



晨邦科技

NEEQ : 873035

沈阳晨邦科技股份有限公司

Shenyang Chenbang Technology Co.,Ltd.

年度报告

—— 2018 ——

公司年度大事记

本公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意，于 2018 年 10 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：晨邦科技，证券代码：873035。

转让方式：集中竞价转让。

所属层级：基础层。

公开转让说明书及附件已于 2018 年 9 月 21 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕3287 号

关于同意沈阳晨邦科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

沈阳晨邦科技股份有限公司：

你公司报送的《沈阳晨邦科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（晨邦科技[2018]第 1 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监

会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起 10 个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，辽宁省人民政府，辽宁证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，东吴证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部（总经理办公室），财务管理部，法律事务部，挂牌审查部，公司监管部，市场监察部，交易运行部，信息统计部，存档。

全国股转公司综合事务部

2018 年 9 月 20 日印发

打字：吴文彬

校对：刘唱

共印 2 份

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、晨邦科技	指	沈阳晨邦科技股份有限公司
有限公司	指	沈阳晨邦电子有公司
股东大会	指	沈阳晨邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳晨邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳晨邦科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《沈阳晨邦科技股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
众勤电子	指	沈阳众勤电子技术服务公司（有限合伙）
赢海伟业、赢海子公司	指	沈阳赢海伟业电子有限公司
融汇博通	指	沈阳融汇博通投资顾问有限公司
斐讯供应商	指	四川斐讯全智信息技术有限公司、四川斐讯数据产业有限公司、上海斐赛克斯通信设备有限公司、上海斐讯数据通信技术有限公司、上海斐阅信息技术有限公司、上海康斐信息技术有限公司
易来邦在线平台网站	指	沈阳晨邦电子有限公司旗下 3C 产品 B2B 垂直电商采购平台
斐讯产品	指	核心产品是 K 系列路由器+智能健康系列科技产品+家庭健康系列+区块链应用产品等科技产品
“0 元购”	指	购买斐讯产品，即可获得一个 K 码，激活后可获得与产品等值的大礼包，礼包到期后可兑换成现金并提取
联璧金融	指	由上海联璧电子科技有限公司开发，官网资料显示，联璧科技于 2014 年组建成立互联网金融事业部，并投入研发力量进行互联网理财平台的开发，“联璧钱包”“联璧金融”等相关产品上线运营
华夏万家金服	指	华夏万家（北京）金融服务外包有限公司旗下的投资理财平台

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。

公司负责人陈泽军、主管会计工作负责人徐志成及会计机构负责人（会计主管人员）徐志成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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
一、治理机制的风险	有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：有限公司监事未在限公司期间形成相应的报告等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的治理制度，但由于建立时间较短，公司管理层规范意识的提高、相关制度的切实执行与深入完善需要一定的过程。因些，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
二、实际控制人不当控制的风险	陈泽军先生直接持有限公司 81%的股份，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控制。因此，公司控股股东、实际控制人为陈泽军先生。若其利用对公司的控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他股东造成不利影响。
三、供应商集中度较高及失去代理权的风险	报告期内，2018 年度、2017 年度和 2016 年度，公司前 5 大供应商采购合计金额占采购总额比例分别为 77.88%、86.56%和 91.42%，在 2018 年上半年供应商相对集中，如果与主要供应商合作出现问题、失去代理权，或者主要供应商经营出现困难，如果公司不能及时取得新产品代理权，可能会影响公司商品的采购和销售，导致公司营业收入大幅下降，进而对公司持续经营产生不利影响。
四、大额预付款项无法收回的风险	报告期末，公司预付款项余额为 21,705,252.86 元，主要为预付斐讯公司采购货款，虽然预付款项账龄在 1 年以内，并且周转较快，但因预付款项余额较大，如果供应商不能及时供货或经

	营出现困难，可能导致公司款项无法收回等不利影响。
五、应收账款坏账风险	2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值分别为 608.25 万元、987.51 万元和 587.30 万元，应收账款占营业收入比例为 7%、5.86%和 4.33%虽然公司的应收账款账龄均在 1 年以内，但如果发生坏账损失，将对公司的经营成果产生不利影响。
六、出售子公司赢海伟业对公司业绩影响的风险	赢海伟业总资产、净资产、营业收入、净利润各项数据占晨邦科技与赢海伟业之和的比例相对较高。晨邦科技出售赢海伟业股权后，晨邦科技由母子公司合并经营变更为单体经营。晨邦科技存在营业收入减少、业务规模缩水的风险。
七、公司盈利能力较弱及持续经营能力的风险	2018 年度、2017 年度和 2016 年度，公司实现的营业收入分别为 8,684.15 万元、16,847.96 万元和 13,548.71 万元，毛利率分别为 4.76%、3.54%和 4.12%，净利润分别为-709.2 万元、104.61 万元和 33.22 万元，公司盈利能力较弱且 2018 年度营收下滑幅度较大结合公司应收账款坏账风险、出售子公司赢海伟业对公司业绩影响的风险，虽然公司正处于快速发展阶段，经营规模不断扩大，但如果市场竞争情况加剧、毛利率持续降低、新业务无法顺利开展，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
八、公司存货中斐讯产品跌价	公司向斐讯公司采购的产品为“0 元购”活动产品，公司存货中斐讯品牌产品余额较大，如果后续“0 元购”活动取消，虽然公司与斐讯公司签订的合同中约定如果“0 元购”活动取消公司可以退货，但仍存在可能造成公司存货中斐讯产品发生跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、公司 2018 年经营斐讯产品，截至 2018 年 12 月 31 日，公司预付上海斐讯数据通信技术有限公司关联供应商:四川斐讯全智信息技术有限公司、四川斐讯数据产业有限公司、上海斐讯信息技术有限公司、上海康斐信息技术有限公司(以下统称“上海斐讯关联供应商”)货款共计人民币 10,087,237.87 元。截至审计报告出具之日上海斐讯关联供应商未能供货且未退还公司预付货款，目前上海斐讯关联供应商均处于经营异常失联状态,且公司无法与其取得联系，致使斐讯产品业务可能发生重大损失。导致发生供应商集中度较高及失去代理权的风险、大额预付款项无法收回的风险、应收账款坏账风险和公司存货中斐讯产品跌价。经公司与审计机构研究决定，基于谨慎性原则考虑，对公司预付给上海斐讯关联供应商的货款全额计提坏账准备。本公司将持续跟踪斐讯产品的后续进展，积极沟通货款损失与借款偿付事宜，力争将损失降到最低。同时及时寻求新产品代理权，已于 2018 年下半年新增微星主板、罗技外设等产品的授权代理。

2、出售子公司赢海伟业对公司业绩影响的风险：经营活动产生的现金流量净额 98,950,997.2 元，比上年同期减少 95,583,579.55 元，经营活动产生的现金流量大幅减少的原因主要是赢海子公司业务剥离导致营业收入减少所致。赢海伟业总资产、净资产、营业收入、净利润各项数据占晨邦科技与赢海伟业之和的比例相对较高。晨邦科技出售赢海伟业股权后，晨邦科技由母子公司合并经营变更为单体经营。晨邦科技存在营业收入减少、业务规模缩水的风险。但晨邦科技具有独立经营的采购、销售体系，并配备了相应的资产、人员，完全具备独立经营的各项要素。剥离赢海部分后其他主营业务持续增长，对晨邦科技原有业务没有造成较大影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳晨邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Chenbang Technology CO.,Ltd.
证券简称	晨邦科技
证券代码	873035
法定代表人	陈泽军
办公地址	辽宁省沈阳市和平区青年大街 318 号（713）、（714）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘宁
职务	董事会秘书
电话	18904055888
传真	024-31504377
电子邮箱	471351910@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	辽宁省沈阳市和平区青年大街 318 号（713）、（714）
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	沈阳晨邦科技股份有限公司办公室

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	2008 年 12 月 22 日
挂牌时间	2018 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 大类“批发业”
主要产品与服务项目	微星主板、三星存储、金邦内存、金士顿数码产品及售后服务、闪迪存储、爱国者移动电源、罗技外设、斐讯系列产品、电信增值业务等
普通股股票转让方式	集中竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈泽军
实际控制人及其一致行动人	陈泽军

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	91210102683303077Q	否
注册地址	辽宁省沈阳市和平区青年大街 318 号（713）、（714）	否
注册资本（元）	15,000,000	是
1、2018 年 2 月 6 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司减资的议案》，决议将公司注册资本由 2300 万元减至 1500 万元，同时修改公司章程。 2、2018 年 12 月 29 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司变更经营地址的议案》，决议将公司经营地址变更为辽宁省沈阳市和平区青年大街 318 号（713）、（714），同时修改公司章程。		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号 东吴证券大厦 1612
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈大、张泾波
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,841,522.62	168,479,597.33	-48.46%
毛利率%	4.92%	3.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,092,668.80	981,709.71	-822.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,616,894.40	982,750.77	-875.06%
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）	-53.31%	3.97%	-
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）	-57.25%	3.97%	-
基本每股收益	-0.31	0.04	-1,094.9451%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,373,473.95	40,552,048.44	-42.36%
负债总计	14,379,292.01	15,309,480.09	-6.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,994,181.94	25,242,568.35	-64.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59961	1.09750	-45.37%
资产负债率%（母公司）	61.52%	27.72%	-
资产负债率%（合并）	61.52%	37.75%	-
流动比率	1.43	2.62	-
利息保障倍数	-24.85	17.15	-

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	-4,990,276.97	-6,086,340.89	18.01%
应收账款周转率	10.34	20.20	-
存货周转率	6.99	9.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-42.36%	41.27%	—
营业收入增长率%	-48.46%	24.35%	—
净利润增长率%	-822.48%	195.53%	—

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	15,000,000	23,000,000	-34.78%
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
罚款及滞纳金	-78.21
天猫商家违约金	-83.39
支付给财政厅	-100.00
新三板挂牌专项资金	700,000.00
上述各项之外的其他营业外收入和支出	-770.93
非经常性损益合计	698,967.47
所得税影响数	174,741.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	524,225.60

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐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
应收票据				
应收帐款	9,875,111.06			
应收票据及应收 账款		9,875,111.06		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	194,770.68	194,770.68		
应付票据				
应付账款	4,981,696.77			
应付票据及应付 账款		4,981,696.77		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,249,211.69	4,249,211.69		
管理费用	1,916,363.85	1,916,363.85		
研发费用				

注：1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为 3C 数码配套产品及相关配件的销售业务。公司通过与国内品牌数码产品制造商及代理商战略合作，代理分销网络设备、电脑组件、智能设备等产品。依托自身批发、线下经销网络以及线上销售渠道的优势，向下级分销商及终端客户提供数码产品及配件的销售服务。公司通过分销渠道和直供行业客户开展业务并获取相应的业务收入，盈利主要来源于销售产品的进销差价。

公司市场目前以辽宁市场为主，通过互联网无边界和可复制优势，进一步扩展到吉林省、黑龙江省，形成以东北为中心，逐步发展成为覆盖其它省份的全国性企业。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。且报告期后至披露日的商业模式也无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

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

报告期内，公司实现收入 86,841,522.62 元，毛利率 4.76%，晨邦母公司主营业务收入较上年增长 5,849,559.22 元，毛利率较 17 年的 3.71%提升 1.05%，利润总额-9,297,691.01 元，净利润-7,092,668.80 元。经营活动产生的现金流量净额为-4,990,276.97 元，比上年同期增加 1,096,063.92。

净利润减少的主要原因为本公司预付斐讯四家公司货款共计人民币 10,087,237.87 元，计提的坏帐损失人民币 10,087,237.87 元所致。公司 2018 年经营斐讯产品，合作期间与斐讯供应商实际关联公司华夏万家金服开展了短期融资业务。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司预付斐讯四家公司货款共计人民币 10,087,237.87 元；向华夏万家金服借入的尚未偿还短期借款余额为人民币 7,900,000 元。华夏万家金服做为斐讯产品 K 码兑付的直接服务商，因其自身原因于 2018 年 9 月 29 日被四川成都市公安局锦江分局立案侦查无法开展兑付业务，致使斐讯产品业务可能发生重大损失。经本公司研究决定基于谨慎性原则考虑，对公司预付给斐讯货款全额计提坏账准备。此外，由于华夏万家金服目前处于失联状态，本公司对其短期借款无法继续履行偿付义务。本公司将持续跟踪斐讯产品的后续进展，积极沟通货款损失与借款偿付事宜，力争将损失降到最低。

2018 年在公司的统一、高效管理下，剥离赢海部分后其他主营业务持续增长，管理层保持稳定。

(二) 行业情况

数码产品分销行业的基本功能是实现数码产品从生产商向消费者的转移过程。近年来，随着 3C 数码产品的高速发展，市场日渐成熟，产品种类和规模不断扩大，分销行业呈现多元化、纵深化的发展趋势，但也伴随着制造商和分销商渠道冲突不断等问题。

我国数码产品销售市场的渠道成员主要有生产厂商、代理分销商和零售商。相比自建专属销售网络来实现产品销售，数码电子产品制造商通过分销商来销售，既方便其控制销售回款，又能降低其自建销售网络铺货所需要的存货规模，有利于提升自身的资金周转效率。经过多年的技术发展，数码电子产品的基本功能已趋于稳定，技术趋于成熟，不同品牌产品之间基本功能的差异化程度不高，市场竞争激烈。依托于目前国内巨大的市场容量，设备制造商通过选择优势经销商来迅速扩大其市场份额，自身主要集中资源用于产品研发和制造，提高产品的竞争力。作为数码电子行业供应链的重要组成部分，数码产品分销行业需要充足的资金运转以及广泛的渠道网络，同时依托完善的物流机制来保证产品流通能力。

目前我国的分销市场已经呈现扁平化的特点，伴随着日益激烈的市场竞争，扁平化的分销趋势在行业的未来发展过程中亦将愈发明显。渠道的扁平化将使零售终端位置突出，但也会带来管理的困难和成本的增加。因此，代理与直销的业务模式将长期处于博弈状态，不断推动行业发展进入新的阶段，渠道不断细分整合，分销商之间借助对方的网络、渠道、资源，进行互换合作、品牌互补，由此捆绑成为规模较大的分销商，共同享受厂家政策，抵御强敌的冲击，达到提升品牌和销量的目的。除此之外，网络信息时代电子商务技术的高速发展，传统分销商日益势微，转型发展更多的电子商务技术，逐渐向网络分销商发展。

(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	1,496,870.71	6.40%	5,099,132.71	12.57%	-70.64%
应收票据与应收账款	6,082,547.67	26.02%	9,875,111.06	24.35%	-38.41%
存货	7,310,500.67	31.28%	16,316,509.10	40.24%	-55.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,226.05	0.10%	46,756.32	0.12%	-52.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,900,000.00	38.08%	4,000,000.00	9.8%	122.50%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	4,005,818.00	17.14%	7,023,897.76	17.32%	-42.97%

资产负债项目重大变动原因：

1、本年年末货币资金较上年末减少 3,602,62.00 元，减少 70.61%，主要原因为：(1) 上年度含出售赢海子公司的现金余额 1,498,240.24 元，(2) 公司经营，经营活动现金净流出 4,990,276.97 元；(3) 为降低财务费用支出，减少借款额度，本年筹资活动产生现金净流量为 3,113,744.79 元。

2、本年年末应收账款较上年末减少 3,792,563.39.00 元,减少 38.41%,主要原因为:公司通过加强应收账款管理,缩短应收账款的回款周期。

3、本年年末存货较上年末减少 9,006,008.43 元,减少 55.2%,主要系上年期末存货中含赢海子公司存货 5,487,368.59 元,2017 年年末晨邦母公司不含赢海子公司存货为 8,056,813.26 元,2018 年年末较 17 年年末减少 9.26%。

4、本年年末短期借款比上年减少了 4,900,000.00 元,减少 122.5%,主要是偿还借款。

5、本年年末预付账款较上年减少了 3,018,079.76 元,下降了 42.97%,主要是加强了采购的账期管理,合理利用账期等政策,资金使用更合理。

6、本年年末固定资产较上年期末减少 24,530.27 元。

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	86,841,522.62	-	168,479,597.33	-	-48.46%
营业成本	82,568,754.95	95.08%	162,508,404.19	96.46%	-49.19%
毛利率%	4.92%	-	3.54%	-	-
管理费用	2,367,645.16	2.73%	1,916,363.85	1.14%	23.55%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	916,794.05	1.06%	2,091,173.32	1.24%	-56.16%
财务费用	660,271.68	0.76%	180,518.82	0.11%	265.76%
资产减值损失	10,186,269.62	11.73%	220,397.36	0.13%	4,521.77%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,996,658.47	-11.51%	1,382,760.03	0.82%	-822.95%
营业外收入	700,032.27	0.81%	0.03	0.00%	2,333,440,800.00%
营业外支出	1,064.81	0.00%	1,056.08	0.00%	0.83%
净利润	-7,092,668.80	-8.17%	981,709.71	0.58%	-822.48%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、财务费用变化均因为 2017 年年末数据含已出售赢海子公司数据金额。

2、计提的资产减值损失为与其他应收款计提的坏账损失人民币 10,087,237.87 元所致。原因是公司 2018 年经营斐讯产品,合作期间与斐讯供应商实际关联公司华夏万家金服开展了短期融资业务。截止 2018 年 12 月 31 日,本公司预付斐讯四家公司货款共计人民币 10,087,237.87 元;向华夏万家金服借入的尚未偿还短期借款余额为人民币 7,900,000.00 元。华夏万家金服做为斐讯产品 K 码兑付的直接服务商,因其自身原因于 2018 年 9 月 29 日被四川成都市公安局锦江分局立案侦查无法开展兑付业务,

致使斐讯产品业务可能发生重大损失。

3、营业外收入主要为政府下拨的奖励基金 700,000.00 元整。

4、净利润变化的主要原因是因为计提的坏账准备 10,087,237.87 元所致。

(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	86,841,522.62	168,268,149.03	-48.39%
其他业务收入	-	211,448.30	-100%
主营业务成本	82,568,754.95	162,508,404.19	-49.19%
其他业务成本	-	-	-

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%
数码存储产品	77,230,719.1	88.93%	74,868,637.65	44.44%
配件产品	6,395,208.09	7.36%	89,696,428.50	53.21%
其他产品	2,958,508.00	3.41%	3,703,082.88	2.20%
服务费收入	370,224.53	0.43%	211,448.30	0.13%
合计	86,841,522.67	100.00%	168,479,597.33	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

收入占比变化主要原因：

1、因 2017 年赢海销售配件类商品收入较高，2017 年赢海配件收入为 87,487,633.93 元，2017 年年末出售赢海子公司，2018 年收入全部为晨邦母公司收入。

2、2018 年晨邦数码产品销售 77,230,719.10 元比上年增加 2,362,081.45 元，增长 3%；2018 年配件产品销售 6,395,208.09 元，比上年晨邦母公司销售 2,208,794.95 元增长了 4,186,413.14 元，增长率 189%，主要是新增微星主板代理销售 1,205,867.42 元，增加罗技键鼠代理销售增加 1,560,188.41 元。

(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	深圳市新盈通科技有限公司	9,711,120.69	11.18%	否
2	深圳市谷美电子有限公司	7,402,238.79	8.52%	否
3	深圳市杰彦科技有限公司	5,505,344.83	6.34%	否
4	深圳市诚裕盛科技有限公司	4,749,482.76	5.47%	否
5	鞍山智联商贸发展有限公司	3,560,116.38	4.1%	否
合计		30,928,303.45	35.61%	-

(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	上海斐阅信息技术有限公司	27,609,850.93	33.37%	否
2	上海康斐信息技术有限公司	21,474,733.55	25.97%	否
3	上海斐赛克斯通讯设备有限公司	6,951,941.5	8.4%	否
4	必图必科技(上海)有限公司	4,973,750.07	6.01%	否
5	中国邮电器材东北公司	3,393,401.7	4.1%	否
合计		64,403,677.75	77.85%	-

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	-4,990,276.97	-6,086,340.89	18.01%
投资活动产生的现金流量净额	6,000,000.00	3,979,200.00	50.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,113,744.79	3,920,833.36	-179.42%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金净额为-4,990,276.97 元，较上期现净流量增加 1,096,063.92 元，增长 18.01%，主要原因为 2018 年强化应收账款管理，客户回款情况较好。2018 年晨邦母公司销售商品、提供劳务收到的现金为 98,949,629.69 元，较上年增加 7,234,499.99 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为 6,000,000.00 元，较上年增长 50.78%，主要原因为收回对赢海子公司的投资。

3、本期筹资活动产生的现金净额-3,113,744.79 元，较去年降低了 179.42%，主要原因为今年借款 20,000,000 元，与偿还借款 23,100,000.00 元，差额 3,100,000.00 元，另偿还借款利息支付现金 13,744.79 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”

列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

3、所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

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
应收票据	-	-	-	-
应收帐款	9,875,111.06	-	-	-
应收票据及应收账款	-	9,875,111.06	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	194,770.68	194,770.68	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	4,981,696.77	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,981,696.77	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	4,249,211.69	4,249,211.69	-	-
管理费用	1,916,363.85	1,916,363.85	-	-
研发费用	-	-	-	-

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年合并报表范围不包含已出售子公司赢海数据。

出售赢海子公司的原因：经两年多的磨合和发展，赢海伟业原实际控制人刘观宏与晨邦科技实际控制人陈泽军就公司发展方向与经营理念发生分歧，晨邦科技实际控制人陈泽军在产品经营上倾向像电脑周边产品发展，如数码存储产品、网络路由产品为主；赢海伟业原实际控制人刘观宏倾向坚守传统电脑配件代理。晨邦科技实际控制人陈泽军坚持向网销发展，如唯品会、天猫和自建分销平台易来邦，同时向企业用户、向行业客户发展，如通信客户、工程类客户；赢海伟业原实际控制人刘观宏倾向于坚守原来的分销客户，以批发为主。因此，通过晨邦科技减资以及转让赢海伟业股权的方式结束合作。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法足额纳税，积极履行企业公民应尽义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方利益的最大化，不断推动公司持续、稳定、健康发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

公司坚持多品牌经营，凭借广泛的经销渠道、较强的分销能力和规范高效的管理制度赢得了供应商的高度认可，与各代理品牌的厂商、分销商保持了长期紧密的合作关系。公司与原授权代理的数码产品品牌三星、金邦、金士顿等续签了 2019 年授权委托代理协议（每年签），同时随着公司分销能力的稳点提升，获取更多品牌厂商的青睐和更多的品牌授权，2018 年新增罗技、微星品牌授权并已续签 2019 年授权委托代理协议（每年签），不存在失去代理权风险。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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、治理机制的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：有限公司监事未在限公司期间形成相应的报告等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的治理制度，但由于建立时间较短，公司管理层规范意识的提高、相关制度的切实执行与深入完善需要一定的过程。因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司制定了较为完备的治理制度并不断完善，通过提高管理层规范意识将相关制度切实执行，2018 年已有较强改善。

2、实际控制人不当控制的风险

陈泽军先生直接持有限公司 81%的股份，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控制。因此，公司控股股东、实际控制人为陈泽军先生。若其利用对公司的控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他股东造成不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《对外投资管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

3、供应商集中度较高及失去代理权的风险

报告期内，2018 年度、2017 年度和 2016 年度，公司前 5 大供应商采购合计金额占采购总额比例分别为 77.88%、86.56%和 91.42%，在 2018 年上半年供应商相对集中，但是 2018 年下半年，斐讯事件以后，我公司与北京神州数码有限公司、华硕电脑（上海）有限公司、深圳星睿奇光电有限公司、宏衢（上海）贸易有限公司等供应商深度合作，代理了罗技、三星、闪迪等品牌，并且销量较好，市场稳定，在 2018 年下半年度采购金额占总比例 76.37%，所以失去斐讯一个品牌的代理资格，并不会影响我公司的持续运营。

应对措施：（1）坚持多品牌经营，发展周边产品，与更多一线品牌合作。（2）坚持线上渠道发展，如唯品会、天猫和自建分销平台易来邦。（3）向企业用户、行业客户发展，如通信客户、工程类客户等。

通过产品资源组合、扩宽销售渠道等方式提升自身优势，稳定发展。

4、大额预付款项无法收回的风险

主要为预付斐讯公司采购货款，截至 2018 年 12 月 31 日，公司预付上海斐讯数据通信技术有限公司关联供应商：四川斐讯全智信息技术有限公司、四川斐讯数据产业有限公司、上海斐讯信息技术有限公司、上海康斐信息技术有限公司（以下统称“上海斐讯关联供应商”）货款共计人民币 10,087,237.87 元。截至审计报告出具之日上海斐讯关联供应商未能供货且未退还公司预付货款，目前上海斐讯关联供应商均处于经营异常失联状态，且公司无法与其取得联系，致使斐讯产品业务可能发生重大损失。经公司与审计机构研究决定，基于谨慎性原则考虑，对公司预付给上海斐讯关联供应商的货款全额计提坏账准备。

应对措施：本公司将持续跟踪斐讯产品的后续进展，积极沟通货款损失与借款偿付事宜，力争将损失降到最低。

5、应收账款坏账风险

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值分别为 608.25 万元、987.51 万元和 587.30 万元，应收账款占营业收入比例为 7%、5.86%和 4.33%虽然公司的应收账款账龄均在 1 年以内，但如果发生坏账损失，将对公司的经营成果产生不利影响。

应对措施：公司通过加强应收账款管理，缩短应收账款的回款周期做到及时回款。

6、出售子公司赢海伟业对公司业绩影响的风险

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 8,700,000.00 元的股权转让给刘观宏，晨邦科技将其持有的赢海伟业 1,300,000.00 元的股权转让给吴彪。2017 年、2016 年赢海伟业营业收入分别为 89,452,174.16 元、105,498,985.32 元，占晨邦科技和赢海伟业收入合计金额的 52.48%、76.50%，出售子公司对于公司的经营业绩影响较大，可能导致后期营业收入较 2017 年度和 2016 年度有所下降。

应对措施：公司将通过扩大经营范围，丰富代理产品，扩宽销售渠道等方式降低由此可能带来的风险，如：坚持发展线上销售渠道唯品会、天猫和自建分销平台易来邦等，同时推护、开发企业用户和行业客户，如通信客户、工程类客户等。

7、公司盈利能力较弱及持续经营能力的风险

2018 年度、2017 年度和 2016 年度，公司实现的营业收入分别为 8,684.15 万元、16,847.96 万元和 13,548.71 万元，毛利率分别为 4.76%、3.54%和 4.12%，净利润分别为-7,092,000.00 元、1,046,100.00 元和 332,200.00 元，公司盈利能力较弱且 2018 年度营收下滑幅度较大结合公司应收账款坏账风险，虽然公司正处于快速发展阶段，经营规模不断扩大，但如果市场竞争情况加剧、毛利率持续降低、新业务无法顺利开展，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：(1)公司确立了“实体+互联网”的战略发展布局，建立线下经销网络和线上电商平台相结合的营销布局，以辽宁市场为主辐射周边地区，并不断向全国范围发展。目前公司不断扩大业务规模，提高区域销售占有率，同时积极布局电子商务领域，注册线上平台“易来邦（www.yeslaiba.com）”。立足于更好的服务于客户需求，努力为客户打造便捷的一站式采购与服务业务体系；(2)整合产品资源，公司坚持多品牌经营，与更多一线品牌合作，通过产品资源组合突破客户类型单一的局限，提升自身优势；(3)不断提高公司管理团队综合素质及员工专业技能，公司的管理团队具备多年的行业从业经历、丰富的销售经验和对电子产品销售市场前景性。通过对电子产品行业的深入解读，结合对市场需求的敏锐感知，能够较好的把握购销产品品类，推动公司业务规模的扩大，不断提高公司在行业内的市场占有率。(4)高效的运营管理，公司重视运营效率，决策链条短，市场反应迅速。公司采购、销售业务流程

精简、高效，能够在较短的时间内完成备货，并及时安排发货，满足客户的订单需求。经过多年的发展，公司凭借高效的运营管理，获得客户、供应商的认可，积累了丰富的客户、供应商资源。

8、公司存货中斐讯产品跌价的风险

公司向斐讯公司采购的产品为“0 元购”活动产品，公司存货中斐讯品牌产品余额较大，如果后续“0 元购”活动取消，虽然公司与斐讯公司签订的合同中约定如果“0 元购”活动取消公司可以退货，但仍存在可能造成公司存货中斐讯产品发生跌价的风险。

应对措施：尽快销售积压库存，促使资金回流以减少损失。截至 2019 年 3 月 31 日，斐讯库存商品已全部销售完毕。

(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	五.二.(一)
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	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

报告期内公司发生一起诉讼事项，涉及金额占期末净资产比例的 3.12%，低于 10%。具体情况说明如下：

2018 年 9 月 18 日由辽宁省义县人民法院立案，就原告付明诉被告沈阳晨邦科技股份有限公司买卖合同纠纷一案，经受理后作出判决并出具民事判决书（2018）辽 0727 民初 1753 号，具体诉讼内容及裁定如下：

原告付明提出诉讼请求：1.判令被告退货退款 69917 元；2.判令被告赔偿购买价三倍损失 209751 元；3.判令被告承担全部诉讼费；4.判令被告支付交通费 400 元、误工费 600 元。以上合计 280668 元。事实和理由：原告于 2018 年初通过被告旗下沈阳易来邦在线平台网站购买多台斐讯产品，产品总价款 69917 元。其页面广告详细写明上述产品 0 元购活动返现方案，原告按说明分别在联壁金融和华夏万家金服平台注册账号并激活 K 码。2018 年 6 月 19 日，联壁金融涉嫌刑事犯罪，K 码返现账号无法正常使用，7 月万家金服平台到期 K 码礼包提现困难。原告多次要求被告履行合同义务，被告称 K 码系厂家活动，与销售平台无关，被告无法处理也不能退货。原告因相信被告的活动广告购买斐讯产品，因部分 K 码激活需要购买理财产品，现 K 码及理财资金均无法提现。被告的行为存在严重欺诈。

辽宁省义县人民法院认为，根据法律规定，原告需与本案有直接利害关系。在诉讼中，个体工商户以营业执照上登记的经营者为当事人，本案中，原告以个体工商户“七里河镇精英电脑手机”在易来邦网站注册并陆续购买电子产品，且七里河镇精英电脑手机现处于存续状态。故原告以自然人名义起诉不

符合起诉条件，应予驳回。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百一十九条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五十九条的规定，于 2019 年 1 月 18 日裁定如下：

驳回原告付明的起诉。

案件受理费 5510 元，退还原告付明。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	55,388,728.08
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	18,073,866.66

(三) 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

2018 年 1 月 17 日，经 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于全资子公司沈阳赢海伟业电子有限公司股转股转让的议案》。沈阳晨邦科技股份有限公司将持有的沈阳赢海伟业电子有限公司 10,000,000.00 元股权转让给刘观宏 8,700,000.00 元，转让给吴彪 1,300,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

公司 2018 年 7 月 11 日披露的《沈阳晨邦科技股份有限公司公开转让说明书》中，公司各股东作出如下公开承诺事项：

1、股份公司各股东出具《声明》，承诺所持有的股份未进行质押等担保，不存在冻结等限制情况，不存在为他人代持或他人为本人代持的情形，保证所持有的公司股份不存在来自第三方的担保权或其他追索权，也不存在与任何第三方的争议。所持有的股份真实、合法、有效，不存在现实的或者潜在的法律纠纷。

2、公司股东融汇博通出具了《承诺函》：“本公司不存在以非公开发行方式向合格投资者募集资金进行投资的行为，不存在向他人募集资金的情形，资产也未委托基金管理人进行管理，本公司管理层与投资人之间不存在委托代理的法律关系，管理层不存在代理投资人进行财产管理对外投资的情形。本公司的对外投资均属于利用股东投入的自有资金由公司自行进行投资。根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，本公司不属于私募基金管理人或私募投资基金，不需要按照法律规定的程序进行备案。”

3、为了避免今后出现同业竞争情形，公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

本人从未从事、参与股份公司存在同业竞争的行为，也未参股、直接或间接控制竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织，与公司存在与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本人作为股份公司股东/担任公司职务期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、公司规范关联交易，公司股东，全体董事、监事和高级管理人员出具书面承诺：

“本人现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与股份公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

作为股份公司的董事、高级管理人员，本人保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：

（1）股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；

（2）股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。”

在报告期内，公司股东严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	7,700,000	33.48%	-2,733,334	4,966,666	33.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,137,500	17.99%	-733,333	3,404,167	22.69%
	董事、监事、高管	5,100,000	22.17%	-2,000,000	3,100,000	20.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,300,000	66.52%	-5,266,666	10,033,334	66.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,112,500	39.62%	733,333	9,845,833	65.64%
	董事、监事、高管	15,300,000	66.52%	-15,112,500	187,500	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,000,000	-	-8,000,000	15,000,000	-
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	陈泽军	12,150,000	0	12,150,000	81%	9,112,500	3,037,500
2	徐志成	250,000	0	250,000	1.67%	187,500	62,500
3	张萌	4,000,000	-4,000,000	0	0%	0	0
4	刘观宏	4,000,000	-4,000,000	0	0%	0	0
3	王朝辉	500,000	0	500,000	3.33%	0	500,000
4	沈阳融汇博通投资顾问有限公司	1,000,000	0	1,000,000	6.67%	0	1,000,000
5	沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	7.33%	733,334	366,666
合计		23,000,000	-8,000,000	15,000,000	100%	10,033,334	4,966,666
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈泽军持有众勤电子 1,000,000.00 元出资额，出资比例为 90.91%，并任众勤电子执行事务合伙人。除此之外，公司股东之前不存在关联关系。							

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

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

截止报告期末，陈泽军持有公司 1,215 万股股份，占公司股份总数的 81%，并通过持有沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）90.91%的出资额且担任期执行事务合伙人控制公司 7.33%的表决权，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并对公司实施控制。因此，公司控股股东、实际控制人为陈泽军先生。

陈泽军先生，男，1978 年 1 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA。现任沈阳晨邦科技股份有限公司董事长、总经理。主要工作经历：1999 年 1 月至 2000 年 4 月，任深圳长城管理有限公司职工；2005 年 5 月至 2001 年 4 月，任深圳市拓方计算机有限公司业务员；2001 年 5 月至 2003 年 3 月任深圳金邦科技发展有限公司销售经理；2003 年 4 月至 2005 年 12 月任沈阳金邦电子经营部经理；2006 年 1 月至 2008 年 11 月沈阳富成电子有限公司总经理；2008 年 12 月至 2009 年 11 月，任有限公司员工；2009 年 12 月至 2015 年 8 月，任有限公司监事；2015 年 9 月至 2016 年 8 月，任, 有限公司执行董事兼经理；2016 年 8 月至今，任, 股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
信用贷款	建行沈阳自贸区支行	1,000,000.00	5.43%	2018.08.31-2019.01.03	否
担保贷款	华夏万家（北京）金融服务外包有限公司	7,900,000.00	9.06%	2017.09.19-2018.07.10	是
沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	财务资助	150,000.00	0.00%	2017.06.01-2019.05.30	否
徐志成	财务资助	968,000.00	0.00%	2018.02.05-2018.10.12	否
陈泽军	财务资助	54,270,728.08	0.00%	2018.01.10-2019.5.30	否
合计	-	64,288,728.08	-	-	-

- 1、建行沈阳自贸区支行，合同期内已全额还款；
- 2、华夏万家（北京）金融服务外包有限公司，合同到期尚未还款；
- 3、沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）是晨邦科技法人股东，为公司提供财务资助，截止 2018 年 12 月 31 日借款余额为 150,000.00 元；
- 4、徐志成是晨邦科技自然人股东、董事、财务总监，为公司提供财务资助，截止 2018 年 10 月 12 日已全额还款；
- 5、陈泽军是晨邦科技控股股东、实际控制人，为公司提供财务资助，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 2,187,237.80 元。

违约情况

☒适用 ☐不适用

华夏万家（北京）金融服务外包有限公司，居间服务费为借款金额的 0.745%（月费率），借款利率为 9.06%，2017 年 9 月 19 日-2018 年 7 月 10 日借款金额为 7,900,000.00 元，违约情况：沈阳晨邦科技股份有限公司 2018 年经营斐讯产品，合作期间通过斐讯供应商的关联公司万家金服向沈阳晨邦借款 7,900,000.00 元人民币贷款，此贷款用途只能用于付斐讯货款。截止到 2018 年 12 月 31 日以前我公司沈阳晨邦预付上海斐讯关联供应商货款 10,087,237.8 元人民币，经沟通一致未能退款给我公司，华夏万家金服于 2018 年 9 月 29 日被四川成都市公安局锦江分局立案侦查，我公司在 2018 年 12 月 30 日对上海斐讯关联公司预付账款 10,087,237.8 元人民币全额计提坏账，故我公司欠万家金服 7,900,000.00 元人民币也未归还。

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈泽军	董事长、总经理	男	1978 年 1 月	EMBA	2016-08-24 至 2019-08-23	是
刘观宏	董事	男	1968 年 12 月	中专	2016-08-24 至 2018-04-08	否
徐志成	监事会主席	男	1980 年 3 月	本科	2016-08-24 至 2018-04-08	是
石晶	监事会主席	女	1982 年 3 月	本科	2018-04-09 至 2019-08-23	是
徐志成	董事	男	1980 年 3 月	本科	2018-04-09 至 2019-08-23	是
刘宁	董事、董事会秘书	男	1978 年 4 月	大专	2016-08-24 至 2019-08-24	是
张萌	董事	男	1968 年 12 月	大专	2016-08-24 至 2018-04-08	否
柴华	董事	男	1983 年 5 月	大专	2018-04-09 至 2019-08-23	否
何静	财务总监	女	1968 年 4 月	本科	2016-08-24 至 2018-04-09	是
徐志成	财务总监	男	1980 年 3 月	本科	2018-04-10 至 2019-08-23	是
何静	董事	女	1968 年 4 月	本科	2018-05-08 至 2019-08-23	否
张晓峰	董事	男	1968 年 7 月	大专	2016-08-24 至 2018-05-07	否
赵康莉	监事	女	1971 年 11 月	本科	2016-08-24 至 2018-04-09	否
李冬	监事	男	1981 年 10 月	大专	2018-04-09 至 2019-08-23	是
姚忠林	监事	男	1986 年 10 月	大专	2016-08-24 至 2018-04-08	否
何欢	监事	女	1990 年 6 月	大专	2018-04-09 至 2019-08-23	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：

无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈泽军	董事长、总经理	12,150,000	0	12,150,000	81%	0
徐志成	董事、财务总监	250,000	0	250,000	1.67%	0
刘宁	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
柴华	董事	0	0	0	0%	0
何静	董事	0	0	0	0%	0
石晶	监事会主席	0	0	0	0%	0
李冬	监事	0	0	0	0%	0
何欢	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,400,000	0	12,400,000	82.67%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘观宏	董事	离任	无	个人原因辞去原职务
张萌	董事	离任	无	个人原因辞去原职务
张晓峰	董事	离任	无	个人原因辞去原职务
柴华	无	新任	董事	新任
何静	财务总监	新任	董事	因岗位调整辞去原职务接任新职务
徐志成	监事	新任	董事、财务总监	因岗位调整辞去原职务接任新职务
赵康莉	监事	离任	无	个人原因辞去原职务
石晶	无	新任	监事	新任
李冬	无	新任	监事	新任

姚忠林	监事	离任	无	个人原因辞去原职务
何欢	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

柴华，男，1983年5月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月至2008年12月，任米其林沈阳轮胎有限公司工人；2008年12月至2015年8月，任沈阳晨邦科技有限公司售后专员；2015年8月至2016年8月，任沈阳德天海科技有限公司销售员。
石晶，女，1982年3月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年10月至2006年5月，任好博展览集团（沈阳分公司）经理助理；2006年5月至2015年2月，任沈阳惠中普华科技有限公司行政人事经理；2015年3月至2016年10月，任沈阳市和平区汇通顺成电子经营部经理；2016年10月至2018年2月，任辽宁盛恒律师事务所秘书；2018年3月至今任沈阳晨邦科技股份有限公司人力行政经理、监事。
李冬，男，1981年10月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年1月至2008年6月，任沈阳网上三好街资讯有限公司编辑记者、策划、论坛总版主；2008年7月至2009年3月，任沈阳网通家园网络管理有限公司策划；2009年3月至2011年5月任深圳金邦科技发展有限公司北方区分公司媒介宣传；2011年6月至今，任沈阳晨邦科技股份有限公司客服主管、策划主管、监事。
何欢，女，1990年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年1月至2013年10月，任沈阳通宇伟业商贸有限公司人事行政助理；2013年10月至2015年3月，任沈阳众泰仁合商务咨询有限公司人事主管兼出纳；2015年3月至2017年2月，任公司人事行政助理；2017年2月至2017年5月，任沈阳赢海伟业电子有限公司人事行政助理；2017年5月至今，任公司出纳、监事。

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	3	3
财务人员	2	1
销售人员	2	2
生产人员	4	5
员工总计	11	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	2
专科	5	7
专科以下	2	1
员工总计	11	11

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：

薪酬政策：公司采用基本工资加绩效考核的方式，从企业的实际出发，遵循效率优先兼顾公平的原则，确定公司的薪酬体系。

培训：包括入职培训和技能培训，公司不定期组织员工进行形式多样的培训活动。
报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及相关法律及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，同时注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，确保公司运行的规范性、制度化；公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司法理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2018年2月6日，公司召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过《公司减资的议案》和《关于公司变更经营地址议案》，对公司章程以下条款进行修改：原章程第一章第四条修改为“公司住所：辽宁省沈阳市和平区三好街65号4F-A07”；原章程第一章第五条修改为“公司注册资本为人民币1500万元”；原章程第三章第十八条修改为“公司股份总数为1500万股，公司股本结构为：普通股1500万股，无其他种类股”。

2018年12月22日，公司召开2018年第五次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司变更经营地址议案》，对公司章程以下条款进行修改：原章程第一章第四条修改为“公司住所：辽宁省沈阳市和

平区青年大街 318 号（713）、（714）”。

（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	2018 年 1 月 2 日，第一届董事会第五次会议审议通过内容如下： 《关于全资子公司沈阳赢海伟业电子有限公司股份转让的议案》、《关于沈阳晨邦科技股份有限公司 2018 年度关联交易预计的议案》。 2018 年 1 月 19 日，第一届董事会第六次会议审议通过内容如下： 《审议通过公司减资的议案》。 2018 年 4 月 10 日，第一届董事会第七次会议审议通过内容如下： 《聘任徐志成为公司财务负责人》。 2018 年 4 月 13 日，第一届董事会第八次会议审议通过内容如下： 《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取集中竞价转让方式的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取集中竞价转让方式的议案》。 2018 年 4 月 18 日，第一届董事会第九次会议审议通过内容如下： 《2017 年度董事会工作报告》。 2018 年 12 月 12 日，第一届董事会第十次会议审议通过内容如下： 《关于变更公司经营地址议案》。
监事会	2	2018 年 4 月 9 日，第一届监事会第四次会议审议通过内容如下： 《关于选举公司监事会主席的议案》。 2018 年 4 月 18 日，第一届监事会第五次会议审议通过内容如下： 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》。
股东大会	6	2018 年 1 月 17 日，2018 年第一次临时股东大

		会审议通过内容如下： 《关于全资子公司沈阳赢海伟业电子有限公司股股权转让的议案》、《关于沈阳晨邦科技股份有限公司 2018 年关联交易预计的议案》。 2018 年 2 月 6 日，2018 年第二届临时股东大会审议通过内容如下： 《审议通过公司减资的议案》。 2018 年 4 月 9 日，2018 年第三届临时股东大会审议通过内容如下： 《关于免除刘观宏沈阳晨邦科技股份有限公司董事的议案》、《关于免除张萌沈阳晨邦科技股份有限公司董事的议案》、《关于选举柴华为沈阳晨邦科技股份有限公司董事的议案》、《关于选举徐志成成为沈阳晨邦科技股份有限公司董事的议案》、《关于免除徐志成沈阳晨邦科技股份有限公司监事的议案》、《关于免除赵康莉为沈阳晨邦科技股份有限公司监事的议案》、《关于选举石晶为沈阳晨邦科技股份有限公司监事的议案》、《关于选举李冬为沈阳晨邦科技股份有限公司监事的议案》。 2018 年 5 月 2 日，2018 年第四届临时股东大会审议通过内容如下： 《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于申请股东大会授权董事会办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取集中竞价转让方式的议案》。 2018 年 5 月 8 日，2017 年度股东大会会议审议通过内容如下： 《关于免除张晓峰沈阳晨邦科技股份有限公司董事的议案》、《关于选举何静为沈阳晨邦科技股份有限公司董事的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》。 2018 年 12 月 29 日，2018 年第五届临时股东大会审议通过内容如下： 《关于公司变更经营地址议案》。
--	--	--

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

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利和义务，未出现不符合法律、法规规定的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》等相关法律法规、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则等规定完善公司治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，完善公司治理制度。

报告期内，公司重大决策的制定能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则》等规范性文件，以及《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人、具有独立的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和

险。

(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是依据《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。

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、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司于 2019 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十次会议制度并通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0458 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈大、张泾波
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0458 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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2018 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、 其他信息

沈阳晨邦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

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。

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。

（六）就沈阳晨邦公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈大

二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：张泾波

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,496,870.71	5,099,132.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	6,082,547.67	9,875,111.06
预付款项	六、3	4,005,818.00	7,023,897.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	214,513.3	194,770.68
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	7,310,500.67	16,316,509.10
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	1,465,711.87	1,670,371.79
流动资产合计		20,575,962.22	40,179,793.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	22,226.05	46,756.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	167,059.70	190,644.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	2,608,225.98	134,854.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,797,511.73	372,255.34
资产总计		23,373,473.95	40,552,048.44

流动负债：			
短期借款	六、10	8,900,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、11	1,037,764.80	4,981,696.77
预收款项	六、12	214,061.90	1,410,982.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	65,262.20	75,427.55
应交税费	六、14	399,465.31	592,161.58
其他应付款	六、15	3,762,737.80	4,249,211.69
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		14,379,292.01	15,309,480.09
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		-	-
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		14,379,292.01	15,309,480.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	15,000,000.00	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
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
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	-6,394,744.90	1,798,540.07
归属于母公司所有者权益合计		8,994,181.94	25,242,568.35
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		8,994,181.94	25,242,568.35
负债和所有者权益总计		23,373,473.95	40,552,048.44

法定代表人：陈泽军

主管会计工作负责人：徐志成

会计机构负责人：徐志成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,496,870.71	3,600,892.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	6,082,547.67	4,387,742.47
预付款项		4,005,818.00	5,508,832.76
其他应收款	十四、2	214,513.30	185,497.08
存货		7,310,500.67	8,056,813.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,465,711.87	1,294,166.02
流动资产合计		20,575,962.22	23,033,944.06
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	十四、3	-	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		22,226.05	37,277.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		167,059.70	190,644.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		2,608,225.98	61,658.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,797,511.73	10,289,581.12
资产总计		23,373,473.95	33,323,525.18
流动负债：			
短期借款		8,900,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款		1,037,764.80	100,786.54
预收款项		214,061.90	441,330.50
应付职工薪酬		65,262.20	37,673.70
应交税费		399,465.31	459,030.22
其他应付款		3,762,737.80	4,197,853.48
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		14,379,292.01	9,236,674.44
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,379,292.01	9,236,674.44
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	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
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		101,154.23	101,154.23
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,394,744.90	697,923.90

所有者权益合计		8,994,181.94	24,086,850.74
负债和所有者权益合计		23,373,473.95	33,323,525.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		86,841,522.62	168,479,597.33
其中：营业收入	六、20	86,841,522.62	168,479,597.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		96,838,181.09	167,096,837.30
其中：营业成本	六、20	82,568,754.95	162,508,404.19
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	六、21	138,445.63	179,979.76
销售费用	六、22	916,794.05	2,091,173.32
管理费用	六、23	2,367,645.16	1,916,363.85
研发费用		-	-
财务费用	六、24	660,271.68	180,518.82
其中：利息费用		359,686.98	85,528.84
利息收入		1,335.28	2,123.94
资产减值损失	六、25	10,186,269.62	220,397.36
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,996,658.47	1,382,760.03
加：营业外收入	六、26	700,032.27	0.03
减：营业外支出	六、27	1,064.81	1,056.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,297,691.01	1,381,703.98
减：所得税费用	六、28	-2,205,022.21	399,994.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,092,668.80	981,709.71

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,092,668.80	981,709.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.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		-7,092,668.80	981,709.71
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		-0.31	0.04
(二)稀释每股收益		-0.31	0.04

法定代表人：陈泽军

主管会计工作负责人：徐志成

会计机构负责人：徐志成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	86,841,522.62	80,991,963.40
减：营业成本	十四、4	82,568,754.95	77,870,749.05
税金及附加		138,445.63	116,295.54
销售费用		916,794.05	642,494.01
管理费用		2,367,645.16	975,971.95
研发费用			
财务费用		660,271.68	178,240.76
其中：利息费用		359,686.98	81,900.84

利息收入		1,335.28	765.51
资产减值损失		10,186,269.62	179,958.36
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,996,658.47	1,028,253.73
加：营业外收入		700,032.27	0.03
减：营业外支出		1,064.81	1,056.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,297,691.01	1,027,197.68
减：所得税费用		-2,205,022.21	302,861.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,092,668.80	724,335.81
（一）持续经营净利润		-7,092,668.80	724,335.81
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.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		-7,092,668.80	724,335.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.31	0.03
（二）稀释每股收益		-0.31	0.03

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,949,629.69	194,365,511.89
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-

向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、29、(1)	1,367.55	169,064.90
经营活动现金流入小计		98,950,997.24	194,534,576.79
购买商品、接受劳务支付的现金		98,857,971.17	195,394,960.53
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		726,097.52	1,609,761.70
支付的各项税费		1,391,220.13	1,297,923.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、29、(2)	2,965,985.39	2,318,271.68
经营活动现金流出小计		103,941,274.21	200,620,917.68
经营活动产生的现金流量净额		-4,990,276.97	-6,086,340.89
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		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支付的现金		-	20,800.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	20,800.00
投资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	3,979,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		20,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,744.79	79,166.64
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、(3)	8,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		23,113,744.79	5,079,166.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,113,744.79	3,920,833.36
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		-2,104,021.76	1,813,692.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,600,892.47	3,285,440.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,496,870.71	3,600,892.47

法定代表人：陈泽军

主管会计工作负责人：徐志成

会计机构负责人：徐志成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,949,629.69	91,715,129.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,367.55	6,464,714.96
经营活动现金流入小计		98,950,997.24	98,179,844.66
购买商品、接受劳务支付的现金		98,857,971.17	102,102,221.76
支付给职工以及为职工支付的现金		726,097.52	710,247.51
支付的各项税费		1,391,220.13	807,655.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,965,985.39	834,350.02
经营活动现金流出小计		103,941,274.21	104,454,475.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,990,276.97	-6,274,630.34
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		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支付的现金		-	20,800.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	20,800.00
投资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	3,979,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		20,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,744.79	79,166.64
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		23,113,744.79	5,079,166.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,113,744.79	3,920,833.36
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		-2,104,021.76	1,625,403.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,600,892.47	1,975,489.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,496,870.71	3,600,892.47

(七) 合并股东权益变动表

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	23,000,000.00	-	-	-	342,874.05	-	-	-	101,154.23	-	1,798,540.07	-	25,242,568.35
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	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-8,193,284.97	-	-16,248,386.41
（一） 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,092,668.80	-	-7,092,668.80
（二） 所有者 投入和 减	-8,000,000.00	-	-	-	-55,101.44	-	-	-	-	-	-1,100,616.17	-	-9,155,717.61

少资本													
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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	15,000,000.00	-	-	-	287,772.61	-	-	-	101,154.23	-	-6,394,744.90	-	8,994,181.94

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	23,000,00 0.00	-	-	-	342,87 4.05	-	-	-	28,720. 65	-	889,263. 94	-	24,260,85 8.64
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	-	24,260,858.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	72,433.58	-	909,276.13	-	981,709.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	981,709.71	-	981,709.71
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

划变动额结转留存收益													
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	23,000,000.00	-	-	-	342,874.05	-	-	-	101,154.23	-	1,798,540.07	-	25,242,568.35

法定代表人：陈泽军
徐志成

主管会计工作负责人：徐志成

会计机构负责人：

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				287,772.61				101,154.23		697,923.90	24,086,850.74
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	-	-	-	101,154.23	-	697,923.90	24,086,850.74
三、	-8,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,092,66	-15,092,66

本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	.00										8.80	8.80
(一) 综 合收 益总 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,092,66 8.80	-7,092,668. 80
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	-8,000,000 .00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000,000. 00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利 润分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提 取盈 余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提 取一 般风 险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对 所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

者 (或 股 东) 的 分 配													
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	15,000,00 0.00	-	-	-	287,772 .61	-	-	-	101,154 .23	-	-6,394,77 4.90	8,994,181. 94
------------------	-------------------	---	---	---	----------------	---	---	---	----------------	---	-------------------	------------------

项目	上期											
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	23,000,000 .00	-	-	-	287,772. 61	-	-	-	28,720.6 5	-	46,021.6 7	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	-	-	-	28,720.6 5	-	46,021.6 7	23,362,514 .93
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “一 ”号 填 列）	-	-	-	-	-	-	-	-	72,433.5 8	-	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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,000,000.00	-	-	-	287,772.61	-	-	-	101,154.23	-	697,923.90	24,086,850.74

沈阳晨邦科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册信息

企业注册地：辽宁省沈阳市和平区青年大街 318 号（713）、（714）。

统一社会信用代码：91210102683303077Q

公司类型：股份有限公司

法定代表人：陈泽军

2. 企业主要业务

公司主要从事电脑配件、数码产品等批发、零售。

3. 公司经营范围

软件开发、网络集成、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、第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；计算机软硬件及辅助设备批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年4月26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 12 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、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、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”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

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 12 月 31 日的财务状况及 2018 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，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，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。

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”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”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“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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金
------------------	--------------------------------

	额重大的应收款项。
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，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

②按组合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

a.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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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计提坏账准备

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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 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。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③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，在处置时将原计入所有者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、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5.00	19-31.67

（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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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装修费。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

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例,按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后,当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 设定受益计划

①内退福利

本公司对于接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

②其他补充退休福利

本公司如向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3) 收入确认的具体原则

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、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。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。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、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年度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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	9,875,111.06
应收账款	9,875,111.06		
应收利息			
应收股利		其他应收款	194,770.68
其他应收款	194,770.68		
应付票据		应付票据及应付账款	
应付账款	4,981,696.77		4,981,696.77
应付利息			
应付股利		其他应付款	4,249,211.69
其他应付款	4,249,211.69		
管理费用	1,916,363.85	管理费用	1,916,363.85
		研发费用	

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

（2）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%（或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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日；“本期”指 2018 年度，“上期”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,589.77	48,636.79
银行存款	1,185,001.64	4,952,569.00
其他货币资金	310,279.30	97,926.92
合计	1,496,870.71	5,099,132.71

注：其他货币资金为支付宝账户余额。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,082,547.67	9,875,111.06
合计	6,082,547.67	9,875,111.06

（1）应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00	6,082,547.67
其中：账龄分析组合	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00	6,082,547.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00	6,082,547.67

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,394,853.74	100	519,742.68	5.00	9,875,111.06
其中：账龄分析组合	10,394,853.74	100	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账款					
合计	10,394,853.74	100	519,742.68	5.00	9,875,111.06

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、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			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00
合计	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00

接上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,394,853.74	100.00	519,742.68	5.00
合计	10,394,853.74	100.00	519,742.68	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备金额 89,200.28 元，本期无收回或转回的坏账准备；

③本期实际核销的应收账款情况

报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
鞍山智联商贸发展有限公司	货款	非关联方	2,914,235.00	1 年以内	45.52	145,711.75
优构智能技术有限公司	货款	非关联方	1,067,620.00	1 年以内	16.67	53,381.00
沈阳汇邦达网络科技有限公司	货款	非关联方	1,026,500.00	1 年以内	16.03	51,325.00
鞍山万恒科技有限公司	货款	非关联方	505,800.00	1 年以内	7.90	25,290.00
辽宁华电新源电力科技有限公司	货款	非关联方	265,706.00	1 年以内	4.15	13,285.30
合计			5,779,861.00		90.27	288,993.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,663,318.00	91.45	6,994,249.76	99.58
1 至 2 年	342,500.00	8.55	29,648.00	0.42
合计	4,005,818.00	100.00	7,023,897.76	100.00

(2) 按预付对象归集的期末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	微旭商贸（上海）有限公司	非关联方	1,723,838.00	1 年以内	货未到
2	深圳星睿奇光电有限公司	非关联方	1,465,384.00	1 年以内	货未到
3	南京购通商贸有限公司	非关联方	339,500.00	1-2 年以内	货未到
4	沈阳拓先通信设备有限公司	非关联方	279,756.00	1 年以内	货未到
5	华硕电脑（上海）有限公司	非关联方	120,310.00	1 年以内	货未到
	合计		3,928,788.00		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	214,513.30	194,770.68
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
合计	214,513.30	194,770.68

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,087,237.80	97.68	10,087,237.80	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	240,045.34	2.32	25,532.04	10.64	214,513.30
其中：账龄组合	240,045.34	2.32	25,532.04	10.64	214,513.30
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,327,283.14	100.00	10,112,769.84	97.92	214,513.30

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	214,445.58	100.00	19,674.90	9.17	188,764.08
其中：账龄组合	208,438.98	97.20	19,674.90	9.17	188,764.08
关联方组合	6,006.60	2.80			6,006.60
单项金额虽不重大但单项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

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海斐阅信息技术有限公司	3,386,000.00	3,386,000.00	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
四川斐讯全智信息技术有限公司	3,136,008.00	3,136,008.00	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
上海康斐信息技术有限公司	2,701,000.00	2,701,000.00	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
四川斐讯数据产业有限公司	864,229.80	864,229.80	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
合计	10,087,237.80	10,087,237.80	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	184,726.24	76.96	9,236.31	5.00
1-2 年	1,500.00	0.62	150.00	10.00
2-3 年	53,819.10	22.42	16,145.73	30.00
合计	240,045.34	100.00	25,532.04	10.64

接上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,371.88	36.64	3,818.59	5.00
1-2 年	118,819.10	57.00	11,881.91	10.00
2-3 年	13,248.00	6.36	3,974.40	30.00
合计	208,438.98	100.00	19,674.90	9.44

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备金额 10,097,069.34 元，本期无收回或转回的坏账准备；

③本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司无实际核销的其他应收款情况。

④按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	15,819.10	15,819.10
保证金及押金	221,176.00	191,944.00
保险	3,050.24	675.88
往来款		6,006.60
无法收回预付款	10,087,237.80	
合计	10,327,283.14	214,445.58

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
上海斐阅信息技术有限公司	无法收回预付款	3,386,000.00	1 年以内	32.79	3,386,000.00
四川斐讯全智信息技术有限公司	无法收回预付款	3,136,008.00	1 年以内	30.37	3,136,008.00
上海康斐信息技术有限公司	无法收回预付款	2,701,000.00	1 年以内	26.15	2,701,000.00
四川斐讯数据产业有限公司	无法收回预付款	864,229.80	1 年以内	8.37	864,229.80
中金支付有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	0.97	5,000.00
合计		10,187,237.80		98.65	10,092,237.80

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,039,764.98		7,039,764.98
发出商品	270,735.69		270,735.69
合计	7,310,500.67		7,310,500.67

(续)

项目	期初余额		
	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

(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	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,302,842.34	1,504,712.74
房租	162,869.53	159,369.77
财产保险		6,289.28
合计	1,465,711.87	1,670,371.79

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,226.05	86,373.94
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	22,226.05	86,373.94

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	86,373.94	86,373.94
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	25,850.00	25,850.00
(1) 合并范围变更减少	25,850.00	25,850.00
4、期末余额	60,523.94	60,523.94
二、累计折旧		
1、期初余额	39,617.62	39,617.62
2、本期增加金额	20,094.43	20,094.43
(1) 计提	20,094.43	20,094.43
3、本期减少金额	21,414.16	21,414.16
(1) 合并范围变更减少	21,414.16	21,414.16
4、期末余额	38,297.89	38,297.89
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	22,226.05	22,226.05
2、期初账面价值	46,756.32	46,756.32

②暂时闲置的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1、期初余额	235,849.05	235,849.05
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	235,849.05	235,849.05
二、累计摊销		
1、期初余额	45,204.43	45,204.43
2、本期增加金额	23,584.92	23,584.92
（1）计提	23,584.92	23,584.92
3、本期减少金额		
4、期末余额	68,789.35	68,789.35
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	167,059.70	167,059.70
2、期初账面价值	190,644.62	190,644.62

9、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,432,903.93	2,608,225.98	539,417.58	134,854.40
合计	10,432,903.93	2,608,225.98	539,417.58	134,854.40

10、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,900,000.00	4,000,000.00
合计	8,900,000.00	4,000,000.00

注：本年度本公司存在无法支付的短期借款事项，详细情况见“十三、其他重要事项”。

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,037,764.80	4,981,696.77
合计	1,037,764.80	4,981,696.77

(1) 应付账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,037,764.80	4,981,696.77
合计	1,037,764.80	4,981,696.77

(2) 按应付对象归集的 2018 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	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
沈阳金邦顺达商贸有限公司	非关联方	337,560.00	1 年以内	32.53
深圳市顿聪电子科技有限公司	非关联方	321,897.00	1 年以内	31.02
北京神州数码有限公司	非关联方	171,800.00	1 年以内	16.55
广州触沃电子有限公司	非关联方	128,427.00	1 年以内	12.38
深圳市蓝建供应链有限公司	非关联方	76,800.00	1 年以内	7.40
合计		1,036,484.00		99.88

截止2018年12月31日，本公司无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	214,061.90	1,410,982.50
合计	214,061.90	1,410,982.50

(2) 按预收对象归集的 2018 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
唯品会 (中国) 有限公司	非关联方	151,171.40	1 年以内	70.62
深圳市诚裕盛科技有限公司	非关联方	49,070.50	1 年以内	22.92
深圳市杰彦科技有限公司	非关联方	13,820.00	1 年以内	6.46
合计		214,061.90		100.00

截止2018年12月31日，本公司无账龄超过1年且金额重要的预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,364.05	659,411.37	674,297.87	55,477.55
二、离职后福利-设定提存计划	5,063.50	104,310.15	99,589.00	9,784.65
合计	75,427.55	763,721.52	773,886.87	65,262.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	64,472.85	475,747.00	494,414.85	45,805.00
二、职工福利费		76,562.49	76,562.49	
三、社会保险费	3,915.20	65,632.04	62,986.69	6,560.55
其中：医疗保险费	3,742.30	63,851.11	61,199.92	6,393.49
工伤保险费	172.90	1,780.93	1,786.77	167.06
四、住房公积金	1,976.00	37,624.00	36,488.00	3,112.00
五、工会经费和职工教育经费		3,845.84	3,845.84	
合计	70,364.05	659,411.37	674,297.87	55,477.55

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费	4,940.00	101,766.00	97,160.00	9,546.00
二、失业保险费	123.50	2,544.15	2,429.00	238.65
合计	5,063.50	104,310.15	99,589.00	9,784.65

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	91,984.68	126,840.99
企业所得税	290,512.07	446,169.78
个人所得税		17.85
城市维护建设税	6,438.93	8,921.43
教育费附加	2,759.54	3,823.47
地方教育费附加	1,839.69	2,548.98
应交土地使用税		5.00
房产税		235.28
应交印花税	5,930.40	3,598.80
合计	399,465.31	592,161.58

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	3,762,737.80	4,249,211.69
其中：		
借款	3,027,237.80	150,000.00
收回投资款		4,000,000.00
暂欠款	735,500.00	99,211.69
应付利息		
应付股利		
合计	3,762,737.80	4,249,211.69

(2) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,612,737.80	4,199,211.69
1 年以上	150,000.00	50,000.00
合计	3,762,737.80	4,249,211.69

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00				-8,000,000.00	-8,000,000.00	15,000,000.00
合计	23,000,000.00				-8,000,000.00	-8,000,000.00	15,000,000.00

注：公司2018年3月减少注册资本金800.00万元，股东刘观宏、张萌各减资400.00万元，减资后公司注册资本变更为1,500.00万元。

17、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	342,874.05		55,101.44	287,772.61
合计	342,874.05		55,101.44	287,772.61

注：公司 2018 年资本公积减少是由于合并范围变更导致的。

18、盈余公积

项目	期初余额	本年度增加	本年度减少	期末余额
法定盈余公积金	101,154.23			101,154.23
合计	101,154.23			101,154.23

19、未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	1,798,540.07	889,263.94

项目	本期	上期
期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	1,798,540.07	889,263.94
加：本期归属于股东所有者的净利润	-7,092,668.80	981,709.71
减：提取法定盈余公积		72,433.58
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-1,100,616.17	
期末未分配利润	-6,394,744.90	1,798,540.07

注：公司因出售全资子公司沈阳赢海伟业电子有限公司致使合并范围发生变化，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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,841,522.62	82,568,754.95	168,268,149.03	162,508,404.19
其他业务			211,448.30	
合计	86,841,522.62	82,568,754.95	168,479,597.33	162,508,404.19

1. 产品构成分类：

产品名称	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
数码产品	75,727,402.60	74,868,647.65
配件产品	7,844,174.61	89,696,418.50
其他产品	2,958,508.00	3,703,082.88
服务费收入	311,437.41	211,448.30
合计	86,841,522.62	168,479,597.33

2. 主营业务成本按产品分类：

产品名称	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
数码产品	72,546,335.43	72,443,906.33
配件产品	7,501,265.85	86,583,072.24
其他产品	2,521,153.67	3,481,425.62
合计	82,568,754.95	162,508,404.19

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,523.21	69,323.96
教育费附加	25,509.92	29,710.26
地方教育费附加	17,006.62	19,806.84
印花税	36,169.60	61,138.7
房产税	231.28	
土地使用税	5.00	
合计	138,445.63	179,979.76

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,072.20	590,712.95
运费	384,201.76	864,434.49
广告费及业务宣传费	754.72	197,196.76
仓储费	318,919.54	266,665.98
促销商品费		130,986.57
佣金服务费	75,845.83	41,176.57
合计	916,794.05	2,091,173.32

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	626,649.32	960,861.77
招待费	88,036.89	144,641.88
差旅费	73,557.27	163,661.03
办公费	20,695.13	53,078.05
其他税费		15,613.03
折旧费	15,051.87	21,693.64
房租	109,098.25	217,080.73
中介机构服务费	1,187,466.92	215,596.96
无形资产摊销	23,584.92	23,584.92
交通费	5,760.00	14,380.22
车辆及加油费	19,276.00	41,495.64
维修费		1,792.27
服务费	175,110.63	
其他	23,357.96	42,883.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,367,645.16	1,916,363.85

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,686.98	85,528.84
减：利息收入	1,335.28	2,123.94
手续费	8,876.24	19,675.78
其他	293,043.74	77,438.14
合计	660,271.68	180,518.82

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,186,269.62	220,397.36
合计	10,186,269.62	220,397.36

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
新三板挂牌专项资金	700,000.00		700,000.00
其他	32.27	0.03	32.27
合计	700,032.27	0.03	700,032.27

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款		60.00	
滞纳金	78.21	996.08	78.21
其他	986.60		986.60
合计	1,064.81	1,056.08	1,064.81

28、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	339,077.58	455,093.61
递延所得税费用	-2,544,099.79	-55,099.34
合计	-2,205,022.21	399,994.27

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	本期发生额	上期发生额
往来款		166,940.96
利息收入	1,335.28	2,123.94
其他	32.27	
合计	1,367.55	169,064.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	473,963.44	672.64
差旅费	73,557.27	163,661.03
招待费	88,036.89	144,641.88
服务费	250,956.46	65,824.73
广告费及业务宣传费	754.72	197,196.76
咨询费	1,187,466.92	448,615.82
运杂、快递费	384,201.76	920,310.35
办公费	20,695.13	53,078.05
仓储费	318,919.54	57,110.98
其他税费		13,240.33
房租	109,098.25	199,983.00
手续费	8,876.24	23,123.78
非经营赞助费及其他	49,458.77	30,812.33
合计	2,965,985.39	2,318,271.68

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
减资支付的现金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,092,668.79	981,709.71

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	10,186,269.62	220,397.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,094.43	21,693.64
无形资产摊销	23,584.92	23,584.92
长期待摊费用摊销	319,363.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	359,686.98	81,900.84
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）	-2,546,567.40	-55,099.34
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）	746,312.59	203,385.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,407,076.28	-4,185,157.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,400,723.23	-3,378,755.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,990,276.97	-6,086,340.89
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,496,870.71	5,099,132.71
减：现金的期初余额	3,600,892.47	3,285,440.24
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	-2,104,021.76	1,813,692.47
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,496,870.71	5,099,132.71
其中：1.库存现金	1,589.77	48,636.79
2.可随时用于支付的银行存款	1,185,001.64	4,952,569.00
3.可随时用于支付的其他货币资金	310,279.30	97,926.92
4.可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
5.存放同业款项		
6.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	1,496,870.71	5,099,132.71
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

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

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12月31日已经收到股权转让款1000万元。

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

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日公司股东会决议：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			1,496,870.71		1,496,870.71
应收票据及应收账款			6,082,547.67		6,082,547.67
其他应收款			214,513.30		214,513.30

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
应收票据及应收账款			9,875,111.06		9,875,111.06
其他应收款			194,770.68		194,770.68

(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 12 月 31 日余额		合计
	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	
短期借款		8,900,000.00	8,900,000.00
应付票据及应付账款		1,037,764.80	1,037,764.80
其他应付款		3,762,737.80	3,762,737.80

接上表：

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		合计
	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	
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
应付票据及应付账款		4,981,696.77	4,981,696.77
其他应付款		4,249,211.69	4,249,211.69

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见本财务报表附注六、2、应收票据及应收账款和本财务报表附注六、4、其他应收款。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

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 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	8,900,000.00				8,900,000.00
应付票据及应付账款	1,037,764.80				1,037,764.80
其他应付款	3,762,737.80				3,762,737.80

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
应付票据及应付账款	4,981,696.77				4,981,696.77
其他应付款	4,249,211.69				4,249,211.69

十、关联方关系及其交易

（一）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

（二）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘观宏	原股东
张萌	原股东

徐志成	股东
沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	股东
何欢	监事
李冬	监事

（三）关联方交易情况

1. 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，由中江亚汇（厦门）商业保理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	2018.3.1-2018.4.28	陈泽军	保证担保	完毕
2			100.00	2018.3.1-2018.4.28	陈泽军	保证担保	完毕
3			200.00	2018.3.5-2018.5.3	陈泽军	保证担保	完毕
4			100.00	2018.3.22-2018.5.21	陈泽军	保证担保	完毕
5			100.00	2018.3.22-2018.5.21	陈泽军	保证担保	完毕
6			100.00	2018.4.16-2018.6.15	陈泽军	保证担保	完毕
7			100.00	2018.4.16-2018.6.15	陈泽军	保证担保	完毕
8			100.00	2018.5.2-2018.6.29	陈泽军	保证担保	完毕
9			100.00	2018.5.2-2018.6.29	陈泽军	保证担保	完毕
10			100.00	2018.5.11-2018.7.10	陈泽军	保证担保	完毕
11			100.00	2018.5.11-2018.7.10	陈泽军	保证担保	完毕
12			100.00	2018.5.23-2018.7.22	陈泽军	保证担保	完毕
13			100.00	2018.5.23-2018.7.22	陈泽军	保证担保	完毕
14			100.00	2018.6.11-2018.8.10	陈泽军	保证担保	完毕
15			100.00	2018.6.11-2018.8.10	陈泽军	保证担保	完毕
16			100.00	2018.6.15-2018.8.14	陈泽军	保证担保	完毕
17			100.00	2018.6.15-2018.8.14	陈泽军	保证担保	完毕

2. 报告期内，关联方向公司拆借资金情况：

2018 年度			
名称	拆入	归还	用途

	笔数	金额	金额	
徐志成	4	968,000.00	968,000.00	借款
陈泽军	89	54,263,996.64	52,082,765.44	借款
合计		55,231,996.64	53,050,765.44	

3.报告期内，公司向关联方拆借资金情况如下：

2018 年度				
名称	拆出		收回	用途
	笔数	金额	金额	
陈泽军	1	724.84	6,731.44	代垫税金
刘观宏	2	33,567.61	33,567.61	代缴退股个人所得税 及印花税
张萌	2	33,567.61	33,567.61	代缴退股个人所得税 及印花税
合计		67,860.06	73,866.66	

4.其他-股权转让

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2018 年度	2017 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。

5.关键管理人员报酬

项目	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	256,200.00	229,100.00

（四）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	陈泽军		6,006.60

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	何欢	2,573.10	2,573.10
合计		2,573.10	8,579.70

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈泽军	2,187,237.80	
其他应付款	刘观宏		4,000,000.00
其他应付款	沈阳众勤电子技术服务中心（有限合伙）	150,000.00	150,000.00
其他应付款	李冬		23,514.50
合计		2,337,237.80	4,173,514.50

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日，公司财务账面短期借款中7,900,000.00元为向华夏万家（北京）金融服务外包有限公司借款，根据成锦公（经）立字[2018]5976号立案决定书，华夏万家（北京）金融服务外包有限公司涉嫌非法吸收公众存款，公司暂时无法归还该项短期借款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,082,547.67	4,387,742.47
合计	6,082,547.67	4,387,742.47

（1）应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00	6,082,547.67
其中：账龄分析组合	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00	6,082,547.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00	6,082,547.67

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,618,676.28	100.00	230,933.81	5.00	4,387,742.47
其中：账龄分析组合	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账款					
合计	4,618,676.28	100.00	230,933.81	5.00	4,387,742.47

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、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			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00
合计	6,402,681.76	100.00	320,134.09	5.00

接上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,618,676.28	100.00	230,933.81	5.00
合计	4,618,676.28	100.00	230,933.81	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备金额 89,200.28 元，本期无收回或转回的坏账准备；

③本期实际核销的应收账款情况

报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备
鞍山智联商贸发展有限公司	货款	非关联方	2,914,235.00	1 年以内	45.52	145,711.75
优构智能技术有限公司	货款	非关联方	1,067,620.00	1 年以内	16.67	53,381.00
沈阳汇邦达网络科技有限公司	货款	非关联方	1,026,500.00	1 年以内	16.03	51,325.00
鞍山万恒科技有限公司	货款	非关联方	505,800.00	1 年以内	7.90	25,290.00
辽宁华电新源电力科技有限公司	货款	非关联方	265,706.00	1 年以内	4.15	13,285.30
合计			5,779,861.00		90.27	288,993.05

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	214,513.30	194,770.68
应收利息		
应收股利		
合计	214,513.30	194,770.68

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,087,237.80	97.68	10,087,237.80	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	240,045.34	2.32	25,532.04	10.64	214,513.30
其中：账龄组合	240,045.34	2.32	25,532.04	10.64	214,513.30
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,327,283.14	100.00	10,112,769.84	97.92	214,513.30

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	214,445.58	100.00	19,674.90	9.17	188,764.08
其中：账龄组合	208,438.98	97.20	19,674.90	9.17	188,764.08
关联方组合	6,006.60	2.80			6,006.60
单项金额虽不重大但单项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

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海斐阅信息技术有限公司	3,386,000.00	3,386,000.00	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
四川斐讯全智信息技术有限公司	3,136,008.00	3,136,008.00	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
上海康斐信息技术有限公司	2,701,000.00	2,701,000.00	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
四川斐讯数据产业有限公司	864,229.80	864,229.80	100.00	供应商已失联，依据可能发生的信用风险计提
合计	10,087,237.80	10,087,237.80	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	184,726.24	76.96	9,236.31	5.00
1-2年	1,500.00	0.62	150.00	10.00
2-3年	53,819.10	22.42	16,145.73	30.00
合计	240,045.34	100.00	25,532.04	10.64

接上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,371.88	36.64	3,818.59	5.00
1-2年	118,819.10	57.00	11,881.91	10.00
2-3年	13,248.00	6.36	3,974.40	30.00
合计	208,438.98	100.00	19,674.90	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备金额 10,097,069.34 元，本期无收回或转回的坏账准备；

③本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司无实际核销的其他应收款情况。

④按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	15,819.10	15,819.10
保证金及押金	221,176.00	191,944.00
保险	3,050.24	675.88
往来款		6,006.60
无法收回预付款	10,087,237.80	
合计	10,327,283.14	214,445.58

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
上海斐阅信息技术有限公司	无法收回预付款	3,386,000.00	1 年以内	32.79	3,386,000.00
四川斐讯全智信息技术有限公司	无法收回预付款	3,136,008.00	1 年以内	30.37	3,136,008.00
上海康斐信息技术有限公司	无法收回预付款	2,701,000.00	1 年以内	26.15	2,701,000.00
四川斐讯数据产业有限公司	无法收回预付款	864,229.80	1 年以内	8.37	864,229.80
中金支付有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	0.97	5,000.00
合计		10,187,237.80		98.65	10,092,237.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
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			

4、营业收入、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	86,841,522.62	82,568,754.95	80,991,963.40	77,870,749.05
合计	86,841,522.62	82,568,754.95	80,991,963.40	77,870,749.05

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	700,000.00	
罚款及滞纳金	-78.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-954.33	
小计	698,967.46	
所得税影响额	174,741.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	524,225.60	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-53.31	-0.3084	-0.3084
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-57.25	-0.3312	-0.3312

沈阳晨邦科技股份有限公司

2019年4月26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：

公司董事会秘书办公室