



创致股份

NEEQ : 837057

广西创致实业股份有限公司

Guangxi Chuangzhi Industrial Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年4月，公司取得创维彩电的代理权。创维为国内彩电一线品牌，具有明显的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率，公司具有丰富的销售渠道，本次合作可以为公司带来较大的业绩增长动力。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
创致股份、公司、股份有限公司、股份公司	指	广西创致实业股份有限公司
玉林致合	指	玉林市致合电器销售有限公司
北海致合	指	北海致合贸易有限公司
广西欧海	指	广西欧海贸易有限公司
南宁创致	指	南宁创致贸易有限公司
玉林创致南宁分公司	指	玉林市创致电器销售有限公司南宁分公司
玉林创牌	指	玉林市创牌贸易有限公司
广东云享	指	广东云享电子商务有限公司
广东云佳	指	广东顺德云佳电子商务有限公司
广东云致	指	广东顺德云致电子商务有限公司
广西厨美	指	广西厨美电器有限公司
玉林华顺	指	玉林华顺企业管理服务部（有限合伙）
玉林正信	指	玉林正信企业管理咨询咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《广西创致实业股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、财务总监
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
期初、期末	指	2019年1月1日、2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司

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。

公司负责人魏保城、主管会计工作负责人邓贵光及会计机构负责人（会计主管人员）邓贵光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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	2019年半年度报告及其他相关文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西创致实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Chuangzhi Industrial Co.,ltd
证券简称	创致股份
证券代码	837057
法定代表人	魏保城
办公地址	玉林市玉州区清宁路 254、256、258 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓贵光（代理）
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0775-2086119
传真	0775-2086119
电子邮箱	125059490@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广西玉林市玉州区清宁路 254、256、258 号；537000
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	公司档案室

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	2004 年 12 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F513 纺织、服装及家庭用品批发-F5137 家用电器批发
主要产品与服务项目	家用电器的批发零售、维修；手机的零售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	魏保城
实际控制人及其一致行动人	魏保城

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	91450900768925545R	否
注册地址	玉林市玉州区清宁路 254、256、258 号	否
注册资本（元）	70,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	111,132,827.71	109,200,592.56	1.77%
毛利率%	14.27%	16.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	86,434.23	100,407.76	-13.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,088.94	42,789.54	87.17%
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）	0.11%	0.13%	-
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）	0.11%	0.05%	-
基本每股收益	0.001	0.001	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,768,144.67	200,684,201.73	-7.93%
负债总计	105,803,322.57	121,913,767.30	-13.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,146,069.18	76,059,634.95	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0.00%
资产负债率%（母公司）	57.26%	57.64%	-
资产负债率%（合并）	57.26%	60.75%	-
流动比率	1.37	1.32	-
利息保障倍数	1.10	1.14	-

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	-1,739,670.26	4,868,127.36	-135.74%
应收账款周转率	4.95	8.45	-
存货周转率	1.09	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.93%	4.00%	-

营业收入增长率%	1.95%	-5.00%	-
净利润增长率%	293.49%	-85.00%	-

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	70,000,000.00	70,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,435.03
非经常性损益合计	-2,435.03
所得税影响数	-344.42
少数股东权益影响额(税后)	-8,435.90
非经常性损益净额	6,345.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司目前所属行业为 F5137 家用电器批发，主营业务为家用电器的批发零售、维修，手机的零售。主要在玉林、贵港、梧州、北海、南宁等地区，通过“批发、寄售、自营”三位一体的模式提供服务实现销售收入。公司拥有代理国际、国内一线品牌的形象优势、商品资源优势、客户服务优势和公司自身的区域市场影响力，坚持“销售、物流、客服、售后”的协同发展，贯彻电器流通+电子商务的发展战略，打造信息流、物流、资金流的一体化服务平台，快速实现跨区域经营。报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现销售收入 11,132.88 万元，同比增长 1.77%，实现归属于挂牌公司股东净利润 8.64 万元，同比增长-13.92%，销售净利率 0.17%。

报告期末公司总资产 18,476.81 万元，相比期初增长-7.93%，归属母公司的净资产 7,614.61 万元，相比期初增长 0.11%，经营性现金流-173.97 万元。

2019 上半年公司主要业务仍以广西区域为主，区内销售占比为 99.96%。主营业务收入突出，主营业务占比为 97.20%，业务结构稳定。

受 2018 年房地产增速放缓影响，2019 年上半年空调市场整体增长乏力，根据奥维云网数据，从销售额来看，上半年空调市场实现零售额 1137 亿元，同比减少 1.4%，其中线上、线下分别实现 414 亿、723 亿，增速分别为 18.4%、-10.1%；从销售量来看，上半年全渠道实现零售量 3370 万台，同比增长 1.5%，其中线上、线下分别实现 1422 万台和 1948 万台，增速分别为 21.3%、-9.4%。

根据奥维云网数据，2019 年 2 季度冰箱市场需求回暖，零售额和零售量分别同比增长 2.8%和 5.4%，对比一季度-4.3%和-3.0%的增速双双扭负为正，第二季度的需求回暖带动 2019 年上半年冰箱市场零售额同比微降-0.3%，零售量同比增长 2.0%。分渠道来看，线上市场量额分别实现 850 万台和 163 亿元，线下市场量额分别实现 781 万台和 295 亿元。

根据奥维云网数据，2019 年上半年小家电（煲、磁、压、豆、料、榨、水）整体规模为 288.8 亿元，同比增长 2.7%，小家电市场整体增速放缓。具体到各品类来看，零售量方面，除豆浆机、榨汁机同比有所下降外，其他品类均有不同程度的上升，但零售额方面，电饭煲和料理机在相对较大的体量基数下仍能保持较高的增速，已成为小家电市场两大支柱品类。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

魏保城担任公司董事长、总经理职务，是公司的实际控制人，可以对公司的经营决策、人事和财务等进行控制。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

对应措施：公司已按现代公司治理之要求建立了三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制

度，公司将严格遵照各项规章制度的要求，用好“三会”，在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制，提高内部控制的有效性，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。

2、宏观经济波动风险

我国经济近年来一直保持较快的增长，但是增长速度已经趋缓，我国经济结束了改革开放 30 多年来两位数的高速增长，进入由高速增长转向中高速增长的换挡期，经济发展已进入新常态。居民消费水平与整体宏观经济状况密切相关，如果未来宏观经济继续下行，则会对批发、零售行业带来不利影响，进而影响公司的运营。

应对措施：在宏观经济下行的情景下，为企业转型和过冬做好准备，做好现金储备，削减不必要的开支和业务，稳步经营。

3、电子商务冲击风险

近年来国内电子商务的快速增长已经对传统家电批发业及下游家电终端店造成了一定的冲击。与传统的线下销售渠道相比，电子商务在销售价格、便利性等方面具有明显优势，越来越多的消费者倾向于通过电商渠道购买商品。同时，网络电商为抢占市场份额，引流促销活动频繁，价格战成为主要竞争手段。线下家电终端销售企业不得不采取跟进策略，降低售价，促成交易，因此行业整体利润率出现下滑。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和影响，因而对公司的批发销售业绩构成一定的风险。

应对措施：拥抱互联网浪潮，优化电子商务的布局，投入优势资源在电子商务渠道建设中，如供应链、物流、资金流、信息流等方面的优势，快速开展网络销售，不断积累电子商务经验，获得持续的竞争力。

4、无法持续取得代理权的风险

公司与主要供应商之间的经销协议一般为一年一签，虽然公司目前业务发展情况良好，与主要供应商合作关系稳固且另有多家供应商对公司表达了合作意向，但是仍不能排除出现公司未来未能完成供应商销售计划、主要供应商销售策略改变、市场竞争加剧或公司与供应商的谈判策略变动等原因而导致公司无法与主要供应商续签经销协议的风险。如果公司不能续签经销协议，则存在无法持续获得供应商销售代理权的风险。若公司无法持续获得代理权，可能在短时间无法将新的品牌与原有渠道完全对接，则意味着公司可能将面临同时失去下游渠道的风险。同时，失去某个品牌的代理权的原因可能对其他品牌的代理权持续性造成不利影响，进而影响其他品牌的代理权。

应对措施：一方面，加强内部管理，通过精细化的管理，构建科学的管理体系，提升自身经营能力，降低成本，加强竞争力，争当代理行业的领军企业；另一方面顺应发展趋势，从经营代理向物流和营销服务转变，创立“OTO 批发、零售+物流+售后”一体化服务平台，分散企业的经营风险。

5、无法获得销售返利的风险

销售返利实质是公司进销差价的组成部分，是供应商为巩固销售合作关系、稳定销售体系而采取的一种商业惯例，本身具有一定的粘性。家电制造商一般会结合下游采购指标完成情况等因素，给予下游批发商一定比例的销售返利，同时还会给予淡季促销、直销大单等协议中没有明确约定返利比例的其他临时性返利。因此，家电制造商所执行的返利政策对公司的经营业绩构成了一定的影响。公司通过不断新增代理产品和代理品牌，扩大合作的家电制造商的范围，降低对任何单一供应商的依赖程度，在一定程度上化解了部分供应商返利政策变动给公司所带来的经营业绩的影响。尽管如此，如果未来家电制造商的销售返利政策发生趋势性的变化，或者公司未来的业务发展不再能满足届时签订的代理商协议中约定的取得销售返利的条件，可能仍然存在无法获得部分或者全部销售返利的风险。

应对措施：一、优化产业链、加强上下游关系管理。二、响应国家农村城镇化的政策号召，发挥公司集中采购优势，在提升服务质量、产品体验的同时不断增加公司销售和盈利能力。

6、存货管理的风险

公司作为家电批发企业，主要经营模式为买断式分销，需要相当数量的终端渠道铺货和仓库备货

才能以满足日常经营需要。公司代理的多为美的、海尔等一线品牌的畅销家电产品，因此公司需要针对不同种类的家电产品在相应的旺季到来之前准备充足的货源以防在旺季出现断货的情况，受此影响报告期内公司存货平均余额较高。虽然报告期内公司存货周转率稳步提升，但如存货出现较大规模跌价、滞销、损毁等情况，仍可能对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：完善采购管理制度，制定合理库存水平，加强对存货的管理，实行库龄分析，提高存货周转率，稳定存货结构，与公司业务发展保持匹配。

7、集中经营风险

公司的销售区域及拥有的销售渠道主要分布在广西壮族自治区内的城市，大部分位于玉林、贵港、梧州、南宁等地区。虽然公司计划通过跨区域扩张以降低集中经营的风险，但是如果广西地区的批发渠道市场环境、居民可支配收入、消费习惯、城市规划等发生重大变化，将对公司的业务开展产生较大影响。

应对措施：公司将充分利用现有客户资源及信誉的基础上，立足玉林、贵港、梧州、南宁，辐射周边，优化电子商务布局，加大市场开发力度和效率，扩大业务承接范围，积极开拓新领域内的潜在客户。

8、供应商较为集中的风险

本公司主要从事家电的批发业务，由于公司代理的家电品牌都为国内一线品牌，而国内具有明显的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率的家电品牌相对集中，如海尔、美的等家电厂商，因此公司选择上述公司作为主要供应商并与之形成合作伙伴关系。

应对措施：一方面，公司继续与原有供应商保持长期稳定的密切合作并向纵深扩大合作；另一方面，根据品牌的市场实际情况和客户需求，公司将致力于开拓新的产品，发掘新的合作伙伴，通过经销更多的品牌产品，化解供应商集中的风险；同时，公司不断开拓下游销售渠道，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极承担相应的社会责任，在为股东创造价值的同时，切实履行依法纳税的社会责任，提升和强化员工专业技能，保障员工的合法权益，让公司的发展真正与股东、员工、社会共同分享，从而实现公司的和谐、持续发展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）	50,000,000	260,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000	30,000,000
6. 其他		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成

				标的		对价		关联 交易	重大 资产 重组
注销子 公司	-	2019/5/10	不适 用	广西欧海 贸易有限 公司	-	注销子公 司	-	否	否
注销子 公司	-	2019/5/10	不适 用	广西厨美 电器有限 公司	-	注销子公 司	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司经营发展和管理的需要，为优化公司业务及管理结构，提高运作效率，公司决定注销广西欧海贸易有限公司、广西厨美电器有限公司。注销上述子公司有利于优化公司业务及管理结构，提高运作效率，不会对公司业务发展、管理层稳定性和盈利能力产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	质押	29,340,444.28	15.88%	银行承兑汇票质押
投资性房地产	质押	25,344,250.80	13.72%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	7,020,924.34	3.80%	银行贷款抵押
货币资金	保证金	6,900,000.00	3.73%	银行承兑汇票保证金质押
无形资产	抵押	603,387.02	0.33%	银行贷款抵押
合计	-	69,209,006.44	37.46%	-

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	26,869,600	38.39%	0	26,869,600	38.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,926,075	12.75%	0	8,926,075	12.75%	
	董事、监事、高管	2,278,725	3.26%	0	2,278,725	3.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,130,400	61.61%	0	43,130,400	61.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,778,225	38.26%	0	26,778,225	38.26%	
	董事、监事、高管	16,352,175	23.36%	0	16,352,175	23.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000.00	-	
普通股股东人数							8

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏保城	35,704,300	0	35,704,300	51.01%	26,778,225	8,926,075
2	李兆荣	11,836,000	0	11,836,000	16.91%	11,256,000	580,000
3	玉林华顺企业管理服务部(有限合伙)	11,021,030	0	11,021,030	15.74%	0	11,021,030
4	梁齐成	6,794,900	0	6,794,900	9.71%	5,096,175	1,698,725
5	刘绍春	2,626,400	0	2,626,400	3.75%	0	2,626,400
合计		67,982,630	0	67,982,630	97.12%	43,130,400	24,852,230

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：玉林华顺企业管理服务部（有限合伙）的执行事务合伙人为玉林正信企业管理咨询有限公司，魏保城持有玉林正信企业管理咨询有限公司的 100% 股权。

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

魏保城为公司的控股股东、实际控制人。报告期内未发生变化。魏保城，男，1974年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，玉林市电子电器流通协会名誉会长。1998年9月至2004年11月，经营玉林宝成电器商行；2004年12月至2015年10月，任玉林市创致电器销售有限公司执行董事、总经理；2015年11月至今，任创致股份董事长、总经理。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏保城	董事长、总经理	男	1974年5月	大专	2018年10月28日-2021年10月27日	是
梁齐成	董事	男	1961年8月	高中	2018年10月28日-2021年10月27日	否
邓贵光	董事、财务总监、代理董事会秘书	男	1980年10月	本科	2018年10月28日-2021年10月27日	是
魏仕彬	董事	男	1981年6月	本科	2018年10月28日-2021年10月27日	是
魏贵友	董事	男	1981年9月	初中	2018年10月28日-2021年10月27日	是
李兆荣	监事会主席	男	1961年4月	初中	2018年10月28日-2021年10月27日	否
卓敬辉	监事	男	1979年5月	中专	2018年10月28日-2021年10月27日	是
何飘	监事	女	1985年4月	大专	2018年10月28日-2021年10月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(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
魏保城	董事长、总经理	35,704,300	0	35,704,300	51.01%	0
梁齐成	董事	6,794,900	0	6,794,900	9.71%	0
李兆荣	监事会主席	11,836,000	0	11,836,000	16.91%	0
合计	-	54,335,200	0	54,335,200	77.63%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
营销人员	135	133
管理人员	36	35
财务人员	28	26
其他	89	87
员工总计	288	281

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	24
专科	25	28
专科以下	239	228

员工总计	288	281
------	-----	-----

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

依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，并依据现有的组织结构和管理模式，不断完善和健全薪酬体系及绩效管理体系。

2、员工培训计划

公司为员工提供系统的内部培训和外部培训。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域地开展员工培训和户外拓展，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者素质提升等全方位、多维度的培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,927,768.57	22,501,574.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	23,619,059.05	20,607,397.95
其中：应收票据			
应收账款		23,619,059.05	20,607,397.95
应收款项融资			
预付款项	六、3	12,758,341.60	20,804,151.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,427,282.13	3,215,189.91
其中：应收利息		97,867.23	95,313.91
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	84,090,432.04	87,166,774.80
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	六、6	6,519,975.33	6,356,091.62
流动资产合计		145,342,858.72	160,651,179.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资	六、7	960,000.00	960,000.00
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	25,344,250.80	25,727,607.24
固定资产	六、9	8,080,923.91	8,370,012.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,348,271.60	1,516,333.46
开发支出	六、11		
商誉	六、12	723,403.14	723,403.14
长期待摊费用	六、13	1,705,141.28	1,667,571.80
递延所得税资产	六、14	1,263,295.22	1,068,094.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,425,285.95	40,033,022.29
资产总计		184,768,144.67	200,684,201.73
流动负债：			
短期借款	六、15	26,940,000.00	26,940,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	27,275,643.70	29,107,922.64
其中：应付票据		26,000,000.00	26,000,000.00
应付账款		1,275,643.70	3,107,922.64
预收款项	六、17	722,969.75	17,332,684.33
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	六、18	1,105,235.32	1,397,161.05
应交税费	六、19	1,000,630.62	1,241,334.64
其他应付款	六、20	5,438,843.18	894,664.64
其中：应付利息		124,676.79	23,248.46
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、21	43,320,000.00	45,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		105,803,322.57	121,913,767.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		105,803,322.57	121,913,767.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	5,736,897.56	5,736,897.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	281,518.11	281,518.11
一般风险准备			
未分配利润	六、26	127,653.51	41,219.28
归属于母公司所有者权益合计		76,146,069.18	76,059,634.95
少数股东权益		2,818,752.92	2,710,799.48
所有者权益合计		78,964,822.10	78,770,434.43
负债和所有者权益总计		184,768,144.67	200,684,201.73

法定代表人：魏保城

主管会计工作负责人：邓贵光

会计机构负责人：邓贵光

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,934,277.66	12,488,638.78

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		
应收账款	十四、1	21,233,936.51	18,594,248.68
应收款项融资			
预付款项		16,815,259.56	11,097,899.10
其他应收款	十四、2	8,351,895.28	8,285,311.62
其中：应收利息		97,867.23	95,313.91
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,460,781.44	67,195,513.23
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		2,441,853.87	3,315,319.64
流动资产合计		118,238,004.32	120,976,931.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	24,900,000.00	24,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,344,250.80	25,727,607.24
固定资产		7,731,563.85	7,976,732.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,348,271.60	1,516,333.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,366,081.17	1,192,865.43
递延所得税资产		647,828.20	448,601.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,337,995.62	61,762,139.27
资产总计		179,575,999.94	182,739,070.32
流动负债：			
短期借款		11,950,000.00	11,950,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		26,000,000.00	26,000,000.00
应付账款		80,600.00	
预收款项		3,599,297.29	8,531,833.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		600,000.00	823,049.27
应交税费		403,990.91	628,200.69
其他应付款		16,739,215.50	12,396,466.14
其中：应付利息		106,059.94	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,320,000.00	45,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		102,693,103.70	105,329,549.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		102,693,103.70	105,329,549.99
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,736,897.56	5,736,897.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		281,518.11	281,518.11
一般风险准备			

未分配利润		864,480.57	1,391,104.66
所有者权益合计		76,882,896.24	77,409,520.33
负债和所有者权益合计		179,575,999.94	182,739,070.32

法定代表人：魏保城

主管会计工作负责人：邓贵光

会计机构负责人：邓贵光

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,328,827.71	109,200,592.56
其中：营业收入	六、27	111,132,827.71	109,200,592.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,146,983.05	109,036,863.84
其中：营业成本	六、27	95,440,798.61	90,657,033.66
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	六、28	348,016.97	743,217.72
销售费用	六、29	9,474,641.98	11,369,864.45
管理费用	六、30	3,133,643.72	3,528,254.86
研发费用			
财务费用	六、31	2,792,102.23	2,614,957.31
其中：利息费用		2,237,711.95	2,093,091.91
利息收入		82,800.92	78,970.44
信用减值损失			
资产减值损失	六、32	-42,220.46	123,535.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	51,840.00	57,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,684.66	221,328.72
加：营业外收入	六、36	21,134.32	80,104.07
减：营业外支出	六、37	23,569.35	1,685.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		231,249.63	299,747.36
减：所得税费用	六、38	36,861.96	250,346.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,387.67	49,400.46
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）		194,387.67	49,400.46
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		107,953.44	-51,007.30
2.归属于母公司所有者的净利润		86,434.23	100,407.76
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)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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		194,387.67	49,400.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,434.23	100,407.76
归属于少数股东的综合收益总额		107,953.44	-51,007.30
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.001	0.001
(二)稀释每股收益（元/股）		0.001	0.001

法定代表人：魏保城

主管会计工作负责人：邓贵光

会计机构负责人：邓贵光

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	66,534,818.05	66,112,090.57
减：营业成本	十四、4	56,944,562.81	53,650,482.32
税金及附加		246,044.06	480,862.39
销售费用		5,560,041.60	6,850,776.27
管理费用		2,465,172.75	2,355,757.76
研发费用			
财务费用		2,186,018.24	2,583,749.44
其中：利息费用		1,751,627.38	2,093,091.91
利息收入		77,083.75	78,844.19
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		109,110.36	-130,408.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-757,911.05	60,053.44
加：营业外收入		11.01	78,000.07
减：营业外支出		1,057.35	1,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-758,957.39	136,553.51
减：所得税费用		-232,333.30	75,667.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-526,624.09	60,886.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-526,624.09	60,886.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-526,624.09	60,886.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.001	0.001
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.001	0.001

法定代表人：魏保城

主管会计工作负责人：邓贵光

会计机构负责人：邓贵光

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,043,640.13	119,451,420.82
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,369.31	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	12,656,973.87	3,020,429.64
经营活动现金流入小计		116,703,983.31	122,471,850.46
购买商品、接受劳务支付的现金		99,046,766.73	98,626,768.38
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		8,115,538.30	8,021,188.74
支付的各项税费		2,417,075.86	3,815,835.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,864,272.68	7,139,930.00
经营活动现金流出小计		118,443,653.57	117,603,723.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,739,670.26	4,868,127.36
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		51,840.00	57,600.00
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		51,840.00	57,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,453.27	21,055.71
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		457,453.27	21,055.71
投资活动产生的现金流量净额		-405,613.27	36,544.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		48,470,000.00	46,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	7,800,000.00	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计		56,270,000.00	48,550,000.00
偿还债务支付的现金		50,150,000.00	46,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,237,711.95	2,221,815.99
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	六、39	7,410,810.00	8,590,700.00
筹资活动现金流出小计		59,798,521.95	57,612,515.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,528,521.95	-9,062,515.99
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		-5,673,805.48	-4,157,844.34
加：期初现金及现金等价物余额		14,701,574.05	8,924,680.21
六、期末现金及现金等价物余额		9,027,768.57	4,766,835.87

法定代表人：魏保城

主管会计工作负责人：邓贵光

会计机构负责人：邓贵光

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,802,345.98	68,505,452.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,573,061.92	7,416,696.95
经营活动现金流入小计		72,375,407.90	75,922,149.09
购买商品、接受劳务支付的现金		57,880,025.21	57,239,669.13
支付给职工以及为职工支付的现金		4,709,368.61	5,369,517.42
支付的各项税费		1,644,280.07	3,014,543.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,388,144.54	4,020,501.22
经营活动现金流出小计		67,621,818.43	69,644,231.17
经营活动产生的现金流量净额		4,753,589.47	6,277,917.92
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		457,453.27	21,055.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,453.27	21,055.71
投资活动产生的现金流量净额		-457,453.27	-21,055.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,470,000.00	46,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,800,000.00	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计		56,270,000.00	48,550,000.00
偿还债务支付的现金		50,150,000.00	46,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,857,687.32	2,221,815.99

支付其他与筹资活动有关的现金		7,212,810.00	8,590,700.00
筹资活动现金流出小计		59,220,497.32	57,612,515.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,950,497.32	-9,062,515.99
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		1,345,638.88	-2,805,653.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,688,638.78	5,607,646.06
六、期末现金及现金等价物余额		6,034,277.65	2,801,992.28

法定代表人：魏保城

主管会计工作负责人：邓贵光

会计机构负责人：邓贵光

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

广西创致实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系有限责任公司整体变更为股份公司。公司注册地址：玉林市玉州区清宁路 254、256、258 号。公司注册资本：人民币 7,000.00 万元。法定代表人为魏保城。

本公司前身为玉林市创致电器销售有限公司，根据公司 2015 年 10 月 13 日股东会决议和 2015 年 10 月 13 日发起人协议的规定，截止 2015 年 8 月 31 日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）（审计报告号：上会师报字（2015）第 2931 号）审计的账面净资产合计人民币 67,336,897.56 元为基准，以 1：0.9950 的比例折成 67,000,000.00 股，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字(2015)第 3759 号验资报告验证。2015 年 11 月 30 日，本公司在玉林市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91450900768925545R 的企业法人营业执照。

(1) 股份公司阶段：

①2015 年 10 月股份制改制情况

根据公司 2015 年 10 月 13 日股东会决议和 2015 年 10 月 13 日发起人协议的规定,公司按经审计后的截止至期末的净资产 67,336,897.56 元,以 1: 0.9950 的比例折成 67,000,000.00 股,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司原有股东魏保城、李兆荣、梁齐成、刘绍春、罗莎莎、玉林华顺企业管理服务部(有限合伙)持股比例不变,该次股改验资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第 3759 号验资报告验证。股改后的股东持股情况如下:

股东	出资额(金额单位: 元)	占认缴注册资本的比例(%)	出资方式
魏保城	35,704,300.00	53.2900%	货币出资
李兆荣	11,256,000.00	16.8000%	货币出资
梁齐成	5,674,900.00	8.4700%	货币出资
刘绍春	2,626,400.00	3.9200%	货币出资
罗莎莎	1,433,800.00	2.1400%	货币出资
玉林华顺企业管理服务部(有限合伙)	<u>10,304,600.00</u>	<u>15.3800%</u>	货币出资
合计	<u>67,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

②2016 年 1 月增资。

根据公司 2015 年 12 月 18 日第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 300.00 万元,每股价格为 2.8 元人民币,由新股东杨朝禄以货币出资 2,800,000.00 元,其中 1,000,000.00 元计入注册资本, 1,800,000.00 元计入资本公积;钟誉好以货币出资 1,960,000.00 元,其中 700,000.00 元计入注册资本, 1,260,000.00 元计入资本公积;周海以货币出资 1,446,004.00 元,其中 516,430.00 元计入注册资本, 929,574.00 元计入资本公积;邱良以货币出资 560,000.00 元,其中 200,000.00 元计入注册资本, 360,000.00 元计入资本公积;曾木晔以货币出资 1,073,996.00 元,其中 383,570.00 元计入注册资本, 690,426.00 元计入资本公积;杨彩彬以货币出资 560,000.00 元,其中 200,000.00 元计入注册资本, 360,000.00 元计入资本公积。该次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2016)第 0080 号《验资报告》验证。增资后的股东及其持股比例情况如下:

股东	出资额(金额单位: 元)	占认缴注册资本的比例(%)	出资方式
魏保城	35,704,300.00	51.0061%	货币出资
李兆荣	11,256,000.00	16.0800%	货币出资
梁齐成	5,674,900.00	8.1070%	货币出资
刘绍春	2,626,400.00	3.7520%	货币出资
罗莎莎	1,433,800.00	2.0483%	货币出资
玉林华顺企业管理服务部(有限合伙)	10,304,600.00	14.7209%	货币出资
杨朝禄	1,000,000.00	1.4286%	货币出资
钟誉好	700,000.00	1.0000%	货币出资
周海	516,430.00	0.7378%	货币出资
邱良	200,000.00	0.2857%	货币出资
曾木晔	383,570.00	0.5480%	货币出资
杨彩彬	<u>200,000.00</u>	<u>0.2857%</u>	货币出资

合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>
----	----------------------	----------------

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 70,000,000.00 股，其中：公司无限售条件的股份为 26,344,600.00 股，占总股本的 37.64%；有限售条件的股份 43,655,400.00 股，占总股本的 62.36%。

2、经营范围

本公司经营范围主要包括：家用电器的批发零售、维修;手机的零售；计算机软硬件技术开发、咨询服务；计算机及软件、计算机辅助设备的销售、维护服务；计算机网络技术开发、转让、咨询服务；对商业、物流业、建筑业、酒店业、餐饮业、金融业及新能源项目的投资；自有房屋、办公用品出租；物业管理服务；仓储服务、道路货物运输、货物运输代理服务;投资管理、企业管理、企业营销、商品信息及市场信息的咨询服务；货物及技术进出口。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为批发业，主要产品或服务为家用电器的批发零售、维修。

4、挂牌时间

本公司于 2016 年 3 月 30 日取得关于同意广西创致实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股票代码为 837057。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
玉林市致合电器销售有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
南宁创致贸易有限公司	控股子公司	一级	80.00%	80.00%
北海致合贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
广西欧海贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
广西厨美电器有限公司	控股子公司	一级	80.00%	80.00%
玉林市创牌贸易有限公司	控股子公司	一级	90.00%	90.00%
广东云享电子商务有限公司	控股孙公司	二级	55.00%	55.00%
广东顺德云佳电子商务有限公司	控股孙公司	三级	100.00%	100.00%
广东顺德云致电子商务有限公司	控股孙公司	三级	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 0 户其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期不存在此类情况

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

本期不存在此类情况

3、公司分公司情况

<u>分公司名称</u>	<u>负责人</u>
玉林市创致电器销售有限公司南宁分公司	魏贵友

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 06 个月。

4、记账本位币
人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据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，将金融资产划分为：

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于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以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，

按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动

累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确

认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1、对于应收票据，可根据实际情况增加“应收票据”组合，确定该组合的依据为“承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险”。

2、对于应收票据，可根据实际情况增加“应收票据”组合，计提坏账准备的方法参考如下：“结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。”

3、“应收票据”组合，指未逾期的应收票据。对于未逾期的商业承兑汇票，并不必然发生减值，需结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险状况作出判断。

4、逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准： 大于或等于 100 万元

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

组合(1)采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)			5%
其中：3 个月以内	0%	0%	
3 个月-1 年	5%	5%	
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

<u>组合名称</u>	<u>计提方法说明</u>
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备
关联方往来及保证金组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
代缴员工社保、个税	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在100万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄段应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其

可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产

账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

③ 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

④ 可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	37.83	5%	2.51%

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	34.33 年-37.83 年	5.00%	2.51%-2.77%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初

始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	40 年	0.00%
财务软件(金蝶)	10 年	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期摊销

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
房屋装修费	3-10
待摊费用	2.5

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

产品销售收入具体确认原则：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，客户签收后根据客户签收情况，确定与货物所有权相关的风险和报酬已转移到客户后确认商品销售收入，如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检验合格后确认收入，并同时结转成本；

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 租赁收入确认原则：按照合同约定承租人按季度支付租金，公司按直线法分摊确认每月租赁收入。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择，一旦选定即不得随意变

更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够

单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

(3) 套期会计

采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

31、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

（5）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配资源、评价其业绩；
- 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、各子公司及分公司适用的企业所得税税率

<u>公司名称</u>	<u>企业所得税税率</u>
南宁创致贸易有限公司	25.00%
北海致合贸易有限公司	25.00%
广西欧海贸易有限公司	25.00%
广东云享电子商务有限公司	25.00%
玉林市创致电器销售有限公司南宁分公司	25.00%
玉林市致合电器销售有限公司	25.00%
玉林市创牌贸易有限公司	25.00%
广东顺德云佳电子商务有限公司	25.00%
广东顺德云致电子商务有限公司	25.00%

3、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	160,232.45	84,247.36
银行存款	8,867,536.12	14,617,326.69
其他货币资金	<u>6,900,000.00</u>	<u>7,800,000.00</u>
合计	<u>15,927,768.57</u>	<u>22,501,574.05</u>

说明：其他货币资金系存放在玉林市区农村信用合作联社玉城信用社的应付票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	<u>24,031,230.21</u>	<u>20,607,397.95</u>
合计	<u>24,031,230.21</u>	<u>20,607,397.95</u>

(1) 期末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
银行承兑票据	-	-

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款：	24,031,230.21	100.00%	412,171.16	1.72%	23,619,059.05
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	24,031,230.21	100.00%	412,171.16	1.72%	23,619,059.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>24,031,230.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>412,171.16</u>	<u>1.72%</u>	<u>23,619,059.05</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款：	20,905,964.35	100.00%	298,566.40	1.43%	20,607,397.95
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	20,905,964.35	100.00%	298,566.40	1.43%	20,607,397.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>20,905,964.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>298,566.40</u>	<u>1.43%</u>	<u>20,607,397.95</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内				
其中：3 个月以内	16,989,395.44	-	-	16,989,395.44
3 个月-1 年	5,840,246.50	292,012.33	5.00%	5,548,234.17
1 年以内小计	22,402,391.94	292,012.33	1.28%	22,110,379.61
1-2 年	1,201,588.27	120,158.83	10.00%	1,081,429.44
2-3 年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	-	<u>0.00</u>
合计	<u>24,031,230.21</u>	<u>412,171.16</u>	<u>1.72%</u>	<u>23,619,059.05</u>

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	-	-	-	-
其中：3 个月以内	16,686,184.27	-	-	16,686,184.27
3 个月-1 年	3,259,756.34	162,987.82	5.00%	3,096,768.52
1 年以内小计	19,945,940.61	162,987.82	0.82%	19,782,952.79
1-2 年	762,142.74	76,214.28	10.00%	685,928.46
2-3 年	<u>197,881.00</u>	<u>59,364.30</u>	<u>30.00%</u>	<u>138,516.70</u>
合计	<u>20,905,964.35</u>	<u>298,566.40</u>	<u>1.43%</u>	<u>20,607,397.95</u>

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 113,604.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本报告期无实际核销的应收账款。

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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
广西雅力士贸易有限公司	非关联方	7,313,112.60	83,699.43	3 个月以内、3 个月-1 年	30.43%
广西美加迪商贸有限公司	非关联方	3,454,181.07	-	3 个月以内	14.37%
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	1,643,482.53	36,930.84	3 个月以内、3 个月-1 年、3 个月以内	6.84%
广西东明电器有限公司	非关联方	1,420,001.28	-	3 个月以内	5.91%
玉林金城电器有限责任公司	非关联方	<u>582,295.63</u>	-	3 个月以内	<u>2.42%</u>
合计		<u>14,413,073.11</u>	<u>120,630.27</u>		<u>59.97%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,758,341.60	100.00%	20,804,151.11	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例	预付款时间	未结算原因
广西天晟美电器有限公司	非关联方	5,570,781.97	43.66%	1年以内	预付货款
广西合巨和科技有限公司	非关联方	2,342,899.00	18.36%	1年以内	预付货款
广西南宁春百贸易有限公司	非关联方	1,722,150.00	13.50%	1年以内	预付货款
重庆新日日顺家电销售有限公司南 宁分公司	非关联方	1,103,998.06	8.65%	1年以内	预付货款
桂林市昂成商贸有限公司	非关联方	<u>500,000.00</u>	<u>3.92%</u>	1年以内	预付货款
合计		<u>11,239,829.03</u>	<u>88.09%</u>		

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	97867.23	95,313.91
应收股利	-	-
其他应收款	<u>2,362,267.85</u>	<u>3,119,876.00</u>
合计	<u>2,460,135.08</u>	<u>3,215,189.91</u>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金利息	97,867.23	95,313.91

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	2,362,267.85	100.00%	32,852.95	1.39%	2,329,414.90
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	345,541.02	15%	32,852.95	9.51%	312,688.07
关联方往来以及备用金、保证金、押金组合	1,929,572.00	82%	-	-	1,929,572.00
代缴员工社保、个税组合	87,154.83	3%	-	-	87,154.83

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,362,267.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,852.95</u>	<u>1.39%</u>	<u>2,329,414.90</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	3,135,294.79	100.00%	15,418.79	0.49%	3,119,876.00
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	248,375.88	7.92%	15,418.79	6.21%	232,957.09
关联方往来以及备用金、保证金、押金组合	2,806,070.86	89.50%	-	-	2,806,070.86
代缴员工社保、个税组合	80,848.05	2.58%	-	0.87%	80,848.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>3,135,294.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,418.79</u>	<u>0.49%</u>	<u>3,119,876.00</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	274,023.01	13,701.15	5.00%
1-2年	<u>11,518.00</u>	<u>1,151.80</u>	<u>10%</u>
2-3年	<u>60,000.00</u>	<u>18,000.00</u>	<u>30%</u>
合计	<u>345,541.02</u>	<u>32,852.95</u>	<u>9.51%</u>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	188,375.88	9,418.79	5.00%
1-2年	<u>60,000.00</u>	<u>6,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>248,375.88</u>	<u>15,418.79</u>	<u>6.21%</u>

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 17,434.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	345,541.02	248,375.88
押金、保证金	1,929,572.00	2,806,070.86
员工社保、个税	<u>87,154.83</u>	<u>80,848.05</u>

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>2,362,267.85</u>	<u>3,135,294.79</u>

⑥ 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
广西金融投资集团有限公司	保证金	840,000.00	1-2年, 2-3年	35.56%	-
玉林市瑜展贸易有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	21.17%	-
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.23%	-
美的净饮专卖店(京东)	保证金	100,000.00	1年以内	4.23%	-
黄辉	借款	<u>60,000.00</u>	2-3年	<u>2.54%</u>	-
合计		<u>1,600,000.00</u>		<u>67.73%</u>	<u>18000.00</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,000,785.68	1,910,353.64	84,090,432.04	89,250,387.82	2,083,613.02	87,166,774.80

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,083,613.02	-	-	173,259.38	-	1,910,353.64

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,278,281.43	6,181,691.59
预缴企业所得税	<u>241,693.90</u>	<u>174,400.03</u>
合计	<u>6,519,975.33</u>	<u>6,356,091.62</u>

7、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他债权投资工

具：

按成本计量的	960,000.00	-	960,000.00	960,000.00	-	960,000.00
--------	------------	---	------------	------------	---	------------

(2) 期末按成本计量的其他债权投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
玉林市区农村信用合作联社	960,000.00	-	-	960,000.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
玉林市区农村信用合作联社	-	-	-	-

说明：玉林市区农村信用合作联社并非上市流通股，公司持有玉林市区农村信用合作联社 80 万股，持股比例很小且公司不准备长期持有。

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初余额	27,853,167.72	2,715,869.78	30,569,037.50
本期增加金额	-	-	-
其中：固定资产转入	-	-	-
无形资产转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：固定资产转出	-	-	-
无形资产转出	-	-	-
期末余额	27,853,167.72	2,715,869.78	30,569,037.50
累计折旧和累计摊销			
期初余额	4,286,939.80	554,490.46	4,841,430.26
本期增加金额	349,408.02	33,948.42	383,356.44
其中：固定资产转入	349,408.02	-	349,408.02
无形资产转入	-	33,948.42	33,948.42
本期减少金额	-	-	-
期末余额	4,636,347.82	588,438.88	5,224,786.70
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	23,216,819.90	2,127,430.90	25,344,250.80
期初账面价值	23,566,227.92	2,161,379.32	25,727,607.24

9、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
固定资产	8,080,923.91	8,370,012.18
固定资产清理	=	=
合计	<u>8,080,923.91</u>	8,370,012.18

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>房屋、建筑物</u>	<u>电子及办公设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>合计</u>
账面原值				
期初余额	8,448,313.00	1,475,687.18	3,178,644.99	10,011,452.05
本期增加金额	-	-	-	3,091,193.12
其中：购置	-	-	-	48,495.02
企业合并增加	-	-	-	-
重分类为投资性房地产	-	-	-	3,042,698.10
本期减少金额	-	-	-	-
其中：重分类为投资性房地产	-	-	-	-
期末余额	8,448,313.00	1,475,687.18	3,178,644.99	13,102,645.17
累计折旧				
期初余额	1,320,852.06	1,339,659.71	2,072,121.22	3,991,162.05
本期增加金额	455,944.62	16,496.09	166,055.58	1,286,325.29
其中：计提	455,944.62	16,496.09	166,055.58	1,286,325.29
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	349,408.02	-	-	306,847.13
其中：重分类为投资性房地产	349,408.02	-	-	306,847.13
期末余额	1,427,388.66	1,356,155.80	2,238,176.80	4,732,632.99
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	7,020,924.34	119,531.38	940,468.19	8,080,923.91
期初账面价值	7,127,460.94	136,027.47	1,106,523.77	8,370,012.18

10、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>财务软件</u>	<u>合计</u>
账面原值			
期初余额	770,281.42	1,105,878.44	1,876,159.86

项目	土地使用权	财务软件	合计
本期增加金额	-	-	1,876,159.86
其中：购置	-	-	-
内部研发	-	-	-
重分类为投资性房地产	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：重分类为投资性房地产	-	-	-
期末余额	770,281.42	1,105,878.44	1,876,159.86
累计摊销			
期初余额	157,265.90	202,560.50	359,826.40
本期增加金额	43,576.92	158,433.36	202,010.28
其中：计提	43,576.92	158,433.36	202,010.28
本期减少金额	33,948.42	-	33,948.42
其中：重分类为投资性房地产	33,948.42	-	33,948.42
期末余额	166,894.40	360,993.86	527,888.26
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	603,387.02	744,884.58	1,348,271.60
期初账面价值	613,015.52	903,317.94	1,516,333.46

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	外部研发
SAP Business One 系统	-	-	-

(续上表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
SAP Business One 系统	-	-	-

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
玉林市致合电器销售有限公司	613,746.86	-	-	613,746.86
玉林市创牌贸易有限公司	<u>109,656.28</u>	=	=	<u>109,656.28</u>

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
合计	<u>723,403.14</u>	=	=	<u>723,403.14</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
玉林市致合电器销售有限公司	-	-	-	-
玉林市创牌贸易有限公司	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,523,077.58	457,453.27	383,760.24	-	1,596,770.61
待摊费用	<u>144,494.22</u>	=	<u>36,123.55</u>	=	<u>108,370.67</u>
合计	<u>1,667,571.80</u>	<u>457,453.27</u>	<u>419,883.79</u>	=	<u>1,705,141.28</u>

14、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,355,377.75	588,487.29	2,397,598.21	599,399.59
内部交易未实现利润	145,926.00	36,481.50	220,205.64	55,051.41
未弥补亏损	<u>2,553,305.72</u>	<u>638,326.43</u>	<u>1,654,573.88</u>	<u>413,643.47</u>
合计	<u>5,054,609.47</u>	<u>1,263,295.22</u>	<u>4,272,377.73</u>	<u>1,068,094.47</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押抵押保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
质押保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	<u>14,940,000.00</u>	<u>14,940,000.00</u>
合计	<u>26,940,000.00</u>	<u>26,940,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

注 1：质押抵押保证借款中 200 万元的质押抵押担保情况详见十、关联方及关联方交易中 4、关联交易情况中关联担保情况说明中（3）。

注 2：质押保证借款中 1000 万元的质押保证情况详见十、关联方及关联方交易中 4、关联交易情况中关

联担保情况说明中（4）。

注 3：保证借款中 1494 万元的保证情况详见十、关联方及关联方交易中 4、关联交易情况中关联担保情况说明中（1）。

16、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	26,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	<u>1,275,643.70</u>	<u>3,107,922.64</u>
合计	<u>27,275,643.70</u>	<u>29,107,922.64</u>

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,000,000.00	26,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款

①应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>1,275,643.70</u>	3,107,922.64
合计	<u>1,275,643.70</u>	3,107,922.64

②本报告期应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

③应付款项金额前五名单位

期末

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	非关联方	414,469.79	1 年以内	32.49%
广州方圆经贸有限公司	非关联方	80,600.00	1 年以内	6.32%
成都尊信科技有限公司	非关联方	80,239.00	1 年以内	6.29%
北京觅罐可以有限公司	非关联方	<u>42,647.00</u>	1 年以内	<u>3.34%</u>
南京凯尔豪斯环保科技有限公司	非关联方	39,590.00		<u>3.10%</u>
合计		<u>657,545.79</u>		<u>51.54%</u>

17、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	291,444.47	16,822,823.13
1-2 年	<u>431,525.28</u>	<u>509,861.20</u>
合计	<u>722,969.75</u>	<u>17,332,684.33</u>

(2) 本报告期预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 本报告期无预收关联方款项。

18、应付职工薪酬

(1) 期末

① 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,364,919.22	7,025,039.88	7,284,723.78	1,105,235.32
离职后福利-设定提存计划	<u>32,241.83</u>	<u>798,572.69</u>	<u>830,814.52</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,397,161.05</u>	<u>7,823,612.57</u>	<u>8,115,538.30</u>	<u>1,105,235.32</u>

② 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,339,746.89	6,553,048.10	6,787,559.67	1,105,235.32
职工福利费	-	110,073.70	110,073.7	-
社会保险费	24,932.33	342,340.63	367,272.96	-
其中：医疗保险费	18,530.80	312,344.68	330,875.48	-
工伤保险费	4,172.49	8,569.61	12,742.10	-
生育保险费	2,229.04	21,426.34	23,655.38	-
住房公积金	240.00	720.00	960.00	-
职工教育经费	=	<u>18,857.45</u>	<u>18,857.45</u>	=
合计	<u>1,364,919.22</u>	<u>7,025,039.88</u>	<u>7,284,723.78</u>	<u>1,105,235.32</u>

③ 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	28,445.20	777,325.59	805,770.79	-
失业保险费	<u>3,796.63</u>	<u>21,247.10</u>	<u>25,043.73</u>	=
合计	<u>32,241.83</u>	<u>798,572.69</u>	<u>830,814.52</u>	=

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	418,778.78	669,012.53
企业所得税	359,687.93	195,226.76
个人所得税	3,390.68	1,512.16
城市维护建设税	80,902.59	80,341.24

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	34,710.35	34,508.52
地方教育费附加	23,096.12	22,916.36
水利建设费	5,139.99	5,139.99
房产税	66,573.68	44,190.94
残疾人就业保障金	-	115,045.46
土地使用税	8,350.50	8,350.50
印花税	=	<u>65,090.18</u>
合计	<u>1,000,630.62</u>	<u>1,241,334.64</u>

20、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	124,676.79	23,248.46
应付股利	-	-
其他应付款	<u>5,314,166.39</u>	<u>871,416.18</u>
合计	<u>5,438,843.18</u>	<u>894,664.64</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长短期借款应付利息	124,676.79	23,248.46

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,946,577.71	595,603.68
押金	174,400.00	259,100.00
员工费用报销款	<u>193,188.68</u>	<u>16,712.50</u>
合计	<u>5,314,166.39</u>	<u>871,416.18</u>

21、一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,320,000.00	45,000,000.00

注：抵押保证借款 4500 万元的抵押保证情况详见十、关联方及关联方交易中 4、关联交易情况中关联担保情况说明中（2）。

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	-	-

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	-	-	-	-	-	70,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
其他资本公积	336,897.56	=	=	336,897.56
合计	5,736,897.56	=	=	5,736,897.56

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	281,518.11	-	-	281,518.11

26、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,219.28	2,165,464.91	-
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	41,219.28	2,165,464.91	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,434.23	-2,124,245.63	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10.00%
期末未分配利润	127,653.51	41,219.28	-

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,211,458.34	94,648,450.42	105,921,687.55	89,636,414.98
其他业务	3,117,369.37	792,348.19	3,278,905.01	1,020,618.68
合计	111,328,827.71	95,440,798.61	109,200,592.56	90,657,033.66

主营业务分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大家电	75,574,171.19	65,313,671.46	41,715,052.21	34,938,340.12
小家电	31,834,435.18	28,686,774.12	58,425,494.37	49,235,057.95
手机	123,509.81	101,935.44	5,155,042.66	4,928,636.39
配件及其他	679,342.16	546,069.40	626,098.31	534,380.52
合计	108,211,458.34	94,648,450.42	105,921,687.55	89,636,414.98

主营业务分地区

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广西壮族自治区内	108,168,172.67	94,610,496.01	98,687,067.71	83,408,076.71
广西壮族自治区外	<u>43,285.67</u>	<u>37,954.41</u>	<u>7,234,619.84</u>	<u>6,228,338.27</u>
合计	<u>108,211,458.34</u>	<u>94,648,450.42</u>	<u>105,921,687.55</u>	<u>89,636,414.98</u>

本期前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
广西淳乐贸易有限公司	9,033,882.61	8.11%
广西雅力士贸易有限公司	4,802,446.81	4.31%
广西美加迪商贸有限公司	3,991,455.28	3.59%
玉林金城电器有限责任公司	3,754,372.24	3.37%
南宁国美供应链管理有限公司	<u>3,381,935.87</u>	<u>3.04%</u>
合计	<u>2,496,4092.81</u>	<u>22.42%</u>

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	121,823.64	280,922.60
教育费附加	52,607.34	120,837.71
地方教育费附加	34,558.36	79,825.62
水利建设基金	-	45,766.48
印花税	1,652.32	50,781.24
房产税	138,726.02	153,057.31
土地使用税	8,350.50	8,790.00
车船使用税	-	317.40
残疾人保障基金	-9,729.22	981.10
文化事业建设费	<u>28.01</u>	<u>1,938.26</u>
合计	<u>348,016.97</u>	<u>743,217.72</u>

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利、社保	5,610,127.51	5,474,577.48
折旧费	34,745.40	42,692.98
办公费	12,015.98	48,061.96
业务招待费	57,521.77	367,007.91
差旅费	337,857.82	443,643.94
邮政电讯费	31,943.28	44,282.36
租赁费	675,745.25	902,227.07
保险费	10,643.40	36,820.30
广告宣传费	448,888.05	645,366.78

运输及装卸费	86,223.36	468,318.73
安装及维修费	31,446.14	94,278.39
促销演示费	44,970.97	293,353.19
商场费用	586,435.37	221,665.97
会务费	48,968.41	561,482.09
其它	55,515.68	261,860.55
汽车费	250,684.31	
展台展柜费用	860,401.95	
临促费	3,060.00	
物料制作费	93,388.68	
销售佣金	4,435.82	
装修费	225,900.24	608,895.87
技术服务费	109,836.31	156,153.14
电商平台费用	-66,671.89	375,710.26
仓储服务费	33,783.80	86,408.33
软件服务费	-69,831.13	75,246.56
销售折扣	-5,315.00	
赠品费用	-86,667.45	
劳务费		147,204.72
水电费	45,345.95	
美的支付手续费	500	
演示费	<u>2,742.00</u>	
咨询服务费		13,605.87
佣金		<u>1,000.00</u>
合计	<u>9,474,641.98</u>	<u>11,369,864.45</u>

30、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
薪酬、社保	1,884,290.61	1,816,730.60
折旧费	254,342.87	212,835.40
无形资产摊销	9,628.50	5,919.98
办公费	50,092.49	63,787.07
水电费	41,398.12	15,480.64
业务招待费	53,818.56	3,637.67
差旅费	20,370.43	161,289.36
邮政电讯费	25,630.53	14,099.47
财产保险费	61,076.68	32,073.58
职工教育培训费		91,838.88
税费		21,351.33
中介服务费	5,602.68	378,490.57

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
招聘费	4,441.36	8,557.02
IT 维护及建设费	265,697.51	31,458.98
装修费	160,293.38	143,690.60
租赁费	-25,537.14	12,595.30
残疾人就业保障金	2,499.30	11,610.76
其它	28,926.82	15,775.28
修理费	4,449.29	
咨询费	213,852.76	122,403.04
汽车费	28,581.95	
交通费	2,280.41	
清洁绿化费	6,290.19	
物业费	16,748.50	
贷款保险费	<u>18,867.92</u>	
诉讼费		<u>4,500.00</u>
合计	<u>3,133,643.72</u>	<u>3,528,254.86</u>

31、财务费用

<u>类别</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	2,237,711.95	2093091.91
减：利息收入	82,800.92	78970.44
银行手续费	92,217.43	65555.84
担保费及其他	<u>544,973.77</u>	<u>535280.00</u>
合计	<u>2,792,102.23</u>	<u>2614957.31</u>

32、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	131,038.92	49,985.05
存货跌价损失	<u>-173,259.38</u>	<u>73,550.79</u>
合计	<u>-42,220.46</u>	<u>123,535.84</u>

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
个税返还		-
稳岗补贴		2,000.00
玉州区统计局统计专项奖励		-
2017 年商贸限额以上统计单位奖励资金		-
2017 年新增限上统计单位第二批奖励	<u>20,000.00</u>	=
合计	<u>20,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间的投资收益	51,840.00	57,600.00

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	-

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额	计入上期非经常性 损益的金额
保险费及其他收入	1,134.32	2,104.07	1,134.32	2,104.07
政府补助	-	-	-	-
员工罚款	-	-	-	-
合同违约收入	=	78,000.00	=	78,000.00
合计	<u>1,134.32</u>	<u>80,104.07</u>	<u>1,134.32</u>	<u>80,104.07</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
广西壮族自治区对新三板挂牌企业财政补助	-	-	-

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额	计入上期非经常性 损益的金额
罚款、滞纳金	23,569.35	1,595.43	23,569.35	1,595.43
固定资产报废损失	-	-	-	-
其他	=	90.00	=	90.00
合计	<u>23,569.35</u>	<u>1,685.43</u>	<u>23,569.35</u>	<u>1,685.43</u>

38、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	44,795.53	393,824.40
上年度汇算清缴差额调整	187,267.18	-
递延所得税费用	-195,200.75	-143,477.50
合计	<u>36,861.96</u>	<u>250,346.90</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	231,249.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,812.41
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-33,899.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,150.57
研发费用加计扣除	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	6,798.10
所得税费用	36,861.96

39、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

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息收入	82,800.92	5,811.20
租金收入	685,620.99	1,095,138.60
往来款	7,587,402.94	1,841,479.77
政府补助	20,000.00	-
营业外收入	1,134.32	-
保险及其他收入	<u>2,402,421.76</u>	<u>78,000.07</u>
合计	<u>10,779,380.93</u>	<u>3,020,429.64</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
费用现金支出	4,716,638.15	7,053,209.33
往来款	4,124,065.18	85,214.49
罚款及其他支出	<u>23,569.35</u>	<u>1,506.18</u>
合计	<u>8,864,272.68</u>	<u>7,139,930.00</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
银行承兑汇票保证金	7,800,000.00	1,800,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
筹资贷款手续费等	-	-
银行承兑汇票保证金	6,900,000.00	8,070,000.00
融资担保费	510,810.00	393,500.00
融资保证金	-	127,200.00

项目	本期金额	上期金额
合计	7,410,810.00	8,590,700.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	194,387.67	49400.46
加：资产减值准备	-42,220.46	123,535.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	638,496.29	255,528.38
无形资产摊销	202,010.28	17,306.90
长期待摊费用摊销	419,883.79	229,012.53
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)	2,748,521.95	2,742,515.99
投资损失(收益以“－”号填列)	-51,840.00	-57,600.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-195,200.75	-143,477.50
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)	3,249,602.14	-12,634,386.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	5,527,133.56	11,153,407.37
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-14,430,444.73	3,132,883.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,739,670.26	4,868,127.36
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	9,027,768.57	4,766,835.87
减：现金的年初余额	14,701,574.05	8,924,680.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,673,805.48	-4,157,844.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金		

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	160,232.45	84,247.36
可随时用于支付的银行存款	8,867,536.12	14,617,326.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	9,027,768.57	14,701,574.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,900,000.00	7,800,000.00

41、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
存货	29,340,444.28	质押
投资性房地产	25,344,250.80	抵押
固定资产	7,020,924.34	抵押
货币资金	6,900,000.00	开具银行承兑汇票
无形资产	<u>603,387.02</u>	抵押
合计	<u>69,209,006.44</u>	

注 1：投资性房地产的抵押情况详见十、关联方及关联交易中 4、关联交易情况中本公司作为被担保方情况中关联担保情况说明（2）。

注 2：固定资产的抵押情况详见十、关联方及关联交易中 4、关联交易情况中本公司作为被担保方情况中关联担保情况说明（3）。

注 3：无形资产的抵押情况详见十、关联方及关联交易中 4、关联交易情况中本公司作为被担保方情况中关联担保情况说明（2）。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并
无。

2、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并
无。

3、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
玉林市致合电器销售有限公司	玉林市	玉林市	家电销售	100.00%	-	购买
玉林市创牌贸易有限公司	玉林市	玉林市	家电销售	90.00%	-	购买
北海致合贸易有限公司	北海市	北海市	家电销售	100.00%		设立
广西欧海贸易有限公司	贵港市	贵港市	家电销售	100.00%		设立
南宁创致贸易有限公司	南宁市	南宁市	家电销售	80.00%		设立
广东云享电子商务有限公司	佛山市	佛山市	家电销售		55.00%	设立
广西厨美电器有限公司	南宁市	南宁市	家电销售	80.00%		设立
广东顺德云佳电子商务有限公司	顺德市	顺德市	家电销售		100.00%	设立
广东顺德云致电子商务有限公司	顺德市	顺德市	家电销售		100.00%	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东权
	持股比例	股东的损益	支付的股利	益余额
玉林市创牌贸易有限公司	10.00%	-0.65	-	92,041.25
南宁创致贸易有限公司	20.00%	103,976.68	-	1,995,686.67
广东云享电子商务有限公司	45.00%	1,648.49		623,488.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉林市创牌贸易有 限公司	29,980.87	2,015,433.74	2,045,414.61	1,125,002.07	-	1,125,002.07
南宁创致贸易有 限公司	24,821,253.61	86,106.82	24,907,360.43	14,928,927.13	-	14,928,927.13
广东云享电子商 务有限公司	3,054,790.21	586,207.71	3,640,997.92	1,386,564.39	-	1,386,564.39

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉林市创牌贸易有 限公司	34,534.50	2,015,431.58	2,049,966.08	1,129,547.07	-	1,129,547.07
南宁创致贸易有 限公司	28,309,150.80	83,352.08	28,392,502.88	18,933,952.97	-	18,933,952.97

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
公司						
广东云享电子商务有限公司	3,161,000.49	588,243.18	3,749,243.67	1,498,074.47	-	1,498,074.47

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉林市创牌贸易有限公司	36,755.14	-6.47	-6.47	3,912.97
南宁创致贸易有限公司	25,348,183.57	519,883.39	519,883.39	-6,890,421.15
广东云享电子商务有限公司	-119,133.58	3,264.33	3,264.33	-405,864.47

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉林市创牌贸易有限公司	103,767.92	-44,425.30	-44,425.30	-6,870.05
南宁创致贸易有限公司	31,949,162.39	-530,038.77	-530,038.77	5,862,140.45
广东云享电子商务有限公司	5,565,298.66	29,145.41	29,145.41	21,946.98

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率

风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期其他非流动负债、长期借款。公司目前短期借款、一年内到期其他非流动负债、长期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前存在外币，因此存在汇率风险。

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款（含利息）	28,201,589.29	-	-	-	28,201,589.29
应付票据及应付账款	35,524,993.70	-	-	-	35,524,993.70
应付职工薪酬	1,105,235.32	-	-	-	1,105,235.32
其他应付款	5,438,843.18	-	-	-	5,438,843.18
一年内到期的非流动负债（含利息）	<u>48,226,775.63</u>	=	=	=	<u>48,226,775.63</u>
合计	<u>118,497,437.12</u>	=	=	=	<u>118,497,437.12</u>

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	认缴出资额	实际出资额	股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业表决权比例
魏保城	35,704,300.00	35,704,300.00	51.0061%	51.0061%

本企业最终控制方是魏保城。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

李兆荣	股东、监事
梁齐成	股东、董事
罗莎莎	股东
魏贵友	董事
魏仕彬	董事
刘绍春	股东
黄娟如	魏保城配偶
邓贵光	财务总监
陈莲	李兆荣配偶

广西合创贸易有限公司

董事魏仕彬持股 99.80%，监事卓敬辉持股 0.20%

玉林正信企业管理咨询有限公司

实际控制人魏保城持有 100%的股份

玉林市华顺企业管理服务部（有限合伙）

实际控制人魏保城控制，董事魏贵友为合伙人

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
玉林市致合电器销售有限公司	5,000,000.00	2018-11-29	2021-11-29	否
玉林市致合电器销售有限公司	10,000,000.00	2018-11-9	2021-11-8	否

② 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
魏保城、黄娟如	12,000,000.00	2017/3/20	2020/3/19	否
魏保城、黄娟如	5,000,000.00	2018-11-29	2021-11-29	否
玉林华顺企业管理服务部(有限合伙)、李兆荣、梁齐成、魏保城	45,000,000.00	2017/2/3	2022/2/3	否
李兆荣、魏保城	10,000,000.00	2018-11-9	2021-11-8	否
魏保城、李兆荣、梁齐成	15,000,000.00	2018-10-15	2021-10-14	否
魏保城	12,000,000.00	2017/3/13	2022/3/13	否
魏保城、李兆荣、梁齐成、黄娟如、玉林市致合电器销售有限公司	12,000,000.00	2017/3/13	2022/3/13	否
魏保城、李兆荣、梁齐成、玉林市华顺企业管理服务部（有限合伙）	15,800,000.00	2017/8/16	2019/8/16	是
魏保城、李兆荣、梁齐成、黄娟如、玉林市致合电器销售有限公司	6,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	是
魏保城、李兆荣、梁齐成、玉林华顺企业管理服务部（有限合伙）	26,000,000.00	2018-1-16	2020-1-16	否

关联担保情况说明：

1) 保证借款 1,494.00 万元情况：

①广西创致实业股份有限公司与中国工商银行玉林市江南支行签订编号分别为 2017 年（江南）字 00053 号、2017 年（江南）字 00047 号、2017 年（江南）字 00033 号的借款合同，该次借款金额合计 995.00 万元。由魏保城、黄娟如向中国工商银行玉林市江南支行提供相应的连带责任保证编号为 2017 年最高额（保）字 00034 号的最高额保证合同，担保的最高债权额为 1,200 万元，担保期间为 2017-3-20 至 2020-3-19。

②玉林市致合电器销售有限公司与中国农业银行玉州支行签订编号为 45010120180001436 号的借款合同，借款金额为 499 万元，借款期间为 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 29 日。由魏保城、黄娟如、广西创致实业股份有限公司向中国农业银行玉州支行提供相应的连带责任保证编号为 45100120180048765 的最高额保证合同，担保的最高债权额为 500 万元，担保期间为 2018-11-29 至 2021-11-29。

2) 抵押保证借款 4500 万元情况：

广西创致实业股份有限公司与玉林市区农村信用合作联社签订编号为 520803170116561 的借款合同，该次借款金额为 4,500.00 万元，借款期间为 2017-2-3 至 2020-2-3 日。该次借款由玉林华顺企业管理服务部（有限合伙）、李兆荣、梁齐成、魏保城签订编号分别为 520804170136821 以及 520804170136821-1 的抵押担保合同，该次抵押担保金额为 4,500.00 万元，抵押担保期间为 2017-2-3 至 2022-2-3 日。该次以广西创致实业股份有限公司的房地产（产权证：桂（2016）玉林市不动产全第 0000533、0000538、0000537、0000539、0000540、0000542、0000536、0000534、0000541、0000535 号）作为抵押物。

3) 质押抵押保证借款 200 万元情况：

广西创致实业股份有限公司桂林银行股份有限公司玉林分行 79909201705326 借款合同，该次借款金额为 200 万元，借款期间为 2018/10/19 至 2019/10/18。该次借款由广西中小企业信用担保有限公司、魏保城签订编号分别为 79909201705326-02、79909201705326-04 的最高额保证合同，该次保证期间为 2017-3-13 至 2022-3-13。该次由魏保城、李兆荣、梁齐成、黄娟如、玉林市致合电器销售有限公司为广西创致实业股份有限公司签订编号为 2017 年玉最高额保字 1101-5 号反担保合同给广西中小企业信用担保有限公司。该次以房产、股权作为抵押质押担保给广西中小企业信用担保有限公司，担保金额为 1200 万元，担保期间为 2017/3/13 至 2022/3/13，抵押质押物品清单如下：

<u>反担保类型</u>	<u>反担保措施</u>	<u>备注</u>
保证人保证	魏保城、李兆荣、梁齐成、黄娟如、玉林市致合电器销售有限公司承担连带责任保证	
房屋抵押	李兆荣、魏保城以其房屋进行抵押	邕房权证字第 02738315 号、共有权证号邕房权证字第 02738316 号
房屋抵押	吴泽文、吴仕军以其房屋进行抵押	邕房权证字第 01464060 号
房屋抵押	广西创致实业股份有限公司以其房屋以及土地进行抵押	梧房权证长洲取字第 16120859 号/第 16120939 号

股东梁齐成、李兆荣分别以其持有的广西创致实业股份有限公司的股份对广西中小企业信用担保有限公

司进行质押保证，如下：

股权质押 梁齐成以其持有的广西创致实业股份有限公司 2.49%的股权（174.40 万股）进行质押。

股权质押 李兆荣以其持有的广西创致实业股份有限公司 16.08%的股权（1,125.60 万股）进行质押。

4) 质押保证借款 1000 万元情况：

玉林市致合电器销售有限公司与桂林银行股份有限公司玉林分行签订编号为 070010201810562 的借款合同，该次借款金额为 1000 万元，借款期间为 2018/11/14 至 2019/11/13。由李兆荣、魏保城、广西创致实业股份有限公司分别签订编号分别为 070010201810562-03、070010201810562-02、070010201810562-03 的连带责任保证，保证金额均为 1000 万元，担保期间为 2018/11/9 至 2021/11/8。由玉林市小微企业融资担保有限公司签订编号 070010201810562-01 的担保合同，保证金额均为 1500 万元，担保期间为 2018/10/15 至 2021/10/14。由魏保城、李兆荣、梁齐成、广西创致实业股份有限公司为玉林市致合电器销售有限公司签订编号 2018 年玉担委字第 087 号反担保合同给玉林市小微企业融资担保有限公司。反担保期间为 2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日。该次以魏保城持有广西创致实业股份有限公司的股权质押给玉林市小微企业融资担保有限公司，质押物品清单如下：

股权质押 魏保城以其持有的广西创致实业股份有限公司 (玉)股质登记设字(2017)第 22 号 28.57%的股权（2000 万股）进行质押。

5) 票据授信额度 2600 万元情况：

广西创致实业股份有限公司与玉林市区农村信用合作联社签订《循环借款合同》，借款额度为 2600 万元，魏保城、李兆荣、梁齐成、玉林华顺企业管理服务部（有限合伙）为该合同提供编号为 500604180060641 保证担保；担保金额为 2600 万元，担保期间为 2018/1/16 至 2020/1/16。广西创致实业股份有限公司以存货进行质押，质押物品清单如下：

存货质押	广西创致实业股份有限公司存货进行质押。	质押期间	评估价值
存货质押	玉林市玉州区城西工业印刷城何玉林市陆川北部 工业区玉柴重工内数量 41223 件存货质押	2018.1.8-2020.1.8	评估价值为 20,415,391.78 元
存货质押	玉林市玉州区城西工业印刷城何玉林市陆川北部 工业区玉柴重工内数量 30513 件存货质押	2018.3.21-2020.1.21	评估价值为 8,925,052.50 元

5、关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司存在资产作为抵押以及股东个人持有的股权、存货进行质押的情况，具体见关联方担保情况。

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	21,509,802.93	18,594,248.68
合计	21,509,802.93	18,594,248.68

(1) 应收票据

期末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
银行承兑票据	-	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	21,509,802.93	100.00%	275,866.42	1.28%	21,233,936.51
其中：关联方往来组合	14,779,023.27	68.71%	-	-	14,779,023.27
账龄分析法计提坏账准备组合	6,730,779.66	31.29%	275,866.42	4.1%	6,454,913.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	21,509,802.93	100.00%	275,866.42	1.28%	21,233,936.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	18,777,590.57	100.00%	183,341.89	0.98%	18,594,248.68
其中：关联方往来组合	4,018,990.00	21.40%	-	-	4,018,990.00

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
账龄分析法计提坏账准备组合	14,758,600.57	78.60%	183,341.89	1.24%	14,575,258.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>18,777,590.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>183,341.89</u>	<u>0.98%</u>	<u>18,594,248.68</u>

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：3个月以内	1,804,794.67	-	-
3个月-1年	4,334,641.65	216,732.09	5.00%
1年以内小计	6,139,436.32	216,732.09	3.53%
1-2年	591,343.34	59,134.33	10.00%
2-3年	=	=	=
合计	<u>6,730,779.66</u>	<u>275,866.42</u>	<u>4.1%</u>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：3个月以内	12,179,715.65	-	-
3个月-1年	2,042,132.13	102,106.61	5.00%
1年以内小计	14,221,847.78	102,106.61	0.72%
1-2年	398,952.79	39,895.28	10.00%
2-3年	<u>137,800.00</u>	<u>41,340.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>14,758,600.57</u>	<u>183,341.89</u>	<u>1.24%</u>

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 92,524.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

④ 本报告期无实际核销的应收账款情况

⑤ 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
广西雅力士贸易有限公司	非关联方	7,157,052.60	83,699.43	3个月-1年	33.27%
南宁创致贸易有限公司	关联方	3,924,390.00	-	2-3年	18.24%
广西美加迪商贸有限公司	非关联方	3,454,181.07	-	3个月以内	16.06%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	非关联方	1,643,482.53	36,930.84	3个月以内、3个月-1年	7.64%
广西东明电器有限公司	非关联方	<u>1,145,131.28</u>	=	3个月以内	<u>5.32%</u>
合计		<u>17,324,237.48</u>	<u>120,630.27</u>		<u>80.53%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	97,867.23	95,313.91
应收股利	-	-
其他应收款	<u>8,279,425.73</u>	<u>8,189,997.71</u>
合计	<u>8,377,292.96</u>	<u>8,285,311.62</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	8,279,425.73	100.00%	25,397.68	0.31%	8,254,028.05
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	207,953.59	2.51%	25,397.68	12.21%	182,555.91
关联方往来以及保证金组合	8,019,207.60	96.86%	-	-	8,019,207.60
代缴员工社保、个税组合	52,264.54	0.63%	-	-	52,264.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>8,279,425.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,397.68</u>	<u>0.31%</u>	<u>8,254,028.05</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	8,202,591.10	100.00%	12,593.39	0.15%	8,189,997.71
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	191,867.88	2.34%	12,593.39	6.56%	179,274.49
关联方往来以及保证金组合	7,950,676.66	96.93%	-	-	7,950,676.66
代缴员工社保、个税组合	60,046.56	0.73%	-	-	60,046.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>8,202,591.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,593.39</u>	<u>0.15%</u>	<u>8,189,997.71</u>

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	147,953.59	207,953.59	5.00%
2-3 年	<u>60,000.00</u>	<u>18,000.00</u>	<u>30%</u>
合计	<u>207,953.59</u>	<u>25,397.68</u>	<u>35%</u>

账龄	期初		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	131,867.88	6,593.39	5.00%
1-2 年	<u>60,000.00</u>	<u>6,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>191,867.88</u>	<u>12,593.39</u>	<u>15.00%</u>

(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 12804.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,727,661.19	6,318,294.08
押金、保证金	1,499,500.00	1,824,250.46
代扣员工社保、个税	<u>52,264.54</u>	<u>60,046.56</u>
合计	<u>8,279,425.73</u>	<u>8,202,591.10</u>

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

期末

单位名称	款项的性质	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
南宁创致贸易有限公司	往来款	4,200,000.00	2-3 年	50.73%	-
北海致合贸易有限公司	往来款	1,205,307.60	1 年以内、1-2 年	14.56%	-
玉林市创牌贸易有限公司	往来款	1,114,400.00	1-2 年	13.46%	-
广西金融投资集团有限公司	保证金	840,000.00	1-2 年	10.15%	-
玉林市瑜展贸易有限公司	往来款	<u>500,000.00</u>	1 年以内	<u>6.04%</u>	=
合计		<u>7,859,707.60</u>		<u>94.94%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,900,000.00	-	24,900,000.00	24,900,000.00	-	24,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
玉林市致合电器销售有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
玉林市创牌贸易有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
广西瓯海贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
北海致合贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南宁创致贸易有限公司	<u>8,000,000.00</u>	=	=	<u>8,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>24,900,000.00</u>	=	=	<u>24,900,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,447,656.05	156,170,477.62	63,867,963.87	52,647,963.64
其他业务	<u>3,087,162.00</u>	<u>774,085.19</u>	<u>2,244,126.70</u>	<u>1,002,518.68</u>
合计	<u>66,534,818.05</u>	<u>56,944,562.81</u>	<u>66,112,090.57</u>	<u>53,650,482.32</u>

主营业务分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大家电	32,788,969.07	28,922,834.74	16,821,819.13	13,014,621.82
小家电	30,039,538.06	26,778,970.52	41,289,728.56	34,195,189.49
手机	123,509.81	101,935.44	5,155,042.66	4,928,636.39
配件及其他	<u>495,639.11</u>	<u>366,736.92</u>	<u>601,373.52</u>	<u>509,515.94</u>
合计	<u>63,447,656.05</u>	<u>56,170,477.62</u>	<u>63,867,963.87</u>	<u>52,647,963.64</u>

主营业务分地区

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广西壮族自治区内	63,332,867.59	56,060,779.70	60,746,419.01	49,565,093.11
广西壮族自治区外	<u>114,788.46</u>	<u>109,697.92</u>	<u>3,121,544.86</u>	<u>3,082,870.53</u>
合计	<u>63,447,656.05</u>	<u>56,170,477.62</u>	<u>63,867,963.87</u>	<u>52,647,963.64</u>

本期前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
广西淳乐贸易有限公司	9,033,882.61	13.58%
广西雅力士贸易有限公司	4,802,446.81	7.22%
广西美加迪商贸有限公司	3,991,455.28	6%
玉林金城电器有限责任公司	2,011,452.71	3.02%
南宁国美供应链管理有限公司	1,924,685.76	2.89%
合计	21,763,923.17	32.71%

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,000.00	-	
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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	
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	-22,435.03	78,418.64	

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>说明</u>
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
减：少数股东权益影响额	-8,435.90	796.9	
所得税影响额	<u>-3,444.42</u>	<u>20,003.52</u>	
合计	<u>6,345.29</u>	<u>57,618.22</u>	

2、净资产收益率

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.0012	0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.0011	0.0011