



讯华电讯

NEEQ : 839731

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司

Hu Bei Xun Hua Geng Tai Telecommunication Co.,Ltd

年度报告

2017

公司年度大事记

1. 2017 年 4 月 17 日，公司与中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司签署《“引商入柜”合作合同》，公司获得中国移动在武汉市内的 10 家营业厅柜台，开展 4G 定制终端及配件销售业务，此举扩大公司销售网络的同时，也推动了公司与运营商的合作。

2. 2017 年 8 月 23 日，取得《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，许可业务种类为第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务，业务范围覆盖全国。该资质的取得有助于拓展公司的经营范围，促进多元化经营。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
讯华电讯、公司、股份公司	指	湖北讯华庚泰电讯股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	湖北讯华庚泰电讯股份有限公司股东大会、董事会、监事会
武汉恒冠	指	武汉恒冠投资管理合伙企业（有限合伙）
武汉隆恒	指	武汉隆恒企业管理合伙企业（有限合伙）
清华高盛	指	深圳市清华高盛创业投资有限公司—信富 FC 私募股权投资基金

第一节 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。

公司负责人唐书胜、主管会计工作负责人权艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）权艳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
运营管理风险	手机等电子消费产品 具有生命周期短、利润时效性强、存货跌价风险高等特征，因此，公司需根据市场行情变化，及时调整采购、存货管理和销售策略，以有效控制成本和资金压力，若未能针对市场变化及时调整经营策略，可能导致公司面临较高的存货跌价风险和资金压力。
市场竞争风险	随着新零售的不断深入，互联网巨头的线下实体门店不断增加、规模不断扩张，公司将面临较大市场竞争压力，若不能有效识别市场竞争环境，行业及市场结构的重大变化，及时调整竞争策略，公司将不能较好化解市场竞争压力，不利于公司持续稳定增长和提升盈利能力。
业务扩张风险	随着规模和品牌效应不断提升，公司与三大电信运营商合作的机会越来越多，获得优质门店资源越来越容易，但新开门店同样面临摊销成本上升、市场培育投入较高等风险，并对公司的采购供应、销售服务、配送及存货管理等提出更高要求，因此，若业务扩张迅速可能使公司面临较高的风险。
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司实际控制人唐书胜、许红萍合计持有公司已发行股份的73.83%，对公司经营管理、人事任免等重大事务具有控制权，若二人运用控制权对公司事务进行不当控制可能损害公司及其他股东利益。
部分租赁营业场所到期后可能无法续租的风险	公司主营业务为移动通信数码产品销售与服务，店面选址一般位于人流量密集、交通便利及商业发达的城市核心商圈，公司店面资源属于核心稀缺资源，若租赁或联合合作合同到期后未能续签，将会对公司经营产生不利影响
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北讯华庚泰电讯股份有限公司
英文名称及缩写	Hu Bei Xun Hua Geng Tai Telecommunication Co.,Ltd
证券简称	讯华电讯
证券代码	839731
法定代表人	唐书胜
办公地址	武汉市江岸区大智路数码港 1001 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许玉喜
职务	董事会秘书
电话	027-88021568
传真	027-88021568
电子邮箱	135241008@qq.com
公司网址	http://www.hbxunhua.com/
联系地址及邮政编码	武汉市江岸区大智路数码港 1001 室 430014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	零售业（F52）一家用电器及电子产品专门零售（F527）—通信设备零售（F5274）
主要产品与服务项目	移动通讯数码产品销售及相关服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,284,285
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐书胜、许红萍
实际控制人	唐书胜、许红萍

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	914201077447534359	否
注册地址	武汉市青山区和平大道 1250 号	否
注册资本	18,284,285	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	简捷、谭捷
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日，股转系统交易方式变更后，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 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	66,168,795.41	60,923,011.18	8.61%
毛利率%	16.89%	16.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	276,124.02	63,924.04	331.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-507,419.36	-485,646.70	4.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.03%	0.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.91%	-1.42%	-
基本每股收益	0.0153	0.0036	325.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,029,589.66	28,410,589.77	19.78%
负债总计	6,765,242.94	1,422,367.07	375.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,264,346.72	26,988,222.70	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.48	0.68%
资产负债率%（母公司）	19.88%	5.01%	-
资产负债率%（合并）	19.88%	5.01%	-
流动比率	424.47%	3131.38%	-
利息保障倍数	2.69	5.04	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,235,570.86	-10,331,625.03	-78.36%
应收账款周转率	26.13	29.48	-
存货周转率	4.04	5.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.78%	-0.35%	-
营业收入增长率%	8.61%	22.61%	-
净利润增长率%	331.96%	-55.96%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,284,285	18,284,285	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,012,570.52
营业外收入和支出	35,461.61
非经常性损益合计	1,048,032.13
所得税影响数	264,488.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	783,543.38

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	92,280.34	233,030.22		
盈余公积	59,830.98	45,755.99		
未分配利润	538,478.80	411,803.91		
所得税费用	76,531.07	217,280.95		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

所属行业：公司属于移动通信设备零售行业，为消费者提供手机等移动通讯数码产品及配件销售等服务。公司成立以来坚持为消费者提供优质产品，注重消费者口碑，已逐步成长为武汉市内通信零售行业龙头企业。

关键资源：报告期末，公司已稳健经营 14 年，积累了相当规模的忠实客户群体并成为武汉本土通信零售龙头企业，公司在武汉市及周边湖北省其他城市拥有近 20 家门店，公司门店已覆盖武汉市大部分核心商圈，并逐步覆盖周边城市核心商圈，依托公司优质的门店资源和良好口碑，公司销售规模不断扩张。

主营业务：公司主营业务为移动通信数码产品销售与服务，为消费者提供各种品牌手机、平板电脑、智能穿戴设备等移动终端电子产品销售及相关服务，从中获得收入和利润。

销售模式：报告期内，公司销售模式主要为线下销售模式，包括零售实体门店和商场联营等模式，少量产品通过批发模式销售。

盈利模式：公司盈利主要来源于移动通信产品零售及代理运营商业业务。公司利用自身品牌及规模优势与行业内上游知名品牌企业及国内三大运营商建立了长期稳定的战略合作关系，利用自身渠道和品牌优势，不断扩大销售收入和代理运营商业业务收入，以此获得利润。

销售渠道：公司拥有自营实体门店及商场联营专柜等多种渠道，自营实体门店是公司主要销售渠道，该类门店大多已运营多年，商场联营专柜为公司与大型商超、卖场等联营，按照约定向对方支付费用。报告期，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主营业务为移动通信数码产品的销售与服务，报告期内，公司收入主要来源于手机及配件、代理运营商服务、智能穿戴设备等其他数码产品销售与服务。本年度公司中标的中国移动 10 家营业厅陆续开业，进一步扩充了公司的优质门店资源和销售网络，初步形成布局武汉三镇、辐射周边的格局，报告期内，公司共实现收入 66,168,795.41 元，较上年增长 8.61%。公司计划主要在以下三方面取得增长：

1、进一步丰富产品和服务

公司目前收入来源结构较为单一，主要为手机零售，业务整体盈利能不强，且新增加业务智能穿戴

设备销售占比较小，处于初步引入阶段，还未大规模推广。公司已获得电信增值业务经营许可，计划通过自营、合作等方式开展呼叫中心业务，进一步丰富公司的产品和服务结构，拓展收入来源，探索多元化的发展途径。

2、探索新的合作模式

随着新零售大战的不断升温，线下线上相互融合已成为不可逆的趋势，互联网巨头对线下优质门店资源的争夺日益激烈。公司优质门店资源不断扩张，且用拥有较强的运营能力和一定品牌优势，这为公司不断整合线下资源，与互联网巨头合作提供了良好基础，且公司管理层积极拥抱新零售，探索与互联网企业的合作机会。

3、持续提升客户消费体验

公司专注于移动通信数码产品零售及服务业，高度重视客户体验，坚持提供高性价比的产品及服务，使讯华电讯获得了消费者的广泛信赖和支持。公司踏实稳健的经营风格和市场开拓、维护及运营能力，赢得合作伙伴的广泛赞誉。随着居民收入不断在增长，零售也不再是单纯的买卖，公司将通过改造现有店面消费环境，积极拥抱新零售，持续提升消费体验和品牌价值。

(二) 行业情况

1、消费升级和新零售推动行业整合

随着我国居民可支配收入的稳步增长，消费成为我国经济增长的主要拉动力。在消费升级过程中，零售业态转型升级态势更加明显，新兴业态保持快速增长，传统实体零售业的创新转型成效突出，呈现出线上线下融合发展的趋势。另一方面，互联网巨头对线下的不断渗透，也迫使线下零售商“抱团取暖”并积极需求变革。

2、5G 时代来临

随着 5G 技术的不断成熟，国内三大运营商已经开始着手在试点城市开展 5G 商用网络的测试。与强调数据传输速度的 3G/4G 网络不同，5G 通信提供超高速率承载外，还具备低时延高可靠性、大容量物联网链接特性。面向 2020 年及未来，基于 5G 网络的 VR/AR 应用、工业互联网、无人驾驶和车联网等增强型移动宽带和物联网应用将随着 5G 网络的成熟获得爆发式增长，预计到 2025 年全球联接数将达到 1000 亿，其中基于物的联接将占到 90%。人工智能和 5G 技术将在未来 3 到 5 年内重新定义智能手机，品牌厂商的激烈竞争在 5G 时代将会延续，手机零售行业的机遇与挑战并存。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,930,698.98	17.43%	4,267,006.09	15.02%	38.99%
应收账款	2,041,004.54	6.00%	3,023,018.73	10.64%	-32.48%
存货	16,357,410.94	48.07%	10,846,637.64	38.18%	50.81%
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	4,396,176.71	12.92%	4,955,970.97	17.44%	-11.30%
在建工程	0	0%	0	0%	
短期借款	5,000,000.00	14.69%	0	0%	
长期借款	0	0%	719,458.39	2.53%	-100.00%

资产总计	34,029,589.66	-	28,410,589.77	-	19.78%
------	---------------	---	---------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金。本期末货币资金较上期增加 1,663,692.89 元，增长率为 38.99%。期末货币资金增加的主要原因在于，本期公司获得银行借款 500 万元，且公司所售产品回款周期短，一般为商场回款周期，期末公司现金储备情况较好。
- 2、应收账款。本期末，公司应收账款较上期减少 982,014.19 元，降幅为 32.48%。公司应收账款主要为商场门店暂未结算销售款，报告期，武汉中百工贸电器有限公司等合作伙伴缩短了与公司的结算周期，导致公司期末应收账款减少。
- 3、存货。本期末存货较上期增加 5,510,773.3 元，增幅为 50.81%。存货增长的主要原因为，报告期公司中标的中国移动 10 家营业厅陆续开业，一方面新开店面积大导致存货增加，另一方面新开店库存备货充足但存货周转较慢，因此期末存货余额较大。
- 4、短期借款、长期借款和总资产。本期末，总资产较上期增加 5,618,999.89 元，增幅 19.78%。总资产增长的主要原因为，公司偿还了全部长期借款，并新增 500 万元短期借款。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	66,168,795.41	-	60,923,011.18	-	8.61%
营业成本	54,993,088.93	83.11%	50,740,684.95	83.29%	8.38%
毛利率%	16.89%	-	16.71%	-	-
管理费用	2,199,082.99	3.32%	2,998,811.71	4.92%	-26.67%
销售费用	9,164,724.92	13.85%	7,786,508.24	12.78%	17.70%
财务费用	216,483.56	0.33%	131,389.38	0.22%	64.76%
营业利润	-674,870.48	-1.02%	-1,015,615.37	-1.67%	-33.55%
营业外收入	1,057,955.00	1.60%	1,300,511.13	2.13%	-18.65%
营业外支出	9,922.87	0.01%	3,690.77	0.01%	168.86%
净利润	276,124.02	0.42%	63,924.04	0.10%	331.96%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用。本期管理费用较上期减少 799,728.72 元，降幅 26.67%，管理费用减少的主要原因为，一是 2016 年公司新三板挂牌支付给券商、会计师及律师事务所的费用较多，本期该部分费用较上期减少 459,889.85 元，。二是，2016 年公司管理费用中包含股份支付费用 562,999.50 元，而本期该部分费用为零。
- 2、财务费用。本期财务费用较上期增加 85,094.18 元，增幅为 64.76%。财务费用增加较大的主要原因为，一方面上期财务费用基数较小，另一方面，公司本期获得银行借款 500 万元，导致财务费用显著增长。
- 3、营业利润。本期营业利润较上年增长 340,744.89 元，增幅为 33.55%。营业利润增长的主要原因为，本期公司收入增长 5,245,784.23 元，但营业成本较上期增加 4,252,403.98 元，收入增幅高于成本增幅，导致营业利润增长。
- 4、营业外收入、营业外支出和净利润。本期公司获得营业外收入 1,057,955.00 元，主要为新三板挂牌

政府补贴，营业外收入较上期较少 242,556.13 元。营业外支出较上期增加 6,232.1 元，增幅较大但增加的绝对金额较小。本期净利润较上期增幅较大的主要原因为，公司对 2016 年报表差错进行更正并追溯调整，调整后 2016 年净利润数额较小从而导致 2017 年净利润增幅较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	65,385,993.50	60,183,908.86	8.64%
其他业务收入	782,801.91	739,102.32	5.91%
主营业务成本	54,993,088.93	50,740,684.95	8.38%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
手机及配件	61,732,215.43	94.41%	56,587,805.67	94.02%
其他数码产品	1,162,625.26	1.78%	353,794.02	0.59%
代理运营业务	2,491,152.81	3.81%	3,242,309.17	5.39%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期，公司手机及配件销售收入较上期增加 5,144,409.76 元，其他数码产品销售收入较上期增加 808,831.24 元，收入增加的主要原因为，公司中标的中国移动 10 家门店陆续开业，公司在销售网络对核心商圈的覆盖率增加，从而导致收入增加。本期代理运营业务收入较上期减少 751,156.36 元，主要原因为运营商暂停调整了合作策略。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉中百工贸电器有限公司	18,786,426.15	29.96%	否
2	群光实业（武汉）有限公司	7,811,293.81	12.46%	否
3	武汉中商鹏程销品茂管理有限公司	5,866,775.19	9.36%	否
4	中国移动发展大道营业厅	5,479,864.17	8.74%	否
5	中百仓储超市有限公司	3,945,643.31	6.29%	否
合计		41,890,002.63	66.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	北京普天太力通信科技有限公司武汉分公司	12,860,068.85	20.90%	否
2	深圳市爱施德股份有限公司	8,551,762.42	13.90%	否
3	武汉市佳亿宏商贸有限公司	7,156,132.43	11.63%	否
4	武汉煜宏商贸有限公司	5,835,029.92	9.48%	否
5	中国移动通信集团终端有限公司湖北分公司	4,671,072.68	7.59%	否
合计		39,074,066.30	63.50%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,235,570.86	-10,331,625.03	-78.36%
投资活动产生的现金流量净额	-160,000.00	-297,648.00	-46.25%
筹资活动产生的现金流量净额	4,059,263.75	8,281,069.46	-50.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额。本期经营活动产生的现金流量净额为 2,235,570.86 元，较上期增加 8,096,054.17 元，增幅为 78.36%。经营活动现金流量增加的主要原因为，本期公司销售收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 10,451,401.25 元。

2、投资活动产生的现金流量净额。本期投资活动现金流量净额为-160,000.00，较上期增幅为 46.25%，主要原因为，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 160,000.00 元，但本次投资活动无现金流入，因上期基数较小，导致本期增加较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额。本期筹资活动现金流量净额为 4,059,263.75，较上期减少 4,221,805.71 元，降幅为 50.98%，主要原因为上期公司吸收投资者投资流入现金 8,680,000.00 元，而本期无吸收投资现金流入，仅有 500 万元借款产生的现金流入，且公司本期偿还了约 80 万元的长期借款导致现金流出。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期，讯华电讯无控股子公司，无参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期，讯华电讯不存在委托理财及衍生品投资。

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，

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。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

执行上述三项规定未对本公司产生影响。

2. 会计差错更正、

(1) 所得税费用及应交税费：根据青山区国税局纳税评估及《青国税通（2017）13159 号》文件调增 2016 年度企业所得税应纳税所得额 562,999.50 元，相应调增 2016 年度所得税费用-当期所得税 140,749.88 元，调增 2016 年 12 月 31 日应交税费-应交企业所得税 140,749.88 元；

(2) 盈余公积：由于调增所得税费用 140,749.88 元导致影响净利润，相应调减 2016 年 12 月 31 日盈余公积 14,074.99 元；

(3) 未分配利润：由于上述事项影响，相应调减 2016 年 12 月 31 日未分配利润 126,674.89 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

讯华电讯成立十余年来，坚持为消费者提供质优价廉的商品和服务，持续引领行业质量和服务标准。本年度内，公司收入持续稳定增长，为区域内社会经济发展、财政税收增加、新增就业等作出一定贡献。

三、 持续经营评价

公司拥有完整的采购、销售渠道，已在武汉市核心商圈及周边城市合理审慎设置营业网点，在武汉本土通讯产品零售业中享有一定声誉和知名度，公司拥有经验丰富的销售团队和管理团队，与上游厂商及电信运营商均保持长期稳定的合作关系。公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为：在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主要产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

本年度，公司经营情况稳定，会计核算、风险控制等各方面情况良好，不存在对公司持续经营有重大不利影响的事件，公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、营运管理风险

由于手机产品具有生命周期短、利润时效性强、存货跌价风险高的特征，因此对于移动通信产品零售企业，配送、存货、成本控制、资金管理水平会直接影响公司经营业绩，如不能有效控制成本、调整促销策略、提高库存管理水平等，将会对公司经营造成较大影响。

应对措施：运用信息管理系统软件对费用支出、采购支出、库存管理等各个方面进行精细化管控，科学的制定采购、库存清理方案，提高公司内部货物周转效率。

2、市场竞争风险

随着以淘宝、京东为代表的互联网零售企业迅速发展，以及线下实体门店销售企业数量不断增加、规模不断扩张，公司将会面临较大市场竞争压力，如果不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，及时调整经营策略，公司将不能应对行业内竞争对手的挑战，将给业务增长和盈利能力带来不利影响。

应对措施：提高渠道的有效覆盖和管控效率，向客户提供更多的增值服务，同时，公司未来将通过优化产品结构、整合其他销售渠道、运用互联网开展 OT0 销售等多种方式，提升公司抵御市场竞争的能力。

3、业务扩张风险

公司在巩固挖掘现有门店经营效益基础上，争取拓展更多网点、布局省内周边城市核心商圈，但新门店在开设初期存在客源培养、装修改造摊销成本较高情况，也对公司采购供应、销售服务、物流配送体系提出更高要求。因此，公司在业务扩张过程中，存在因业务扩张，新门店短期亏损带来的经营风险。

应对措施：公司在扩张网点时会采取谨慎原则，反复测算，做好充分的商业调查，实现稳健扩展；同时，公司将把握行业发展机遇，适度拓展代理运营业务规模，提升公司综合服务能力。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人唐书胜、许红萍作为实际控制人合计持有股份占公司已发行股份的 82.04%，且唐书胜担任公司董事长兼总经理，许红萍担任公司董事，能对公司董事会、股东大会产生重要影响，若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务管理等方面进行不当控制，将影响公司治理的有效性。

应对措施：为有效降低实际控制人不当控制风险，提高公司治理水平，公司管理层将严格按照“三会”议事规则、相关管理制度及内部控制制度执行公司事务，通过加强对管理层的业务指导、加大管理层培训力度、强化监事会监督职能等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促管理层忠实履行职责，遵照相关法律法规、规章制度规范经营，提高公司治理的有效性，推动公司健康、稳定、可持续发展。

5、部分租赁营业场所到期后可能无法续租的风险

公司主营业务为移动通信数码产品的销售与服务，店面选址均位于人流量密集、交通便利以及商业发达的城市核心商圈。公司店面资源属于核心稀缺资源，若租赁及联营合作合同到期后未能续签，将会对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对不同门店的租赁情况，公司将及时清查、反馈，对于即将到期的店铺及时与出租人沟通，确定续租方案。同时，公司也将尝试与出租方签订长期合同，确保门店的正常经营。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017 年 5 月，公司将部分闲置资金出具给武汉瑞丰百隆商贸有限公司，年息 10%，借款期限为 8 个月。2017 年 12 月，武汉瑞丰百隆商贸有限公司归还了借款，此举提高了公司暂时闲置资金的使用效率，增加了股东权益，未对公司生产经营产生不利影响。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
唐书胜、唐超颖、唐成勋	关联担保	5,000,000.00	是	2017/03/30	2017-007
唐超颖	关联担保	3,500,000.00	是	2017/11/09	2017-019
总计	-	8,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述两次偶发性关联交易均为公司向银行申请借款时，关联方无偿为公司提供担保，有助于公司从

银行获得贷款，从而扩大经营规模 and 市场份额。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,571,071	25.00%	0	4,571,071	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	20.51%	-1,500,000	2,250,000	12.31%
	董事、监事、高管	3,750,000	20.51%	-1,500,000	2,250,000	12.31%
	核心员工	0		0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,713,214	75.00%	0	13,713,214	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	61.53%	0	11,250,000	61.63%
	董事、监事、高管	11,250,000	61.53%	0	11,250,000	61.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,284,285	-	0	18,284,285	-
普通股股东人数		5				

(二) 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	唐书胜	9,000,000	0	9,000,000	49.22%	6,750,000	2,250,000
2	许红萍	6,000,000	-1,500,000	4,500,000	24.61%	4,500,000	0
3	武汉隆恒	2,480,000	0	2,480,000	13.56%	1,860,000	620,000
4	清华高盛	0	1,500,000	1,500,000	8.20%	0	1,500,000
5	武汉恒冠	804,285	0	804,285	4.40%	603,214	201,071
合计		18,284,285	0	18,284,285	100%	13,713,214	4,571,071

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唐书胜、许红萍为夫妻关系，武汉恒冠和武汉隆恒合计持有 3,284,285 股公司股份，占公司已发行股份的 17.96%，唐书胜担任武汉恒冠和武汉隆恒的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

唐书胜持有 900 万股公司股份，占公司已发行股份的 49.22%；许红萍持有 450 万股公司股份，占公司已发行股份的 24.61%；唐书胜、许红萍系夫妻关系，二人合计持有 1350 万股公司股份，占公司已发行股份的 73.83%。唐书胜、许红萍于 2016 年 3 月 30 日签署了一致行动人协议，约定双方在处理有关公司经营发展、管理决策、人事任免等需要经过公司董事会、股东大会审议批准的事项时采取一致行动。唐书胜、许红萍作为一致行动人直接持有公司 73.83%的股份，因此，唐书胜、许红萍夫妇为公司控股股东、实际控制人。

唐书胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 4 月生，研究生学历，武汉市青山区第九届政协委员、武汉市通讯协会副会长、武汉市青山区工商联第八届执行委员会执行委员。1998 年 7 月至 2002 年 10 月，与许红萍创办武汉市青山区讯华通讯器材经营部（个体）；2002 年 11 月至 2014 年 4 月任有限公司执行董事；2014 年 4 月起任股份公司董事长；2014 年 12 月起兼任股份公司总经理。现持有公司股份 900 万股，占公司股份总额的 49.22%。

许红萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 4 月生，中专学历。1989 年 5 月至 1990 年 2 月，就职于武汉市花山电镀厂；1990 年 3 月至 1998 年 6 月，就职于湖北省林工商出租车队；1998 年 7 月至 2002 年 10 月，与唐书胜创立武汉市青山区讯华通讯器材经营部（个体）；2002 年 11 月至 2014 年 4 月，就职于武汉讯华商贸有限公司；2014 年 4 月起任股份公司董事。现持有公司股份 450 万股，占公司股份总额的 24.61%。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与公司控股股东情况一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	兴业银行武汉分行	3,500,000		2017/04/11-2018/04/10	否
银行借款	兴业银行武汉分行	1,500,000		2017/05/04-2018/02/04	否
合计	-	5,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

（二）利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.3	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐书胜	董事长、总经理	男	50	研究生	三年	是
许红萍	董事	女	51	中专	三年	是
许玉喜	董事、董事会秘书	男	53	中专	三年	是
韩惠华	董事	女	37	大专	三年	是
权艳丽	董事、财务负责人	女	43	大专	三年	是
赵满意	监事会主席	女	36	本科	三年	是
袁荣娟	监事	女	48	高中	三年	是
许成	监事	男	35	中专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

唐书胜、许红萍系夫妻关系，许玉喜、许红萍系兄妹关系，许成系许红萍、许玉喜侄儿。公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业及其他关联方担任除董事、监事以外职务的情况，也未在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业领取薪酬。

(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
唐书胜	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	49.22%	0
许红萍	董事	6,000,000	-1,500,000	4,500,000	24.61%	0
合计	-	15,000,000	-1,500,000	13,500,000	73.83%	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

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
行政管理人员	16	18
财务人员	5	5
销售人员	75	85
员工总计	96	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	21	21
专科	53	58
专科以下	21	27
员工总计	96	108

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、薪酬政策：报告期，公司继续完善薪酬体系，按照国家法律法规和政策，依法缴纳社会保险。
- 2、培训计划：公司高度重视人才引进和员工培训工作，根据新招聘员工规模和行业政策更新变动情况，不定期进行员工培训。
- 3、需公司承担费用的离退休人数：无。

(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：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。

报告期，公司“三会”机制健全，运作规范有效。公司严格遵守法律法规，遵守股东大会的召集、召开程序，能够确保公司全体股东尤其是中小股东所持股份享有且行使平等权利，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及决策权，切实维护了公司及全体投资者的合法利益。公司董事会和监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的要求运作，合法规范地召集、召开相关会议。公司全体董事、监事均能认真履行职责，诚实守信、勤勉尽责。公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营。公司管理层能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他公司内部控制制度的要求忠实、勤勉地履行职责，为公司的经营发展尽责尽力，切实有效维护公司及全体股东的利益。

报告期，公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，真实、准确、及时、完整地披露相关信息，确保所有股东都能平等、公平地获得相关信息。不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。截止本报告期末，公司内部治理结构科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调，相关工作制度及工作细则规范、科学。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》，拟在公司经营范围中增加“移动业务代理服务”。

本次修订前《公司章程》第十三条为：“经依法登记，公司的经营范围：电信通讯器材销售、维修；通信费用代收、代缴服务；电子产品技术开发、技术服务；家用电器、日用品、建材、计算机软件及辅助设备、日用化妆品批零兼营；机械设备（不含特种设备）销售、安装、维修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

本次修订后，《公司章程》第十三条变更为：“电信通讯器材销售、维修；移动业务代理服务；电子产品技术开发、技术服务；家用电器、日用品、建材、计算机软件及辅助设备、日用化妆品批零兼营；机械设备（不含特种设备）销售、安装、维修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

2017 年 5 月 4 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》，同意在公司经营范围中增加“移动业务代理服务”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	6	1. 2017 年 3 月 30 日，公司第一届董事会第十一次会议，审议通过关于 2016 年度总经理工作报告、2016 年度董事会工作报告、公司 2016 年年度报告、年报信息披露重大差错责任追究制度、提请股东大会选举第二届董事会董事等事项的议案。 2. 2017 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 3. 2017 年 5 月 9 日，公司第二届董事会第一次会议，审议通过《关于将闲置资金借给<武汉瑞丰百隆商贸有限公司>的议案》。 4. 2017 年 8 月 15 日，公司第二届董事会第二次会议，审议通过《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《关于变更会计政策的议案》。 5. 2017 年 11 月 9 日，公司第二届董事会第三次会议，审议通过《关于向武汉农村商业银行申请流动资金贷款及关联担保的议案》。 6. 2017 年 11 月 27 日，公司第二届董事会第四次会议，审议通过《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。
监 事 会	4	1. 2017 年 3 月 30 日，公司第一届监事会第八次会议，审议通过 2016 年度监事会工作报告、公司 2016 年年度报告等议案。 2. 2017 年 8 月 15 日，公司第一届监事会第九次会议，审议通过《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《关于变更会计政策的议案》。 3. 2017 年 11 月 27 日，公司第一届监事会第十次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》。

		4. 2017 年 12 月 14 日，公司第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》、《关于第二届监事会第一次会议豁免通知的议案》。
股 东 大 会	4	1. 2017 年 4 月 21 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过关于 2016 年度董事会工作报告、公司 2016 年年度报告、年报信息披露重大差错责任追究制度、提请股东大会选举第二届董事会董事等事项的议案。 2. 2017 年 5 月 4 日，公司 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》。 3. 2017 年 11 月 27 日，公司 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于向武汉农村商业银行申请流动资金贷款及关联担保的议案》。 4. 2017 年 12 月 13 日，公司 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于监事会换届选举的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改进公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出恰当性安排，报告期，公司与股东、潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立：公司业务独立于控股股东、实际控制人及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

人员独立：公司人员、薪酬管理完全独立。公司总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司专职工

作并领取薪酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东及其下属企业领取薪酬；公司拥有独立的人力资源职能，能够自主进行人员招聘和人事安排。

资产独立：本公司与股东、实际控制人之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营情况。目前本公司没有以资产为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

机构独立：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开设帐户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1129 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	简捷、谭捷
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）1129 号

（一） 审计意见

我们审计了 湖北讯华庚泰电讯股份有限公司（以下简称：讯华公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了讯华公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于讯华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

讯华公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

讯华公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估讯华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 讯华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 讯华公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞

弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对讯华公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致讯华公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：简捷

中国注册会计师：谭捷

中国·北京

二零一八年 四 月十六日

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	四（一）	5,930,698.98	4,267,006.09
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			
应收账款	四（二）	2,041,004.54	3,023,018.73
预付款项	四（三）	1,698,049.82	1,696,451.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四（四）	1,097,295.00	941,371.00
买入返售金融资产			
存货	四（五）	16,357,410.94	10,846,637.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	四（六）	0	28,898.50
其他流动资产	四（七）	1,591,637.38	1,207,335.73
流动资产合计		28,716,096.66	22,010,718.72
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	四（八）	4,396,176.71	4,955,970.97
在建工程			0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四（九）	125,356.13	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四（十）	759,111.68	1,412,976.71
递延所得税资产	四（十一）	32,848.48	30,923.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,313,493.00	6,399,871.05

资产总计		34,029,589.66	28,410,589.77
流动负债：			
短期借款	四（十二）	5,000,000.00	0
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			
应付账款	四（十三）	1,660,355.66	414,640.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四（十四）		
应交税费	四（十五）	104,887.28	233,030.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四（十六）	0	55,238.10
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		6,765,242.94	702,908.68
非流动负债：			
长期借款	四（十七）	0	719,458.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	719,458.39
负债合计		6,765,242.94	1,422,367.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（十八）	18,284,285.00	18,284,285.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（十九）	8,246,377.80	8,246,377.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十）	73,368.39	45,755.99
一般风险准备			
未分配利润	四（二十一）	660,315.53	411,803.91
归属于母公司所有者权益合计		27,264,346.72	26,988,222.70
少数股东权益			
所有者权益合计		27,264,346.72	26,988,222.70
负债和所有者权益总计		34,029,589.66	28,410,589.77

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

（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		66,168,795.41	60,923,011.18
其中：营业收入	四（二十二）	66,168,795.41	60,923,011.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,843,665.89	61,938,626.55
其中：营业成本	四（二十二）	54,993,088.93	50,740,684.95
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	四（二十三）	145,258.79	133,440.03
销售费用	四（二十四）	9,164,724.92	7,786,508.24
管理费用	四（二十五）	2,199,082.99	2,998,811.71
财务费用	四（二十六）	216,483.56	131,389.38
资产减值损失	四（二十七）	125,026.70	147,792.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-674,870.48	-1,015,615.37
加：营业外收入	四（二十八）	1,057,955.00	1,300,511.13
减：营业外支出	四（二十九）	9,922.87	3,690.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,161.65	281,204.99
减：所得税费用	四（三十）	97,037.63	217,280.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,124.02	63,924.04
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		276,124.02	63,924.04
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		276,124.02	63,924.04
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		276,124.02	63,924.04
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0153	0.0036
（二）稀释每股收益		0.0153	0.0036

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

(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		77,428,303.60	66,976,902.35
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			619.81
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十一）	4,564,738.31	21,795,158.24
经营活动现金流入小计		81,993,041.91	88,772,680.40
购买商品、接受劳务支付的现金		69,699,961.26	63,956,659.31
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		5,970,183.81	4,524,689.98
支付的各项税费		1,117,212.53	1,297,048.29
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十一）	7,441,255.17	29,325,907.85
经营活动现金流出小计		84,228,612.77	99,104,305.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,235,570.86	-10,331,625.03
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		160,000.00	297,648.00

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		160,000.00	297,648.00
投资活动产生的现金流量净额		-160,000.00	-297,648.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	8,680,000.00
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		5,000,000.00	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,680,000.00
偿还债务支付的现金		719,458.39	340,918.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,277.86	58,011.70
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		940,736.25	398,930.54
筹资活动产生的现金流量净额		4,059,263.75	8,281,069.46
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		1,663,692.89	-2,348,203.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,267,006.09	6,615,209.66
六、期末现金及现金等价物余额		5,930,698.98	4,267,006.09

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	18,284,285				8,246,377.80				59,830.98		538,478.80		27,128,972.58
加：会计政策变更													
前期差错更正									-14,074.99		-126,674.89		-140,749.88
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,284,285				8,246,377.80				45,755.99		411,803.91		26,988,222.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									27,612.40		248,511.62		276,124.02
（一）综合收益总额											276,124.02		276,124.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									27,612.40		-27,612.40		

1. 提取盈余公积								27,612.40		-27,612.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,284,285				8,246,377.80			73,368.39		660,315.53		27,264,346.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				35,663.30				39,363.59		354,272.27		15,429,299.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	15,000,000.00				35,663.30				39,363.59		354,272.27		15,429,299.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,284,285.00				8,210,714.50				6,392.40		57,531.64		11,558,923.54
（一）综合收益总额											63,924.04		63,924.04
（二）所有者投入和减少资本	3,284,285.00				8,210,714.50								11,494,999.50
1. 股东投入的普通股	3,284,285.00				7,647,715.00								10,932,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					562,999.50								562,999.50
4. 其他													
（三）利润分配									6,392.40		-6,392.40		
1. 提取盈余公积									6,392.40		-6,392.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	18,284,285.00				8,246,377.80				45,755.99		411,803.91		26,988,222.70
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	--	------------	--	---------------

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司(曾用名: 武汉讯华商贸有限公司)(以下简称“公司或本公司”)于 2016 年 3 月 24 日经武汉市工商行政管理局青山分局换发了统一社会信用代码为 914201077447534359 的企业法人营业执照。

住所: 武汉市青山区和平大道 1250 号 1 幢 1 号

法定代表人: 唐书胜

注册资本: 人民币 1,828.4285 万元

实收资本: 人民币 1,828.4285 万元

公司类型: 股份有限公司(非上市)

营业范围: 电信通讯器材销售、维修; 通信费用代收、代缴服务; 电子产品技术开发、技术服务; 家用电器、日用品、建材、计算机软件及辅助设备、日用化妆品批零兼营; 机械设备(不含特种设备)销售、安装、维修(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 财务报告的批准

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。。

(三) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：100 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

A、组合中，本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内	1.00	5.00
4-6月	10.00	5.00
7个月-1年	50.00	5.00
1-2年	100.00	10.00
2-3年	100.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	个别认定法

无风险组合包含公司关联方应收款项、自营店面押金、保证金、POS刷卡未达款。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

坏账准备的计提方法应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

4、 其他应收款项：

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：手机及配件、周转材料等大类。

2、 发出存货的计价方法

存货的购入与入库按实际成本计价，销售存货均按加权平均法计价。

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

（1）存货可变现净值的确定

直接用于出售的商品存货，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）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日，公司按存货账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他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所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 固定资产的计价

固定资产应按取得时的实际成本入账。取得时的成本包括不含税买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算。当月增加的固定资产，从下月起计提折旧，当月减少的固定资产，当月应计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	50 年	0.00	2.00
运输工具	年限平均法	5 年	0.00	20.00
办公家具	年限平均法	5 年	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	5 年	0.00	20.00
其他	年限平均法	3 年	0.00	33.33

4、 固定资产减值准备的确认

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可

能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、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；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、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；f、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；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外呼软件	5 年	通讯增值服务资质期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项

目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；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。

(十九) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用分类及摊销方法、年限列示如下。

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	3 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公

允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或收款的证据已经取得，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

政策性优惠贷款贴息的会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，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。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

执行上述三项规定未对本公司产生影响。

2、 重要会计估计变更

无

(三十) 前期差错更正

(1) 所得税费用及应交税费：根据青山区国税局纳税评估及《青国税通(2017)13159 号》文件调增 2016 年度企业所得税应纳税所得额 562,999.50 元，相应调增 2016 年度所得税费用-当期所得税 140,749.88 元，调增 2016 年 12 月 31 日应交税费-应交企业所

得税 140,749.88 元;

(2) 盈余公积: 由于调增所得税费用 140,749.88 元导致影响净利润, 相应调减 2016 年 12 月 31 日盈余公积 14,074.99 元;

(3) 未分配利润: 由于上述事项影响, 相应调减 2016 年 12 月 31 日未分配利润 126,674.89 元。

三、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1.50%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

(二) 税收优惠

根据湖北省人民政府下发的鄂政办发【2016】27 号文, 从 2016 年 5 月 1 日起, 地方教育附加征收率由 2% 下调至 1.5%, 降低征收率的期限暂按 2 年执行。

四、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	71,551.72	76,121.21
银行存款	5,859,147.26	4,190,884.88
合计	5,930,698.98	4,267,006.09

说明: 本期末, 本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
其中：账龄组合	1,917,451.05	93.07	19,174.51	1.00	1,898,276.54	2,983,334.07	97.72	29,833.34	1.00	2,953,500.73
无风险组合	142,728.00	6.93	-	-	142,728.00	69,518.00	2.28	-	-	69,518.00
组合小计	2,060,179.05	100.00	19,174.51	0.93	2,041,004.54	3,052,852.07	100.00	29,833.34	0.98	3,023,018.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,060,179.05	100.00	19,174.51	0.93	2,041,004.54	3,052,852.07	100.00	29,833.34	0.98	3,023,018.73

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(%)
3个月以内	1,917,451.05	19,174.51	1.00
合计	1,917,451.05	19,174.51	1.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
银联商务湖北分公司-POS 刷卡未达款	142,728.00	-	-
合计	142,728.00	-	-

2、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉中百工贸电器有限公司	788,664.00	38.28	7,886.64
群光广场实业(武汉)有限公司	399,339.05	19.38	3,993.39
中百仓储超市有限公司	308,462.00	14.97	3,084.62
银联商务湖北分公司	142,728.00	6.93	-
武汉庆合源通讯设备有限公司	69,000.00	3.35	690.00
合计	1,708,193.05	82.91	15,654.65

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,693,999.82	99.76	1,696,451.03	100.00
1 至 2 年	4,050.00	0.24	-	-
合计	1,698,049.82	100.00	1,696,451.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
武汉汇通诚远商贸有限公司	278,300.00	16.39
北京普天太力通信科技有限公司	251,962.88	14.84
武汉煜宏商贸有限公司	179,560.00	10.57
中国移动通信集团终端公司	132,999.70	7.83
武汉市金铭通讯设备有限公司	99,730.00	5.87
合计	942,552.58	55.51

(四) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
其中：账龄组合										
无风险组合	1,097,295.00	100.00	-	-	1,097,295.00	941,371.00	100.00	-	-	941,371.00
组合小计	1,097,295.00	100.00			1,097,295.00	941,371.00	100.00			941,371.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,097,295.00	100.00			1,097,295.00	941,371.00	100.00			941,371.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,097,295.00	-	-
合计	1,097,295.00	-	-

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,097,295.00	940,172.00
往来款	-	1,199.00
合计	1,097,295.00	941,371.00

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	保证金	648,000.00	1-3 年	59.05	-
武汉中商鹏程销品茂管理有限公司	保证金	160,295.00	1-3 年	14.61	-
中国联合网络通信有限公司湖北省分公司	保证金	110,000.00	1-2 年	10.02	-
武汉鲁巷广场购物中心	保证金	60,000.00	2-3 年	5.47	-
中国电信股份有限公司湖北分公司	保证金	40,000.00	1-2 年	3.65	-
合计		1,018,295.00		92.80	-

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	6,524.70		6,524.70	2,102.10		2,102.10
库存商品	15,857,729.00	112,409.15	15,745,319.85	10,319,927.64	93,860.14	10,226,067.50
发出商品	605,566.39		605,566.39	618,468.04		618,468.04
合计	16,469,820.09	112,409.15	16,357,410.94	10,940,497.78	93,860.14	10,846,637.64

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	93,860.14	135,685.53		117,136.52		112,409.15
合计	93,860.14	135,685.53		117,136.52		112,409.15

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
房屋租金	-	28,898.50
合计	-	28,898.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	1,572,445.16	1,130,397.71
预缴企业所得税	19,192.22	76,938.02
合计	1,591,637.38	1,207,335.73

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,573,630.32	1,132,521.95	179,400.00	420,775.35	434,905.00	5,741,232.62
(2) 本期增加金额						
—购置						
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额				16,060.00		16,060.00
—处置或报废				16,060.00		16,060.00
(4) 期末余额	3,573,630.32	1,132,521.95	179,400.00	404,715.35	434,905.00	5,725,172.62
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	116,181.54	273,857.31	87,953.33	138,143.26	169,126.21	785,261.65
(2) 本期增加金额	71,533.44	226,469.54	35,880.00	80,943.00	144,968.28	559,794.26
—计提	71,533.44	226,469.54	35,880.00	80,943.00	144,968.28	559,794.26
(3) 本期减少金额				16,060.00		
—处置或报废				16,060.00		
(4) 期末余额	187,714.98	500,326.85	123,833.33	203,026.26	314,094.49	1,328,995.91

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	其他	合计
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	3,385,915.34	632,195.10	55,566.67	201,689.09	120,810.51	4,396,176.71
（2）年初账面价值	3,457,448.78	858,664.64	91,446.67	282,632.09	265,778.79	4,955,970.97

本期无所有权受到限制的固定资产。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	外呼软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额	136,752.14	136,752.14
—购置	136,752.14	136,752.14
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	136,752.14	136,752.14
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额	11,396.01	11,396.01
—计提	11,396.01	11,396.01
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	11,396.01	11,396.01
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	125,356.13	125,356.13
(2) 年初账面价值	-	-

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
门店装修费	1,412,976.71	132,396.89	786,261.92		759,111.68
合计	1,412,976.71	132,396.89	786,261.92		759,111.68

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	131,393.92	32,848.48	123,693.48	30,923.37
合计	131,393.92	32,848.48	123,693.48	30,923.37

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

2、 短期借款明细

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率%	2017年12月31日
兴业银行武汉分行	2017-04-11	2018-04-09	人民币	基准利 率 +2.0075%	3,500,000.00
兴业银行武汉分行	2017-05-04	2018-02-04	人民币	基准利 率 +2.2250%	1,500,000.00
合计					5,000,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	1,660,355.66	414,640.36
合计	1,660,355.66	414,640.36

2、 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位	期末余额	比例%	款项性质
武汉市佳亿宏商贸有限公司	657,350.43	39.59	货款
武汉煜宏商贸有限公司	423,068.38	25.48	货款
武汉汇通诚远商贸有限公司	259,111.11	15.61	货款
中国移动通信集团终端有限公司	129,521.37	7.80	货款
深圳市爱施德股份有限公司	39,776.07	2.40	货款
合计	1,508,827.36	90.87	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		5,462,826.96	5,462,826.96	
离职后福利-设定提存计划		507,356.85	507,356.85	
合计		5,970,183.81	5,970,183.81	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		5,176,140.48	5,176,140.48	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		36,663.00	36,663.00	
(3) 社会保险费		226,023.48	226,023.48	
其中：医疗保险费		192,364.94	192,364.94	
工伤保险费		16,829.27	16,829.27	
生育保险费		16,829.27	16,829.27	
(4) 住房公积金		24,000.00	24,000.00	
(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				
合计		5,462,826.96	5,462,826.96	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		490,527.58	490,527.58	
失业保险费		16,829.27	16,829.27	
合计		507,356.85	507,356.85	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	84,046.36	73,807.14
城市维护建设税	5,883.25	5,166.50
房产税	7,776.79	7,776.79
教育费附加	2,521.38	2,214.20
地方教育费附加	1,260.70	1,107.11
土地使用税	55.40	-
印花税	3,343.40	2,208.60
企业所得税	-	140,749.88
合计	104,887.28	233,030.22

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租金	-	55,238.10
合计	-	55,238.10

2、报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	719,458.39
合计	-	719,458.39

(十八) 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	占比%
有限售条件的股份：	13,713,214.00	-	-	13,713,214.00	75.00
无限售条件的股份：	4,571,071.00	-	-	4,571,071.00	25.00
合计	18,284,285.00	-	-	18,284,285.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,246,377.80			8,246,377.80
合计	8,246,377.80			8,246,377.80

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,755.99	27,612.40		73,368.39
合计	45,755.99	27,612.40		73,368.39

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	538,478.80	354,272.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-126,674.89	
调整后年初未分配利润	411,803.91	354,272.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,124.02	204,673.92
减：提取法定盈余公积	27,612.40	20,467.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	660,315.53	538,478.80

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,385,993.50	54,993,088.93	60,183,908.86	50,740,684.95
其他业务	782,801.91		739,102.32	
合计	66,168,795.41	54,993,088.93	60,923,011.18	50,740,684.95

2、 主营业务按产品划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本

产品 名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
手机及配件	61,732,215.43	54,288,786.28	56,587,805.67	50,536,817.32
其他数码产品	1,162,625.26	704,302.65	353,794.02	203,867.63
代理运营商业务	2,491,152.81		3,242,309.17	
合计	65,385,993.50	54,993,088.93	60,183,908.86	50,740,684.95

3、 主营业务按渠道划分

渠道 名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
零售实体门店	62,894,840.69	54,993,088.93	55,612,824.43	49,416,692.56
批发销售			1,328,775.26	1,323,992.39
代理运营商业务	2,491,152.81		3,242,309.17	
合计	65,385,993.50	54,993,088.93	60,183,908.86	50,740,684.95

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,645.11	60,116.23
教育费附加	25,562.19	25,764.10
地方教育费附加	12,781.09	12,882.05
土地使用税	228.84	
房产税	31,107.16	23,330.37
印花税	15,514.40	10,567.29
车船税	420.00	780.00
合计	145,258.79	133,440.03

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	65,361.57	34,629.55
促销费	600,022.16	716,188.16
电费	124,672.95	250,312.85

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	28,896.60	44,926.45
工资	3,998,013.91	3,119,731.60
广告费	483,914.43	827,195.82
汽车费用	39,969.06	31,121.85
商场管理费	105,744.49	107,807.73
社保金	559,051.02	502,938.90
其他	3,382.97	33,471.97
装修费	919,266.35	911,083.84
租金	2,236,429.41	1,207,099.52
合计	9,164,724.92	7,786,508.24

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	23,828.74	61,105.89
财产保险费	2,800.00	3,842.29
差旅费	16,117.11	18,889.97
税费	-	34,535.21
电费	10,173.85	7,793.19
社保及福利费	224,452.99	237,209.31
工资	1,178,966.57	719,076.72
股份支付	-	562,999.50
其他	5,111.94	2,434.80
中介机构费	407,760.01	1,018,063.49
物管费	22,407.36	7,528.30
招待费	10,591.85	53,073.00
折旧费	258,638.66	242,974.34
租金	38,233.91	29,285.70
合计	2,199,082.99	2,998,811.71

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	221,277.86	69,602.48
减：利息收入	121,360.72	13,414.31
汇兑损益	-	-
手续费	116,566.42	75,201.21
合计	216,483.56	131,389.38

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,658.83	19,286.33
存货跌价损失	135,685.53	128,505.91
合计	125,026.70	147,792.24

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,012,570.52	1,300,000.00	1,012,570.52
其他	45,384.48	511.13	45,384.48
合计	1,057,955.00	1,300,511.13	1,057,955.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	说明	上期发生金额	说明
新三板奖励	1,000,000.00	武政〔2015〕35号文	1,200,000.00	武政〔2015〕35号文
商标奖励			100,000.00	青政〔2012〕25号文
拆迁补助	10,000.00	青山发改委补助		
社保补助	2,570.52	青山区社保补助		
合计	1,012,570.52		1,300,000.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	9,922.87	3,690.09	9,922.87
其他	-	0.68	-
合计	9,922.87	3,690.77	9,922.87

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,962.74	229,899.16
递延所得税费用	-1,925.11	-12,618.21
合计	97,037.63	217,280.95

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	411,445.00	116,010.00
政府补助	1,012,570.52	1,300,000.00
财务费用--利息收入	121,360.72	13,414.31
其他	10,748.26	22,417.81
回收退款	-	2,557,061.86
收到单位及个人往来	3,008,613.81	17,786,254.26
合计	4,564,738.31	21,795,158.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	478,568.00	231,500.00
银行业务手续费	116,566.42	75,201.21

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	3,646,917.73	3,149,659.74
支付单位及个人往来	3,199,203.02	25,869,546.90
合计	7,441,255.17	29,325,907.85

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	276,124.02	63,924.04
加：资产减值准备	125,026.70	147,792.24
固定资产折旧	559,794.26	555,499.22
无形资产摊销	11,396.01	
长期待摊费用摊销	786,261.92	595,108.96
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）	221,277.86	69,602.48
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）	-1,925.11	-12,618.21
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）	-5,510,773.30	-1,737,046.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	471,219.47	-661,716.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	826,027.31	-9,915,170.26
其他		562,999.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,235,570.86	-10,331,625.03
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,930,698.98	4,267,006.09
减：现金的期初余额	4,267,006.09	6,615,209.66
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	1,663,692.89	-2,348,203.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,930,698.98	4,267,006.09
其中：库存现金	71,551.72	76,121.21
可随时用于支付的银行存款	5,859,147.26	4,190,884.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,930,698.98	4,267,006.09
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	5,930,698.98	4,267,006.09

(三十三) 报告期内无所有权或使用权受到限制的资产

五、 报告期内本公司无在其他主体中的权益

六、 关联方及关联交易

(一) 报告期内本公司实际控制人

实际控制人名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

实际控制人名称	其他关联方与本公司的关系
唐书胜	持股 49.22% 公司股东
许红萍	持股 24.61% 公司股东

说明：唐书胜与许红萍为夫妻关系。

(二) 报告期内本公司无子公司

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉隆恒企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 13.56% 公司股东
深圳市清华高盛创业投资有限公司一信富 FC 私募股权投资基金	持股 8.20% 公司股东
武汉恒冠投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 4.40% 公司股东

(四) 报告期内无关联交易

(五) 期末无关联方应收应付款项

七、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项

八、 资产负债表日后事项

公司拟于 2018 年 4 月 16 日以公司权益分派实施公告确认的股权登记日总股本为基数，向全体股东按每 10 股派 0.3 元人民币（含税），该议案已通过董事会审议，待提交股东大会审议通过后执行。

九、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
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）	1,012,570.52	挂牌补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,461.61	撤店补贴及罚款
减：所得税影响额	264,488.75	
合计	783,543.38	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.0153	0.0153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.89	-0.0276	-0.0276

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司

董事会

二〇一八年 四 月 十六 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室