

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 7
2017 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
公司资产负债表	7-8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13 – 95
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10052 号
(第一页，共七页)

北京百华悦邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京百华悦邦科技股份有限公司（以下简称百华悦邦公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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，公允反映了百华悦邦公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百华悦邦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 收入的确认
- (二) 商誉的减值评估

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 收入的确认 请参见财务报表附注二 (23) “主要会计政策和会计估计-收入确认” 及附注四 (25) “营业收入和营业成本”。 截至 2017 年 12 月 31 日止年度, 百华悦邦公司合并利润表营业收入金额为人民币 675,123,540.03 元。公司的主要收入来源为: 手机维修、电子商务和非电子商务类的配件销售及增值业务。 百华悦邦公司收入类型较多, 业务量较大, 门店网点较多, 同时还存在经销商销售商品业务以及现金结算的销售业务。上述收入确认还涉及百华悦邦公司在这些交易中的角色是作为主要责任人或代理人从而应当用全额法还是净额法确认相关收入的重大判断, 包括评估百华悦邦公司是否为主要责任承担人, 是否承担存货风险和信用风险, 以及是否拥有定价能力。 考虑到百华悦邦公司的收入业务规模以及所涉及的判断, 我们将收入的确认作为审计的重点关注领域。	结合相关会计准则的规定以及收入有关的交易背景和情况, 我们实施的审计程序主要包括: - 了解并测试百华悦邦公司有关销售收入和销售收款流程的内部控制; - 抽样选取重大合同予以检查, 与百华悦邦公司管理层、供应商以及客户的相关人员进行访谈, 了解商业实质及交易安排; - 针对抽样选取的交易, 我们检查了相关支持性文件。其中, (1) 针对现金结算业务, 我们检查了客户签字确认的现金销售工单以及对应的银行流水; 及 (2) 针对经销商销售商品业务, 我们检查了经销商销售订单和销售物流运单信息, 对经销商进行了电话访谈或实地走访。

三、 关键审计事项（续）

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 收入的确认（续）	- 抽样选取客户，针对其本年发生的交易额实施了函证程序。 针对收入按照全额法或净额法确认的判断，我们抽样实施了下列程序： - 对于选取的客户和供应商，进行了背景调查，并通过与之访谈了解双方合作过程中的主要方面，包括双方如何建立商业关系，价格的谈判与确定以及对提供的货物或服务的验收；及 - 对相关合同进行了检查并评价其主要条款，包括谁是客户供货或提供服务的主要责任人，谁承担存货风险，以及由谁承担客户的信用风险。 基于上述执行的程序，我们取得的审计证据能够支持管理层对于相关收入的确认。

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 商誉的减值评估 请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计 (19) “商誉”、(20) “长期资产减值”、(29) (i) “重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”及附注四(11) “商誉”。 截至 2017 年 12 月 31 日止, 百华悦邦公司账面的商誉净值为人民币 27,053,907.05 元。其中主要包括收购上海百华悦邦电子科技有限公司股权时产生的商誉人民币 25,695,430.44 元。 百华悦邦公司管理层每年对所有商誉进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相关减值损失。管理层基于其商誉减值测试, 2017 年度未计提商誉减值损失。 商誉减值测试需要管理层的重大判断, 包括在预计相关的资产组或者资产组组合的预计未来现金流量的现值时, 所涉及的收入增长率、预计毛利率以及折现率等关键假设。 考虑到百华悦邦公司商誉金额的重大性以及减值测试所涉及的重大判断, 我们将商誉的减值评估作为审计的重点关注领域。	针对管理层有关商誉减值评估, 我们实施的审计工作主要包括: - 评估未来现金流量预测所采用的模型的恰当性; - 检查相关关键数据包括历史实际数据以及管理层批准的预算的输入准确性; - 评估了所采用的下列关键假设的合理性: • 对于收入增长率和预计毛利率, 我们比对了历史经营结果, 并参考了宏观经济形势以及相关行业的未来预测情况; • 对于折现率, 在内部评估专家的协助下, 我们参考了包括可比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价在内的市场数据。

三、 关键审计事项（续）

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 商誉的减值评估(续)	- 测试了未来现金流预测的相关计算过程的准确性；及 - 分析了管理层在敏感性计算中采用的可能偏差范围内不同关键假设对于上述资产组或资产组组合可回收金额的影响。 基于上述执行的程序，我们取得的审计证据能够支持管理层在进行商誉减值评估中所作出的重大判断及估计。

四、 其他信息

百华悦邦公司管理层对其他信息负责。其他信息包括百华悦邦公司 2017 年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。基于我们已经执行的工作，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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

百华悦邦公司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，管理层负责评估百华悦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百华悦邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百华悦邦公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(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, 就可能导致对百华悦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百华悦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) 就百华悦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, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国•上海市
2018 年 4 月 12 日

注册会计师

注册会计师

程明 (项目合伙人)

刘渊博

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	94,775,987.61	6,944,921.99
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	-	50,000,000.00
应收账款	四(3)	42,966,401.24	64,059,895.62
预付款项	四(5)	5,325,067.38	2,283,803.04
其他应收款	四(4)	11,064,511.10	11,053,877.74
存货	四(6)	12,206,280.17	6,891,117.40
其他流动资产	四(7)	26,716,708.33	63,175,062.01
流动资产合计		193,054,955.83	204,408,677.80
非流动资产			
固定资产	四(9)	6,678,862.52	6,892,983.53
无形资产	四(10)	20,881,343.09	22,014,408.82
开发支出	四(10)	-	4,456,935.78
商誉	四(11)	27,053,907.05	27,053,907.05
长期待摊费用	四(12)	17,124,967.03	8,733,717.75
递延所得税资产	四(13)	7,987,831.66	8,124,866.40
其他非流动资产		1,688,331.00	-
非流动资产合计		81,415,242.35	77,276,819.33
资产总计		274,470,198.18	281,685,497.13

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并
流动负债			
应付账款	四(15)	11,004,360.65	2,795,206.01
预收款项	四(16)	6,712,028.55	10,625,973.06
应付职工薪酬	四(18)	9,582,608.31	13,116,081.45
应交税费	四(19)	16,273,076.17	25,287,143.73
其他应付款	四(20)	22,489,371.11	29,753,296.68
其他流动负债	四(17)	5,633,731.18	3,128,513.20
流动负债合计		71,695,175.97	84,706,214.13
非流动负债			
递延所得税负债	四(13)	-	1,254,256.25
非流动负债合计		-	1,254,256.25
负债合计		71,695,175.97	85,960,470.38
股东权益			
股本	四(21)	40,731,500.00	40,731,500.00
资本公积	四(22)	38,101,018.95	38,101,018.95
盈余公积	四(23)	12,302,048.66	10,825,337.92
未分配利润	四(24)	111,640,454.60	106,067,169.88
归属于母公司股东权益合计		202,775,022.21	195,725,026.75
少数股东权益		-	-
股东权益合计		202,775,022.21	195,725,026.75
负债及股东权益总计		274,470,198.18	281,685,497.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并
一、营业收入	四(25)	675,123,540.03	648,067,280.60
减： 营业成本	四(25)	(457,708,770.03)	(355,874,700.04)
税金及附加	四(26)	(5,709,168.36)	(7,177,823.89)
销售费用	四(27)	(59,052,428.09)	(53,438,533.77)
管理费用	四(28)	(100,618,526.62)	(153,040,960.60)
财务费用-净额	四(29)	(2,592,702.47)	(2,053,957.42)
资产减值损失	四(33)	(3,976.97)	(10,579,648.35)
加： 投资收益	四(31)	2,022,390.08	1,764,325.19
资产处置收益/(损失)	四(32)	12,783.71	(156,706.93)
二、营业利润		51,473,141.28	67,509,274.79
加： 营业外收入	四(34)	3,888,903.67	3,023,043.15
减： 营业外支出	四(35)	(1,318,515.38)	(2,040,231.08)
三、利润总额		54,043,529.57	68,492,086.86
减： 所得税费用	四(36)	(14,408,334.11)	(21,241,913.38)
四、净利润		39,635,195.46	47,250,173.48
其中：同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		39,635,195.46	47,250,173.48
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-	-
六、综合收益总额		39,635,195.46	47,250,173.48
归属于母公司股东的综合收益总额		39,635,195.46	47,250,173.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益	四(37)		
基本每股收益(人民币元)	四(37)(a)	0.97	1.16
稀释每股收益(人民币元)	四(37)(b)	0.97	1.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并
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		788,738,493.06	736,625,037.39
收到其他与经营活动有关的现金	四(38)(a)	8,621,381.58	17,200,185.01
经营活动现金流入小计		797,359,874.64	753,825,222.40
购买商品、接受劳务支付的现金		485,151,849.54	378,742,234.76
支付给职工以及为职工支付的现金		140,919,769.41	132,374,789.00
支付的各项税费		70,369,279.69	80,689,381.08
支付其他与经营活动有关的现金	四(38)(b)	54,971,192.06	83,935,502.37
经营活动现金流出小计		751,412,090.70	675,741,907.21
经营活动产生的现金流量净额	四(39)(a)	45,947,783.94	78,083,315.19
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		456,202,442.20	367,039,375.64
取得投资收益所收到的现金	四(31)(a)	2,022,390.08	1,597,092.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		241,699.48	92,278.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金 净额	四(39)(d)	-	1,630,647.20
投资活动现金流入小计		458,466,531.76	370,359,393.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		21,588,182.91	17,643,050.98
投资支付的现金		361,924,880.20	461,316,937.64
投资活动现金流出小计		383,513,063.11	478,959,988.62
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		74,953,468.65	(108,600,595.42)
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,585,200.00	24,438,900.00
筹资活动现金流出小计		32,585,200.00	24,438,900.00
筹资活动使用的现金流量净额		(32,585,200.00)	(24,438,900.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,986.97)	11,523.30
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(39)(a)	88,311,065.62	(54,944,656.93)
加: 年初现金及现金等价物余额		6,464,921.99	61,409,578.92
六、年末现金及现金等价物余额	四(39)(b)	94,775,987.61	6,464,921.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016 年 1 月 1 日年初余额		40,731,500.00	37,197,981.09	-	-	6,361,583.34	87,719,650.98	-	172,010,715.41
2016 年度增减变动额		-	903,037.86	-	-	4,463,754.58	18,347,518.90	-	23,714,311.34
综合收益总额		-	-	-	-	-	47,250,173.48	-	47,250,173.48
净利润		-	-	-	-	-	47,250,173.48	-	47,250,173.48
股东投入和减少资本		-	903,037.86	-	-	-	-	-	903,037.86
股份支付计入股东权益的金额	四(22)(a)	-	903,037.86	-	-	-	-	-	903,037.86
利润分配		-	-	-	-	4,463,754.58	(28,902,654.58)	-	(24,438,900.00)
提取盈余公积	四(23)(a)	-	-	-	-	4,463,754.58	(4,463,754.58)	-	-
对股东的分配	四(24)(a)	-	-	-	-	-	(24,438,900.00)	-	(24,438,900.00)
2016 年 12 月 31 日年末余额		40,731,500.00	38,101,018.95	-	-	10,825,337.92	106,067,169.88	-	195,725,026.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日年初余额		40,731,500.00	38,101,018.95	-	-	10,825,337.92	106,067,169.88	-	195,725,026.75
2017 年度增减变动额		-	-	-	-	1,476,710.74	5,573,284.72	-	7,049,995.46
综合收益总额		-	-	-	-	-	39,635,195.46	-	39,635,195.46
净利润		-	-	-	-	-	39,635,195.46	-	39,635,195.46
利润分配		-	-	-	-	1,476,710.74	(34,061,910.74)	-	(32,585,200.00)
提取盈余公积	四(23)(a)	-	-	-	-	1,476,710.74	(1,476,710.74)	-	-
对股东的分配	四(24)(a)	-	-	-	-	-	(32,585,200.00)	-	(32,585,200.00)
2017 年 12 月 31 日年末余额		40,731,500.00	38,101,018.95	-	-	12,302,048.66	111,640,454.60	-	202,775,022.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		60,512,692.54	4,292,454.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	-	50,000,000.00
应收账款	十四(1)	250,865.45	2,220,873.73
预付款项		610,791.71	594,305.57
其他应收款	十四(2)	7,628,723.54	5,564,966.28
存货		3,352,069.33	1,054,825.67
其他流动资产		10,947,705.23	53,480,100.45
流动资产合计		83,302,847.80	117,207,526.26
非流动资产			
长期股权投资	十四(3)	90,975,005.34	87,806,885.00
固定资产		2,612,604.28	1,416,855.65
无形资产		9,414,337.08	10,014,846.46
长期待摊费用		48,888.90	112,827.78
递延所得税资产		2,731,649.58	1,307,574.60
其他非流动资产		814,363.81	-
非流动资产合计		106,596,848.99	100,658,989.49
资产总计		189,899,696.79	217,866,515.75

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动负债			
应付账款		4,345,047.31	2,056,897.84
预收款项		140,894.58	229,455.32
应付职工薪酬		4,194,914.16	5,031,413.80
应交税费		2,498,763.84	4,747,625.71
其他应付款		66,218,223.13	75,526,344.19
其他流动负债		45,167.51	-
流动负债合计		77,443,010.53	87,591,736.86
非流动负债			
递延所得税负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		77,443,010.53	87,591,736.86
股东权益			
股本		40,731,500.00	40,731,500.00
资本公积		38,101,018.95	38,101,018.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		12,302,048.66	10,825,337.92
未分配利润		21,322,118.65	40,616,922.02
股东权益合计		112,456,686.26	130,274,778.89
负债及股东权益总计		189,899,696.79	217,866,515.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	十四(4)	101,524,488.53	89,482,952.70
减： 营业成本	十四(4)	(51,664,670.54)	(31,104,755.05)
税金及附加		(758,856.95)	(1,048,336.20)
销售费用		(7,207,578.57)	(2,871,156.30)
管理费用		(44,868,376.82)	(57,357,259.70)
财务费用-净额		(117,668.83)	(1,503,506.49)
资产减值损失		(435,176.48)	(5,278.68)
加： 投资收益	十四(5)	18,121,079.81	49,472,720.37
资产处置收益/(损失)		1,438.23	(38,661.43)
二、营业利润		14,594,678.38	45,026,719.22
加： 营业外收入		122,875.18	104,171.24
减： 营业外支出		(749.36)	(116,084.49)
三、利润总额		14,716,804.20	45,014,805.97
减： 所得税费用		50,303.17	(377,260.14)
四、净利润		14,767,107.37	44,637,545.83
归属于母公司股东的净利润		14,767,107.37	44,637,545.83
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		14,767,107.37	44,637,545.83
归属于母公司股东的综合收益总额		14,767,107.37	44,637,545.83
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		-	-
稀释每股收益(人民币元)		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司
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		117,792,825.53	143,271,534.06
收到其他与经营活动有关的现金		54,541,622.89	30,303,495.90
经营活动现金流入小计		172,334,448.42	173,575,029.96
购买商品、接受劳务支付的现金		61,597,167.51	39,422,738.83
支付给职工以及为职工支付的现金		41,287,458.01	30,682,225.82
支付的各项税费		8,814,791.90	9,666,909.85
支付其他与经营活动有关的现金		59,937,579.70	30,948,992.51
经营活动现金流出小计		171,636,997.12	110,720,867.01
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		697,451.30	62,854,162.95
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		456,152,442.20	367,039,375.64
取得投资收益所收到的现金	十四(5)(a)	2,021,602.00	1,597,092.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		19,746.65	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	150,804.00
投资活动现金流入小计		458,193,790.85	368,787,272.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		4,160,923.97	696,319.64
投资支付的现金		361,924,880.20	461,266,937.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		370,085,804.17	461,963,257.28
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		88,107,986.68	(93,175,985.28)
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,585,200.00	24,438,900.00
筹资活动现金流出小计		32,585,200.00	24,438,900.00
筹资活动使用的现金流量净额		(32,585,200.00)	(24,438,900.00)
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/(减少) 额	十四(6)(b)	56,220,237.98	(54,760,722.33)
加: 年初现金及现金等价物余额		4,292,454.56	59,053,176.89
六、年末现金及现金等价物余额		60,512,692.54	4,292,454.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京百华悦邦科技股份有限公司
2017 年 12 月 31 日公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		40,731,500.00	37,197,981.09	-	-	6,361,583.34	24,882,030.77	109,173,095.20
2016 年度增减变动额		-	903,037.86	-	-	4,463,754.58	15,734,891.25	21,101,683.69
综合收益总额		-	-	-	-	-	44,637,545.83	44,637,545.83
净利润		-	-	-	-	-	44,637,545.83	44,637,545.83
股东投入和减少资本		-	903,037.86	-	-	-	-	903,037.86
股份支付计入股东权益的金额	四(22)(a)	-	903,037.86	-	-	-	-	903,037.86
利润分配		-	-	-	-	4,463,754.58	(28,902,654.58)	(24,438,900.00)
提取盈余公积	四(23)(a)	-	-	-	-	4,463,754.58	(4,463,754.58)	-
对股东的分配	四(24)(a)	-	-	-	-	-	(24,438,900.00)	(24,438,900.00)
2016 年 12 月 31 日年末余额		40,731,500.00	38,101,018.95	-	-	10,825,337.92	40,616,922.02	130,274,778.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		40,731,500.00	38,101,018.95	-	-	10,825,337.92	40,616,922.02	130,274,778.89
2017 年度增减变动额		-	-	-	-	1,476,710.74	(19,294,803.37)	(17,818,092.63)
综合收益总额		-	-	-	-	-	14,767,107.37	14,767,107.37
净利润		-	-	-	-	-	14,767,107.37	14,767,107.37
利润分配		-	-	-	-	1,476,710.74	(34,061,910.74)	(32,585,200.00)
提取盈余公积	四(23)(a)	-	-	-	-	1,476,710.74	(1,476,710.74)	-
对股东的分配	四(24)(a)	-	-	-	-	-	(32,585,200.00)	(32,585,200.00)
2017 年 12 月 31 日年末余额		40,731,500.00	38,101,018.95	-	-	12,302,048.66	21,322,118.65	112,456,686.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京百华悦邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2012 年 9 月 13 日由北京百华悦邦电子科技有限责任公司依法整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市，总部地址为中华人民共和国北京市。

2014 年 8 月，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码为 831008。

于 2017 年 12 月 31 日，股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
北京达安世纪投资管理有限公司	1,692.72	41.56%
赵新宇	1,385.28	34.01%
常都喜	236.30	5.80%
陈进	225.20	5.53%
北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)	200.00	4.91%
高锋	134.80	3.31%
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	53.86	1.32%
天津力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	48.34	1.19%
孙颖	20.00	0.49%
其他持股	76.65	1.88%
合计	4,073.15	100.00%

2018 年 1 月 9 日，本公司在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为：300736。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)营业执照记录的经营经营范围包括：销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电、机械设备、通讯设备；通讯器材维修；技术推广服务；计算机系统服务；电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)，电子废弃物的回收。于 2017 年度，本集团主要从事手机通讯器材的维修及延伸增值服务、相关备件产品的销售和电子商务业务。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据业务经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、商誉减值的计提方法(附注二(20))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

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。

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

组合 1	根据业务性质和客户的信用风险评估情况，认定信用风险不重大的应收款项
组合 2	除组合 1 以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
三个月以内	-	-
三个月到一年	5%	5%
一到二年	20%	20%
二到三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

(c) 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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用分次摊销法摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括办公设备、运输工具、电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	3 年	5%	31.67%
运输工具	5 年	5%	19.00%
电子设备	3 年	5%	31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括软件、外观设计专利、合同权利及授权资质等，以成本计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(a) 使用寿命有限的无形资产摊销方法

	预计使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	直线法
外观设计专利	3 年	直线法
合同权利及授权资质	5 年	直线法

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 其他非流动资产

其他非流动资产为预付软件采购款等长期资产预付款。

(19) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(附注二(29))后在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团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，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 提供维修劳务

本集团根据手机厂商授权的维修服务协议，对在相关手机保修期内进行的售后维修，按照协议确定的价格向厂商收取维修服务费。根据服务协议之规定，本集团和厂商定期核对已完成的保修期内服务量信息及其他支持资料，本集团于维修劳务完成之时，确认保修期内维修收入。

对在相关厂商商品保修期外的手机维修服务，本集团直接向消费者提供保外维修服务后，收取现金价款，于劳务完成时，确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 销售商品

本集团在全国地区通过实体店和电子商务平台销售二手机及手机保护壳、移动电源、蓝牙耳机和数据线等手机配件商品。通过实体店的销售商品收入于本集团销售商品给客户时确认。通过电子商务平台的销售商品收入于存货的风险及回报转移至客户时(即客户签收货品时)确认。

(c) 提供增值服务

本集团还面向消费者提供手机保障等增值服务。手机保障服务收入在满足下列所有条件时确认：与消费者签订保障协议并承担相应合同责任；与保障协议相关的经济利益很可能流入；与保障协议相关的收入能够可靠地计量。

于资产负债表日，本集团对在保障协议覆盖的服务期间内未到期部分的保障收入计提未到期责任准备金，确认为递延收入，记录在其他流动负债科目，待收入确认条件满足时，在保障协议服务覆盖的期间按月摊销确认营业收入。

(d) 其他收入

对合作商提供管理咨询服务

本集团与若干合作门店签订业务合作协议，授权合作门店在协议规定的范围内使用本集团的商标、服务标记、商号等，在统一商业形象下开展业务。本集团定期收取管理咨询服务费。管理咨询服务收入在满足下列所有条件时确认：业务合作协议成立并承担相应合同责任；与业务合作协议相关的经济利益很可能流入；与业务合作协议相关的收入能够可靠地计量。

让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(a) 适用于2017年1月1日以前的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(b) 适用于2017年1月1日存在及以后新增的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 股份支付

本集团为换取职工服务实施了以权益结算的股份支付，并以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值参考以收益法评估的授予日的公司股东权益的公允价值计算。本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(11))。

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

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

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

(ii) 所得税及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能出现应纳税所得额，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及所得税费用的确认。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 应收款项的坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础，确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及资产减值损失。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
2017 年 1 月 1 日		
若干与本集团政府补助相关的披露信息已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》编制。比较财务报表中的相关信息根据该准则未进行调整。	不适用	无影响
2016 年度		
借/(贷)		
本集团将 2017 年度处置固定资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置损失	156,706.93
	营业外收入	95,007.04
	营业外支出	(251,713.97)

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%及 20%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	17%、6%及 2%
营业税(b)	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%、5%

- (a) 根据国家税务总局 2015 年 9 月 10 日颁布的《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告-2015 年第 61 号》中的规定，自 2015 年 10 月 1 日起，本集团若干下属分子公司年纳税所得额低于 30 万元、且独立进行核算缴纳所得税，其所得额减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%税率缴纳企业所得税。

- (b) 本集团及下属子公司的手机维修业务收入、商品销售业务收入适用 17%、6% 及 2%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团以下下属子公司的增值业务收入由以前适用营业税(税率为 5%)改为适用增值税，税率为 6%：

石家庄市百华悦邦电子科技有限公司

临沂百联商贸有限公司

济宁百邦电子科技有限公司

福州百邦电子科技有限公司

邯郸市百邦电子科技有限公司

保定市百邦电子科技有限公司

廊坊市百邦电子有限公司

沧州市百邦电子科技有限公司

秦皇岛百邦电子科技有限公司

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	814,752.80	500,213.31
银行存款	93,961,234.81	5,964,708.68
其他货币资金	-	480,000.00
	<u>94,775,987.61</u>	<u>6,944,921.99</u>
其中：存放在境外的款项	<u>4,935.28</u>	<u>159,639.79</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 480,000.00 元为本集团下属子公司由于未决法律诉讼而冻结的银行账户资金。上述法律诉讼已于 2017 年 7 月经审判判决完毕，因此该冻结银行账户资金已解除冻结。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
结构性存款(附注十二(1))	-	50,000,000.00
	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

(3) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	53,560,652.51	74,650,169.92
减：坏账准备	(10,594,251.27)	(10,590,274.30)
	<u>42,966,401.24</u>	<u>64,059,895.62</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	42,956,028.95	66,984,033.00
一到二年	10,598,423.56	7,666,136.92
二到三年	6,200.00	-
	<u>53,560,652.51</u>	<u>74,650,169.92</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,584,995.62	19.76%	10,584,995.62	100.00%	10,584,995.62	14.18%	10,584,995.62	100.00%
按组合计提坏账准备								
其中：组合 1	19,917,405.55	37.19%	-	-	60,204,768.00	80.65%	-	-
组合 2	23,058,251.34	43.05%	9,255.65	0.04%	3,860,406.30	5.17%	5,278.68	0.14%
	<u>53,560,652.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,594,251.27</u>	<u>19.78%</u>	<u>74,650,169.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,590,274.30</u>	<u>14.19%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 理由
客户 2	<u>10,584,995.62</u>	<u>10,584,995.62</u>	100% (i)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，应收客户 2 之款项为 10,584,995.62 元，客户 2 自 2016 年下半年起未履行上述应收款项的支付义务，其款项拖欠一年以上，本集团与其已无业务往来，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
三个月以内	22,969,222.04	99.61%	-	0.00%	3,773,432.71	97.75%	-	0.00%
三个月到一年	69,401.36	0.30%	3,470.07	5.00%	80,773.59	2.09%	4,038.68	5.00%
一到二年	13,427.94	0.06%	2,685.58	20.00%	6,200.00	0.16%	1,240.00	20.00%
二年到三年	6,200.00	0.03%	3,100.00	50.00%	-	-	-	-
	<u>23,058,251.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,255.65</u>	<u>0.04%</u>	<u>3,860,406.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,278.68</u>	<u>0.14%</u>

(e) 2017 年度，计提的坏账准备金额为 7,514.29 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,537.32 元。

2016 年度，计提的坏账准备金额为 10,590,274.30 元，收回或转回的坏账准备金额为 10,625.95 元。

(f) 2017 年度及 2016 年度，本集团无实际核销的应收账款。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	余额	账龄	占应收账款余额总额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	18,570,830.55	一年以内	34.67%	-
客户 2	非关联方	10,584,995.62	二年以内	19.76%	10,584,995.62
客户 3	非关联方	6,057,250.00	一年以内	11.31%	-
客户 4	非关联方	3,278,225.00	一年以内	6.12%	-
客户 5	非关联方	2,844,840.00	一年以内	5.31%	-
		<u>41,336,141.17</u>		<u>77.17%</u>	<u>10,584,995.62</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	余额	账龄	占应收账款余额总额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	57,782,227.20	一年以内	77.40%	-
客户 2	非关联方	10,584,995.62	一年以内	14.18%	10,584,995.62
客户 3	非关联方	2,422,540.80	一年以内	3.25%	-
客户 4	非关联方	1,262,292.75	一年以内	1.69%	-
客户 5	非关联方	707,231.00	一年以内	0.95%	-
		<u>72,759,287.37</u>		<u>97.47%</u>	<u>10,584,995.62</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	10,213,031.54	8,339,500.25
代垫款项	851,479.56	2,092,327.98
其他	-	622,049.51
	<u>11,064,511.10</u>	<u>11,053,877.74</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>11,064,511.10</u>	<u>11,053,877.74</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	8,218,557.38	7,805,151.23
一到二年	2,048,945.32	2,753,180.66
二到三年	775,378.40	485,545.85
三到四年	21,630.00	10,000.00
	<u>11,064,511.10</u>	<u>11,053,877.74</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并并单								
独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
- 组合 1	10,213,031.54	92.30%	-	-	8,339,500.25	75.44%	-	-
- 组合 2	851,479.56	7.70%	-	-	2,714,377.49	24.56%	-	-
	11,064,511.10	100.00%	-	-	11,053,877.74	100.00%	-	-

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
三个月以内	851,479.56	-	-	2,714,377.49	-	-
	851,479.56	-	-	2,714,377.49	-	-

(d) 2017 年计提的坏账准备金额为零元，收回或转回的坏账准备金额为零元。

2016 年计提的坏账准备金额为零元，收回或转回的坏账准备金额为零元。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备
北京世纪嘉腾投资 有限公司物业管理 分公司	房租押金	1,399,119.27	一年以内	12.65%	-
刘钢	房租押金	645,000.00	一年以内	5.83%	-
北京好佳奇科技广 场有限公司	办公押金	641,258.38	一到二年	5.80%	-
北京京东世纪贸易 有限公司	厂家押金	350,000.00	二年以内	3.16%	-
前锦网络信息技术 (上海)有限公司	厂家押金	300,000.00	二到三年	2.71%	-
		<u>3,335,377.65</u>		<u>30.15%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备
北京世纪嘉腾投资 有限公司物业管理 分公司	房租押金	932,746.18	一年以内	8.44%	-
北京国合物业管理 有限公司	房租押金	902,932.38	二年以内	8.17%	-
三星电子(北京)技 术服务有限公司	厂家押金	658,629.77	二年以内	5.96%	-
北京好佳奇科技广 场有限公司	房租押金	641,258.38	一年以内	5.80%	-
上海和丰永讯科技 信息有限公司	厂家押金	500,000.00	一年以内	4.52%	-
		<u>3,635,566.71</u>		<u>32.89%</u>	<u>-</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,325,067.38	100.00%	2,283,803.04	100.00%
	<u>5,325,067.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,283,803.04</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	余额	账龄	占预付款项余 额总额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	1,984,130.71	一年以内	37.26%	-
客户 2	非关联方	1,080,000.00	一年以内	20.28%	-
客户 3	非关联方	467,965.00	一年以内	8.79%	-
客户 4	非关联方	371,183.64	一年以内	6.97%	-
客户 5	非关联方	243,461.32	一年以内	4.57%	-
		<u>4,146,740.67</u>		<u>77.87%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	余额	账龄	占预付款项余 额总额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	1,264,626.94	一年以内	55.37%	-
客户 2	非关联方	593,756.57	一年以内	26.00%	-
客户 3	非关联方	321,847.54	一年以内	14.09%	-
客户 4	非关联方	76,931.04	一年以内	3.37%	-
客户 5	非关联方	15,599.75	一年以内	0.68%	-
		<u>2,272,761.84</u>		<u>99.52%</u>	<u>-</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,305,186.56	-	11,305,186.56
低值易耗品	901,093.61	-	901,093.61
	<u>12,206,280.17</u>	<u>-</u>	<u>12,206,280.17</u>

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,249,171.90	-	6,249,171.90
低值易耗品	641,945.50	-	641,945.50
	<u>6,891,117.40</u>	<u>-</u>	<u>6,891,117.40</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值按日常活动中,以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	库存商品已销售

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付中介服务费	18,554,716.97	9,854,716.97
待摊房租	6,025,977.27	7,352,087.80
预付管理咨询费	1,127,511.36	388,301.89
预付 IT 服务费	587,349.08	674,769.88
待摊保险费	65,175.57	101,900.80
可供出售金融资产(附注四(8))	-	44,277,562.00
其他	355,978.08	525,722.67
	<u>26,716,708.33</u>	<u>63,175,062.01</u>

(8) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—银行理财产品	-	44,277,562.00
减：减值准备	-	-
减：列示于其他流动资产的可供出		
售金融资产(附注四(7))	-	(44,277,562.00)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
—公允价值(附注十二(1))	-	44,277,562.00
—成本	-	44,277,562.00
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	办公设备	运输工具	电子设备	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	1,951,356.30	3,759,576.94	16,821,427.62	22,532,360.86
本年增加-购置	73,661.31	-	3,221,362.40	3,295,023.71
本年减少-处置及报废	(512,065.16)	(261,382.00)	(1,266,763.24)	(2,040,210.40)
2017 年 12 月 31 日	1,512,952.45	3,498,194.94	18,776,026.78	23,787,174.17

累计折旧				
2016 年 12 月 31 日	(1,671,566.73)	(1,227,853.64)	(12,739,956.96)	(15,639,377.33)
本年增加-计提	(98,623.10)	(665,321.66)	(2,516,284.19)	(3,280,228.95)
本年减少-处置及报废	457,087.32	237,527.83	1,116,679.48	1,811,294.63
2017 年 12 月 31 日	(1,313,102.51)	(1,655,647.47)	(14,139,561.67)	(17,108,311.65)

账面价值				
2016 年 12 月 31 日	279,789.57	2,531,723.30	4,081,470.66	6,892,983.53
2017 年 12 月 31 日	199,849.94	1,842,547.47	4,636,465.11	6,678,862.52

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 3,280,228.95 元(2016 年度: 3,968,252.16 元)。其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 1,198,903.04 元及 2,081,325.91 元(2016 年度: 1,369,390.51 元及 2,598,861.65 元)。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

原价	软件	外观设计专利	合同权利及 授权资质	合计
2016 年 12 月 31 日	24,441,865.52	-	82,668,000.00	107,109,865.52
本期增加-开发支出转入	183,053.37	5,536,412.20	-	5,719,465.57
本年增加-购置	3,549,104.69	108,490.57	-	3,657,595.26
本年减少-处置	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	28,174,023.58	5,644,902.77	82,668,000.00	116,486,926.35
累计摊销				
2016 年 12 月 31 日	(7,444,481.70)	-	(77,650,975.00)	(85,095,456.70)
本年增加-计提	(4,096,944.00)	(1,396,157.56)	(5,017,025.00)	(10,510,126.56)
本年减少-处置	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	(11,541,425.70)	(1,396,157.56)	(82,668,000.00)	(95,605,583.26)
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	16,997,383.82	-	5,017,025.00	22,014,408.82
2017 年 12 月 31 日	16,632,597.88	4,248,745.21	-	20,881,343.09

2017 年度无形资产的摊销金额为 10,510,126.56 元(2016 年度：16,086,249.37 元)。

本集团开发支出列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	本年减少 确认为无形资产	2017 年 12 月 31 日
产品外观及实用 新型设计项目	4,273,882.41	1,262,529.79	-	(5,536,412.20)	-
CRM 系统建设 项目	183,053.37	-	-	(183,053.37)	-
	4,456,935.78	1,262,529.79	-	(5,719,465.57)	-

2017 年，本集团开发支出零元(2016 年度 4,456,935.78 元)。本期新增开发支出 1,262,529.79 元及 2016 年度新增开发支出 4,456,935.78 元均于本期确认为无形资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉-				
上海百华悦邦电子科技有 限公司	25,695,430.44	-	-	25,695,430.44
广州百邦电子科技有限公 司	1,358,476.61	-	-	1,358,476.61
上海百华悦邦电子科技有 限公司威海分公司(原 公司名为威海百邦电子 有限公司)	1,173,709.00	-	-	1,173,709.00
	<u>28,227,616.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,227,616.05</u>
减：减值准备-				
上海百华悦邦电子科技有 限公司威海分公司(原 公司名为威海百邦电子 有限公司)	(1,173,709.00)	-	-	(1,173,709.00)
净值	<u>27,053,907.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,053,907.05</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
手机维修业务	<u>27,053,907.05</u>	<u>27,053,907.05</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	手机维修业务	
	2017年12月31日	2016年12月31日
增长率	3.00%-5.00%	3.00%-5.00%
毛利率	36.00%-40.00%	36.00%-40.00%
折现率	15.00%-16.00%	15.00%-16.00%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(12) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修费	8,733,717.75	11,871,008.06	(4,877,720.49)	(431,021.86)	15,295,983.46
其他	-	2,163,695.09	(334,711.52)	-	1,828,983.57
	<u>8,733,717.75</u>	<u>14,034,703.15</u>	<u>(5,212,432.01)</u>	<u>(431,021.86)</u>	<u>17,124,967.03</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	4,350,335.90	17,401,343.58	4,584,196.18	18,390,906.02
无形资产摊销	2,079,605.94	8,318,423.77	2,008,178.38	8,032,713.52
递延及预收手机保障业务款	725,279.32	2,901,117.27	687,853.14	2,751,412.54
递延门店贴膜业务款	436,895.37	1,747,581.49	-	-
递延会员卡服务款及合作门店管理费收入款	285,431.30	1,141,725.19	568,412.79	2,273,651.14
预提风险准备金	-	-	274,906.24	1,099,624.94
资产减值准备	110,283.83	441,135.31	1,319.67	5,278.68
	<u>7,987,831.66</u>	<u>31,951,326.61</u>	<u>8,124,866.40</u>	<u>32,553,586.84</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,611,263.21		4,146,842.29	
预计于 1 年后转回的金额	<u>3,376,568.45</u>		<u>3,978,024.11</u>	
	<u>7,987,831.66</u>		<u>8,124,866.40</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	-	-	1,254,256.25	5,017,025.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,254,256.25</u>	<u>5,017,025.00</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		1,254,256.25	
预计于 1 年后转回的金额	-		-	
	<u>-</u>		<u>1,254,256.25</u>	

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>1,950,289.73</u>	<u>4,670,708.72</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2018 年	-	-
2019 年	384,836.00	877,552.00
2020 年	629,740.90	1,280,496.34
2021 年	182,531.95	2,512,660.38
2022 年	<u>753,180.88</u>	<u>-</u>
	<u>1,950,289.73</u>	<u>4,670,708.72</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	7,987,831.66	-	8,124,866.40
递延所得税负债	-	-	-	<u>(1,254,256.25)</u>

(14) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	核销	
坏账准备	10,590,274.30	7,514.29	(3,537.32)	-	-	10,594,251.27
商誉减值准备	<u>1,173,709.00</u>	-	-	-	-	<u>1,173,709.00</u>
	<u>11,763,983.30</u>	<u>7,514.29</u>	<u>(3,537.32)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,767,960.27</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	10,718,363.53	1,888,412.50
应付劳务费	285,997.12	906,793.51
	<u>11,004,360.65</u>	<u>2,795,206.01</u>

(16) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
门店预收保外业务款	3,200,456.36	5,613,514.99
预收保障类业务款	2,209,184.82	1,896,550.48
预收货款(a)	<u>1,302,387.37</u>	<u>3,115,907.59</u>
	<u>6,712,028.55</u>	<u>10,625,973.06</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日超过一年的预收款项为 129,041.36(2016 年 12 月 31 日：零元)，主要为预收货款，鉴于交易未完成，该款项尚未结清。

(17) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延手机保障业务款	2,676,063.16	854,862.06
递延贴膜套餐业务款	1,747,581.49	-
递延会员卡服务款	1,141,725.19	2,273,651.14
其他	<u>68,361.34</u>	<u>-</u>
	<u>5,633,731.18</u>	<u>3,128,513.20</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	9,498,393.74	13,010,828.77
应付设定提存计划(b)	84,214.57	105,252.68
	<u>9,582,608.31</u>	<u>13,116,081.45</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,129,958.12	106,123,778.88	(109,616,671.56)	8,637,065.44
职工福利费	-	1,050,477.42	(1,050,477.42)	-
社会保险费	29,253.33	7,228,266.57	(7,221,861.33)	35,658.57
其中：医疗保险费	17,814.55	6,211,454.68	(6,204,834.78)	24,434.45
工伤保险费	2,469.40	465,901.44	(465,592.76)	2,778.08
生育保险费	8,969.38	550,910.45	(551,433.79)	8,446.04
住房公积金	(37,328.67)	7,252,199.37	(7,234,268.81)	(19,398.11)
工会经费和职工教育经费	888,945.99	809,612.02	(853,490.17)	845,067.84
	<u>13,010,828.77</u>	<u>122,464,334.26</u>	<u>(125,976,769.29)</u>	<u>9,498,393.74</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	96,778.29	13,300,804.34	(13,319,403.56)	78,179.07
失业保险费	8,474.39	957,267.72	(959,706.61)	6,035.50
	<u>105,252.68</u>	<u>14,258,072.06</u>	<u>(14,279,110.17)</u>	<u>84,214.57</u>

(19) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	12,244,929.09	20,485,802.49
未交增值税	2,961,562.23	3,624,579.31
应交个人所得税	404,925.14	463,780.44
应交城市维护建设税	340,937.06	339,747.62
应交教育费附加	319,963.58	361,507.33
其他	759.07	11,726.54
	<u>16,273,076.17</u>	<u>25,287,143.73</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付押金、保证金	11,488,556.81	23,251,910.61
预提费用及其他	8,076,821.10	4,111,681.13
应付工程款	2,350,000.00	-
应退顾客款	573,993.20	1,290,080.00
市场风险准备金	-	1,099,624.94
	<u>22,489,371.11</u>	<u>29,753,296.68</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 8,864,268.05 元(2016 年 12 月 31 日为 13,160,819.68 元)，主要为向合作门店和经销商所收的押金。

(21) 股本

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>40,731,500.00</u>	<u>40,731,500.00</u>

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2014年7月27日签发的股转系统函[2014]1040号文《关于同意北京百华悦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》，由于本公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定被豁免核准本公司股票公开转让。

于2015年2月，根据股东大会决议，股东大会批准本公司以7.50元/股的价格向公司主要董事、管理层及核心员工共计103人发行73.15万股人民币普通股，本公司注册资本由4,000.00万元增加至4,073.15万元，新增注册资本由上述103人认缴。本次增资经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)(2015)D-0002号、(2015)D-0003号、(2015)D-0004号验资报告验证。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	36,585,124.19	-	-	36,585,124.19
其他资本公积(a)	1,515,894.76	-	-	1,515,894.76
	<u>38,101,018.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,101,018.95</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	36,585,124.19	-	-	36,585,124.19
其他资本公积(a)	612,856.90	903,037.86	-	1,515,894.76
	<u>37,197,981.09</u>	<u>903,037.86</u>	<u>-</u>	<u>38,101,018.95</u>

- (a) 2016 年度，其他资本公积的增加来自本集团的股份支付。于 2014 年 10 月，本集团向公司主要董事、管理层及核心员工共计 103 人以 7.50 元/股的价格发行 73.15 万股人民币普通股，用于员工激励。2015 年 2 月 13 日至 15 日，该等发行方案及股权激励计划经股东大会批准生效。本集团参考 2014 年 12 月 31 日经评估的本公司股权价值，确定该股份支付授予日授予员工的股权价值，并于 2016 年度就上述股份支付确认其他资本公积 903,037.86 元，并确认当期损益 903,037.86 元，该股份支付已于 2016 年摊销完毕。
- (b) 根据 2018 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股股本，共计转增 27,154,350.00 股股本，上述提议尚待股东大会批准(附注九(4))。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取(a)	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公 积金	<u>10,825,337.92</u>	<u>1,476,710.74</u>	<u>-</u>	<u>12,302,048.66</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取(a)	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公 积金	<u>6,361,583.34</u>	<u>4,463,754.58</u>	<u>-</u>	<u>10,825,337.92</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2017 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,476,710.74 元(2016 年:按净利润的 10%提取，共 4,463,754.58 元)。

(24) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	106,067,169.88	87,719,650.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	39,635,195.46	47,250,173.48
减：提取法定盈余公积	1,476,710.74	4,463,754.58
应付普通股股利(a)	<u>32,585,200.00</u>	<u>24,438,900.00</u>
年末未分配利润	<u>111,640,454.60</u>	<u>106,067,169.88</u>

- (a) 根据 2017 年 4 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 8.00 元，按照已发行股份 40,731,500 股计算，共计 32,585,200.00 元。

根据 2016 年 4 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 6.00 元，按照已发行股份 40,731,500 股计算，共计 24,438,900.00 元。

- (b) 根据 2018 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.68 元，按截止当日已发行股份 54,308,700 计算，拟派发现金股利共计 36,929,916.00 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(3))。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	673,353,366.98	645,995,536.96
其他业务收入	1,770,173.05	2,071,743.64
	<u>675,123,540.03</u>	<u>648,067,280.60</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	457,465,891.23	355,656,109.13
其他业务成本	242,878.80	218,590.91
	<u>457,708,770.03</u>	<u>355,874,700.04</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
手机维修	430,936,642.21	284,525,017.10	513,388,257.93	276,255,442.73
电子商务	137,356,018.74	95,075,964.62	21,830,837.60	17,245,040.37
商品销售、增值服 务及其他	105,060,706.03	77,864,909.51	110,776,441.43	62,155,626.03
	<u>673,353,366.98</u>	<u>457,465,891.23</u>	<u>645,995,536.96</u>	<u>355,656,109.13</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
合作门店管理费收入	1,436,401.28	-	1,789,251.96	-
门店转租收入	333,771.77	242,878.80	282,491.68	218,590.91
	<u>1,770,173.05</u>	<u>242,878.80</u>	<u>2,071,743.64</u>	<u>218,590.91</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	2,774,100.46	3,362,261.55	缴纳的增值税和营业税的 7%或 5%
教育费附加	2,171,230.48	2,712,889.62	缴纳的增值税和营业税的 3%或 2%
营业税	-	69,448.53	应纳税营业额的 5%
其他	763,837.42	1,033,224.19	
	<u>5,709,168.36</u>	<u>7,177,823.89</u>	

(27) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
人工成本	48,737,116.52	41,597,086.73
运输邮寄费	3,130,176.86	3,933,410.27
通讯、网络费	2,170,741.24	1,466,812.67
低值易耗品	2,004,605.50	2,990,103.00
办公招待费	1,269,619.47	2,122,116.14
市场推广费	989,961.83	246,224.17
差旅费	669,321.19	972,916.40
其他	80,885.48	109,864.39
	<u>59,052,428.09</u>	<u>53,438,533.77</u>

(28) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
人工成本	58,615,723.96	55,874,099.48
无形资产摊销	10,510,126.56	16,086,249.37
管理咨询费	8,545,364.84	49,185,454.32
租赁物管费	8,023,018.24	7,233,820.45
差旅费	3,196,248.19	3,301,862.92
折旧	2,081,325.91	2,598,861.65
办公招待费	1,764,390.80	4,133,968.07
中介服务费	1,618,900.00	700,000.00
通讯、网络费	1,278,168.87	1,001,042.45
保险费	1,096,482.30	5,236,078.14
低值易耗品	679,765.99	1,152,685.29
会议交通费	600,854.52	1,351,099.60
培训费	504,615.96	2,293,475.57
股份支付费用	-	903,037.86
其他	2,103,540.48	1,989,225.43
	<u>100,618,526.62</u>	<u>153,040,960.60</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	102,979.12	69,676.12
手续费	2,715,022.86	2,135,156.84
汇兑收益	(19,341.27)	(11,523.30)
	<u>2,592,702.47</u>	<u>2,053,957.42</u>

(30) 费用按性质分类

	2017 年度	2016 年度
库存商品变动	386,435,986.86	278,665,573.93
人工成本	136,722,406.32	133,133,023.45
租赁物管费	39,959,102.62	34,181,752.70
无形资产摊销费用	10,510,126.56	16,086,249.37
管理咨询费用	8,545,364.84	49,185,454.32
装修费摊销	4,877,720.49	4,830,059.93
差旅费	4,110,475.55	4,274,779.32
通讯、网络费	3,448,910.11	2,809,665.90
固定资产折旧费用	3,280,228.95	3,968,252.16
运输邮寄费	3,130,176.86	3,933,410.27
办公招待费	3,034,010.27	6,256,084.21
耗用的低值易耗品	2,684,371.49	6,243,333.28
水电费	1,639,935.38	1,454,062.25
中介服务费	1,618,900.00	700,000.00
保险费	1,096,482.30	5,236,078.14
市场推广费	1,010,977.94	246,224.17
培训费	504,615.96	2,293,475.57
股份支付费用	-	903,037.86
保障业务分出保费	129,809.19	682,552.81
其他费用	4,640,123.05	7,271,124.77
	<u>617,379,724.74</u>	<u>562,354,194.41</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	1,134,020.22	1,597,092.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	888,369.86	-
处置长期股权投资的损失	-	167,232.83
	<u>2,022,390.08</u>	<u>1,764,325.19</u>

- (a) 2017 年度，本集团投资短期银行理财产品之投资收益为 1,134,020.22 元、本集团投资结构性存款之投资收益为 888,369.86 元(2016 年度：短期银行理财投资收益为 1,597,092.36 元，结构性存款投资收益为 0 元)。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(32) 资产处置收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	103,345.86	95,007.04	103,345.86
固定资产处置损失	(90,562.15)	(251,713.97)	(90,562.15)
	<u>12,783.71</u>	<u>(156,706.93)</u>	<u>12,783.71</u>

(33) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	<u>3,976.97</u>	<u>10,579,648.35</u>

(34) 营业外收入

	2017 年度	计入 2017 年非经常性损益的金额
产业扶持金	3,016,600.00	3,016,600.00
罚没利得	269,488.00	269,488.00
其他	602,815.67	602,815.67
	<u>3,888,903.67</u>	<u>3,888,903.67</u>

	2016 年度	计入 2016 年非经常性损益的金额
产业扶持金	2,210,000.00	2,210,000.00
罚没利得	380,366.82	380,366.82
其他	432,676.33	432,676.33
	<u>3,023,043.15</u>	<u>3,023,043.15</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业外支出

	2017 年度	计入 2017 年非经常性损益的金额
门店关闭损失	631,326.84	631,326.84
其他	687,188.54	687,188.54
	<u>1,318,515.38</u>	<u>1,318,515.38</u>
	2016 年度	计入 2016 年非经常性损益的金额
门店关闭损失	1,435,743.81	1,435,743.81
其他	604,487.27	604,487.27
	<u>2,040,231.08</u>	<u>2,040,231.08</u>

(36) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,525,555.62	25,222,231.51
递延所得税	<u>(1,117,221.51)</u>	<u>(3,980,318.13)</u>
	<u>14,408,334.11</u>	<u>21,241,913.38</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>54,043,529.57</u>	<u>68,492,086.86</u>
按适用税率计算的所得税	13,510,882.39	17,123,021.72
优惠税率的影响	(282,939.97)	(1,155,250.97)
不得扣除的成本、费用和损失	424,895.63	4,257,133.91
核销前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损	420,713.15	8,172.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(18,765.25)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>353,548.16</u>	<u>1,008,835.88</u>
所得税费用	<u>14,408,334.11</u>	<u>21,241,913.38</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,635,195.46	47,250,173.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>40,731,500.00</u>	<u>40,731,500.00</u>
基本每股收益	<u>0.97</u>	<u>1.16</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	<u>0.97</u>	<u>1.16</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
押金、保证金	5,370,665.87	14,107,465.74
产业扶持金	3,016,600.00	2,210,000.00
利息收入	102,979.12	69,676.12
其他	131,136.59	813,043.15
	<u>8,621,381.58</u>	<u>17,200,185.01</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
押金保证金及代垫款项	17,967,007.52	6,395,880.27
咨询服务费	8,744,412.03	47,569,982.63
差旅费	4,110,475.55	4,274,779.32
通讯网络费	3,901,651.59	2,467,855.12
运输邮寄费	3,130,176.86	3,933,410.27
办公招待费	3,034,010.27	6,256,084.21
银行手续费	2,690,694.62	2,135,156.84
水电费	1,328,034.60	659,043.16
市场费	989,961.83	246,224.17
会议交通费	600,854.52	1,351,099.60
培训费	504,615.96	2,293,475.57
保险费	395,867.53	1,140,977.88
其他	7,573,429.18	5,211,533.33
	<u>54,971,192.06</u>	<u>83,935,502.37</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	39,635,195.46	47,250,173.48
加：资产减值准备的计提	3,976.97	10,579,648.35
固定资产折旧	3,280,228.95	3,968,252.16
无形资产摊销	10,510,126.56	16,086,249.37
长期待摊费用摊销	5,212,432.01	4,830,059.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	618,543.13	1,592,450.74
财务费用	(19,341.27)	(11,523.30)
股份支付费用	-	903,037.86
投资收益	(2,022,390.08)	(1,764,325.19)
递延所得税资产减少/(增加)	137,034.74	(970,103.13)
递延所得税负债减少	(1,254,256.25)	(3,010,215.00)
存货的(增加)/减少	(5,315,162.77)	3,645,927.65
经营性应收项目的减少/(增加)	10,498,106.41	(5,324,023.25)
经营性应付项目的(减少)/增加	(15,336,709.92)	307,705.52
经营活动产生的现金流量净额	<u>45,947,783.94</u>	<u>78,083,315.19</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	94,775,987.61	6,464,921.99
减：现金的年初余额	<u>(6,464,921.99)</u>	<u>(61,409,578.92)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>88,311,065.62</u>	<u>(54,944,656.93)</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	94,775,987.61	6,464,921.99
其中：库存现金	814,752.80	500,213.31
可随时用于支付的银行存款	93,961,234.81	5,964,708.68
年末现金及现金等价物余额	<u>94,775,987.61</u>	<u>6,464,921.99</u>

(c) 现金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	94,775,987.61	6,944,921.99
减：受到限制的其他货币资金	-	(480,000.00)
现金及现金等价物年末金额	<u>94,775,987.61</u>	<u>6,464,921.99</u>

(d) 处置子公司

	2016 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	1,630,647.20
其中：张家口百华悦邦电子科技有限公司	350,000.00
银川百华悦邦电子科技有限公司	150,804.00
邯郸市百邦电子科技有限公司	625,747.23
漳州百邦电子科技有限公司	164,800.00
济宁百邦电子科技有限公司	339,295.97
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	<u>1,630,647.20</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表补充资料(续)

(d) 处置子公司(续)

2016 年度处置子公司的价格

张家口百华悦邦电子科技有限公司	350,000.00
银川百华悦邦电子科技有限公司	150,804.00
邯郸市百邦电子科技有限公司	625,747.23
漳州百邦电子科技有限公司	164,800.00
济宁百邦电子科技有限公司	339,295.97
	<u>1,630,647.20</u>

处置子公司的净资产

	2016 年度
流动资产	1,556,556.36
非流动资产	152,129.64
流动负债	<u>(245,271.63)</u>
	<u>1,463,414.37</u>

(40) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—美元	755.30	6.5342	4,935.28
	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—美元	23,012.80	6.9370	159,639.79

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

序号	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	
1	石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	石家庄	石家庄	维修、销售	100%	-	出资设立
2	北京百邦优保电子科技有限公司	北京	北京	维修、销售	100%	-	出资设立
3	山东百邦电子科技有限公司	济南	济南	维修、销售	100%	-	出资设立
4	福州百邦电子科技有限公司	福州	福州	维修、销售	100%	-	出资设立
5	上海百华悦邦电子科技有限公司	上海	上海	维修、销售	100%	-	通过非同一控制下的企业合并取得
6	南京百嘉翰邦电子科技有限公司	南京	南京	维修、销售	100%	-	出资设立
7	上海闪电蜂电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100%	-	出资设立
8	BybonInvestmentCompanyLimited	中国大陆	英属维京群岛	控股投资	100%	-	出资设立
9	保定市百邦电子科技有限公司	保定	保定	维修、销售	-	100%	出资设立
10	青岛百邦电子科技有限公司	青岛	青岛	维修、销售	-	100%	出资设立
11	临沂百联商贸有限公司	临沂	临沂	维修、销售	-	100%	出资设立
12	长春市百华悦邦电子科技有限公司	长春	长春	维修、销售	-	100%	出资设立
13	扬州百邦电子科技有限公司	扬州	扬州	维修、销售	-	100%	出资设立
14	北京华延睿信技术服务有限公司	北京	北京	维修、销售	-	100%	出资设立
15	廊坊市百邦电子有限公司*	廊坊	廊坊	维修、销售	-	100%	出资设立
16	邢台百邦电子科技有限公司*	邢台	邢台	维修、销售	-	100%	出资设立
17	淄博百邦电子科技有限公司*	淄博	淄博	维修、销售	-	100%	出资设立
18	潍坊百邦电子科技有限公司*	潍坊	潍坊	维修、销售	-	100%	出资设立

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

序号	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	
19	烟台百邦电子科技有限公司*	烟台	烟台	维修、销售	-	100%	出资设立
20	广州百邦电子科技有限公司*	广州	广州	维修、销售	-	100%	通过非同一控制下的企业合并取得
21	大连百华悦邦电子科技有限公司*	大连	大连	维修、销售	-	100%	出资设立
22	沈阳百华悦邦电子科技有限公司*	沈阳	沈阳	维修、销售	-	100%	出资设立
23	西安百华悦邦电子科技有限公司*	西安	西安	维修、销售	-	100%	出资设立
24	常州百邦电子科技有限公司*	常州	常州	维修、销售	-	100%	通过非同一控制下的企业合并取得
25	成都闪电蜂星网络科技有限公司*	成都	成都	维修、销售	-	100%	出资设立
26	杭州百华悦邦电子技术有限公司*	杭州	杭州	维修、销售	100%	-	出资设立
27	天津百华悦邦科技有限公司*	天津	天津	维修、销售	100%	-	出资设立
28	沧州市百邦电子科技有限公司**	沧州	沧州	维修、销售	-	100%	出资设立
29	镇江百邦电子科技有限公司**	镇江	镇江	维修、销售	-	100%	出资设立
30	南通百华悦邦电子科技有限公司**	南通	南通	维修、销售	-	100%	出资设立
31	济南闪电蜂星网络科技有限公司**	济南	济南	维修、销售	-	100%	出资设立
32	北京百华悦邦信息服务有限公司***	北京	北京	维修、销售	-	100%	出资设立

“*” 上述之子公司于报告期内已经注销。

“**” 上述之子公司于报告期内正在履行注销手续过程中。

“***” 子公司于报告期内更名，原名北京闪电蜂星网络科技有限公司。

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有两个报告分部，分别为：

- 手机维修业务分部，负责在全国地区实体店提供手机维修、手机配件销售及增值服务
- 电子商务业务分部，负责在全国地区通过电子商务平台和线下实体店以及手机运营商营业厅、合作零售商门店等体系回收及销售二手机，以及通过电子商务平台提供配件销售及增值服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	手机维修业务	电子商务业务	未分配的金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	537,767,521.29	137,356,018.74	-		675,123,540.03
分部间交易收入	13,234,778.85	1,537,294.99	-	(14,772,073.84)	-
营业成本	(375,867,584.26)	(96,613,259.61)	-	14,772,073.84	(457,708,770.03)
利息收入	97,093.71	5,885.41	-		102,979.12
资产减值损失	(3,976.97)	-	-		(3,976.97)
折旧费和摊销费	(16,608,322.19)	(2,394,465.33)	-		(19,002,787.52)
利润总额	25,120,027.74	28,923,501.83	-		54,043,529.57
所得税费用	(7,177,145.15)	(7,231,188.96)	-		(14,408,334.11)
净利润	17,942,882.59	21,692,312.87	-		39,635,195.46
资产总额	223,933,231.66	51,641,929.50	-	(1,104,962.98)	274,470,198.18
负债总额	41,475,594.88	22,995,342.09	-	7,224,239.00	71,695,175.97
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	2,664,629.71	19,741.78	-		2,684,371.49
非流动资产增加额(i)	23,075,683.12	862,499.79	-		23,938,182.91

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	手机维修业务	电子商务业务	未分配的金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	626,044,559.95	22,022,720.65	-	-	648,067,280.60
分部间交易收入	2,652,137.94	191,883.05	-	(2,844,020.99)	-
营业成本	(341,281,797.83)	(17,436,923.20)	-	2,844,020.99	(355,874,700.04)
利息收入	68,271.80	1,404.32	-	-	69,676.12
资产减值损失	(10,579,648.35)	-	-	-	(10,579,648.35)
折旧费和摊销费	(22,406,407.22)	(2,478,154.24)	-	-	(24,884,561.46)
利润总额	73,649,726.77	(5,157,639.91)	-	-	68,492,086.86
所得税费用	(22,574,877.42)	1,332,964.04	-	-	(21,241,913.38)
净利润	51,074,849.35	(3,824,675.87)	-	-	47,250,173.48
资产总额	265,997,705.44	16,521,045.58	-	(833,253.89)	281,685,497.13
负债总额	80,761,415.32	9,384,200.99	-	(4,185,145.93)	85,960,470.38
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	6,103,808.89	139,524.39	-	-	6,243,333.28
非流动资产增加额(i)	8,409,022.12	1,920,451.56	-	-	10,329,473.68

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

	2017 年度	2016 年度
对外交易收入		
中国	<u>675,123,540.03</u>	<u>648,067,280.60</u>
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
非流动资产总额		
中国	<u>73,427,410.69</u>	<u>69,151,952.93</u>

本集团自被划分至手机维修业务分部的一个客户取得的营业收入为 151,180,677.81 元 (2016 年度：252,926,617.15 元)，占本集团营业收入的 22.39%(2016 年度：39.03%)。

七 关联方关系及其交易

(1) 最大持股公司情况

(a) 最大持股公司基本情况

	注册地	业务性质
北京达安世纪投资管理有限公司	北京	投资管理
该公司的最终控制方为自然人刘铁峰。		

(b) 最大持股公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京达安世纪投资管理有限公司	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 最大持股公司情况(续)

(c) 最大持股公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
北京达安世纪投资管理有限公司	41.56%	41.56%	41.56%	41.56%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

2017 年 12 月 31 日 与本集团关系

赵新宇	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
陈进	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
常都喜	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

2016 年 12 月 31 日 与本集团关系

赵新宇	董事、持有本公司 5%以上表决权股份的股东
陈进	董事、持有本公司 5%以上表决权股份的股东
常都喜	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

(4) 关联交易

(a) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年确认 的租赁费	2016 年确认 的租赁费
赵新宇	房产	244,835.59	239,736.96

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘铁峰	30,000,000.00	2016.09.23	2017.09.21	是
刘铁峰	30,000,000.00	2016.09.07	2017.09.07	是
刘铁峰	30,000,000.00	2017.11.15	2018.11.14	否
刘铁峰	30,000,000.00	2017.11.14	2018.11.05	否
	<u>120,000,000.00</u>			

(c) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>3,751,540.59</u>	<u>5,102,793.53</u>

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

	2017年12月31日	2016年12月31日
租入-		
赵新宇	<u>275,843.79</u>	<u>219,758.88</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
无形资产	<u>1,964,544.09</u>	<u>1,059,564.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	33,935,192.04	20,451,544.32
一到二年	13,595,992.07	9,626,163.85
二到三年	2,873,700.39	3,498,201.17
三年以上	<u>266,947.66</u>	<u>2,849,517.52</u>
	<u>50,671,832.16</u>	<u>36,425,426.86</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

(1) 股票的发行

根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 12 月 22 日签发的证监许可[2017]2375 号文《关于核准北京百华悦邦科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本集团获准向社会公众发行人民币普通股 13,577,200 股，每股发行价格为人民币 19.18 元。募集资金总额为人民币 260,410,696.00 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为 209,719,175.73 元。上述资金于 2018 年 1 月 4 日到位，业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具中准验字[2018]1001 号验资报告。

(2) 重要的对外投资

2018 年 1 月 31 日，本集团以自有资金收购山西凯特通讯信息技术有限公司的 100% 的股权，由北京卓信大华资产评估有限公司以 2018 年 1 月 31 日为评估基准日按照收益法对其进行了评估，评估值为 26,756,400.00 元。

(3) 利润分配情况说明

金额

经审议批准宣告发放的股利 36,929,916.00

(a)根据 2018 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 36,929,916.00 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(24))。

(4) 资本公积转增股本情况说明

股数

经审议批准资本公积转增股本 27,154,350.00

(a)根据 2018 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 27,154,350.00 股，未在本财务报表中确认为负债(附注四(22))。

十 或有事项

2017 年 7 月本集团因与高云峰等离职员工就离职补偿等问题产生法律纠纷，除部分案件已经和解外，还有部分案件尚未开庭或暂由劳动仲裁委员会裁决本集团支付相关员工人民币总计 410,563.91 元。争议双方均已就上述裁决向法院提起诉讼和反诉讼，案件正在进一步审理中。截止本报告批准报出日，该类案件未形成明确的处理结果。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	4,935.28	-	4,935.28
外币金融负债	-	-	-
	<u>4,935.28</u>	<u>-</u>	<u>4,935.28</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	159,639.79	-	159,639.79
外币金融负债	-	-	-
	<u>159,639.79</u>	<u>-</u>	<u>159,639.79</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 493.53 元(2016 年：15,963.98 元)，减少或增加其他综合收益约 493.53 元(2016 年：15,963.98 元)。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2017 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	11,004,360.65	-	-	-	11,004,360.65
其他应付款	22,489,371.11	-	-	-	22,489,371.11
	<u>33,493,731.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,493,731.76</u>

2016 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	2,795,206.01	-	-	-	2,795,206.01
其他应付款	29,753,296.68	-	-	-	29,753,296.68
	<u>32,548,502.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,548,502.69</u>

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
金融资产合计	-	-	-	-
非金融资产				
非金融资产合计	-	-	-	-
资产合计	-	-	-	-

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—				
结构性存款	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产—				
银行理财产品	-	-	44,277,562.00	44,277,562.00
金融资产合计	-	-	94,277,562.00	94,277,562.00
非金融资产				
非金融资产合计	-	-	-	-
资产合计	-	-	94,277,562.00	94,277,562.00

对于结构性存款及银行理财产品，本集团按预期收益率进行现金流量折现确定其公允价值。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	合计
2017 年 1 月 1 日	44,277,562.00	50,000,000.00	94,277,562.00
购买	321,924,880.20	40,000,000.00	361,924,880.20
出售	(367,336,462.42)	(90,888,369.86)	(458,224,832.28)
当期计入损益的利得 总额	1,134,020.22	888,369.86	2,022,390.08
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	合计
2016 年 1 月 1 日	-	-	-
购买	411,316,937.64	50,000,000.00	461,316,937.64
出售	(368,636,468.00)	-	(368,636,468.00)
当期计入损益的利得 总额	1,597,092.36	-	1,597,092.36
2016 年 12 月 31 日	44,277,562.00	50,000,000.00	94,277,562.00

计入损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

未以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差不大。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>26.12%</u>	<u>30.52%</u>

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	259,440.95	2,226,152.41
减：坏账准备	<u>(8,575.50)</u>	<u>(5,278.68)</u>
	<u>250,865.45</u>	<u>2,220,873.73</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	243,213.78	2,219,952.41
一到二年	10,027.17	6,200.00
两年到三年	<u>6,200.00</u>	<u>-</u>
	<u>259,440.95</u>	<u>2,226,152.41</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
其中：组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	259,440.95	100.00%	8,575.50	3.31%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%
	259,440.95	100.00%	8,575.50	3.31%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
三个月以内	173,812.42	66.99%	-	-	2,139,178.82	96.09%	-	-
四个月到一年	69,401.36	26.75%	3,470.07	5.00%	80,773.59	3.63%	4,038.68	5.00%
一年到二年	10,027.17	3.87%	2,005.43	20.00%	6,200.00	0.28%	1,240.00	20.00%
两年到三年	6,200.00	2.39%	3,100.00	50.00%	-	-	-	50.00%
	259,440.95	100.00%	8,575.50	3.31%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 2017 年度，计提的坏账准备金额为 6,834.14 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,537.32 元。

2016 年度，计提的坏账准备金额为 5,278.68 元，收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	68,901.36	一年以内	26.56%	3,445.07
客户 2	非关联方	18,814.42	一年以内	7.25%	-
客户 3	非关联方	10,735.00	一年以内	4.14%	-
客户 4	非关联方	10,027.17	一到两年	3.86%	2,005.43
客户 5	非关联方	6,200.00	二到三年	2.39%	3,100.00
		<u>114,677.95</u>		<u>44.20%</u>	<u>8,550.50</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	1,262,292.75	一年以内	56.70%	-
客户 2	非关联方	360,000.00	一年以内	16.17%	-
客户 3	非关联方	273,489.00	一年以内	12.29%	-
客户 4	非关联方	243,332.27	一年以内	10.93%	-
客户 5	非关联方	68,325.24	一年以内	3.07%	3,416.26
		<u>2,207,439.26</u>		<u>99.16%</u>	<u>3,416.26</u>

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司往来款	6,971,816.99	3,818,698.68
押金	634,000.00	80,072.19
代垫款项	22,906.55	1,596,209.93
其他	-	69,985.48
	<u>7,628,723.54</u>	<u>5,564,966.28</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>7,628,723.54</u>	<u>5,564,966.28</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收账款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	7,204,723.54	4,154,256.35
一到二年	100,000.00	1,307,909.93
二到三年	320,000.00	102,800.00
三年以上	4,000.00	-
	<u>7,628,723.54</u>	<u>5,564,966.28</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收账款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1-无风险组合	7,605,816.99	99.70%	-	-	5,414,908.61	97.30%	-	-
组合 2-账龄分析法	22,906.55	0.30%	-	-	150,057.67	2.70%	-	-
	7,628,723.54	100.00%	-	-	5,564,966.28	100.00%	-	-

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
三个月以内	22,906.55	100.00%	-	-	150,057.67	100.00%	-	-
	22,906.55	100.00%	-	-	150,057.67	100.00%	-	-

(d) 2017 年度计提的坏账准备金额为零元，收回或转回的坏账准备金额为零元。

2016 年度计提的坏账准备金额为零元，收回或转回的坏账准备金额为零元。

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
上海百华悦邦科技股份有限公司	往来款	6,971,393.99	一年以内	91.38%	-
前锦网络信息技术(上海)有限公司	厂家押金	300,000.00	二到三年	3.93%	-
北京京东世纪贸易有限公司	厂家押金	100,000.00	一到二年	1.31%	-
撼盛(上海)电子科技有限公司	厂家押金	90,000.00	一年以内	1.18%	-
微鲸科技有限公司	厂家押金	55,000.00	一年以内	0.72%	-
		<u>7,516,393.99</u>		<u>98.52%</u>	<u>-</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续):

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
山东百邦电子科技有限公司	往来款	3,536,300.00	一年以内	63.55%	-
北京国合物业管理有限公司	房租押金	902,932.38	二年以内	16.23%	-
前锦网络信息技术(上海)有限公司	厂家押金	300,000.00	二年以内	5.39%	-
成都闪电蜂星网络科技有限公司	往来款	255,258.10	一年以内	4.59%	-
北京京东世纪贸易有限公司	厂家押金	100,000.00	一年以内	1.80%	-
		<u>5,094,490.48</u>		<u>91.56%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	91,406,885.00	87,806,885.00
减：长期股权投资减值准备	<u>(431,879.66)</u>	<u>-</u>
	<u>90,975,005.34</u>	<u>87,806,885.00</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末金额	本年宣告分派的 现金股利
		新增投资	减少投资	计提减值准备	其他			
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-
北京百邦优保电子科技有限责任公司	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	-
山东百邦电子科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-
杭州百华悦邦电子技术有限公司	200,000.00	-	(200,000.00)	-	-	-	-	-
福州百邦电子科技有限公司	500,000.00	-	-	(431,879.66)	-	68,120.34	-	-
上海百华悦邦电子科技有限公司	74,800,000.00	4,000,000.00	-	-	-	78,800,000.00	-	15,000,000.00
南京百嘉翰邦电子科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-	-
天津百华悦邦科技有限公司	200,000.00	-	(200,000.00)	-	-	-	-	-
上海闪电蜂电子商务有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-
BybonInvestmentCompanyLimited	306,885.00	-	-	-	-	306,885.00	-	-
	87,806,885.00	4,000,000.00	(400,000.00)	(431,879.66)	-	90,975,005.34	-	15,000,000.00

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	101,524,488.53	89,482,952.70
其他业务收入	-	-
	<u>101,524,488.53</u>	<u>89,482,952.70</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	51,664,670.54	31,104,755.05
其他业务成本	-	-
	<u>51,664,670.54</u>	<u>31,104,755.05</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
手机维修	-	-	4,540,736.42	2,892,049.68
商品销售、增值服 务及其他	<u>101,524,488.53</u>	<u>51,664,670.54</u>	<u>84,942,216.28</u>	<u>28,212,705.37</u>
	<u>101,524,488.53</u>	<u>51,664,670.54</u>	<u>89,482,952.70</u>	<u>31,104,755.05</u>

(5) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,133,232.14	1,597,092.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产取得的投资收益	888,369.86	-
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	48,400,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>1,099,477.81</u>	<u>(524,371.99)</u>
	<u>18,121,079.81</u>	<u>49,472,720.37</u>

(a) 2017 年度，本公司投资短期银行理财产品之投资收益为 1,133,232.14 元、本公司投资结构性存款之投资收益为 888,369.86 元(2016 年度：短期银行理财投资收益为 1,597,092.36 元，结构性存款投资收益为 0 元)。

(b) 2017 年度，本公司注销杭州百华悦邦电子技术有限公司和天津百华悦邦科技有限公司，产生投资收益 1,099,477.81 元(2016 年度：处置子公司股权产生投资损失 524,371.99 元)。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

北京百华悦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	14,767,107.37	44,637,545.83
加：资产减值准备的计提	435,176.48	5,278.68
固定资产折旧	709,555.18	1,343,688.18
无形资产摊销	2,023,457.31	1,938,403.91
长期待摊费用摊销	63,938.88	518,170.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(1,438.23)	38,459.12
财务费用	-	-
股份支付费用	-	903,037.86
投资收益	(18,121,079.81)	(49,472,720.37)
递延所得税资产(增加)/减少	(1,424,074.98)	377,260.14
存货的(增加)/减少	(2,297,243.66)	2,128,499.85
经营性应收项目的减少	14,690,779.09	72,954,352.20
经营性应付项目的减少	(10,148,726.33)	(12,517,813.09)
经营活动产生的现金流量净额	<u>697,451.30</u>	<u>62,854,162.95</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度
将子公司分配股利与应付子公司往来款相抵	<u>15,000,000.00</u>	<u>48,400,000.00</u>

(b) 现金及现金等价物的净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	60,512,92.54	4,292,454.56
减：现金的年初余额	<u>(4,292,454.56)</u>	<u>(59,053,176.89)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>56,220,237.98</u>	<u>(54,760,722.33)</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失	(618,543.13)	(1,592,450.74)
产业扶持金	3,016,600.00	2,210,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,022,390.08	1,597,092.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	167,232.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,115.13	208,555.88
	4,605,562.08	2,590,430.33
所得税影响额	(1,151,390.52)	(647,607.58)
	3,454,171.56	1,942,822.75

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	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	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股 股东的净利润	20.45%	26.28%	0.97	1.16	0.97	1.16
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	18.67%	25.20%	0.89	1.11	0.89	1.11