	1,838,189.62	2,471,111.92	-632,922.30	-25.61	
所得税费用	590,638.35	1,104,393.53	-513,755.18	-46.52	注 18
净利润	1,247,551.27	1,366,718.39	-119,167.12	-8.72	
少数股东损益	429,545.63	904,663.35	-475,117.72	-52.52	注 19
归属于母公司股东的净利润	818,005.64	462,055.04	355,950.60	77.04	注 20

注 9、营业收入较上年同期增长 1,858,185.25，增长率 7.07%；营业成本较上年同期减少 1,989,896.36 元，减幅 20.30%，本期毛利率 72.25%，较上年同期的 62.72%，增长 9.53%，毛利率增长的主要原因是，公司高端品牌东道汝窑本期实现销售收入 18,593,793.89 元，较上年同期增长 7,970,333.48 元，增长率 75.03%，占营业收入的比重由上年同期的 40.40%增长到 66.04%，从而提高

了本期的毛利率。

注 10、销售费用较上年同期增加 3,119,501.71 元，同比上涨 32.38%，主要原因：

(1) 职工薪酬较上年增加 514,800.23 元，主要是公司对业务员的销售提成比例增加导致职工薪酬增加；

(2) 参加展会减少导致会务展会费用减少 200,464.26 元；

(3) 租赁费较上期减少 198,851.11 元，主要由撤销了杭州、贵阳、大连、南昌等经营场地；

(5) 公司增加了业务投入，导致销售推广费用增加 3,078,384.57 元，其中电商平台本期销售费用 3,460,003.79 元，同比上期增加 2,727,858.59 元；广告宣传等品牌推广费用 706,316.34 元，同比上期增加 350,525.98 元；

(6) 公司本期加大客户关系的维护及开拓星级联盟客户产生的差旅费、招待费同比分别增加 65,485.59 元、124,669.92 元。

注 11、管理费用较上年同期增加 611,069.46 元，同比上涨 15.03%，主要是公司优化组织架构导致职工薪酬增加 365,957.76 元，业务费、咨询费等其他费用分别增加 153,339.65 元、113,583.96 元。

注 12、研发费用较上年同期增加 375,283.21 元，同比上涨 31.78%，主要是公司增加了对绿功夫、茶水分离及智能茶具的研发投入。

注 13、财务费用较上年同期减少 126,333.66 元，同比下降 80.63%，是由于银行贷款产生利息支出减少 168,040.0 元，收付款支付的银行手续费增加 42,258.90 元。

注 14、资产减值损失较上年同期增加 846,494.95 元，同比增加 85.77%，主要是应收款项减值上期转回 986,887.56 元，及本期转回上年计提的存货跌价损失 145,860.55 元。

注 15、投资收益较上年同期减少 177,750.25 元，同比减少 72.37%，主要是公司利用闲置资金进行银行存款保本理财取得的收益减少。

注 16、营业外收入较上年同期增加 471,624.46 元，同比增加 471.27%，主要为公司本期取得政府补贴增加，共取得新三板创新层奖励及企业研发费用补助总计 571,700.00 元。

注 17、营业外支出较上年同期减少 11,044.02 元，同比减少 83.87%，系本期滞纳金及资产损失减少。

注 18、所得税费用较上年同期减少 513,755.18 元，同比减少 46.52%，主要是因为本期部分子公司适用小微企业税收优惠政策。

注 19、少数股东损益较上年同期减少 475,117.72 元，同比减少 52.52%，主要是子公司本期实现的净利润较上期有所减少。

注 20、归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加 355,950.60 元，同比增长 77.04%，主要是总分公司的净利润实现增长。

(3) 现金流量表项目

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动幅度%	释注
经营活动产生的现金流量净额	-839,147.21	-5,838,922.70	4,999,775.49	85.63	注释 21
投资活动产生的现金流量净额	-8,011,613.28	1,877,694.74	-9,889,308.02	-526.67	注释 22
筹资活动产生的现金流量净额	-323,684.80	1,037,659.09	-1,361,343.89	-131.19	注释 23

注 21、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,999,775.49 元，同比增长 86.63%，主要原因是：(1) 取得政府补贴、押金保证金的增加，导致经营活动现金流入较上年同期增长 961,070.16 元，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 18,349.84 元，收到其他与经营活动有关的

现金增加 979,420.00 元；（2）经营活动现金流出较上年同期减少 4,038,705.33 元。经营活动现金流出较上年同期减少的主要原因包括：（1）公司购买商品、接受劳务支付的现金减少 7,087,470.32 元；

（2）支付职工薪酬及员工社保福利的现金增加 1,682,167.89 元；（3）支付的各项税费减少 1,800,306.98 元；（4）支付的销售推广费、广告宣传费、业务招待费用等其他经营费用较上年同期增加 3,166,904.08 元。

注 22、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,889,308.02 元，同比减少 526.67%，主要是：（1）公司利用闲置资金进行银行存款保本理财取得的收益减少 177,750.25 元，因公司赎回银行保本理财而发生收到其他与投资活动有关的现金减少 1,900,000.00 元。（2）公司购建固定资产、无形资产支付的现金减少 635,442.23 元，因公司购买银行保本理财发生支付其他与投资活动有关的现金较上期增加 8,300,000.00 元。

注 23、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,361,343.89 元，同比减少 131.19%，主要是上年同期设立子公司吸收少数股东投资收到的现金减少 2,120,000.00 元，子公司分配股利、利润及总公司偿付贷款利息支付的现金减少 758,656.11 元。

恒福茶文化股份有限公司

二〇一八年八月二十三日