



紫丁香

NEEQ : 835362

广东紫丁香实业股份有限公司

Guangdong Lilac Industrial Co.,Ltd



年度报告

2021

## 公司年度大事记

1、报告期公司申请11项知识产权，其中外观专利11项，分别是：茶壶(S916)，专利受理号202130066736.X；调味瓶(JC715)，专利受理号202130079207.3；吸管杯(BB415)，专利受理号202130534446.3；弓型刨(F50612)，专利受理号202130398083.5；法压壶(S915)，专利受理号202130628350.3；法压壶(S921)，专利受理号202130628362.6；法压壶(S922)，专利受理号202130628049.2；法压壶(S923)，专利受理号202130628052.4；刨子(Y型-F50454)，专利受理号202130398080.1；吸管杯，专利受理号202130403030.8；玻璃水杯(BB363丁香小蛮腰)，专利受理号202130290228.X。

2、报告期公司重新认定高新技术企业，并通过了认证。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人梁国全、主管会计工作负责人汪灿及会计机构负责人（会计主管人员）林彩萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
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。
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)、李健标、李炎林、谢少莹、胡月群、谢菠兰,梁国全和梁文全为兄弟关系,梁国全与黎炜玲、梁文全

	<p>与李宝明均为夫妻关系，四人共同持有本公司 91.03%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。</p>
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	<p>公司实际控制人之一梁文全与中国银行股份有限公司中山分行签署了《最高额质押合同》,将持有公司 10,131,779 股的股份全部质押给中国银行股份有限公司中山分行,作为公司向中国银行股份有限公司中山分行借款的担保。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、紫丁香股份、公司	指	广东紫丁香实业股份有限公司
紫丁香实业公司	指	中山市紫丁香实业有限公司
上海圣紫	指	上海圣紫日用品有限公司
沈阳圣紫	指	沈阳圣紫金熊日用百货有限公司
北京紫丁香	指	北京紫丁香华盛日用品有限公司
上海七彩丁香	指	上海七彩丁香家居用品有限公司
紫信股权投资	指	中山市紫信股权投资企业(有限合伙)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东紫丁香实业股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
希格玛会计师事务所、会计师	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
年度报告	指	指本报告
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
KA	指	Key Account, 重点客户, 对于企业来说 KA 卖场就是营业面积、客流量和发展潜力等方面都处于优势的大终端, 例如家乐福、华润万家等
家乐福	指	家乐福商业有限公司
华润万家	指	华润万家有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
	Lilac
证券简称	紫丁香
证券代码	835362
法定代表人	梁国全

### 二、 联系方式

董事会秘书	汪灿
联系地址	中山市小榄镇华成路 1 号
电话	0760-22188270
传真	0760-22221128
电子邮箱	zqb@lilacchina.com
公司网址	www.lilacchina.com
办公地址	中山市小榄镇华成路 1 号
邮政编码	528415
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3054 制造-非金属矿物质品业-玻璃制品制造-日用玻璃制品制造
主要业务	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
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,584,000
优先股总股本（股）	100,000
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明），一致行动人为（梁国全、梁文全、黎炜玲、李宝明）
--------------	---

#### 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	91442000745531172W	否
注册地址	广东省中山市小榄镇华成路 1 号	否
注册资本	31,584,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	徐俊伟
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼 511-512	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	191,851,485.84	202,381,105.57	-5.20%
毛利率%	42.33%	42.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	215,435.58	1,455,483.01	-85.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-643,005.41	-145,821.85	-401.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.26%	1.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.77%	-0.18%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-86.36%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	274,423,934.56	263,417,829.03	4.18%
负债总计	190,471,497.16	179,680,827.21	5.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,952,437.40	83,737,001.82	0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.65	0.26%
资产负债率%（母公司）	62.45%	61.75%	-
资产负债率%（合并）	70.48%	68.21%	-
流动比率	1.91	1.16	-
利息保障倍数	0.89	1.61	-

##### (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	-3,514,094.85	-5,248,690.65	49.36%
应收账款周转率	4.01	3.81	-
存货周转率	0.99	1.12	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.18%	-10.03%	-
营业收入增长率%	-5.20%	-15.98%	-
净利润增长率%	-85.20%	-20.25%	-

**(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	31,584,000	31,584,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	100,000	100,000	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	29,633.93
计入当期损益的政府补助	1,257,123.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-142,169.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,144,587.99</b>
所得税影响数	286,147.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>858,440.99</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

□适用 √不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年10月25日，天门紫丁香日用品有限公司经天门市市场监督管理局核准注销。

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 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，以及公司在京东平台上有自己的旗舰店，直接销售确认收入。

## 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。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月，公司被广东省科学技术厅、广东省财政局、国家税务总局广东省税务局评定为“高新技术企业”。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 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		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	17,966,726.35	6.55%	18,232,969.31	6.92%	-1.46%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	38,009,491.25	13.85%	41,035,429.04	15.58%	-7.37%
存货	123,828,358.46	45.12%	100,314,004.26	38.08%	23.44%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	55,011,971.49	20.05%	59,000,414.23	22.40%	-6.76%
在建工程	0.00	0.00%	1,176,000.00	0.45%	-100.00%
无形资产	9,564,831.38	3.49%	10,064,419.81	3.82%	-4.96%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	17,002,916.21	6.20%	64,985,477.77	24.67%	-73.84%
长期借款	67,300,000.00	24.52%	10,000,000.00	3.80%	573.00%
资产合计	274,423,934.56	-	263,417,829.03	-	4.18%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：截至报告期末，货币资金较期初减少 1.46%，主要是因为受疫情的影响，公司回款受到一定的影响，导致货币资金余额减少。

2、应收账款：截至报告期末，应收账款较期初减少 7.37%，主要是因为受疫情的影响，公司销售受到一定的影响，导致应收账款余额减少。

3、存货：存货同比增长 23.44%，主要为库存商品的增加，根据客户的需求量变化，公司改变库存产品的产量情况所产生变动。

4、短期借款：报告期末，公司短期借款同比上期减少 73.84%，因为本期减少了银行贷款，导致相比同

期有所减少。

5、长期借款：报告期末，公司长期借款同比上期增长 573.00%，因为本期增加了银行贷款，导致相比同期有所增长。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	191,851,485.84	-	202,381,105.57	-	-5.20%
营业成本	110,641,782.03	57.67%	117,333,598.46	57.98%	-5.70%
毛利率	42.33%	-	42.02%	-	-
销售费用	42,397,531.34	22.10%	47,207,230.95	23.33%	-10.19%
管理费用	25,221,369.20	13.15%	22,880,404.98	11.31%	10.23%
研发费用	7,139,585.94	3.72%	7,187,880.35	3.55%	-0.67%
财务费用	5,155,653.99	2.69%	4,019,810.67	1.99%	28.26%
信用减值损失	-1,251,216.72	-0.65%	-694,270.59	-0.34%	-80.22%
资产减值损失	-243,405.44	-0.13%	-117,793.75	-0.06%	-106.64%
其他收益	1,257,123.95	0.66%	2,093,146.93	1.03%	-39.94%
投资收益	0.00	0.00%	-1,057,434.26	-0.52%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	29,633.93	0.02%	-8,078.51	0.00%	466.82%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-409,080.26	-0.21%	2,388,420.79	1.18%	-117.13%
营业外收入	102,376.59	0.05%	57,192.48	0.03%	79.00%
营业外支出	244,546.48	0.13%	7,187.75	0.00%	3,302.27%
净利润	215,435.58	0.11%	1,455,483.01	0.72%	-85.20%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入，较上年同期下降 5.20%，主要原因是报告期受疫情影响较去年有所下降，导致销售有幅度的下降。

2、营业成本，较上年同期下降 5.70%，主要原因是报告期受疫情影响营业收入较去年有所下降，导致销售成本也相对有幅度的下降。

3、销售费用、管理费用，较上年同期下降 10.19%和增长 10.23%，主要原因是报告期公司加大对成本费用管控，对公司成本费用进行规划调整，因此销售费用、管理费用各有幅度的变动。

4、资产减值损失，本期分为信用减值损失和资产减值损失两部份，较上年同期分别减少 80.22%、106.64%，



主要因为受本期计提的坏账损失影响，致本期较同期有幅度变动。

5、其他收益，本期的其他收益为政府补助款项，本期与同期相较减少 39.94%，由于本期获得的政府补助款较少，导致本期的其他收益减少。

6、营业利润，本期营业利润较同期减少 117.13%，主要原因是本期销售收入下降，而销售费用、管理费用、研发费用较同期都相对持平，导致本期营业利润有所下降。

7、营业外收入，较上年同期增加 79.00%，主要因为本期收到赔偿收入 7.40 万，而同期没有，因此造成同比较大变动。

8、营业外支出，较上年同期有较大增长，主要因为报告期计提坏账损益有 15 万元，因此造成同比较大变动。

9、净利润，本期净利润相较同期减少 85.20%，主要因为报告期销售收入下降，费用成本较同期相对持平，导致本期净利润有所下降。

## (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	191,851,485.84	202,381,105.57	-5.20%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	110,641,782.03	117,333,598.46	-5.70%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自制玻璃器皿销售	140,037,779.00	74,067,982.65	47.11%	-14.77%	-18.56%	5.51%
“七彩丁香”连锁	45,149,831.86	30,919,688.50	31.52%	32.94%	32.94%	-2.62%
其他	6,663,874.98	5,654,110.88	15.15%	80.66%	80.66%	0.82%
合计	191,851,485.84	110,641,782.03	42.33%	-5.70%	-5.70%	0.74%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
东北	4,287,648.48	2,693,745.62	37.17%	-5.19%	-7.36%	4.19%
华北	27,936,859.33	13,387,371.44	52.08%	-22.26%	-24.99%	3.46%
华东	73,754,647.43	45,208,236.39	38.70%	10.24%	7.42%	4.33%
华南	72,872,456.49	41,053,439.91	43.66%	-2.99%	-2.47%	-0.69%
华中	3,784,689.26	3,029,454.64	19.95%	8.98%	8.19%	3.00%
西北	2,014,657.93	1,114,757.54	44.67%	-47.98%	-49.16%	2.94%
西南	7,200,526.92	4,154,776.49	42.30%	-42.63%	-43.92%	3.25%
合计	191,851,485.84	110,641,782.03	42.33%	-5.20%	-5.70%	0.74%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，产品完成销售收入 191,851,485.84 元，与上年同期收入相比有幅度下降，从地方区域分析，东北地区较上年减少了 5.19%、华北地区较去年减少了 22.26%、西北地区较去年减少了 47.98%、西南地区较去年减少了 42.63%、华东地区较去年增加了 10.24%、华中地区较去年增加 8.98%，报告期因受性影响各地区销售都有一定变动，总体销售与同年相比下降 5.20%。

### (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	中山市广勤贸易有限公司	16,518,830.83	8.61%	否
2	福建闽侯永辉商业有限公司	12,519,101.11	6.53%	否
3	苏果超市有限公司	8,332,102.67	4.34%	否
4	北京京东世纪贸易有限公司	6,271,362.67	3.27%	否
5	家乐福（上海）供应链管理有限公司	5,831,701.47	3.04%	否
	合计	49,473,098.75	25.79%	-

### (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	重庆市云钟玻璃有限公司	8,124,247.28	10.42%	否
2	山东黑山玻璃集团有限公司	4,014,163.07	5.15%	否
3	中山市金鸿纸品有限公司	3,015,696.78	3.87%	否
4	南京恒丰玻璃制品有限公司	2,949,716.41	3.78%	否
5	佛山市南海泰旺精密钢带有限公司	2,134,459.35	2.74%	否
	合计	20,238,282.89	25.96%	-

## 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	-3,514,094.85	-5,248,690.65	49.36%
投资活动产生的现金流量净额	-2,466,913.80	-3,431,048.22	39.08%
筹资活动产生的现金流量净额	8,150,087.01	6,678,010.80	18.06%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年有所增长，主要原因是经营活动现金流入相对去年减少 1493 万元，经营活动现金流出减少 1666 万元，相比之下现金流出减少大于流入导致现金流量净额有所增长。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年有所增加，主要因为本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相对同期资产投入资金减少 88 万元，因此本期投资活动产生的现金流量净额较同期增长 39.08%。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较同期增加 18.06%，主要原因是本期增加了银行相关借款融资，使报告期的筹资活动产生的现金流量净额有幅度增加。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中山市紫丁香实业有限公司	控股子公司	贸易	1,000,000.00	75,282,972.30	-467,958.74	50,475,148.34	-1,429,068.54
上海	控股	贸易	1,000,000.00	18,647,631.93	-3,310,116.50	11,798,641.55	-1,141,628.78

圣紫日用品有限公司	子公司						
沈阳圣紫金熊日用百货有限公司	控股子公司	贸易	500,000.00	6,548,118.16	-8,413,411.67	1,481,707.86	-413,262.34
北京紫丁香华盛日用品有限公司	控股子公司	贸易	500,000.00	14,683,235.49	-1,742,774.55	11,105,083.53	-177,376.78
上海七彩丁香家	控股子公司	贸易	500,000.00	57,304,658.74	-1,496,799.13	36,606,633.62	-45,622.07

居用品有限公司							
安徽紫丁香家居科技有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000.00	46,613,802.42	7,223,518.66	49,420,136.59	704,710.500

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

报告期内，紫丁香公司共有 6 个子公司，分别为全资子公司中山市紫丁香实业有限公司、上海圣紫日用品有限公司、沈阳圣紫金熊日用百货有限公司、北京紫丁香华盛日用品有限公司、上海七彩丁香家居用品有限公司、天门紫丁香日用品有限公司和安徽紫丁香家居科技有限公司。

- 1、中山市紫丁香实业有限公司设立于 2007 年 7 月 2 日，注册资本 1,000,000.00 元人民币。
- 2、上海圣紫日用品有限公司设立于 2009 年 11 月 9 日，注册资本 1,000,000.00 元人民币。
- 3、沈阳圣紫金熊日用百货有限公司设立于 2007 年 11 月 1 日，注册资本 500,000.00 元人民币。
- 4、北京紫丁香华盛日用品有限公司设立于 2007 年 1 月 22 日，注册资本 500,000.00 元人民币。
- 5、上海七彩丁香家居用品有限公司设立于 2014 年 2 月 25 日，注册资本 500,000.00 元人民币。
- 6、安徽紫丁香家居科技有限公司设立于 2020 年 8 月 13 日，注册资本 5,000,000.00 元人民币。

### 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

### 三、 持续经营评价

公司努力从制度和保障方面为员工提供良好的工作环境，加强学习提高技能。加大产品研发投入，提高产品技术含量，提升产品性能，保持公司在研发营销方面的领先优势。报告期内，一二线城市商超竞争加强人工租金攀升，从而影响公司 KA 渠道业绩减少，但其他营销渠道得到较好的发展，特别是网络销售和“七彩丁香”店中店，都达到或超过年初制定的目标。公司拥有多种销售渠道，特别是“七彩丁香”店中店模式，发展潜力较强，较大程度增加公司利润。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （二） 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

本报告期公司无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。

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	115,000,000.00	72,200,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

报告期关联交易提供的关联担保事项是为满足公司业务发展、资金需求及生产经营中的资金需求，具有合理性、必要性，有助于公司筹集日常发展所需的资金，符合公司及全体股东的整体利益，不会对公司产生不利影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

报告期内挂牌公司无违规关联交易。

**(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月10日	-	挂牌	租赁物业瑕疵	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月10日	-	挂牌	土地瑕疵承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月17日	-	挂牌	社会和住房公积金缴纳承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月6日	-	挂牌	个人所得税缴纳承诺	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	正在履行中



					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。	
董监高	2015年9月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中
董监高	2015年9月17日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	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。	正在履行中
其他	2016年2月25日	-	发行	不存在对赌安排的承诺	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。	正在履行中
其他	2016年4月7日	-	发行	股票发行的承诺	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。	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

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及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。

截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
应收款项融资	应收账款	质押	1,649,703.77	0.60%	应付票据质押
土地使用权	无形资产	抵押	9,015,604.46	3.29%	银行贷款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	50,456,449.44	18.39%	银行贷款抵押
其他货币资金	货币资金	保证金	12,098,540.05	4.41%	银行票据保证金
<b>总计</b>	-	-	73,220,297.72	26.69%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押，为公司向银行借款所需，公司能够按期还款，对公司生产经营没有影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	7,400,582	23.43%	0	7,400,582	23.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,565,444	14.45%	0	4,565,444	14.45%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,183,418	76.57%	0	24,183,418	76.57%
	其中：控股股东、实际控制人	24,183,418	76.57%	0	24,183,418	76.57%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,584,000	-	0	31,584,000	-
普通股股东人数		10				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁国全	14,717,083	0	14,717,083	46.60%	14,634,583	82,500	0	0
2	梁文全	10,131,779	0	10,131,779	32.08%	7,598,835	2,532,944	10,131,779	0
3	黎炜玲	2,340,000	0	2,340,000	7.41%	780,000	1,560,000	0	0
4	中山市紫信股权投资企业（有限合伙）	2,121,138	0	2,121,138	6.72%		2,121,138	0	0
5	李宝明	1,560,000	0	1,560,000	4.94%	1,170,000	390,000	0	0
6	李健标	264,000	0	264,000	0.84%	0	264,000	0	0
7	李炎林	220,000	0	220,000	0.70%	0	220,000	0	0
8	谢少莹	110,000	0	110,000	0.35%	0	110,000	0	0
9	胡月群	100,000	0	100,000	0.32%	0	100,000	0	0
10	谢菠兰	20,000	0	20,000	0.06%	0	20,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>31,584,000</b>	<b>0</b>	<b>31,584,000</b>	<b>100%</b>	<b>24,183,418</b>	<b>7,400,582</b>	<b>10,131,779</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，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；除此以外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

√适用 □不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	100,000	0	100,000
<b>优先股总股本</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000</b>

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

√适用 □不适用

## (一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820020	丁香优 1	100	100,000	10,000,000	1.5%	2018 年 9 月 5 日	2023 年 9 月 5 日

## (二) 股东情况

单位：股

证券代码	835362	证券简称	丁香优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	中山中盈产业投资有限公司	100,000	100,000	100%	

## (三) 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820020	丁香优 1	1.5%	150,000.00	否	0.00	否	0.00

## (四) 回购情况

□适用 √不适用

## (五) 转换情况

□适用 √不适用

## (六) 表决权恢复情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	10,000,000.00	2020年6月3日	2023年6月4日	5.20%
2	信用贷款	广州银行中山分行	银行	3,000,000.00	2021年5月7日	2022年5月6日	5.50%
3	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000.00	2021年5月21日	2022年5月20日	4.50%
4	信用贷款	农商银行小榄支行	银行	28,000,000.00	2021年6月11日	2024年5月14日	4.75%
5	信用贷款	农商银行小榄支行	银行	3,000,000.00	2021年6月15日	2022年6月15日	4.70%
6	信用贷款	农商银行小榄支行	银行	2,000,000.00	2021年6月15日	2022年6月15日	4.45%
7	信用贷款	农商银行小榄支行	银行	16,000,000.00	2021年6月21日	2024年5月14日	4.75%
8	信用贷款	农商银行小榄支行	银行	16,000,000.00	2021年6月28日	2024年5月14日	4.75%
9	信用贷款	微众银行	银行	3,000,000.00	2020年4月16日	2023年3月16日	-

	款	行				日	
10	信用贷款	农商银行 工业 区支行	银行	3,000,000.00	2021年4月15日	2022年4月15日	4.15%
11	信用贷款	兴业银行 小榄 支行	银行	1,200,000.00	2021年7月7日	2022年7月7日	5.00%
合计	-	-	-	88,200,000.00	-	-	-

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
梁国全	董事长	男	否	1970年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
梁文全	董事/ 总经理	男	否	1974年1月	2021年8月24日	2024年8月23日
李宝明	董事	女	否	1976年5月	2021年8月24日	2024年8月23日
何煦	独立董事	男	否	1968年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
赵启国	独立董事	男	否	1977年12月	2021年8月24日	2024年8月23日
杨学强	监事	男	否	1983年9月	2021年8月24日	2024年8月23日
林彩萍	监事	女	否	1970年11月	2021年8月24日	2024年8月23日
徐荣	职工监事	女	否	1984年10月	2021年8月24日	2024年8月23日
林淋漓	副总经理	男	否	1976年6月	2021年8月24日	2024年8月23日
汪灿	财务负责人/ 董事会秘书/ 副总经理	男	否	1981年11月	2021年8月24日	2024年8月23日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间，董事梁国全和董事梁文全是兄弟关系；董事梁文全与董事李宝明是夫妻关系；除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈维洪	财务负责人	离任	-	个人原因离任
汪灿	董事会秘书/副 总经理	新任	财务负责人/董事会 秘书/副总经理	报告期财务负责人因 个人原因离任。
何煦	-	新任	独立董事	董事会换届

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况



适用 不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

何煦，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，对外经济贸易大学法律硕士，2007年从事律师工作。2007年1月至2016年3月任职于北京德恒（深圳）律师事务所（2015年到2016年任合伙人），2017年至9月任上海锦天城（深圳）律师事务所高级合伙人。担任深圳通业科技股份有限公司（股票代码300960）独立董事，广东紫丁香实业股份有限公司独立董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事梁国全和董事梁文全是兄弟关系；董事梁文全与董事李宝明是夫妻关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	65		2	63
生产人员	211		59	152
销售人员	74	13		87
技术人员	40		20	20
财务人员	32	4		36
行政人员	16	4		20
<b>员工总计</b>	<b>438</b>	<b>21</b>	<b>81</b>	<b>378</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	29
专科	110	92
专科以下	300	257
<b>员工总计</b>	<b>438</b>	<b>378</b>

### 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、员工薪酬政策：公司员工薪酬依据《广东紫丁香实业股份有限公司薪酬管理制度》文件要求，结合公司实际制定，薪酬构成执行基本工资加绩效奖金的方式。

2、培训计划：每年初下发年度培训计划，其中包括安全思想教育、岗位技能、岗位职责、管理制度等，坚持全员参与培训。

3、公司承担费用的离退休职工人数：公司暂时无此类人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司另通过了《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

公司历次股东大会、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、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

##### 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

股份公司分别通过《公司章程》第三十一条、第三十六条明确公司股东享有的权利和承担的义务，通过《公司章程》第三十八条规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。公司的控股股东、实际控制人违反相关法律、法规及章程规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。通过上述条款及其他相关条款的规定，充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分维护公司股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关

关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司章程未有修改情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
47股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案1个，取消议案0个。具体情况如下：

2021年4月15日，公司董事会收到单独持有46.60%股份的股东梁国全书面提交的《关于向广州银行股份有限公司中山分行申请综合授信的议案》、《关于股东为公司提供关联担保的议案》，提请在2021年4月29日召开的2021年第一次临时股东大会中增加临时提案。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

#### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司所召开的股东大会、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、表决和决议内容等均符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一） 业务独立

公司在玻璃、陶瓷器皿的研发、生产与销售等主营业务上有完整的业务流程，公司取得了相应的业务资质证书，有独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

公司不存在关联采购和关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

#### （二） 资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括房产、专利、商标、运输设备、机器设备等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，

该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。

公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

### （三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险和公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司人员独立。

### （四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

### （五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设营运部、销售部、商品部、财务中心、品质部、物控部、人力资源部、行政部、工程部，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

## （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

**(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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	希会审字(2022) 2634 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼 511-512	
审计报告日期	2022年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	徐俊伟
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	18万元	

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022) 2634 号

## 审 计 报 告

广东紫丁香实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东紫丁香实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年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，我们无任何事项需报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：刘一锋
中国 西安市	中国注册会计师：徐俊伟
	2022年4月27日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	本节六、（一）	17,966,726.35	18,232,969.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	本节六、（二）	38,009,491.25	41,035,429.04
应收款项融资	本节六、（三）	1,816,636.72	11,608,969.25
预付款项	本节六、（四）	4,904,356.99	4,493,138.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	本节六、（五）	2,902,232.62	5,099,564.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	本节六、（六）	123,828,358.46	100,314,004.26
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	本节六、（七）	2,433,105.03	3,113,326.85
<b>流动资产合计</b>		<b>191,860,907.42</b>	<b>183,897,402.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	本节六、(八)	55,011,971.49	59,000,414.23
在建工程	本节六、(九)	0.00	1,176,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	本节六、(十)	7,013,963.66	
无形资产	本节六、(十一)	9,564,831.38	10,064,419.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	本节六、(十二)	5,309,211.23	4,467,104.22
递延所得税资产	本节六、(十三)	4,805,203.44	3,785,592.78
其他非流动资产	本节六、(十四)	857,845.94	1,026,895.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,563,027.14</b>	<b>79,520,426.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>274,423,934.56</b>	<b>263,417,829.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	本节六、(十五)	17,002,916.21	64,985,477.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	本节六、(十六)	27,594,489.45	34,661,992.29
应付账款	本节六、(十七)	38,804,279.01	49,714,363.27
预收款项			
合同负债	本节六、(十八)	3,013,350.70	1,461,413.60
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	本节六、(十九)	4,359,332.23	4,536,677.64
应交税费	本节六、(二十)	3,707,171.09	923,494.72
其他应付款	本节六、(二十一)	2,299,904.79	1,590,451.25
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	本节六、(二十)	3,290,457.66	

	三)		
其他流动负债	本节六、(二十二)	391,735.60	189,983.77
<b>流动负债合计</b>		<b>100,463,636.74</b>	<b>158,063,854.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	本节六、(二十四)	67,300,000.00	10,000,000.00
应付债券	本节六、(二十五)	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：优先股		10,000,000.00	10,000,000.00
永续债			
租赁负债	本节六、(二十六)	3,624,266.72	
长期应付款	本节六、(二十七)	9,083,593.70	1,616,972.90
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,007,860.42</b>	<b>21,616,972.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>190,471,497.16</b>	<b>179,680,827.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	本节六、(二十八)	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	本节六、(二十九)	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	本节六、(三十)	2,678,222.57	2,065,717.88
一般风险准备			
未分配利润	本节六、(三十一)	-8,657,032.16	-8,259,963.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,952,437.40	83,737,001.82
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>83,952,437.40</b>	<b>83,737,001.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>274,423,934.56</b>	<b>263,417,829.03</b>

## 总计

法定代表人：梁国全

主管会计工作负责人：汪灿

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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,191,674.44	16,745,194.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	本节十二、(一)	129,398,573.77	89,979,183.13
应收款项融资		1,816,636.72	11,608,969.25
预付款项		4,249,382.97	3,725,463.14
其他应收款	本节十二、(二)	916,862.57	2,404,827.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,527,678.62	73,443,683.96
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		790,371.30	2,879,500.80
<b>流动资产合计</b>		<b>226,891,180.39</b>	<b>200,786,822.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节十二、(三)	6,490,765.26	7,570,765.26
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		54,335,004.99	58,322,238.44
在建工程			1,176,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,464,380.80	
无形资产		9,564,831.38	10,064,419.81
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		5,309,211.23	4,386,104.22
递延所得税资产		563,062.08	502,339.63
其他非流动资产		857,845.94	1,026,895.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,585,101.68</b>	<b>83,048,762.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>305,476,282.07</b>	<b>283,835,584.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,755,191.26	45,435,477.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,594,489.45	22,661,992.29
应付账款		42,989,197.83	52,651,664.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,384,501.74	2,324,990.59
应交税费		1,998,687.11	53,653.16
其他应付款		2,236,601.58	2,793,611.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,000,293.09	24,529,231.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,304,048.87	
其他流动负债		1,690,038.10	3,188,800.13
<b>流动负债合计</b>		<b>105,953,049.03</b>	<b>153,639,420.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		67,300,000.00	10,000,000.00
应付债券		10,000,000.00	10,000,000.00
其中：优先股		10,000,000.00	10,000,000.00
永续债			
租赁负债		197,517.85	
长期应付款		7,321,477.35	1,616,972.90
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>84,818,995.20</b>	<b>21,616,972.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>190,772,044.23</b>	<b>175,256,393.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		2,678,222.57	2,065,717.88
一般风险准备			
未分配利润		24,104,003.02	18,591,460.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>114,704,237.84</b>	<b>108,579,190.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>305,476,282.07</b>	<b>283,835,584.79</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>191,851,485.84</b>	<b>202,381,105.57</b>
其中：营业收入	本节六、 (三十二)	191,851,485.84	202,381,105.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>192,052,701.82</b>	<b>200,208,254.60</b>
其中：营业成本	本节六、 (三十二)	110,641,782.03	117,333,598.46
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	本节六、 (三十三)	1,496,779.32	1,579,329.19
销售费用	本节六、 (三十四)	42,397,531.34	47,207,230.95
管理费用	本节六、 (三十五)	25,221,369.20	22,880,404.98
研发费用	本节六、 (三十六)	7,139,585.94	7,187,880.35
财务费用	本节六、 (三十七)	5,155,653.99	4,019,810.67
其中：利息费用		4,852,939.63	4,029,564.34

利息收入		151,979.56	180,361.21
加：其他收益	本节六、 (三十八)	1,257,123.95	2,093,146.93
投资收益（损失以“-”号填列）	本节六、 (三十九)		-1,057,434.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			-1,057,434.26
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）	本节六、 (四十)	-1,251,216.72	-694,270.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	本节六、 (四十一)	-243,405.44	-117,793.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	本节六、 (四十二)	29,633.93	-8,078.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-409,080.26	2,388,420.79
加：营业外收入	本节六、 (四十三)	102,376.59	57,192.48
减：营业外支出	本节六、 (四十四)	244,546.48	7,187.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-551,250.15	2,438,425.52
减：所得税费用	本节六、 (四十五)	-766,685.73	982,942.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		215,435.58	1,455,483.01
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）		215,435.58	1,455,483.01
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		215,435.58	1,455,483.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		215,435.58	1,455,483.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		215,435.58	1,455,483.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.05

法定代表人：梁国全

主管会计工作负责人：汪灿

会计机构负责人：林彩萍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	本节十二、 (四)	137,482,488.82	145,561,361.54
减：营业成本	本节十二、 (四)	89,743,239.69	97,651,971.15
税金及附加		993,119.32	905,490.94
销售费用		14,803,337.54	17,749,179.53
管理费用		17,756,854.78	17,905,713.75
研发费用		7,139,585.94	7,187,880.35
财务费用		3,634,774.87	3,302,174.71
其中：利息费用			3,242,736.77
利息收入			174,549.10
加：其他收益		308,793.70	582,093.10
投资收益（损失以“-”号填列）	本节十二、 (五)	2,501,380.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-122,762.51	60,595.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-120,127.27	-146,438.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-314.65	-8,078.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,978,546.86</b>	<b>1,347,122.70</b>
加：营业外收入		87,971.72	39,336.91
减：营业外支出		2,194.18	3.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,064,324.40</b>	<b>1,386,455.66</b>
减：所得税费用		-60,722.45	-153,052.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,125,046.85</b>	<b>1,539,507.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,125,046.85	1,539,507.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,125,046.85</b>	<b>1,539,507.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		229,864,163.58	233,814,891.77
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			
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			177,995.83
收到其他与经营活动有关的现金	本节六、 (四十六)	7,953,725.53	18,754,127.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>237,817,889.11</b>	<b>252,747,015.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		162,548,414.95	163,203,400.59
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		39,018,139.79	35,977,690.58
支付的各项税费		9,270,364.45	13,280,170.29
支付其他与经营活动有关的现金	本节六、 (四十六)	30,495,064.77	45,534,444.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>241,331,983.96</b>	<b>257,995,705.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,514,094.85</b>	<b>-5,248,690.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		85,297.70	4,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>85,297.70</b>	<b>4,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,552,211.50	3,435,548.22
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		2,552,211.50	3,435,548.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,466,913.80	-3,431,048.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		108,200,000.00	67,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	本节六、 (四十六)	11,396,294.35	
筹资活动现金流入小计		119,596,294.35	67,450,000.00
偿还债务支付的现金		98,971,385.12	55,902,827.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,503,372.91	4,869,162.07
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	本节六、 (四十六)	7,971,449.31	
筹资活动现金流出小计		111,446,207.34	60,771,989.20
筹资活动产生的现金流量净额		8,150,087.01	6,678,010.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,169,078.36	-2,001,728.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,699,470.94	5,701,199.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,868,549.30	3,699,470.94

法定代表人：梁国全

主管会计工作负责人：汪灿

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	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,517,225.96	207,768,071.51
收到的税费返还			177,995.83
收到其他与经营活动有关的现金		4,604,858.74	16,087,622.57
经营活动现金流入小计		124,122,084.70	224,033,689.91
购买商品、接受劳务支付的现金		101,247,613.27	158,767,622.57
支付给职工以及为职工支付的现金		22,804,920.51	22,645,497.79
支付的各项税费		2,417,196.07	5,850,796.84
支付其他与经营活动有关的现金		13,609,578.18	23,621,946.43
经营活动现金流出小计		140,079,308.03	210,885,863.63
经营活动产生的现金流量净额		-15,957,223.33	13,147,826.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,455.89	4,500.00

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,455.89	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,262,106.75	3,078,607.90
投资支付的现金		3,920,000.00	1,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,182,106.75	4,158,607.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,178,650.86	-4,154,107.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		104,000,000.00	47,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,396,294.35	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		112,396,294.35	47,900,000.00
偿还债务支付的现金		69,700,000.00	55,902,827.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,550,475.01	3,173,927.73
支付其他与筹资活动有关的现金		14,128,487.12	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,378,962.13	59,076,754.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,017,332.22	-11,176,754.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,881,458.03	-2,183,036.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,211,696.36	4,394,732.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,093,154.39	2,211,696.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	31,584,000.00				58,347,246.99				2,065,717.88		-8,259,963.05		83,737,001.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,584,000.00				58,347,246.99				2,065,717.88		-8,259,963.05		83,737,001.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									612,504.69		-397,069.11		215,435.58
（一）综合收益总额											215,435.58		215,435.58
（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								612,504.69		-612,504.69			
1. 提取盈余公积								612,504.69		-612,504.69			
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）													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	31,584,000.00				58,347,246.99				2,678,222.57		-8,657,032.16		83,952,437.40

项目	2020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	31,584,000.00				58,347,246.99				1,911,767.11		-9,561,495.29		82,281,518.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,584,000.00				58,347,246.99				1,911,767.11		-9,561,495.29		82,281,518.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								153,950.77		1,301,532.24			1,455,483.01
（一）综合收益总额										1,455,483.01			1,455,483.01
（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								153,950.77		-153,950.77			

1. 提取盈余公积								153,950.77		-153,950.77		
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）												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	31,584,000.00				58,347,246.99			2,065,717.88		-8,259,963.05		83,737,001.82

法定代表人：梁国全

主管会计工作负责人：汪灿

会计机构负责人：林彩萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	31,584,000.00				56,338,012.25				2,065,717.88		18,591,460.86	108,579,190.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,584,000.00				56,338,012.25				2,065,717.88		18,591,460.86	108,579,190.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								612,504.69			5,512,542.16	6,125,046.85
（一）综合收益总额											6,125,046.85	6,125,046.85
（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								612,504.69			-612,504.69	
1. 提取盈余公积								612,504.69			-612,504.69	
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）												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	31,584,000.00				56,338,012.25				2,678,222.57		24,104,003.02	114,704,237.84

项目	2020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	31,584,000.00				56,338,012.25				1,911,767.11		17,205,903.94	107,039,683.30

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	31,584,000.00			56,338,012.25			1,911,767.11		17,205,903.94	107,039,683.30	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							153,950.77		1,385,556.92	1,539,507.69	
（一）综合收益总额									1,539,507.69	1,539,507.69	
（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							153,950.77		-153,950.77		
1. 提取盈余公积							153,950.77		-153,950.77		
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)												
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												
<b>四、本期末余额</b>	31,584,000.00				56,338,012.25				2,065,717.88		18,591,460.86	108,579,190.99

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

广东紫丁香实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身于 2002 年 12 月 12 日在中山市工商行政管理局注册成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]8724 号核准，公司股票于 2016 年 1 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，公司证券简称：紫丁香，证券代码：835362。

公司的经营范围为：一般项目：日用玻璃制品制造；日用玻璃制品销售；日用杂品制造；玻璃保温容器制造；日用陶瓷制品制造；茶具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；日用杂品销售；五金产品制造；五金产品研发；家居用品销售；竹制品销售；办公用品销售；体育用品及器材零售；文具用品零售；家用电器销售；家用电器安装服务；电子产品销售；针纺织品销售；劳动保护用品销售；箱包销售；玩具、动漫及游艺用品销售；母婴用品销售；化妆品零售；个人卫生用品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；钟表销售；日用百货销售；服装服饰零售；厨具卫具及日用杂品批发；日用电器修理；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；市场营销策划；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品生产；食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表经本公司董事会批准于 2022 年 4 月 27 日报出。本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围变更详见本附注七、合并范围的变动。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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



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。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）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。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）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被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（参见本附注四、（五）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四、（十）“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）。

## （五）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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、（十）2.（3））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。

#### （六）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。

#### （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1.金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账

面价值进行分配。分配给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。

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

### （八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 3.各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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，编制应收款项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

### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	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	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，编制应收款项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
无风险组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	商业承兑汇票计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### (3) 其他应收款



本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## （十）固定资产

### 1.固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

### 4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （十一）借款费用

#### 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。

公司发生的借款费用，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，是指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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十二）无形资产

### 1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

#### （十三）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。

#### （十四）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。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、工会经费和非货币性福利等。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。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （十五）收入

##### 1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## 2. 本公司销售收入确认原则

本公司收入均为商品销售收入，在买方已完成验收，且收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## 3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让

商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### （十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。



与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （十七）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2.递延所得税资产及递延所得税负债

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。

#### 3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （十八）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司目前均为经营租赁。

本公司经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异不追溯调整本报告期期初留存收益。

执行新租赁准则对本公司的影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		4,911,509.30	4,911,509.30
租赁负债		2,479,821.99	2,479,821.99
一年内到期的非流动负债		2,431,687.31	2,431,687.31

##### ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

#### 2.重要会计估计变更

无。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入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	13.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%、1.00%
教育附加费	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加费	实际缴纳的流转税	2.00%、1.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	106,574.62	101,015.21
银行存款	5,761,974.68	3,598,435.73
其他货币资金	12,098,177.05	14,533,518.37
合计	17,966,726.35	18,232,969.31

注：本公司银行存款中其他货币资金年末余额 12,098,540.05 元全部为所有权受限的票据保证金。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	47,081,850.08	100.00	9,072,358.83	19.27	38,009,491.25
其中：账龄组合	47,081,850.08	100.00	9,072,358.83	19.27	38,009,491.25
合计	47,081,850.08	100.00	9,072,358.83	19.27	38,009,491.25

(续)

类别	上年年末余额				
	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	48,607,813.20	100.00	7,572,384.16	15.58	41,035,429.04
其中：账龄组合	48,607,813.20	100.00	7,572,384.16	15.58	41,035,429.04
合计	48,607,813.20	100.00	7,572,384.16	15.58	41,035,429.04

## (1) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,436,423.89	1,521,821.19	5
1至2年	8,408,384.48	840,838.45	10
2至3年	3,054,685.05	1,527,342.53	50
3年以上	5,182,356.66	5,182,356.66	100
合计	47,081,850.08	9,072,358.83	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,499,974.67 元。

## 3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,002,058.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 404,760.73 元。

## (三) 应收款项融资

## 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,816,636.72	237,880.36
商业承兑汇票		11,371,088.89
合计	1,816,636.72	11,608,969.25

## 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,649,703.77
商业承兑汇票		
合计		1,649,703.77

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,904,356.99	100.00	4,493,138.98	100.00
合计	4,904,356.99	100.00	4,493,138.98	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,247,966.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 66.23%。

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,902,232.62	5,099,564.88
合计	2,902,232.62	5,099,564.88

## 1.其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,216,952.17	2,407,795.39
1-2年	664,560.29	2,802,421.82
2-3年	396,047.59	579,959.24
3年以上	702,945.99	636,419.82
小计	3,980,506.04	6,426,596.27
减：坏账准备	1,078,273.42	1,327,031.39
合计	2,902,232.62	5,099,564.88

## 2. 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,980,506.04	100.00	1,078,273.42	27.09	2,902,232.62
其中：账龄组合	3,980,506.04	100.00	1,078,273.42	27.09	2,902,232.62
合计	3,980,506.04	100.00	1,078,273.42	27.09	2,902,232.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,426,596.27	100.00	1,327,031.39	20.65	5,099,564.88
其中：账龄组合	6,426,596.27	100.00	1,327,031.39	20.65	5,099,564.88
合计	6,426,596.27	100.00	1,327,031.39	20.65	5,099,564.88

## 3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,913,571.70	3,802,336.97
往来款	959,257.69	1,772,783.90
代垫款	1,107,676.65	851,475.40
合计	3,980,506.04	6,426,596.27

## 4.坏账计提情况

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）	
上年年末余额	120,389.77	1,206,641.62		1,327,031.39
上年年末余额在本期：				
——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	-9,542.16	-239,215.81		-248,757.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,847.61	967,425.81		1,078,273.42

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	11.31	22,500.00
房佳栋	往来款	312,434.80	1年以内	7.85	15,621.74
杨旭	往来款	256,900.00	1年以内、1-2年	6.45	21,185.00
李小波	往来款	189,785.81	1年以内	4.77	9,489.29
济南鹰联物流有限公司	押金	165,235.00	1年以内	4.15	8,261.75
合计		1,374,355.61		34.53	77,057.78

## (六) 存货

## 1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,818,872.22	218,693.77	7,600,178.45
库存商品	61,159,970.01	2,158,041.87	59,001,928.14
发出商品	54,574,310.79		54,574,310.79
自制半成品	1,698,969.22	57,762.89	1,641,206.33
在产品			
委托加工物资	1,010,734.75		1,010,734.75
合计	126,262,856.99	2,434,498.53	123,828,358.46

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,821,374.70	257,850.29	6,563,524.41
库存商品	52,156,079.13	1,888,596.44	50,267,482.69
发出商品	39,959,415.25		39,959,415.25
自制半成品	2,844,022.77	44,646.36	2,799,376.41
在产品			
委托加工物资	724,205.50		724,205.50
合计	102,505,097.35	2,191,093.09	100,314,004.26

## 2. 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期计提额	本期减少金额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	257,850.29	-39,156.52			218,693.77
自制半成品	44,646.36	13,116.53			57,762.89
库存商品	1,888,596.44	269,445.43			2,158,041.87
合计	2,191,093.09	243,405.44			2,434,498.53

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,433,105.03	3,113,326.85
合计	2,433,105.03	3,113,326.85

## (八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	63,877,526.35	13,766,990.49	4,791,829.39	8,147,768.30	90,584,114.53
2.本期增加金额		24,740.71		290,104.75	314,845.46
购置		24,740.71		290,104.75	314,845.46
3.本期减少金额		54,700.84		938,300.54	993,001.38
处置		54,700.84		938,300.54	993,001.38
4.期末余额	63,877,526.35	13,737,030.36	4,791,829.39	7,499,572.51	89,905,958.61
二、累计折旧					
1.上年年末余额	10,972,821.52	9,518,213.20	4,065,718.87	7,026,946.71	31,583,700.30
2.本期增加金额	2,448,255.39	1,205,898.85	263,809.58	329,660.61	4,247,624.43
计提	2,448,255.39	1,205,898.85	263,809.58	329,660.61	4,247,624.43
3.本期减少金额		51,965.80		885,371.81	937,337.61
处置		51,965.80		885,371.81	937,337.61
4.期末余额	13,421,076.91	10,672,146.25	4,329,528.45	6,471,235.51	34,893,987.12
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,456,449.44	3,064,884.11	462,300.94	1,028,337.00	55,011,971.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.上年年末账面价值	52,904,704.83	4,248,777.29	726,110.52	1,120,821.59	59,000,414.23

**(九) 在建工程**

## 1.在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	账面余额	账面价值	账面余额	账面余额	账面价值
厨房装修工程				1,176,000.00		1,176,000.00
合计				1,176,000.00		1,176,000.00

## 2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额
厨房装修工程	1,300,000.00	1,176,000.00	523,176.42		1,699,176.42	

(续)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厨房装修工程	100.00				自筹

**(十) 使用权资产**

项目	2021年1月1日余额	本期增加金额	本期折旧金额	期末余额
厂房与办公室租赁费	4,911,509.30	5,784,247.68	3,681,793.31	7,013,963.66
合计	4,911,509.30	5,784,247.68	3,681,793.31	7,013,963.66

**(十一) 无形资产**

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	11,830,000.00	2,834,872.50	14,664,872.50
2. 本期增加金额		200,734.67	200,734.67
购置		200,734.67	200,734.67
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,830,000.00	3,035,607.17	14,865,607.17
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	2,528,185.82	2,072,266.87	4,600,452.69
2. 本期增加金额	286,209.72	414,113.38	700,323.10
计提	286,209.72	414,113.38	700,323.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,814,395.54	2,486,380.25	5,300,775.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,015,604.46	549,226.92	9,564,831.38



项 目	土地使用权	管理软件	合计
2. 上年年末账面价值	9,301,814.18	762,605.63	10,064,419.81

**(十二) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
注塑车间改造工程	106,637.17		49,114.87		57,522.30
模具设计费	3,244,770.07	1,513,454.95	1,850,230.57		2,907,994.45
装修费	1,052,323.18	1,699,176.42	407,805.12		2,343,694.48
服务器	63,373.80		63,373.80		
合 计	4,467,104.22	3,212,631.37	2,370,524.36		5,309,211.23

**(十三) 递延所得税资产**

## 1. 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,434,498.53	608,624.63	2,191,093.09	547,773.27
信用减值损失	10,150,632.25	2,537,658.17	8,899,415.55	2,224,853.97
内部未实现利润	1,216,022.32	304,005.58	4,051,862.15	1,012,965.54
可抵扣亏损	5,419,660.22	1,354,915.06		
合 计	19,220,813.32	4,805,203.44	15,142,370.79	3,785,592.78

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	15,937,466.90	17,060,220.78
合 计	15,937,466.90	17,060,220.78

## 3. 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	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		3,947,540.92	
2022 年	294,764.21	294,764.21	
2023 年	650,017.12	650,017.12	
2024 年	1,299,468.66	1,299,468.66	
2025 年	10,868,429.87	10,868,429.87	
2026 年	2,824,787.04		
合 计	15,937,466.90	17,060,220.78	

**(十四) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
研发模具款	857,845.94	769,722.89
预付软件款		257,172.53
合 计	857,845.94	1,026,895.42

**（十五）短期借款**

## 1.短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应付借款利息	153,212.44	64,388.88
抵押、保证借款	12,200,000.00	53,000,000.00
质押借款	1,649,703.77	11,371,088.89
信用借款	3,000,000.00	550,000.00
合 计	17,002,916.21	64,985,477.77

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六、（四十八）

**（十六）应付票据**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,594,489.45	22,661,992.29
商业承兑汇票		12,000,000.00
合 计	27,594,489.45	34,661,992.29

**（十七）应付账款**

## 1.应付账款情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款及运费	30,668,279.01	39,514,363.27
应付工程款	8,136,000.00	10,200,000.00
合 计	38,804,279.01	49,714,363.27

2.本期无账龄超过1年的重要的应付账款。

**（十八）合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	3,013,350.70	1,461,413.60
合 计	3,013,350.70	1,461,413.60

**（十九）应付职工薪酬**

## 1.应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,532,731.79	36,989,040.07	37,211,823.88	4,309,947.98
二、离职后福利-设定提存计划	3,945.85	1,851,754.31	1,806,315.91	49,384.25
三、辞退福利				
合 计	4,536,677.64	38,840,794.38	39,018,139.79	4,359,332.23

## 2.短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,357,275.70	34,277,003.19	34,423,576.77	4,210,702.12
2.职工福利费	78,316.46	1,706,401.31	1,784,717.77	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.社会保险费	46,190.17	818,073.57	793,786.43	70,477.31
其中：医疗保险费	41,735.22	581,811.76	556,214.50	67,332.48
工伤保险费	917.71	24,256.67	23,666.30	1,508.08
生育保险费	3,537.24	212,005.14	213,905.63	1,636.75
4.住房公积金	50,949.46	187,562.00	209,742.91	28,768.55
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	4,532,731.79	36,989,040.07	37,211,823.88	4,309,947.98

## 3.设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	2,006.81	1,824,844.22	1,780,316.17	46,534.86
2.失业保险费	1,939.04	26,910.09	25,999.74	2,849.39
合 计	3,945.85	1,851,754.31	1,806,315.91	49,384.25

## (二十) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	303,453.72	276,675.95
增值税	3,121,217.57	487,823.00
城市维护建设税	137,864.78	96,352.13
教育费附加	82,313.52	33,225.35
地方教育费附加	54,057.97	22,147.21
印花税	1,177.57	4,673.21
个人所得税	3,398.80	2,597.87
水利基金	3,687.16	
合 计	3,707,171.09	923,494.72

## (二十一) 其他应付款

## 1.按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	357,135.02	390,321.55
其他应付款	1,942,769.77	1,200,129.70
合 计	2,299,904.79	1,590,451.25

## (1) 应付股利情况

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	357,135.02	390,321.55
合 计	357,135.02	390,321.55

## (2) 其他应付款情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
垫付款项	506,155.93	142,250.36
往来款	1,378,411.69	1,000,000.00
保证金	58,202.15	57,879.34
合 计	1,942,769.77	1,200,129.70

**(二十二) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	391,735.60	189,983.77
合 计	391,735.60	189,983.77

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

款项性质	期末余额	2021年1月1日余额
一年内到期的租赁负债	3,290,457.66	2,093,617.68
合 计	3,290,457.66	2,093,617.68

**(二十四) 长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	67,300,000.00	10,000,000.00
合 计	67,300,000.00	10,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六、(四十八)

**(二十五) 应付债券**

项 目	期末余额	上年年末余额
优先股	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

**(二十六) 租赁负债**

项目	期末余额	2021年1月1日余额
租赁付款额	7,411,458.57	5,138,630.53
减：未确认融资费用	496,734.19	227,121.23
减：一年内到期的租赁负债	3,290,457.66	2,479,821.99
合 计	3,624,266.72	2,431,687.31

**(二十七) 长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	9,083,593.70	1,616,972.90
合 计	9,083,593.70	1,616,972.90

**(二十八) 股本**

项 目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,584,000.00						31,584,000.00

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合 计	31,584,000.00						31,584,000.00

**（二十九）资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,347,246.99			58,347,246.99
合 计	58,347,246.99			58,347,246.99

**（三十）盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,065,717.88	612,504.69		2,678,222.57
合 计	2,065,717.88	612,504.69		2,678,222.57

**（三十一）未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-8,259,963.05	-9,561,495.29
调整后上年末未分配利润	-8,259,963.05	-9,561,495.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	215,435.58	1,455,483.01
减：提取法定盈余公积	612,504.69	153,950.77
应付普通股股利		
期末未分配利润	-8,657,032.16	-8,259,963.05

**（三十二）营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,851,485.84	110,641,782.03	202,381,105.57	117,333,598.46
合 计	191,851,485.84	110,641,782.03	202,381,105.57	117,333,598.46

**（三十三）税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	22,321.20	18,601.00
城市维护建设税	533,606.89	444,672.40
房产税	377,745.92	506,607.53
教育费附加	236,205.04	310,898.67
地方教育费附加	157,470.04	204,381.67
印花税及其他	169,430.23	94,167.92
合 计	1,496,779.32	1,579,329.19

**（三十四）销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
商场管理维护费	8,386,013.27	11,529,485.12
运输费	10,754,462.60	9,513,935.60
差旅费	1,262,752.59	1,383,021.00
职工薪酬	16,808,756.79	16,422,920.85
业务招待费	560,959.34	494,228.05
折旧费	1,917,299.86	770,516.74
广告促销费	749,969.51	350,672.99
租赁及办公费	1,957,317.38	6,742,450.60
合 计	42,397,531.34	47,207,230.95

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,924,748.65	11,863,098.49
存货损耗及盘盈亏	1,218,217.65	1,673,425.85
业务招待费	307,043.70	411,245.74
差旅费	858,537.24	493,360.62
折旧和摊销费	4,873,418.19	2,686,427.48
车辆费用	521,019.37	530,196.06
低值易耗品	496,755.89	378,148.21
房租及办公费	2,512,307.97	2,085,822.41
装修费	232,884.00	771,326.92
中介咨询费	2,267,652.35	1,141,988.02
其他	8,784.19	845,365.18
合 计	25,221,369.20	22,880,404.98

**(三十六) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
折旧费用与长期待摊费用摊销	2,319,193.27	1,709,094.69
人员人工	3,092,254.75	2,944,842.15
直接投入	486,408.35	571,902.51
设计费	475,182.58	1,327,753.71
装备调试费	157,291.52	67,578.00
样品费	49,702.30	13,020.23
水电费	58,542.88	54,586.68
差旅费	126,539.36	151,257.73
通讯费	19,377.43	19,185.90
管理咨询服务费	104,108.50	40,970.22
办公费	138,383.45	99,948.26

项 目	本期金额	上期金额
修理费	3,031.00	800.00
其他	109,570.55	186,940.27
合 计	7,139,585.94	7,187,880.35

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,852,939.63	4,029,564.34
减：利息收入	151,979.56	180,361.21
手续费支出	454,693.92	170,607.54
合 计	5,155,653.99	4,019,810.67

**(三十八) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,257,123.95	2,093,146.93	1,257,123.95
合 计	1,257,123.95	2,093,146.93	1,257,123.95

**(三十九) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据贴现利息		-1,057,434.26
合 计		-1,057,434.26

**(四十) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-1,251,216.72	-694,270.59
合 计	-1,251,216.72	-694,270.59

**(四十一) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-243,405.44	-117,793.75
合 计	-243,405.44	-117,793.75

**(四十二) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	29,633.93	-8,078.51	29,633.93
合 计	29,633.93	-8,078.51	29,633.93

**(四十三) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	74,509.40		74,509.40
其他	27,867.19	57,192.48	27,867.19
合 计	102,376.59	57,192.48	102,376.59

**（四十四）营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚息罚款	500.00	3.95	500.00
其他	244,046.48	7,183.80	244,046.48
合 计	244,546.48	7,187.75	244,546.48

**（四十五）所得税费用****1.所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	252,924.93	-104,432.80
递延所得税费用	-1,019,610.66	1,087,375.31
合 计	-766,685.73	982,942.51

**2.会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期余额
利润总额	-551,250.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-137,812.54
调整以前期间所得税的影响	-27,938.46
研发费用加计扣除	-1,338,672.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,540.87
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	706,196.76
所得税费用	-766,685.73

**（四十六）现金流量表项目注释****1.收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
存款利息收入	151,979.56	180,361.21
政府补助及营业外收入其他	1,359,500.54	1,972,343.58
收回票据保证金	2,418,992.31	12,462,710.83
往来款及其他	4,023,253.12	4,138,711.96
合 计	7,953,725.53	18,754,127.58

**2.支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,348,851.75	4,714,887.45
期间费用	28,691,519.10	40,648,949.38
银行手续费	454,693.92	170,607.54
合 计	30,495,064.77	45,534,444.37

**3.收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



项 目	本期金额	上期金额
收到非银行机构的借款	11,396,294.35	
合 计	11,396,294.35	

## 4.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还非银行机构的借款	3,929,673.55	
支出的房租租金	4,041,775.76	
合 计	7,971,449.31	

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	215,435.58	1,455,483.01
加：资产减值准备	1,494,622.16	812,064.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,247,624.43	4,964,705.68
使用权资产折旧	3,681,793.30	
无形资产摊销	700,323.10	776,842.09
长期待摊费用摊销	2,370,524.36	2,422,554.08
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）	-29,633.93	8,078.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,852,939.63	4,029,564.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-	1,057,434.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,019,610.66	1,087,375.31
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）	-23,757,759.64	8,756,913.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,176,588.60	8,527,168.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,446,941.79	-39,146,874.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,094.86	-5,248,690.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	5,868,549.30	3,699,470.94
减：现金的年初余额	3,699,470.94	5,701,199.01
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,169,078.36	-2,001,728.07

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,868,549.30	3,699,470.94
其中：库存现金	106,574.62	101,015.21
可随时用于支付的银行存款	5,761,974.68	3,598,435.73
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	5,868,549.30	3,699,470.94

## （四十八）政府补助

### 1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收中山市市场监督管理局 2021 年知识产权质押融资手续费返还	126,000.00				126,000.00			是
收中山科学技术局 2019 年度企业研发费补助	100,100.00				100,100.00			是
收中山市商务局 028902014 补贴	28,759.50				28,759.50			是
收中山人力资源稳岗补贴	74,916.53				74,916.53			是
收中山市商务局奖金	10,000.00				10,000.00			是
收中山市科学技术局第一批科技发展专项资金补助	5,800.00				5,800.00			是
收到失保基金代理支付专户政府补助	92,603.96				92,603.96			是
收到 2020 年四季度财政扶持款	46,875.80				46,875.80			是
收到培训补贴	900.00				900.00			是
收当涂县国库集支付中心政府扶持资金	504,730.00				504,730.00			是
收到当涂县国库集支付中心政府补助资金	82,208.16				82,208.16			是
收到当涂县财政扶持金	64,000.00				64,000.00			是
收到姑孰镇政府财政扶持资金	77,000.00				77,000.00			是
开具财政补助不征税发票	43,230.00				43,230.00			是
合 计	1,257,123.95				1,257,123.95			

### 2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收中山市市场监督管理局 2021 年知识产权质押融资手续费返还		126,000.00		
收中山科学技术局 2019 年度企业研发费补助		100,100.00		
收中山市商务局 028902014 补贴		28,759.50		
收中山人力资源稳岗补贴		74,916.53		
收中山市商务局奖金		10,000.00		
收中山市科学技术局第一批科技发展专项资金补助		5,800.00		
收到失保基金代理支付专户政府补助		92,603.96		
收到 2020 年四季度财政扶持款		46,875.80		
收到培训补贴		900.00		
收当涂县国库集支付中心政府扶持资金		504,730.00		
收到当涂县国库集支付中心政府补助资金		82,208.16		
收到当涂县财政扶持资金		64,000.00		
收到姑孰镇政府财政扶持资金		77,000.00		
开具财政补助不征税发票		43,230.00		
合 计		1,257,123.95		

#### （四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	性质
其他货币资金	12,098,540.05	票据保证金
应收款项融资	1,649,703.77	应付票据质押
固定资产-房屋建筑物	50,456,449.44	借款抵押
无形资产-土地使用权	9,015,604.46	借款抵押
合 计	73,220,297.72	—

#### 七、合并范围的变动

##### （一）其他原因的合并范围变动

2021 年 10 月 25 日，天门紫丁香日用品有限公司经天门市市场监督管理局核准注销。

#### 八、在其他主体 中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	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	100.00		同一控制下的企业合并
上海圣紫日用品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		同一控制下的企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
沈阳圣紫金熊日用百货有限公司	沈阳	沈阳	贸易	100.00		同一控制下的企业合并
北京紫丁香华盛日用品有限公司	北京	北京	贸易	100.00		同一控制下的企业合并
上海七彩丁香家居用品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		出资设立
安徽紫丁香家居科技有限公司	马鞍山	马鞍山	生产、贸易	100.00		出资设立

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司控股股东情况

本公司的实际控制人为梁国全、黎炜玲夫妇，以及梁文全、李宝明夫妇。公司董事长梁国全与董事梁文全为兄弟关系。

### （二）本公司的子公司情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

### （三）关联方交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	广东紫丁香实业股份有限公司	3,000,000.00	2021-5-7	2022-5-7	否
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	广东紫丁香实业股份有限公司	3,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	否
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	广东紫丁香实业股份有限公司	2,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	否
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	广东紫丁香实业股份有限公司	8,800,000.00	2020-6-5	2023-6-4	否
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	广东紫丁香实业股份有限公司	60,000,000.00	2021-5-14	2024-5-14	否
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	中山市紫丁香实业有限公司	3,000,000.00	2021-4-15	2022-4-15	否
梁文全、梁国全、李宝明、黎炜玲	中山市紫丁香实业有限公司	1,200,000.00	2021-7-7	2022-7-6	否

## 十、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	130,457,761.82	100.00	1,059,188.05	0.81	129,398,573.77
其中：账龄组合	6,355,232.19	4.87	1,059,188.05	16.67	5,296,044.14
无风险组合	124,102,529.63	95.13			124,102,529.63
合计	130,457,761.82	100.00	1,059,188.05	0.81	129,398,573.77

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	90,761,243.33	100.00	782,060.20	0.86	89,979,183.13
其中：账龄组合	6,674,507.89	7.35	782,060.20	11.72	5,892,447.69
无风险组合	84,086,735.44	92.65			84,086,735.44
合计	90,761,243.33	100.00	782,060.20	0.86	89,979,183.13

(1) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,964,493.45	248,224.67	5.00
1至2年	292,171.35	29,217.14	10.00
2至3年	633,642.30	316,821.15	50.00
3年以上	464,925.09	464,925.09	100.00
合计	6,355,232.19	1,059,188.05	16.67

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 277,127.85 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 122,770,332.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	916,862.57	2,404,827.00
合 计	916,862.57	2,404,827.00

## 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	703,854.56	327,052.42
1-2年	181,918.09	2,238,919.11
2-3年	168,919.11	158,200.00
3年以上	100,711.59	73,561.59
小计	1,155,403.35	2,797,733.12
减：坏账准备	238,540.78	392,906.12
合计	916,862.57	2,404,827.00

## 2. 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,155,403.35	100.00	238,540.78	20.65	916,862.57
其中：账龄组合	1,155,403.35	100.00	238,540.78	20.65	916,862.57
合计	1,155,403.35	100.00	238,540.78	20.65	916,862.57

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,797,733.12	100.00	392,906.12	14.04	2,404,827.00
其中：账龄组合	2,797,733.12	100.00	392,906.12	14.04	2,404,827.00
合计	2,797,733.12	100.00	392,906.12	14.04	2,404,827.00

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	950,175.00	2,637,045.01
备用金	205,228.35	160,688.11
合计	1,155,403.35	2,797,733.12

## 4. 坏账计提情况

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）	
2021年1月1日余额	16,352.62	376,553.50		392,906.12
2021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	18,840.11	-173,205.45		-154,365.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,192.73	203,348.05		238,540.78

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	38.95	22,500.00
紫丁香天猫旗舰店	保证金	162,000.00	1年以内、1-2年、 2-3年	14.02	30,000.00
深圳中募商业保理代理有限公司	押金	100,000.00	1年以内、1-2年	8.65	7,500.00
紫丁香官方旗舰店	保证金	60,000.00	3年以上	5.19	60,000.00
中山市铭志安装工程有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	4.33	25,000.00
合计		822,000.00		71.14	145,000.00

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,490,765.26		6,490,765.26	7,570,765.26		7,570,765.26
合计	6,490,765.26		6,490,765.26	7,570,765.26		7,570,765.26

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 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		
天门紫丁香日用品有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
安徽紫丁香家居科技有限公司	1,080,000.00	3,920,000.00		5,000,000.00		
合计	7,570,765.26	3,920,000.00	5,000,000.00	6,490,765.26		

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,482,488.82	89,743,239.69	145,561,361.54	97,651,971.15
合 计	137,482,488.82	89,743,239.69	145,561,361.54	97,651,971.15

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的收益	2,501,380.91	
合 计	2,501,380.91	

**十三、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	29,633.93	
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	1,257,123.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-142,169.89	
小 计	1,144,587.99	
所得税影响额	286,147.00	
合 计	858,440.99	

**(二) 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(元/股)	
		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	0.26	0.0068	0.0068
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.77	-0.0204	-0.0204

广东紫丁香实业股份有限公司

2022年4月27日



## 第九节 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：

广东紫丁香实业股份有限公司董事会秘书办公室。