



恒福股份

NEEQ : 832453

恒福茶文化股份有限公司

HENGFU TEA CULTURE Co., Ltd



传承创造茶文明

年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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徐结春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘云生
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,228,193.72	118,233,613.30	1.69%
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	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,716,250.94	62,919,416.25	9.21%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	507,401.42	3,685,754.07	-86.23%
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（元/股）	0.01	-0.06	122.37%

2.2 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

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

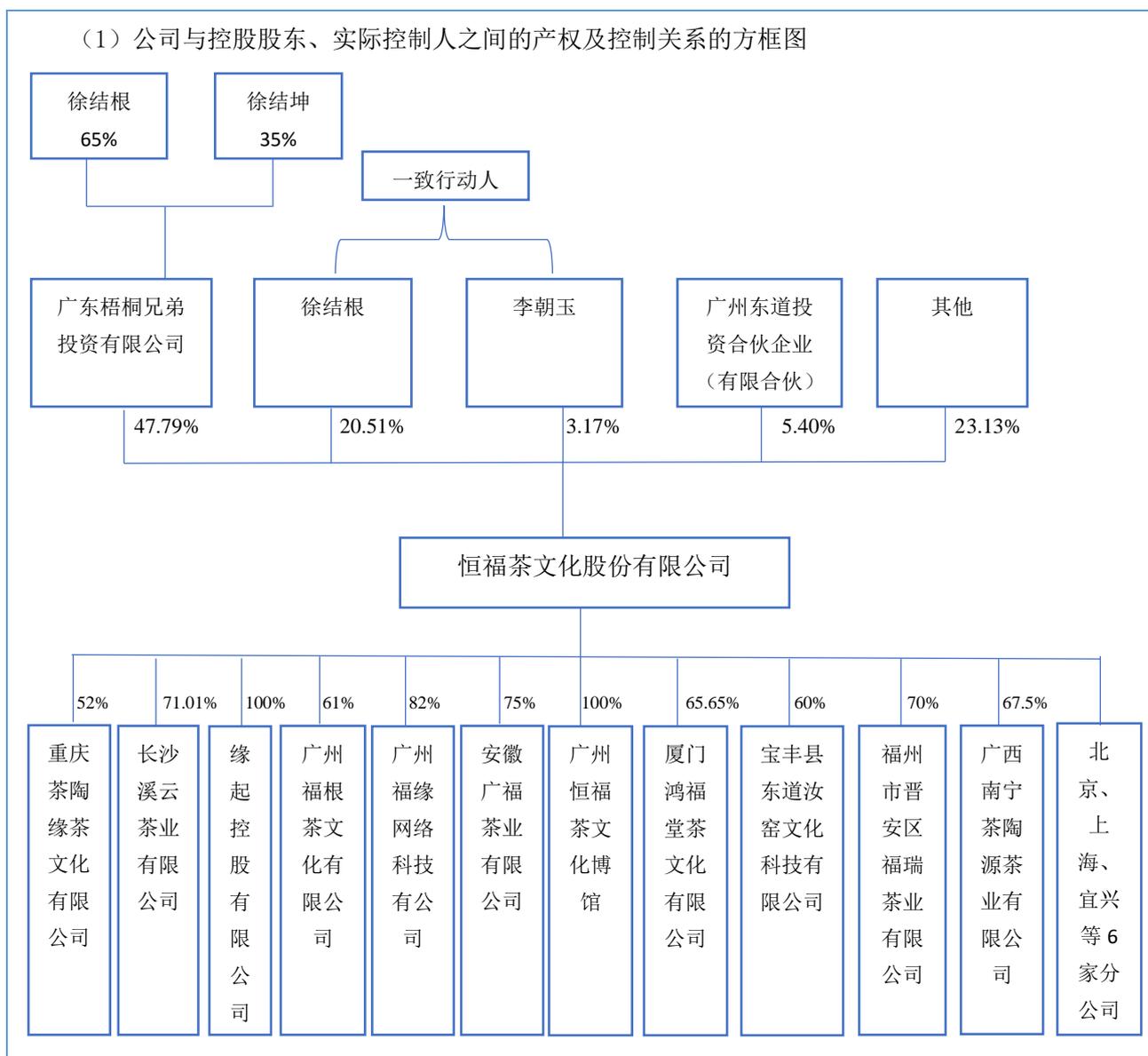
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东梧桐兄弟投资有限公司	40,861,001	705,000	41,566,001	47.79%	0	41,566,001
2	徐结根	17,840,400	0	17,840,400	20.51%	17,770,050	70,350
3	广州东道投资合伙企业（有限合伙）	4,693,399	0	4,693,399	5.40%	0	4,693,399
4	陈忠德	3,577,000	0	3,577,000	4.11%	0	3,577,000

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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

(1) 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：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) 公司股东徐结根与李朝玉为夫妻关系，徐结坤与徐结根为兄弟关系。徐结根持有股东梧桐兄弟65.00%的股权，同时持有公司20.51%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。徐结根与李朝玉为共同实际控制人。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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)
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。

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	
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	
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	

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
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

3.3 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，详细如下：

（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。

3.4 关于非标准审计意见的说明

恒福茶文化股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 22 日