

证券代码：835362

证券简称：紫丁香

主办券商：兴业证券



紫丁香

NEEQ:835362

广东紫丁香实业股份有限公司

(Guangdong Lilac Industrial Co.,Ltd)



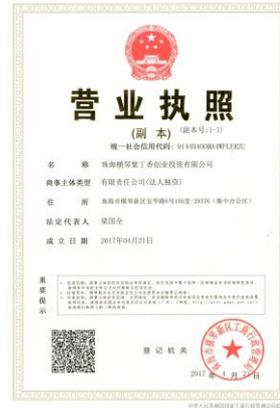
半年度报告

2017

公司半年度大事

1. 报告期公司申请 15 项知识产权，其中外观专利 15 项，分别是：储物罐（ZA81420），专利受理号 201630623325.5；茶壶（S827），专利受理号 201630623685.5；茶杯（BB305），专利受理号 201630623684.0；储物罐（ZA80300），专利受理号 201630624160.3；茶壶（S835-2），专利受理号 201730046460.2；茶壶（S834-1），专利受理号 201730046452.8；储物罐（SG63900），专利受理号 201630624154.8；茶壶（S837-2），专利受理号 201730046449.6；茶壶（S838-2），专利受理号 201730046451.3；茶壶（S839-2），专利受理号 201730046457.0；茶壶（S836-2），专利受理号 201730046459.X；盐缸（JA3387），专利受理号 201730046446.2；油壶（JA552），专利受理号 201730046458.5；冷水壶（ER18），专利受理号 201730046448.1；储物罐（SG643000），专利受理号 201730007550.0。

2. 报告期公司投资设立“珠海横琴紫丁香创业投资有限公司”子公司，并通过第一届董事会第九次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过，于 2017 年 4 月 21 日正式成立。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	广东省中山市小榄镇华成路1号
备查文件：	报告期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。 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东紫丁香实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Lilac Industrial Co.,Ltd
证券简称	紫丁香
证券代码	835362
法定代表人	梁国全
注册地址	中山市小榄镇华成路1号（增设1处经营场所，具体为：中山市小榄镇华园路6号）
办公地址	中山市小榄镇华成路1号
主办券商	兴业证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪灿
电话	0760-22188270
传真	0760-22221128
电子邮箱	zqb@lilacchina.com
公司网址	www.lilacchina.com
联系地址及邮政编码	中山市小榄镇华成路1号、528415

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	生产销售玻璃器皿、日用陶瓷、高级保温瓶、五金制品、塑料制品、家居收纳品等家居用品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,584,000
控股股东	梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明
实际控制人	梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	174
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	121,005,858.64	130,083,472.47	-6.98%
毛利率	49.75%	51.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	813,445.82	-1,629,792.24	149.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	797,556.39	-3,633,051.43	121.95%
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）	1.70%	-2.55%	-
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）	1.05%	-5.69%	-
基本每股收益	0.03	-0.05	260.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	241,579,370.25	244,647,891.40	-1.25%
负债总计	165,458,479.87	169,340,446.84	-2.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,120,890.38	75,307,444.56	1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.38	1.26%
资产负债率（母公司）	61.99%	62.28%	-
资产负债率（合并）	68.49%	69.22%	-
流动比率	1.12	1.10	-
利息保障倍数	1.25	1.38	-

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	2,317,020.31	-1,394,803.90	-
应收账款周转率	2.00	2.08	-
存货周转率	0.67	1.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.25%	-5.00%	-
营业收入增长率	-6.98%	-11.55%	-
净利润增长率	149.91%	-157.15%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司一直专注于家居用品的设计、加工和销售，主要产品包括日用玻璃器皿、日用陶瓷制品、保温瓶等，经过多年的口碑积累和品牌建设，公司“紫丁香”品牌在行业内拥有较高的知名度和美誉度，同时公司具备连锁店形式的“七彩丁香”店中店项目目前已经初具规模。公司目前已经建立了重点突出产品研发设计和销售平台建设的经营模式，公司拥有独立的研发设计团队进行产品设计，产品制造则采用委托外包加工和自主精加工相结合两种方式，产品通过KA、经销商及大型电商销售平台等出售给客户，从而获得收入与利润。

1、日用玻璃、陶瓷器皿

(1) 研发设计模式

公司主要产品的研发设计以自主原创设计为主，公司每年会根据市场发展趋势，制定年度产品开发计划，确定拟开发新产品的品类和数量，并根据市场的最新变化每月进行调整。

公司产品研发设计由商品部与工程部共同完成，商品部进行产品需求调研与用户研究，预判市场发展趋势以及新产品的特点，提出产品创意；商品部下设的设计团队根据商品部的创意进行设计，形成产品设计，新产品涉及的结构与生产工艺方面的问题则由工程部协助完成。上述阶段完成后公司会先进行新产品的样品生产，并进行一个月的样品试用期，以便收集对产品的反馈意见，再由商品部、工程部根据反馈意见进行调整，最终确定新产品具体的设计指标和参数。

(2) 采购模式

基于公司重点突出产品研发设计和销售平台建设的经营模式，公司产品的生产主要以后续精加工为主，因此公司日常经营活动需要采购的物资主要包括委外初加工的玻璃、陶瓷器皿等半成品，以及用于后续精加工的塑料、钢材、包装材料等原材料；同时，根据公司业务发展的需要，公司也进行OEM生产，即对外采购后续不需要进行精加工的委外加工产品，上述产品经公司验收通过后可直接销售。

公司采购部门根据生产计划及其他部门申购计划并结合库存情况，统一编制采购计划，运用ERP系统确定最佳采购和存储量，采购价格根据当时市场情况确定。按照公司与供应商的协议，公司采购货款一般在货到后的30天内以银行转账或承兑汇票方式结算。

基于采购规模日益增长，公司制定了选择合格供应商的管理机制，通过对供应商的产品质量、资信、履约实力、售后服务能力及价格等综合评估选择供应商。

(3) 生产模式

公司采取以销定产、批量生产的生产模式，并以后续精加工为主。销售部门根据客户需求制订销售计划，生产部门根据销售计划和实际库存及委外厂商生产情况制订生产计划。

对于委外初加工的玻璃、陶瓷器皿等半成品及其他不需要后续精加工的委外加工产品，公司向委托厂家提供产品设计的具体指标和参数，由委托厂家根据产品设计完成生产，对于保证产品质量重要的原材料及辅料，公司会指定供应商采购特定的原材料及辅料，同时为保证质量，公司会定期或不定期对委托厂家进行抽检，指导监督受托企业按流程完成加工过程，上述产品经公司检验验收合格后入库。

在产品质量控制上，公司在产品设计时会规定产品生产工艺，部分产品会提出原材料及辅料采购要求，向生产部门提供生产作业指导书，对于特殊原材料还会要求供应商提供检验报告，并通过备料制、首件制等制度控制原材料、辅料及生产过程符合生产标准。产品入库前，公司会先对样品进行详细的检测，以确保产品品质符合标准；对于委托厂家，还进行定期或不定期的现场检查。

(4) 销售模式

公司目前已经建立了立体的销售渠道，包括KA、经销商及网络销售渠道。公司产品销售由总经理直接管理，具体由销售部和商品部、营运部负责，其中商品部负责网络销售业务，其他销售渠道的业务比如KA销售、经销商渠道、外贸、团购及七彩丁香连锁店业务则由营运部和销售部管理；此外，为更有效的维护和拓展渠道资源，提高公司品牌的知名度，公司还设立了市场部，具体负责品牌形象推广，统一规划促销活动等。

①KA销售渠道

公司目前已经与国内主要的KA形成了良好的合作关系，在公司与超市签订合同并确定相关费用后，双方确定进入超市的产品品类及规模，并根据销售情况不断进行调整；随后公司根据超市订单要求将产品配送到超市的总仓或者门店，由KA负责销售，对于滞销的产品超市将会向公司进行退货处理。公司在取得KA确认的送货单后至合同约定的验货期满，产品所有权的风险与报酬已经转移，销售收入可以确认。公司每月与KA进行对账，根据对账结果进行货款结算，结算周期为月结30-60天。

②经销商：公司与经销商的合作模式是卖断式销售，公司以统一价格向经销商销售产品，给予经销商15天左右的账期，即月结15天，同时对部分小客户或新客户，采取先款后货或货到付款的结算方式。公司在取得经销商确认的送货单后至合同约定的验货期满，即认为产品所有权的风险与报酬已经

转移，据此确认收入。每个年度末，公司会与经销商签订一个经销合同，确定经销商下一年度的销售任务，并定期对经销商的业绩和管理水平等方面进行评估和考核。

③定制销售模式：公司作为 OEM 生产商，接受客户委托，按其提供的产品设计的具体指标和参数为其制作产品或促销赠品。客户会对产品进行检验，以确保产品品质符合标准。公司在取得客户确认的送货单后至合同约定的验货期满，即认为产品所有权的风险与报酬已经转移，据此确认收入。公司一般按订单分批提供产品给客户，每一批订单的款项在客户收到相应发票后的 30 日内结算。④网络销售平台：公司产品目前主要在京东和天猫平台上进行销售。天猫模式：客户在天猫平台下单后，由公司向客户或者由平台统一向客户进行配送，客户签收后公司销售即完成，因为历史退货率较低，所以此时商品所有权的风险与报酬已经转移，公司据此确认销售收入。京东模式：公司将产品销售给负责京东自营商品的部门，公司根据京东定期提供的销售清单确认销售收入。

2、七彩丁香连锁店

“七彩丁香”连锁店在家乐福、华润万家等 KA 中实现了店中店的联营模式。此模式下，卖场为公司提供经营场所，营销策划，现场管理，收银结算等全套服务，相比自己运营或授权品牌专卖店而言，运营成本大大降低，公司可以通过卖场的销售平台及品牌资源，快速取得消费者的信任，打开商品的销路。

公司根据超市卖场的商品结构、市场流行商品的种类等，采购其他日用品百货，并派驻销售人员，按照自主制定的价格体系（在参加卖场统一组织的促销活动时，具体商品的价格也会有所变化）对外销售。“七彩丁香”连锁店的进、销、存由公司负责，在商品尚未售出的情况下，该商品所有权仍属公司所有，并承担该商品的跌价损失及其他风险。KA 卖场主要负责收银、开票、商场保安等职责。

销售商品的现金流由卖场收取，并通过其结算系统进行结算。公司在商品售后次月收到卖场提供的销售明细后确认收入，此时商品所有权上的风险与报酬已经转移。商品售后 1-2 个月内，公司与卖场结算相关货款，并依据合同约定向超市支付费用。

报告期内至报告披露日间，公司的商业模式没有发生重大变化

二、经营情况

1、损益情况

报告期内，公司实现营业收入 12,100 万元，相比上年同期降幅 6.98%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 81 万元，比上年同期增幅 149.91%。由于市场需求相对去年有所下降，使报告期营业收入有所下降。报告期销售费用和管理费用与去年同期相比，下降 11.95%和 25.47%，下降较大为办公费用，下降

568 万元。在成本费用下降的情况下使报告期内净利润有所增长。

2、资产负债情况

报告期末总资产 24,158 万元，较期初降幅 1.25%，归属于挂牌公司股东净资产 7,612 万元，较期初增长 1.08%。由于公司在报告期内偿还了短期借款，相对同期减少 625 万元，使报告期内总资产有所下降。在本报告期内公司净利润有所增长，导致公司净资产的上升。

3、现金流情况

报告期内经营现金流入较去年同期减少 266 万元，降幅 3.27%，经营现金净流入较去年同期增加约 372 万元，增幅 266.55%。一方面，经营流动客户回款周转较慢，使经营现金流入的下降，另一方面，公司加大控制对费用支出的管理力度，对业务办公费用的支出情况加大规范管理，至经营活动现金流出减少，综合导致经营现金净现金流较去年同期有所增幅。

4、毛利率情况

报告期内毛利率约 49.75%，较去年同期的 51.66%有所下降，降幅为 3.70%。与去年同期相比，报告期内成本材料与去年未发生较大变化，材料市场相对稳定。

三、风险与价值

1、销售模式变化引发的风险

近年来，国内电商网购市场快速增长，已经对传统零售行业造成了一定的冲击。与传统的线下销售渠道相比，网络电商在销售价格、时效性等方面具有优势，越来越多的消费者倾向于通过线上渠道购买商品，尽管传统销售渠道在真实体验、正品保障和产品维修等方面略胜一筹，但网络电商的迅猛发展对于传统的线下销售渠道如KA卖场造成了较大的冲击，因为直营（KA）是公司主要的销售模式，故公司也会间接受到影响。

公司正加大网络营销的力度，以应对消费者习惯及销售模式的变化。

2、产品研发设计风险

行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较短，因此持续对产品研发设计的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠对日用玻璃、陶瓷器皿等日用品发展趋势的准确判断及消费者需求的正确把握，实现快速发展。如果公司不能正确把握消费者需求的变化趋势而导致新产品不能适应市场需求，将会严重影响公司市场竞争能力。

为此，公司持续加强对产品研发设计的投入与创新以应对此风险。

3、实际控制人不当控制的风险

公司的股东为梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明、中山市紫信股权投资企业（有限合伙），梁国全和梁文全为兄弟关系，梁国全与黎炜玲、梁文全与李宝明均为夫妻关系，四人共同持有本公司92.93%的股权，且四人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，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实施不当控制，从而损害公司及未来其他股东的利益。

报告期内，公司建立健全了符合相关规定的治理机制和治理制度，建立监事会，引入外部独立董事等措施来应对实际控制人不当控制的风险。

4、实际控制人股权质押可能导致实际控制人发生变更的风险

公司实际控制人之一梁国全与浦发银行中山支行签署了《权利最高额质押合同》，将持有公司13,565,437股的股份全部质押给浦发银行中山支行，作为公司向浦发银行中山支行借款的担保。如果公司未能及时履行还款义务，将有可能导致公司实际控制人的变更。尽管公司资产负债率较高，但整体财务偿债风险处于可控的范围。

为降低公司财务风险，公司采取了包括调整业务结构、改善经营管理水平和效率，提高公司盈利能力，降低存货和应收款资金占用等措施；此外，未来公司将积极引入股权融资，降低资产负债率，上述一系列措施将显著改善公司的现金流和财务结构，同时在未来行业将继续保持快速增长的情况下，紫丁香将根据其自身多年积累的竞争优势，继续保持收入的持续快速增长。本次股权质押的担保金额相比公司现有的业务规模和资产规模较小，因此公司发生未能及时履行还款义务而导致质押的股权发生变更的可能性较小。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	本节二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的优先股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2017年6月13日	-	100.00	100,000	10,000,000.00	资金使用于公司日用玻璃器皿扩建改造项目。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
梁国全	银行授信担保	7,100,000.00	是
梁国全、黎炜玲、梁文全、李宝明、中山市紫丁香实业有限公司	银行授信担保	70,000,000.00	是
梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明	优先股发行担保	10,000,000.00	是
总计	-	87,100,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本报告期内的偶发性关联交易合法合规，交易事项是公司业务发展及经营管理的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。上述关联交易是为了保证公司及其关联方业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。因此，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人于2015年10月10日签署《承诺函》，作出如下承诺：“如公司及其控股子公司、分支机构因租赁物业瑕疵未能继续承租该等物业或承受任何损失，在公司及其控股子公司、分支机构未获出租方补偿的情形下，本人将与其他共同控股股东和共同实际控制人一起足额补偿公司及其控股子公司、分支机构因此发生的搬迁费、基建费、装修费等支出费用或承受的损失，且无需公司及其控股子公司、分支机构支付任何对价。”

2、公司实际控制人于2015年10月10日签署《承诺函》，表示公司因土地瑕疵承受任何损失，本人将与其他共同控股股东和共同实际控制人一起足额补偿公司因此发生的支出费用或承受的损失，且无需公司支付任何对价

3、公司实际控制人于2015年9月17日签署《承诺函》，表示如应有权部门要求或决定，

公司需要为员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及公司因未足额缴纳员工社会保险和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。

4、公司实际控制人于2015年7月6日签署《承诺函》，表示如因有关主管税务部门要求或决定，我们需要补缴有限责任公司整体变更为股份有限公司时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税及承担由此产生的任何税务负担，我们将无条件、自行承担并缴纳该等税负，否则由此导致的后果由我们全体承诺人承担连带责任。若因任何承诺人未缴纳相关税负而致使股份有限公司遭受任何损失，我们将向公司无条件承担连带赔偿责任。

5、公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年9月17日签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

6、公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年9月17日签署《避免关联交易的承诺函》，承诺将减少或避免与公司和其控股子公司之间发生关联交易。

7、公司股东梁国全、梁文全、李健标、李炎林、谢少莹、胡月群、谢波兰于2016年2月25日签署《承诺函》，表示关于《广东紫丁香实业股份有限公司股票发行认购合同》的认购股份为真实、合法的行为，并对本次股票发行表示不存在对赌安排。

8、公司全体董事于2016年4月7日签署《全体董事对备案材料真实、准确、完整的承诺函》，表示关于公司2016年第一次股票发行的备案材料不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

截止报告期，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	10,303,548.20	4.27%	银行贷款抵押
房地产	抵押	29,712,398.61	12.29%	银行贷款抵押

累计值	-	40,015,946.81	16.56%	-
-----	---	---------------	--------	---

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,620,582	20.96%	780,000	7,400,582	23.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,785,444	11.99%	780,000	4,565,444	14.45%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,963,418	79.04%	-780,000	24,183,418	76.57%
	其中：控股股东、实际控制人	24,963,418	79.04%	-780,000	24,183,418	76.57%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
总股本		31,584,000	-	0	31,584,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁国全	14,717,083	-	14,717,083	46.60%	14,634,583	82,500
2	梁文全	10,131,779	-	10,131,779	32.08%	7,598,835	2,532,944
3	黎炜玲	2,340,000	-	2,340,000	7.41%	780,000	1,560,000
4	中山市紫信股权投资企业(有限合伙)	2,121,138	-	2,121,138	6.72%	-	2,121,138
5	李宝明	1,560,000	-	1,560,000	4.94%	1,170,000	390,000
6	李健标	264,000	-	264,000	0.83%	-	264,000
7	李炎林	220,000	-	220,000	0.70%	-	220,000
8	谢少莹	110,000	-	110,000	0.35%	-	110,000
9	胡月群	100,000	-	100,000	0.31%	-	100,000
10	谢波兰	20,000	-	20,000	0.06%	-	20,000
合计		31,584,000	-	31,584,000	100.00%	24,183,418	7,400,582

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，前十名股东之间，股东梁国全和股东梁文全是兄弟关系；股东梁国全与股东黎炜玲是夫妻关系；股东梁文全与股东李宝明是夫妻关系；股东中山市紫信股权投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人为梁文全先

生；除此以外，公司其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、梁国全，男，董事长，出生于1970年，中国国籍，无境外居留权。梁国全先生长期从事日用品领域的设计研发和销售工作，具有丰富的专业知识和经验，在行业内享有较高的荣誉和知名度。1996年6月至2002年11月，在小榄镇奇美塑胶制品厂担任总经理；2002年12月至2014年7月，在紫丁香有限担任监事；2014年7月至2015年6月，在紫丁香有限担任执行董事、总经理；2015年6月至今，在公司担任董事长，任期为三年。梁国全在公司下属子公司的任职情况如下：2007年10月至2010年2月，在北京紫丁香担任董事长，2010年3月至今，在北京紫丁香担任执行董事；2009年11月至今，在上海圣紫担任执行董事兼总经理；2007年11月至今，在沈阳圣紫担任执行董事兼经理；2007年6月至2011年6月，在紫丁香实业公司担任监事，2011年6月至今，在紫丁香实业公司担任执行董事兼经理；2014年1月至今，在上海七彩丁香担任执行董事兼经理。

2、梁文全，男，董事兼总经理，出生于1974年，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1996年6月至2002年11月，在小榄镇奇美塑胶制品厂担任副总经理；2002年12月至2014年7月，在紫丁香有限担任执行董事、经理；2014年7月至2015年6月，在紫丁香有限担任监事；2015年6月至今，在公司担任董事兼总经理，任期为三年。梁文全在公司下属子公司的任职情况如下：2011年12月至今，在北京紫丁香担任监事；2011年6月至今，在沈阳圣紫担任监事；2007年6月至2011年6月，在紫丁香实业公司担任经理，2011年6月至今，在紫丁香实业公司担任监事。

3、黎炜玲，女，出生于1973年，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1996年6月至2002年11月，在小榄镇奇美塑胶制品厂总经办工作；2002年12月至2015年6月，在紫丁香有限总经办工作。2015年6月起继续在公司总经办工作。黎炜玲在公司下属子公司的任职情况如下：2009年11月至今，在上海圣紫担任监事；2014年1月至今，在上海七彩丁香担任监事。

4、李宝明，女，董事，出生于1976年，中国国籍，无境外居留权，高中学历，2002年12月至2015年6月，在紫丁香有限总经办工作；2015年6月至今，在公司担任董事，任期为三年。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明是公司实际控制人，情况详见本报告第五节、三、（一）控股股东情况。

报告期实际控制人无变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁国全	董事长	男	47	高中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
梁文全	董事/总经理	男	43	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
李宝明	董事	女	41	高中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
罗元清	独立董事	男	49	硕士	2015年6月8日至2018年6月7日	是
陆正华	独立董事	女	55	博士	2015年6月8日至2018年6月7日	是
杨学强	监事	男	34	大专	2015年6月8日至2018年6月7日	是
林彩萍	监事	女	47	高中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
徐荣	职工监事	女	33	高中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
林淋漓	副总经理	男	41	中专	2015年6月8日至2018年6月7日	是
汪灿	董事会秘书/ 副总经理	男	36	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
陈维洪	财务总监	男	36	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
梁国全	董事长	14,717,083	0	14,717,083	46.60%	0
梁文全	董事/总经理	10,131,779	0	10,131,779	32.08%	0
李宝明	董事	1,560,000	0	1,560,000	4.94%	0
合计	-	26,408,862	-	26,408,862	83.62%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	无	-	报告期内发生变动

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	701	635

核心员工变动情况：

报告期内公司未设定核心人员。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	本节五-（1）	17,555,087.80	29,032,200.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	本节五-（2）	193,500.00	348,568.00
应收账款	本节五-（3）	60,516,244.27	60,790,585.60
预付款项	本节五-（4）	5,243,056.56	4,449,005.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	本节五-（5）	5,504,765.02	5,332,409.93
买入返售金融资产		-	-
存货	本节五-（6）	95,732,433.97	86,488,482.74
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	本节五-（7）	16,360.54	457,043.38
流动资产合计		184,761,448.16	186,898,295.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	本节五- (8)	41,302,407.17	42,877,283.85
在建工程	本节五- (9)	219,975.71	198,038.68
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	本节五- (10)	11,127,120.26	11,221,296.96
开发支出	本节五- (11)	802,879.12	-
商誉		-	-
长期待摊费用	本节五- (12)	543,500.11	630,936.49
递延所得税资产	本节五- (13)	2,822,039.72	2,822,039.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,817,922.09	57,749,595.70
资产总计		241,579,370.25	244,647,891.40
流动负债：			
短期借款	本节五- (14)	67,400,000.00	73,647,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	本节五- (15)	20,277,052.32	30,751,545.77
应付账款	本节五- (16)	53,224,246.23	43,866,972.23
预收款项	本节五- (17)	8,801,582.59	6,639,876.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	本节五- (18)	6,778,298.88	6,711,216.28
应交税费	本节五- (19)	1,596,581.04	2,531,470.44
应付利息	本节五- (20)	121,916.66	259,272.77
应付股利	本节五- (21)	2,134,736.01	2,253,342.02
其他应付款	本节五- (22)	5,124,066.14	2,679,751.23
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		165,458,479.87	169,340,446.84
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		165,458,479.87	169,340,446.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节五-（23）	31,584,000.00	31,584,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	本节五-（24）	58,347,246.99	58,347,246.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	本节五-（25）	1,016,057.85	1,016,057.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	本节五-（26）	-14,826,414.46	-15,639,860.28
归属于母公司所有者权益合计		76,120,890.38	75,307,444.56
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		76,120,890.38	75,307,444.56
负债和所有者权益总计		241,579,370.25	244,647,891.40

法定代表人：梁国全 主管会计工作负责人：陈维洪 会计机构负责人：林彩萍

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,921,842.56	27,190,668.41
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		193,500.00	348,568.00
应收账款	本节十二-（1）	130,974,557.05	129,409,457.59
预付款项		1,027,730.47	3,572,203.69

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	本节十二-(2)	2,382,533.05	1,595,446.46
存货		58,422,377.78	42,205,523.64
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		560.56	422,445.01
流动资产合计		209,923,101.47	204,744,312.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	本节十二-(3)	1,490,765.26	1,490,765.26
投资性房地产		-	-
固定资产		39,753,239.88	41,497,293.45
在建工程		219,975.71	198,038.68
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,127,120.26	11,221,296.96
开发支出		802,879.12	-
商誉		-	-
长期待摊费用		543,500.11	630,936.49
递延所得税资产		232,035.42	232,035.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,169,515.76	55,270,366.26
资产总计		264,092,617.23	260,014,679.06
流动负债：			
短期借款		66,000,000.00	73,000,000.00
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		20,277,052.32	30,751,545.77
应付账款		64,970,059.25	46,592,203.23
预收款项		2,853,640.92	4,283,576.41
应付职工薪酬		3,206,237.63	3,182,231.15
应交税费		534,826.03	297,981.77
应付利息		121,916.66	104,037.50
应付股利		2,134,736.01	2,253,342.02
其他应付款		3,620,191.61	1,467,170.50
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		163,718,660.43	161,932,088.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		163,718,660.43	161,932,088.35
所有者权益：			
股本		31,584,000.00	31,584,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		56,338,012.25	56,338,012.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,016,057.85	1,016,057.85
未分配利润		11,435,886.70	9,144,520.61
所有者权益合计		100,373,956.80	98,082,590.71
负债和所有者权益合计		264,092,617.23	260,014,679.06

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	本节五-（27）	121,005,858.64	130,083,472.47
其中：营业收入		121,005,858.64	130,083,472.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		119,789,696.17	133,578,839.46
其中：营业成本	本节五-（28）	60,800,303.30	62,888,564.85
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	本节五-（28）	1,147,856.24	1,007,077.91
销售费用	本节五-（29）	39,545,916.82	44,910,175.93
管理费用	本节五-（30）	16,352,387.92	21,940,433.36
财务费用	本节五-（31）	1,875,366.60	2,686,124.49
资产减值损失	本节五-（32）	67,865.29	146,462.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,216,162.47	-3,495,366.99
加：营业外收入	本节五-（33）	38,205.78	2,412,976.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	本节五-（34）	17,820.01	62,817.97
其中：非流动资产处置损失		4,341.28	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,236,548.24	-1,145,208.09
减：所得税费用	本节五-（35）	423,102.42	484,584.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		813,445.82	-1,629,792.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		813,445.82	-1,629,792.24
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		813,445.82	-1,629,792.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		813,445.82	-1,629,792.24

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.05
（二）稀释每股收益		0.03	-0.05

法定代表人：梁国全 主管会计工作负责人：陈维洪 会计机构负责人：林彩萍

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	本节十二-（4）	85,168,763.60	100,915,954.76
减：营业成本	本节十二-（4）	53,990,480.24	67,892,427.85
税金及附加		537,476.60	469,011.40
销售费用		11,406,683.38	8,292,388.16
管理费用		14,687,336.48	16,896,879.80
财务费用		1,835,560.34	2,471,724.41
资产减值损失		-	146,462.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,711,226.56	4,747,060.22
加：营业外收入		16,000.24	2,406,400.20
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		9,999.23	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,717,227.57	7,153,460.42
减：所得税费用		425,861.48	660,170.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,291,366.09	6,493,290.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,291,366.09	6,493,290.19

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,934,897.68	148,563,442.95
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		13,228.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	本节五-（36）	2,925,198.92	3,973,473.45
经营活动现金流入小计		149,873,325.45	152,536,916.40
购买商品、接受劳务支付的现金		90,407,985.78	71,588,206.58
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		-	-
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		28,864,216.41	25,113,445.23
支付的各项税费		11,193,626.41	14,406,149.37
支付其他与经营活动有关的现金	本节五-（36）	17,090,476.54	42,823,919.12
经营活动现金流出小计		147,556,305.14	153,931,720.30
经营活动产生的现金流量净额		2,317,020.31	-1,394,803.90
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,290.50	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		8,290.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,506,433.48	44,729.00

投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,506,433.48	44,729.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,498,142.98	-44,729.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,147,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,400,000.00	64,100,000.00
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		1,400,000.00	77,247,200.00
偿还债务支付的现金		7,647,000.00	70,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,196,477.68	4,606,730.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,843,477.68	75,506,730.88
筹资活动产生的现金流量净额		-8,443,477.68	1,740,469.12
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		-7,624,600.35	300,936.22
加：期初现金及现金等价物余额		11,986,537.68	10,006,593.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,361,937.33	10,307,529.50

法定代表人：梁国全 主管会计工作负责人：陈维洪 会计机构负责人：林彩萍

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,906,253.90	150,978,571.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		920,186.20	6,564,609.47
经营活动现金流入小计		153,826,440.10	157,543,181.19
购买商品、接受劳务支付的现金		69,738,187.25	70,470,014.62
支付给职工以及为职工支付的现金		11,876,272.13	11,376,490.96
支付的各项税费		2,894,601.52	6,715,723.65
支付其他与经营活动有关的现金		65,815,444.57	72,436,350.73
经营活动现金流出小计		150,324,505.47	160,998,579.96
经营活动产生的现金流量净额		3,501,934.63	-3,455,398.77
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		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	42,031.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		6,000.00	42,031.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		882,345.54	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		882,345.54	-
投资活动产生的现金流量净额		-876,345.54	42,031.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,147,200.00
取得借款收到的现金		-	58,000,000.00
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		-	71,147,200.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,035,902.87	4,436,177.31
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,035,902.87	67,436,177.31
筹资活动产生的现金流量净额		-9,035,902.87	3,711,022.69
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		-6,410,313.78	297,654.92
加：期初现金及现金等价物余额		10,145,005.87	9,276,601.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,734,692.09	9,574,256.56

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

广东紫丁香实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系于 2002 年 12 月 12 日在中山市工商行政管理局注册成立。公司成立时注册资本 50 万元。公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 6 日在中山市工商行政管理局签登记注册，总部位于中山市小榄镇华成路 1 号。公司现持有统一社会信用代码为 91442000745531172W 的企业法人营业执照，注册资本 3,158.40 万元，股份总数 3,158.40 万股（每股面值 1 元）。

经营范围：研发、设计、制造、销售：保温瓶、冲茶器、玻璃茶具、塑料制品、文具、陶瓷制品、五金制品、玻璃制品、家居收纳用品、日用电子电器及配件、体育用品及器材、纺织品及针织品、玩具、婴儿用品、数码产品及小家电、

化妆品及卫生用品、帽、箱包、眼镜、饰品；电器安装及维修服务；货物及技术进出口；企业营销策划及管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司玻璃器皿、陶瓷产品属于制造业-非金属矿物制品业，行业代码 C30；公司“七彩丁香”连锁店属于零售业，行业代码 F52。根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011)、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的玻璃器皿、陶瓷产品所处行业为 C30 非金属矿物制品业，细分行业分别为 C305 玻璃制品制造中的 C3054 日用玻璃制品制造和 C307 陶瓷制品制造中的 C3073 日用陶瓷制品制造；公司“七彩丁香”连锁店所处行业为 F52 零售业，细分行业为 F521 综合零售中的 F5211 百货零售。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司的玻璃器皿、陶瓷产品所处行业为 11101210 金属与玻璃容器；公司“七彩丁香”连锁店所处行业为 13141210 百货商店。

2、历史沿革

广东省紫丁香实业股份有限公司于 2002 年 12 月 12 日在中山市工商行政管理局注册成立。设立时公司注册号为 4420002008623，法定代表人为梁文全，企业类型为有限责任公司，注册资本为人民币 50 万元，由梁文全和邓根开以货币出资设立，各股东出资已经中山市花城会计师事务所有限公司出具的中花国内验字（2002）394 号《验资报告》确认，出资方式均为货币出资。

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
邓根开	50,000.00	货币	50,000.00	10.00
梁文全	450,000.00	货币	450,000.00	90.00
合计	500,000.00		500,000.00	100.00

以上出资业经中山市花城会计师事务所有限公司出具中花国内验字（2002）394 号验资报告。

2007 年 6 月 18 日，紫丁香有限股东会作出决议，同意梁文全将持有紫丁香有限 50% 的股权以 25 万元转让给梁国全，同意邓根开将持有紫丁香有限 10% 的股权以 5 万元转让给梁国全。

2007 年 6 月 18 日，邓根开、梁文全分别与梁国全签订了《中山市紫丁香日用品有限公司股份转让合同》，约定邓根开将紫丁香有限 10% 的股权以 5 万元转让给梁国全，梁文全将紫丁香有限 50% 的股权以 25 万元转让给梁国全。

本次变更后，紫丁香有限的股权结构变更为：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
梁国全	300,000.00	货币	300,000.00	60.00

梁文全	200,000.00	货币	200,000.00	40.00
合计	500,000.00		500,000.00	100.00

2011年7月25日，紫丁香有限股东会作出决议，同意将紫丁香有限截至2010年12月31日经审计的未分配利润1,650万元按紫丁香有限各股东于2010年12月31日的出资比例转增注册资本。各股东已就上述事项缴纳个人所得税。根据广东正中珠江会计师事务所有限公司于2011年8月1日出具的《验资报告》（广会所验字[2011]第11003690035号），截至2011年7月25日止，紫丁香有限已将未分配利润1,650万元转增实收资本，变更后的注册资本为1,700万元。

本次变更后，紫丁香有限的股权结构变更为：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
梁国全	10,200,000.00	货币	10,200,000.00	60.00
梁文全	6,800,000.00	货币	6,800,000.00	40.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	100.00

以上出资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2011]第11003690035号验资报告。

2011年10月15日，紫丁香有限股东会作出决议，同意梁文全将其所持有的紫丁香有限24.54%股权以417.18万元的价格转让给梁国全。2011年10月16日，梁国全、梁文全就上述股权转让事宜签署了《股权转让合同》。

本次变更后，紫丁香有限的股权结构变更为：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
梁国全	14,371,800.00	货币	14,371,800.00	84.54
梁文全	2,628,200.00	货币	2,628,200.00	15.46
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	100.00

2011年12月1日，紫丁香有限股东会作出决议，同意增加公司注册资本至2,828.67万元，新增注册资本由梁文全以经评估价值1,183万元的土地使用权认缴其中的788.67万元；由梁国全以货币210万元认缴其中的140万元；由紫信股权投资以货币300万元认缴其中的200万元，差额部分计入公司的资本公积金，各股东应于2012年3月31日前缴清上述出资，并同意就上述变更修改公司章程。经核查，梁文全已就土地评估增值部分缴纳个人所得税。根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司于2011年11月15日出具的《关于广东省中山市小榄镇华园路一宗工业用地使用权价值评估报告书》（鹏信土估字[2011]第053号），估价对象为编号中府国用（2007）第051206号《国有土地使用权证》项下土地使用权，评估目的为“为委托评估方（紫丁香有限）投资入股了解土地使用权价值提供参考”，土地总面积为22,321.2平方米，经评估总地价为11,830,200元。

根据广东正中珠江会计师事务所有限公司于2012年3月30日出具的《验资报告》（广会所验字[2012]第11003690046号），截止2012年3月29日，紫丁香有

限已收到梁国全、梁文全和紫信股权投资缴纳的新增注册资本 11,286,700 元，各股东以货币出资 5,100,000.00 元，土地使用权出资 11,830,000 元，其中实收资本 11,286,700.00 元，资本公积 5,643,300.00 元，变更后的注册资本为 28,286,700.00 元。上述用于增资的土地已于 2011 年 12 月 9 日变更至紫丁香名下，土地证号为中府国用（2011）第易 0502842 号。2012 年 4 月 28 日，中山市工商行政管理局核准了上述变更。

本次增资后，紫丁香有限的股权结构变更为：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
梁国全	15,771,800.00	货币	15,771,800.00	55.76
梁文全	10,514,900.00	货币、土地	10,514,900.00	37.17
紫信股权投资	2,000,000.00	货币	2,000,000.00	7.07
合计	28,286,700.00		28,286,700.00	100.00

注：2006 年 12 月 28 日，梁文全与中山市小榄镇工业基地投资有限公司签订《土地使用权转让合同》，约定中山市小榄镇工业基地投资有限公司将位于小榄镇工业基地、编号为 A6-23#、面积为 25,328 平方米的地块（以下简称“标的地块”）转让给梁文全，总价款为人民币 9,725,952 元。该土地使用权为国有土地使用权，梁文全于 2007 年 7 月 29 日取得编号为中府国用 2007 第 051206 号土地使用权证。

梁文全取得该宗地块的方式系向中山市小榄镇工业基地投资有限公司受让取得，中山市小榄镇工业基地投资有限公司属于镇属集体企业控股的公司，但中山市小榄镇工业基地投资有限公司将上述地块转让给梁文全时未经履行评估程序。

公司控股股东、实际控制人梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明已出具如下承诺：“如公司因上述土地瑕疵承受任何损失，本人将与其他共同控股股东和共同实际控制人一起足额补偿公司因此发生的支出费用或承受的损失，且无需公司支付任何对价。”

以上出资业经据广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2012]第 11003690046 号验资报告。

2012 年 6 月 4 日，紫丁香有限股东会作出决议，同意梁文全将持有紫丁香有限 5.2% 股权共 147.0908 万元出资额以 147.0908 万元的价格转让给李宝明；同意梁国全将持有紫丁香有限 7.80% 股权共 220.6363 万元出资额以 220.6363 万元的价格转让给黎炜玲。

2012 年 6 月 4 日，梁国全与黎炜玲、梁文全与李宝明就上述股权转让事宜签订《股权转让合同》。

本次变更后，紫丁香有限的股权结构变更为：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
------	--------	------	--------	---------

梁国全	13,565,437.00	货币	13,565,437.00	47.96
梁文全	9,043,992.00	货币、土地	9,043,992.00	31.97
黎炜玲	2,206,363.00	货币	2,206,363.00	7.80
紫信投资	2,000,000.00	货币	2,000,000.00	7.07
李宝明	1,470,908.00	货币	1,470,908.00	5.20
合计	28,286,700.00		28,286,700.00	100.00

2015年4月10日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“广会审字[2015]G14012790032”《审计报告》（审计基准日为2014年12月31日），确认紫丁香有限截至2014年12月31日经审计的账面净资产值为人民币7,477.4812万元。

2015年5月21日，德正信资产评估公司出具了编号为“德正信综评报字[2015]第025号”《中山市紫丁香日用品有限公司股份制改制项目资产评估报告》，确认紫丁香有限截至2014年12月31日经评估的净资产为人民币8,206.89万元。

2015年5月23日，紫丁香有限召开股东会，同意通过上述《审计报告》和《评估报告》，并同意以紫丁香有限全体股东为发起人，以2014年12月31日为审计和评估基准日，以不高于基准日的净资产值折股设立股份有限公司。公司股东在拟设立的股份有限公司中的持股比例按照其在紫丁香有限的持股比例确定。同日，紫丁香有限全体股东暨紫丁香股份全体发起人签订了《发起人协议》。

2015年6月7日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“广会验字[2015]G14012790055号”《验资报告》，验证截至2015年6月7日止，公司各发起人以有限公司截至2014年12月31日净资产74,774,812.25元中的30,000,000.00元折为公司股本3,000万股，每股面值为1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2015年6月8日，紫丁香有限召开创立大会，审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员，并审核了公司筹建工作报告。

2015年7月6日，公司就本次变更进行工商变更登记，并领取了由中山市工商行政管理局签发的注册号为442000000002869的《营业执照》。

2015年10月20日，公司领取了由中山市工商行政管理局签发的统一社会信用代码为91442000745531172W的《营业执照》。

股份公司设立后的股东及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
梁国全	14,387,083.00	净资产折股	14,387,083.00	47.96
梁文全	9,591,779.00	净资产折股	9,591,779.00	31.97
黎炜玲	2,340,000.00	净资产折股	2,340,000.00	7.80
紫信投资	2,121,138.00	净资产折股	2,121,138.00	7.07

李宝明	1,560,000.00	净资产折股	1,560,000.00	5.20
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00

以上出资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会验字[2015]G14012790055号验资报告。

根据股东会决议和修改后章程的规定，本次累计增加的注册资本合计人民币1,584,000.00元，由梁国全、梁文全、李健标、李炎林、胡月群、谢少莹、谢蒴兰，于2016年3月22日一次缴足，新增实收资本(股本)占新增注册资本的100.00%，出资方式为货币资金。实际缴情况如下：

2016年3月21日，梁国全实际以货币资金人民币2,739,000.00元认缴新增注册资本人民币330,000.00元(超过新增注册资本的2,409,000.00元作为资本公积)；梁文全实际以货币资金人民币4,482,000.00元认缴新增注册资本人民币540,000.00元(超过新增注册资本的3,942,000.00元作为资本公积)；李健标实际以货币资金人民币2,191,200.00元认缴新增注册资本人民币264,000.00元(超过新增注册资本的1,927,200.00元作为资本公积)；李炎林实际以货币资金人民币1,826,000.00元认缴新增注册资本人民币220,000.00元(超过新增注册资本的1,606,000.00元作为资本公积)；胡月群实际以货币资金人民币830,000.00元认缴新增注册资本人民币100,000.00元(超过新增注册资本的730,000.00元作为资本公积)；谢少莹实际以货币资金人民币913,000.00元认缴新增注册资本人民币110,000.00元(超过新增注册资本的803,000.00元作为资本公积)；谢蒴兰实际以货币资金人民币166,000.00元认缴新增注册资本人民币20,000.00元(超过新增注册资本的146,000.00元作为资本公积)。

本次变更后，紫丁香有限的股权结构变更为：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例(%)
梁国全	14,717,083.00		14,717,083.00	46.60
梁文全	10,131,779.00		10,131,779.00	32.08
中山市紫信股权投资企业(有限合伙)	2,121,138.00		2,121,138.00	6.71
黎炜玲	2,340,000.00		2,340,000.00	7.41
李宝明	1,560,000.00		1,560,000.00	4.94
李炎林	220,000.00		220,000.00	0.70
李健标	264,000.00		264,000.00	0.83
谢少莹	110,000.00		110,000.00	0.35
胡月群	100,000.00		100,000.00	0.32
谢蒴兰	20,000.00		20,000.00	0.06
合计	31,584,000.00		31,584,000.00	100.00

注：本次增资业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)广会验字[2016]G14012790099号验资报告审验。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于2017年8月28日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2017年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、7(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的

余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5年	5%	31.67%-19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分

比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

收入确认的具体方法：公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司商务管理部发出的发货通知单办理产品出库手续并发货。客户收货后开具收货单并开始对产品进行验收。客户验收完成后，汇总验收结果并与公司共同确认交付数量（即对账）。财务部将财务系统汇总发货数量与客户对账结果核对一致后向客户开具发票。由于公司产品的相关风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入，客户订单、出库单、客户入库单、验收记录以及与客户共同确认交付数量记录作为收入确认核算依据。

（4）公司的具体收入确认政策

产品销售：公司对所有购销客户采用买断方式销售产品，公司取得客户确认的送货单后至合同约定的验货期满，即认为产品所有权的风险与报酬已经转移，销售收入可以确认。

委托代销：公司对所有委托代销客户采用代销方式销售产品，公司取得受托方销售对账清单后，即认为产品所有权的风险与报酬已经转移，销售收入可以确认。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：母公司和子公司报告期适用的企业所得税率为 25%，其中母公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

本公司于 2011 年 11 月 17 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号 GR201144000364），有效期为三年。根据企业所得税法的相关规定，公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税优惠税率。公司于 2014 年 10 月 9 日通过高新技术企业复审，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下发的高新技术企业证书（证书编号 GF201444000176），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年上半年度，上期指 2016 年上半年度。母公司同。

1、货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	209,990.04	847,859.50
银行存款	4,151,947.29	11,138,678.18

项目	2017.6.30	2016.12.31
其他货币资金	13,193,150.47	17,045,662.54
合计	17,555,087.80	29,032,200.22

说明：截至 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额 13,193,150.47 元，均为银行承兑汇票保证金。截至 2017 年 6 月 30 日，除其他货币资金使用受限外，本公司不存在抵押，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	193,500.00	348,568.00
合计	193,500.00	348,568.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,299,010.00	
合计	3,299,010.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	66,402,070.74	100.00	5,885,826.47	8.86	60,516,244.27
其中：账龄组合	66,402,070.74	100.00	5,885,826.47	8.86	60,516,244.27
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,402,070.74	100.00	5,885,826.47	8.86	60,516,244.27

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	66,710,416.74	100.00	5,919,831.14	8.87	60,790,585.60
其中：账龄组合	66,710,416.74	100.00	5,919,831.14	8.87	60,790,585.60
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,710,416.74	100.00	5,919,831.14	8.87	60,790,585.60

A、期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	57,152,914.40	86.08	2,857,645.72	5.00
1至2年	5,919,302.00	8.91	591,930.20	10.00
2至3年	1,787,207.59	2.69	893,603.80	50.00
3年以上	1,542,646.75	2.32	1,542,646.75	100.00
合计	66,402,070.74	100.00	5,885,826.47	8.86

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	57,089,513.29	85.58	2,854,475.67	5.00
1至2年	6,291,049.11	9.43	629,104.92	10.00
2至3年	1,787,207.59	2.68	893,603.80	50.00
3年以上	1,542,646.75	2.31	1,542,646.75	100.00
合计	66,710,416.74	100.00	5,919,831.14	8.87

C、组合中，公司无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	5,919,831.14		34,004.67		5,885,826.47

A、其中公司无本期坏账准备收回或转回金额重要的。

B、公司无本报告期实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年6月30日止，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,324,968.85元，占应收账款期末余额合计数的比例17.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额566,248.45元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
步步高商业连锁股份有限公司	2,546,368.11	1年以内	3.83	127,318.41
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	2,400,097.35	1年以内	3.61	120,004.87
苏果超市有限公司	2,271,476.26	1年以内	3.42	113,573.81
沃尔玛(中国)投资有限公司	2,088,286.34	1年以内	3.14	104,414.32
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	2,018,740.79	1年以内	3.04	100,937.04
合计	11,324,968.85		17.04	566,248.45

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,243,056.56	100.00	4,437,002.45	99.73
1至2年			12,003.38	0.27
合计	5,243,056.56	100.00	4,449,005.83	100.00

(2) 截至2017年6月30日止，按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
润码网络科技（上海）有限公司	非关联方	1,422,477.46	27.13	1年以内	未到结算时间
北京百运通物流有限公司	非关联方	495,987.94	9.46	1年以内	未到结算时间
广州乐葵商贸有限公司	非关联方	286,430.93	5.46	1年以内	未到结算时间
新源（福建）塑料有限公司	非关联方	253,324.00	4.83	1年以内	未到结算时间
广东省智能机器人研究院	非关联方	150,000.00	2.86	1年以内	未到结算时间
合计		2,608,220.33	49.75		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,915,931.76	100.00	411,166.74	8.36	5,504,765.02
其中：账龄组合	5,915,931.76	100.00	411,166.74	8.36	5,504,765.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,915,931.76	100.00	411,166.74	8.36	5,504,765.02

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,739,768.52	100.00	407,358.59	12.11	5,332,409.93
其中：账龄组合	5,739,768.52	100.00	407,358.59	12.11	5,332,409.93
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,739,768.52	100.00	407,358.59	12.11	5,332,409.93

A、期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,952,528.72	66.81	197,626.44	5
1至2年	1,940,403.04	32.80	194,040.30	10
2至3年	7,000.00	0.12	3,500.00	50
3至4年	16,000.00	0.27	16,000.00	100
合计	5,915,931.76	100.00	411,166.74	8.36

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,676,365.62	64.05	183,818.30	5.00
1至2年	2,040,402.90	35.55	204,040.29	10
2至3年	7,000.00	0.12	3,500.00	50
3至4年	16,000.00	0.28	16,000.00	100.00
合计	5,739,768.52	100.00	407,358.59	12.11

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	407,358.59	3,808.15			411,166.74

A、公司本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

B、本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
押金、保证金	2,683,479.36	1,104,154.86
往来款	3,029,809.35	4,421,120.61
代垫款	202,643.05	214,493.05
合计	5,915,931.76	5,739,768.52

(4) 截至2017年6月30日止，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
中山市小榄镇建筑工程公司	否	保证金	864,000.00	1年以内	14.60	43,200.00

单位名称	是否为关联方	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
张钜标(龙的厂房)	否	保证金	720,000.00	1-2 年	12.17	72,000.00
江苏大地物流有限责任公司	否	往来	132,408.05	1-2 年	2.24	13,240.81
成都双流蛟龙投资有限责任公司	否	往来	80,000.00	1-2 年	1.35	8,000.00
阿里巴巴(成都)网络技术有限公司	否	往来	76,601.63	1 年以内	1.29	3,830.08
合计			1,873,009.68		31.65	140,270.89

(5) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,097,028.14	346,624.18	6,750,403.96
库存商品	46,454,883.21	754,562.00	45,700,321.21
发出商品	38,575,927.52		38,575,927.52
自制半成品	3,077,986.57	55,272.04	3,022,714.53
在产品	1,284,920.19		1,284,920.19
委托加工物资	398,146.56		398,146.56
合计	96,888,892.19	1,156,458.22	95,732,433.97

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,989,956.78	346,624.19	5,643,332.59
库存商品	39,666,878.25	695,504.87	38,971,373.38
发出商品	37,202,840.44		37,202,840.44
自制半成品	3,179,860.25	55,272.03	3,124,588.22
在产品	1,088,970.70		1,088,970.70

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	457,377.41		457,377.41
合计	87,585,883.83	1,097,401.09	86,488,482.74

(2) 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	695,504.87	59,057.13				754,562.00
自制半成品	55,272.04					55,272.04
原材料	346,624.18					346,624.18
合计	1,097,401.09	59,057.13				1,156,458.22

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止，期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	16,360.54	443,676.23
预缴所得税		13,367.15
预缴增值税		
合计	16,360.54	457,043.38

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	33,805,965.17	12,526,211.44	4,523,221.83	5,331,659.53	56,187,057.97
2、本年增加金额		50,598.30		546,972.05	597,570.35
(1) 购置		50,598.30		546,972.05	597,570.35
3、本年减少金额				69,281.00	69,281.00
(1) 处置或报废				69,281.00	69,281.00
4、年末余额	33,805,965.17	12,576,809.74	4,523,221.83	5,809,350.58	56,715,347.32
二、累计折旧					
1、年初余额	3,288,087.86	4,856,869.83	2,227,471.47	2,937,344.96	13,309,774.12
2、本年增加金额	805,478.70	562,134.97	286,843.43	511,931.50	2,166,388.60
(1) 计提	805,478.70	562,134.97	286,843.43	511,931.50	2,166,388.60
3、本年减少金额				63,222.57	63,222.57

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废				63,222.57	63,222.57
4、年末余额	4,093,566.56	5,419,004.80	2,514,314.90	3,386,053.89	15,412,940.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	29,712,398.61	7,157,804.94	2,008,906.93	2,423,296.69	41,302,407.17
2、年初账面价值	30,517,877.31	7,669,341.61	2,295,750.36	2,394,314.57	42,877,283.85

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	219,975.71		219,975.71	198,038.68		198,038.68
合计	219,975.71		219,975.71	198,038.68		198,038.68

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,830,000.00	1,246,163.20	13,076,163.20
2、本年增加金额		148,294.78	148,294.78
(1) 外购		148,294.78	148,294.78
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,830,000.00	1,394,457.98	13,224,457.98

二、累计摊销和累计摊销			
1、年初余额	1,383,346.94	471,519.30	1,854,866.24
2、本年增加金额	143,104.86	99,366.62	242,471.48
(1) 计提或摊销	143,104.86	99,366.62	242,471.48
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,526,451.80	570,885.92	2,097,337.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,303,548.20	823,572.06	11,127,120.26
2、年初账面价值	10,446,653.06	774,643.90	11,221,296.96

11、开发支出

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期减少金额	其他减少	2017.6.30
研发支出		4,359,620.63	3,556,741.51		802,879.12
合计		4,359,620.63	3,556,741.51		802,879.12

12、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2017.6.30
二厂货架阁楼工程	99,715.04		24,928.80		74,786.24
设计费	531,221.45		62,507.58		468,713.87
合计	630,936.49		87,436.38		543,500.11

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,504,446.55	6,327,189.73	1,504,446.55	6,327,189.73
存货跌价准备	197,003.37	1,097,401.09	197,003.37	1,097,401.09

内部未实现利润	1,120,589.80	7,470,598.63	1,120,589.80	7,470,598.63
合计	2,822,039.72	14,895,189.45	2,822,039.72	14,895,189.45

(2) 公司期末不存在递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.6.30	2016.12.31
可抵扣亏损	10,146,248.35	10,146,248.35
可抵扣暂时性差异		
合计	10,146,248.35	10,146,248.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2017.6.30	2016.12.31
2017年	137,181.98	137,181.98
2018年	28,838.27	28,838.27
2019年	2,005,867.12	2,005,867.12
2020年	4,026,820.06	4,026,820.06
2021年	3,947,540.92	3,947,540.92
合计	10,146,248.35	10,146,248.35

14、短期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
信用借款		647,000.00
质押、保证借款	1,400,000.00	
抵押、保证借款	66,000,000.00	73,000,000.00
合计	67,400,000.00	73,647,000.00

15、应付票据

种类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	20,277,052.32	30,751,545.77
合计	20,277,052.32	30,751,545.77

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
应付材料款	53,111,769.73	43,758,370.73

应付设备款	112,476.50	108,601.50
合计	53,224,246.23	43,866,972.23

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	8,801,582.59	6,639,876.10
合计	8,801,582.59	6,639,876.10

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的重要的预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,711,216.28	28,549,539.32	28,482,456.72	6,778,298.88
二、离职后福利-设定提存计划		1,816,771.26	1,810,596.63	6,174.63
合计	6,711,216.28	30,366,310.58	30,293,053.35	6,784,473.51

(2) 短期薪酬列示

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	6,621,981.72	24,637,950.46	24,588,439.40	6,671,492.78
2、职工福利费		1,370,524.96	1,370,294.96	230.00
3、社会保险费	39.30	2,390,855.19	2,380,887.36	10,007.13
其中：医疗保险费		441,658.60	438,306.31	3,352.29
工伤保险费	39.30	47,898.15	47,751.13	186.32
生育保险费		85,639.22	85,345.33	293.89
4、住房公积金	10,978.00	127,528.71	120,155.00	18,351.71
5、工会经费和职工教育经费	78,217.26	22,680.00	22,680.00	78,217.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,711,216.28	28,549,539.32	28,482,456.72	6,778,298.88

(3) 设定提存计划列示

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		1,735,323.37	1,729,459.47	5,863.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		81,447.89	81,137.16	310.73
3、企业年金缴费				
合计		1,816,771.26	1,810,596.63	6,174.63

19、应交税费

税项	2017.6.30	2016.12.31
增值税	1,301,638.70	2,203,163.73
企业所得税	181,735.78	67,459.04
城市维护建设税	64,097.17	123,989.99
教育费附加	46,555.01	116,594.04
应交水利基金		271.97
印花税	2,554.38	5,102.98
待开票税金		6,929.91
待抵扣税金		7,958.78
堤围防护费		
合计	1,596,581.04	2,531,470.44

20、应付利息

项目	2017.6.30	2016.12.31
借款利息	121,916.66	259,272.77
合计	121,916.66	259,272.77

21、应付股利

项目	2017.6.30	2016.12.31
普通股股利	2,134,736.01	2,253,342.02
合计	2,134,736.01	2,253,342.02

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
企业往来款	782,242.48	825,387.51
个人往来款	3,993,343.86	1,226,987.09
未结算支出	348,479.80	627,376.63
合计	5,124,066.14	2,679,751.23

(2) 截至2017年6月30日止，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

23、股本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
梁文全	10,131,779.00			10,131,779.00
梁国全	14,717,083.00			14,717,083.00
中山市紫信股权投资企业（有限合伙）	2,121,138.00			2,121,138.00
黎炜玲	2,340,000.00			2,340,000.00
李宝明	1,560,000.00			1,560,000.00
李炎林	220,000.00			220,000.00
李健标	264,000.00			264,000.00
谢少莹	110,000.00			110,000.00
胡月群	100,000.00			100,000.00
谢波兰	20,000.00			20,000.00
合计	31,584,000.00			31,584,000.00

注：本报告期内股本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

24、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	58,347,246.99			58,347,246.99
合计	58,347,246.99			58,347,246.99

注：报告期内资本公积变动详细情况详见本附注一.企业基本情况。

25、盈余公积

项目	2017.1.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	1,016,057.85			1,016,057.85
合计	1,016,057.85			1,016,057.85

26、未分配利润

项目	2017.6.30	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	-15,639,860.28	-17,164,308.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,639,860.28	-17,164,308.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	813,445.82	1,845,213.93
减：提取法定盈余公积		320,765.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
股改转资本公积		
期末未分配利润	-14,826,414.46	-15,639,860.28

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	120,999,875.73	60,800,303.30	130,083,472.47	62,888,564.85
其他业务收入	5,982.91			
合计	121,005,858.64	60,800,303.30	130,083,472.47	62,888,564.85

28、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	370,075.00	583,989.55
教育费附加	234,652.90	254,080.97
地方教育费附加	156,084.40	169,007.39
印花税	48,693.88	
土地使用税	55,803.00	
房产税	282,547.06	
合计	1,147,856.24	1,007,077.91

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

29、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
商场管理费	8,467,807.89	10,824,834.14
运输费	9,322,367.77	10,648,410.97
差旅费	991,522.99	928,587.08
工资社保福利费	16,454,150.01	16,569,162.61
业务招待费	371,512.33	576,350.10
折旧费	404,753.33	310,462.00
广告促销费	1,014,341.99	1,203,654.66
低值易耗品	242,185.93	92,733.85

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
网购费		137,188.28
办公费	2,277,274.58	3,617,552.64
其他		1,239.60
合计	39,545,916.82	44,910,175.93

30、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资及社保费用	5,611,487.67	6,072,547.71
税费	170,654.12	580,164.95
存货损耗及盘盈亏	972,110.03	3,682,239.75
研发费用	3,556,741.51	4,963,860.72
业务招待费	155,408.23	150,884.17
差旅费	292,195.16	282,544.07
折旧和摊销费	1,065,819.51	1,049,730.89
办公费	3,141,785.70	3,997,391.84
车辆费用	381,944.32	370,610.77
中介费用	393,003.28	270,238.74
低值易耗品	220,992.14	277,818.11
装修费	204,962.69	130,000.00
其他	185,283.56	112,401.64
合计	16,352,387.92	21,940,433.36

31、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1,913,781.83	2,653,530.15
减：利息收入	109,670.92	95,607.81
手续费	71,255.69	128,202.15
合计	1,875,366.60	2,686,124.49

32、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	8,808.16	63,038.60
存货跌价损失	59,057.13	83,424.33
合计	67,865.29	146,462.93

33、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,630.00	2,406,400.00	16,630.00
税费返还	13,228.85		13,228.85
其他	8,346.93	6,576.87	8,346.93
合计	38,205.78	2,412,976.87	38,205.78

注：报告期内各期的营业外收入金额均计入当期非经常性损益。

34、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,341.28		4,341.28
其中：固定资产处置损失	4,341.28		4,341.28
滞纳金支出		1,317.97	
罚款	300.00	10,300.00	300.00
其他	13,178.73	51,200.00	13,178.73
合计	17,820.01	62,817.97	17,820.01

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	423,102.42	660,170.23
递延所得税费用		-175,586.08
合计	423,102.42	484,584.15

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的往来款保证金等	2,798,806.70	1,464,888.77
收到的银行利息	109,707.82	95,607.81
收到的政府补助	16,630.00	2,406,400.00
营业外收入	54.40	6,576.87
合计	2,925,198.92	3,973,473.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现的销售费用	10,224,245.95	29,427,659.70

付现的管理费用	5,408,557.11	9,591,889.34
支付的往来款项保证金等	1,389,276.44	3,615,352.69
营业外支出		62,817.97
银行手续费	68,397.04	126,199.42
合计	17,090,476.54	42,823,919.12

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年半年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	813,445.12	1,845,213.93
加：资产减值准备	67,865.29	466,753.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,166,388.60	4,092,337.66
无形资产摊销	242,471.48	432,656.55
长期待摊费用摊销	87,436.38	143,712.29
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）	4,341.28	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		13,895.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,053,270.87	4,458,004.69
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-783,265.41
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）	-9,302,978.36	7,862,875.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,903,686.35	-3,343,900.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,281,093.30	-7,317,303.11
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,317,020.31	7,870,980.90
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	4,361,937.33	11,986,537.68
减：现金的期初余额	11,986,537.68	10,006,593.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2017年半年度	2016年度
现金及现金等价物净增加额	-7,618,600.35	1,979,944.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年半年度	2016年度
一、现金	4,367,937.33	11,986,537.68
其中：库存现金	209,990.04	847,859.50
可随时用于支付的银行存款	4,151,947.29	11,138,678.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,367,937.33	11,986,537.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.6.30账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	29,712,398.61	抵押借款
无形资产-土地使用权	10,303,548.20	抵押借款
其他货币资金-	13,193,150.47	票据保证金
合计	53,209,097.28	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
中山市紫丁香实业有限公司	中山	中山	贸易	100%		出资设立
上海圣紫日用品有限公司	上海	上海	贸易	100%		出资设立
沈阳圣紫金熊日用百货有限公司	沈阳	沈阳	贸易	100%		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京紫丁香华盛日用品有限公司	北京	北京	贸易	100%		出资设立
上海七彩丁香家居用品有限公司	上海	上海	贸易	100%		出资设立
珠海横琴紫丁香企业投资有限公司	珠海	珠海	创投	100%		出资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是梁国全、黎炜玲夫妇,梁文全、李宝明夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	经济性质	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权比例
中山市紫丁香实业有限公司	有限责任公司	中山	梁国全	贸易	1,000,000.00	100%	100%
上海圣紫日用品有限公司	有限责任公司	上海	梁国全	贸易	1,000,000.00	100%	100%
沈阳圣紫金熊日用百货有限公司	有限责任公司	沈阳	梁国全	贸易	500,000.00	100%	100%
北京紫丁香华盛日用品有限公司	有限责任公司	北京	梁国全	贸易	500,000.00	100%	100%
上海七彩丁香家居用品有限公司	有限责任公司	上海	梁国全	贸易	500,000.00	100%	100%
珠海横琴紫丁香企业投资有限公司	有限责任公司	珠海	梁国全	创投	5,000,000.00	100%	100%

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

其他关联方名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	其他关联方与本公司关系
梁国全	46.60%	46.60%	控股股东
梁文全	32.08%	32.08%	控股股东

其他关联方名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	其他关联方与本公司关系
黎炜玲	7.41%	7.41%	控股股东
李宝明	4.94%	4.94%	控股股东

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市紫信股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 6.71%的股份
梁国全	董事长
梁文全	董事、总经理
李宝明	董事
陆正华	独立董事
罗元清	独立董事
林淋漓	副总经理
陈维洪	财务负责人
汪灿	副总经理、董事会秘书
中山伊莲丽姿服饰有限公司	黎炜玲的弟弟黎英荣及其配偶傅可达合计持有该公司 57%股权，且黎英荣担任该公司的执行董事兼总经理
深圳市广聚能源股份有限公司	公司独立董事罗元清在该公司担任独立董事
木林森股份有限公司	公司独立董事罗元清在该公司担任独立董事
安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司	公司独立董事罗元清在该公司担任独立
广东原尚物流股份有限公司	公司独立董事陆正华在该公司担任独立
广东广新信息产业股份有限公司	公司独立董事陆正华在该公司担任独立董事
广州科密电子股份有限公司	公司独立董事陆正华在该公司担任独立董事

6、关联交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲、中山市紫丁香实业有限公司	广东紫丁香实业股份有限公司	70,000,000.00	2014-5-1	2018-12-1	否	
梁文全、梁国全、	广东紫丁香实业	70,000,000.00	2016-7-5	2021-7-5	否	

李宝明、黎炜玲、 中山市紫丁香实 业有限公司	股份有限公司					
梁国全、黎炜玲、 梁文全、李宝明、 中山市紫丁香实 业有限公司	广东紫丁香实业 股份有限公司	20,000,000.00	2016-6-1	2019-5-31	是	
梁国全、黎炜玲、 梁文全、李宝明、 中山市紫丁香实 业有限公司	广东紫丁香实业 股份有限公司	8,000,000.00	2017-1-6	2017-12-26	否	

(2) 关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	2017.01.01	拆入金额	归还金额	2017.6.30
梁国全	950,600.00		505,971.70	444,628.30
合计	950,600.00		505,971.70	444,628.30

拆出：

无

(3) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
其他应付款	梁国全	444,628.30	5,968,592.86
应付股利	梁国全	1,219,495.65	1,219,495.65
应付股利	梁文全	49,620.52	160,922.42
应付股利	黎炜玲	285,179.05	285,179.05
应付股利	李宝明	190,119.24	190,119.24
应付股利	紫信股权投资	390,321.55	397,625.66
合计		2,579,364.31	8,221,934.88

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月	2016年度
合计	1,499,691.55	3,697,882.87

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止到2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止到2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

截止报告签署日，本公司无需要披露的重大销售退回事项。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止报告签署日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

2017年3月23日广东紫丁香实业股份有限公司第一届董事会第九次会议决议为拓宽公司业务宽度，有效拓展公司新的利润增长点，公司拟全资成立子公司，名称为珠海横琴紫丁香创业投资有限公司，注册地为广东省珠海市横琴区，注册资本为人民币5,000,000元，占注册资本的100%，经营范围为：创业投资；创业投资咨询、创业管理、股权投资；投资管理、企业管理咨询、技术咨询（具体经营范围以工商局核定为准）。公司拟发行不超过10万股优先股，募集资金总额不超过1000万元，发行对象为中山中盈产业投资有限公司。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,590,522.27	100.00	615,965.22	0.47	130,974,557.05
其中：账龄组合	8,634,825.42	6.56	615,965.22	7.13	8,018,860.20
无风险组合	122,955,696.85	93.44			122,955,696.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	131,590,522.27	100.00	615,965.22	0.47	130,974,557.05

(续)

类别	2016.12.31				
	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	130,025,422.81	100.00	615,965.22	0.47	129,409,457.59
其中：账龄组合	11,858,294.40	9.12	615,965.22	5.19	11,242,329.18
无风险组合	118,167,128.41	90.88			118,167,128.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	130,025,422.81	100.00	615,965.22	0.47	129,409,457.59

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,308,346.44	61.48	265,417.32	5.00	11,757,284.40	99.15	587,864.22	5.00
1至2年	3,305,478.98	38.28	330,547.90	10.00	81,010.00	0.68	8,101.00	10.00
2至3年								
3年以上	20,000.00	0.24	20,000.00	100.00	20,000.00	0.17	20,000.00	100.00
合计	8,634,825.42	100.00	615,965.22		11,858,294.40	100.00	615,965.22	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	615,965.22				615,965.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 107,570,606.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中山市紫丁香实业有限公司	39,414,954.12	1 年以内	30.09
上海七彩丁香家居用品有限公司	17,911,328.93	1 年以内	13.68
沈阳圣紫金熊日用百货有限公司	17,216,232.59	1 年以内	13.14
上海圣紫日用品有限公司	17,072,759.50	1-2 年	13.04
北京紫丁香华盛日用品有限公司	16,237,756.25	1 年以内	12.40
合计	107,853,031.39		82.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,540,001.62	100.00	157,468.57	6.20	2,382,533.05
其中：账龄组合	2,540,001.62	100.00	157,468.57	6.20	2,382,533.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,540,001.62	100.00	157,468.57	6.20	2,382,533.05

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,752,915.03	100.00	157,468.57	25.41	1,595,446.46

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,752,915.03	100.00	157,468.57	25.41	1,595,446.46
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,752,915.03	100.00	157,468.57	25.41	1,595,446.46

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,162,631.84	85.14	29,422.93	5.00	588,458.59	33.57	29,422.93	5.00
1至2年	363,369.78	14.31	115,045.64	10.00	1,150,456.44	65.63	115,045.64	10.00
2至3年	2,000.00	0.08	1,000.00	50.00	2,000.00	0.11	1,000.00	50.00
3年以上	12,000.00	0.47	12,000.00	100.00	12,000.00	0.68	12,000.00	100.00
合计	2,540,001.62	100.00	157,468.57		1,752,915.03	100.00	157,468.57	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	157,468.57				157,468.57

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山市小榄镇建筑工程公司	否	保证金	864,000.00	1年以内	34.02	43,200.00
张钜标(龙的厂房)	否	押金	720,000.00	1年以内	28.35	36,000.00
天猫旗舰店	否	保证金	174,000.00	1-2年	6.85	17,400.00
江苏大地物流有限责任公司	否	押金	132,408.05	1-2年	5.21	13,240.81

阿里巴巴（成都）网络科技有限公司	否	保证金	76,601.63	1年以内	3.02	3,830.08
合计			1,967,009.68		77.45	113,670.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	1,490,765.26		1,490,765.26	1,490,765.26		1,490,765.26
合计	1,490,765.26		1,490,765.26	1,490,765.26		1,490,765.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中山市紫丁香实业有限公司	344,884.77			344,884.77
上海圣紫日用品有限公司	334,208.55			334,208.55
沈阳圣紫金熊日用百货有限公司	163,800.38			163,800.38
北京紫丁香华盛日用品有限公司	147,871.56			147,871.56
上海七彩丁香家居用品有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	1,490,765.26			1,490,765.26

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,162,780.69	53,990,480.24	100,915,954.76	67,892,427.85
其他业务	5,982.91			
合计	85,168,763.60	53,990,480.24	100,915,954.76	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益	-4,341.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、		

减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,630.00	2,406,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,097.05	-56,241.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	20,385.77	2,350,158.90
减：非经常性损益的所得税影响数	4,496.34	346,899.71
非经常性损益净额	15,889.43	2,003,259.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,889.43	2,003,259.19

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.07%	0.03	0.03

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.05%	0.03	0.03

广东省紫丁香实业股份有限公司

2017年8月29日