



恒福股份

NEEQ : 832453

恒福茶文化股份有限公司

HENGFU TEA CULTURE Co., Ltd



三季度报告

— 2019 —

目 录

一、	重要提示.....	4
二、	公司基本情况.....	5
三、	重要事项.....	11
四、	财务报告.....	14

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
《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
本报告期、报告期、本期	指	2019年7月1日-2019年9月30日
上期、上年同期	指	2018年7月1日-2018年9月30日
年初至报告期末、本年度	指	2019年1月1日-2019年9月30日
上年年初至报告期末、上年度	指	2018年1月1日-2018年9月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中所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。

一、重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、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）徐结春保证季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、高级管理人员对季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季度报告的董事	<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	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	1. 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。
	2. 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。

二、公司基本情况

(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
挂牌时间	2015年5月18日
普通股股票转让方式	做市转让
分层情况	创新层
法定代表人	徐结根
董事会秘书或信息披露负责人	刘云生
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
统一社会信用代码	91440101783751547B
注册资本(元)	86,975,000
注册地址	广州市天河区黄埔大道西76号盈隆广场2301、2303房
电话	020-38392075-885
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
主办券商	广发证券

(二) 行业信息

适用 不适用

(三) 主要财务数据

单位：元

	报告期末	上年度末	报告期末比上年 度末增减比例%
资产总计	120,310,566.70	118,233,613.30	1.76
归属于挂牌公司股东的净资产	99,867,437.61	99,145,092.05	0.73
资产负债率%(母公司)	9.26%	8.58%	-
资产负债率%(合并)	11.98%	11.44%	-

	本报告期 (7-9月)	本报告期比上 年同期增减比 例%	年初至报告期 末(1-9月)	年初至报告期 末比上年同期 增减比例%
营业收入	15,056,994.91	10.43	45,331,319.25	8.48
归属于挂牌公司股东的净利润	-809,227.22	69.74	748,436.56	140.33
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-875,941.88	-41.59	536,782.18	229.91

经营活动产生的现金流量净额	1,887,496.56	103.76	156,054.62	79.00
基本每股收益（元/股）	-0.01	69.74	0.01	140.33
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）	-0.82	-	0.75	-
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）	-0.89	-	0.54	-

财务数据重大变动原因：

√适用 □不适用

1、资产负债表项目

项目	期末余额	本年年初余额	变动金额	变动比例	注释
预收款项	5,012,769.88	2,186,430.47	2,826,339.41	129.27%	(1)
应付职工薪酬	1,396,818.13	3,140,144.59	-1,743,326.46	-55.52%	(2)
应交税费	663,887.95	1,586,010.26	-922,122.31	-58.14%	(3)

注释

(1) 预收款项较本年年初增加 2,826,339.41 元，增幅 129.27%，主要是报告期预收客户订制产品的货款，产品尚未发出未确认收入，从而形成预收款项的增加。

(2) 应付职工薪酬较本年年初减少 1,743,326.46 元，减幅 55.52%，主要是上年度计提的年终奖励于本年度发放。

(3) 应交税费较本年年初减少 922,122.31 元，减幅 58.14%，主要是公司根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，应交增值税税额减少，应交附加税额减少；公司控股子公司依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，适用所得税税率下降至 5%、10%，应交所得税税额减少。

2、利润表项目

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	变动金额	变动比例	注释
销售费用	7,612,101.00	6,100,345.90	1,511,755.10	24.78%	(4)
管理费用	1,797,810.71	2,390,440.96	-592,630.25	-24.79%	(5)
研发费用	1,195,960.64	771,947.99	424,012.65	54.93%	(6)
财务费用	28,952.37	3,229.50	25,722.87	796.50%	(7)
信用减值损失	55,265.33	-14,011.31	69,276.64	494.43%	(8)
资产减值损失	-279,490.60	505,791.53	-785,282.13	-155.26%	(9)

营业利润	-822,015.92	251,329.96	-1,073,345.88	-427.07%	(10)
营业外收入	62,776.56	102,150.00	-39,373.44	-38.54%	(11)
营业外支出	19,462.45	2,226,817.18	-2,207,354.73	-99.13%	(12)
利润总额	-778,701.81	-1,873,337.22	1,094,635.41	58.43%	
所得税费用	-884.69	330,594.96	-331,479.65	-100.27%	(13)
净利润	-777,817.12	-2,203,932.18	1,426,115.06	64.71%	(14)
1. 少数股东损益	31,410.10	469,890.68	-438,480.58	-93.32%	(15)
2. 归属于母公司所有者的净利润	-809,227.22	-2,673,822.86	1,864,595.64	69.74%	(16)

注释

(4) 销售费用同比上期增加 1,511,755.10 元，涨幅 24.78%，主要系本期新开发的线上销售渠道推广费用增加。

(5) 管理费用同比上期下降 592,630.25 元，减幅 24.79%，主要系报告期招待费用、培训费减少。

(6) 研发费用同比上期增加 424,012.65 元，增幅 54.93%，主要是公司增加对新产品的研发投入。

(7) 财务费用同比上期上涨 25,722.87 元，涨幅 796.50%，主要是刷卡、二维码等快捷收款手续费增加。

(8) 信用减值损失同比上期减少 69,276.64 元，减幅 494.43%，主要报告期增加了应收账款的催收。

(9) 资产减值损失同比上期增加 785,282.13 元，增幅 155.26%，主要是采用存货要变现净值与成本孰低计价的原则，本期计提存货跌价准备金额 279,490.60 元。

(10) 营业利润同比上期减少 1,073,345.88 元，减幅 427.07%，主要是报告期期间费用上涨所致。

(11) 营业外收入同比上期减少 39,373.44 元，减幅 38.54%，主要是本期收到经营补偿款 62,776.56 元，报告期收到的政府补贴较上期减少。

(12) 营业外支出较上年同期减少 2,207,354.73 元，减幅 99.13%，主要是上期受台风山竹影响导致存货损失 2,226,749.87 元。

(13) 所得税费用同比减少 331,479.65 元，减幅 100.27%，报告期，子公司适用《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策，本期所得税费用较上期减少。

(14) 净利润较上年同期减少亏损 1,426,115.06 元，主要是本期期间费用上涨，营业外支出减少。

(15) 少数股东损益同比减少 438,480.58 元，减幅 93.32%，主要是报告期公司控股子公司业务调整，子公司实现的净利润减少。

(16) 归属于母公司所有者的净利润同比增长 1,864,595.64 元，主要是由于母公司的净利润增加。

3、现金流量表项目

项目	年初至报告期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期末金额 (1-9 月)	变动金额	变动比例	注释
经营活动产生的现金流量净额	156,054.62	87,182.21	68,872.41	79.00%	(17)

投资活动产生的现金流量净额	1,080,679.70	-7,441,924.21	8,522,603.91	114.52%	(18)
筹资活动产生的现金流量净额	-589,892.34	-323,684.80	-266,207.54	-82.24%	(19)

注释

(17) 经营活动产生的现金流量净额增加 68,872.41 元，增幅 79.00%，其中：经营活动现金流入较上年同期增加 2,907,091.82 元，主要是由于本期预收款项增加。经营活动现金流出较上年同期增加 2,838,219.41 元，主要原因包括：①公司购买商品、接受劳务支付的现金减少 582,265.92 元；②支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,302,180.48 元，为本年度支付上年度年终奖励；③支付的各项税费增加 977,097.78 元，系本年度支付了上期末计提的应付税费。

(18) 投资活动产生的现金流量净额增加 8,522,603.91 元，增幅 114.52%，主要是①因公司赎回银行低风险理财产品较上年同期增加 2,460,000.00 元，公司利用闲置资金进行银行低风险理财取得投资收益较上年同期少 18,866.17 元；③因公司购买银行低风险理财较上年同期减少 5,900,000.00 元。

(19) 筹资活动产生的现金流量净额减少 266,207.54 元，减幅 82.24%，主要是①吸收投资收到现金与上年同期相比增加 306,000.00 元；②分配股利、利润或偿付利息支付的现金与上年同期相比增加 330,826.46 元；本期子公司减资支付给少数股东的现金增加 241,381.08 元。

补充财务指标：

适用 不适用

因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失		19,479.25		
资产减值损失	-632,172.83	-651,652.08		

(1) 2017 年 3 月及 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 2019 年 4 月，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

年初至报告期末（1-9 月）非经常性损益项目和金额：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	90,000.00

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
委托他人投资或管理资产的损益	126,406.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,024.32
非经常性损益合计	257,431.24
所得税影响数	14,309.94
少数股东权益影响额（税后）	31,466.92
非经常性损益净额	211,654.38

(四) 报告期期末的普通股股本结构、普通股前十名股东情况

单位：股

普通股股本结构						
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	64,489,600	74.15	120,000	64,609,600	74.29
	其中：控股股东、实际控制人	41,620,051	47.85	311,000	41,931,051	48.21
	董事、监事、高管	198,750	0.23	0	198,750	0.23
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	22,485,400	25.85	-120,000	22,365,400	25.71
	其中：控股股东、实际控制人	19,836,150	22.81	0	19,836,150	22.81
	董事、监事、高管	1,542,250	1.77	0	1,542,250	1.77
	核心员工	197,000	0.23	0	197,000	0.23
总股本		86,975,000	-	0	86,975,000	-
普通股股东人数						78

普通股前十名股东情况							
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	40,861,001	311,000	41,172,001	47.34		41,172,001
2	徐结根	17,840,400		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）	4,693,399		4,693,399	5.40		4,693,399
4	陈忠德	3,577,000		3,577,000	4.11		3,577,000
5	李飞	3,345,400		3,345,400	3.85		3,345,400
6	李朝玉	2,754,800		2,754,800	3.17	2,066,100	688,700
7	段立伟	1,700,000		1,700,000	1.95		1,700,000
8	财富证券有限责	1,231,400	-43,000	1,188,400	1.37		1,188,400

	任公司						
9	谭勇	1,024,800		1,024,800	1.18		1,024,800
10	何俊贤	785,000	47,000	832,000	0.96		832,000
	合计	77,813,200	315,000	78,128,200	89.84	19,836,150	58,292,050

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。

（五） 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

（六） 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

三、重要事项

(一) 重要事项的合规情况

√适用 □不适用

事项	报告期内是否存在	是否经过内部审议程序	是否及时履行披露义务	临时公告查询索引
诉讼、仲裁事项	否	不适用	不适用	
对外担保事项	否	不适用	不适用	
控股股东、实际控制人或其关联方占用资金	是	已事前及时履行	是	2019-007
对外提供借款事项	否	不适用	不适用	
日常性关联交易事项	是	已事前及时履行	是	2019-007
偶发性关联交易事项	否	不适用	不适用	
经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项或者本季度发生的企业合并事项	是	已事前及时履行	是	2019-009、2019-022、2019-023
股权激励事项	否	不适用	不适用	
股份回购事项	否	不适用	不适用	
已披露的承诺事项	是	已事前及时履行	是	
资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	不适用	不适用	
被调查处罚的事项	否	不适用	不适用	
失信情况	否	不适用	不适用	

重要事项详情及自愿披露的其他重要事项

√适用 □不适用

1、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
李洪波	否	资金	其他	-137,360.00	193,639.32	157,107.32	-100,828.00
勐海弘一茶业有限公司	否	资金	其他	675,891.09	923,770.00	921,539.92	678,121.17
合计	-	-	-	538,531.09	1,117,409.32	1,078,647.24	577,293.17

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及预付货款。

(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。

2、年初至报告期末公司发生的日常性关联交易情况

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	921,539.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	126,550.23
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）		
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	1,561,800.00	585,664.74

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关联方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：2019-007，关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告）。

3、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

（1）根据公司第二届董事会第六次会议决议，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：2019-009，关于 2019 年度授权公司利用闲置资金购买银行理财产品的公告），该议案业已通过公司 2018 年年度股东大会审议。

报告期内，公司利用闲置资金购买银行低风险理财产品金额共计 9,400,000.00 元，年初至报告期末金额累计 9,400,000.00 元，未超过审议授权的金额。

（2）根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司拟与何柏辉共同出资设立控股子公司宝丰县东道汝窑文化科技有限公司，注册地为河南省平顶山市宝丰县，注册资本为人民币 100 万元，其中本公司出资人民币 60 万元，占注册资本的 60%，何柏辉出资人民币 40 万元，占注册资本的 40%（公告编号：2019-022，对外投资（设立控股子公司）的公告）。

报告期内，公司实际出资共计 300,000.00 元，年初至报告期末实际出资累计 300,000.00 元。

（3）根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司与长沙溪云茶业有限公司（公司控股子公司）、黄丹霞共同出资设立控股子公司厦门鸿福堂茶文化有限公司，注册地为福建省厦门市，注册资本为人民币 60 万元，其中本公司出资人民币 33 万元，占注册资本的 55%，长沙溪云茶业有限公司出资人民币 9 万元，占注册资本的 15%，黄丹霞出资人民币 18 万元，占注册资本的 30%（公告编号：2019-023，对外投资（设立控股子公司）暨关联交易的公告）。

报告期内，本公司实际出资共计 330,000.00 元，年初至报告期末实际出资累计 330,000.00 元。长沙溪云茶业有限公司实际出资共计 90,000.00 元。

4、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。

(二) 报告期内公司承担的社会责任情况

1. 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

无

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1. 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2. 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

四、财务报告

（一）财务报告的审计情况

是否审计	否
------	---

（二）财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	本年年初余额
流动资产：		
货币资金	26,942,753.45	26,295,911.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	5,176,270.68	4,354,205.57
其中：应收票据		100,000.00
应收账款	5,176,270.68	4,254,205.57
应收款项融资		
预付款项	4,506,975.99	3,716,100.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,679,840.70	1,481,617.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,468,474.96	52,131,949.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,719,205.03	11,189,191.74
流动资产合计	101,493,520.81	99,168,976.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	-	
其他债权投资		
持有至到期投资	-	
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	475,346.23	602,388.19

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	962,431.42	860,498.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	589,727.08	579,381.67
递延所得税资产	972,686.96	1,199,714.26
其他非流动资产	15,816,854.20	15,822,654.20
非流动资产合计	18,817,045.89	19,064,636.58
资产总计	120,310,566.70	118,233,613.30
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	3,843,533.48	3,336,182.70
其中：应付票据		
应付账款	3,843,533.48	3,336,182.70
预收款项	5,012,769.88	2,186,430.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,396,818.13	3,140,144.59
应交税费	663,887.95	1,586,010.26
其他应付款	3,497,574.12	3,272,768.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	14,414,583.56	13,521,536.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
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		
非流动负债合计		
负债合计	14,414,583.56	13,521,536.46
所有者权益（或股东权益）：		
股本	86,975,000.00	86,975,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,804,527.96	17,830,618.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,507,157.43	2,507,157.43
一般风险准备		
未分配利润	-7,419,247.78	-8,167,684.34
归属于母公司所有者权益合计	99,867,437.61	99,145,092.05
少数股东权益	6,028,545.53	5,566,984.79
所有者权益合计	105,895,983.14	104,712,076.84
负债和所有者权益总计	120,310,566.70	118,233,613.30

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

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	本年年初余额
流动资产：		
货币资金	19,123,876.35	15,184,576.52
交易性金融资产		
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		
应收账款	6,253,084.45	10,589,241.89
应收款项融资		
预付款项	3,349,663.27	3,441,208.04
其他应收款	4,368,376.51	3,387,844.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,858,509.39	49,405,917.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,500,000.00	1,500,000.00
流动资产合计	85,453,509.97	83,508,787.94

非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	-	
其他债权投资		
持有至到期投资	-	
长期应收款		
长期股权投资	8,316,500.00	8,765,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	445,380.21	553,267.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	952,614.76	844,370.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	391,679.00	511,048.36
递延所得税资产	654,407.34	820,791.75
其他非流动资产	14,997,869.20	14,997,869.20
非流动资产合计	25,758,450.51	26,492,347.45
资产总计	111,211,960.48	110,001,135.39
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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		
应付账款	3,810,130.02	3,943,280.87
预收款项	3,036,150.17	1,116,309.36
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	857,355.89	1,784,838.19
应交税费	457,748.61	966,125.17
其他应付款	2,140,362.85	1,632,343.15
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	10,301,747.54	9,442,896.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
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		
非流动负债合计		
负债合计	10,301,747.54	9,442,896.74
所有者权益：		
股本	86,975,000.00	86,975,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,857,618.96	17,857,618.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,507,157.43	2,507,157.43
一般风险准备		
未分配利润	-6,429,563.45	-6,781,537.74
所有者权益合计	100,910,212.94	100,558,238.65
负债和所有者权益合计	111,211,960.48	110,001,135.39

3. 合并利润表

单位：元

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额 (1-9月)	上年年初至报 告期期末金额 (1-9月)
一、营业总收入	15,056,994.91	13,634,358.56	45,331,319.25	41,789,372.31
其中：营业收入	15,056,994.91	13,634,358.56	45,331,319.25	41,789,372.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	15,693,733.02	13,956,497.89	44,490,189.65	41,051,147.96
其中：营业成本	4,938,575.96	4,570,603.57	13,196,748.54	12,383,968.96
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	120,332.34	119,929.97	470,787.67	385,669.16
销售费用	7,612,101.00	6,100,345.90	21,488,882.73	18,852,530.16
管理费用	1,797,810.71	2,390,440.96	6,569,235.65	7,067,146.56
研发费用	1,195,960.64	771,947.99	2,698,986.13	2,328,252.76

财务费用	28,952.37	3,229.50	65,548.93	33,580.36
其中：利息费用				
利息收入	16,754.04	15,741.70	65,717.95	62,505.83
信用减值损失	55,265.33	-14,011.31	45,332.54	-19,479.25
资产减值损失	-279,490.60	505,791.53	1,180,256.25	651,652.08
加：其他收益			80,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	38,947.46	81,689.07	126,406.92	149,545.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
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）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-822,015.92	251,329.96	2,273,125.31	1,519,943.05
加：营业外收入	62,776.56	102,150.00	73,059.56	673,850.00
减：营业外支出	19,462.45	2,226,817.18	22,035.24	2,228,940.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-778,701.81	-1,873,337.22	2,324,149.63	-35,147.60
减：所得税费用	-884.69	330,594.96	391,045.87	921,233.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-777,817.12	-2,203,932.18	1,933,103.76	-956,380.91
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（净亏损以“-”号填列）	-777,817.12	-2,203,932.18	1,933,103.76	-956,380.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二)按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.少数股东损益	31,410.10	469,890.68	1,184,667.20	899,436.31
2.归属于母公司所有者的净利润	-809,227.22	-2,673,822.86	748,436.56	-1,855,817.22
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)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变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				

3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-	
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-777,817.12	-2,203,932.18	1,933,103.76	-956,380.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-809,227.22	-2,673,822.86	748,436.56	-1,855,817.22
归属于少数股东的综合收益总额	31,410.10	469,890.68	1,184,667.20	899,436.31
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.03	0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.03	0.01	-0.02

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

4. 母公司利润表

单位：元

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告 期末金额 (1-9月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9月)
一、营业收入	12,297,068.99	9,978,730.86	37,073,845.71	30,081,160.91
减：营业成本	4,916,582.40	3,879,871.11	12,911,499.57	9,734,864.52
税金及附加	72,626.26	90,370.63	334,233.93	286,505.44
销售费用	4,922,801.23	4,720,212.42	15,995,653.90	12,836,074.96
管理费用	1,708,572.99	2,079,214.71	6,342,936.44	6,584,092.62
研发费用	1,195,960.64	771,947.99	2,698,986.13	2,328,252.76
财务费用	11,755.69	-5,786.04	28,279.14	-3,665.48
其中：利息费用				
利息收入	11,661.71	8,966.72	32,251.10	37,286.94

加：其他收益			80,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-103.53	32,863.05	502,076.12	625,000.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	68,913.95	-17,679.95	57,931.51	-42,712.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-249,224.84	443,990.87	1,051,297.91	546,211.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-711,644.64	-1,097,925.99	453,562.14	-556,464.85
加：营业外收入	62,776.50	2,150.00	72,776.50	573,850.00
减：营业外支出		2,120,583.64		2,122,707.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-648,868.14	-3,216,359.63	526,338.64	-2,105,321.96
减：所得税费用	-40,960.99	95,104.46	174,364.35	83,552.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-607,907.15	-3,311,464.09	351,974.29	-2,188,874.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-607,907.15	-3,311,464.09	351,974.29	-2,188,874.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变				

动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-	
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额	-607,907.15	-3,311,464.09	351,974.29	-2,188,874.07
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末金额 (1-9月)
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	52,918,821.44	48,972,890.04
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	261,725.53	
收到其他与经营活动有关的现金	1,176,115.87	2,476,680.98
经营活动现金流入小计	54,356,662.84	51,449,571.02
购买商品、接受劳务支付的现金	14,964,531.78	15,546,797.70
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	13,616,402.05	11,314,221.57
支付的各项税费	5,314,482.86	4,337,385.08

支付其他与经营活动有关的现金	20,305,191.53	20,163,984.46
经营活动现金流出小计	54,200,608.22	51,362,388.81
经营活动产生的现金流量净额	156,054.62	87,182.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	130,679.70	149,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,460,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,590,679.70	8,149,545.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,000.00	132,470.08
投资支付的现金	24,000.00	159,000.00
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	9,400,000.00	15,300,000.00
投资活动现金流出小计	9,510,000.00	15,591,470.08
投资活动产生的现金流量净额	1,080,679.70	-7,441,924.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	306,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	306,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	306,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	654,511.26	323,684.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	654,511.26	323,684.80
支付其他与筹资活动有关的现金	241,381.08	
筹资活动现金流出小计	895,892.34	323,684.80
筹资活动产生的现金流量净额	-589,892.34	-323,684.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	646,841.98	-7,678,426.80
加：期初现金及现金等价物余额	26,295,911.47	29,160,191.51
六、期末现金及现金等价物余额	26,942,753.45	21,481,764.71

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

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末金额 (1-9月)
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	48,058,312.42	36,037,568.29
收到的税费返还	2,190.62	

收到其他与经营活动有关的现金	1,119,500.01	1,825,626.16
经营活动现金流入小计	49,180,003.05	37,863,194.45
购买商品、接受劳务支付的现金	15,473,755.74	13,487,204.54
支付给职工以及为职工支付的现金	8,639,455.94	7,354,467.90
支付的各项税费	3,604,395.98	2,858,200.55
支付其他与经营活动有关的现金	18,374,354.44	19,089,000.89
经营活动现金流出小计	46,091,962.10	42,788,873.88
经营活动产生的现金流量净额	3,088,040.95	-4,925,679.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	416,326.57	
取得投资收益收到的现金	1,242,432.31	625,000.03
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		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,658,758.88	3,625,000.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,000.00	132,470.08
投资支付的现金	721,500.00	159,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00
投资活动现金流出小计	807,500.00	6,291,470.08
投资活动产生的现金流量净额	851,258.88	-2,666,470.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,939,299.83	-7,592,149.48
加：期初现金及现金等价物余额	15,184,576.52	19,720,491.64
六、期末现金及现金等价物余额	19,123,876.35	12,128,342.16

恒福茶文化股份有限公司
2019年10月29日