



— 始於1546 —

雅安茶廠

NEEQ : 832057

雅安茶廠股份有限公司  
Yaan Tea Factory Co.Ltd.



年度報告摘要

— 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](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://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。  
公司负责人李朝贵、主管会计工作负责人李朝洪及会计机构负责人张尹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 容诚会计师事务所（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	杨春梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13908169916 0835-2323888
传真	0835-2323999
电子邮箱	654293099@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jjzc168.com">www.jjzc168.com</a>
联系地址及邮政编码	雅安市雨城区大兴镇农业园区 1 号 625000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	雅安茶厂股份有限公司董事会秘书办公室

## 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	173,804,629.06	178,134,729.87	-2.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,425,262.81	86,423,920.18	2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.06	2.43%
资产负债率%（母公司）	49.04%	51.34%	-
资产负债率%（合并）	49.11%	51.46%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,397,980.35	30,680,119.72	-7.44%



归属于挂牌公司股东的净利润	2,001,342.63	3,291,164.41	-39.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,087,584.27	2,474,502.64	-
经营活动产生的现金流量净额	7,246,352.11	-2,736,369.26	-364.82%
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）	2.29%	3.81%	-
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）	1.24%	2.86%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%

## 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	14,242,414	33.91%	5,122,187	19,364,601	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,079,472	9.71%	343,657	4,423,129	10.53%
	董事、监事、高管	3,212,004	7.65%	58,000	3,270,004	7.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,757,597	66.09%	-5,122,187	22,635,410	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	12,238,419	29.14%	760,974	12,999,393	30.95%
	董事、监事、高管	9,636,017	22.94%	-	9,636,017	22.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>42,000,011</b>	-	<b>0</b>	<b>42,000,011</b>	-
普通股股东人数						<b>111</b>

## 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

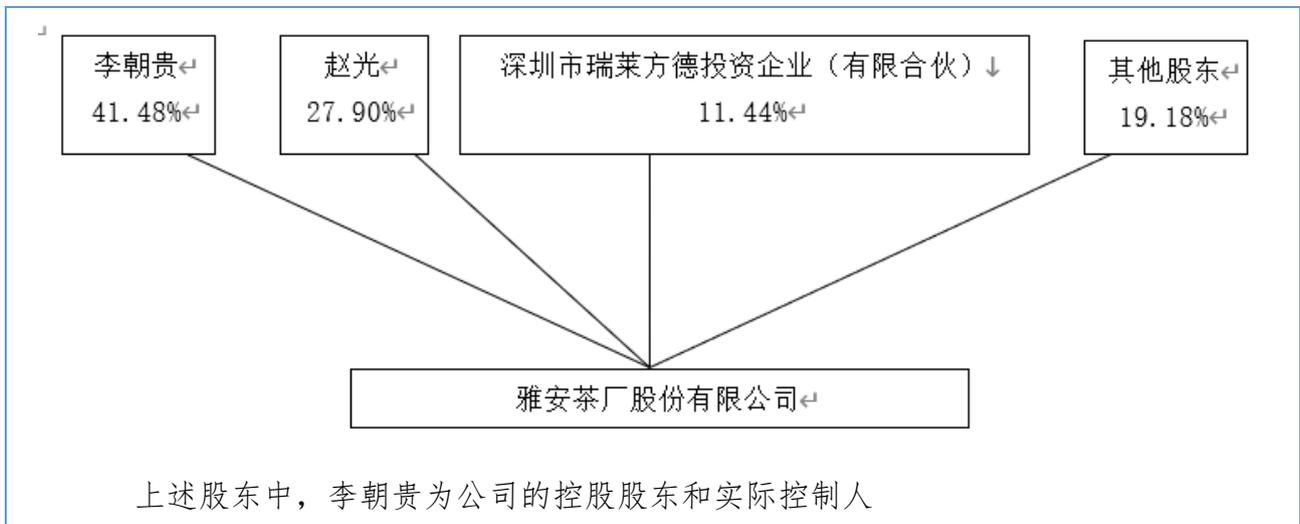
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李朝贵	16,317,891	1,104,631	17,422,522	41.48%	12,999,393	4,423,129
2	赵光	11,659,973	58,000	11,717,973	27.90%	8,744,980	2,972,993
3	深圳市瑞莱方德投资企业（有限合伙）		4,806,606	4,806,606	11.44%		4,806,606
4	杜双红	1,554,600	7,000	1,561,600	3.72%		1,561,600
5	兴业证券股份有限	729,629		729,629	1.74%		729,629

	公司						
6	胡运	559,327		559,327	1.33%	419,495	139,832
7	闻敏红	477,893		477,893	1.14%		477,893
8	李跃	311,467		311,467	0.74%		311,467
9	孔俊	270,351		270,351	0.64%		270,351
10	刘真华	3,806,606	-3,569,024	237,582	0.57%		237,582
合计		35,687,737	2,407,213	38,094,950	90.70%	22,163,868	15,931,082

普通股前十名股东间相互关系说明：

李跃系李朝贵之弟，闻敏红系刘真华之配偶。除前述关系外，其他股东之间不存在关联关系。

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



## 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) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填

列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会[2019]16 号)，与财会[2019]6 号配套执行。

本公司根据财会[2019]6 号、财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日(合并)	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	11,074,813.19	-
应收账款	-	11,074,813.19
应付票据及应付账款	25,388,115.97	-
应付账款	-	25,388,115.97

相关母公司财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日(母公司)	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	11,900,744.98	-
应收账款	-	11,900,744.98
应付票据及应付账款	25,373,697.89	-
应付账款	-	25,373,697.89

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

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，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数详见本部分(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

对合并资产负债表相关项目影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	11,074,813.19	9,250,258.11	-1,824,555.08
递延所得税资产	2,811,744.48	3,085,427.74	273,683.26
短期借款	19,500,000.00	19,525,205.79	25,205.79
其他应付款	4,663,649.48	4,569,920.62	-93,728.86
一年内到期的非流动负债	-	68,523.07	68,523.07
盈余公积	3,153,732.05	2,998,644.87	-155,087.18
未分配利润	29,245,015.54	27,849,230.90	-1,395,784.64

对母公司资产负债表相关项目影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	11,900,744.98	10,076,189.90	-1,824,555.08
递延所得税资产	2,772,825.91	3,046,509.17	273,683.26
短期借款	19,500,000.00	19,525,205.79	25,205.79
其他应付款	4,563,256.34	4,469,527.48	-93,728.86
一年内到期的非流动负债	-	68,523.07	68,523.07
盈余公积	3,153,732.05	2,998,644.87	-155,087.18
未分配利润	29,511,518.37	28,115,733.73	-1,395,784.64

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表相关项目

2018 年 12 月 31 日(原金融工具准则)	2019 年 1 月 1 日(新金融工具准则)
---------------------------	-------------------------

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	11,074,813.19	应收账款	摊余成本	9,250,258.11

B. 母公司财务报表相关项目

2018 年 12 月 31 日(原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	11,900,744.98	应收账款	摊余成本	10,076,189.90

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的 账面价值(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值(按新金融 工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款(按原金融工具准则 列示金额)	11,074,813.19	—	—	—
减：重新计量预期信用损失	—	—	1,824,555.08	—
应收账款(按新融工具准则列 示金额)	—	—	—	9,250,258.11

1. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的 账面价值(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值(按新金融 工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款(按原金融工具准则 列示金额)	11,900,744.98	—	—	—
减：重新计量预期信用损失	—	—	1,824,555.08	—
应收账款(按新融工具准则列 示金额)	—	—	—	10,076,189.90

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提 的减值准备(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提 的减值准备(按新金融 工具准则)
(一)以摊余成本计量的 金融资产				



应收账款减值准备	3,000,599.72	-	1,824,555.08	4,825,154.80
B. 母公司财务报表				
计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	3,056,670.07	-	1,824,555.08	4,881,225.15

### 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
应收票据及应收账款	11,074,813.19		10,341,450.73	
应收账款		11,074,813.19		10,341,450.73
应付票据及应付账款	25,388,115.97		32,997,632.98	
应付账款		25,388,115.97		32,997,632.98

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内，合并范围新增全资子公司成都西康酒店有限公司。2019年7月，公司申请设立成都西康酒店有限公司，注册资本100.00万元，公司主要从事住宿，正餐服务，快餐服务，批发兼零售酒水、饮料、茶叶，会议及展览展示服务，国内旅游服务，组织策划文化艺术交流活动，群众文化活动。截至2019年12月31日，该公司尚未经营。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用