



恒福股份

NEEQ: 832453

恒福茶文化股份有限公司



传承创造茶文明

年度报告

2019

公司年度大事记

	2019 年 1 月，公司客户服务平台微信小程序——恒福茶商城正式上线，小程序、公众号并行融合，实现了茶文化传播、资讯、购物一站式服务。
2019 年 2 月，公司拳头产品“恒福得意壶”入驻广州酒家临江大道分店，公司正式开启新零售步伐，通过在广州酒家的餐桌上使用“恒福得意壶”，让顾客直接接触到产品，切实体验“恒福得意壶”让饮一壶好茶变得如此简单。	
	2019 年 3 月，公司与广州云徙科技有限公司结成战略合作伙伴，共同打造大数据中台。公司与云徙科技将会在茶文化、茶具、以及新零售方面深入合作，以数字科技驱动智能运营，推动茶文化的传播与发展。
2019 年 3 月，公司受邀参加“拥抱湾区，链接全球” 2019 广州天英汇国际创新创业大赛启动仪式，在启动仪式会场展示公司创新产品。 2019 年 6 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评定，公司连续第四年进入创新层。	
	2019 年 11 月，东道汝窑文化旗舰店落户北京光华长安大厦，该旗舰店将建设成为东道汝窑高端客户体验中心，将东方生活美学与健康生活方式完美结合，全面提升客户体验价值。 2019 年 12 月 12 日，“以器兴茶、养汝修身”东道汝窑第二届养杯大赛全国总决赛在深圳会展中心隆重举行，大赛由公司主办、中国茶叶流通协会支持。经过激烈的角逐，来自重庆赛区的杨先生凭借作品《东道汝窑柿柿如意茶组》勇夺特等奖，喜获奔驰车大奖。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	39
第七节	融资及利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理及内部控制	49
第十一节	财务报告	56

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
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上期、上年度、上年同期	指	2018年1月1日-2018年12月31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
福缘网络	指	广州福缘网络科技有限公司
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
线上、电商	指	互联网、电子商务业务
星级联盟	指	零售终端合作

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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、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）徐结春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产品开发的风险	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。报告期内，公司依靠对行业发展趋势的准确判断以及充分利用产品技术优势积极拓展市场。如果公司对行业发展趋势判断错误，导致新产品不能适应市场需求，或研发成果转化不及预期，将会影响公司产品的市场竞争力。
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，可能影响公司的经营业绩。公司业务需要经销商对终端客户进行服务，若主要经销商发生变动，将可能对公司的经营和业绩造成不良影响。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的销售产生不利影响。
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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

	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，坚持以自主研发为主，外部合作为辅的研发设计策略，注重核心技术的研究和核心技术人员培养，形成了合理的机制。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不利影响。
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 47.79%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规范治理的风险。
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 16,024,170.08 元，占公司报告期末资产总额的比例为 13.33%。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。
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管理制度，公司管理层需要不断熟悉和适应公司的各项治理制度，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。
7、存货跌价的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并财务报表存货账面余额 58,732,073.95 元，存货跌价准备余额 5,656,279.59 元，存货账面价值 53,075,794.36 元，存货账面价值占资产总额的比例为 44.15%。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

第二节 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	刘云生
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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）	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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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	86,975,000 元	否
注册资本和总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何华峰、安霞
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	68,716,250.94	62,919,416.25	9.21%
毛利率%	72.44%	67.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,096,566.76	-4,902,821.31	122.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	738,321.26	-3,711,440.13	119.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.10%	-4.82%	-
加权平均净资产收益率%（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）	0.74%	-3.65%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	122.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,228,193.72	118,233,613.30	1.69%
负债总计	13,916,884.87	13,521,536.46	2.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,241,396.51	99,145,092.05	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.14	1.11%
资产负债率%（母公司）	15.00%	8.58%	-
资产负债率%（合并）	11.58%	11.44%	-
流动比率	5.69	7.33	-
利息保障倍数	-	38.79	-

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	507,401.42	3,685,754.07	-86.23%
应收账款周转率	13.07	15.05	-
存货周转率	0.36	0.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.69%	-4.06%	-

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

营业收入增长率%	9.21%	11.86%	-
净利润增长率%	155.92%	-67.56%	-

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	86,975,000.00	86,975,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	210,371.00
委托他人投资或管理资产的损益	352,045.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,799.07
非经常性损益合计	475,617.47
所得税影响数	50,245.47
少数股东权益影响额（税后）	67,126.50
非经常性损益净额	358,245.50

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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
其他流动资产	11,189,191.74	449,191.74	5,920,829.82	
交易性金融资产		10,740,000.00		
应收票据及应收账款	4,354,205.57		4,108,849.70	
应收票据		100,000.00		
应收账款		4,254,205.57		4,108,849.70
应付票据及应付账款	3,336,182.70			7,423,542.58
应付票据				
应付账款		3,336,182.70		7,423,542.58

1、重要会计政策变更

(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。

对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

(2) 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(3) 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第12号——债务重组》，自2019年6月17日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(4) 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），公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

2、会计差错更正

本报告期公司无主要会计差错的更正。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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 78 项，其中 5 项为发明专利，国际 PCT 专利 2 项。

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体验馆，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、礼品渠道客户的开发与管理，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。公司将积极拥抱互联网，顺应时代潮流，利用短视频、直播等现代社交方式引流拉新，努力开拓百货商场、电商分销等新渠道。通过举办以器兴茶、养汝修身为主题的“东道汝窑养杯大赛”，传播养杯&养心的健康生活方式，提高客户体验价值及公司品牌知名度。

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，倡导健康饮茶+生活美学，通过设立不同的研发小组，不断进行产品研发创新。

公司茶具产品主要通过包销及原材料控制、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，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期，公司主要经营指标如下：公司营业收入、营业利润、净利润等指标与上年同期相比均实现增长，其中：营业收入 6,871.63 万元，同比增长 9.21%，其中茶具销售收入 6,401.26 万元、茶叶销售收入 304.73 万元、茶相关产品销售收入 165.64 万元；营业利润 236.76 万元，较上期同比增加 385.57 万元，增幅 259.09%，净利润 213.51 万元，较上期同比增加 595.35 万元，增幅 155.92%。公司合并报表期末资产总额 12,022.82 万元，较年初的 11,823.36 万元，增加 199.46 万元，增幅 1.69%；归属于母公司的净资产 10,024.14 万元，较年初的 9,914.51 万元，增加 109.63 万元，增长 1.11%。报告期，经营活动产生的现金流量净额 50.74 万元，较上年同期减少 317.84 万元，同比减少 86.23%。

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年初制定的各项经营目标。

报告期内，公司持续加大对电子商务渠道的投入，电商引流费用较前期有所提高，电商业务发展取得一定的效果，公司加强对星级联盟经销渠道的投入，报告期内的部分投入没有产生预期效益。

本期，公司互联网电子商务业务（含福缘网络及公司本部自营电商）共实现销售收入 2,871.14 万元，较上期增长 858.00 万元，增幅 42.62%。公司线下业务销售收入 4,000.49 万元，与上期同比减少

278.32 万元，减幅 6.50%；其中：线下自营业务销售收入 3,753.21 万元，与上期同比减少 271.18 万元，减幅 6.74%；经销商批发业务销售收入 247.28 万，较上期同比减少 7.14 万元，减幅 2.81%。公司销售渠道结构较上年有所变化，主要是公司加大了对线上业务的投入，积极发展互联网电商业务、零售终端服务业务，由传统的分销批发转型到以星级联盟业务为主。公司将加强百货商场、礼品、经销、播商等渠道的拓展，坚持价值营销，大力发展东道汝窑高端定制，与大电商平台进行更加紧密的合作，使天猫东道汝窑官方旗舰店、茶语小娘子抖音号、短视频、直播等新上线项目成为公司业绩新的增长点。

（二） 行业情况

1、行业形势

2019 年 6 月 29 日，在罗马闭幕的联合国粮食及农业组织大会第 41 届会议审议通过了粮农组织理事会第 160 届会议批准的宣布每年 5 月 21 日为“国际饮茶日”的提案，将提请联合国大会下届会议审议宣布每年 5 月 21 日为“国际饮茶日”。

茶既为中国国饮，又是世界三大饮料之一。这个由中国推动的“国际饮茶日”提案，在全球茶行业的支持下，终于又迈出了关键性的一步。“国际饮茶日”的成功设立，把凝结了千百年文化精粹的中国茶文化再次摆上了世界舞台的重要位置，这是世界对中国文化的再一次注视和认同，也将成为推广中国茶文化和茶产品的重要契机。

茶叶是天然且最具广泛共识的“国货”。近年，国家信心的整体提升，重燃了消费者对本土品牌的热忱，“国潮兴起”和“国货新生”不断被提及。这其中伴随着民族自信心的驱动力量，同时也记载了市场化以来茶行业不断探索的转型历程，尤其是对品牌和市场营销体系的学习打造，社会正经历一场中国价值的全面回归，为茶这一传统产品和品牌滋养了商业发展的绝佳土壤，更让茶文化以新的姿态找到了助力产业的新出口。国内客户及民众的同情支持带来的影响是短暂的，茶业消费市场的未来最终还需落到产品与服务的升级上，并通过数字建设、制造升级、供应链优化、品牌日渐成熟来实现。

2、茶行业消费市场出现以下趋势

（1）以新式茶饮为代表，“网红经济”影响渐起

新式茶饮掀起排队购买潮，消费者在历经 3 个多小时排队之后并不急于品尝产品，而是进行合影并在社交媒体上进行分享——类似的情景引发行业对于“网红经济”的讨论。

（2）“极简主义”风格，尝试重构产品体系

除了大量的广告投入、明确的市场定位和精致的包装设计外，茶叶消费市场的新模式不约而同的

聚焦“极简”主义，运用现代化的营销理念对名茶特征、茶文化、茶叶消费属性等进行解构、筛选和重组，围绕品牌定位重构茶业资源。

（3）名家制品高热，追寻直观评价体系

除了产品设计理念外，消费市场在宣传方面另一个新热点在产品的监制，称由本领域的制茶大师监制，其中不乏多位茶叶非物质文化遗产的传承人。纵观近两年的茶叶营销活动，围绕着业内知名制茶工匠及其监制产品的宣传活动层出不穷，消费市场对于茶叶制作技艺的实体产品表现出高认同与高需求。

（4）社交电商兴起，消费者融入度提升

社交电商的一部分特征迎合现今网络购物人群的需求，加之社交 APP 具有更加巨大的用户规模和较高的活跃度，形成了其有别于购物平台的优势。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,506,375.12	10.40%	26,295,911.47	22.24%	-52.44%
应收票据	0	0%	100,000.00	0.08%	-100.00%
应收账款	6,260,523.21	5.21%	4,254,205.57	3.54%	47.16%
存货	53,075,794.36	44.15%	52,131,949.91	43.36%	1.81%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	21,916,540.93	18.23%	602,388.19	0.50%	3,538.28%
在建工程	0	0%	0	0%	-
短期借款	0	0%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	-
其他流动资产	404,264.77	0.34%	11,189,191.74	9.31%	-96.39%
无形资产	1,066,425.89	0.89%	860,498.26	0.72%	23.93%
长期待摊费用	768,775.31	0.64%	579,381.67	0.48%	32.69%
应交税费	746,051.62	0.62%	1,586,010.26	1.32%	-52.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较年初减少 13,789,536.35 元，减幅 52.44%，主要原因是本期赎回银行理财产品 17,740,000.00 元，购买银行理财产品 9,400,000.00 元，赎回银行理财产品增加货币资金净流入

8,340,000.00 元；支付商铺购置价款 21,888,720.00 元。

2、应收票据较年初减少 100,000.00 元，减幅 100.00%，系上年度银行承兑汇票于本年到期承兑。

3、应收账款较年初增加 2,006,317.64 元，增幅 47.16%，主要原因是京东自营平台结算周期延长。

4、固定资产较年初增加 21,314,152.74 元，增幅 3,538.28%，主要原因是报告期购置商铺 21,471,792.00 元（详见披露的公告，公告编号：2019-016）。

5、其他流动资产较年初减少 10,784,926.97 元，减幅 96.39%，主要是由于报告期内赎回理财产品。

6、无形资产较年初增加 205,927.63 元，增幅 23.93%，主要原因是报告期公司小程序商城系统已开发完成。

7、长期待摊费用较年初增加 189,393.64 元，增幅 32.69%，主要原因是报告期预先支付宝丰县东道汝窑文化科技有限公司经营场地租金 210,000.00 元。

8、应交税费较年初减少 839,958.64 元，减幅 52.96%，主要原因报告期末可抵扣的进项税额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,716,250.94	-	62,919,416.25	-	9.21%
营业成本	18,938,407.31	27.56%	20,368,237.56	29.64%	-7.02%
毛利率	72.44%	-	67.63%	-	-
销售费用	32,586,762.28	47.42%	28,702,899.23	41.77%	13.53%
管理费用	10,055,276.36	14.63%	9,905,184.24	14.41%	1.52%
研发费用	3,977,171.33	5.79%	4,234,469.16	6.16%	-6.08%
财务费用	100,000.47	0.15%	65,947.64	0.10%	51.64%
信用减值损失	195,044.05	0.28%	0	0.00%	-
资产减值损失	-590,881.36	-0.86%	-964,306.01	-1.40%	-38.72%
其他收益	371.00	0.00%	278,304.22	0.41%	-99.87%
投资收益	352,045.54	0.51%	206,617.61	0.30%	70.39%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	2,367,555.92	3.45%	-1,488,175.33	-2.17%	259.09%
营业外收入	306,249.48	0.45%	613,568.00	0.89%	-50.09%
营业外支出	183,048.55	0.27%	2,234,358.89	3.25%	-91.81%
净利润	2,135,101.24	3.11%	-3,818,419.44	-5.56%	155.92%

项目重大变动原因：

1、本期财务费用较上年度增加 34,052.83 元，主要是银联刷卡、全民付二维码收取货款较上年增多，收款手续费增加 18,727.28 元；汇兑损益减少 10,614.80 元。

2、信用减值损失较上年度增加 195,044.05 元，主要是依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，其他应收款按预期信用损失模型下三阶段法计量预期信用损失，应收账款采用简化方法计量整个存续期预期信用损失，本期计提的应收账款坏账准备增加 61,153.00 元，其他应收款坏账准备转回 259,103.05 元，系期初其他应收款（其他往来款）622,999.00 元本期已收回，相对应的坏账准备 291,791.73 元转回，其他应收款（员工往来和押金组合）按 2%计量预期信用损失。

3、资产减值损失较上年度减少 373,424.65 元，主要是上年度资产减值损失为-964,306.01 元包含转回的存货跌价准备 564,841.72 元以及应收账款和其他应收款坏账准备合计金额 339,449.29 元。

4、其他收益较上年减少 277,933.22 元，主要是上年度取得企业研发费用补助资金 271,700.00 元。

5、投资收益较上年减少 145,427.93 元，主要是系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 145,427.93 元。

6、营业利润较上年增长 3,855,731.25 元，主要是①本期销售收入增长 5,796,834.69 元，其中零售为主的电商销售收入增长 8,579,968.27 元，占公司总收入的比重由上年的 32.00%上升到本年的 41.78%；以批发为主的线下销售收入下滑 2,783,133.58 元，占公司总收入的比重由上年的 68.00%下滑到本年的 58.22%；主营业务零售收入占比的提高促使销售毛利增长 7,226,664.94 元；②本期，销售费用较上期增加 3,883,863.05 元，主要是由于公司加大品牌宣传力度、电商平台推广、用户引流导致广告费用上涨 1,123,975.25 元，销售奖励的提高导致职工薪酬增加 1,075,572.60 元，开拓市场业务产生的平台佣金、招待费等业务费用上涨 756,508.31 元，品鉴会费用、水电费、维修修理费等其他费用上涨 435,643.58 元。

7、营业外收入较上年减少 307,318.52 元，主要是本年收到的政府补助较上年少 403,568.00 元。

8、营业外支出较上年减少 2,051,310.34 元，主要是上年度强台风“山竹”引发珠江水倒灌导致公司存货损失 2,228,285.76 元（公告编号：2018-027），本年度对外捐赠 163,000.00 元。

9、本期净利润实现扭亏为盈，主要是报告期主营业务收入、营业利润实现增长，营业外支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	68,716,250.94	62,919,416.25	9.21%

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	18,938,407.31	20,368,237.56	-7.02%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
茶具	64,012,619.21	93.16%	55,900,262.29	88.84%	14.51%
茶叶	3,047,259.71	4.43%	4,661,203.80	7.41%	-34.63%
其他	1,656,372.02	2.41%	2,357,950.16	3.75%	-29.75%
合计	68,716,250.94	100.00%	62,919,416.25	100.00%	9.21%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	6,027,225.69	8.77%	否
2	沧州市徐氏茶业有限公司	816,484.20	1.19%	否
3	重庆市江北区天台山茶叶经营部	769,373.86	1.12%	否
4	蔡福秀	562,525.09	0.82%	否
5	叶咏梅	481,127.75	0.70%	否
合计		8,656,736.59	12.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福华德塑胶制品（深圳）有限公司	4,871,485.21	23.79%	否
2	潮州市枫溪建艺彩瓷厂	4,129,599.89	20.17%	否
3	勐海弘一茶业有限公司	2,226,568.10	10.88%	是
4	潮州市湘桥区广佳工艺包装制品厂	1,469,912.37	7.18%	否
5	赣州煜鑫工艺有限公司	1,097,452.33	5.36%	否
合计		13,795,017.90	67.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	507,401.42	3,685,754.07	-86.23%

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

投资活动产生的现金流量净额	-13,938,992.18	-6,256,349.31	-122.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-359,784.62	-293,684.80	-22.51%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 3,178,352.65 元，减少幅度 86.23%，主要原因是经营活动现金流出较上期增加 11,708,341.65 元、经营活动现金流入增加 8,529,989.00 元。

（1）经营活动现金流入较上年增加 8,529,989.00 元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 4,806,541.31 元；因收到的客户保证金、商铺竞拍保证金退回较上年增加 4,567,233.21 元、政府补助较上年减少 403,568.00 元导致收到其他与经营活动有关的现金增加 3,766,408.28 元。

（2）经营活动现金流出较上年同期增加 11,708,341.65 元，经营活动现金流出较上年同期增加的主要原因包括：①公司购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,119,335.41 元；②支付职工薪酬、奖励及员工社保福利的现金增加 3,057,241.65 元；③支付的各项税费增加 593,477.59 元；④支付的销售推广费、货物运输费、经营场地租赁费等其他经营费用较上年同期增加 1,111,368.38 元，支付商铺竞拍保证金 5,470,000.00 元，导致支付的其他与经营活动有关的现金增加 6,938,287.00 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,682,642.87 元，减幅 122.80%。

（1）公司利用闲置资金进行银行存款保本理财取得的收益增加 143,696.13 元，因公司赎回银行保本理财而收到其他与投资活动有关的现金增加 5,240,000.00 元。

（2）购建固定资产、无形资产支付的现金增加 22,075,248.00 元，本年度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减少 8,900,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 66,099.82 元，减幅 22.51%，主要是筹资活动现金流入较上年增加 642,091.00 元，筹资活动现金流出较上年增加 708,190.82 元。

（1）设立子公司吸收少数股东投资收到现金与上年同期相比增加 642,091.00 元；

（2）分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 708,190.82 元，其中子公司分配股利、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，子公司注销、受让股权支付给少数股东的现金增加 377,364.36 元。

（四） 投资状况分析**1、 主要控股子公司、参股公司情况**

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股 15 家子公司，无参股公司。公司主要 6 家控股子公司情况如下：

1、广西南宁茶陶源茶业有限公司，注册资本为人民币 80 万元，公司出资人民币 54 万元，占注册

资本的 67.50%。报告期内，广西南宁茶陶源茶业有限公司营业收入 1,508,491.36 元，净利润 243,261.12 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,484,519.46 元，总负债 317,332.34 元，净资产 1,167,187.12 元。

2、安徽广福茶业有限公司，注册资本为人民币 200 万元，公司出资人民币 150 万元，占注册资本的 75.00%。报告期内，安徽广福茶业有限公司营业收入 2,230,993.38 元，净利润 240,386.75 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,999,503.88 元，总负债 538,378.72 元，净资产 2,461,125.16 元。

3、广州福缘网络科技有限公司，注册资本为人民币 60 万元，公司出资人民币 49.20 万元，占注册资本的 82.00%。报告期内，广州福缘网络科技有限公司营业收入 8,049,766.25 元，净利润-1,099,454.88 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,584,485.39 元，总负债 3,087,100.20 元，净资产-502,614.81 元。

4、长沙溪云茶业有限公司，注册资本为人民币 169 万元，公司出资人民币 120 万元，占注册资本 71.01%。报告期内，长沙溪云茶业有限公司营业收入 5,718,807.77 元，净利润 1,307,567.31 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 5,294,390.12 元，总负债 1,358,523.36 元，净资产 3,935,866.76 元。

5、广州福根茶文化有限公司，注册资本为人民币 300 万元，公司出资人民币 183 万元，占注册资本的 61.00%。报告期内，广州福根茶文化有限公司营业收入 6,413,857.60 元，净利润 1,355,270.47 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 5,807,122.44 元，总负债 1,713,798.58 元，净资产 4,093,323.86 元。

6、重庆茶陶缘茶文化有限公司，注册资本为人民币 300 万元，公司出资人民币 156 万元，占注册资本的 52.00%。报告期内，重庆茶陶缘茶文化有限公司营业收入 2,200,586.69 元，净利润 552,629.75 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 4,149,705.77 元，总负债 684,689.31 元，净资产 3,465,016.46 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,977,171.33	4,234,469.16
研发支出占营业收入的比例	5.79%	6.73%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	2
本科以下	9	11
研发人员总计	12	13
研发人员占员工总量的比例	11.65%	10.48%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	78	75
公司拥有的发明专利数量	5	3

4. 研发项目情况：

公司茶具及茶文化产品的研发设计由设计研究院主导，主要包括自主设计和与设计师、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。

研发项目：

- 1、汝窑、哥窑、定窑、钧窑产品工艺技术的研究
- 2、一种多功能茶磨坊平台核心技术的研究
- 3、一种新型烧水壶关键技术的研究
- 4、一种自在杯结构关键技术的研究
- 5、一种高效内胆保温杯核心技术的研究
- 6、一种闷泡壶核心技术的研究
- 7、新型防满溢水杯的研究开发
- 8、便捷式茶水分离杯的研究开发
- 9、便携式茶具盒的研究开发

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）存货”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 7、存货”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，恒福股份存货账面价值为 53,075,794.36 元，其中茶具、茶叶和茶相关辅料分别为 27,264,971.69 元、24,560,907.37 元和 1,249,915.30 元，存货占资产总额比例较高，且部分存货库龄较长，可能存在减值风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）获取恒福股份的存货管理制度，了解其存货仓储管理情况，并测试关键控制执行的有效性。

（2）结合公司存货的分布情况，选取仓库和直营门店的存货实施监盘程序，以了解期末存货的数量和状况。

（3）了解存货跌价准备的计提政策和方法，评估其合理性，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性。

（4）获取并核查恒福股份存货库龄明细表，根据同类产品销售情况及各类存货的库龄情况分析存货跌价准备是否合理。

（二）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 24、营业收入、营业成本”所示，公司 2019 年度营业收入 68,716,250.94 元，同比 2018 年度增长了 5,796,834.69 元，同比上年增长率达到 9.21%。电子商务平台销售同比上年增长 8,579,968.27 元，同比上年增长率达到 42.62%。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操作收入以达到特定目标或预期的固有风险。为此我们将收入列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和测试运行有效性。

(2) 选取重大样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 选取重大交易样本，核对发票、销售合同及出库单等关键证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(4) 执行截止性测试，从资产负债表日前后若干天选取重大的销售记录，检查相应第三方物流货运单上的日期，核实收入是否存在跨期确认的情况。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

(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。

对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	11,189,191.74	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,740,000.00
			其他流动资产	摊余成本	449,191.74

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面余额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面余额 (2019 年 1 月 1 日)
----	-------------------------------	-----	------	-----------------------------

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

资产：				
交易性金融资产		10,740,000.00		10,740,000.00
其他流动资产	11,189,191.74	-10,740,000.00		449,191.74

(2) 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(3) 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第12号——债务重组》，自2019年6月17日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(4) 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），公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)
应收票据及应收账款	4,354,205.57	10,589,241.89	应收票据	100,000.00	100,000.00
			应收账款	4,254,205.57	10,489,241.89
应付票据及应付账款	3,336,182.70	3,943,280.87	应付票据		
			应付账款	3,336,182.70	3,943,280.87

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。

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年2019年1月1日财务报表相关项目情况

项 目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	26,295,911.47	26,295,911.47	
交易性金融资产		10,740,000.00	10,740,000.00
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	100,000.00	100,000.00	
应收账款	4,254,205.57	4,254,205.57	
应收款项融资			
预付款项	3,716,100.93	3,716,100.93	
其他应收款	1,481,617.10	1,481,617.10	
存货	52,131,949.91	52,131,949.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,189,191.74	449,191.74	-10,740,000.00
流动资产合计	99,168,976.72	99,168,976.72	
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			
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	602,388.19	602,388.19	
在建工程			
无形资产	860,498.26	860,498.26	
商誉			
长期待摊费用	579,381.67	579,381.67	
递延所得税资产	1,199,714.26	1,199,714.26	

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他非流动资产	15,822,654.20	15,822,654.20	
非流动资产合计	19,064,636.58	19,064,636.58	
资产总计	118,233,613.30	118,233,613.30	
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	3,336,182.70	3,336,182.70	
预收款项	2,186,430.47	2,186,430.47	
应付职工薪酬	3,140,144.59	3,140,144.59	
应交税费	1,586,010.26	1,586,010.26	
其他应付款	3,272,768.44	3,272,768.44	
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	13,521,536.46	13,521,536.46	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	13,521,536.46	13,521,536.46	
所有者权益：			
股本	86,975,000.00	86,975,000.00	
其他权益工具			
资本公积	17,830,618.96	17,830,618.96	

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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	
未分配利润	-8,167,684.34	-8,167,684.34	
归属于母公司所有者权益合计	99,145,092.05	99,145,092.05	
少数股东权益	5,566,984.79	5,566,984.79	
所有者权益合计	104,712,076.84	104,712,076.84	
负债和所有者权益总计	118,233,613.30	118,233,613.30	

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期，公司存在新设子公司情况，具体如下：

- 1、厦门鸿福堂茶文化有限公司在 2019 年 7 月 15 日投资设立，本公司直接持股和间接持股共 65.65%股权；
- 2、宝丰县东道汝窑文化科技有限公司在 2019 年 9 月 5 日投资设立，本公司直接持股 60%股权；
- 3、福州市晋安区福瑞茶业有限公司在 2019 年 10 月 31 日投资设立，本公司直接持股 70%股权。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

2019 年 4 月 13 日，为深入贯彻落实《广州市人民政府 毕节市人民政府东西部扶贫协作和对口帮扶合作框架协议（2016-2020）》的部署及要求，公司与贵州省毕节市大方县雨冲乡人民政府签署扶贫协作和对口帮扶框架合作协议。

1、合作目标，以发展为导向，将在专业知识技能培训、茶文化推广和品牌营销等方面展开合作，助力雨冲乡茶产业发展，助力乡村振兴、最终实现同步脱贫奔小康。

2、合作原则，秉承优势互补、互利共赢，共同负责的原则，加强双方在茶文化、茶产业方面的交流合作。

3、合作形式，以“培育地方经营主体为主、打造区位品牌、茶旅融合模式助推、以器兴茶、以艺传承”为牵引，实现以文化为纽带的扶贫模式，使得贫困村的百姓可以持续受益。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1、公司高度重视社会责任的履行，以公司发展与行业、环境之间和谐为目标，努力履行社会责任与公司业务运营的有机融合，实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

(1) 守法合规经营，持续规范运作

公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，形成了良好的守法、合规的文化氛围。2019 年度公司无重大违法违规事件发生。

(2) 切实维护员工权益

努力发展经济，缓解就业压力。公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，积极为社会稳定贡献力量，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》等相关法律法规，规范劳动关系。公司倡导幸福生活合伙人的理念，强化科学管理，注重保护环境。公司积极组织团队建设活动，组织员工培训，注重对员工的长远培养。定期进行员工满意度调查工作和客户满意度调查工作，倾听员工和客户的心声。

3、2019 年 3 月 28 日，“拥抱湾区，链接全球”，2019 广州天英汇国际创新创业大赛启动仪式在华南农业大学丁颖礼堂举行。为全力助推广深港科技创新走廊建设，本届天英汇双创大赛以“拥抱湾区，链接全球”为主题，挖掘培育有实力、有潜力、高成长性的创新企业和创业团队。大赛由广州市天河区人民政府、市科学技术局、市工业和信息化局联合主办。500 多名来自各大科技企业、高等院校、创新园区、投资机构、服务机构、主流媒体以及创业者代表相聚天英汇“五年之约”，探讨热点话题、分享前沿思想、碰撞智慧火花。公司作为天河区政府邀请企业代表在启动仪式会场展示产品创新。

4、2019 年 4 月 21 日，恒福茶文化博物馆携手广州市文联举办“文艺聚力，谱写新篇，谷雨雅集”广州文艺名家雅聚，活动重点讨论广州文艺市民空间的工作。广州文艺市民空间自 2016 年 12 月创立以来，已开展“文艺为民”活动近 400 场次，全国、省、市 1000 多名文艺名家参与到其中，广受群众好评。

三、持续经营评价

公司的茶具销售稳定增长，报告期公司实现营业收入 6,871.63 万元，同比增长 9.21%；营业利润 236.76 万元，同比增长 259.09%，净利润 213.51 万元，同比增长 155.92%，净利润增长主要是本期公司线上销售收入、销售毛利实现增长，合理的控制期间费用。

报告期，经营活动产生的现金流量净额 50.74 万元，较上年同期减少 317.84 万元，同比减少 86.23%，主要原因是线上平台应收账款增加导致经营活动现金流入的增长放缓，经营活动现金流出增加的速度快于流入增长的速度，公司将力争使现金流入与现金流出发生的时间趋于一致，以提高现金使用效率。

报告期内，公司实施了幸福生活合伙人计划，提高了各区域主要负责人的积极性与销售动力，提升了批零渠道的盈利能力。公司根据发展战略，由传统的批发业务向电子商务渠道、个性化终端零售及服务渠道（恒福茶生活馆）转型，发展SRD（区域战略合作伙伴）、幸福生活合伙人模式，转型初见效果。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

茶行业区域性强、规模化生产受制于各种客观条件，随着茶饮品越来越受年轻人喜爱，茶产量与消费量不断上升，茶行业也在不断创新和发展。

1、茶消费多元化

茶叶天然、健康的特点为越来越多的人所接受，茶叶的主要消费人群也从中老年男性为主向各类人群扩散。不同类别的消费者茶叶的消费需求也存在较大差异。茶叶消费从最初的“礼品”“自饮”不断的延伸和细化，由此衍生出多元化的新需求、新模式。

2、品牌效应不断增强

在对消费者的调研中，“品牌”成为消费者选购茶叶时的首要关注因素。茶行业“品类强，品牌弱”的局面还会长期存在。企业以后将更注重品质的追求，将自身品牌做大做强，让消费者对于茶品牌有更深认识，提升品牌的附加值。

3、销售渠道多样化

不同类别的销售渠道因其与消费者接触方式和场景的差异，针对不同的消费人群，线上线下、直营、加盟渠道有着不同的经营侧重点，增加销售网点的布局以提升市场占有率，拓展不同的销售渠道。

（二） 公司发展战略

随着人们对高品质、健康生活需求的不断提升，茶行业将迎来更大的发展前景，公司将打造东道茶具连锁加盟系统，大力推进电商、移动互联网业务，加强集团采购和大客户的业务拓展，完善批零

业务体系。公司将积极打造幸福生活合伙人模式，更加关注员工与团队的共同进步、创收与增效，确立以用户为中心的创新产品和服务体系，整合上下游产业资源，为客户和员工打造事业平台，把茶具产业做大做强、做精做深。

（三） 经营计划或目标

公司将充分依托现有市场基础，进一步提升研发能力，巩固公司对星级联盟模式的拓展力度，完善各区域的市场建设，积极探索加盟连锁模式，O2O 线上线下融合、平台+社交协同发展，借助互联网大数据拓展客户，在现有终端基础上拓展星级联盟家数至一定规模，实现电商销售的快速增长，增强公司主营业务的竞争力及盈利能力。

（四） 不确定性因素

主要影响来自宏观环境，中美贸易战将改变公司开拓全球市场的方向，非洲、南美、东南亚将成为开拓海外市场的延伸点；受新冠疫情影响，人们将改变消费习惯，线下门店业务将受到影响，聚集性品茶活动将减少，移动互联网等线上业务将得到发展。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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拓展市场。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，或技术成果转化不及预期，将会影响公司产品的市场竞争力。

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，可能影响公司的经营业绩。公司业务需要经销商对终端客户进行服务，若主要经销商发生变动，将可能对公司的经营和业绩造成不良影响。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的销售产生不利影响。

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，搭建数字中台，运用数字资产智能化运营，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，坚持以自主研发为主，外部合作为辅的研发设计策略，注重核心技术的研究和核心技术人员培养，建立了合理的机制。如果未来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不利影响。

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 47.79%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规范治理的风险。

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 16,024,170.08 元，占资产总额的比例为 13.33%。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管理制度。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 2019 年 12 月 31 日，公司合并财务报表存货账面余额 58,732,073.95 元，存货跌价准备余额 5,656,279.59 元，存货账面价值 53,075,794.36 元，存货账面价值占资产总额的比例为 44.15%。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，加快线上线下融合与渠道拓展，利用公司存货的增值特性，采取新的营销策略，提高存货的周转速度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	-137,360.00	197,411.96	320,014.96	-259,963.00	已事前及时履行
勐海弘一茶业有限公司	否	资金	其他	675,891.09	1,752,265.00	2,428,156.09	0.00	已事前及时履行
合计	-	-	-	538,531.09	1,949,676.96	2,748,171.05	-259,963.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东
------	----	----------------

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

		的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	0.00	0.00%

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订购商品所预收货款。

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。

(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	6,000,000.00	2,428,156.09
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	197,411.96
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	842,815.05

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：2019-007，关于预计 2019 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（银行理财）	2019 年 1 月 1 日	2019 年 3 月 29 日	招商银行	其他（银行理财）	现金	99 万元	否	否

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他（银行理财）	2019 年 1 月 1 日	2019 年 3 月 29 日	招商银行	其他（银行理财）	现金	150 万元	否	否
其他（银行理财）	2019 年 1 月 1 日	2019 年 3 月 29 日	招商银行	其他（银行理财）	现金	35 万元	否	否
对外投资	2019 年 4 月 26 日	2019 年 4 月 26 日		缘起控股有限公司	现金	99 万元	否	否
对外投资	2019 年 9 月 25 日	2019 年 4 月 26 日	花旗中国房产有限公司	固定资产（商铺）	现金	2,188.87 万元	否	否
对外投资	2019 年 7 月 15 日	2019 年 8 月 28 日	黄丹霞、长沙溪云茶业有限公司	厦门鸿福堂茶文化有限公司 65.65% 股权	现金	55 万元	是	否
对外投资	2019 年 9 月 5 日	2019 年 8 月 28 日	何柏辉	宝丰县东道汝窑文化科技有限公司 60% 股权	现金	60 万元	否	否
对外投资	2019 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 29 日	牛丰、朱涛	福州市晋安区福瑞茶业有限公司 70% 股权	现金	70 万元	否	否
对外投资	2020 年 1 月 6 日	2019 年 10 月 29 日	深圳茗福文化科技有限公司	深圳茗福文化科技有限公司 100% 股权	现金	500 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、其他（银行理财）

（1）为了提高公司的资金利用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，公司拟在 2019 年度利用累计金额不超过 6,000 万元的自有闲置资金购买低风险、短期的银行理财产品，以获得额外的资金收益。授权公司总经理在 2020 年 5 月 31 日前，行使该项投资决策权限并签署相关合同文件，由财务部具体实施。前述投资资金在授权有效期内和授权额度内可以滚动使用。

（2）公司于 2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于恒福茶文化股份有限公司增加缘起控股有限公司注册资本的议案》（公告编号：2019-009）。该议案业已通过公司 2018 年年度股东大会审议。

（3）对公司经营的影响

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。赎回理财产品 17,740,000.00 元，期末理财产品余额 2,400,000.00 元，实现投资收益 362,710.82 元。

公司坚持规范运作、防范风险、保本增值的原则，利用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，充分保障全体股东的利益。

2、对外投资（公司增加缘起控股有限公司注册资本）

（1）公司拟将控股子公司缘起控股有限公司（注册地址：Room E 10/F Full Win Comm Ctr 573 Nathan Rd Mongkok）注册资本增加到港币 1,000,000.00 元，即缘起控股有限公司新增注册资本港币 990,000.00 元，其中公司认缴出资港币 990,000.00 元。本次对外投资生效需要的其他审批及有关程序尚需报行政主管机关办理。

（2）公司于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于恒福茶文化股份有限公司增加缘起控股有限公司注册资本的议案》（公告编号：2019-010、2019-013）。该议案业已通过公司 2019 年年第一次临时股东大会审议（公告编号：2019-016）。

（3）对公司经营的影响

根据经营需要，积极开拓香港市场，拓宽销售渠道，以提升控股子公司的综合实力与市场竞争力。

3、对外投资（购买固定资产-商铺）

（1）公司拟向花旗银行购买位于北京市的商铺，公司向交易对方初步报价为不超过人民币 22,430,520.00 元（不含相关税费），本次拟购买商铺的交易价格综合考虑项目基本情况、周边房产交易价格等多方面因素，最终交易价格由交易双方协商确定。本次拟购商铺不涉及关联交易。

（2）公司于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资拟购买商铺的议案》（公告编号：2019-010、2019-014）。该议案业已通过公司 2019 年年第一次临时股东大会审议（公告编号：2019-016）。

（3）本次购买商铺的最终成交金额为 21,888,720.00 元。购买该商铺的目的是为了在北京设立东道汝窑文化旗舰店，建立高端品牌形象，建设东道汝窑高端客户体验中心，将东方生活美学与健康生活方式完美结合，以全面提升客户体验价值。经过选址考察，最终决定购买该商铺。

4、对外投资（设立控股子公司-厦门鸿福堂茶文化有限公司）

（1）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%。本次对外投资的出资方式为现金，本次对外投资的出资为自有资金。交易生效需要的其他审批及有关程序尚需报当地行政主管机关办理。

（2）公司于 2019 年 8 月 9 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资（设立控股子公司）暨关联交易的议案》（公告编号：2019-018、2019-023）。

（3）本次对外投资是根据公司发展规划和实际需求，吸纳优秀人员为公司股东，为提升当地主要负责人的积极性，充分发挥负责人的主人翁精神，更加积极有效的拓展厦门市场，扩大公司规模，有利于进一步提升公司的综合实力，对公司长期发展有一定积极影响，对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

5、对外投资（设立控股子公司-宝丰县东道汝窑文化科技有限公司）

（1）本公司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%。本次对外投资的出资方式为现金，本次对外投资的出资为自有资金。交易生效需要的其他审批及有关程序尚需报当地行政主管机关办理。

（2）公司于 2019 年 8 月 9 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资（设立控股子公司）暨关联交易的议案》（公告编号：2019-018、2019-022）。

（3）次对外投资是基于公司发展需要，全面复兴五大名窑之汝窑文化，将宝丰汝官窑传统的文化资源引入到公司品牌、产品建设中，以提高公司产品研发、生产效率，有利于进一步提升公司的综合实力，对公司长期发展有一定积极影响。对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

6、对外投资（设立控股子公司-福州市晋安区福瑞茶业有限公司）

（1）本公司与朱涛、牛丰共同出资设立控股子公司福州市晋安区福瑞茶业有限公司，注册地为福建省福州市，注册资本为人民币 80 万元，其中本公司出资人民币 56 万元，占注册资本的 70.00%，朱涛出资人民币 20 万元，占注册资本的 25.00%，牛丰出资人民币 4 万元，占注册资本的 5.00%。

（2）公司于 2019 年 10 月 25 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资（设立控股子公司）的议案》（公告编号：2019-024、2019-028）。该议案业已通过公司 2019 年年第二次临时股东大会审议（公告编号：2019-030）。

（3）根据公司发展规划和实际需求，吸纳优秀人员为公司股东，为提升主要运营负责人的积极性，充分发挥负责人的主人翁精神，更加积极有效的发展福州市场，提升公司的综合实力与市场竞争

力。对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

7、对外投资（设立全资子公司-深圳茗福文化科技有限公司）

（1）本公司拟出资设立全资子公司深圳茗福文化科技有限公司，注册地为深圳市南山区深南大道9680号大冲商务中心(二期)1栋1号楼5-34层之905室，注册资本为人民币500万元，本公司出资人民币500万元，占注册资本的100%。本次对外投资的出资方式为现金，本次对外投资的出资为自有资金。交易生效需要的其他审批及有关程序尚需报当地行政主管部门办理。

（2）公司于2019年10月25日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资（设立全资子公司）的议案》（公告编号：2019-024、2019-027）。该议案业已通过公司2019年年第二次临时股东大会审议（公告编号：2019-030）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月22日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺函）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月22日		挂牌	限售承诺	其他（按照法律规定遵守限售承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	64,489,600	74.15%	320,000	64,809,600	74.52%
	其中：控股股东、实际控制人	41,620,051	47.85%	705,000	42,325,051	48.66%
	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%	-320,000	22,165,400	25.48%
	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		76				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、股票解除限售的明细情况及原因（公告编号：2019-017、2019-032）

单位：股

序号	股东姓名或名称	是否为控股股东、实际控制人或其一致行动人	董事、监事、高级管理人员任职情况	本次解除限售原因	本次解除限售登记股票数量	本次变更限售类型登记股票数量	变更后限售类型	本次解除限售股数占公司总股本比例	尚未解除限售的股票数量
1	黄文娟	否	否	E	90,000	90,000	流通股	0.10%	0
2	吕小萍	否	否	E	30,000	30,000	流通股	0.03%	0
3	彭贤军	否	否	C	200,000	200,000	流通股	0.23%	0
合计				—	320,000	320,000	—	0.37%	0

注：解除限售原因：A 挂牌前股份批次解除限售；B 董事、监事、高级管理人员每年解除限售；C 离职董事、监事、高级管理人员解除限售；D 自愿限售解除限售；E 限制性股票解除限售

2、无限售条件股份之控股股东、实际控制人本期增加 705,000 股，为控股股东梧桐兄弟通过二级市场买入，相关交易系交易各方之间的自主、自愿的投资行为，以做市转让方式交易，交易真实。

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(二) 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	40,861,001	705,000	41,566,001	47.79%	0	41,566,001
2	徐结根	17,840,400	0	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	0	4,693,399	5.40%	0	4,693,399
4	陈忠德	3,577,000	0	3,577,000	4.11%	0	3,577,000
5	李飞	3,345,400	1,000	3,346,400	3.85%	0	3,346,400
6	李朝玉	2,754,800	0	2,754,800	3.17%	2,066,100	688,700
7	段立伟	1,700,000	0	1,700,000	1.95%	0	1,700,000
8	财富证券有限责任公司	1,231,400	-47,000	1,184,400	1.36%	0	1,184,400
9	谭勇	1,024,800	1,000	1,025,800	1.18%	0	1,025,800
10	何俊贤	785,000	98,000	883,000	1.02%	0	883,000
合计		77,813,200	758,000	78,571,200	90.34%	19,836,150	58,735,050

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。

二、 优先股股本基本情况

□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 47.79%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（%）
----	------	---------	---------

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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）专业毕业。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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
第三次	2016 年 4 月 5 日	8,447,400.00	4,781,747.24	否	不适用	0.00	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

2016 年 4 月 1 日，恒福股份召开了 2016 年第一次临时股东大会会议，审议向王润良等 16 名投资者共计发行股票 2,223,000 股，发行价格为每股人民币 3.8 元，募集资金总额为人民币 8,447,400 元。本次股票发行募集资金将用于产品研发、技术升级、市场开拓。

公司在 2016 年 3 月 17 日公告的股票发行方案对应的募集资金的使用过程中，存在取得股份登记函之前将股票发行募集资金用于申购银行保本理财产品的情形，具体如下：2016 年 5 月 4 日，公司将该次发行的募集资金 8,447,400 元用于申购招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划（产品类型为本浮动收益类），并于 2016 年 7 月 8 日至 2016 年 7 月 21 日陆续赎回理财本金，截至 2016 年 7 月 22 日公司取得股份登记函前，募集资金已全部回笼至缴款账户。按照股转系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》要求，与招商银行广州盈隆广场支行及主办券商商议签订《募集资金专户存储三方监管协议》，将该次发行股票募集资金转至公司在招商银行盈隆广场支行开立的募集资金专户（账号：120905959210608）。

2018 年度，公司第三次发行股票募集资金按照募集资金使用用途使用合计 2,958,252.76 元，其中产品研发投入 1,087,838.29 元、市场开拓投入 1,870,414.47 元。

报告期内，公司第三次发行股票募集资金按照募集资金使用用途使用 4,781,747.24 元，其中产品研发投入 3,142,776.62 元、市场开拓投入 1,638,970.62 元。

本次募集资金利息收入 145,153.17 元，本次发行股票的募集资金已使用 7,740,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司第三次发行股票募集资金余额 852,553.17 元，均存放于募集资金专户中。

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，全部用于产品研发、技术升级、市场开拓。募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
徐结根	董事长	男	1973年5月	硕士	2014年11月28日	2021年1月5日	否
徐结根	总经理	男	1973年5月	硕士	2014年11月28日	2021年1月5日	是
李朝玉	董事	女	1978年4月	硕士	2014年11月28日	2021年1月5日	是
徐结坤	董事	男	1971年12月	本科	2014年11月28日	2021年1月5日	是
路通	董事	男	1974年9月	本科	2018年1月5日	2021年1月5日	是
廖磊	董事	男	1972年9月	本科	2018年1月5日	2021年1月5日	是
曹放	监事会主席	男	1968年12月	本科	2018年1月5日	2021年1月5日	是
刘文	监事	女	1980年9月	本科	2018年1月5日	2021年1月5日	是
屈定军	监事	男	1983年5月	大专	2014年11月28日	2021年1月5日	是
肖安邦	副总经理	男	1983年4月	大专	2018年1月5日	2021年1月5日	是
邱天一	副总经理	男	1983年10月	本科	2018年1月5日	2021年1月5日	是
刘云生	董事会秘书	男	1983年4月	大专	2014年11月28日	2021年1月5日	是
徐结春	财务总监	男	1980年11月	硕士	2014年11月28日	2021年1月5日	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	17,840,400	0	17,840,400	20.51%	0
李朝玉	董事	2,754,800	0	2,754,800	3.17%	0
路通	董事	795,000	0	795,000	0.91%	0
刘云生	董事会秘书	413,000	0	413,000	0.47%	0
徐结坤	董事	313,000	0	313,000	0.36%	0
曹放	监事会主席	170,000	0	170,000	0.20%	0
肖安邦	副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	0

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

合计	-	22,336,200	0	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

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

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	16	16
销售人员	71	83
技术人员	10	13
财务人员	7	8
生产人员	0	4
员工总计	104	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	32	39
专科	43	52
专科以下	25	29
员工总计	104	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。2019 年年初，公司根据发展战略和年度经营目标，结合岗位职责，制定绩效考核目标及激励政策。同时也为员工提供了多元化的福利保障，员工福利涵盖法定福利、生日福利、节日慰问福利、婚育/住院慰问福利、困难

帮扶等。

2、公司根据各职能业务板块的岗位特点及不同阶段设置了多元化的培训模式，涵盖新员工入职培训、专业知识及职业技能培训与实操、管培生项目、销售精英集训以及外派培训，开发讲师团队，通过与员工绩效关联更好地引导帮助员工提升自身的专业技能。2020 年度，公司重点发展的培训项目有：培训线上建设项目（恒福大学），不断推进培训工作的标准化、线上化、系统化管理，建设培训知识库及线上测试评估系统，不断完善员工学习培训生态圈。

3、报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
阚健三	无变动	子公司总经理	107,000	0	107,000
王碗容	无变动	销售主管	50,000	0	50,000
李燕	无变动	子公司总经理	20,000	0	20,000
朱文婷	无变动	设计主管	20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

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；公司设计研究院始终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人员的培养，形成了合理的研发机制。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。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

（一）产品同质化，市场品牌意识增强

随着产品同质化的愈加严重，消费者无法再单纯凭借感官对产品进行识别，只能通过品牌作为购买的判断标准，市场的品牌意识逐渐增强。

（二）高端收藏市场受到追捧

茶具是中国茶文化中重要的有机组成部分，在我国有着悠久的历史。选用精美、适宜的茶具，不仅仅是为了发挥不同品类茶叶的特点，更是为了增加饮茶情趣，追求文化上的享受。与此同时，茶具本身所蕴含的艺术内容具有艺术欣赏价值，还可使人陶冶性情，增长知识，增添品茗的情趣。

随着生活水平与质量的不断提高，人们对精神享受的需求也越来越高。茶艺作为中国传统文化中的精髓，逐渐受到了人们的追捧。而茶具，作为茶艺中不可或缺的一部分，作为传统文化中极具美感的物件，也渐渐在市场上获得了人气，成为了人们饮茶、把玩甚至收藏的对象。

（三）全国瓷器茶具持续增长，地方诉求各异

在北京、江苏、浙江因绿茶、花茶消费者居多，办公用、家用的杯式茶具销量最好；而广东、福建因偏爱功夫茶，所以组套式功夫茶具更受消费者欢迎。

从全国茶具市场看，无论是喜绿茶，还是好功夫茶，在茶具材质的选择上，都对瓷器比较偏爱。除茶具种类上的需求差异外，各地对茶具的产地也有不同的偏好。

（四）陶瓷茶具礼品市场，文化性强更具特色

近年来，随着全球一体化进程的加快，国内和国际交流活动日渐增多，推动了世界商务陶瓷茶具礼品市场的蓬勃发展。

（五）茶具设计能力，内地品牌商稳步发展

在茶具设计上，内地制造商与台湾制造商差距悬殊，台湾制造商的创新能力、对时尚元素的把握和对细节的处理以及品牌形象的融入都很值得借鉴。内地规模小而品牌杂的茶具生产企业，往往因销量限制了利润和生产规模，又因利润和规模限制设计投入，设计又直接影响市场，久而久之，造成了恶性循环。

（六）更加注重茶具的功能美与技术美

茶具的功能美体现在它外形上的讲究实用和其内在传扬中华茶文化的功能上，传统茶具所展现出的美是一种带有历史感的文化美。从创意到最后产品的呈现，茶具设计的每个过程都离不开技术的支

撑。

（七）智能茶具快速发展

随着消费者消费习惯的变化，茶具更倾向于自动化或者智能化的饮茶道具。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统相关规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事变动以及对外投资等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法，违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、公司第二届董事会第六次会议审议通过《恒福茶文化股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《公司 2018 年年度报告及公司 2018 年年度报告摘要的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《聘请公司 2019 年度审计机构的议案》、《2018 年度恒福股份关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2018 年利润分配预案的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《2019 年度授权公司总经理利用公司闲置资金购买银行理财产品的议案》、《召开公司 2018 年年度股东大会的议案》、《预计 2019 年度公司与关联方日常性关联交易的议案》。 2、公司第二届董事会第七次会议审议通过《2019 年第一季度报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司增加缘起控股有限公司注册资本的议案》、《召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》、《恒福茶文化股份有限公司补充工商资料变更董监高的议案》、《对外投资拟购买商铺的议案》。 3、公司第二届董事会第八次会议审议通过《2019 年半年度报告的议案》、《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《对外投资（设立控股子公司）的议案》、《对外投资（设立控股子公司）暨关联交易的议案》、《关于优化公司治理结构（剥离茶叶业务）的议案》、《公司五年战略发展规划》、《关于恒福茶文化股份有限公司向中国银行股份

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

		有限公司广州荔湾支行申请融资的议案》。 4、公司第二届董事会第九次会议审议通过《2019年三季度报告的议案》、《对外投资（设立全资子公司）的议案》、《对外投资（设立控股子公司）的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、公司第二届监事会第六次会议审议通过《恒福茶文化股份有限公司2018年度监事会工作报告的议案》、《公司2018年年度报告及公司2018年年度报告摘要的议案》、《恒福茶文化股份有限公司2018年度财务决算报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司2019年度财务预算报告的议案》、《聘请公司2019年度审计机构的议案》、《恒福茶文化股份有限公司2018年利润分配预案的议案》、《恒福茶文化股份有限公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《预计2019年度公司与关联方日常性关联交易的议案》。 2、公司第二届监事会第七次会议审议通过《2019年第一季度报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司增加缘起控股有限公司注册资本的议案》、《恒福茶文化股份有限公司补充工商资料变更董监高的议案》、《对外投资拟购买商铺的议案》。 3、公司第二届监事会第八次会议审议通过《2019年半年度报告的议案》、《2019年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《对外投资（设立控股子公司）的议案》、《对外投资（设立控股子公司）暨关联交易的议案》、《关于优化公司治理结构（剥离茶叶业务）的议案》、《公司五年战略发展规划》、《关于恒福茶文化股份有限公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行申请融资的议案》。 4、公司第二届监事会第九次会议审议通过《2019年三季度报告的议案》、《对外投资（设立全资子公司）的议案》、《对外投资（设立控股子公司）的议案》。
股东大会	3	1、公司2018年年度股东大会审议通过《恒福

		茶文化股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《恒福茶文化股份有限公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》、《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于恒福茶文化股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2019 年度授权利用公司闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于预计 2019 年度公司与关联方日常性关联交易的议案》。 2、公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《恒福茶文化股份有限公司增加缘起控股有限公司注册资本的议案》、《恒福茶文化股份有限公司补充工商资料变更董监高的议案》、《对外投资拟购买商铺的议案》。 3、公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《对外投资（设立全资子公司）的议案》、《对外投资（设立控股子公司）的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 3 次股东大会、4 次董事会会议、4 次监事会会议，公司三会决议均得到了较为有效执行。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，完善相关内控制度，未来公司会加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定时报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的经营、内控和财务状况等重要信息。

2、由专人负责于投资者对接，严格遵守公司商业秘密，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时回复或解答有关问题，对于投资者提出的意见和建议不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。

3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

4、做好公司 2019 年度内召开的各次股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完成的从茶业的采购、存储、销售、售后服务以及茶具的研发、设计、生产、销售

和售后服务的业务体系。公司茶业、茶具业务体系能够独立经营、核算和决策，不受公司控股股东的干涉、控制。

2、资产独立

公司拥有为主要经营的货币资金和相关设备的所有权，公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险。

4、财务独立

公司依据《会计法》《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司办理了税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司拥有独立的销售和办公机构场所。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，如关联交易制度、承诺管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度等，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(1) 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

（3）风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、内部控制

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司将建立健全年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2020]G20003090010 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	何华峰、安霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	330,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2020]G20003090010 号

恒福茶文化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒福茶文化股份有限公司（以下简称：“恒福股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒福股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于恒福股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）存货”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 7、存货”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，恒福股份存货账面价值为 53,075,794.36 元，其中茶具、茶叶和茶相关辅料分别为 27,264,971.69 元、24,560,907.37 元和 1,249,915.30 元，存货占资产总额比例较高，且部分存货库龄较长，可能存在减值风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）获取恒福股份的存货管理制度，了解其存货仓储管理情况，并测试关键控制执行的有效性。

（2）结合公司存货的分布情况，选取仓库和直营门店的存货实施监盘程序，以了解期末存货的数量和状况。

（3）了解存货跌价准备的计提政策和方法，评估其合理性，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性。

（4）获取并核查恒福股份存货库龄明细表，根据同类产品销售情况及各类存货的库龄情况分析存货跌价准备是否合理。

（二）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 24、营业收入、营业成本”所示，公司 2019 年度营业收入 68,716,250.94 元，同比 2018 年度增长了 5,796,834.69 元，同比上年增长率达到 9.21%。电子商务平台销售同比上年增长 8,579,968.27 元，同比上年增长率达到 42.62%。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操作收入以达到特定目标或预期的固有风险。为此我们将收入列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和测试运行有效性。

（2）选取重大样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）选取重大交易样本，核对发票、销售合同及出库单等关键证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（4）执行截止性测试，从资产负债表日前后若干天选取重大的销售记录，检查相应第三方物流货运单上的日期，核实收入是否存在跨期确认的情况。

四、其他信息

恒福股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒福股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

恒福股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒福股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒福股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒福股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一

重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒福股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒福股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就恒福股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何华峰
（项目合伙人）

中国注册会计师：安 霞

中国 广州

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（五）、1	12,506,375.12	26,295,911.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（五）、2	2,400,000.00	
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	（五）、5		100,000.00
应收账款	（五）、6	6,260,523.21	4,254,205.57
应收款项融资			
预付款项	（五）、8	2,973,761.49	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	（五）、9	1,601,745.18	1,481,617.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）、10	53,075,794.36	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	（五）、14	404,264.77	11,189,191.74
流动资产合计		79,222,464.13	99,168,976.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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	(五)、24	21,916,540.93	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	(五)、29	1,066,425.89	860,498.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、31	768,775.31	579,381.67
递延所得税资产	(五)、32	1,229,817.38	1,199,714.26
其他非流动资产	(五)、33	16,024,170.08	15,822,654.20
非流动资产合计		41,005,729.59	19,064,636.58
资产总计		120,228,193.72	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			
应付账款	(五)、39	3,998,485.22	3,336,182.70
预收款项	(五)、40	2,265,512.17	2,186,430.47
合同负债			
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	(五)、42	3,078,055.70	3,140,144.59
应交税费	(五)、43	746,051.62	1,586,010.26
其他应付款	(五)、44	3,828,780.16	3,272,768.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

应付分保账款			
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		13,916,884.87	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		13,916,884.87	13,521,536.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、56	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	（五）、58	17,828,527.96	17,830,618.96
减：库存股			
其他综合收益	（五）、60	1,828.70	
专项储备			
盈余公积	（五）、62	2,507,157.43	2,507,157.43
一般风险准备			
未分配利润	（五）、63	-7,071,117.58	-8,167,684.34
归属于母公司所有者权益合计		100,241,396.51	99,145,092.05
少数股东权益		6,069,912.34	5,566,984.79
所有者权益合计		106,311,308.85	104,712,076.84
负债和所有者权益总计		120,228,193.72	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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,573,680.10	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			100,000.00
应收账款	(十五)、1	8,816,249.03	10,489,241.89
应收款项融资			
预付款项		2,351,686.63	3,441,208.04
其他应收款	(十五)、2	3,655,573.93	3,387,844.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,589,690.51	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		394,231.35	1,500,000.00
流动资产合计		72,381,111.55	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	(十五)、3	7,416,500.00	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		21,889,394.22	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		1,058,712.80	844,370.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		407,368.71	511,048.36

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

递延所得税资产		873,672.98	820,791.75
其他非流动资产		15,205,185.08	14,997,869.20
非流动资产合计		46,850,833.79	26,492,347.45
资产总计		119,231,945.34	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		3,974,358.38	3,943,280.87
预收款项		1,134,055.23	1,116,309.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,214,683.99	1,784,838.19
应交税费		284,731.32	966,125.17
其他应付款		10,274,375.79	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		17,882,204.71	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		17,882,204.71	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			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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		-5,990,035.76	-6,781,537.74
所有者权益合计		101,349,740.63	100,558,238.65
负债和所有者权益合计		119,231,945.34	110,001,135.39

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

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	(五)、64	68,716,250.94	62,919,416.25
其中：营业收入	(五)、64	68,716,250.94	62,919,416.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,305,274.25	63,928,207.40
其中：营业成本	(五)、64	18,938,407.31	20,368,237.56
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	(五)、65	647,656.50	651,469.57
销售费用	(五)、66	32,586,762.28	28,702,899.23
管理费用	(五)、67	10,055,276.36	9,905,184.24
研发费用	(五)、68	3,977,171.33	4,234,469.16
财务费用	(五)、69	100,000.47	65,947.64
其中：利息费用			
利息收入		77,564.40	82,275.15
加：其他收益	(五)、70	371.00	278,304.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、71	352,045.54	206,617.61
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			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	（五）、74	195,044.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）、75	-590,881.36	-964,306.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,367,555.92	-1,488,175.33
加：营业外收入	（五）、77	306,249.48	613,568.00
减：营业外支出	（五）、78	183,048.55	2,234,358.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,490,756.85	-3,108,966.22
减：所得税费用	（五）、79	355,655.61	709,453.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,135,101.24	-3,818,419.44
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）		2,135,101.24	-3,818,419.44
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（净亏损以“-”号填列）		1,038,534.48	1,084,401.87
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,096,566.76	-4,902,821.31
六、其他综合收益的税后净额		1,828.70	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	（五）、80	1,828.70	
1.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			
2.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			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

（二）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		2,136,929.94	-3,818,419.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,098,395.46	-4,902,821.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,038,534.48	1,084,401.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.06

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） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	（十五）、4	56,725,228.30	48,386,516.20
减：营业成本	（十五）、4	18,859,365.46	16,874,051.23
税金及附加		452,980.56	478,226.31
销售费用		23,674,185.77	21,450,202.87
管理费用		9,653,695.29	9,152,543.94
研发费用		3,977,171.33	4,234,469.16
财务费用		44,340.88	15,199.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			278,304.22
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）、5	921,697.13	647,628.62
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）			
汇兑收益（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）		243,290.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-595,832.05	-1,020,022.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		632,644.51	-3,912,266.74
加：营业外收入		287,966.42	513,568.00
减：营业外支出		160,095.88	2,123,017.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		760,515.05	-5,521,716.57
减：所得税费用		-30,986.93	-424,028.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		791,501.98	-5,097,687.79

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		791,501.98	-5,097,687.79
（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		791,501.98	-5,097,687.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		75,515,968.54	70,709,427.23
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		-	

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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		263,990.03	306,950.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、82	6,614,165.37	2,847,757.09
经营活动现金流入小计		82,394,123.94	73,864,134.94
购买商品、接受劳务支付的现金		22,401,803.61	21,282,468.20
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		18,098,914.20	15,041,672.55
支付的各项税费		6,971,706.69	6,378,229.10
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、82	34,414,298.02	27,476,011.02
经营活动现金流出小计		81,886,722.52	70,178,380.87
经营活动产生的现金流量净额		507,401.42	3,685,754.07
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		362,710.82	219,014.69
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	(五)、82	17,740,000.00	12,500,000.00
投资活动现金流入小计		18,102,710.82	12,719,014.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,591,612.00	516,364.00
投资支付的现金		50,091.00	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	(五)、82	9,400,000.00	18,300,000.00
投资活动现金流出小计		32,041,703.00	18,975,364.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,938,992.18	-6,256,349.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		672,091.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		672,091.00	30,000.00
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		672,091.00	30,000.00

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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		1,031,875.62	323,684.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,031,875.62	323,684.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,031,875.62	323,684.80
筹资活动产生的现金流量净额		-359,784.62	-293,684.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,839.03	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,789,536.35	-2,864,280.04
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		12,506,375.12	26,295,911.47

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） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		65,624,607.43	55,306,313.87
收到的税费返还		16,176.91	274,217.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,266,959.92	1,412,256.01
经营活动现金流入小计		71,907,744.26	56,992,787.01
购买商品、接受劳务支付的现金		22,855,308.57	20,142,229.78
支付给职工以及为职工支付的现金		11,830,521.06	9,741,971.30
支付的各项税费		4,807,940.98	4,203,022.89
支付其他与经营活动有关的现金		30,710,090.91	22,358,973.75
经营活动现金流出小计		70,203,861.52	56,446,197.72
经营活动产生的现金流量净额		1,703,882.74	546,589.29
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		1,327,593.24	652,059.59
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		1,668,924.32	
收到其他与投资活动有关的现金		10,341,815.28	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		13,338,332.84	5,152,059.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,591,612.00	510,564.00
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			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

支付其他与投资活动有关的现金		340,000.00	9,565,000.00
投资活动现金流出小计		23,653,112.00	10,234,564.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,314,779.16	-5,082,504.41
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		-8,610,896.42	-4,535,915.12
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		6,573,680.10	15,184,576.52

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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,975,000.00				17,830,618.96				2,507,157.43		-8,167,684.34	5,566,984.79	104,712,076.84
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,975,000.00				17,830,618.96				2,507,157.43		-8,167,684.34	5,566,984.79	104,712,076.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,091.00		1,828.70				1,096,566.76	502,927.55	1,599,232.01
（一）综合收益总额							1,828.70				1,096,566.76	1,038,534.48	2,136,929.94
（二）所有者投入和减少资本												118,904.33	118,904.33
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												118,904.33	118,904.33
（三）利润分配												-654,511.26	-654,511.26
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-654,511.26	-654,511.26
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					-2,091.00								-2,091.00
四、本年期末余额	86,975,000.00				17,828,527.96		1,828.70		2,507,157.43		-7,071,117.58	6,069,912.34	106,311,308.85

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-3,264,863.03	4,908,267.72	108,983,181.08
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-3,264,863.03	4,908,267.72	108,983,181.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-27,000.00						-4,902,821.31	658,717.07	-4,271,104.24
（一）综合收益总额											-4,902,821.31	1,084,401.87	-3,818,419.44
（二）所有者投入和减少资本												-102,000.00	-102,000.00
1.股东投入的普通股												-102,000.00	-102,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

（三）利润分配												-323,684.80	-323,684.80
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-323,684.80	-323,684.80
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					-27,000.00								-27,000.00
四、本年期末余额	86,975,000.00				17,830,618.96				2,507,157.43		-8,167,684.34	5,566,984.79	104,712,076.84

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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-6,781,537.74	100,558,238.65
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-6,781,537.74	100,558,238.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											791,501.98	791,501.98
（一）综合收益总额											791,501.98	791,501.98
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-5,990,035.76	101,349,740.63

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-1,683,849.95	105,655,926.44

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-1,683,849.95	105,655,926.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,097,687.79	-5,097,687.79
（一）综合收益总额											-5,097,687.79	-5,097,687.79
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	86,975,000.00				17,857,618.96				2,507,157.43		-6,781,537.74	100,558,238.65

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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 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。公司主要从事茶具、茶叶的研发和销售业务，公司注册地址及总部地址为广东省广州市天河区黄埔大道西 76 号盈隆广场 23 楼。

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。

2. 本期合并财务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：

序号	单位名称	简称
1	广州福缘网络科技有限公司	广州福缘
2	长沙溪云茶业有限公司	长沙溪云
3	安徽广福茶业有限公司	安徽广福
4	深圳茶福文化科技有限公司	深圳茶福
5	重庆茶陶缘茶文化有限公司	重庆茶陶缘
6	广西南宁茶陶源茶业有限公司	南宁茶陶缘
7	南昌南福茶业有限公司	南昌南福
8	广东添妙智能科技实业有限公司	广东添妙
9	深圳家风文化传播有限公司	深圳家风
10	广州恒福茶文化博物馆	广州恒福博物馆
11	缘起控股有限公司	缘起控股
12	广州福根茶文化有限公司	广州福根
13	福州市晋安区福瑞茶业有限公司	福州福瑞
14	厦门鸿福堂茶文化有限公司	厦门鸿福堂
15	宝丰县东道汝窑文化科技有限公司	宝丰东道汝窑

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

1. 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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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。

2. 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、茶叶的研发和销售业务。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“（二十二）、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“（十三）、固定资产”。

1. 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。

2. 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。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

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) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方的应收账款
应收账款组合 2	应收第三方电子商务平台客户

应收账款组合 3	应收经销商等其他客户
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	应收员工往来款
其他应收款组合 5	合并范围内关联方的其他应收款
其他应收款组合 6	其他单位的其他应收款

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

√适用 □不适用

见（三）重要会计政策及会计估计 10

12. 应收账款

√适用 □不适用

见（三）重要会计政策及会计估计 10

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

√适用 □不适用

见（三）重要会计政策及会计估计 10

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货的分类主要为：库存商品、委托加工物资、委托代销产品、发出商品、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认依据

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

16. 合同资产

☐适用 ☒不适用

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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。

(2) 初始投资成本的确定

(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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

(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。

(4) 长期股权投资的处置

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。

23. 投资性房地产

☐ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☒ 不适用

24. 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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

机器设备				
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备				
其他	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

□适用 √不适用

(4) 其他说明

√适用 □不适用

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。

25. 在建工程

√适用 □不适用

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。

26. 借款费用

√适用 □不适用

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。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

30. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	20	0.00
专利权	直线法	10	0.00
非专利技术	直线法	10	0.00
办公软件	直线法	10	0.00

(2) 内部研究开发支出会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

31. 长期资产减值

☐ 适用 ☒ 不适用

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

33. 合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 预计负债

√适用 □不适用

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。

37. 股份支付

√适用 □不适用

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。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

42. 租赁

√适用 □不适用

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则		
执行 2019 年度一般企业财务报表格式		

其他说明：

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。

对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	11,189,191.74	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,740,000.00
			其他流动资产	摊余成本	449,191.74

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	调整后账面余额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
交易性金融资产		10,740,000.00		10,740,000.00
其他流动资产	11,189,191.74	-10,740,000.00		449,191.74

2) 2019 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 10 日起施行，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

3) 2019 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 12 号——债务重组》，自 2019 年 6 月 17 日起施行，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

4) 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），公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)
应收票据及应收账款	4,354,205.57	10,589,241.89	应收票据	100,000.00	100,000.00
			应收账款	4,254,205.57	10,489,241.89
应付票据及应付账款	3,336,182.70	3,943,280.87	应付票据		
			应付账款	3,336,182.70	3,943,280.87

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况除新金融工具准则外，首次执行的准则为：

☒ 新收入准则 ☐ 新租赁准则

合并资产负债表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,295,911.47	26,295,911.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,740,000.00	10,740,000.00
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	100,000.00	100,000.00	
应收账款	4,254,205.57	4,254,205.57	
应收款项融资			
预付款项	3,716,100.93	3,716,100.93	
应收保费			
应收分保账款			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

应收分保合同准备金			
其他应收款	1,481,617.10	1,481,617.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	52,131,949.91	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	11,189,191.74	449,191.74	-10,740,000.00
流动资产合计	99,168,976.72	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	602,388.19	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	860,498.26	860,498.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	579,381.67	579,381.67	
递延所得税资产	1,199,714.26	1,199,714.26	
其他非流动资产	15,822,654.20	15,822,654.20	
非流动资产合计	19,064,636.58	19,064,636.58	
资产总计	118,233,613.30	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			
应付账款	3,336,182.70	3,336,182.70	
预收款项	2,186,430.47	2,186,430.47	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,140,144.59	3,140,144.59	
应交税费	1,586,010.26	1,586,010.26	
其他应付款	3,272,768.44	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			
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	13,521,536.46	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	13,521,536.46	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	17,830,618.96	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	-8,167,684.34	-8,167,684.34	
归属于母公司所有者权益合计	99,145,092.05	99,145,092.05	
少数股东权益	5,566,984.79	5,566,984.79	
所有者权益合计	104,712,076.84	104,712,076.84	
负债和所有者权益总计	118,233,613.30	118,233,613.30	

调整情况的说明：

☐适用 ☒不适用

母公司资产负债表

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	15,184,576.52	15,184,576.52	
交易性金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
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	100,000.00	100,000.00	
应收账款	10,489,241.89	10,489,241.89	
应收款项融资			
预付款项	3,441,208.04	3,441,208.04	
其他应收款	3,387,844.22	3,387,844.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,405,917.27	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	83,508,787.94	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	8,765,000.00	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	553,267.25	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	844,370.89	844,370.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	511,048.36	511,048.36	
递延所得税资产	820,791.75	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	26,492,347.45	26,492,347.45	
资产总计	110,001,135.39	110,001,135.39	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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	3,943,280.87	3,943,280.87	
预收款项	1,116,309.36	1,116,309.36	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	1,784,838.19	1,784,838.19	
应交税费	966,125.17	966,125.17	
其他应付款	1,632,343.15	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	9,442,896.74	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	9,442,896.74	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	-6,781,537.74	-6,781,537.74	
所有者权益合计	100,558,238.65	100,558,238.65	
负债和所有者权益合计	110,001,135.39	110,001,135.39	

调整情况的说明：

☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售商品或者服务等 的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期 允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交 增值税	16%、13%、6%
消费税	不适用	不适用
教育费附加	实缴流转税	3%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠政策及依据

☒适用 ☐不适用

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、广东省国家税务局和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。

根据财政部税务总局颁发的《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，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本报告期下属子公司均属于小型微利企业，除亏损企业外均适用上述小型微利企业税收优惠政策。

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,156.33	117,566.03
银行存款	9,230,389.80	22,371,939.99
其他货币资金	3,116,828.99	3,806,405.45
合计	12,506,375.12	26,295,911.47

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
---------------	------	------

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

——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、交易性金融资产☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,400,000.00	10,740,000.00
其中：理财产品	2,400,000.00	10,740,000.00
合计	2,400,000.00	10,740,000.00

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期初余额（2019年1月1日）与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本附注三（二十七）之说明。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产☐适用 ☒不适用**4、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**5、应收票据****(1) 应收票据分类列示**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

6、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,245,093.05	3,896,626.69
1 至 2 年	429,705.18	789,157.45
2 至 3 年	78,456.55	
合计	6,753,254.78	4,685,784.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,753,254.78	100.00%	492,731.57	7.30%	6,260,523.21	4,685,784.14	100.00%	431,578.57	9.21%	4,254,205.57
其中：应收第三方电子商务平台客户	5,421,314.82	80.28%	283,194.89	5.22%	5,138,119.93					
应收经销商等其他客户	1,331,939.96	19.72%	209,536.68	15.73%	1,122,403.28					

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						4,685,784.14	100.00%	431,578.57	9.21%	4,254,205.57
合计	6,753,254.78	100.00%	492,731.57	7.30%	6,260,523.21	4,685,784.14	100.00%	431,578.57	9.21%	4,254,205.57

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收第三方电子商务平台客户	5,421,314.82	283,194.89	5.22%
应收经销商等其他客户	1,331,939.96	209,536.68	15.73%
合计	6,753,254.78	492,731.57	7.30%

组合一应收第三方电子商务平台客户

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,394,375.77	275,113.17	5.10%
1-2 年	26,939.05	8,081.72	30.00%
2-3 年			
3 年以上			
合 计	5,421,314.82	283,194.89	5.22%

组合一应收经销商等其他客户

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	850,717.28	68,312.60	8.03%
1-2 年	402,766.13	78,458.84	19.48%
2-3 年	78,456.55	62,765.24	80.00%
3 年以上			
合 计	1,331,939.96	209,536.68	15.73%

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	431,578.57	61,153.00			492,731.57
合计	431,578.57	61,153.00			492,731.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,906.00

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

本期，南昌南福茶业有限公司注销所核销的应收账款 2,906.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	2,129,628.30	31.53%	108,611.04
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	2,041,203.82	30.23%	104,101.39
沈阳市大东区恒福茶具店-许艳丽	454,766.92	6.73%	93,527.94
广州东矩信息科技有限公司	433,071.00	6.41%	22,086.62
陈巧玲	388,006.46	5.75%	75,583.66
合计	5,446,676.50	80.65%	403,910.65

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	2,168,627.4	72.93%	1,842,161.41	49.57%
1 至 2 年	1,796.95	0.06%	1,770,290.80	47.64%
2 至 3 年	803,337.14	27.01%	103,648.72	2.79%
3 年以上				
合计	2,973,761.49	100.00%	3,716,100.93	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	567,535.65	19.08%
厦门尚客茶业有限公司	564,102.53	18.97%
昆明南香茶业股份有限公司	386,725.64	13.00%
广州东矩信息科技有限公司	258,211.96	8.68%
杭州阿里妈妈网络技术有限公司	252,820.52	8.50%
合计	2,029,396.30	68.23%

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,601,745.18	1,481,617.10
合计	1,601,745.18	1,481,617.10

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,560,849.98	1,110,786.00
备用金	73,583.88	39,623.83
往来款		622,999.00
合计	1,634,433.86	1,773,408.83

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	291,791.73			291,791.73
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	259,103.05			259,103.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	32,688.68			32,688.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,100,557.13	825,807.22
1 至 2 年	222,356.12	396,789.00
2 至 3 年	113,191.47	193,900.00
3 年以上	165,640.46	65,120.88
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,601,745.18	1,481,617.10

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
往来款	291,791.73		291,791.73		
备用金		1,469.08			1,469.08
保证金、押金		31,219.60			31,219.60
合计	291,791.73	32,688.68	291,791.73		32,688.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
重庆京东海嘉 电子商务有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	18.35%	6,000.00
浙江天猫技术 有限公司	保证金、押金	240,000.00	1 年 以 内 120,000.00 元； 1- 2 年 120,000.00 元。	14.68%	4,800.00
北京京东世纪 贸易有限公司	保证金、押金	240,000.00	1 年 以 内 210,000.00 元； 3- 4 年 30,000.00 元。	14.68%	4,800.00
支付宝（中国） 网络技术有限公司	保证金、押金	151,000.00	1 年 以 内 16,000.00 元； 2- 3 年 75,000.00 元； 3-4 年 60,000.00 元；	9.24%	3,020.00
北京市恒物广 安物业管理有 限公司	保证金、押金	80,641.00	1 年以内	4.93%	1,612.82
合计	-	1,011,641.00	-	61.88%	20,232.82

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	58,490,419.11	5,656,279.59	52,834,139.52	56,952,135.92	5,065,398.23	51,886,737.69
周转材料						
消耗性生物资产						
发出商品	1,373.53		1,373.53			
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
委托加工物资	205,603.46		205,603.46	223,826.00		223,826.00
委托代销品	34,677.85		34,677.85	21,386.22		21,386.22
合计	58,732,073.95	5,656,279.59	53,075,794.36	57,197,348.14	5,065,398.23	52,131,949.91

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	5,065,398.23	590,881.36				5,656,279.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
合计	5,065,398.23	590,881.36				5,656,279.59

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明☐适用 ☒不适用**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）**☐适用 ☒不适用**(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**11、合同资产（已执行新收入准则公司适用）****(1) 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**12、持有待售资产**☐适用 ☒不适用**13、一年内到期的非流动资产**☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**14、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
待抵扣进项税	403,051.52	160,771.23
预缴税费	1,213.25	288,420.51
合计	404,264.77	449,191.74

其他说明：

☐适用 ☒不适用**15、可供出售金融资产**☐适用 ☒不适用**16、持有至到期投资**☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

17、债权投资**(1) 债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**18、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**19、长期应收款****(1) 长期应收款情况**☐适用 ☒不适用**(2) 坏账准备计提情况****1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**☐适用 ☒不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**20、长期股权投资**☐适用 ☒不适用**21、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**☐适用 ☒不适用**(2) 非交易性权益工具投资的情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**22、其他非流动金融资产**☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

23、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、固定资产**(1) 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,916,540.93	602,388.19
固定资产清理		
合计	21,916,540.93	602,388.19

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额		1,306,190.48	1,079,741.88	2,385,932.36
2. 本期增加金额	21,471,792.00	17,544.25		21,489,336.25
(1) 购置	21,471,792.00	17,544.25		21,489,336.25
3. 本期减少金额		21,115.38		21,115.38
(1) 处置或报废		21,115.38		21,115.38
4. 期末余额	21,471,792.00	1,302,619.35	1,079,741.88	23,854,153.23
二、累计折旧				
1. 期初余额		1,125,036.87	658,507.30	1,783,544.17
2. 本期增加金额		56,635.26	105,850.63	162,485.89
(1) 计提		56,635.26	105,850.63	162,485.89
3. 本期减少金额		8,417.76		8,417.76
(1) 处置或报废		8,417.76		8,417.76
4. 期末余额		1,173,254.37	764,357.93	1,937,612.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,471,792.00	129,364.98	315,383.95	21,916,540.93
2. 期初账面价值		181,153.61	421,234.58	602,388.19

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☐适用 ☒不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(7) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

25、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

26、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、油气资产

☐适用 ☒不适用

28、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

☐适用 ☒不适用

29、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	办公软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,301,214.52	160,000.00	1,461,214.52
2. 本期增加金额	379,719.99		379,719.99
(1) 购置	379,719.99		379,719.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,680,934.51	160,000.00	1,840,934.51
二、累计摊销			
1. 期初余额	526,049.63	74,666.63	600,716.26
2. 本期增加金额	157,792.40	15,999.96	173,792.36
(1) 计提	157,792.40	15,999.96	173,792.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	683,842.03	90,666.59	774,508.62

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	997,092.48	69,333.41	1,066,425.89
2. 期初账面价值	775,164.89	85,333.37	860,498.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

29、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

30、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

31、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	579,381.67	375,254.75	366,694.45		587,941.97
租赁费		210,000.00	29,166.66		180,833.34
合计	579,381.67	585,254.75	395,861.11		768,775.31

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,181,699.84	915,575.30	5,788,768.57	875,603.21
内部交易未实现利润	2,094,947.21	314,242.08	2,160,740.33	324,111.05
合计	8,276,647.05	1,229,817.38	7,949,508.90	1,199,714.26

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	14,577,327.08	15,295,747.29
合计	14,577,327.08	15,295,747.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		346,312.81	
2020 年	1,008,816.84	1,008,816.84	
2021 年	343,869.96	343,869.96	
2022 年	2,575,492.68	2,575,492.68	
2023 年	844,122.85	1,139,085.22	
2024 年	1,620,423.71		
2027 年	4,615,905.05	6,313,473.79	
2028 年	3,568,695.99	3,568,695.99	
合计	14,577,327.08	15,295,747.29	—

其他说明：

☒适用 ☐不适用

——截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计可抵扣亏损 14,577,327.08 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。

33、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收藏品	16,024,170.08		16,024,170.08	15,816,854.20		15,816,854.20
预付购买非流动资产款项				5,800.00		5,800.00
合计	16,024,170.08		16,024,170.08	15,822,654.20		15,822,654.20

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**35、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**☐适用 ☒不适用**36、交易性金融负债**☐适用 ☒不适用**37、衍生金融负债**☐适用 ☒不适用**38、应付票据**☐适用 ☒不适用**39、应付账款****(1) 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,998,485.22	3,336,182.70
合计	3,998,485.22	3,336,182.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**40、预收款项****(1) 预收账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,265,512.17	2,186,430.47
合计	2,265,512.17	2,186,430.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项☐适用 ☒不适用**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况（未执行新收入准则公司适用）**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**41、合同负债（已执行新收入准则公司适用）****(1) 合同负债情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

42、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	3,133,902.35	17,268,213.29	17,328,536.39	3,073,579.25
2、离职后福利-设定提存计划	6,242.24	707,803.81	709,569.60	4,476.45
3、辞退福利		94,822.89	94,822.89	
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,140,144.59	18,070,839.99	18,132,928.88	3,078,055.70

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,128,979.97	15,928,818.75	15,990,117.74	3,067,680.98
2、职工福利费		460,334.01	460,334.01	
3、社会保险费	4,922.38	488,948.63	490,016.72	3,854.29
其中：医疗保险费	3,978.60	402,637.21	403,571.41	3,044.40
工伤保险费	169.46	6,555.44	6,597.08	127.82
生育保险费	367.92	51,362.29	51,426.14	304.07
重疾保险费	406.40	28,393.69	28,422.09	378.00
4、住房公积金		374,446.00	374,446.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,665.90	13,621.92	2,043.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,133,902.35	17,268,213.29	17,328,536.39	3,073,579.25

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,004.04	686,845.60	688,572.44	4,277.20
2、失业保险费	238.20	20,958.21	20,997.16	199.25
3、企业年金缴费				
合计	6,242.24	707,803.81	709,569.60	4,476.45

其他说明：

√适用 □不适用

——期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

43、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	330,798.12	1,033,650.48
消费税		

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

企业所得税	220,063.88	303,142.01
个人所得税	150,741.34	116,726.66
城市维护建设税	23,021.59	74,618.31
教育费附加	9,846.42	32,302.16
地方教育附加	6,564.27	21,692.70
印花税	4,306.69	3,169.40
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
堤围防护费	709.31	708.54
合计	746,051.62	1,586,010.26

其他说明：

☐适用 ☒不适用**44、其他应付款**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,828,780.16	3,272,768.44
合计	3,828,780.16	3,272,768.44

(1) 应付利息☐适用 ☒不适用**(2) 应付股利**☐适用 ☒不适用**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,705,125.87	2,796,461.97
员工往来	48,072.88	216,928.64
其他往来	1,075,581.41	259,377.83
合计	3,828,780.16	3,272,768.44

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**45、持有待售负债**☐适用 ☒不适用**46、一年内到期的非流动负债**☐适用 ☒不适用**47、其他流动负债**☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

48、长期借款**(1) 长期借款分类**☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用**49、应付债券****(1) 应付债券**☐适用 ☒不适用**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐适用 ☒不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**☐适用 ☒不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**☐适用 ☒不适用**50、租赁负债（已执行新租赁准则公司适用）**☐适用 ☒不适用**51、长期应付款**☐适用 ☒不适用**(1) 按款项性质列示长期应付款**☐适用 ☒不适用**(2) 专项应付款**☐适用 ☒不适用**52、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**☐适用 ☒不适用**(2) 设定受益计划变动情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**53、预计负债**☐适用 ☒不适用**54、递延收益**☐适用 ☒不适用**55、其他非流动负债**☐适用 ☒不适用**56、股本**

单位：元

	期初余额	本期变动					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

其他说明：

☐适用 ☒不适用**57、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

□适用 √不适用

58、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	17,536,376.16			17,536,376.16
其他资本公积	294,242.80		2,091.00	292,151.80
合计	17,830,618.96		2,091.00	17,828,527.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

——资本公积本期减少的原因为：收购少数股东股权所致。

59、库存股

□适用 √不适用

60、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		1,828.70				1,828.70		1,828.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

资产公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额		1,828.70				1,828.70		1,828.70
其他综合收益合计		1,828.70				1,828.70		1,828.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用**61、专项储备**☐适用 ☒不适用**62、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,507,157.43			2,507,157.43
任意盈余公积				
合计	2,507,157.43			2,507,157.43

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用**63、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,167,684.34	-3,264,863.03
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-8,167,684.34	-3,264,863.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,096,566.76	-4,902,821.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,071,117.58	-8,167,684.34

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他说明：

☐适用 ☒不适用**64、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,716,250.94	18,938,407.31	62,919,416.25	20,368,237.56
其他业务				
合计	68,716,250.94	18,938,407.31	62,919,416.25	20,368,237.56

(2) 按产品或业务类别列示的明细情况☐适用 ☒不适用**(3) 其他（标题可修改，可重复添加）**☐适用 ☒不适用**65、税金及附加**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	349,618.59	362,163.07
教育费附加	147,720.88	154,308.93
地方教育附加	96,905.30	102,291.96
房产税		
车船税	4,320.00	
土地使用税		
资源税		
印花税	44,304.19	26,070.50
堤围防护费	4,787.54	6,635.11
其他		
合计	647,656.50	651,469.57

66、销售费用☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,415,483.11	10,339,910.51
差旅费	517,168.73	481,529.56
业务招待费	4,573,369.47	3,816,861.16
折旧费	399,942.94	460,811.31
办公费	851,370.51	591,184.58
商品维修费		
广告费	7,550,621.21	6,426,645.96
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
租赁费用	4,547,059.87	4,448,974.56
用车费用	1,677,338.40	1,518,217.13

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他	1,054,408.04	618,764.46
合计	32,586,762.28	28,702,899.23

67、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,548,429.49	4,588,708.46
差旅费	433,454.58	410,910.27
业务费	989,269.22	863,950.81
中介服务费		
咨询费	2,011,163.86	1,194,267.23
租赁费	645,175.72	662,367.03
折旧费	199,609.51	226,261.82
办公费用	589,097.38	515,011.66
用车费用	195,085.74	273,846.38
通讯费用	121,281.98	128,832.46
其他	322,708.88	1,041,028.12
合计	10,055,276.36	9,905,184.24

68、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬	2,106,927.39	1,988,795.93
材料费	1,361,860.80	1,737,640.19
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他	508,383.14	508,033.04
合计	3,977,171.33	4,234,469.16

69、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	77,564.40	82,275.15
汇兑损益	-7.93	-10,622.73
手续费及其他	177,572.80	158,845.52
其他		
合计	100,000.47	65,947.64

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发费用补助资金		271,700.00
稳岗补贴	371.00	6,604.22
合计	371.00	278,304.22

71、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	352,045.54	206,617.61
合计	352,045.54	206,617.61

投资收益的说明：

□适用 √不适用

72、净敞口套期收益

□适用 √不适用

73、公允价值变动收益

□适用 √不适用

74、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-64,059.00	

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	259,103.05	
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	195,044.05	

75、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-399,464.29
存货跌价损失	-590,881.36	-564,841.72
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）		
可供出售金融资产减值损失	-	
持有至到期投资减值损失	-	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失（新收入准则适用）		
其他		
合计	-590,881.36	-964,306.01

76、资产处置收益

□适用 √不适用

77、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助	210,000.00	613,568.00
盘盈利得		
其他	96,249.48	
合计	306,249.48	613,568.00

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

补助项目	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	与资产相关/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
高新技术企业认定通过奖励	广州市科学技术局	补助	高新技术企业受理认定通过奖励	否	否	120,000.00	120,000.00	与收益相关
长沙市 2017 年小微企业“两创”专项资金（商务类）	长沙市商务局	补助	小微企业创业创新公共服务和商务服务活动补贴	否	否		100,000.00	与收益相关
天河区天英汇品牌创建服务资助专项	广州市天河区科工信局	补助	开办《恒福杯》活动取得的补助	否	否		91,418.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	广州市天河区科工信局	补助	对企事业单位发明专利申请工作给予保量增长支持给予补助	否	否		2,150.00	与收益相关
高新技术补贴	广州市科技创新委员会	补助	高新技术企业认定通过奖励	否	否	80,000.00		与收益相关
“四上”企业经费补贴	广州市天河区统计局	补助	新增“四上”企业经费补贴	否	否	10,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

78、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	163,000.00	5,100.00
非流动资产毁损报废损失	12,697.62	
受台风影响的存货报损损失		2,228,285.76
其他	7,350.93	973.13
合计	183,048.55	2,234,358.89

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

79、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	385,758.73	927,042.72
递延所得税费用	-30,103.12	-217,589.50
合计	355,655.61	709,453.22

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,490,756.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	373,613.53
部分子公司适用不同税率的影响	-424,860.39
调整以前期间所得税的影响	42,847.49
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,584.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-254,635.31
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	405,105.92
所得税费用	355,655.61

80、其他综合收益

其他综合收益详见附注（五）、60。

81、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	210,371.00	891,872.22
利息收入	77,564.40	82,275.15
收到的保证金	5,854,513.18	1,287,279.97
往来款及其他	471,716.79	586,329.75
合计	6,614,165.37	2,847,757.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	27,934,743.70	26,823,375.32
支付的保证金	6,239,557.32	444,200.00
往来款及其他	239,997.00	208,435.70
合计	34,414,298.02	27,476,011.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	17,740,000.00	12,500,000.00
合计	17,740,000.00	12,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	9,400,000.00	18,300,000.00
合计	9,400,000.00	18,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

82、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,135,101.24	-3,818,419.44
加：资产减值准备	590,881.36	964,306.01
信用减值损失	-195,044.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	162,485.89	207,702.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	173,792.36	145,603.58
长期待摊费用摊销	395,861.11	421,007.09
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）	12,697.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,839.03	
投资损失（收益以“-”号填列）	-352,045.54	-206,617.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,103.12	-217,589.50
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）	-2,335,488.71	7,684,543.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-285,393.33	-844,834.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	236,495.62	-649,947.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	507,401.42	3,685,754.07
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	12,506,375.12	26,295,911.47
减：现金的期初余额	26,295,911.47	29,160,191.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,789,536.35	-2,864,280.04

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,506,375.12	26,295,911.47
其中：库存现金	159,156.33	117,566.03
可随时用于支付的银行存款	9,230,389.80	22,371,939.99
可随时用于支付的其他货币资金	3,116,828.99	3,806,405.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	12,506,375.12	26,295,911.47
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

83、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

84、所有权或使用权受到限制的资产

☐适用 ☒不适用

85、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币	55,386.57	0.8958	49,614.18
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

☐适用 ☒不适用**(2) 境外经营实体说明**☐适用 ☒不适用**86、政府补助****(1) 政府补助基本情况**☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	371.00	其他收益	371.00
与收益相关	210,000.00	营业外收入	210,000.00
合计	210,371.00	-	210,371.00

(2) 本期退回的政府补助情况☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**87、套期**☐适用 ☒不适用**(六) 合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**(2) 合并成本及商誉**☐适用 ☒不适用**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**☐适用 ☒不适用**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**☐适用 ☒不适用**(6) 其他说明**☐适用 ☒不适用**2. 同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**(2) 合并成本**☐适用 ☒不适用**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**☐适用 ☒不适用**3. 反向购买**☐适用 ☒不适用**4. 处置子公司****(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**☐适用 ☒不适用**(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形****1) 一揽子交易：**☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☒适用 ☐不适用

本报告期，公司存在新设子公司情况，具体如下：（1）厦门鸿福堂茶文化有限公司在 2019 年 7 月 15 日投资设立，本公司直接持股和间接持股共 65.65%股权；（2）宝丰县东道汝窑文化科技有限公司在 2019 年 9 月 5 日投资设立，本公司直接持股 60.00%股权；（3）福州市晋安区福瑞茶业有限公司在 2019 年 10 月 31 日投资设立，本公司直接持股 70.00%股权。

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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	
广州福缘网络科技有限公司	广东广州	广东广州	互联网服务	82.00%		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
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
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	100.00%		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
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
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
广东添妙智能科技有限公司实业有限公司	广东中山	广东中山	批发与零售	53.00%		投资设立
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	75.00%		投资设立
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
缘起控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		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	61.00%		投资设立
福州市晋安区福瑞茶业有限公司	福建福州	福建福州	批发与零售	70.00%		投资设立
厦门鸿福堂	福建厦门	福建厦门	批发与零售	55.00%	10.65%	投资设立

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

茶文化有限公司						
宝丰县东道汝窑文化科技有限公司	河南宝丰	河南宝丰	汝窑、陶瓷生产、销售	60.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2019年7月，公司与刘莉萍签署股权转让协议，受让其持有的广州福根1%股权，股权转让完成后，公司持有广州福根61%股权。

2019年7月，公司与黄翠玲、钟涛签署股权转让协议，分别受让其持有广州福缘1%和2%的股权，股权转让完成后，公司持有广州福缘82%股权。

2019年2月，公司与黄翠玲签署股权转让协议，受让其持有深圳家风0.5%的股权，股权转让完成后，公司持有深圳家风75%股权。

2019年9月，公司与许小静、谢宜平、刘立飘签署股权转让协议，分别受让其持有深圳茶福20%、5%及10%的股权，股权转让完成后，公司持有深圳茶福100%股权。

本报告期，公司存在处置子公司情况，具体如下：（1）南昌南福茶业有限公司在2019年6月3日已办理完工商注销手续；（2）深圳茶福文化科技有限公司在2019年12月4日已办理完工商注销手续；（3）深圳家风文化传播有限公司在2019年12月19日已办理完工商注销手续；（4）广东添妙智能科技实业有限公司在2019年8月28日已办理完工商注销手续。

（2）重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元

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%	79,059.86	47,413.13	483,238.98
安徽广福茶业有限公司	25.00%	60,096.69	49,389.49	610,516.30
长沙溪云茶业有限公司	28.99%	379,063.76	220,333.66	1,131,624.45
广州福缘网络科技有限公司	18.00%	-197,901.88		-190,499.36

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

广州福根茶文化有限公司	39.00%	528,555.48	217,699.68	2,030,445.64
重庆茶陶缘茶文化有限公司	48.00%	265,262.28	119,675.30	1,663,207.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**☒适用 ☐不适用

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	1,483,952.87	566.59	1,484,519.46	317,332.34		317,332.34	1,949,218.16	2,993.39	1,952,211.55	882,398.99		882,398.99
安徽广福茶业有限公司	2,997,123.98	2,379.90	2,999,503.88	538,378.72		538,378.72	4,845,667.43	6,373.97	4,852,041.40	2,433,745.04		2,433,745.04
长沙溪云茶业有限公司	5,190,569.75	103,820.37	5,294,390.12	1,358,523.36		1,358,523.36	3,149,936.60	95,800.29	6,631,788.23	3,243,562.47		3,243,562.47
广州福缘	2,552,473.48	32,011.91	2,584,485.39	3,087,100.20		3,087,100.20	1,839,611.54	30,060.37	1,869,671.91	1,308,831.84		1,308,831.84

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

网络科技有限公司												
广州福根茶文化有限公司	5,781,573.55	25,548.89	5,807,122.44	1,713,798.58	1,713,798.58	4,965,838.96	40,564.86	5,006,403.82	1,961,601.22			1,961,601.22
重庆茶陶缘茶文化有限公司	4,147,376.64	2,329.13	4,149,705.77	684,689.31	684,689.31	3,437,529.26	2,632.80	3,440,162.06	278,451.81			278,451.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	1,508,491.36	243,261.12	243,261.12	-287,134.34	1,628,144.82	270,160.31	270,160.31	616,376.18
安徽广福茶业有限公司	2,230,993.38	240,386.75	240,386.75	-1,599,051.72	3,009,661.99	414,296.22	414,296.22	1,220,468.83
长沙溪云茶业有限公司	5,718,807.77	1,307,567.31	1,307,567.31	-27,021.42	7,244,288.91	1,407,270.96	1,407,270.96	2,203,774.28
广州福缘网络科技有限公司	8,049,766.25	-1,099,454.88	-1,099,454.88	342,600.75	5,087,193.58	-182,669.26	-182,669.26	-2,701,610.91
广州福根茶文	6,413,857.60	1,355,270.47	1,355,270.47	1,083,130.13	5,873,076.72	1,007,868.93	1,007,868.93	1,801,492.31

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

化有限公司								
重庆茶陶缘茶文化有限公司	2,200,586.69	552,629.75	552,629.75	993,275.17	1,851,785.35	532,101.48	532,101.48	699,563.05

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

本报告期，公司分别收购广州福缘少数股东 3.00%的股权、收购广州福根少数股东 1.00%的股权、收购深圳家风少数股东 0.50%的股权和收购深圳茶福少数股东 35.00%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，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

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		2,400,000.00		2,400,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,400,000.00		2,400,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(八) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的				

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

公司第二层次公允价值计量的金融资产为购买的银行理财产品，其信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（不超过六个月），本公司参考该理财产品的成本作为其公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9. 其他

☐适用 ☒不适用

（十）关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他说明：

☐适用 ☒不适用**4. 其他关联方情况**☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东梧桐兄弟投资有限公司	公司第一大股东
徐结根	公司股东、董事长、总经理
李朝玉	公司股东、董事
路通	公司董事
廖磊	公司董事
徐结坤	公司董事
广州东道投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
曹放	公司监事会主席
刘文	公司监事
屈定军	公司监事
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、公司客户
勐海弘一茶业有限公司	公司股东李朝玉之兄控制公司、公司供应商
彭贤军	公司股东

其他说明：

☐适用 ☒不适用**5. 关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易**

采购商品/接受劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
勐海弘一茶业有限公司	采购茶叶	2,226,568.10	922,620.70

出售商品/提供劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李洪波	销售茶业产品	174,136.66	146,395.02

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 关联方租赁情况**

本公司作为出租方：

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐结根	写字楼	286,573.79	289,277.51
李朝玉	写字楼	556,241.26	537,867.64

关于租赁情况说明：

□适用 √不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

□适用 √不适用

本公司作为被担保方：

□适用 √不适用

关联担保情况说明：

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,917,300.25	2,292,043.27
平均人数	12	12

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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			675,891.09	
其他应收款	彭贤军			13,910.70	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	李洪波	199,963.00	27,360.00
预收款项	徐结坤	46.00	46.00
其他应付款	李洪波	60,000.00	110,000.00
其他应付款	彭贤军		8,000.00
其他应付款	徐结春		900.00

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

7. 关联方承诺☐适用 ☒不适用**8. 其他**☐适用 ☒不适用**(十一) 股份支付****1. 股份支付总体情况**☐适用 ☒不适用**2. 以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3. 以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4. 股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**5. 其他**☐适用 ☒不适用**(十二) 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

本报告期，已签订的正在履行或准备履行的租赁合同情况。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,329,974.86
1年以上2年以内（含2年）	511,065.00
2年以上3年以内（含3年）	230,052.67
3年以上	496,833.33
合 计	3,567,925.86

2. 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3. 其他**☐适用 ☒不适用**(十三) 资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2. 利润分配情况**☐适用 ☒不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

3. 销售退回☐适用 ☒不适用**4. 其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**(十四) 其他重要事项****1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2) 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2. 债务重组**☐适用 ☒不适用**3. 资产置换、资产转让及出售****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4. 年金计划**☐适用 ☒不适用**5. 终止经营**☐适用 ☒不适用**6. 分部信息**☐适用 ☒不适用**7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**☐适用 ☒不适用**8. 其他**☐适用 ☒不适用**(十五) 母公司财务报表主要项目附注**☒适用 ☐不适用

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

1、应收账款**(1) 应收账款分账龄披露**

项 目	2019.12.31
1 年以内	8,757,831.60
1-2 年	397,766.13
2-3 年	78,456.55
3 年以上	
合 计	9,234,054.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,234,054.28	100.00	417,805.25	4.52	8,816,249.03
其中：合并报表范围内客户	3,628,303.44	39.29			3,628,303.44
应收第三方电子商务平台客户	4,585,185.80	49.66	233,844.48	5.10	4,351,341.32
应收经销商等其他客户	1,020,565.04	11.05	183,960.77	18.03	836,604.27
合 计	9,234,054.28	100.00	417,805.25	4.52	8,816,249.03

(续上表)

类别	2018.12.31				
	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	10,882,976.21	100.00	393,734.32	3.62	10,489,241.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,882,976.21	100.00	393,734.32	3.62	10,489,241.89

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备：

组合-合并报表范围内客户应收账款

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,628,303.44		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	3,628,303.44		

组合一应收第三方电子商务平台客户

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,585,185.80	233,844.48	5.10
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	4,585,185.80	233,844.48	5.10

组合一应收经销商等其他客户

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	544,342.36	43,710.69	8.03
1-2 年	397,766.13	77,484.84	19.48
2-3 年	78,456.55	62,765.24	80.00
3 年以上			
合 计	1,020,565.04	183,960.77	18.03

(3) 坏账准备的情况

项 目	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回/转回	转销/核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	393,734.32	24,070.93				417,805.25
合 计	393,734.32	24,070.93				417,805.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	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	2,289,529.90	1 年以内	24.79	
北京京东世纪贸易有限公司	2,129,628.30	1 年以内	23.06	108,611.04
北京京东叁佰陆拾度电子商务有 限公司	2,041,203.82	1 年以内	22.11	104,101.39
广州福根茶文化有限公司	509,265.41	1 年以内	6.36	
沈阳市大东区恒福茶具店-许艳丽	454,766.92	1 年以内 371,550.70 元； 1-2 年 4,759.67 元； 2-3 年 78,456.55 元。	4.08	93,527.94
合 计	7,424,394.35	/	80.40	306,240.37

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,655,573.93	3,387,844.22
合 计	3,655,573.93	3,387,844.22

一 其他应收款

(1) 其他应收款分账龄情况

项 目	2019.12.31
1 年以内	1,502,517.20
1-2 年	759,096.23
2-3 年	1,318,890.88
3 年以上	99,500.00
合 计	3,680,004.31

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	1,149,946.00	953,874.00

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

员工往来款	71,573.00	32,234.10
合并范围内关联方往来款	2,458,485.31	2,070,528.85
其他往来款项		622,999.00
合 计	3,680,004.31	3,679,635.95

(3) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失（组合）	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年 12 月 31 日	291,791.73			291,791.73
本年计提				
本年转回	267,361.35			267,361.35
本年转销				
2019 年 12 月 31 日	24,430.38			24,430.38

(4) 2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他变动	
保证金、押金		22,998.92				22,998.92
员工往来款		1,431.46				1,431.46
其他往来款	291,791.73		291,791.73			
合 计	291,791.73	24,430.38	291,791.73			24,430.38

(5) 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	款项的性质	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
广州恒福茶文化博物馆	合并范围内关联方往来款	2,069,223.91	1 年以内 319,267.21 元；1-2 年 517,656.7 元；2-3 年 1,232,300.00 元。	56.23	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	8.15	6,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	240,000.00	1 年以内 120,000.00 元；1-2 年 120,000.00 元。	6.52	4,800.00
厦门鸿福堂茶文化有限公司	合并范围内关联方往来款	230,808.07	1 年以内	6.27	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金、押金	150,000.00	1 年以内 15,000.00 元；2-3 年 75,000.00 元；3-4 年 60,000.00 元。	4.08	3,000.00

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

合 计	--	2,990,031.98	/	81.25	13,800.00
-----	----	--------------	---	-------	-----------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	7,416,500.00		7,416,500.00	8,765,000.00		8,765,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	7,416,500.00		7,416,500.00	8,765,000.00		8,765,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	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	501,000.00	18,000.00		519,000.00		
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	6,000.00	900,000.00			
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	67,500.00		617,500.00		
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		
厦门鸿福堂茶文化有限公司		330,000.00		330,000.00		
宝丰县东道汝窑文化科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
合 计	8,765,000.00	721,500.00	2,070,000.00	7,416,500.00		

(3) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,725,228.30	18,859,365.46	48,386,516.20	16,874,051.23

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

其他业务收入				
合 计	56,725,228.30	18,859,365.46	48,386,516.20	16,874,051.23

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,242,432.31	573,779.44
理财产品	80,340.50	73,849.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-401,075.68	
合 计	921,697.13	647,628.62

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	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，但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	210,371.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	352,045.54	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以		

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-86,799.07	
小计	475,617.47	
减：所得税影响额	50,245.47	
少数股东权益影响额	67,126.50	
合计	358,245.50	

其他说明：

☐适用 ☒不适用**2. 净资产收益率及每股收益**☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.01	0.01
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.01	0.01

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

☐适用 ☒不适用**4. 其他说明**☐适用 ☒不适用

恒福茶文化股份有限公司

2020年4月22日

证券代码：832453

证券简称：恒福股份

主办券商：广发证券

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

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