

沈阳晨邦科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2018】第 1336 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-14
8. 母公司所有者权益变动表	15-17
三、财务报表附注	18-79

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2018】第 1336 号

沈阳晨邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沈阳晨邦科技股份有限公司(以下简称沈阳晨邦公司)财务报表，包括 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了沈阳晨邦公司 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沈阳晨邦公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

沈阳晨邦公司管理层(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，管理层负责评估沈阳晨邦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沈阳晨邦公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沈阳晨邦公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沈阳晨邦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沈阳晨邦公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。

(此页无正文)



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一八年六月二十二日

中国注册会计师:



张

中国注册会计师:



陈

合并资产负债表

编制单位：沈阳晨邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018.3.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金	六、（1）	1,739,749.22	5,099,132.71	3,285,440.24
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	六、（2）	4,590,138.99	9,875,111.06	5,872,984.70
预付款项	六、（3）	21,705,252.86	7,023,897.76	778,000.01
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（4）	124,632.25	194,770.68	178,034.30
存货	六、（5）	11,957,909.98	16,316,509.10	16,519,894.92
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）	2,192,409.22	1,670,371.79	1,728,444.48
流动资产合计		42,310,092.52	40,179,793.10	28,362,798.65
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、（7）	33,514.93	46,756.32	47,649.96
在建工程				
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	六、（8）	184,748.39	190,644.62	214,229.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（9）	64,126.19	134,854.40	79,755.06
其他非流动资产				
非流动资产合计		282,389.51	372,255.34	341,634.56
资产总计		42,592,482.03	40,552,048.44	28,704,433.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：沈阳晨邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018.3.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	六、（10）	6,000,000.00	4,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、（11）	822,776.54	4,981,696.77	3,864,490.21
预收款项	六、（12）	661,115.50	1,410,982.50	193,517.00
应付职工薪酬	六、（13）	52,290.85	75,427.55	138,923.69
应交税费	六、（14）	290,873.33	592,161.58	175,195.82
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、（15）	18,538,868.56	4,249,211.69	71,447.85
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		26,365,924.78	15,309,480.09	4,443,574.57
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		26,365,924.78	15,309,480.09	4,443,574.57
所有者权益：				
股本	六、（16）	15,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（17）	287,772.61	342,874.05	342,874.05
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（18）	101,154.23	101,154.23	28,720.65
一般风险准备				
未分配利润	六、（19）	837,630.41	1,798,540.07	889,263.94
归属于母公司所有者权益合计		16,226,557.25	25,242,568.35	24,260,858.64
少数股东权益				
所有者权益合计		16,226,557.25	25,242,568.35	24,260,858.64
负债和所有者权益总计		42,592,482.03	40,552,048.44	28,704,433.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：沈阳晨邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018.3.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金		1,739,749.22	3,600,892.47	1,975,489.45
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	十六、（1）	4,590,138.99	4,387,742.47	1,106,464.83
预付款项		21,705,252.86	5,508,832.76	269,918.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十六、（2）	124,632.25	185,497.08	6,463,261.10
存货		11,957,909.98	8,056,813.26	3,370,740.09
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,192,409.22	1,294,166.02	17,039.26
流动资产合计		42,310,092.52	23,033,944.06	13,202,912.73
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、（3）		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		33,514.93	37,277.92	29,985.76
在建工程				
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		184,748.39	190,644.62	214,229.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		64,126.19	61,658.58	16,668.99
其他非流动资产				
非流动资产合计		282,389.51	10,289,581.12	10,260,884.29
资产总计		42,592,482.03	33,323,525.18	23,463,797.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：沈阳晨邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018.3.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款		6,000,000.00	4,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		822,776.54	100,786.54	
预收款项		661,115.50	441,330.50	
应付职工薪酬		52,290.85	37,673.70	65,605.88
应交税费		290,873.33	459,030.22	16,259.21
应付利息				
应付股利				
其他应付款		18,538,868.56	4,197,853.48	19,417.00
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		26,365,924.78	9,236,674.44	101,282.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		26,365,924.78	9,236,674.44	101,282.09
所有者权益：				
股本		15,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		287,772.61	287,772.61	287,772.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		101,154.23	101,154.23	28,720.65
一般风险准备				
未分配利润		837,630.41	697,923.90	46,021.67
所有者权益合计		16,226,557.25	24,086,850.74	23,362,514.93
负债和所有者权益总计		42,592,482.03	33,323,525.18	23,463,797.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：沈阳康达科技股份有限公司

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		16,032,550.61	168,479,597.33	135,487,068.60
其中：营业收入	六、(20)	16,032,550.61	168,479,597.33	135,487,068.60
二、营业总成本		15,849,487.20	167,096,837.30	135,049,503.92
其中：营业成本	六、(20)	15,274,391.44	162,508,404.19	129,908,531.89
税金及附加	六、(21)	25,085.15	179,979.76	134,485.12
销售费用	六、(22)	166,125.05	2,091,173.32	2,911,758.55
管理费用	六、(23)	206,825.05	1,916,363.85	2,224,149.44
财务费用	六、(24)	167,190.07	180,518.82	38,911.91
资产减值损失	六、(25)	9,870.44	220,397.36	-168,332.99
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				
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）		183,063.41	1,382,760.03	437,564.68
加：营业外收入	六、(26)		0.03	
减：营业外支出	六、(27)	78.21	1,056.08	220.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,985.20	1,381,703.98	437,344.52
减：所得税费用	六、(28)	43,278.69	399,994.27	105,159.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,706.51	981,709.71	332,185.51
（一）按经营持续性分类		139,706.51	981,709.71	332,185.51
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,706.51	981,709.71	332,185.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		139,706.51	981,709.71	332,185.51
1.少数股东损益				12,433.21
2.归属于母公司股东的净利润		139,706.51	981,709.71	319,752.30
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属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		-	-	-
其中：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		-	-	-
其中：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		139,706.51	981,709.71	332,185.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,706.51	981,709.71	319,752.30
归属于少数股东的综合收益总额				12,433.21
八、每股收益：				
基本每股收益		0.01	0.04	0.01
稀释每股收益		0.01	0.04	0.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐志成

会计机构负责人：

徐志成

母公司利润表

编制单位：沈阳晨邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、（4）	16,032,550.61	80,991,963.40	32,405,497.97
减：营业成本	十六、（4）	15,274,391.44	77,870,749.05	29,982,034.17
税金及附加		25,085.15	116,295.54	50,503.32
销售费用		166,125.05	642,494.01	1,239,301.13
管理费用		206,825.05	975,971.95	877,854.60
财务费用		167,190.07	178,240.76	34,747.59
资产减值损失		9,870.44	179,958.36	-141,708.30
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				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,063.41	1,028,253.73	362,765.46
加：营业外收入			0.03	
减：营业外支出		78.21	1,056.08	150.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,985.20	1,027,197.68	362,615.46
减：所得税费用		43,278.69	302,861.87	75,408.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,706.51	724,335.81	287,206.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,706.51	724,335.81	287,206.47
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				-
其中：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				-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		139,706.51	724,335.81	287,206.47
七、每股收益：				
基本每股收益		0.01	0.03	0.01
稀释每股收益		0.01	0.03	0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈军

徐志成

徐志成

合并现金流量表

编制单位：沈阳康邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
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		18,757,796.77	194,365,511.89	157,587,867.10
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（29）	14,414,755.05	169,064.90	4,939,891.40
经营活动现金流入小计		33,172,551.82	194,534,576.79	162,527,758.50
购买商品、接受劳务支付的现金		37,897,263.88	195,394,960.53	152,126,997.96
支付给职工以及为职工支付的现金		111,466.81	1,609,761.70	2,103,190.63
支付的各项税费		400,085.84	1,297,923.77	1,120,535.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、（29）	465,011.56	2,318,271.68	5,746,976.81
经营活动现金流出小计		38,873,828.09	200,620,917.68	161,097,701.07
经营活动产生的现金流量净额		-5,701,276.27	-6,086,340.89	1,430,057.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00	
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所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	4,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			20,800.00	252,393.00
投资支付的现金				500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		-	20,800.00	752,393.00
投资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	3,979,200.00	-752,393.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		6,000,000.00	9,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	9,000,000.00	1,100,000.00
偿还债务所支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00	326,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		159,866.98	79,166.64	30,971.30
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、（29）	4,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		8,159,866.98	5,079,166.64	356,971.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,159,866.98	3,920,833.36	743,028.70
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		-1,861,143.25	1,813,692.47	1,420,693.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,600,892.47	3,285,440.24	1,864,747.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,739,749.22	5,099,132.71	3,285,440.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：沈阳晨邦科技股份有限公司

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
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		18,757,796.77	91,715,129.70	36,988,749.27
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		14,414,755.05	6,464,714.96	3,125,036.74
经营活动现金流入小计		33,172,551.82	98,179,844.66	40,113,786.01
购买商品、接收劳务支付的现金		37,897,263.88	102,102,221.76	34,034,894.77
支付给职工以及为职工支付的现金		111,466.81	710,247.51	891,278.42
支付的各项税费		400,085.84	807,655.71	473,169.59
支付其他与经营活动有关的现金		465,011.56	834,350.02	4,039,364.79
经营活动现金流出小计		38,873,828.09	104,454,475.00	39,438,707.57
经营活动产生的现金流量净额		-5,701,276.27	-6,274,630.34	675,078.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00	
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所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	4,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			20,800.00	252,393.00
投资支付的现金				500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		-	20,800.00	752,393.00
投资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	3,979,200.00	-752,393.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,100,000.00
取得借款所收到的现金		6,000,000.00	9,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	9,000,000.00	1,100,000.00
偿还债务所支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00	326,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		159,866.98	79,166.64	30,971.30
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		8,159,866.98	5,079,166.64	356,971.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,159,866.98	3,920,833.36	743,028.70
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		-1,861,143.25	1,625,403.02	665,714.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,600,892.47	1,975,489.45	1,309,775.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,739,749.22	3,600,892.47	1,975,489.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Chen Jun)

(Handwritten signature of Zhang Zhencheng)
张志成

(Handwritten signature of Zhang Zhencheng)
张志成



合并所有者权益变动表

2018年1-3月													单位:元 币种:人民币	
归属于母公司所有者权益														
项	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				342,874.05				101,154.23	1,798,540.07		25,242,568.35		
二、本年期初余额	23,000,000.00				342,874.05				101,154.23	1,798,540.07		25,242,568.35		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,000,000.00				-55,101.44					-460,909.66		-9,016,011.10		
(一)综合收益总额										139,706.51		139,706.51		
(二)所有者投入和减少资本	-8,000,000.00				-55,101.44					-1,100,616.17		-9,155,717.61		
1.股东投入的普通股	-8,000,000.00											-8,000,000.00		
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														
4.其他					-55,101.44					-1,100,616.17		-1,155,717.61		
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者的分配														
3.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、本期末余额	15,000,000.00				387,772.61				101,154.23	837,630.41		16,226,557.25		

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：陈军 会计机构负责人：陈军

陈军印
2101020254286

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项 目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	23,000,000.00				342,874.05				28,720.65	889,263.94
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	23,000,000.00				342,874.05				28,720.65	889,263.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额									72,433.58	909,276.13
(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									981,709.71	981,709.71
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									72,433.58	-72,433.58
2.对所有者分配									72,433.58	-72,433.58
3.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、本期期末余额	23,000,000.00				342,874.05				101,154.23	1,798,540.07
法定代表人:										
主管会计工作负责人:										
会计机构负责人:										

陈军印

陈军印

陈军印

陈军印



合并所有者权益变动表

编制单位：成都军陈科技股份有限公司	2016年度										单位：元 币种：人民币	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减库有股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,900,000.00								38,864.96	847,139.94	542,668.23	22,328,673.13
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	20,900,000.00								38,864.96	847,139.94	542,668.23	22,328,673.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,100,000.00				342,874.05				-10,144.31	42,124.00	-542,668.23	1,932,185.51
（一）综合收益总额										319,752.30	12,433.21	332,185.51
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00				55,101.44						-555,101.44	1,600,000.00
1.股东投入的普通股	2,100,000.00											2,100,000.00
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												
4.其他					55,101.44						-555,101.44	-500,000.00
（三）利润分配					-				28,720.65	-28,720.65		
1.提取盈余公积									28,720.65	-28,720.65		
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转					287,772.61				-38,864.96	-248,907.65		
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					287,772.61				-38,864.96	-248,907.65		
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,000,000.00				342,874.05				28,720.65	889,263.94		24,260,858.64

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

		2018年1-3月					
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	23,000,000.00				287,772.61		
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	23,000,000.00				287,772.61		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,000,000.00						
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本	-8,000,000.00						
1.股东投入的普通股	-8,000,000.00						
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							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者分配的分配							
3.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、本期期末余额	15,000,000.00				287,772.61		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈军印

陈军印



母公司所有者权益变动表

2017年度										单位:元 币种:人民币	
项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	23,000,000.00				287,772.61				28,720.65	46,021.67	23,362,514.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,000,000.00				287,772.61				28,720.65	46,021.67	23,362,514.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									72,433.58	651,902.23	724,335.81
(一) 综合收益总额										724,335.81	724,335.81
(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									72,433.58	-72,433.58	-
1. 提取盈余公积									72,433.58	-72,433.58	-
2. 对所有者的分配											
3. 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、本期期末余额	23,000,000.00				287,772.61				101,154.23	697,923.90	24,086,850.74

法定代表人:  陈军

主管会计工作负责人:  陈震

会计机构负责人:  陈震

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2016年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	20,900,000.00						
二、本年期初余额	20,900,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,100,000.00				287,772.61		
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00						
1. 股东投入的普通股	2,100,000.00						
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							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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、本期末余额	23,000,000.00				287,772.61		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



沈阳晨邦科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-3 月、2017 年度及 2016 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地:

辽宁省沈阳市和平区三好街 65 号 4F-A07

2. 企业的业务性质:

电脑配件、数码产品等批发、零售

3. 主要经营活动

计算机软件开发、网络集成、网站建设及维护、网页制作、综合布线; 通讯器材、五金交电、日用百货、办公用品、照明设备、数码产品、家用电器、装修装饰材料、环保材料, 计算机硬件及辅助设备批发零售及售后。(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。)

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 6 月 22 日批准报出。

5. 历史沿革

沈阳晨邦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由徐志成于 2008 年 12 月 22 日出资组建的有限责任公司。徐志成以货币出资 50 万元, 占注册资本的 100%, 该出资已经辽宁同公瑞会计师事务所有限公司审验, 并于 2008 年 12 月 16 日出具了“辽同会验字[2008]第 DE-013 号”验资报告。

2009 年 12 月 1 日, 公司根据股东会决议增资人民币 10 万元, 新增的 10 万元人民币由新股东陈泽军货币出资, 股东由徐志成一人变更为徐志成、陈泽军两人。该出资已经辽宁银泰会计师事务所有限责任公司审验并于 2009 年 12 月 21 日出具了“辽银泰所验字[2009]第 022 号”验资报告, 本次增资后公司注册资本变更为人民币 60 万元, 其中: 徐志成出资人民币 50 万元, 占变更后注册资本的 83.33%; 陈泽军出资人民币 10 万元, 占变更后注册资本的 16.67%。公司于 2009 年 12 月 22 日完成工商变更登记手续。

2015 年 4 月 22 日, 公司根据股东会决议增资人民币 50 万元, 新增的 50 万元人民币由股东陈泽军货币出资。本次增资后公司注册资本变更为人民币 110 万元, 其中: 徐志成出资人民币 50 万元, 占变更后注册资本的 45.45%; 陈泽军出资人民币 60 万元, 占变更后注册资本的 54.55%。公司于 2015 年 4 月 23 日完成工商变更登记手续。

2015 年 8 月 3 日, 公司根据股东会决议增资人民币 1980 万元, 新增的 1980 万元人民币由陈泽

军货币出资人民币 1130 万元、孙殊沛货币出资人民币 400 万元、刘观宏货币出资人民币 400 万元、王朝辉货币出资人民币 50 万元，股东变更为徐志成、陈泽军、孙殊沛、刘观宏、王朝辉五人。本次增资后公司注册资本变更为人民币 2090 万元，其中：陈泽军出资人民币 1190 万元，占注册资本的 56.94%；徐志成出资人民币 50 万元，占注册资本的 2.39%；孙殊沛出资人民币 400 万元，占注册资本的 19.14%；刘观宏出资人民币 400 万元，占注册资本的 19.14%；王朝辉出资人民币 50 万元，占注册资本的 2.39%。公司于 2015 年 8 月 3 日完成工商变更登记手续。同时，公司法定代表人由徐志成变更为陈泽军。

2016 年 1 月 5 日，公司根据股东会决议以货币增资人民币 210 万元，新增的 210 万元人民币由沈阳融汇博通投资顾问有限公司出资人民币 100 万元、沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）（原名称为沈阳众勤电子销售中心（有限合伙））出资人民币 110 万元，股东变更为徐志成、陈泽军、孙殊沛、刘观宏、王朝辉、沈阳融汇博通投资顾问有限公司和沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙），以上出资已经由辽宁信恒联合会计师事务所（普通合伙）审验，并出具辽信师验【2016】010 号验资报告。本次增资后公司注册资本变更为人民币 2300 万元，其中：陈泽军出资人民币 1190 万元，占注册资本的 51.74%；徐志成出资人民币 50 万元，占注册资本的 2.17%；孙殊沛出资人民币 400 万元，占注册资本的 17.39%；刘观宏出资人民币 400 万元，占注册资本的 17.39%；王朝辉出资人民币 50 万元，占注册资本的 2.17%；沈阳融汇博通投资顾问有限公司出资人民币 100 万元，占注册资本的 4.35%；沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）出资人民币 110 万元，占注册资本的 4.79%。公司于 2016 年 1 月 6 日完成工商变更登记手续。

2016 年 9 月 18 日，公司依法整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为“沈阳晨邦科技股份有限公司”。公司依据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 4 月 30 日出具的勤信审字【2016】第 11493 号审计报告，截至 2016 年 2 月 29 日，公司经审计的净资产值为 23,287,772.61 元及同致信德（北京）资产评估有限公司 2016 年 5 月 25 日出具的同致信德评报字【2016】第 144 号《资产评估报告》，截止 2016 年 2 月 29 日，公司净资产评估值为人民币 2,454.80 万元，将全部经审计的净资产 23,287,772.61 元按 1: 0.9876 的比例折为股份有限公司股本 2300 万股，公司股东按照其在公司的出资比例将相应的净资产份额折为相应比例的股份，其余净资产值人民币 287,772.61 元计入股份有限公司资本公积。

股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 2300 万元，其中：陈泽军出资人民币 1215 万元，占注册资本的 52.83%；徐志成出资人民币 25 万元，占注册资本的 1.09%；张萌出资人民币 400 万元，占注册资本的 17.39%；刘观宏出资人民币 400 万元，占注册资本的 17.39%；王朝辉出资人民币 50 万元，占注册资本的 2.17%；沈阳融汇博通投资顾问有限公司出资人民币 100 万元，占注册资本的 4.35%；沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）出资人民币 110 万元，占注册资本的 4.78%。以上出资已经由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具勤信验字【2016】1115 号验资报告。

2018年3月公司减少注册资本金800万元，股东刘观宏、张萌各减资400万元，减资后公司注册资本变更为1500万元。

截至2018年3月31日公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	持股比例（%）
陈泽军	1,215.00	81.00
沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	110.00	7.33
沈阳融汇博通投资顾问有限公司	100.00	6.67
王朝辉	50.00	3.33
徐志成	25.00	1.67
合计	1,500.00	100.00

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年3月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2018年1-3月、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的

收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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	一般以“金额 200 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	30
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	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。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 包装物的摊销方法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	3-5 年	5	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的

加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法：

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①线上渠道销售

A、唯品会渠道为代销模式，公司于收到唯品会代销结算单时确认收入；

B、天猫商城和京东商城平台为公司在平台开设店铺自行销售，于客户在平台系统中确认收货时确认收入。

②线下渠道销售

线下渠道销售于商品已经发出并取得客户签收单时确认收入。

③技术服务收入

于服务提供完毕并经客户验收时确认收入。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	2017年4月28日,财政部发布财会【2017】13号文件《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》。该准则自2017年5月28日起实施,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。	报告期内未发生持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。	无
2	根据《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;要求对于2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增政府补助根据新颁布的准则进行调整。	报告期内未发生政府补助	无
3	根据财政部于2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)的规定,企业处置非流动资产的利得或损失,计入资产处置收益;要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。	报告期内未发生相关业务	无
4	根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)的规定,2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费,自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	税金及附加 管理费用	(1)税金及附加2016年度增加50,010.80元 (2)管理费用2016年度减少50,010.80元

21、重大会计判断和估计

无

22、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	67,354.07	48,636.79	11,616.61
银行存款	1,548,421.25	4,952,569.00	3,057,746.78
其他货币资金	123,973.90	97,926.92	216,076.85
合计	1,739,749.22	5,099,132.71	3,285,440.24

(1). 截至 2018 年 3 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(2). 截至 2018 年 3 月 31 日，本公司无存放在境外的款项。

(3). 截至 2018 年 3 月 31 日，本公司不存在潜在回收风险的款项。

(4). 公司其他货币资金为支付宝账户。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,831,725.25	100.00	241,586.26	5.00	4,590,138.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,831,725.25	100.00	241,586.26	5.00	4,590,138.99

(续)

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,394,853.74	100.00	519,742.68	5.00	9,875,111.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,394,853.74	100.00	519,742.68	5.00	9,875,111.06

(续)

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,182,089.16	100.00	309,104.46	5.00	5,872,984.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,182,089.16	100.00	309,104.46	5.00	5,872,984.70

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-3-31			2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,831,725.25	241,586.26	5.00	10,394,853.74	519,742.68	5.00	6,182,089.16	309,104.46	5.00
合计	4,831,725.25	241,586.26	5.00	10,394,853.74	519,742.68	5.00	6,182,089.16	309,104.46	5.00

(2) 按欠款方归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市诚裕盛科技有限公司	货款	非关联方	1,939,280.00	1年以内	40.14	96,964.00
沈阳我去买吧技术开发有限公司	货款	非关联方	1,135,780.00	1年以内	23.51	56,789.00
优构智能技术有限公司	货款	非关联方	518,800.00	1年以内	10.74	25,940.00
沈阳伯雷曼机械设备有限公司	货款	非关联方	357,020.00	1年以内	7.39	17,851.00
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	货款	非关联方	263,170.00	1年以内	5.45	13,158.50
合计			4,214,050.00		87.22	210,702.50

(3) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳英德电子有限公司	货款	非关联方	1,153,198.00	1 年以内	11.09	57,659.90
沈阳我去买吧技术开发有限公司	货款	非关联方	983,204.00	1 年以内	9.46	49,160.20
沈阳浩天亨运科技有限公司	货款	非关联方	935,374.00	1 年以内	9.00	46,768.70
辽宁汇宇电气有限公司	货款	非关联方	680,800.00	1 年以内	6.55	34,040.00
优构智能技术有限公司	货款	非关联方	668,800.00	1 年以内	6.43	33,440.00
合计			4,421,376.00		42.53	221,068.80

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳德天立自控系统有限公司	货款	非关联方	1,116,618.31	1 年以内	18.06	55,830.92
沈阳我去买吧技术开发有限公司	货款	非关联方	935,907.00	1 年以内	15.14	46,795.35
沈阳圣通自动化工程有限公司	货款	非关联方	590,000.00	1 年以内	9.54	29,500.00
盘锦辽河油田科技实业有限公司	货款	非关联方	391,569.00	1 年以内	6.33	19,578.45
辽宁财贸学院	货款	非关联方	369,000.00	1 年以内	5.97	18,450.00
合计			3,403,094.31		55.04	170,154.72

(5) 截至 2018 年 3 月 31 日, 应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 截至 2018 年 3 月 31 日, 应收账款中无应收其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018-3-31		2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,625,337.88	99.63	6,994,249.76	99.58	778,000.01	100.00
1 至 2 年	79,914.98	0.37	29,648.00	0.42		

账龄	2018-3-31		2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	21,705,252.86	100.00	7,023,897.76	100.00	778,000.01	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因
1	上海斐阅信息技术有限公司	非关联方	7,141,900.00	1 年以内	货未到
	上海康斐信息技术有限公司	非关联方	6,834,333.62	1 年以内	货未到
	上海斐赛克斯通信设备有限公司	非关联方	1,567,589.49	1 年以内	货未到
	四川斐讯全智信息技术有限公司	非关联方	614,700.00	1 年以内	货未到
2	中国邮电器材东北公司	非关联方	2,208,500.00	1 年以内	货未到
3	必图必科技（上海）有限公司	非关联方	1,180,600.00	1 年以内	货未到
4	河北国通数码有限公司		471,000.00	1 年以内	货未到
5	北京曜越华展科技有限公司		350,000.00	1 年以内	货未到
	合计		20,368,623.11		

(3) 按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海康斐信息技术有限公司	非关联方	2,916,226.48	1 年以内	货未到
重庆佳杰创越营销结算有限公司	非关联方	1,295,480.00	1 年以内	货未到
广州三阳电子科技有限公司	非关联方	876,037.00	1 年以内	货未到
北京曜越华展科技有限公司	非关联方	353,494.50	1 年以内	货未到
上海南周电子商务有限公司	非关联方	349,500.00	1 年以内	货未到
合计		5,790,737.98		

(4) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因
紫光数码（苏州）集团有限公司	非关联方	265,382.97	1 年以内	货未到
上海宇力电子有限公司	非关联方	167,140.00	1 年以内	货未到
上海斐赛克斯通信设备有限公司	非关联方	124,500.00	1 年以内	货未到
广州触沃电子有限公司	非关联方	64,770.00	1 年以内	货未到

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因
无锡仲汉科技有限公司	非关联方	58,535.00	1 年以内	货未到
合计		680,327.97		

(5) 截至 2018 年 3 月 31 日, 预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 截至 2018 年 3 月 31 日, 预付款项中无预付其他关联方款项情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,550.74	100.00	14,918.49	10.69	124,632.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,550.74	100.00	14,918.49	10.69	124,632.25

(续)

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	208,438.98	97.20	19,674.90	9.44	188,764.08
组合 2: 关联方	6,006.60	2.80			6,006.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	214,445.58	100.00	19,674.90	9.17	194,770.68

(续)

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	185,067.10	98.47	9,915.76	5.36	175,151.34
组合 2: 关联方	2,882.96	1.53			2,882.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,950.06	100.00	9,915.76	5.28	178,034.30

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-3-31			2017-12-31			2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,731.64	3,036.58	5.00	76,371.88	3,818.59	5.00	171,819.10	8,590.96	5.00
1 至 2 年	58,819.10	5,881.91	10.00	118,819.10	11,881.91	10.00	13,248.00	1,324.80	10.00
2-3 年	20,000.00	6,000.00	30.00	13,248.00	3,974.40	30.00			
合计	139,550.74	14,918.49		208,438.98	19,674.90		185,067.10	9,915.76	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
备用金	15,819.10	15,819.10	15,819.10
保证金及押金	123,731.64	191,944.00	169,248.00
保险		675.88	
往来款		6,006.60	2,882.96
合计	139,550.74	214,445.58	187,950.06

(3) 按欠款方归集的 2018-3-31 日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
沈阳佰腾投资有限公司	押金	56,676.00	1 年以内	27.02	2,833.80
广州唯品会信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	27.02	5,000.00

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
黄玥	备用金	10,000.00	2-3 年	21.61	3,000.00
易宝支付有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	8.78	3,000.00
孙蔷	备用金	3,246.00	1-2 年	5.40	324.60
合计		129,922.00		89.83	14,158.40

(4) 按欠款方归集的 2017-12-31 日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
沈阳佰腾投资有限公司	押金	56,676.00	1 年以内	26.43	2,833.80
广州唯品会信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	23.32	5,000.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	18.65	4,000.00
沈阳东软物业管理有限 公司	保证金	13,248.00	2-3 年	6.18	3,974.40
黄玥	备用金	10,000.00	1-2 年	4.66	1,000.00
合计		169,924.00		79.24	16,808.20

(5) 按欠款方归集的 2016-12-31 日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
广州唯品会信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	26.60	2,500.00
沈阳佰腾投资有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	26.60	2,500.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	21.28	2,000.00
沈阳东软物业管理有限 公司	保证金	16,248.00	1 年以内 3,000 元 1 至 2 年 13,248 元	8.64	1,474.80
易宝支付有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.32	500.00
合计		166,248.00		88.44	8,974.80

(6) 截至 2018 年 3 月 31 日, 其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 截至 2018 年 3 月 31 日, 其他应收款中无应收其他关联方款项情况。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018-3-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,237,897.98		11,237,897.98
发出商品	720,012.00		720,012.00
合计	11,957,909.98		11,957,909.98

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,057,147.16		15,057,147.16
发出商品	1,259,361.94		1,259,361.94
合计	16,316,509.10		16,316,509.10

(续)

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,519,894.92		16,519,894.92
合计	16,519,894.92		16,519,894.92

(2) 期末公司存货按账面价值与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。经测试, 本公司存货无需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
待抵扣进项税	1,860,267.81	1,504,712.74	1,584,583.33
房租	221,666.00	159,369.77	131,282.51
财产保险		6,289.28	12,578.64
待摊利息费用	110,475.41		
合计	2,192,409.22	1,670,371.79	1,728,444.48

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值:		
1.2016 年 1 月 1 日余额	63,528.64	63,528.64

2.2016 年度增加金额	2,045.30	2,045.30
(1) 购置	2,045.30	2,045.30
3.2016 年度减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2016 年 12 月 31 日余额	65,573.94	65,573.94
5.2017 年度增加金额	20,800.00	20,800.00
(1) 购置	20,800.00	20,800.00
6.2017 年度减少金额		
(1) 处置或报废		
7.2017 年 12 月 31 日余额	86,373.94	86,373.94
8.2018 年 1-3 月增加金额		
(1) 购置		
9.2018 年 1-3 月减少金额	25,850.00	25,850.00
(1) 合并范围变更减少	25,850.00	25,850.00
10.2018 年 3 月 31 日余额	60,523.94	60,523.94
二、累计折旧		
1. 2016 年 1 月 1 日余额	1,542.75	1,542.75
2.2016 年度增加金额	16,381.23	16,381.23
(1) 计提	16,381.23	16,381.23
3.2016 年度减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016 年 12 月 31 日余额	17,923.98	17,923.98
5.2017 年度增加金额	21,693.64	21,693.64
(1) 计提	21,693.64	21,693.64
6.2017 年度减少金额		
(1) 处置或报废		
7.2017 年 12 月 31 日余额	39,617.62	39,617.62
8.2018 年 1-3 月增加金额	3,762.99	3,762.99
(1) 计提		

9.2018 年 1-3 月减少金额	16,371.60	16,371.60
(1) 合并范围变更减少	16,371.60	16,371.60
10.2018 年 3 月 31 日余额	27,009.01	27,009.01
三、减值准备		
1. 2016 年 1 月 1 日余额		
2.2016 年度增加金额		
(1) 计提		
3.2016 年度减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016 年 12 月 31 日余额		
5.2017 年度增加金额		
(1) 计提		
6.2017 年度减少金额		
(1) 处置或报废		
7.2017 年 12 月 31 日期末余额		
8.2018 年 1-3 月增加金额		
(1) 计提		
9.2018 年 1-3 月减少金额		
(1) 处置或报废		
10.2018 年 3 月 31 日期末余额		
四、账面价值		
1.2018 年 3 月 31 日账面价值	33,514.93	33,514.93
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	46,756.32	46,756.32
3.2016 年 12 月 31 日账面价值	47,649.96	47,649.96
4. 2016 年 1 月 1 日账面价值	61,985.89	61,985.89

(2) 截至 2018 年 3 月 31 日, 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 截至 2018 年 3 月 31 日, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截至 2018 年 3 月 31 日, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截至 2018 年 3 月 31 日, 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 截至 2018 年 3 月 31 日, 本公司固定资产不存在重大减值迹象。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2016 年 1 月 1 日余额		
2、2016 年度增加金额	235,849.05	235,849.05
(1) 购置	235,849.05	235,849.05
3、2016 年度减少金额		
(1) 处置		
4、2016 年 12 月 31 日余额	235,849.05	235,849.05
5、2017 年度增加金额		
(1) 购置		
6、2017 年度减少金额		
(1) 处置		
7、2017 年 12 月 31 日余额	235,849.05	235,849.05
8、2018 年 1-3 月增加金额		
(1) 购置		
9、2018 年 1-3 月减少金额		
(1) 处置		
10、2018 年 3 月 31 日余额	235,849.05	235,849.05
二、累计摊销		
1、2016 年 1 月 1 日余额		
2、2016 年度增加金额	21,619.51	21,619.51
(1) 计提	21,619.51	21,619.51
3、2016 年度减少金额		
(1) 处置		
4、2016 年 12 月 31 日余额	21,619.51	21,619.51
5、2017 年度增加金额	23,584.92	23,584.92
(1) 计提	23,584.92	23,584.92
6、2017 年度减少金额		
(1) 处置		
7、2017 年 12 月 31 日余额	45,204.43	45,204.43

项目	软件	合计
8、2018年1-3月增加金额	5,896.23	5,896.23
(1) 计提	5,896.23	5,896.23
9、2018年1-3月减少金额		
(1) 处置		
10、2018年3月31日余额	51,100.66	51,100.66
三、减值准备		
1、2016年1月1日余额		
2、2016年度增加金额		
(1) 计提		
3、2016年度减少金额		
(1) 处置		
4、2016年12月31日余额		
5、2017年度增加金额		
(1) 计提		
6、2017年度减少金额		
(1) 处置		
7、2017年12月31日余额		
8、2018年1-3月增加金额		
(1) 计提		
9、2018年1-3月减少金额		
(1) 处置		
10、2018年3月31日余额		
四、账面价值		
1.2018年3月31日账面价值	184,748.39	184,748.39
2.2017年12月31日账面价值	190,644.62	190,644.62
3.2016年12月31日账面价值	214,229.54	214,229.54
4.2016年1月1日账面价值	0.00	0.00

(2) 截至2018年3月31日，本公司无形资产不存在重大减值迹象。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018-3-31		2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异		差异	
资产减值准备	256,504.75	64,126.19	539,417.58	134,854.40	319,020.22	79,755.06
合计	256,504.75	64,126.19	539,417.58	134,854.40	319,020.22	79,755.06

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
保证借款	6,000,000.00	4,000,000.00	
合计	6,000,000.00	4,000,000.00	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	822,776.54	4,981,696.77	3,864,490.21
合计	822,776.54	4,981,696.77	3,864,490.21

(2) 按应付对象归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
深圳市新盈通科技有限公司	非关联方	811,452.00	1 年以内	98.62%
北京市九州风神科技有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	1.22%
爱国者数码科技有限公司	非关联方	948.04	1 年以内	0.12%
沈阳市和平区信立通电子经营部	非关联方	375.00	1 年以内	0.05%
重庆智豆电子商务有限公司	非关联方	1.50	1 年以内	0.00%
合计		822,776.54		100.00%

(3) 按应付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
华硕电脑（上海）有限公司	非关联方	4,880,910.23	1 年以内	97.97
广州触沃电子有限公司	非关联方	88,962.00	1 年以内	1.79
北京市九州风神科技有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.20
爱国者数码科技有限公司	非关联方	948.04	1 年以内	0.02
沈阳宁之助电子有限公司	非关联方	500.00	1 年以内	0.01
合计		4,981,320.27		99.99

(4) 按应付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
华硕电脑（上海）有限公司	非关联方	3,864,490.21	1 年以内	100.00
合计		3,864,490.21		100.00

(5) 截至2018年3月31日，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至2018年3月31日，应付账款中无应付其他关联方款项。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	661,115.50	1,410,982.50	193,517.00
合计	661,115.50	1,410,982.50	193,517.00

(2) 按预收对象归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
沈阳德兴源商贸有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	30.25
陕西日佳网络科技有限公司	非关联方	174,790.00	1 年以内	26.44
陕西康诚伟业供应链管理有限公司	非关联方	124,850.00	1 年以内	18.88
辽宁崇森益和商贸有限公司	非关联方	109,410.00	1 年以内	16.55
营口市金普成泰电讯商行	非关联方	20,800.00	1 年以内	3.15
合计		629,850.00		95.27

(3) 按预收对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
沈阳丹佳商贸有限公司	非关联方	201,529.00	1 年以内	14.28
沈阳德兴源商贸有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	14.17
沈阳易丰宏源商贸有限公司	非关联方	184,274.00	1 年以内	13.06
辽宁崇森益和商贸有限公司	非关联方	109,410.00	1 年以内	7.75
沈阳东大科技实业公司	非关联方	115,260.00	1 年以内	8.17
合计		810,473.00		57.43

(4) 按预收对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
沈阳市金宝信息技术有限公司	非关联方	39,090.00	1 年以内	20.20%
沈阳铨统科技发展有限公司	非关联方	10,200.00	1 年以内	5.27%
沈阳申元测控工程有限公司	非关联方	53,775.00	1 年以内	27.79%
沈阳希望新技术有限公司	非关联方	9,750.00	1 年以内	5.04%
沈阳凯捷科技有限公司	非关联方	32,133.00	1 年以内	16.60%
合计		144,948.00		74.90%

(5) 截至 2018 年 3 月 31 日, 预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2018 年 3 月 31 日, 预收账款中无应预收其他关联方款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
一、短期薪酬	70,364.05	112,560.46	138,546.66	44,377.85
二、离职后福利-设定提存计划	5,063.50	20,889.50	18,040.00	7,913.00
合计	75,427.55	133,449.96	156,586.66	52,290.85

续:

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	114,563.69	1,338,702.72	1,382,902.36	70,364.05
二、离职后福利-设定提存计划	24,360.00	212,872.00	232,168.50	5,063.50
合计	138,923.69	1,551,574.72	1,615,070.86	75,427.55

续:

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、短期薪酬		1,842,383.53	1,727,819.84	114,563.69
二、离职后福利-设定提存计划		346,493.90	322,133.90	24,360.00
合计		2,188,877.43	2,049,953.74	138,923.69

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,472.85	81,728.00	110,200.85	36,000.00
2、职工福利费		8,022.81	8,022.81	
3、社会保险费	3,915.20	13,946.45	12,571.80	5,289.85

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
其中：医疗保险费	3,481.21	12,641.68	11,327.77	4,795.12
工伤保险费	172.9	356.65	394.45	135.1
生育保险费	261.09	948.12	849.58	359.63
4、住房公积金	1,976.00	8,152.00	7,040.00	3,088.00
5、工会经费和职工教育经费		711.20	711.20	
合计	70,364.05	112,560.46	138,546.66	44,377.85

(续):

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	87,942.75	1,082,615.50	1,106,085.40	64,472.85
2、职工福利费		14,371.24	14,371.24	
3、社会保险费	16,182.94	143,136.43	155,404.17	3,915.20
其中：医疗保险费	14,269.11	127,611.45	138,399.35	3,481.21
工伤保险费	927.8	8,578.10	9,333.00	172.90
生育保险费	986.03	6,946.87	7,671.81	261.09
4、住房公积金	9,280.00	79,568.00	86,872.00	1,976.00
5、工会经费和职工教育经费	1,158.00	19,011.56	20,169.56	
合计	114,563.69	1,338,702.72	1,382,902.36	70,364.05

(续):

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,457,565.98	1,369,623.23	87,942.75
2、职工福利费		26,276.39	26,276.39	
3、社会保险费		213,700.16	197,517.22	16,182.94
其中：医疗保险费		186,297.35	172,028.24	14,269.11
工伤保险费		13,632.05	12,704.25	927.80
生育保险费		13,770.76	12,784.73	986.03
4、住房公积金		113,808.00	104,528.00	9,280.00
5、工会经费和职工教育经费		31,033.00	29,875.00	1,158.00
合计		1,842,383.53	1,727,819.84	114,563.69

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
1、基本养老保险	4,940.00	20,380.00	17,600.00	7,720.00
2、失业保险费	123.5	509.5	440.00	193.00

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
合计	5,063.50	20,889.50	18,040.00	7,913.00

(续):

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险	23,200.00	206,244.00	224,504.00	4,940.00
2、失业保险费	1,160.00	6,628.00	7,664.50	123.50
合计	24,360.00	212,872.00	232,168.50	5,063.50

(续):

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、基本养老保险		330,035.90	306,835.90	23,200.00
2、失业保险费		16,458.00	15,298.00	1,160.00
合计		346,493.90	322,133.90	24,360.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地的社保缴费标准，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
增值税	49,025.10	126,840.99	
企业所得税	233,943.54	446,169.78	160,880.32
个人所得税		17.85	17.85
城市维护建设税	3,431.76	8,921.43	8,340.30
教育费附加	1,470.75	3,823.47	3,574.41
地方教育费附加	980.50	2,548.98	2,382.94
应交土地使用税	5.00	5.00	
房产税	239.28	235.28	
应交印花税	1,777.40	3,598.80	
合计	290,873.33	592,161.58	175,195.82

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
借款	14,538,868.56	150,000.00	
减资退款	4,000,000.00		
收回投资款		4,000,000.00	

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
暂欠款		99,211.69	71,447.85
合计	18,538,868.56	4,249,211.69	71,447.85

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	18,538,868.56	4,199,211.69	71,447.85
1-2 年		50,000.00	
合计	18,538,868.56	4,249,211.69	71,447.85

(3) 按应付对象归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
陈泽军	关联方	12,998,868.56	1 年以内	往来款
张萌	关联方	4,000,000.00	1 年以内	待支付减资款
沈阳金邦顺达商贸有限公司	非关联方	1,390,000.00	1 年以内	往来款
沈阳众勤电子技术服务中心 (有限合伙)	关联方	150,000.00	1 年以内	往来款
合计		18,538,868.56		

(4) 截至 2018 年 3 月 31 日, 其他应付款中无账龄超过一年的大额其他应付款。

(5) 按应付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
刘观宏	关联方	4,000,000.00	1 年以内	预收股权转让款
沈阳众勤电子技术服务中心(有限合伙)	关联方	150,000.00	1 年以内	借款
沈阳众邦恒运快递有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	暂欠款
李冬	非关联方	23,514.50	1 年以内	暂欠款
华夏万家(北京)金融服务外包有限公司	非关联方	24,338.98	1 年以内	暂欠款
合计		4,247,853.48		

(6) 按应付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
沈阳众邦恒运快递有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	暂欠款
徐志成	股东	10,000.00	1 年以内	暂欠款
代缴纳社保公积金	非关联方	9,417.00	1 年以内	暂欠款

刘淑红	非关联方	2,030.85	1 年以内	暂欠款
合计		71,447.85		

(7) 截至2018年3月31日，其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项详见本财务报表附注十一、6。

(8) 截至2018年3月31日，其他应付款中应付其他关联方款项详见本财务报表附注十一、6。

16、股本

(1) 2018 年 1-3 月股本变动情况

投资者名称	2017-12-31	增加	减少	2018-3-31	持股比例%
徐志成	250,000.00			250,000.00	1.67
陈泽军	12,150,000.00			12,150,000.00	81.00
张萌	4,000,000.00		4,000,000.00		
孙殊沛					
刘观宏	4,000,000.00		4,000,000.00		
王朝辉	500,000.00			500,000.00	3.33
沈阳融汇博通投资顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	6.67
沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	1,100,000.00			1,100,000.00	7.33
合计	23,000,000.00		8,000,000.00	15,000,000.00	100.00

(2) 2017 年度股本变动情况

投资者名称	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31	持股比例%
徐志成	250,000.00			250,000.00	1.09
陈泽军	12,150,000.00			12,150,000.00	52.83
张萌	4,000,000.00			4,000,000.00	17.39
孙殊沛					
刘观宏	4,000,000.00			4,000,000.00	17.39
王朝辉	500,000.00			500,000.00	2.17
沈阳融汇博通投资顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	4.35
沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	1,100,000.00			1,100,000.00	4.78
合计	23,000,000.00			23,000,000.00	100.00

(3) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	2016-1-31	增加	减少	2016-12-31	持股比例%
徐志成	500,000.00		250,000.00	250,000.00	1.09
陈泽军	11,900,000.00	250,000.00		12,150,000.00	52.83
张萌		4,000,000.00		4,000,000.00	17.39
孙殊沛	4,000,000.00		4,000,000.00		
刘观宏	4,000,000.00			4,000,000.00	17.39
王朝辉	500,000.00			500,000.00	2.17
沈阳融汇博通投资顾问 有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	4.35
沈阳众勤电子技术服务 中心（有限合伙）		1,100,000.00		1,100,000.00	4.78
合计	20,900,000.00	6,350,000.00	4,250,000.00	23,000,000.00	100.00

17、资本公积

（1）2018 年 1-3 月资本公积变动情况

项目	2017-12-31	增加	减少	2018-3-31
资本溢价	342,874.05		55,101.44	287,772.61
合计	342,874.05		55,101.44	287,772.61

（2）2017 年度资本公积变动情况

项目	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31
资本溢价	342,874.05			342,874.05
合计	342,874.05			342,874.05

（3）2016 年度资本公积变动情况

项目	2016-1-31	增加	减少	2016-12-31
资本溢价		342,874.05		342,874.05
合计		342,874.05		342,874.05

注：1、公司 2018 年资本公积减少是由于合并范围变更导致的。

2、2016 年本公司收购其子公司赢海伟业电子公司的 5%少数股权，本公司将投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 55,101.44 元计入资本公积。

3、2016 年本公司依法整体变更为股份有限公司，将全部经审计的净资产 23,287,772.61 元按 1: 0.9876 的比例折为股份有限公司股本 2300 万股，公司股东按照其在公司的出资比例将相应的净资产份额折为相应比例的股份，其余净资产值人民币 287,772.61 元计入股份有限公司资本公积。

18、盈余公积

(1) 2018 年 1-3 月盈余公积变动情况

项目	2017-12-31	增加	减少	2018-3-31
法定盈余公积	101,154.23			101,154.23
合计	101,154.23			101,154.23

(2) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31
法定盈余公积	28,720.65	72,433.58		101,154.23
合计	28,720.65	72,433.58		101,154.23

(3) 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2016-1-31	增加	减少	2016-12-31
法定盈余公积	38,864.96	28,720.65	38,864.96	28,720.65
合计	38,864.96	28,720.65	38,864.96	28,720.65

注：2016 年本公司依法整体变更为股份有限公司，将全部经审计的净资产 23,287,772.61 元按 1: 0.9876 的比例折为股份有限公司股本 2300 万股，公司股东按照其在公司的出资比例将相应的净资产份额折为相应比例的股份，其余净资产值人民币 287,772.61 元计入股份有限公司资本公积，其中，盈余公积 38,864.96 元。

19、未分配利润

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	1,798,540.07	889,263.94	847,139.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	1,798,540.07	889,263.94	847,139.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	139,706.51	981,709.71	319,752.30
减：提取法定盈余公积		72,433.58	28,720.65
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			248,907.65
其他	-1,100,616.17		
期末未分配利润	837,630.41	1,798,540.07	889,263.94

注：公司在 2017 年末将其全资子公司瀛海公司出售，由于合并范围发生变化，导致本期未分配利润减少 1,100,616.17 元。

20、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-3 月	2017 年	2016 年度
----	--------------	--------	---------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,968,700.46	15,274,391.44	168,268,149.03	162,508,404.19	135,252,913.15	129,908,531.89
其他业务	63,850.15		211,448.30		234,155.45	
合计	16,032,550.61	15,274,391.44	168,479,597.33	162,508,404.19	135,487,068.60	129,908,531.89

1. 产品构成分类:

产品名称	营业收入		
	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
数码产品	11,528,165.46	74,868,647.65	14,423,050.99
配件产品	3,983,235.89	89,696,418.50	107,216,913.74
其他产品	457,299.11	3,703,082.88	13,612,948.42
服务费收入	63,850.15	211,448.30	234,155.45
合计	16,032,550.61	168,479,597.33	135,487,068.60

2. 经营模式分类:

行业名称	营业收入		
	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
线上收入	1,236,538.25	2,540,826.94	6,764,075.27
线下收入	14,796,012.36	165,938,770.39	128,722,993.33
合计	16,032,550.61	168,479,597.33	135,487,068.60

3. 2018 年 1-3 月前 5 名客户的营业收入情况:

客户名称	2018 年 1-3 月收入发生额
深圳市诚裕盛科技有限公司	4,708,888.89
深圳市谷美电子有限公司	2,441,538.46
北京绕动科技有限公司	2,216,929.91
唯品会(中国)有限公司	984,710.20
深圳市创兴威数码科技有限公司	930,341.88
合计	11,282,409.34

4. 2017 年度前 5 名客户的营业收入情况:

序号	客户名称	2017 年度收入发生额
1	深圳市诚裕盛科技有限公司	24,422,099.98
2	沈阳德天立自控系统有限公司	13,559,813.71
	沈阳英德尔电子有限公司	4,330,574.32
3	沈阳易丰宏源商贸有限公司	6,292,044.81
4	辽宁华电新源电力科技有限公司	5,681,435.03

序号	客户名称	2017 年度收入发生额
5	沈阳浩天亨运科技有限公司	4,228,566.20
	合计	58,514,534.05

5. 2016 年度前 5 名客户的营业收入情况:

序号	客户名称	2016 年度收入发生额
1	沈阳德天立自控系统有限公司	7,956,940.26
	沈阳英德尔电子有限公司	907,246.55
2	沈阳圣通自动化工程有限公司	6,398,891.19
3	辽宁财贸学院	6,307,692.31
4	上海朗帛通信技术有限公司	6,142,410.26
5	沈阳丹佳商贸有限公司	5,622,017.43
	合计	33,335,198.00

6. 主营业务成本按产品分类:

产品名称	营业成本		
	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
数码产品	11,069,144.89	72,443,906.33	13,465,381.92
配件产品	3,810,188.30	86,583,072.24	103,637,655.14
其他产品	395,058.25	3,481,425.62	12,805,494.83
合计	15,274,391.44	162,508,404.19	129,908,531.89

21、税金及附加

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	11,183.53	69,323.96	50,397.90
教育费附加	4,792.93	29,710.26	21,599.10
地方教育费附加	3,195.29	19,806.84	14,399.40
印花税	5,913.40	61,138.7	48,088.72
合计	25,085.15	179,979.76	134,485.12

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	29,061.56	590,712.95	1,144,040.98
运费	79,297.17	864,434.49	572,280.66
广告费及业务宣传费	754.72	197,196.76	536,443.76
仓储费	52,820.77	266,665.98	425,362.51

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
促销商品费		130,986.57	123,734.09
佣金服务费	4,190.83	41,176.57	109,896.55
合计	166,125.05	2,091,173.32	2,911,758.55

23、管理费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	104,388.40	960,861.77	1,044,836.45
招待费	14,850.62	144,641.88	160,572.87
差旅费	2,273.00	163,661.03	151,416.12
办公费		53,078.05	56,342.20
其他税费		15,613.03	45,045.33
折旧费	3,762.99	21,693.64	16,381.23
房租	20,331.00	217,080.73	116,263.04
咨询费	51,269.81	215,596.96	611,672.69
无形资产摊销	5,896.23	23,584.92	21,619.51
交通费	513	14,380.22	
车辆及加油费	3,540.00	41,495.64	
维修费		1,792.27	
其他		42,883.71	
合计	206,825.05	1,916,363.85	2,224,149.44

24、财务费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	88,127.35	85,528.84	30,971.30
减：利息收入	311.51	2,123.94	3,168.35
手续费	2,313.97	19,675.78	11,108.96
其他	77,060.26	77,438.14	
合计	167,190.07	180,518.82	38,911.91

25、资产减值损失

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	9,870.44	220,397.36	-168,332.99
合计	9,870.44	220,397.36	-168,332.99

26、营业外收入

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------

	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
其他			0.03	0.03		
合计			0.03	0.03		

27、营业外支出

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
罚款			60.00	60.00		
滞纳金	78.21	78.21	996.08	996.08	220.16	220.16
合计	78.21	78.21	1,056.08	1,056.08	220.16	220.16

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	45,746.30	455,093.61	63,075.76
递延所得税费用	-2,467.61	-55,099.34	42,083.25
合计	43,278.69	399,994.27	105,159.01

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
往来款	14,414,443.54	166,940.96	4,936,723.05
利息收入	311.51	2,123.94	3,168.35
合计	14,414,755.05	169,064.90	4,939,891.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
往来款		672.64	2,825,656.99
差旅费	2,273.00	163,661.03	151,416.12
招待费	14,850.62	144,641.88	160,572.87
服务费	81,251.09	65,824.73	466,294.40
广告费及业务宣传费	754.72	197,196.76	536,443.76
咨询费	51,269.81	448,615.82	612,633.57
运杂、快递费	82,837.17	920,310.35	105,036.84
办公费		53,078.05	543,499.68

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
仓储费	12,158.77	57,110.98	
其他税费		13,240.33	45,045.33
房租	216,000.00	199,983.00	289,048.13
手续费	2,313.97	23,123.78	11,108.96
非经营赞助费及其他	1,302.41	30,812.33	220.16
合计	465,011.56	2,318,271.68	5,746,976.81

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
减资支付的现金	4,000,000.00		
合计	4,000,000.00		

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	139,706.51	981,709.71	332,185.51
加：资产减值准备	9,870.44	220,397.36	-168,332.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,805.55	21,693.64	17,956.52
无形资产摊销	5,896.23	23,584.92	21,619.51
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	88,127.35	81,900.84	30,971.30
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）	-2,467.61	-55,099.34	42,083.25
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）	-3,901,096.72	203,385.82	5,334,021.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,347,822.23	-4,185,157.85	2,716,242.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,297,704.21	-3,378,755.99	-6,896,689.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,701,276.27	-6,086,340.89	1,430,057.43

补充资料	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,739,749.22	5,099,132.71	3,285,440.24
减：现金的年初余额	3,600,892.47	3,285,440.24	1,864,747.11
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	-1,861,143.25	1,813,692.47	1,420,693.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	1,739,749.22	5,099,132.71	3,285,440.24
其中：库存现金	67,354.07	48,636.79	11,616.61
可随时用于支付的银行存款	1,548,421.25	4,952,569.00	3,057,746.78
可随时用于支付的其他货币资金	123,973.90	97,926.92	216,076.85
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	1,739,749.22	5,099,132.71	3,285,440.24
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			

七、合并范围的变更

2018 年 1 月股东大会决议转让所持子公司沈阳赢海伟业电子有限公司所有股权，截至 2018 年 3 月 31 日已经收到股权转让款 1000 万元。

八、在其他主体中的权益

1、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	

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	
沈阳赢海伟业电子有限公司	沈阳市	沈阳市	电子产品销售	100.00		货币出资

注：2018年1月18日股东会决议：晨邦公司转让赢海公司股权，其中870万元转让给刘观红，130万元转让给吴彪。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2018年3月31日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			1,739,749.22		1,739,749.22
应收账款			4,590,138.99		4,590,138.99
其他应收款			124,632.25		124,632.25

接上表：

金融资产项目	2017年12月31日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			5,099,132.71		5,099,132.71
应收账款			9,875,111.06		9,875,111.06
其他应收款			194,770.68		194,770.68

接上表：

金融资产项目	2016年12月31日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			3,285,440.24		3,285,440.24
应收账款			5,872,984.70		5,872,984.70
其他应收款			178,034.30		178,034.30

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2018年3月31日余额
--------	--------------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款		822,776.54	822,776.54
其他应付款		18,538,868.56	18,538,868.56

接上表：

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		4,981,696.77	4,981,696.77
其他应付款		4,249,211.69	4,249,211.69

接上表：

金融负债项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		3,864,490.21	3,864,490.21
其他应付款		71,447.85	71,447.85

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司不存在没有发生减值的应收账款及其他应收款，基于谨慎性原则，公司按账龄风险组合对应收款项计提减值，减值计提具体情况详见“七、财务报表主要项目注释（二）应收账款、（四）其他应收款”。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2018 年 3 月 31 日余额
----	-------------------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	822,776.54				822,776.54
其他应付款	18,538,868.56				18,538,868.56

接上表:

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	4,000,000.00				4,000,000.00
应付账款	4,981,696.77				4,981,696.77
其他应付款	4,199,211.69	50,000.00			4,249,211.69

接上表:

项目	2016 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付账款	3,864,490.21				3,864,490.21
其他应付款	71,447.85				71,447.85

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股金额(万股)	持股比例(%)	股东性质
陈泽军	董事长、法定代表人	1,215.00	81.00	自然人

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘观宏	股东
张萌	股东
王朝辉	股东
徐志成	股东
沈阳融汇博通投资顾问有限公司	股东
沈阳众勤电子技术服务中心(有限合伙)	股东
陈泽继	与实际控制人关系密切的家庭成员

何欢	监事
何静	董事
李冬	监事
沈阳金祥瑞科技有限公司	董监高任监事的其他公司

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
沈阳金祥瑞科技有限公司	采购商品		2,121,110.00	187,298.00
沈阳融汇博通投资顾问有限公司	顾问费			100,000.00
合计			2,121,110.00	287,298.00

(2) 销售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
沈阳金祥瑞科技有限公司	销售商品		14,816.00	
沈阳金祥瑞科技有限公司	提供技术服务		188,679.25	
合计			203,495.25	

(3) 关联租赁情况

控股股东陈泽军将其位于沈阳市和平区五里河街 16 号 E 栋 1-6-11 的房屋提供给公司无偿使用，用于公司工商注册地址，租赁合同期限为 2015 年 10 月 1 日-2017 年 9 月 30 日，房屋面积 46.36 平方米，公司于 2016 年 4 月开始不再使用该房屋。

(4) 关联担保情况

报告期内，公司与华夏万家（北京）金融服务外包有限公司签订《融资居间服务协议》，通过其运营的“万家金服”平台向连连银通电子支付有限公司借款，由中哲联合商业保理（深圳）有限公司为晨邦科技提供担保，晨邦科技控股股东、实际控制人陈泽军为公司提供反担保。

序号	借款主体	出借方	借款金额 (万元)	合同有效期	担保方	担保方式	履行状态
1	晨邦科技	连连银通电子支付有限公司	100.00	2017.9.19-2017.11.17	陈泽军	保证担保	完毕
2			200.00	2017.10.9-2017.12.8	陈泽军	保证担保	完毕
3			100.00	2017.10.24-2017.12.22	陈泽军	保证担保	完毕
4			100.00	2017.11.29-2017.12.27	陈泽军	保证担保	完毕
5			100.00	2017.12.12-2018.2.9	陈泽军	保证担保	完毕
6			100.00	2017.12.12-2018.2.9	陈泽军	保证担保	完毕

7		200.00	2017.12.28-2018.2.26	陈泽军	保证担保	完毕
8		100.00	2018.3.1-2018.4.28	陈泽军	保证担保	未完毕
9		100.00	2018.3.1-2018.4.28	陈泽军	保证担保	未完毕
10		200.00	2018.3.5-2018.5.3	陈泽军	保证担保	未完毕
11		100.00	2018.3.22-2018.5.21	陈泽军	保证担保	未完毕
12		100.00	2018.3.22-2018.5.21	陈泽军	保证担保	未完毕

(5) 报告期内，关联方向公司拆借资金情况：

2018年1-3月

名称	拆入		归还	用途
	笔数	金额	金额	
徐志成	1	200,000.00	200,000.00	借款
陈泽军	32	16,730,600.00	3,725,000.00	借款
合计		16,930,600.00	3,925,000.00	

2017年度

名称	拆入		归还	用途
	笔数	金额	金额	
刘观宏	2	4,000,000.00	4,000,000.00	借款
徐志成	45	18,840,000.00	18,850,000.00	借款
陈泽军	30	14,614,000.00	14,614,000.00	借款
沈阳众勤电子技术服务中心 (有限合伙)	1	550,000.00	400,000.00	借款
陈泽继	60	19,423,440.00	19,423,440.00	借款
沈阳金祥瑞科技有限公司	4	2,700,000.00	2,700,000.00	借款
合计		60,127,440.00	59,987,440.00	

2016年度

名称	拆入		归还	用途
	笔数	金额	金额	
刘观宏	3	1,600,000.00	5,000,000.00	借款
徐志成	27	10,824,691.00	10,814,691.00	借款
陈泽军	2	700,000.00	700,000.00	借款
姚忠林	6	2,250,000.00	2,250,000.00	借款
沈阳金祥瑞科技有限公司	1	500,000.00	500,000.00	借款
合计		15,874,691.00	19,264,691.00	

(6) 报告期内，公司向关联方拆借资金情况如下：

2018 年 1-3 月				
名称	拆出		收回	用途
	笔数	金额	金额	
陈泽军	3	724.84	724.84	房产税、土地使用税
合计		724.84	724.84	
2017 年度				
名称	拆出		收回	用途
	笔数	金额	金额	
陈泽军	1	2,000,000.00	2,000,000.00	借款
陈泽军	12	3,123.64		房产税、土地使用税
刘观宏	1	1,000,000.00	1,000,000.00	借款
沈阳金祥瑞科技有限公司	8	3,250,000.00	3,250,000.00	借款
合计		6,253,123.64	6,250,000.00	
2016 年度				
名称	拆出		收回	用途
	笔数	金额	金额	
陈泽军	13	2,882.96	910,125.00	代垫印花税、房产税、土地使用税
徐志成	1	1,270.67	1,270.67	代垫印花税
张萌	1	2,000.00	2,000.00	代垫印花税
合计		6,153.63	913,395.67	

注：关联方资金拆借协议中未约定利息费用，为无息使用。

(7) 其他-股权转让

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
刘观宏	股权转让	市场价格	8,700,000.00		
合计			8,700,000.00		

注：2018 年 1 月 18 日，赢海伟业召开股东会，同意晨邦科技将其持有的赢海伟业 870 万元的股权转让给刘观宏，晨邦科技将其持有的赢海伟业 130 万元的股权转让给吴彪，并修改了赢海伟业公司章程。同日，前述股权转让双方当事人签署了《股权转让协议书》。其中，2017 年 12 月收到刘观宏股权转让款 400 万元，2018 年 3 月收到刘观宏股权转让款 470 万元，截至报告期末股权转让款已经全部收回。

(8) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-3 月	2017 年	2016 年
关键管理人员报酬	41,800.00	229,100.00	268,500.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款：			
陈泽军		6,006.60	2,882.96
何欢	2,573.10	2,573.10	2,573.10
合计	2,573.10	8,579.70	5,456.06

(2) 应付项目

项目名称	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款：			
陈泽军	12,998,868.56		
刘观红		4,000,000.00	
张萌	4,000,000.00		
沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	150,000.00	150,000.00	
徐志成			10,000.00
李冬		23,514.50	
合计	17,148,868.56	4,173,514.50	10,000.00

十二、股份支付

截至 2018 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,831,725.25	100.00	241,586.26	5.00	4,590,138.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,831,725.25	100.00	241,586.26	5.00	4,590,138.99

(续):

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,618,676.28	100.00	230,933.81	5.00	4,387,742.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,618,676.28	100.00	230,933.81	5.00	4,387,742.47

(续):

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,164,699.82	100.00	58,234.99	5.00	1,106,464.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,164,699.82	100.00	58,234.99	5.00	1,106,464.83

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-3-31			2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,942,323.36	247,116.17	5.00	4,618,676.28	230,933.81	5.00	1,164,699.82	58,234.99	5.00
合计	4,942,323.36	247,116.17	5.00	4,618,676.28	230,933.81	5.00	1,164,699.82	58,234.99	5.00

(2) 按欠款方归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市诚裕盛科技有限公司	货款	非关联方	1,939,280.00	1 年以内	40.14	96,964.00
沈阳我去买吧技术开发有限公司	货款	非关联方	1,135,780.00	1 年以内	23.51	56,789.00
优构智能技术有限公司	货款	非关联方	518,800.00	1 年以内	10.74	25,940.00
沈阳伯雷曼机械设备有限公司	货款	非关联方	357,020.00	1 年以内	7.39	17,851.00
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	货款	非关联方	263,170.00	1 年以内	5.45	13,158.50
合计			4,214,050.00		87.23	210,702.50

(3) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳我去买吧技术开发有限公司	货款	非关联方	983,204.00	1 年以内	21.29	49,160.20
辽宁汇宇电气有限公司	货款	非关联方	680,800.00	1 年以内	14.74	34,040.00
优构智能技术有限公司	货款	非关联方	668,800.00	1 年以内	14.48	33,440.00
深圳市诚裕盛科技有限公司	货款	非关联方	529,880.00	1 年以内	11.47	26,494.00
北京德慧贤达教育科技有限公司	货款	非关联方	434,350.00	1 年以内	9.40	21,717.50
合计			3,297,034.00		71.38	164,851.70

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁财贸学院	货款	非关联方	369,000.00	1 年以内	31.68	18,450.00
广州唯品会信息科技有限公司	货款	非关联方	110,658.11	1 年以内	9.50	5,532.91
江苏京东信息技术有限公司	货款	非关联方	535,041.71	1 年以内	45.94	26,752.09
上海斐赛克斯通信设备有限公司	货款	非关联方	150,000.00	1 年以内	12.88	7,500.00
合计			1,164,699.82		100.00	58,235.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,550.74	100.00	14,918.49	10.69	124,632.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,550.74	100.00	14,918.49	10.69	124,632.25

(续):

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,190.98	100.00	15,700.50	8.04	179,490.48
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方	6,006.60				6,006.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	201,197.58	100.00	15,700.50	7.80	185,497.08

(续):

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	168,819.10		8,440.96	5.00	160,378.14
组合 2: 关联方	6,302,882.96				6,302,882.96
组合小计:	6,471,702.06	100.00	8,440.96		6,463,261.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,471,702.06	100.00	8,440.96		6,463,261.10

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-3-31			2017-12-31			2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,731.64	3,036.58	5.00	76,371.88	3,818.59	5.00	168,819.10	8,440.96	5.00
1 至 2 年	58,819.10	5,881.91	10.00	118,819.10	11,881.91	10.00			
2-3 年	20,000.00	6,000.00	30.00						
合计	139,550.74	14,918.49	10.69	195,190.98	15,700.50	8.04	168,819.10	8,440.96	5.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
资金往来		6,006.60	6,302,882.96
其中: 关联方资金往来		6,006.60	6,302,882.96
备用金	15,819.10	15,819.10	15,819.10
保证金及押金	123,731.64	178,696.00	153,000.00
员工保险		675.88	

合计	139,550.74	201,197.58	6,471,702.06
----	------------	------------	--------------

(3) 按欠款方归集的 2018 年 3 月 31 日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
沈阳佰腾投资有限公司	押金	56,676.00	1 年以内	40.61	2,833.80
广州唯品会信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	35.83	5,000.00
黄玥	备用金	10,000.00	2-3 年	7.17	3,000.00
易宝支付有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	7.17	3,000.00
孙蕾	备用金	3,246.00	1-2 年	2.33	324.60
合计		129,922.00		93.11	14,158.40

(4) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日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
沈阳佰腾投资有限公司	押金	56,676.00	1 年以内	28.17	2,833.80
广州唯品会信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	24.85	5,000.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	19.88	4,000.00
黄玥	备用金	10,000.00	1-2 年	4.97	1,000.00
易宝支付有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	4.97	1,000.00
合计		166,676.00		82.84	13,833.80

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日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
沈阳赢海伟业电子有限公司	借款	6,300,000.00	1 年以内	97.35	
广州唯品会信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.77	2,500.00
易宝支付有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.15	500.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	0.62	2,000.00
沈阳佰腾投资有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.77	2,500.00

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
合计		6,450,000.00		99.66	7,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018-3-31			2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日余额	2018年1-3月增加	2018年1-3月减少	2018年3月31日余额	2018年1-3月计提减值准备	2018年3月31日减值准备余额
沈阳赢海伟业电子有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(续):

被投资单位	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额	2017年度计提减值准备	2017年度减值准备余额
沈阳赢海伟业电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(续):

被投资单位	2016年1月1日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日余额	2016年度计提减值准备	2016年度减值准备余额
沈阳赢海伟业电子有限公司	9,500,000.00	500,000.00		10,000,000.00		
合计	9,500,000.00	500,000.00		10,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,032,550.61	15,274,391.44	80,991,963.40	77,870,749.05	32,405,497.97	29,982,034.17
合计	16,032,550.61	15,274,391.44	80,991,963.40	77,870,749.05	32,405,497.97	29,982,034.17

1. 产品构成分类:

产品名称	主营业务收入		
	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
数码产品	11,528,165.46	74,868,647.65	16,578,354.86
配件产品	3,983,235.89	3,892,066.91	2,305,276.75
其他产品	457,299.11	1,786,781.68	13,096,328.63
服务费收入	63,850.15	444,467.16	425,537.73
合计	16,032,550.61	80,991,963.40	32,405,497.97

2. 经营模式分类:

行业名称	主营业务收入		
	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
线上收入	1,236,538.25	2,540,826.94	6,764,075.27
线下收入	14,796,012.36	78,451,136.46	25,641,422.70
合计	16,032,550.61	80,991,963.40	32,405,497.97

3. 2018 年 1-3 月前 5 名客户的营业收入情况:

客户名称	2018 年 1-3 月收入发生额
深圳市诚裕盛科技有限公司	4,708,888.89
深圳市谷美电子有限公司	2,441,538.46
北京绕动科技有限公司	2,216,929.91
唯品会(中国)有限公司	984,710.20
深圳市创兴威数码科技有限公司	930,341.88
合计	11,282,409.34

4. 2017 年度前 5 名客户的营业收入情况:

序号	客户名称	2017 年度收入发生额
1	深圳市诚裕盛科技有限公司	24,419,954.70
2	沈阳德天立自控系统有限公司	4,340,618.80
	沈阳英德尔电子有限公司	3,088,524.79
3	辽宁华电新源电力科技有限公司	3,717,423.08
4	北京泰迪默科技有限公司	2,911,858.97

序号	客户名称	2017 年度收入发生额
5	新疆诚信成业电子科技有限公司	2,123,196.58
	合计	40,601,576.92

5. 2016 年度前 5 名客户的营业收入情况:

客户名称	2016 年度收入发生额
辽宁财贸学院	6,307,692.31
上海朗帛通信技术有限公司	6,142,410.26
广州唯品会信息科技有限公司	4,530,646.58
沈阳优构智能技术有限公司	2,866,666.85
沈阳美业商贸有限公司	1,133,888.89
合计	20,981,304.89

6. 主营业务成本按产品分类:

产品名称	主营业务成本		
	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
数码产品	11,069,144.89	72,443,856.49	15,568,425.98
配件产品	3,810,188.30	3,797,735.72	2,136,201.65
其他产品	395,058.25	1,629,156.84	12,277,406.54
合计	15,274,391.44	77,870,749.05	29,982,034.17

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分			
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
罚款及滞纳金	-78.21	-996.08	-42.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-59.97	-177.86
非经常性损益合计 (影响利润总额)	-78.21	-1,056.05	-220.16
减: 所得税影响额		-14.99	-44.47
非经常性损益净额 (影响净利润)	-78.21	-1,041.06	-175.69
净利润			
扣除非经常性损益后的净利润			

非经常性损益净额对净利润的影响（%）			
--------------------	--	--	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-3月	0.55	0.0061	0.0061
	2017年度	3.97	0.0427	0.0427
	2016年度	1.34	0.0140	0.0140
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-3月	0.55	0.0061	0.0061
	2017年度	3.97	0.0427	0.0427
	2016年度	1.34	0.0140	0.0140



编号: 1 02755055



营业执照

(6-1)

(副本)

统一社会信用代码: 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层
执行事务合伙人 胡柏和
成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2016



qysj.hkq.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日



证书序号：0000068

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000412

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月二十六日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月25日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
CPAs

2017年11月14日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月25日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报出主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同启：中勤万信会计师事务所 2015.8.6



姓名: 张浚波
Sex: 男
出生日期: 1981年11月09日
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司辽宁分公司
身份证号码: 210105198111094330



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1100021000011
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
发证日期: 2009年8月29日





姓 名: 陈大
Full name: 陈大
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1959年09月27日
Date of birth: 1959年09月27日
工作单位: 辽宁信恒联合会计师事务所
Working unit: 辽宁信恒联合会计师事务所
身份证号码: 210502195909270013
Identity: 210502195909270013



3月26日 辽宁信恒联合会计师事务所
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出: _____
Agree the holder to be transferred from:

转出 CPA: _____
转入 CPA: _____
转出单位: _____
转入单位: _____
转出日期: _____
转入日期: _____
转出地点: _____
转入地点: _____

转出 CPA: _____
转入 CPA: _____
转出单位: _____
转入单位: _____
转出日期: _____
转入日期: _____
转出地点: _____
转入地点: _____

证书编号: 210502080003
No. of Certificate: 210502080003
批准注册会计师事务所: 辽宁信恒联合会计师事务所
Authorized Institute of CPAs: 辽宁信恒联合会计师事务所

发证日期: 1998年07月16日
Date of Issuance: 1998年07月16日
批准文件: 辽财会协字(1998)21号

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出: _____
Agree the holder to be transferred from:

转出 CPA: _____
转入 CPA: _____
转出单位: _____
转入单位: _____
转出日期: _____
转入日期: _____
转出地点: _____
转入地点: _____

转出 CPA: _____
转入 CPA: _____
转出单位: _____
转入单位: _____
转出日期: _____
转入日期: _____
转出地点: _____
转入地点: _____

中勤万信会计师事务所

2015年9月21日