



易乐股份

NEEQ : 872181

福建省易乐电器股份有限公司

Fujian Yi-Le domestic appliance Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 2 月 8 号易乐股份董
事长郑丽红赴赤水镇开展新春助
学活动。



2018 年 3 月易乐股份董事长
荣膺 2017 年度泉州经济人物。



2018 年 3 月 23 日，易乐股份
董事长郑丽红举办二十周年年会
答谢宴，各界人士反应热烈，答谢
宴圆满成功。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易乐股份	指	福建省易乐电器股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	郑丽红
泉州工商局	指	泉州市工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
高管层	指	福建省易乐电器股份有限公司董事、监事及高级管理人员
股东会	指	福建易乐贸易有限公司股东会
股东大会	指	福建省易乐电器股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省易乐电器股份有限公司董事会
监事会	指	福建省易乐电器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	福建省易乐电器股份有限公司章程
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本半年度报告中合计数与各单项加总不符由四舍五入所致。

声明与提示

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

公司负责人陈文武、主管会计工作负责人黄桂如及会计机构负责人（会计主管人员）黄桂如保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省易乐电器股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yi-Le domestic appliance Co.,Ltd.
证券简称	易乐股份
证券代码	872181
法定代表人	陈文武
办公地址	福建省泉州市津淮街 6 号铭人科技大厦十楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林志明
是否通过董秘资格考试	是
电话	0595-22138896
传真	0595-22138896
电子邮箱	2604607908@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	泉州市丰泽区津淮街 6 号铭人科技大厦十楼,362000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	福建省易乐电器股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 17 日
挂牌时间	2017 年 9 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F) - 批发业(F51) - 纺织、服装及家庭用品批发（F513） - 家用电器批发（F5137）
主要产品与服务项目	家用电器
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑丽红
实际控制人及其一致行动人	郑丽红

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	913505000687702637	否

注册地址	泉州市丰泽区津淮街 6 号铭人科技大厦十楼	是
注册资本（元）	20,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,926,606.92	92,720,595.67	-27.82%
毛利率	16.37%	5.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,122,017.47	535,861.55	296.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,134,703.72	515,840.31	313.83%
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）	8.27%	3.45%	-
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）	8.32%	3.32%	-
基本每股收益	0.11	0.02	450.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,133,903.59	73,605,808.93	7.51%
负债总计	51,723,063.46	49,022,652.25	5.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,410,840.13	24,583,156.68	11.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.23	11.38%
资产负债率（母公司）	65.36%	66.60%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.52	1.49	-
利息保障倍数	3.78	3.27	-

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	-10,415,818.46	-19,053,062.91	45.33%
应收账款周转率	6.68	24.07	-
存货周转率	1.39	4.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.51%	-3.08%	-

营业收入增长率	-27.82%	521.21%	-
净利润增长率	296.00%	-69.44%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来，一直立足于家用电器流通行业，公司是美的电器在福建省区域的一级授权经销商，独家代理在泉州、莆田、厦门、漳州区域内美的电器多个电器品类的销售。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程、积极地宣传和促销为客户提供优质、可靠的产品，通过专业规模化的渠道批发销售、终端专柜零售和直营，将产品销售给最终客户来获取利润；同时，还设立售后服务部门，为客户提供安装、保修及维修等售后服务，并从生产厂商或者顾客取得服务费用。

1、采购模式

公司直接向美的集团下属各电器制造厂商采购产品。采购专员在与业务部沟通后，由业务部预估产品的销售量；采购专员把需采购的产品型号、数量报送给总经理、主管业务的副总经理，经批准后，录入与美的的公司连接的电脑系统内，同时把采购单报财务部，由财务部付款；电脑把数据传送给美的的公司的供货部门，美的公司组织生产、发货；仓储物流部根据美的的公司的发货单据验收、入库并把入库单据反馈给财务部。

2、销售模式

公司有以下几种商品销售方式：

1) 渠道销售

渠道销售主要指的是批发产品给下游电器经销商，包括传统的电器经销商以及建材经销商、家装公司等新兴渠道。业务部下属的传统渠道分部和建厨渠道分部均采用这样的方式。业务员向经销商推广产品，在收到订单后向业务部经理汇报，经批准以后要求财务部开单。财务部内部审核人员审核订单（审核客户、数量和价格）后，由仓储物流部发货。在合同约定的对账付款期限内，由财务部与客户对账，向客户收款。

2) 终端销售

终端销售是公司在苏宁、国美、轻工等专业家电卖场里设立美的专柜，派驻导购人员进行销售。业务部下属的终端分部采用这样的方式。客户在电器卖场专柜购买电器，由电器卖场开单、收款，导购员把已经付款的订单发给财务部，由开单员开单，仓储物流部接到订单后安排人员派送。在框架合同约定的时间，由财务部与卖场对账，收款。

3) 直营销售

直营销售是公司设立直营店，由公司派驻人员直接销售电器产品。公司直营部全面负责直营门店的管理工作，做好承上启下及各项工作的推进执行。目前直营店的收款方式有两种：公司账户、卖场收款。收到客户货款后，同样由财务部开单，仓储物流部派送。

4) 网络销售

公司在天猫开设有网店 midea 易乐专卖店 (<https://mideayile.tmall.com/>)，配备了客服、财务专员等人员。客服人员负责与客户沟通，在收到线上订单的时候，由财务专员开单，单据报送给仓储物流部，仓储物流部通过快递发货。客户签收后，网络平台将款打入支付宝账户，电商部人员再将款项提交给公司财务部。

3、售后服务模式

客户在购买美的的电器后需要安装，或者在使用过程中出现故障需要维修，可以通过 5 个方法报单：打电话给美的 400 服务热线、打电话给公司的“美的顾客服务中心”、打电话给苏宁由苏宁的系统派单、美的的洗悦家系统派单、公司的“郑师傅”微信 APP 派单。

从上述五种方式得到的客户安装、报修信息后，售后服务人员录入金软系统，相应由各地分中心接单，分中心接到单后，派单给售后服务人员。接到顾客的安装需求后，安排

安装人员上门安装调试，调试正常后拿回每台机器对应的唯一安装卡和条码交给售后服务部门；接到维修需求后，公司派维修人员上门检查，现场解决使用问题，故障排除后，如果电器是在规定的保修期内，服务人员开具保修单据由用户签名带回给结算主管；如果是过保修期的电器，则开具收费票据，向客户收款，回服务中心后交给结算主管，再由结算主管交给财务部。保修期内电器维修所产生的费用，每个月结算主管结算打包后交财务部，由财务部根据单据开具发票、向美的工厂收款。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 66,926,606.92 元，较上年同期减少了 27.82%，利润总额和净利润分别为 2,829,356.63 元和 2,122,017.47 元，较上年同期分别增长了 297.50% 和 296.00%。具体财务指标如下：

1、公司财务状况

2018 年 06 月 30 日，公司资产总额为 79,133,903.59 元，比期初的 73,605,808.93 元，增长了 7.51%；净资产总额为 27,410,840.13 元，比期初的 24,583,156.68 元，增长了 11.50%。

2、公司经营成果

2018 年 1-6 月公司营业收入 66,926,606.92 元，比去年同期减少 25,793,988.75 元，减少比例为 27.82%。2018 年 1-6 月净利润为 2,122,017.47 元，比去年同期增长 1,586,155.92 元，增幅比例 296.00%。

3、现金流量情况

2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金净流量净额-10,415,818.46 元；投资活动产生的现金净流量为-79,100 元；筹资活动产生的现金净流量为 10,533,808.87 元。主要原因有：(1)报告期内因为销售高峰期的到来，公司备货使得存货增加，从而使得经营活动公司现金净流出。(2)报告期公司因业务发展需要，购买办公设备等固定资产，使得投资活动现金净流出。(3)报告期内公司从银行贷款使筹资活动现金流入。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

三、风险与价值

1、公司治理风险

2018 年 6 月 30 日公司的资产负债率为 65.36%。公司债务风险较高，主要原因是随着公司业务的开拓，公司向银行借款，导致短期借款余额较高；二是为缓解资金压力，公司合理运用客户的商业信用进行资金周转，导致其他应付账款余额较大。公司正常运营将面临较大的资金压力，存在较高的偿债风险。

应对措施：公司加强对应收账款的催收工作，严格控制费用开支，提高资金的使用效率，优化产业结构，做好资金管理预算工作。未来随着公司盈利能力的进一步提升，资本结构的不断优化，公司的资产负债率将逐步优化。

2、内部控制风险

公司制定了完备的公司章程、“三会”议事规则和《关联交易规则》等管理制度，这半年公司及管理层规范运作意识的有所提高、相关制度切实执行逐渐完善，股份公司成立时间较短，公司股东、董事会成员、监事会成员和管理层对股份公司章程和各项管理制度

需要加强学习，但公司短期内仍可能存在治理需要进一步规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3、区域市场集中风险

由于国内家用电器生产厂家目前普遍采用的是厂家——经销商/代理商——零售商的渠道策略，家电代理商的经营模式比较固定，代理合同一般一年一签，每年都有一定的进货指标，且经销商经营的市场区域较为集中。因此，一个地域内的经济发展水平、人口流动性以及消费习惯对于获得该地区代理权或经销权的销售企业的影响至关重要。截至本报告期末，公司的销售区域及拥有的销售渠道位于福建厦门、漳州、泉州、莆田地区。虽然公司未来会通过跨区域扩张以及积极发展电子商务等措施以降低集中经营的风险，但是如果福建地区的销售渠道、市场环境、居民可支配收入、消费习惯、城市规划等发生重大不利变化，将对公司的业务开展产生负面影响。

应对措施：公司将在继续保持现有市场份额的同时，尽快完成转型升级，积极布局周边特别是三、四线城市的销售渠道和物流网点，建立完善福建省及周边省市的销售网点和物流配送，提供销售、配送、安装、维修维护一条龙服务。推动公司业务向周边省市拓展，使福建省内的销售额在公司销售总额中的比例降低到合理水平。

4、对供应商依赖的风险

公司主要从事以美的厨卫电器为核心的家电批发零售、安装维修服务，属于家用电器批发业。2018 年上半年，公司向前五大供应商采购额占采购总额的比例为 98.29%；其中向前五名供应商中美的电器生产厂商美的厨房电器事业部、美的热水器事业部、美的空调事业部及美的洗衣机事业部的采购额合计分别为 89,655,112.51 元，占采购总额的比例为 98.29%，因此，公司供应商集中度高，这虽然从侧面反映出公司与美的集团及上述主要供应商建立了良好的战略合作关系，但公司存在对主要客户依赖的风险。若未来重要品牌供应商不授权公司经销相关产品/不继续向公司供货，将对公司的经营带来一定的风险。

应对措施：公司一方面继续与原有供应商保持长期稳定的密切合作并力图扩大合作深度；另一方面，公司不断开拓新的下游销售渠道（含渠道商、终端商），O2O 联动平台建设，提高核心竞争能力，提高公司对供应商的谈判地位，以加强公司作为重要经销渠道地位的稳定性；同时，随着公司规模持续扩大，电器安装服务品牌优势显现，公司将改变传统销售模式，发掘新的合作伙伴，如公司去承接众多电器品牌的售后安装维修服务，不但安装维修服务的附加值较高，还化解了供应商依赖的风险。

5、电子商务冲击风险

近几年，随着互联网的普及和物流大发展，我国电子商务快速发展，越来越多的消费者加入网络购物行列，网络购物逐渐成为更多消费者的选择。电商企业的崛起，严重挑战了家电实体店的销售优势。消费者消费习惯的变化，对我国传统的家电销售模式形成冲击。与传统线下销售相比，电子商务在销售价格、便捷性等方面具有一定优势。但也存在受物流配送范围限制，客户体验性差等弊端。同时，网络电商为抢占市场份额，引流促销活动频繁。线下销售企业不得不采取跟进策略使得竞争加剧。电子商务的迅猛发展对于传统的线下销售渠道造成较大冲击。

应对措施：由于线上渠道与线下渠道并不是对立的，只有电商渠道与线下渠道相互结合，才能最大程度的促进销售规模的提升，更好的服务于用户。公司将在强化业务纵向延伸，为客户提供更多增值服务，提高客户粘性，持续提高公司品牌影响力、客户忠诚度及市场份额、盈利能力的同时，继续秉持“顺势而为”的发展理念，升级销售模式，降低电

子商务冲击风险。

6、市场竞争风险

家电行业，聚集了众多的同类企业，当一个企业采取某些行为时，必然会引发竞争反应，因此企业为了追求利润，稳定并扩大市场份额，必然积极投身竞争。近几年国外家电企业在国内的市场份额呈现增长趋势，并且不断整合我国分散的企业、资源，从而导致我国国内家电企业面临巨大的挑战和更激烈的竞争。

应对措施：公司将继续采取有力的防范措施，打造自身独特优势，实现产品多元化，打破单一品牌的局面，建设企业品牌，对企业品牌进一步规划和推广，最终形成统一、强大的企业、产品品牌体系，对产品品牌进行适时的提升和超越。

7、周期性和季节性波动风险

家用电器行业具有一定的周期性，与社会消费品零售总额的规模和增长情况密切相关，行业需求受宏观经济环境、人均可支配收入、城镇化水平、消费者偏好、消费者预期等多重因素影响。

同时由于：（1）我国第四季的购物闲暇时间较多，如“十一”国庆节、元旦节等节假日的期间较长，并且在“双十一”期间进行线下促销，激发消费者的购买欲望，刺激大量销售；（2）每年第四季度临近下年春节，城镇、农村的家电换新、换代及安装维修服务需求较其他季度多，公司每年 10-12 月的销售收入及占比，明显高于 1-3 月、4-6 月、7-9 月，公司销售收入存在一定的季节性因素影响。另外，由于商品自身的季节性，如取暖制冷电器（空调、风扇、电暖器），也可能对从事家电批发零售业务的本公司的经营业绩带来季节性波动。

应对措施：公司将详细分析和深入认识经济周期波动的规律，相应制定并执行相应的措施，降低经济波动的幅度，减弱其危害程度，从而保证公司业绩的持续稳定增长。同时，公司根据家电经营活动、家电本身的季节性特点，在销售旺季来临之前，增加采购，提高库存，避免出现断货，影响公司正常运营。

8、持续经营评价

公司整体经营情况稳定，具有良好的独立自主的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

经过多年的努力经营，公司已经成为美的电器在福建省内销售范围最广，销售额最大的经销商。未来，公司在董事长郑丽红的带领下，秉承着诚信经营、稳步发展的经营理念，说到做到，服务更周到的服务理念，锐意进取、不断创新，全体同仁将不懈努力、追求卓越，依托美的集团庞大的品牌优势和资源支持，以及客户的支持与信任，进一步提升企业的核心竞争力，以效益为中心，以创新求进步，加快发展步伐。力争成为福建省乃至全国范围内家电行业最优秀的家用电器批发商。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司登陆资本市场后，品牌知名度扩大。因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行扶贫责任，公司董事长郑丽红携员工到德化县赤水镇开展新春助学活动。

报告期内，公司诚信经营、照章纳税。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做

到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司积极响应国家的扶贫政策，录用贫困县地区人员为公司员工，并为员工提供良好的就业环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,000,000.00	23,700,000.00
总计	40,000,000.00	23,700,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、控股股东郑丽红及其亲属股东郑丽云、郑子易、郑少君等人为了

避免今后出现同业竞争情形于 2017 年 5 月 10 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，并承诺：

(1) 本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与福建省易乐电器股份有限公司（以下简称公司）的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

(2) 本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

(3) 本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围之内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

(4) 若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为了避免今后出现同业竞争情形 2017 年 5 月 10 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，并承诺：

(1) 本人为福建省易乐电器股份有限公司（以下简称公司）董事（监事、高级管理人员或核心技术人员），本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

(2) 本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

(3) 本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围之内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

(4) 若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。

3、公司实际控制人、控股股东及其亲属股东、持股 5%以上股东和公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺：

(1) 本人及本人投资的其他企业将严格执行福建省易乐电器股份有限公司的资金管理制度，不得以任何方式变相占用公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。

(2) 本人将严格履行承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

4、为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，持有公司 5%以上的主要股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于保证公司独立性及减少与规范关联交易的承诺函》，并承诺：

本人将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及《福建省易乐电器股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）及其他公司制度的规定：

(1) 依法行使股东（高管层人员）权利，不利用股东（高管层人员）的身份影响福建省易乐电器股份有限公司（以下简称公司）的独立性，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用公司违规提供担保，不占用公司资金。

（2）尽量避免或减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在公司在全国股份转让系统公司挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。

（3）保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用股东（高管层人员）地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害公司及公司其他股东的利益。

报告期内，上述人员信守承诺，未发生违反上述承诺的有关事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	-	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	51%	-	10,200,000	51%
	董事、监事、高管	19,600,000	98%	-	19,600,000	98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑丽红	10,200,000	0	10,200,000	51.00%	10,200,000	0
2	郑丽云	3,200,000	0	3,200,000	16.00%	3,200,000	0
3	郑子易	3,200,000	0	3,200,000	16.00%	3,200,000	0
4	陈文武	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	1,200,000	0
5	郑少君	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0
合计		18,800,000	0	18,800,000	94.00%	18,800,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑丽红与郑少君为兄妹关系，与郑丽云、郑子易为姐妹关系；
 郑丽云与郑少君为兄妹关系，与郑丽红、郑子易为姐妹关系；
 郑子易与郑少君为兄妹关系，与郑丽云、郑丽红为姐妹关系；
 郑少君与郑丽云、郑丽红、郑子易为兄妹关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

郑丽红女士，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 3 月出生，专科学历；1998 年 2 月至 2016 年 11 月，自主创业，从事家用电器个体经营；2016 年 12 月 2017 年 5 月 6 日就职于福建省易乐电器股份有限公司担任执行董事；2017 年 5 月 7 日至今担任易乐股份董事长。

报告期期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化，公司的实际控制人为郑丽红。郑丽红女士基本情况见“（一） 控股股东情况”。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑丽红	董事长	女	1974-3-6	专科	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
陈文武	董事、总经理	男	1979-11-14	专科	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
郑丽云	董事、副总经理	女	1971-10-18	大专	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
郑子易	董事	女	1976-11-18	大专	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
郑少君	董事	男	1969-3-11	本科	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	否
颜智炜	监事会主席	男	1991-7-13	专科	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
林国深	监事	男	1989-6-23	中专	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
滕欢欢	职工代表监事	女	1995-11-5	中专	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
林志明	董事会秘书	男	1966-10-26	本科	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
黄桂如	财务总监	女	1983-10-5	专科	2017 年 5 月 7 日 -2020 年 5 月 6 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

郑丽红与郑少君为兄妹关系，与郑丽云、郑子易为姐妹关系。除此之外，其他股东之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑丽红	董事长	10,200,000	0	10,200,000	51.00%	0
郑丽云	董事、副总经理	3,200,000	0	3,200,000	16.00%	0
郑子易	董事	3,200,000	0	3,200,000	16.00%	0

陈文武	董事、总经理	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	0
郑少君	董事	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
林国深	监事	800,000	0	800,000	4.00%	0
合计	-	19,600,000	0	19,600,000	98.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	11
销售人员	63	124
财务人员	16	23
售后服务人员	35	30
仓储物流人员	11	9
人力行政人员	3	5
员工总计	136	202

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	6	8
专科	74	85
专科以下	56	109
员工总计	136	202

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、人员变动及人员结构

报告期内，公司扩大了代理区域，人员配置有所增加，主要是增加了销售和财务等部门人员，公司核心团队稳定。

2、员工培训

公司坚持以人为本，积极培养和吸纳优秀的人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括基本工资、考核工资、岗位津贴、加班工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，目前公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,237,495.11	12,968,604.7
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	11,416,352.22	8,602,600.39
预付款项	五、(三)	10,111,148.96	17,307,171.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	1,380,046.07	428,283.19
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	46,679,797.57	33,792,650.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	1,822,476.92	842.59
流动资产合计		78,647,316.85	73,100,153.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	486,586.74	502,483.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(八)	-	3,172.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		486,586.74	505,655.89
资产总计		79,133,903.59	73,605,808.93
流动负债：			
短期借款	五、(九)	21,200,000.00	14,200,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十)	17,019,114.03	22,270,000.00
预收款项	五、(十一)	647,937.27	808,731.15
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	595,180.00	564,637.00
应交税费	五、(十三)	915,026.00	823,560.62
其他应付款	五、(十四)	11,345,806.16	10,355,723.48
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,723,063.46	49,022,652.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		51,723,063.46	49,022,652.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十五)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十六)	2,688,120.27	2,688,120.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十七)	189,503.64	189,503.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十八)	4,533,216.22	1,705,532.77
归属于母公司所有者权益合计		27,410,840.13	24,583,156.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		27,410,840.13	24,583,156.68
负债和所有者权益总计		79,133,903.59	73,605,808.93

法定代表人：陈文武

主管会计工作负责人：黄桂如

会计机构负责人：黄桂如

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		66,926,606.92	92,720,595.67
其中：营业收入	五、(十九)	66,926,606.92	92,720,595.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		64,087,101.29	92,028,834.32
其中：营业成本	五、(十九)	55,968,664.61	87,304,989.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十)	23,624.88	45,691.22
销售费用	五、(二十一)	3,702,302.77	2,379,395.76
管理费用	五、(二十二)	3,269,113.98	1,656,436.06
研发费用			
财务费用	五、(二十三)	1,123,395.05	642,321.83

资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,839,505.63	691,761.35
加：营业外收入	五、(二十四)	-	20,021.24
减：营业外支出	五、(二十五)	10,149.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,829,356.63	711,782.59
减：所得税费用	五、(二十六)	707,339.16	175,921.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,122,017.47	535,861.55
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		2,122,017.47	535,861.55
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,122,017.47	535,861.55
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,122,017.47	535,861.55

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,122,017.47	535,861.55
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一、2	0.11	0.02
（二）稀释每股收益	十一、2	0.11	0.02

法定代表人：陈文武

主管会计工作负责人：黄桂如

会计机构负责人：黄桂如

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,329,584.39	108,276,362.61
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	7,152,941.12	5,251,512.96
经营活动现金流入小计		82,482,525.51	113,527,875.57
购买商品、接受劳务支付的现金		76,608,364.67	104,849,314.71
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,677,064.28	3,708,823.83
支付的各项税费		1,978,030.80	377,141.4
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	11,634,884.22	23,645,658.54
经营活动现金流出小计		92,898,343.97	132,580,938.48
经营活动产生的现金流量净额	五、(二十八)	-10,415,818.46	-19,053,062.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,100.00	19,800.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		79,100.00	19,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-79,100.00	-19,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,200,000.00	14,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,951,537.94	6,062,000.00
筹资活动现金流入小计		25,151,537.94	34,262,000.00
偿还债务支付的现金		14,200,000.00	14,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,729.07	697,655.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		14,617,729.07	14,897,655.37
筹资活动产生的现金流量净额		10,533,808.87	19,364,344.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		38,890.41	291,481.72
加：期初现金及现金等价物余额		86,728.43	138,941.32
六、期末现金及现金等价物余额		125,618.84	430,423.04

法定代表人：陈文武

主管会计工作负责人：黄桂如

会计机构负责人：黄桂如

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

由于商品自身的季节性，如取暖制冷电器（空调、风扇、电暖器），对从事家电批发零售业务的本公司的经营业绩带来季节性波动。但总体来看随着家庭生活水平的提高和家电产品功能的多元化，家电销售淡旺季特征在减弱。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

福建省易乐电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在福建易乐贸易有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。原福建易乐贸易有限公司系于 2013 年 5 月 17 日经福建省泉州市工商行政管理局批准，由自然人郑丽云和陈文武共同发起设立有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码 913505000687702637；公司住所：泉州市丰泽区津淮街 6 号铭人科技大厦十楼；营业期限：2013 年 5 月 17 日至长期；法定代表人：陈文武。

公司设立时注册资本为人民币 500.00 万元，分期出资，于公司成立之日起两年内缴清。2013 年 5 月 16 日出资为首次出资，出资金额为 100.00 万元，其中：郑丽云以货币出资 95.00 万元，陈文武以货币出资 5.00 万元。设立时股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郑丽云	95.00	19.0
陈文武	5.00	1.0
合 计	100.00	20.0

上述出资业经厦门呈祥源联合会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 5 月 17 日出具的“厦呈祥源会验字（2013）第 K412 号”《验资报告》予以验证。

2015 年 5 月 17 日，公司股东会决议同意公司各股东认缴出资额于 2033 年 5 月 15 日前缴足。

2016 年 7 月 1 日，公司股东会决议同意公司的注册资本由 500.00 万元人民币增加至 2,000.00 万元人民币。本次增加的注册资本 1,500.00 万元人民币，由原股东郑丽云增加认缴出资 1,425.00 万元人民币，原股东陈文武增加认缴出资 75.00 万元人民币，以上新增认缴出资额应于 2033 年 5 月 15 日之前缴足。

2016 年 12 月 21 日，公司收到股东郑丽云以货币认缴的注册资本 500.00 万元。本次出资后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郑丽云	595.00	29.75
陈文武	5.00	0.25
合 计	600.00	30.00

上述出资业经晋江市荣信联合会计师事务所于 2016 年 12 月 22 日出具的“晋荣信验字（2016）第 605 号”《验资报告》予以验证。

2017 年 1 月 10 日，公司股东会决议同意原股东郑丽云将所持有公司 95.00% 股权出资额，其中占公司出资额 1.00% 股权出资额 20.00 万元人民币以 20.00 万人民币价格转让给股东陈文武，同意其中占公司出资额为 51.00% 股权出资额 1,020.00 万元人民币以 1,020.00 万元人民币价格转让给新股东郑丽红，同意其中占公司出资额 16.00% 股权出资额 320.00 万元人民币以 320.00 万元人民币的价格转让给新股东郑子易，同意其中占公司出资额为 5.00% 股权出资额为 100.00 万元人民币以 100.00 万元人民币价格转让给新股东郑少君，同意其中占公司出资额 4.00% 股权出资额 80.00 万元人民

币以 80.00 万元人民币价格转让给新股东林国深，同意其中占公司出资额为 2.00% 股权出资额 40.00 万元人民币以 40.00 万元人民币价格转让给新股东郑丽芬。

2017 年 1 月 24 日，公司收到股东郑丽云以货币认缴的注册资本 515.00 万元。本次出资业经晋江市荣信联合会计师事务所于 2017 年 1 月 24 日出具的“晋荣信验字（2017）第 051 号”《验资报告》予以验证。

2017 年 1 月 25 日，公司收到股东郑丽云以货币认缴注册资本 790.00 万元，股东陈文武以货币认缴注册资本 95.00 万元，本次出资业经晋江市荣信联合会计师事务所于 2017 年 1 月 25 日出具的“晋荣信验字（2017）第 052 号”《验资报告》予以验证。

上述股权转让及出资后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郑丽红	1,020.00	51.00
郑子易	320.00	16.00
郑丽云	320.00	16.00
陈文武	120.00	6.00
郑少君	100.00	5.00
林国深	80.00	4.00
郑丽芬	40.00	2.00
合 计	2,000.00	100.00

2017 年 4 月 25 日，公司召开股东会，同意了整体变更为股份有限公司的决议和整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，福建易乐贸易有限公司变更为福建省易乐电器股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，以福建易乐贸易有限公司 2017 年 1 月 31 日经审计净资产折股投入，截止 2017 年 1 月 31 日，福建易乐贸易有限公司经审计后净资产共 22,688,120.27 元（中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 20 日出具的中兴财光华审会字（2017）第 302055 号《审计报告》），共折合为 2,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2017 年 5 月 4 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以 中兴财光华审验字（2017）第 302003 号《验资报告》验证。

2017 年 8 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2017】5290 号），同意福建省易乐电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码 872181。

1、经营范围

电器、通讯设备、电子产品及配件、建筑材料（不含危险化学品）、卫浴洁具、整体厨房及配件、日用百货的销售、安装维修及技术服务；仓储服务（不含危险化学品）；企业运营管理；货物运输代理；家政服务；物业管理；供应链管理；净水器、饮水机、净饮机租赁。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、业务性质、主要经营活动

本公司主要从事电器的批发及销售。

3、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为郑丽红。

4、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自财务报告期末起至少 12 个月无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况、2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资

相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资”或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌

幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

金融资产和金融负债的抵销

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

权益工具

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

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

10、应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款项（或余额占应收账款合计 5%以上）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）		
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、周转材料和包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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股东权益/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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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股东/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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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股东权益；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《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》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股东/所有者权益变动而确认的股东权益，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股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益

法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及构筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
车辆及运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

大修理费用

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

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确

定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

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

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

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

16、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不

能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续

信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

销售商品

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

提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

让渡资产使用权

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

本公司收入确认方法

电器的销售收入：公司将货物发出且经过客户验收，收入成本金额确定并已收讫货款或预计可收回货款确认收入。

安装维修费收入：公司结算单经客户确认，收入成本金额确定并已收讫货款或预计可收回金额确认收入。

23、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

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

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的

通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额未产生影响。

会计估计变更

—本报告期会计估计未发生变更。

四、 税项

（1）流转税及附加税费、企业所得税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%、11%、10%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	88,495.50	20,140.49
银行存款	37,123.34	66,587.94
其他货币资金	7,111,876.27	12,881,876.27
合 计	7,237,495.11	12,968,604.70

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	7,111,876.27	12,881,876.27
合 计	7,111,876.27	12,881,876.27

（二）应收票据及应收账款

种 类	期末数	期初数
应收票据及应收账款	11,416,352.22	8,602,600.39
合 计	11,416,352.22	8,602,600.39

（1）应收票据分类列示：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-

合 计	-	-
-----	---	---

(2)截止 2018 年 06 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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	8,894,550.19	-
合 计	8,894,550.19	-

(3) 应收账款按风险分类

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,416,352.22	100.00	0	0	11,416,352.22
其中：账龄组合	11,416,352.22	100.00	0	0	11,416,352.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,416,352.22	100.00	0	0	11,416,352.22

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,612,289.47	100.00	9,689.08	0.11	8,602,600.39
其中：账龄组合	8,612,289.47	100.00	9,689.08	0.11	8,602,600.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,612,289.47	100.00	9,689.08	0.11	8,602,600.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	11,416,352.22	100.00	-	-	8,418,507.96	97.75	-	-
7-12 个月	-	-	-	-	193,781.51	2.25	9,689.08	5.00
合 计	11,416,352.22	100.00	-	-	8,612,289.47	100.00	9,689.08	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
金 额	9,689.08	-	9,689.08	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额	与公司关 系
泉州国美电器有限公司	1,820,070.44	6 个月以内	15.94	-	非关联方
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,463,572.36	6 个月以内	12.82	-	非关联方
福州新区开发投资集团有限公司	924,160.00	6 个月以内	8.10	-	非关联方
泉州市鲤城展城聚鑫电器店	711,767.00	6 个月以内	6.23	-	非关联方
鲤城区雅慧电器商行	609,100.00	6 个月以内	5.34	-	非关联方
合 计	5,528,669.80	-	48.43	-	-

(三) 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,111,148.96	100.00	17,307,171.38	100.00
合 计	10,111,148.96	100.00	17,307,171.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关 系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原 因
福建盛美卓越电器销售有限公司	非关联方	5,105,157.45	50.49	一年以内	货未到
福建美安电器有限公司	非关联方	3,949,983.06	39.07	一年以内	货未到
厦门市漳商贸易有限公司	非关联方	542,946.00	5.37	一年以内	货未到
合肥美的洗衣机有限公司	非关联方	188,044.25	1.86	一年以内	货未到
广州东鸥电子科技有限公司	非关联方	99,422.00	0.98	一年以内	货未到
合 计	-	9,885,552.76	97.76	-	-

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,380,046.07	100.00	-	-	1,380,046.07
其中：账龄组合	1,380,046.07	100.00	-	-	1,380,046.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,380,046.07	100.00	-	-	1,380,046.07

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	431,283.19	100.00	3,000.00	0.70	428,283.19
其中：账龄组合	431,283.19	100.00	3,000.00	0.70	428,283.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	431,283.19	100.00	3,000.00	0.70	428,283.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	1,380,046.07	100.00	-	-	371,283.19	86.09	-	-
7-12 个月	-	-	-	-	60,000.00	13.91	3,000.00	5.00
合 计	1,380,046.07	100.00	-	-	431,283.19	100.00	3,000.00	0.70

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
金 额	3,000.00	-	3,000.00	-	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

代扣代缴	12,409.33	19,377.19
保证金	432,828.00	411,906.00
其他往来款	934,808.74	-
合 计	1,380,046.07	431,283.19

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关 系
北京宏丽惠泽创 业投资有限公司	预付款	275,000.00	1 年以内	19.93	-	非关联方
国美小额贷款有 限公司	预付款	270,602.48	1 年以内	19.61	-	非关联方
泉州市伟名综合 发展有限公司	履约保证金	100,000.00	1 年以内	7.25	-	非关联方
福建伟盛律师事 务所	预付款	100,000.00	1 年以内	7.25	-	非关联方
福州新区开发投 资集团有限公司	投标保证金	97,280.00	1 年以内	7.05	-	非关联方
合计	-	842,882.48	-	61.09	-	-

(五) 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,679,797.57	-	46,679,797.57
合 计	46,679,797.57	-	46,679,797.57

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,792,650.79	-	33,792,650.79
合 计	33,792,650.79	-	33,792,650.79

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日存货不存在减值迹象。

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1,822,476.92	842.59

合 计	1,822,476.92	842.59
-----	--------------	--------

(七) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	车辆及运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	247,863.24	863,985.00	1,111,848.24
2、本期增加金额	-	79,100.00	79,100.00
(1) 购置	-	79,100.00	79,100.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	247,863.24	943,085.00	1,190,948.24
二、累计折旧	-	-	-
1、期初余额	5,886.75	603,477.87	609,364.62
2、本期增加金额	23,547.00	71,449.88	94,996.88
(1) 计提	23,547.00	71,449.88	94,996.88
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	29,433.75	674,927.75	704,361.50
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	218,429.49	268,157.25	486,586.74
2、期初账面价值	241,976.49	266,706.04	502,483.62

(八) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	3,172.27	12,689.08
合计	-	-	3,172.27	12,689.08

(九) 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	21,200,000.00	14,200,000.00
合 计	21,200,000.00	14,200,000.00

(2) 2017 年 11 月 21 日，郑丽云、郑子易以个人房产（房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201406701 号、泉房权证丰泽区（丰）字第 201406705 号）作抵押，郑丽红、郑丽云、郑少君、郑子易、陈文武为公司提供连带责任担保，公司从泉州银行东海支行取得 1 年期短期借款 420.00 万元。

(3) 2017 年 12 月 12 日，郑子易以个人房产（房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201322954 号；土地证号：泉国用（2014）第 200021 号）作抵押，郑子易、郑丽云、陈文武、郑丽红为公司提供连带责任担保，公司从兴业银行泉州分行取得 1 年期短期借款 400.00 万元。

(4) 2017 年 12 月 13 日，郑丽红以个人房产（房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201422508 号、泉房权证丰泽区（丰）字第 201422509 号）作抵押，郑丽云、陈文武、郑丽红为公司提供连带责任担保，公司从兴业银行泉州分行取得 1 年期短期借款 300.00 万元。

(5) 2017 年 12 月 13 日，郑子易以个人房产（房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201322954 号；土地证号：泉国用（2014）第 200021 号）作抵押，郑丽红以个人房产（房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201422508 号、泉房权证丰泽区（丰）字第 201422509 号）作抵押，郑丽云、陈文武、郑少君、郑丽红为公司提供连带责任担保，公司从兴业银行泉州分行取得 1 年期短期借款 300.00 万元。

(6) 2018 年 5 月 14 日，郑丽红以个人房产（房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201312334 号；土地证号：泉国用（2014）第 200045 号、房产证号：泉房权证丰泽区（丰）字第 201303219 号、房产证号：泉房权证鲤城区（鲤）字第 201200421 号）作抵押，郑丽红为公司提供连带责任担保，公司从厦门农村商业银行股份有限公司取得 1 年期短期借款 700.00 万元。

(7) 截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十) 应付票据及应付账款

种 类	期末数	期初数
应付票据及应付账款	17,019,114.03	22,270,000.00
合 计	17,019,114.03	22,270,000.00

(1) 应付票据列示

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,700,000.00	22,270,000.00
合 计	16,700,000.00	22,270,000.00

(2) 应付账款列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	319,114.03	-

合 计	319,114.03	-
-----	------------	---

(十一) 预收账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	647,937.27	808,731.15
合 计	647,937.27	808,731.15

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	564,637.00	4,114,078.69	4,083,535.69	595,180.00
二、设定提存计划	-	164,400.74	164,400.74	-
三、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合 计	564,637.00	4,278,479.43	4,247,936.43	595,180.00

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	564,637.00	3,802,302.00	3,771,759.00	595,180.00
(2) 职工福利费	-	233,464.16	233,464.16	-
(3) 社会保险费	-	51,626.03	51,626.03	-
其中：医疗保险费	-	42,855.88	42,855.88	-
工伤保险费	-	6,012.18	6,012.18	-
生育保险费	-	2,757.97	2,757.97	-
(4) 住房公积金	-	26,686.50	26,686.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期带薪	-	-	-	-
合 计	564,637.00	4,114,078.69	4,083,535.69	595,180.00

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
基本养老保险费	-	160,015.50	160,015.50	-
失业保险费	-	4,385.24	4,385.24	-
合 计	-	164,400.74	164,400.74	-

(十三) 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	63,433.36	-
个人所得税	-188,272.99	-

企业所得税	1,032,190.14	811,945.36
印花税	-	1,565.00
城建税	4,477.37	1,297.94
教育费附加	3,198.12	927.10
其他	-	7,825.22
合 计	915,026.00	823,560.62

（十四）其他应付款

（1）按账龄性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,345,806.16	10,355,723.48
合 计	11,345,806.16	10,355,723.48

（2）其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
预提利息	326,648.00	169,244.49
借款	10,742,642.11	9,773,886.32
广告费	262,713.05	338,667.92
往来款	13,803.00	73,924.75
合 计	11,345,806.16	10,355,723.48

（十五）股本

股份性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件的股份	20,000,000	-	-	20,000,000
二、无限售条件的股份	-	-	-	-
合 计	20,000,000	-	-	20,000,000

（十六）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,688,120.27	-	-	2,688,120.27
合 计	2,688,120.27	-	-	2,688,120.27

注：2017 年 4 月 25 日，股东会决议公司整体变更为股份有限公司。公司全体股东以截至 2017 年 1 月 31 日经审计后的净资产 22,688,120.27 元（其中：实收资本 20,000,000.00 元，盈余公积 268,812.03 元，未分配利润 2,419,308.24 元），按 1.1344：1 的比例折合股份 2,000.00 万股，差额部分 2,688,120.27 元计入资本公积。

（十七）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	189,503.64	-	-	189,503.64
合 计	189,503.64	-	-	189,503.64

注：1、法定盈余公积计提比例为 10%。

（十八）未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,705,532.77	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,705,532.77	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,122,017.47	-
减：提取法定盈余公积	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
其他	-705,665.98	-
期末未分配利润	4,533,216.22	-

（十九）营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,926,606.92	55,968,664.61	92,720,595.67	87,304,989.45
合 计	66,926,606.92	55,968,664.61	92,720,595.67	87,304,989.45

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器批发业	66,926,606.92	55,968,664.61	92,720,595.67	87,304,989.45
合 计	66,926,606.92	55,968,664.61	92,720,595.67	87,304,989.45

（3）主营业务按类别列示如下：

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美的电器	62,077,457.22	54,680,571.79	89,540,776.80	86,344,990.16
安装维修收入	4,849,149.70	1,288,092.82	3,179,818.87	959,999.29
合计	66,926,606.92	55,968,664.61	92,720,595.67	87,304,989.45

（4）公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期金额
------	------

	金额	比例（%）
泉州国美电器有限公司	4,019,692.83	6.01
泉州市鲤城展城聚鑫电器店	3,186,050.73	4.76
厦门国美供应链管理有限公司	3,021,859.07	4.52
宁波美美家园电器服务有限公司	2,796,032.91	4.18
德化博恒有限公司	2,331,352.99	3.48
合 计	15,354,988.53	22.95

(二十) 税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城建税	13,781.18	12,817.75
教育费附加	5,906.21	9,155.54
印花税	3,937.49	16,689.71
其他	-	7,028.22
合 计	23,624.88	45,691.22

(二十一) 销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
代理费	726.42	-
信息费	876.70	-
促销服务费	31,399.23	114,683.96
咨询费	235.85	6,686.79
广告费	339,458.54	166,931.16
服务费	145,040.02	36,549.00
展览费	52,110.00	242,012.61
工资	2,199,643.00	1,099,796.00
仓储费	135,059.00	68,000.00
运输费	674,094.90	539,388.08
网络费	11,456.31	6,400.00
电费	5,000.00	4,374.30
评估费	-	53,669.81
水费	-	3,168.20
进场费	-	37,735.85
加工费	83,055.00	-
销售返利	-3,445.20	-
扫码费	1,729.00	-
装卸费	25,864.00	-
合 计	3,702,302.77	2,379,395.76

(二十二) 管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
医疗保险费	42,855.88	22,094.27
养老保险费	160,015.50	65,823.25
失业保险费	4,385.24	2,064.25
工伤保险费	6,012.18	3,273.21
生育保险费	2,757.97	1,486.40
工资	959,721.00	514,371.00
差旅费	389,117.25	156,737.15
办公费	167,101.98	121,516.59
业务招待费	316,554.91	323,878.51
福利费	233,464.16	57,292.05
印花税	9,441.20	-
江海堤坊费	47,206.34	-
办公楼租赁费	134,488.57	12,000.00
其他	1,156.81	-
社会保险费	-	14,194.88
物业管理费	21,664.00	4,635.08
维修费	65,238.75	31,071.60
折旧	94,996.88	48,663.78
会务费	167,463.20	17,180.00
油料费	194,254.04	122,894.51
保险费	38,382.78	76,659.53
能耗费	571.37	-
咨询费	27,920.87	55,600.00
审计费	150,943.39	5,000.00
住房公积金	26,686.50	-
招聘费	1,679.25	-
监管费	5,033.96	-
合 计	3,269,113.98	1,656,436.06

(二十三) 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	1,018,774.92	708,406.54
减：利息收入	42,941.12	73,491.72
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	66,561.25	7,407.01
其他	81,000.00	-

合 计	1,123,395.05	642,321.83
-----	--------------	------------

(二十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益
政府补助	-	20,000.00	是
其他	-	21.24	是
合 计	-	20,021.24	-

(二十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	10,000.00	-	是
其他	149.00	-	是
合 计	10,149.00	-	-

(二十六) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税	707,339.16	212,131.58
递延所得税	-	-
合 计	707,339.16	212,131.58

(二十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
营业外收入	-	20,021.24
利息收入	42,941.12	73,491.72
银行汇票保证金	7,110,000.00	5,158,000.00
合 计	7,152,941.12	5,251,512.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
付现费用	2,308,139.49	2,155,658.54
营业外支出	10,149.00	-
银行汇票保证金	9,070,000.00	21,400,000.00
其他保证金	246,595.73	90,000.00
合 计	11,634,884.22	23,645,658.54

(二十八) 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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	2,122,017.47	535,861.55
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,996.88	48,663.78
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,123,395.05	642,321.83
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
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）	-12,887,146.78	10,443,854.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,926,308.59	-3,790,859.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,899,824.00	-26,958,603.43
其他	157,403.51	25,699.17
经营活动产生的现金流量净额	-10,415,818.46	-19,053,062.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	125,618.84	430,423.04
减：现金的期初余额	86,728.43	138,941.32
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	38,890.41	291,481.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年06月30日	2018年01月30日
一、现金	125,618.84	86,728.43
其中：库存现金	88,495.50	20,140.49
可随时用于支付的银行存款	37,123.34	66,587.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	125,618.84	86,728.43

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,111,876.27	银行承兑汇票保证金
合 计	7,111,876.27	-

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为郑丽红，持股比例为 51.00%，为公司董事长兼总经理。

(二) 本公司的其他关联方情况

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
福建省泉州美戈服饰有限公司	实际控制人郑丽红参股的企业
福建中粤服饰有限公司	持有公司 6%股权的股东郑少君控制的企业
泉州市欣满电器维修有限公司	持有公司 16%股权的股东郑丽云之子控制的企业
石狮市泉新居民服务有限公司	持有公司 16%股权的股东郑丽云之子控制的企业
郑子易	持有公司 16%股权的股东
郑丽云	持有公司 16%股权的股东
陈文武	持有公司 6%股权的股东
郑少君	持有公司 6%股权的股东

(三) 关联方交易

1、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上年同期金额
泉州日声商贸有限公司	经营租赁	-	5,000.00
郑丽红	经营租赁	-	12,000.00

2、关联方担保

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑丽红、郑丽云、郑少君、郑子易、陈文武	4,200,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 11 月 21 日	否
郑子易、郑丽云、陈文武、郑丽红	4,000,000.00	2015 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	否
郑丽云、陈文武、郑丽红	3,000,000.00	2015 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	否
郑丽云、陈文武、郑少君、郑丽红	3,000,000.00	2015 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	否
郑丽红、郑丽云、郑少君、郑子易、陈文武	16,700,000.00	2018 年 1 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否

七、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,149.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	-10,149.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,537.25
非经常性损益净额	-12,686.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-12,686.25

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.11	0.11

福建省易乐电器股份有限公司

2018 年 8 月 28 日

