



百华悦邦

NEEQ :831008

北京百华悦邦科技股份有限公司
(BYBON Group Company Limited)

2014 年度报告

公司年度大事记

2014年5月，公司获得劳氏质量认证（上海）有限公司颁发的“ISO 9001:2008 认证证书”。



认证证书

兹此证明下列公司之管理体系：

北京百华悦邦科技股份有限公司
中华人民共和国，北京市朝阳区
望京中环南路9号1号楼13层A区

通过劳氏质量认证有限公司之认证
符合下列管理体系标准：

ISO 9001:2008

该管理体系适用于：

提供移动终端售后服务及增值服务。

本证书必须与列有本证书编号和认证地点的证书附录一起使用才有效。

证书编号：QAC6016624

首次颁发日期：2014年5月12日

换发证书日期：2014年5月14日

证书有效期至：2017年5月11日

劳氏质量认证(上海)有限公司
代表劳氏质量认证有限公司



当地注册地址：中华人民共和国，上海市延安东路550号海洋大厦2018室
认可注册地址：Hiramford Middlemarch Office Village Siskin Drive Coventry CV3 4FJ United Kingdom
在劳氏质量认证有限公司的监督下，公司须根据要求标准继续维护该体系。此证书方有效。
使用 UKAS 认可标记，则表明符合认可证书 001 号覆盖的范围
Mark Number 13

Lloyd's Register Group Limited, its affiliates and subsidiaries, including Lloyd's Register Quality Assurance Limited (LRQA), and their respective officers, employees or agents are, individually and collectively, referred to in this clause as 'Lloyd's Register'. Lloyd's Register assumes no responsibility and shall not be liable to any person for any loss, damage or expense caused by reliance on the information or advice in this document or howsoever provided, unless that person has signed a contract with the relevant Lloyd's Register entity for the provision of this information or advice and in that case any responsibility or liability is exclusively on the terms and conditions set out in that contract.

2014年8月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，成功登陆资本市场。证券简称：百华悦邦，证券代码：831008。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 公司治理及内部控制	26
第十节 财务报告	30

释义

释义项目	释义
公司、本公司、百华悦邦	北京百华悦邦科技股份有限公司
董事会	北京百华悦邦科技股份有限公司董事会
监事会	北京百华悦邦科技股份有限公司监事会
股东大会	北京百华悦邦科技股份有限公司股东大会
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
《公司章程》	《北京百华悦邦科技股份有限公司章程》
元、万元	人民币元、人民币万元
苹果公司	苹果电脑贸易(上海)有限公司
三星公司	三星电子(北京)技术服务有限公司

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

(一) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事赵新宇，因出国未能出席此次董事会会议。

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户授权及单一品牌占比较高的风险	报告期内，公司与苹果公司授权相关的保内保外整机交换业务收入为 27,108 万元，占公司营业收入的比重为 67.95%。尽管目前公司是苹果品牌在中国大陆最大的售后服务商，预计能够与苹果公司保持长期合作关系。若苹果公司的生产经营发生不利变化，可能会影响其对公司服务的需求，从而影响公司的经营业绩。
内部控制风险	公司下属 164 家门店（含直营门店 152 家，合作门店 12 家），尽管公司建立了有效的内部控制制度保证公司资产及生产经营的安全，但过往年度仍发生了两起公司员工损害公司利益的事件。
现金收款风险	报告期，公司收入中现金收入占比较高，为 27.54%。
公司业务标准不符合上游手机厂商要求的风险	公司上游苹果公司、三星公司等制定了明确的保内服务标准，若公司将不符合上游手机厂商保修标准的手机进行维修，则不能取得上游手机厂商支付的服务款并需要向其支付相应的零配件成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京百华悦邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	BYBON Group Company Limited
证券简称	百华悦邦
证券代码	831008
法定代表人	刘铁峰
注册地址	北京市朝阳区望京中环南路9号1号楼13层A区
办公地址	北京市朝阳区望京望花路花家地北里19号望京大厦C座二层
主办券商	西南证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙进 李丁
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座26楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王彩香
电话	010 5704 1881
传真	010 5704 1884
电子邮箱	caixiang.wang@bybon.cn
公司网址	www.bybon.com
联系地址	北京市朝阳区望京望花路花家地北里19号望京大厦C座二层
邮政编码	100102
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	公司董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2014-08-29
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所经营的手机售后服务隶属于机动车、电子产品和日用产品修理业，行业分类代码为080。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司所经营的手机售后服务隶属于通讯设备修理业，所属行业代码是08022。
主要产品与服务项目	手机售后服务及相关增值业务

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
控股股东	北京达安世纪投资管理有限公司
实际控制人	刘铁峰

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110105013567860	否
税务登记证号码	110105669072639	否
组织机构代码	66907263-9	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	397,625,640.40	375,516,562.93	5.89%
毛利率	43.94%	42.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,774,503.85	30,737,307.60	-6.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,058,199.82	30,280,518.03	-7.34%
加权平均净资产收益率	21.03%	27.43%	-
基本每股收益（元/股）	0.72	0.77	-6.49%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	214,439,713.81	196,585,176.09	9.08%
负债总计	67,996,925.64	68,854,477.96	-1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	146,200,630.54	127,426,126.69	14.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.66	3.19	14.73%
资产负债率	31.71%	35.03%	-
流动比率	2.06	1.76	-
利息保障倍数	43.42	23.57	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	19,515,342.08	61,184,358.11	-
应收账款周转率	7.56	10.88	-
存货周转率	15.09	12.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.08%	-0.20%	-
营业收入增长率	5.89%	23.53%	-
净利润增长率	-6.60%	90.09%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	733,748.82
所得税影响数	17,444.79
非经常性损益净额	716,304.03

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款			31,247,948.55	30,795,170.39
存货			10,700,676.45	8,435,028.98
应付账款			17,767,945.47	15,049,519.84
应付职工薪酬			710,578.15	6,378,136.85
未分配利润			60,588,605.50	54,921,046.80
销售费用			49,300,990.19	50,924,022.40
管理费用			59,033,731.90	57,410,699.69
销售商品、提供劳务收到的现金			425,100,479.68	472,479,254.52
收到的税费返还			51,382.50	-
收到其他与经营活动有关的现金			4,152,504.10	5,548,130.70
购买商品、接受劳务支付的现金			217,793,678.97	243,785,342.08
支付给职工以及为职工支付的现金			79,264,694.15	79,158,073.09

支付的各项税费			45,862,767.74	55,650,886.61
支付其他与经营活动有关的现金			18,279,791.37	38,248,725.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,691,643.05	13,610,105.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,094,044.59	2,435,751.25
支付其他与筹资活动有关的现金			-	2,820,754.69

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),本公司所经营的手机售后服务隶属于机动车、电子产品和日用产品修理业,行业分类代码为080。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754—2011),公司所经营的手机售后服务隶属于通讯设备修理业,所属行业代码是08022。本公司经营手机、平板电脑、笔记本电脑等数码产品的售后服务及相关增值业务,目前主营业务为手机售后服务及相关增值业务。公司专注于3C产品售后服务产业,坚持以优质服务为导向、以专业技术为支撑,向消费者提供高效、专业的服务,致力于成为3C产品售后服务领域一流的、全国性的综合服务提供商。作为“手机服务专家”,公司拥有门店网络覆盖广、合作品牌众多、领先的信息能力、良好的增值服务意识、不断提高的服务品质等核心优势。公司紧紧围绕客户需求,通过整合多种手机售后服务内容,向顾客提供包含手机检测、手机维修、系统维护、软件升级、配附件销售在内的多品牌服务。公司主要业务包括保内服务、保外服务、手机增值服务和销售业务。公司通过在全国范围内拓展门店覆盖、商业模式创新等方式开拓公司业务,收入来源主要是手机厂商支付的劳务费、手机用户支付的维修费以及服务费等。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。
年度内变化统计:

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

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内,公司实现营业收入39,763万元,较上年同期增长5.89%;实现净利润2,877万元,较上年同期下降6.39%,主要是管理费用上升31.21%。

报告期内,公司应收账款周转率为7.56次,较上年同期10.88次有所下降,主要是销售收入同比增长,期末应收账款尚未到期。存货周转率为15.09次,较上年同期12.33次有所提高,主要是本期平均存货较上年同期减少。截至本期末,公司注册资本4,000万元,净资产14,644万元,总资产21,444万元,资产负债率31.71%。

报告期内,公司紧紧围绕管理层制订的经营目标,牢牢把握市场的发展趋势,持续巩固和深化公司在手机售后服务行业的核心竞争力,提高公司形象,进一步夯实公司的行业地位。

受国家经济环境平稳上升和上游手机行业持续增长影响,我国手机售后服务行业随之稳步发展。然而目前手机售后服务市场仍然存在集中度低,大多数企业为小规模个体

维修网点，恶性竞争、价格竞争等问题，对行业的发展有一定不利影响。针对行业的竞争情况，公司不断提高自身服务质量，扩大自身门店覆盖，进行盈利模式的创新，致力于成为 3C 产品售后服务领域一流的、全国性的综合服务提供商。

报告期内，公司重视手机售后服务的质量管理和过程控制，取得了 ISO9001:2008 质量体系认证，使得公司质量管理将更加规范化、程序化和法制化，从而提升客户满意度，扩大市场份额，提升公司效益。

报告期内，公司的核心团队、服务质量稳定，供应商和客户较为稳定，服务模式和成本结构未出现较大变化。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：万元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	397,625,640.40	5.89%	-	375,516,562.93	23.53%	-
营业成本	360,220,434.55	7.58%	90.59%	334,838,774.90	19.61%	89.17%
管理费用	75,330,851.80	31.21%	18.95%	57,410,699.69	42.02%	15.29%
销售费用	55,514,633.00	9.01%	13.96%	50,924,022.40	42.90%	13.56%
财务费用	1,705,995.82	-39.25%	0.43%	2,808,021.41	17.80%	0.75%
营业利润	37,405,205.85	-8.68%	9.41%	40,961,567.34	69.95%	10.91%
资产减值损失	-159,688.35	-104.91%	-0.04%	3,249,143.55	49.82%	0.87%
营业外收入	803,323.23	-29.38%	0.20%	1,137,556.35	511.86%	0.30%
营业外支出	69,574.41	-94.70%	0.02%	1,312,263.99	4791.02%	0.35%
所得税费用	9,426,864.63	-6.15%	2.37%	10,044,980.66	24.19%	2.67%
净利润	28,712,090.04	-6.60%	7.22%	30,741,879.04	90.09%	8.19%
经营活动产生的现金流量净额	19,515,342.08	-68.10%	-	61,184,358.11	552.38%	-
投资活动产生的现金流量净额	-16,603,945.81	16.72%	-	-14,225,288.96	-81.29%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-22,366,900.96	-13.83%	-	-25,956,505.94	-139.74%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

本期管理费用同比上升 31.21%，主要因本年度公司为筹备 O2O 业务增加管理、技术人员引起职工薪酬等增加所致；本年度财务费用同比下降 39.25%，主要为银行借款减少引起利息支出减少所致；本年度资产减值损失同比减少 104.91%，主要因上年同期计提其他应收款坏账所致；营业外支出同减少 94.7%，主要因上年同期关店房租及装修费损失所致。

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 68.10%，主要因期末存货较上年年末增加 423 万、期末应收账款较上年期末增加 2,756 万，同时期末应付账款较上年期末减少 836 万等引起。详见财务报告附注四（36）

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
手机维修	293,593,902.47	73.84%	270,028,923.88	71.91%
商品销售、增值服务及其他	102,266,810.93	25.72%	104,744,579.12	27.89%
合作门店管理咨询收入	1,361,627.00	0.34%	368,559.93	0.10%
门店转租收入	403,300.00	0.10%	374,500.00	0.10%

收入构成变动的的原因

报告期内公司收入构成未发生明显变化。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

报告期内,公司前五大客户分别为:苹果电脑贸易(上海)有限公司 14,965 万元,营收占比 37.64%;三星电子(北京)技术服务有限公司 304 万元,营收占比 0.76%;宏达通讯有限公司 174 万元,营收占比 0.44%;倚盛科技襄阳服务中心 154 万元,营收占比 0.39%;惠州市瑞达通讯技术服务有限公司 126 万元,营收占比 0.32%。

主要供应商的基本情况:

报告期内,公司前五大供应商分别为:苹果电脑贸易(上海)有限公司 13,489 万元,采购占比 70.94%;三星电子(北京)技术服务有限公司 4,430 万元,采购占比 23.30%;杭州讯腾投资咨询有限公司采购 121 万元,采购占比 0.63%;东莞市思腾电子有限公司 115 万,采购占比 0.61%;诺基亚(中国)投资有限公司 98 万元,采购占比 0.51%。

重要订单的基本情况:

报告期内公司正在履行的对持续经营有重大影响的业务合同如下:

1、公司 2013 年 4 月 3 日与苹果公司签订的《苹果授权服务提供商协议》,合同有效期至 2015 年 4 月 30 日。授权范围为中国范围内,具体授权门店以单独授予 SHIP-T0 账号为准。

2、公司 2012 年 6 月 6 日与苹果公司签署《供货协议》,约定公司作为苹果公司授权服务商同意使用苹果供应的零部件为苹果公司修理苹果产品,同时公司接受和储存修理苹果产品所需的零部件,而非公司向苹果公司直接购买。该协议期限与苹果公司与公司签署的《苹果授权服务提供商协议》一致。

2. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	16,972,386.24	-53.41%	7.91%	36,429,196.76	136.14%	18.53%	-10.62%
应收账款	58,357,406.26	89.50%	27.21%	30,795,170.39	11.15%	15.67%	11.54%
存货	12,661,634.05	50.11%	5.90%	8,435,028.98	-48.26%	4.29%	1.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	7,631,203.53	1.84%	3.56%	7,493,218.41	9.46%	3.81%	-0.25%

在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	15,000,000.00	-58.33%	7.63%	-7.63%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	214,439,713.81	9.08%	-	196,585,176.09	-0.20%	-	-

项目变动原因：

本期末货币资金同比减少 53.31%，主要因归还银行借款未续借，且经营性现金支出大于现金收入所致；本期末应收账款同比增加 89.5%，主要为应收苹果保内维修款增加所致；本期末存货增加 50.11%，主要因本年度内公司新三星开门店增加维修备件所致；本期末短期借款减少 100%，因本年度内公司未续借银行短期借款。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

本公司于 2014 年 6 月 16 日以现金人民币 100,000.00 元出资设立了全资子公司西宁百华悦邦电子科技有限公司并自成立之日起将其纳入集团合并报表；于 2014 年 6 月 27 日以现金人民币 1,010,000.00 元出资设立了全资子公司西安百华悦邦电子科技有限公司并自成立之日起将其纳入集团合并报表；于 2014 年 7 月 31 日以现金美元 50,000.00 元出资设立了全资子公司 Bybon Investment Company Limited 并自成立之日起将其纳入集团合并报表；于 2014 年 9 月 2 日以注册资本 50,000.00 美元出资设立了全资子公司 EWX Investment Company 并自成立之日起将其纳入集团合并报表；于 2014 年 9 月 30 日以现金港币 10,000.00 元出资设立了全资子公司 EWX (Hong Kong) Holdings Limited 并自成立之日起将其纳入集团合并报表。

委托贷款情况：

(三) 外部环境的分析

中国手机售后服务市场潜力巨大。中国工业和信息化部旗下中国信息通信研究院发布的数据显示，2014 年全年，中国手机市场累积出货量为 4.52 亿部，其中 2G 手机出货量 6049.7 万部，3G 手机出货量 2.20 亿部，4G 手机出货量 1.71 亿部。2014 年全年，智能手机出货量达到了 3.89 亿部，市场占有率达到 86%。预计明年 4G 手机将继续引领手机增长。工信部预计，2015 年全国 4G 用户将达到 2.5 亿户。

市场研究机构 IDC 公布的 2014 年第四季度中国智能手机市场调研数据显示，2014 年第四季度，中国的智能手机出货量达到 1.075 亿部，季度环比增长 2%。苹果公司在 2014 年第四季度开始在中国市场发售 iPhone6 和 6Plus，在 2014 年第四季度市场份额占比 12.3%，销量同比增长 99.7%。

随着 4G 技术的不断进步及推广以及移动互联网市场迅速壮大，由此将进一步带动智能移动终端的普及与发展，我国手机产业将保持持续高速增长。

手机售后服务行业是一个新兴产业。根据赛迪顾问的研究，国外手机售后服务收入占手机销售收入的 6%，家电维修服务收入占销售收入的 10%。2013 年，国内手机售后服务市场规模仅占手机市场销售额的 1.97%，手机售后服务占比太低，售后服务价值远没被深入挖掘，中国手机售后服务市场潜力巨大。

目前售后服务市场仍然以维修服务为主，增值业务的比例还比较低，并且消费者对手机售后服务行业的认知度还不高。随着市场需求的增加、行业服务质量的提升以及行业标准的完善，整个手机售后服务行业具有广阔的发展前景。

(四) 竞争优势分析

(1) 门店网络覆盖广

公司自成立以来注重建设门店网络，2012 年末、2013 年末和 2014 年末的售后服务门店数量分别为 142 家、153 家和 164 家，截至 2014 年 12 月 31 日，公司的授权售后服务门店覆盖了全国 23 个省级地区。公司苹果授权售后服务门店数量为 142 家，居全国第一位，三星的授权售后服务门店数量 21 家，均居全国前五。公司门店数量全国领先，无论从整体数量还是个别品牌授权店的数量，公司都具有明显的优势。

(2) 合作品牌众多

公司注重与各手机品牌的合作，坚持走多元发展的道路。公司与苹果、三星、诺基亚、HTC、摩托罗拉、联想、中兴、华为等国内外多家手机厂商合作，取得多品牌售后服务的授权，涵盖国内市场主流的手机品牌，是目前国内少数几家品牌授权众多的专业手机售后服务提供商之一。

(3) 领先的信息管理能力

连锁经营模式对公司的管理能力有较高的要求。公司始终注重在信息化建设方面的投入，运用信息化手段来加强对各门店的垂直管理。目前，公司采用“两个系统”对公司实施信息化管理。公司通过门店管理系统来规范业务受理、物料管理，该系统的 API 接口可以与部分手机厂商的系统对接，实现工单数据直接与苹果公司的全球售后服务系统同步。公司上线了世界 500 强公司普遍采用的 SAP 系统从而对公司的人、财、物更为高效、严谨、科学地管理，较大程度上解决了连锁经营行业来自业务规范性方面的最大的挑战。

(4) 良好的增值服务意识

随着智能手机和移动互联网的发展，手机售后服务行业中以增值服务为主的软性服务市场规模不断扩大，手机售后服务行业的服务内容正在发生结构性变化。自成立以来，公司已经开始积极地探索和推广增值服务，不仅积累了深厚的增值服务经验，也通过这些增值服务提升了公司的品牌价值和核心理念。公司成立了专门负责增值服务创新的部门，研究新的业务创新策略，并在 2014 年推出了“无忧保”等深受消费者喜爱的服务。公司未来将继续迎合消费者需求，开发新的增值项目，为消费者提供高效、专业的服务。

(5) 不断提高的服务品质

长期以来，手机售后服务行业缺乏统一的服务质量标准，行业整体服务质量参差不齐，手机用户难以取得高质量的手机售后服务，手机生产厂商也难以找到符合标准的合作商。针对手机用户和手机生产厂商双方面的需求，公司自成立以来将服务质量作为公司业务运营的核心，合规部门和质量部门为公司各业务设计了标准化的运营流程并严格执行。公司自始至终坚持高质量的服务标准使得公司自设立以来快速发展，并与世界一流的手机厂商建立了长期互信合作关系，也取得了手机用户广泛的好评。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司的在营业收入、资产负债率等主要财务指标较上年度取得了较好的业绩。公司积极推进新业务、新产品的开发，加强外部协，完善管理体制、加强经营团队建设，从而保证了公司始终具有持续经营能力。

电子产品服务行业的不断规范以及客户对电子产品售后服务内容、形式需求的多样化，从外部市场环境给公司的持续经营也创造了良好的条件。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

中国手机售后服务市场潜力巨大。随着 4G 技术的不断进步及推广以及移动互联网市场迅速壮大，国家工信部已陆续向三大运营商发放了 4G 牌照，中国智能手机必将迎来新一轮的更新换代，同时也势必带来手机售后服务行业的持续增长。手机售后服务行业是一个新兴产业，在整个售后服务行业中的占比太低，目前售后服务市场仍然以维修服务为主，增值业务的比例还比较低，并且消费者对手机售后服务行业的认知度还不高。随着市场需求的增加、行业服务质量的提升以及行业标准的完善，整个手机售后服务行业具有广阔的发展前景。公司作为全国最大的手机售后服务连锁企业，将努力结合自身优势把握行业机遇，不仅要成为行业标准的执行者，更要成为行业标准的制定者。

(二) 公司发展战略

公司将紧紧围绕 3C 产品售后服务市场，特别是手机售后服务市场，不仅要成为“手机服务专家”，更致力于成为“手机服务创新专家”。通过不断创新，整合线上线下资源，继续巩固完善线下服务网络体系、服务质量的同时，加强线上业务的推广及服务产品开发，为客户提供手机用、保、修、换等一揽子解决方案，为客户提供更有价值的服务内容。

(三) 经营计划或目标

公司未来将继续巩固完善线下服务网络体系，加强品牌建设并着力推进 O2O 业务模式开展，提供线上手机回收、保障类服务产品销售及 O2O 手机维修等服务。

(四) 不确定性因素

公司的保修业务和非保修业务均需要取得手机服务厂商的授权，手机服务厂商对自己品牌的售后服务收费制订了相应的标准，公司从事上述两类业务的收费需要符合手机服务厂商的规定。未来如果手机服务厂商降低售后服务收费标准，将对公司的经营业绩造成不利影响。

公司属于手机售后服务行业，人工成本和房租成本是公司最重要的两项成本支出。受国家宏观经济影响，近年来人员工资和房屋租金都呈现上涨趋势。如果公司未能有效控制人工成本和房租成本，提高经营效率和业务收入水平，将面临盈利能力下降的风险。

三、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 客户授权及单一品牌占比较高的风险

报告期内，公司与苹果公司授权相关的保内保外整机交换业务收入为 27,108 万元，占公司营业收入的比重为 67.95%。尽管目前公司是苹果品牌在中国大陆最大的售后服务商，预计能够与苹果公司保持长期合作关系。若苹果公司的生产经营发生不利变化，可能会影响其对公司服务的需求，从而影响公司的经营业绩。

公司凭借服务网点数量优势、管理优势和信息化系统优势在手机服务厂商中树立了良好的品牌形象，与现有的手机服务厂商保持良好的合作关系，预期未来将继续维持合作关系。

2、 内部控制风险

公司下属 164 家门店（含直营门店 152 家，合作门店 12 家），尽管公司建立了有效的内部控制制度保证公司资产及生产经营的安全，但过往年度仍发生了两起公司员工损害公司利益的事件。

针对上述情况，公司修订了相关制度，完善了相关流程，加强门店员工的培训，设

立了专门 KSC 部门以检查返厂手机，并通过加强对门店现场检查制度等一系列措施来防范类似事件的发生。公司还取得了 ISO9001:2008 质量体系认证，使得公司质量管理将更加规范化、程序化和法制化。

3、现金收款风险

报告期，公司收入中现金收入占比较高，为 27.54%。

针对此公司建立了严格的现金收入内部控制管理制度和流程，以防范未来可能出现的现金收款风险。

4、公司业务标准不符合上游手机厂商要求的风险

公司上游苹果公司、三星公司等制定了明确的保内服务标准，若公司将不符合上游手机厂商保修标准的手机进行维修，则不能取得上游手机厂商支付的服务款并需要向其支付相应的零配件成本。

针对上述问题，公司加强了员工培训、完善了对应的内部监督与管理体制，成立了返厂产品检测中心（KSC），以确保不再发生类似的问题。

(二)报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘铁峰	2013年6月，公司与北京银行上地支行签订的《借款合同》，借款金额为1000万元，借款期限为2013年6月8日至2014年6月8日。同时，公司实际控制人刘铁峰（“担保人”）与北京银行签订《保证合同》，担保人为上述借款提供连带责任保证担保。	0.00	是
刘铁峰	2013年11月，公司与招商银行签订《授信协议》，对方向公司提供3000万元的授信额度，授信期间为2013年11月27日至2014年11月26日。同时，公司实际控制人刘铁峰（“担保人”）与招商银行北京世纪城支行签订《最高额不可撤销担保书》，担保人为上述《授信协议》提供连带保证责任。	0.00	是
刘铁峰	2014年12月，公司与民生银行签订《综合授信合同》，对方向公司提供1200万元的授信额度，授信期间为2014年12月18日至2015年12月18日。同时，公司实际控制人刘铁峰（“担保人”）与民生银行签订《最高额担保合同》，担保人为上述《综合授信合同》提供连带保证责任。	0.00	是

总计	-	-	-
----	---	---	---

(二) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

2014年10月15日，公司召开2014年第三临时股东大会，审议通过了《关于北京百华悦邦科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划的议案》。因本公司长远战略考量及政策性原因，本公司未与员工签订任何书面协议及对具体条款达成一致，因此该等股票激励计划未生效。2015年2月13日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止北京百华悦邦科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划执行，并变更股权激励方案的议案》。

(三) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人刘铁峰，承诺不从事与百华悦邦构成同业竞争的生产经营活动。报告期内，刘铁峰严格履行承诺。

(四) 重大资产重组事项

无

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

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	1、控股股东，实际控制人	6,242,400	15.61%	200,000	6,442,400	16.11%	
	2、董事监事及高级管理人员	4,026,200	10.07%	-	4,026,200	10.07%	
	3、核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
	4、无限售股份总数	15,436,600	38.59%	-	15,436,600	38.59%	
有限售 条件股 份	1、控股股东，实际控制人	12,484,800	31.21%	-	12,484,800	31.21%	
	2、董事监事及高级管理人员	12,078,600	30.20%	-	12,078,600	30.20%	
	3、核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
	4、有限售股份总数	24,563,400	61.41%	-	24,563,400	61.41%	
总股本		40,000,000	-	-	40,000,000	-	
普通股股东人数							9

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有有限 售股份数	期末持有无限 售股份数
1	北京达安世纪投资管理 有限公司	16,927,200	0	16,927,200	42.32%	11,284,800	5,642,400
2	赵新宇	13,852,800	0	13,852,800	34.63%	10,389,600	3,463,200
3	陈进	2,252,000	0	2,252,000	5.63%	1,689,000	563,000
4	北京悦华众城投资管理 中心(有限合伙)	1,800,000	200,000	2,000,000	5.00%	1,200,000	800,000
5	苏州达泰创 业投资中心 (有限合伙)	1,368,000	0	1,368,000	3.42%	0	1,368,000
6	高锋	1,348,000	0	1,348,000	3.37%	0	1,348,000
7	深圳力合创 赢股权投资 基金合伙企 业(有限合 伙)	1,083,600	0	1,083,600	2.71%	0	1,083,600
8	天津力合创 赢股权投资 基金合伙企	968,400	0	968,400	2.42%	0	968,400

	业（有限合伙）						
9	孙颖	400,000	-200,000	200,000	0.50%	0	200,000
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	100%	24,563,400	15,436,600

前十名股东间相互关系说明

1、股东深圳力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）与天津力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为深圳力合清源创业投资管理有限公司。

2、股东北京达安世纪投资管理有限公司与股东北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）为同一实际控制人刘铁峰所控制的企业。

除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为北京达安世纪投资管理有限公司，法定代表人刘铁峰，2007年9月19日成立，注册资本10万元，组织机构代码66752988-5。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人刘铁峰，男，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学历。先后在北京市人民政府、荷兰托克公司、美国迪尔公司、诺基亚（中国）投资有限公司、三星电子（中国）有限公司、北京金环天朗通讯科技有限公司、杭州华飞通讯科技有限公司任职；2007年11月至2010年8月任公司总经理；2010年9月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

不适用

二、债券融资情况

不适用

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	2.50	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘铁峰	董事长、总经理	男	43	硕士	2012年9月至 2015年9月	是
刘保元	董事、副总经理	男	36	专科	2012年9月至 2015年9月	是
陈进	董事	男	42	本科	2012年9月至 2015年9月	否
朱方	董事	男	66	博士	2012年9月至 2015年9月	否
赵新宇	董事	男	45	专科	2012年9月至 2015年9月	否
李岩	董事	男	38	本科	2014年1月至 2015年9月	是
陈爱珍	独立董事	女	58	硕士	2013年3月至 2015年9月	是
刘雪松	独立董事	女	48	硕士	2012年9月至 2015年9月	是
庞军	独立董事	男	47	本科	2012年9月至 2015年9月	是
李泉生	监事会主席	男	52	硕士	2012年9月至 2015年9月	否
徐艳	监事	女	34	专科	2014年1月至 2015年9月	是
魏亚锋	职工代表监事	男	36	专科	2012年9月至 2015年9月	是
王彩香	财务负责人、董事会 秘书	女	38	本科	2012年9月至 2015年9月	是
董事会人数:						9
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:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵新宇	董事	13,852,800	-	13,852,800	34.63%	-
陈进	董事	2,252,000	-	2,252,000	5.63%	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务（如有）	变动原因
李岩	监事	新任	董事	增补董事
徐艳	区域总监	新任	监事	增补监事
海颀	董事	离任	-	因个人原因，辞去董事职务

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	200	215	博士	-	-
生产人员	-	-	硕士	2	5
销售人员	834	410	本科	208	254
技术人员	314	410	专科	763	874
财务人员	41	42	专科以下	416	456
员工总计	1,389	1,589	需公司承担费用的离退休职工人数	-	-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司对于人员的异动情况，分析人员的整体管理水平和改进方向，确定公司员工的选、育、用、留机制的有效性；同时公司根据人力资源管理战略做核心人员的培养和储备，关注中高层人才的有效评估和获取，对于中层以下员工进行人才梯队建设，以保证优质人才的保留和置换，从而在内部形成学习，竞争的管理氛围，外部形成人才的有序流动，达成新鲜血液的及时补给；通过建立人才地图来进行招聘管理，拓宽招聘渠道和方式，充分利用信息化平台，通过招聘打造最佳雇主品牌；在培训方面，充分了解培训需求，形成体系化培训管理，关注培训结果的评估与转化，在专业知识，技术技能，管理技能等方面通过培训来充分给予；在薪酬方面，力争把薪酬水平保持在同行业中高水平，制定更有竞争力的薪酬结构和福利机制，充分满足员工的物质需求。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量

核心员工	0	0	0	0
------	---	---	---	---

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

-

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，且所有内部控制制度均得到有效执行。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，对《公司章程》进行了修订。

(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	简要内容
董事会会议	5	审议通过：1、《2013 年度董事会工作报告》；2、《2013 年度财务决算报告》；3、《2014 年度财务预算报告》；4、《2013 年度利润分配方案》；5、《2013 年度总经理工作报告》；6、《关于公司申

		请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》；7、《2014 年半年度报告》；8、《关于公司向民生银行申请综合授信额度的议案》。
监事会会议	2	审议通过：1、《2013 年度监事工作报告》；2、《2014 年半年度报告》。
股东大会	4	审议通过：1、《关于选举李岩为公司第一届董事会非独立董事会的议案》；2、《关于选举徐艳为公司第一届监事会监事的议案》；3、《2013 年度董事会工作报告》；4、《2013 年度监事会工作报告》；5、《2013 年度财务决算报告》；6、《2014 年度财务预算报告》；7、《2013 年度利润分配方案》；8、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

(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

公司董事会下尚未设立专门委员会。

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

1 公司业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具备直接面向市场的独立经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，公司继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，具有独立完整的资产结构。

公司拥有独立于股东的经营场所，不存在依靠股东的经营场所进行经营的情况，不

存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

3 人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及风险控制等制度，独立作出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5 机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。公司拥有独立的经营和办公场所，完全拥有机构设置的自主权，形成有机的独立运营主体。各机构的运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

1、 内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定并严格执行会计核算的具体细节制度，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

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2015)第 23161 号
审计机构名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
审计报告日期	2015-03-24
注册会计师姓名	孙进 李丁
<p>审计报告正文:</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">普华永道中天审字(2015)第 23161 号</p> <p>北京百华悦邦科技股份有限公司全体股东:</p> <p>我们审计了后附的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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是百华悦邦公司管理层的责任。这种责任包括:</p> <p>(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;</p> <p>(2) 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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为,上述百华悦邦公司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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>普华永道中天 会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p style="text-align: right;">注册会计师 孙 进 李 丁</p> <p>中国·上海市 2015 年 3 月 24 日 注册会计师</p>	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	四(1)	16,972,386.24	36,429,196.76
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	四(2)	58,357,406.26	30,795,170.39
预付款项	四(4)	4,355,003.67	2,023,228.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四(3)	13,133,850.63	11,283,714.70
存货	四(5)	12,661,634.05	8,435,028.98
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四(6)	19,555,411.50	13,958,299.91
流动资产合计	-	125,035,692.35	102,924,639.56
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四(7)	7,631,203.53	7,493,218.41
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四(8)	39,004,731.95	45,124,202.19
开发支出	-	-	-
商誉	四(9)	27,053,907.05	27,053,907.05
长期待摊费用	四(10)	6,476,076.56	5,643,186.67
递延所得税资产	四(11)	7,053,857.08	4,134,582.59
其他非流动资产	-	2,184,245.29	4,211,439.62
非流动资产合计	-	89,404,021.46	93,660,536.53
资产总计	-	214,439,713.81	196,585,176.09
流动负债：	-		
短期借款	四(13)	-	15,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	四(14)	6,690,040.46	15,049,519.84
预收款项	四(15)	3,115,400.83	2,431,605.73
应付职工薪酬	四(16)	6,726,984.11	6,378,136.85
应交税费	四(17)	12,203,646.73	10,536,974.60
应付利息	-	-	30,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	四(18)	18,764,371.84	9,143,339.69
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	13,221,795.42	-
流动负债合计	-	60,722,239.39	58,569,576.71
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	四(11)	7,274,686.25	10,284,901.25
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,274,686.25	10,284,901.25
负债合计	-	67,996,925.64	68,854,477.96
所有者权益(或股东权益):	-		
实收资本(或股本)	四(19)	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	四(20)	31,830,374.19	31,830,374.19
减:库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四(21)	1,768,631.39	674,705.70
未分配利润	四(22)	72,601,624.96	54,921,046.80
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	146,200,630.54	127,426,126.69
少数股东权益	-	242,157.63	304,571.44
所有者权益合计	-	146,442,788.17	127,730,698.13
负债和所有者权益总计	-	214,439,713.81	196,585,176.09

法定代表人: 刘铁峰 主管会计工作负责人: 王彩香 会计机构负责人: 杨浩

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	2,979,665.56	29,141,233.83
交易性金融资产	-	-	-

应收票据	-	-	-
应收账款	十三(1)	51,517,710.92	27,194,897.01
预付款项	-	-	545,057.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三(2)	21,720,480.08	5,960,786.96
存货	-	1,454,969.63	1,982,438.92
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	9,902,272.60	5,326,113.86
流动资产合计	-	87,575,098.79	70,150,527.95
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	十三(3)	88,006,885.00	82,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,961,221.09	2,329,946.04
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	9,905,986.95	947,045.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	280,813.27	118,479.82
递延所得税资产	-	1,485,663.89	1,617,845.97
其他非流动资产	-	1,179,245.29	4,211,439.62
非流动资产合计	-	103,819,815.49	91,924,757.36
资产总计	-	191,394,914.28	162,075,285.31
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	15,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,997,610.67	13,550,232.62
预收款项	-	202,884.21	5,318.00
应付职工薪酬	-	1,067,070.33	911,485.63
应交税费	-	4,857,868.43	508,315.68
应付利息	-	-	30,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	101,759,261.82	55,498,971.48
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	113,884,695.46	85,504,323.41
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	113,884,695.46	85,504,323.41
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	-	31,830,374.19	31,830,374.19
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,768,631.39	674,705.70
未分配利润	-	3,911,213.24	4,065,882.01
所有者权益（或股东权益）合计	-	77,510,218.82	76,570,961.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	191,394,914.28	162,075,285.31

(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	-	397,625,640.40	375,516,562.93
其中：营业收入	四(23)	397,625,640.40	375,516,562.93
二、营业总成本	-	360,220,434.55	334,838,774.90
其中：营业成本	四(23)	222,920,280.21	214,804,746.21
营业税金及附加	四(24)	4,908,362.07	5,642,111.64
销售费用	四(25)	55,514,633.00	50,924,022.40
管理费用	四(26)	75,330,851.80	57,410,699.69
财务费用	四(27)	1,705,995.82	2,808,021.41
资产减值损失	四(29)	-159,688.35	3,249,143.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	283,749.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	37,405,205.85	40,961,567.34
加：营业外收入	四(30)	803,323.23	1,137,556.35
减：营业外支出	四(31)	69,574.41	1,312,263.99
其中：非流动资产处置损失	-	59,741.42	47,295.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,138,954.67	40,786,859.70
减：所得税费用	四(32)	9,426,864.63	10,044,980.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,712,090.04	30,741,879.04
归属于母公司所有者的净利润	-	28,774,503.85	30,737,307.60
少数股东损益	-	-62,413.81	4,571.44
六、每股收益：	四(33)	-	-
（一）基本每股收益	四(33)(a)	0.72	0.77
（二）稀释每股收益	四(33)(b)	0.72	0.77
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	28,712,090.04	30,741,879.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	28,774,503.85	30,737,307.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	-62,413.81	4,571.44

法定代表人：刘铁峰 主管会计工作负责人：王彩香 会计机构负责人：杨浩

(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	十三（5）	297,468,085.07	240,487,820.60
减：营业成本	十三（5）	240,379,730.25	207,726,868.22
营业税金及附加	-	706,763.05	778,345.94
销售费用	-	4,807,421.29	1,687,475.15
管理费用	-	35,945,375.88	20,479,124.31
财务费用	-	814,646.53	1,806,738.20
资产减值损失	-	-14,630.58	2,698,707.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,828,778.65	5,310,561.64

加：营业外收入	-	4,124.79	500,305.16
减：营业外支出	-	327.76	54.95
其中：非流动资产处置损失	-	36,036.33	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	14,832,575.68	5,810,811.85
减：所得税费用	-	3,893,318.76	1,587,697.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	10,939,256.92	4,223,114.78
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,939,256.92	4,223,114.78

(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	-	498,097,752.47	472,479,254.52
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(34)(a)	3,561,020.34	5,548,130.70
经营活动现金流入小计	-	501,658,772.81	478,027,385.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	295,373,552.44	243,785,342.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	89,949,765.96	79,158,073.09
支付的各项税费	-	46,253,384.83	55,650,886.61
支付其他与经营活动有关的现金	四(34)(b)	50,566,727.50	38,248,725.33
经营活动现金流出小计	-	482,143,430.73	416,843,027.11
经营活动产生的现金流量净额	-	19,515,342.08	61,184,358.11
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	302,378.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-242,561.28
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	59,816.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,603,945.81	13,610,105.76

投资支付的现金	-	-	675,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,603,945.81	14,285,105.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,603,945.81	-14,225,288.96
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	四(18)、十	5,486,250.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	300,000.00
取得借款收到的现金	-	-	43,000,000.00
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	-	5,486,250.00	43,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,929,000.00	2,435,751.25
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	-	1,924,150.96	2,820,754.69
筹资活动现金流出小计	-	27,853,150.96	69,256,505.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,366,900.96	-25,956,505.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,305.83	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,456,810.52	21,002,563.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,429,196.76	15,426,633.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,972,386.24	36,429,196.76

法定代表人：刘铁峰 主管会计工作负责人：王彩香 会计机构负责人：杨浩

(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	-	324,319,435.84	271,538,648.31
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	26,518,928.75	62,690,304.21
经营活动现金流入小计	-	350,838,364.59	334,228,952.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	292,121,357.75	231,624,474.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,934,405.38	8,266,342.96
支付的各项税费	-	7,118,046.67	20,053,419.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,919,232.45	14,526,208.82
经营活动现金流出小计	-	340,093,042.25	274,470,445.25
经营活动产生的现金流量净额	-	10,745,322.34	59,758,507.27
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,000.00

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	-	-	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,233,104.65	6,823,199.63
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	-	5,306,885.00	400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,539,989.65	7,223,199.63
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,539,989.65	-7,222,199.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,486,250.00	-
取得借款收到的现金	-	-	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,486,250.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,929,000.00	2,435,751.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,924,150.96	2,820,754.69
筹资活动现金流出小计	-	27,853,150.96	69,256,505.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,366,900.96	-26,256,505.94
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	-	-26,161,568.27	26,279,801.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,141,233.83	2,861,432.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,979,665.56	29,141,233.83

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	674,705.70	54,921,046.80	-	304,571.44	127,730,698.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	674,705.70	54,921,046.80	-	304,571.44	127,730,698.13
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-	-	-	-	1,093,925.69	17,680,578.16	-	-62,413.81	18,712,090.04
(一) 净利润	-	-	-	-	-	28,774,503.85	-	-62,413.81	28,712,090.04
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	28,774,503.85	-	-62,413.81	28,712,090.04

(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,093,925.69	-11,093,925.69	-	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,093,925.69	-1,093,925.69	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-10,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末 余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	1,768,631.39	72,601,624.96	-	242,157.63	146,442,788.17

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年 末余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	252,394.22	24,606,050.68	-	-	96,688,819.09	
加：会计政 策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更 正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年 初余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	252,394.22	24,606,050.68	-	-	96,688,819.09	
三、本期增 减变动金额 (减少以	-	-	-	-	422,311.48	30,314,996.12	-	304,571.44	31,041,879.04	

“一”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	30,737,307.60	-	4,571.44	30,741,879.04
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	30,737,307.60	-	4,571.44	30,741,879.04
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	422,311.48	-422,311.48	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	422,311.48	-422,311.48	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	674,705.70	54,921,046.80	-	304,571.44	127,730,698.13

法定代表人：刘铁峰 主管会计工作负责人：王彩香 会计机构负责人：杨浩

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	674,705.70	4,065,882.01	76,570,961.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	674,705.70	4,065,882.01	76,570,961.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,093,925.69	-154,668.77	939,256.92
（一）净利润	-	-	-	-	-	10,939,256.92	10,939,256.92
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	10,939,256.92	10,939,256.92
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,093,925.69	-11,093,925.69	-10,000,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,093,925.69	-1,093,925.69	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	1,768,631.39	3,911,213.24	77,510,218.82

单位：元

	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	252,394.22	265,078.71	72,347,847.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	252,394.22	265,078.71	72,347,847.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	422,311.48	3,800,803.30	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	4,223,114.78	4,223,114.78
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	4,223,114.78	4,223,114.78
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	422,311.48	-422,311.48	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	422,311.48	-422,311.48	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,000,000.00	31,830,374.19	-	-	674,705.70	4,065,882.01	76,570,961.90

北京百华悦邦科技股份有限公司
财务报表附注
2014 年度

(除特别说明外, 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”)于 2012 年 9 月 13 日由北京百华悦邦电子科技有限责任公司(以下简称“百邦有限”)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。

百邦有限前身系河北百邦电子科技有限公司(以下简称“河北百邦”)。河北百邦成立于 2007 年 11 月,注册资本 4,200,000.00 元。2010 年 12 月,根据股东会决议,河北百邦有限经营地址迁至北京,同时公司名称变更为北京百华悦邦电子科技有限责任公司。2011 年 5 月,根据股东会决议,百邦有限注册资本由 4,200,000.00 元增至 4,666,700.00 元。2011 年 12 月,根据股东会决议,百邦有限注册资本由 4,666,700.00 元增至 4,912,300.00 元。

2012 年 8 月,根据股东会决议,百邦有限整体变更为北京百华悦邦科技股份有限公司。以经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2012 年 3 月 31 日账面净资产折合股本 36,000,000.00 元。2012 年 9 月,根据股东大会决议,本公司注册资本由 36,000,000.00 元增加至 40,000,000.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经营执照允许的活动范围包括: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。2014 年度,本集团主要从事手机通讯器材的维修服务,和相关备件产品的销售。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产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))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、商誉减值的计提方法(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(22))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(28)。

(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

本公司 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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。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。

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：

账龄组合	账龄状态
无风险组合	资产类型

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

账龄组合	账龄分析法
无风险组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

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。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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实际成本法核算。

(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一次转销法摊销。

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进行合并；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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。

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(18))。

(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(18))。
- (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(18))。

(15) 借款费用

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固定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固定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固定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

无形资产包括外购软件、授权资质和门店资源等，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
外购软件	3-10 年	直线法
授权资质	5 年	直线法
门店资源	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。

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(18))。

(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) 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)

(19) 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)

(19) 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。

内退福利

本集团向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、经本集团管理层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。本集团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，本集团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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。

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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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能够流入本集团，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。

(b) 销售商品

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

(c) 提供手机保障服务

本集团还面向消费者提供手机更新和维修保障服务。保证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，确认预收账款，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(d) 其他收入

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。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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)

(25) 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。

(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。

(26) 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)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 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	审批程序	受影响的报表项目名称及影响金额
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，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	不适用
若干与公允价值有关的披露信息已根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》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	不适用
若干与本集团在其他主体中权益有关的披露信息已根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》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	不适用

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

(a) 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(9))。

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

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，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，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。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。

三 税项

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	应纳税所得额	25%
增值税	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%
	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算)	6%、3%以及3%减按2%征收
营业税	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%及1%

- (a) 根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37号)，自2013年8月1日起，本集团有以下24家下属子公司的增值业务收入适用增值税，税率为6%，2013年8月1日前该业务适用营业税，税率为5%：

北京百华悦邦科技股份有限公司
 北京百邦优保电子科技有限责任公司
 北京华延睿信技术服务有限公司
 唐山百邦电子科技有限公司
 张家口市百华悦邦电子科技有限公司
 承德市百华悦邦商贸有限公司
 青岛百邦电子科技有限公司
 淄博百邦电子科技有限公司
 潍坊百邦电子科技有限公司
 泰安市泰山区百邦电子科技有限公司
 杭州百华悦邦电子技术有限公司
 宁波江北百华悦邦电子技术有限公司

温州百华悦邦电子技术有限公司
 上海百华悦邦电子技术有限公司
 广州百邦电子科技有限公司
 深圳市百华悦邦电子技术有限公司
 沈阳百华悦邦电子技术有限公司
 长春市百华悦邦电子技术有限公司
 大连百华悦邦电子技术有限公司
 南京百嘉翰邦电子技术有限公司
 扬州百邦电子科技有限公司
 常州百邦电子科技有限公司
 南通百华悦邦电子技术有限公司
 天津百华悦邦科技有限公司

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	517,581.20	-	-	954,302.78
银行存款 -						
人民币	-	-	16,062,639.06	-	-	35,474,893.98
美元	64,089.88	6.119	392,165.98	-	-	-
			<u>16,972,386.24</u>			<u>36,429,196.76</u>

(2) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	58,384,713.83	30,944,303.71
减：坏账准备	(27,307.57)	(149,133.32)
	<u>58,357,406.26</u>	<u>30,795,170.39</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	58,384,713.83	30,255,707.42
一到二年	-	688,596.29
	<u>58,384,713.83</u>	<u>30,944,303.71</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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：账龄组合	58,384,713.83	100.00%	27,307.57	0.05%	30,944,303.71	100.00%	149,133.32	0.48%
	<u>58,384,713.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,307.57</u>	<u>0.05%</u>	<u>30,944,303.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>149,133.32</u>	<u>0.48%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 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：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	57,838,572.03	99.06%	-	-	30,027,426.18	97.04%	-	-
四个月到一年	546,141.80	0.94%	27,307.57	5.00%	228,281.24	0.74%	11,414.06	5.00%
一到二年	-	-	-	-	688,596.29	2.22%	137,719.26	20.00%
	58,384,713.83	100.00%	27,307.57	0.05%	30,944,303.71	100.00%	149,133.32	0.48%

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 9,066.65 元，收回或转回的坏账准备金额为 130,892.40 元。

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	54,098,493.36	-	92.66%

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
押金及保证金	12,037,722.43	9,672,090.14
代缴个税款	3,683,103.55	3,683,103.55
应收员工赔偿款项	1,185,957.00	1,185,957.00
代垫款项	742,210.32	918,379.76
其他	353,917.88	731,107.40
	<u>18,002,911.18</u>	<u>16,190,637.85</u>
减：坏账准备	(4,869,060.55)	(4,906,923.15)
	<u>13,133,850.63</u>	<u>11,283,714.70</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	8,811,773.37	9,730,165.89
一到二年	3,966,007.58	5,802,596.59
二到三年	5,151,319.43	646,635.37
三到四年	73,810.80	11,240.00
	<u>18,002,911.18</u>	<u>16,190,637.85</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	4,869,060.55	27.05%	4,869,060.55	100.00%	4,869,060.55	30.07%	4,869,060.55	100.00%
按组合计提坏账准备	13,133,850.63	72.95%	-	-	11,321,577.30	69.93%	37,862.60	0.33%
账龄组合	1,096,128.20	6.09%	-	-	1,649,487.16	10.19%	37,862.60	2.30%
无风险组合	12,037,722.43	66.86%	-	-	9,672,090.14	59.74%	-	-
	<u>18,002,911.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,869,060.55</u>	<u>27.05%</u>	<u>16,190,637.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,906,923.15</u>	<u>30.31%</u>

(c) 于 2014 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
代缴股权交易出让方之个税款	3,683,103.55	3,683,103.55	100.00%	(i)
前任员工典当手机事件赔款	1,185,957.00	1,185,957.00	100.00%	(ii)
	<u>4,869,060.55</u>	<u>4,869,060.55</u>		

- (i) 公司于 2009 年 8 月收购由两位自然人实际控制的手机售后服务业务, 公司代缴了出让方因前述收购事项应缴的个人所得税, 但在支付收购价款时未扣除已代缴的个人所得税, 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司尚未收回该款项。管理层于 2012 年、2013 年分别对此余额计提了 1,389,499.05 元、2,293,604.50 元的坏账准备。
- (ii) 2013 年 6 月百邦公司发现其前任员工将应该返还苹果公司故障手机 869 台、苹果公司寄存新手机 59 台予以典当。本公司将赎回的典当手机返还苹果厂家, 支付赎金合计 1,185,957.00 元, 管理层于 2012 年、2013 年分别对此余额计提了 592,978.50 元、592,978.50 元的坏账准备。截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司未收到前任员工典当手机事件赔偿款项。

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 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:

	2014 年 12 月 31 日			2013 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	1,096,128.20	-	-	1,106,864.01	-	-
四个月到一年	-	-	-	476,880.20	23,844.01	5.00%
一到二年	-	-	-	64,342.95	12,868.59	20.00%
二到三年	-	-	-	500.00	250.00	50.00%
三年以上	-	-	-	900.00	900.00	100.00%
	<u>1,096,128.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,649,487.16</u>	<u>37,862.60</u>	<u>2.30%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 0.00 元, 收回或转回的坏账准备金额为 37,862.60 元。

(f) 于 2014 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
代缴股权交易出让方之 个税款	代缴个税款	3,683,103.55	二 到 三 年	20.46%	3,683,103.55
前任员工典当手机事件应收前任员工 赔款	款项	1,185,957.00	一 到 二 年	6.59%	1,185,957.00
宏达通讯有限公司 厂家押金		1,157,975.20	一 到 二 年	6.43%	-
北京好佳奇科技广场有 限公司	房租押金	747,146.38	一 到 二 年	4.15%	-
西单大悦城有限公司	房租押金	664,400.00	一 年 以 内	3.69%	-
		<u>7,438,582.13</u>		<u>41.32%</u>	<u>4,869,060.55</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>4,355,003.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,023,228.82</u>	<u>100.00%</u>
	<u>4,355,003.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,023,228.82</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>3,657,556.90</u>	<u>83.99%</u>

(5) 存货

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
手机备件 及配 件	12,129,634.59	-	12,129,634.59	8,213,813.71	-	8,213,813.71
低值易耗品	<u>531,999.46</u>	<u>-</u>	<u>531,999.46</u>	<u>221,215.27</u>	<u>-</u>	<u>221,215.27</u>
	<u>12,661,634.05</u>	<u>-</u>	<u>12,661,634.05</u>	<u>8,435,028.98</u>	<u>-</u>	<u>8,435,028.98</u>

(6) 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待摊房租	8,330,113.58	7,768,615.45
待摊咨询费	6,244,538.03	-
中介机构专业费用	2,130,188.68	3,450,943.37
IT 服务费	973,844.86	286,314.72
待摊保险费	515,547.50	600,855.43
待摊物业费	216,962.71	305,662.00
待抵扣增值税进项税	159,942.35	1,314,957.27
其他	<u>984,273.79</u>	<u>230,951.67</u>
	<u>19,555,411.50</u>	<u>13,958,299.91</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原价合计	15,311,768.47	4,247,496.77	(1,225,943.19)	18,333,322.05
办公设备	2,409,526.03	250,663.51	(411,345.40)	2,248,844.14
运输工具	250,888.00	608,529.57	-	859,417.57
电子设备	12,651,354.44	3,388,303.69	(814,597.79)	15,225,060.34
累计折旧合计	(7,818,550.06)	(4,049,770.23)	1,166,201.77	(10,702,118.52)
办公设备	(1,257,603.22)	(567,525.64)	351,603.98	(1,473,524.88)
运输工具	(107,253.62)	(76,818.29)	-	(184,071.91)
电子设备	(6,453,693.22)	(3,405,426.30)	814,597.79	(9,044,521.73)
账面净值合计	7,493,218.41	-	-	7,631,203.53
办公设备	1,151,922.81	-	-	775,319.26
运输工具	143,634.38	-	-	675,345.66
电子设备	6,197,661.22	-	-	6,180,538.61
减值准备合计	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
账面价值合计	7,493,218.41	-	-	7,631,203.53
办公设备	1,151,922.81	-	-	775,319.26
运输工具	143,634.38	-	-	675,345.66
电子设备	6,197,661.22	-	-	6,180,538.61

2014 年度固定资产的折旧金额为 4,049,770.23 元(2013 年度: 3,673,589.67 元)。其中计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为 2,495,830.69 元、1,553,939.54 元(2013 年: 2,656,639.91 元、1,404,346.72 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原价合计	85,127,861.11	10,033,185.34	(1,159,716.02)	94,001,330.43
软件	2,459,861.11	10,033,185.34	(1,159,716.02)	11,333,330.43
授权资质	19,257,100.00	-	-	19,257,100.00
门店资源	63,410,900.00	-	-	63,410,900.00
累计摊销合计	(40,003,658.92)	(16,152,655.58)	1,159,716.02	(54,996,598.48)
软件	(1,470,423.92)	(1,116,635.58)	1,159,716.02	(1,427,343.48)
授权资质	(8,901,431.67)	(3,511,620.00)	-	(12,413,051.67)
门店资源	(29,631,803.33)	(11,524,400.00)	-	(41,156,203.33)
账面净值合计	45,124,202.19	-	-	39,004,731.95
软件	989,437.19	-	-	9,905,986.95
授权资质	10,355,668.33	-	-	6,844,048.33
门店资源	33,779,096.67	-	-	22,254,696.67
减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
授权资质	-	-	-	-
门店资源	-	-	-	-
账面价值合计	45,124,202.19	-	-	39,004,731.95
软件	989,437.19	-	-	9,905,986.95
授权资质	10,355,668.33	-	-	6,844,048.33
门店资源	33,779,096.67	-	-	22,254,696.67

(a) 2014 年度无形资产的摊销金额为 16,152,655.58 元(2013 年度: 16,967,387.98 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
商誉 -				
北京百华悦邦科技股 份有限公司	29,231,730.44	-	-	29,231,730.44
上海百华悦邦电子科 技有限公司	1,358,476.61	-	-	1,358,476.61
山东百邦电子科技有 限公司	1,173,709.00	-	-	1,173,709.00
	<u>31,763,916.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,763,916.05</u>
减：减值准备(a) -				
北京百华悦邦科技股 份有限公司	(3,536,300.00)	-	-	(3,536,300.00)
山东百邦电子科技有 限公司	(1,173,709.00)	-	-	(1,173,709.00)
	<u>27,053,907.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,053,907.05</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 商誉(续)

减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
	<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：

增长率	3.00%-5.00%
毛利率	42.00%-45.00%
折现率	15.00%-17.00%

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。

(10) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费	<u>5,643,186.67</u>	<u>5,510,835.39</u>	<u>(4,677,945.50)</u>	<u>6,476,076.56</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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

	2014 年 12 月 31 日		2013 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
无形资产摊销	2,842,364.38	11,369,457.52	2,868,546.49	9,921,467.50
预收手机保障业务款	1,849,577.25	7,398,309.00	-	-
资产减值准备	1,224,092.03	4,896,368.12	1,264,014.13	5,056,056.52
可抵扣亏损	594,795.16	2,379,180.64	-	-
预收会员卡服务款	543,028.26	2,172,113.02	-	-
其他	-	-	2,021.97	8,087.86
	<u>7,053,857.08</u>	<u>28,215,428.30</u>	<u>4,134,582.59</u>	<u>14,985,611.88</u>
其中：				
预计于 1 年(含 1 年)转回的金额	3,569,660.76		198,819.43	
预计于 1 年后转回的金额	<u>3,484,196.32</u>		<u>3,935,763.16</u>	
	<u>7,053,857.08</u>		<u>4,134,582.59</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	<u>7,274,686.25</u>	<u>29,098,748.00</u>	<u>10,284,901.25</u>	<u>41,139,605.00</u>
	<u>7,274,686.25</u>	<u>29,098,748.00</u>	<u>10,284,901.25</u>	<u>41,139,605.00</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	3,010,215.00		3,010,215.00	
预计于 1 年后转回的金额	<u>4,264,471.25</u>		<u>7,274,686.25</u>	
	<u>7,274,686.25</u>		<u>10,284,901.25</u>	

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>5,393,240.00</u>	<u>5,332,355.54</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:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2016	-	889,345.10
2017	3,186,594.56	3,778,004.52
2018	665,005.92	665,005.92
2019	<u>1,541,639.52</u>	<u>-</u>
	<u>5,393,240.00</u>	<u>5,332,355.54</u>

(12) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	5,056,056.47	9,066.65	(168,755.00)	-	4,896,368.12
商誉减值准备	4,710,009.00	-	-	-	4,710,009.00
	<u>9,766,065.47</u>	<u>9,066.65</u>	<u>(168,755.00)</u>	<u>-</u>	<u>9,606,377.12</u>

(13) 短期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>
		<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 银行保证借款 15,000,000.00 元系由本公司之实际控制人刘铁峰及配偶邓芳提供连带责任保证, 该等借款已于 2014 年 11 月 26 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 7.20%(2013 年 12 月 31 日: 6.96%)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付货款	6,690,040.46	14,969,046.91
应付劳务费	-	80,472.93
	<u>6,690,040.46</u>	<u>15,049,519.84</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 3,892,698.53 元(2013 年 12 月 31 日: 5,060,578.01 元), 主要为应付苹果电脑贸易(上海)有限公司的货款。

(15) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	2,915,400.83	-
其他	200,000.00	697,723.32
	<u>3,115,400.83</u>	<u>2,431,605.73</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 0.00 元(2013 年 12 月 31 日: 92,486.00 元)。

(16) 其他流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收手机保障业务款	11,049,682.40	-
预收会员卡服务款	2,172,113.02	-
	<u>13,221,795.42</u>	<u>-</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	6,653,062.50	6,228,648.21
应付设定提存计划	73,921.61	149,488.64

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,029,801.61	69,836,718.25	(69,263,354.11)	6,603,165.75
职工福利费	-	2,124,131.04	(2,124,131.04)	-
社会保险费	56,486.42	4,758,884.98	(4,797,629.36)	17,742.04
其中：医疗保险费	41,154.74	4,087,444.89	(4,121,413.77)	7,185.86
工伤保险费	5,399.29	303,275.75	(303,702.07)	4,972.97
生育保险费	9,932.39	368,164.34	(372,513.52)	5,583.21
住房公积金	22,406.40	3,849,559.21	(3,864,699.93)	7,265.68
工会经费和职工教育经费	119,953.78	432,328.26	(527,393.01)	24,889.03
	<u>6,228,648.21</u>	<u>81,001,621.74</u>	<u>(80,577,207.45)</u>	<u>6,653,062.50</u>

(b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	134,330.61	8,655,310.74	(8,726,179.98)	63,461.37
失业保险费	15,158.03	675,717.92	(680,415.71)	10,460.24
	<u>149,488.64</u>	<u>9,331,028.66</u>	<u>(9,406,595.69)</u>	<u>73,921.61</u>

(18) 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	8,509,334.81	6,642,814.86
应交增值税	3,081,439.76	3,167,580.51
应交城市维护建设税	230,227.16	203,827.99
应交教育费附加	169,211.14	135,173.96
应交个人所得税	130,621.73	122,374.51
应交营业税	75,881.69	156,004.72
其他	6,930.44	109,198.05
	<u>12,203,646.73</u>	<u>10,536,974.60</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付押金、保证金	9,417,718.95	7,517,390.17
预收员工股权认购款(b)	5,486,250.00	-
应付软件采购款	1,160,377.36	-
员工报销款项	672,068.18	398,437.62
预提费用及其他	2,027,957.35	1,227,511.90
	<u>18,764,371.84</u>	<u>9,143,339.69</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 3,164,516.61 元(2013 年 12 月 31 日: 1,114,370.71 元),主要为所收经销商押金,作为供货质量保证金。

(b) 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 人拟以 7.50 元/股的价格发行 73.15 万股人民币普通股,用于员工股权激励,拟募集资金 5,486,250.00 元。于 2014 年 12 月 31 日,本集团已预收到员工预缴股权认购款 5,486,250.00 元。于 2015 年 2 月 13 日至 15 日,该等发行方案及股权激励计划已经股东大会批准生效。

(20) 股本

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

根据中国证券监督管理委员会于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。

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	31,830,374.19	-	-	31,830,374.19
	<u>31,830,374.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,830,374.19</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	31,830,374.19	-	-	31,830,374.19
	<u>31,830,374.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,830,374.19</u>

(22) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	674,705.70	1,093,925.69	-	1,768,631.39
	<u>674,705.70</u>	<u>1,093,925.69</u>	<u>-</u>	<u>1,768,631.39</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	252,394.22	422,311.48	-	674,705.70
	<u>252,394.22</u>	<u>422,311.48</u>	<u>-</u>	<u>674,705.70</u>

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 2014 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,093,925.69 元(2013 年：按净利润的 10%提取，共 422,311.48 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 未分配利润

	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润		24,606,050.68
	54,921,046.80	
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,774,503.85	30,737,307.60
减：提取法定盈余公积	1,093,925.69	422,311.48
应付普通股股利(b)	10,000,000.00	-
年末未分配利润	<u>72,601,624.96</u>	<u>54,921,046.80</u>

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 7,489,447.05 元(2013 年 12 月 31 日：4,685,161.96 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 2,804,285.09 元(2013 年：2,475,910.95 元)。
- (b) 根据 2014 年 3 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.25 元，按照已发行股份 40,000,000.00 计算，共计 10,000,000.00 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	395,860,713.40	374,773,503.00
其他业务收入	1,764,927.00	743,059.93
	<u>397,625,640.40</u>	<u>375,516,562.93</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	222,701,689.21	214,571,621.21
其他业务成本	218,591.00	233,125.00
	<u>222,920,280.21</u>	<u>214,804,746.21</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 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
	293,593,902.4			
手机维修	7	158,523,726.08	270,028,923.88	147,196,580.21
商品销售、增值	102,266,810.9			
服务及其他	3	64,177,963.13	104,744,579.12	67,375,041.00
	<u>395,860,713.4</u>			
	0	<u>222,701,689.21</u>	<u>374,773,503.00</u>	<u>214,571,621.21</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 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	1,361,627.00	-	368,559.93	-
门店转租收 入	403,300.00	218,591.00	374,500.00	233,125.00
	<u>1,764,927.00</u>	<u>218,591.00</u>	<u>743,059.93</u>	<u>233,125.00</u>

(25) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,971,143.25	1,854,446.04	缴纳的增值税和营业税 的 7%或 1%
教育费附加	1,617,070.75	1,520,518.07	缴纳的增值税和营业税 的 3%或 2%
营业税	1,213,195.46	2,164,519.35	应纳税营业额的 5%
其他	106,952.61	102,628.18	
	<u>4,908,362.07</u>	<u>5,642,111.64</u>	

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	38,365,024.12	37,631,951.45
运输邮寄费	5,335,096.09	2,511,110.61
办公招待费	3,592,024.57	3,704,697.26
低值易耗品	2,224,595.01	2,015,729.04
差旅费	1,667,417.50	1,402,176.20
通讯费	1,569,559.36	1,693,771.20
市场费	269,778.39	438,463.20
其他	2,491,137.96	1,526,123.44
	<u>55,514,633.00</u>	<u>50,924,022.40</u>

(27) 管理费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	25,075,123.43	18,752,443.30
无形资产摊销	16,152,655.58	16,967,387.98
咨询服务费	5,946,428.20	5,024,786.48
租赁物管费	4,309,884.65	2,354,651.08
新三板中介费用	3,244,905.65	-
办公招待费	3,065,445.51	2,381,146.44
差旅费	2,838,901.11	2,101,803.76
培训费	2,447,505.00	1,018,921.38
会议交通费	1,742,280.20	948,119.00
折旧	1,553,939.54	1,404,346.72
低值易耗品	1,337,101.99	729,174.73
广告费	952,709.43	1,973,708.18
通讯网络费	946,897.64	783,296.55
审计费	880,000.00	288,364.25
装修费	791,717.56	633,732.16
税费	726,597.05	593,539.74
研发费	307,358.49	-
其他	3,011,400.77	1,455,277.94
	<u>75,330,851.80</u>	<u>57,410,699.69</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 财务费用

	2014 年度	2013 年度
利息支出	899,000.00	1,807,457.91
减：利息收入	304,009.37	61,006.19
手续费	1,109,699.36	1,061,569.69
汇兑损益	1,305.83	-
	<u>1,705,995.82</u>	<u>2,808,021.41</u>

(29) 费用按性质分类

	2014 年度	2013 年度
库存商品变动	159,127,981.01	152,455,287.82
职工薪酬费用	90,332,650.40	78,928,331.51
租赁物管费	32,402,321.71	31,757,685.07
折旧费和摊销费用	20,202,425.81	21,028,374.61
办公招待费	6,657,470.08	6,085,843.70
咨询服务费用	5,946,428.20	5,024,786.48
运输邮寄费	5,335,096.09	2,511,110.61
装修费摊销	4,677,945.50	5,857,580.56
差旅费	4,506,318.61	3,503,979.96
耗用的低值易耗品	3,561,697.00	2,744,903.77
新三板中介费用	3,244,905.65	-
培训费	2,447,505.00	1,018,921.38
审计费	880,000.00	288,364.25
其他费用	14,443,019.95	11,934,298.58
	<u>353,765,765.01</u>	<u>323,139,468.30</u>

(30) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
坏账(转回)/损失	(159,688.35)	2,951,606.67
存货跌价转回	-	(407,507.88)
商誉减值损失	-	705,044.76
	<u>(159,688.35)</u>	<u>3,249,143.55</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非 经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	-	23,113.31	-
其中：固定资产处置利得	-	23,113.31	-
政府补助(a)	-	500,000.00	-
产业扶持金(b)	663,969.66	484,200.00	663,969.66
其他	139,353.57	130,243.04	139,353.57
	<u>803,323.23</u>	<u>1,137,556.35</u>	<u>803,323.23</u>

(a) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度
上市企业一次性补助	-	500,000.00

根据北京市朝阳区推动企业上市工作办法（试行）的规定，本公司 2013 年度收到上市企业一次性补助 50 万元。

(b) 产业扶持金

本公司 2014 年度收到产业扶持金 663,969.66 元(2013 年:484,200.00 元)。

(32) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非 经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	59,741.42	47,295.70	59,741.42
其中：固定资产处置损失	59,741.42	47,295.70	59,741.42
关店房租及装修费损失	-	1,174,615.98	-
其他	9,832.99	90,352.31	9,832.99
	<u>69,574.41</u>	<u>1,312,263.99</u>	<u>69,574.41</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,356,354.12	13,235,910.06
递延所得税	<u>(5,929,489.49)</u>	<u>(3,190,929.40)</u>
	<u>9,426,864.63</u>	<u>10,044,980.66</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：

	2014 年度	2013 年度
利润总额	<u>38,138,954.67</u>	<u>40,786,859.70</u>
按适用税率计算的所得税	9,534,738.67	10,196,714.93
若干子公司适用不同税率的影响	(260,655.26)	(565,750.41)
对以前期间当期所得税的调整	42,056.12	77,590.15
不得扣除的成本、费用和损失	95,503.99	275,660.78
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(370,188.77)	(424,561.96)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	<u>385,409.88</u>	<u>485,327.17</u>
所得税费用	<u>9,426,864.63</u>	<u>10,044,980.66</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 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：

	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	28,774,503.85	30,737,307.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.72</u>	<u>0.77</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	<u>0.72</u>	<u>0.77</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 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 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

	2014 年度	2013 年度
押金、保证金	1,900,328.78	3,053,712.03
往来款	553,358.96	1,318,969.44
利息收入	304,009.37	61,006.19
其他	803,323.23	1,114,443.04
	<u>3,561,020.34</u>	<u>5,548,130.70</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
咨询服务费	12,190,966.23	5,024,786.48
办公招待费	6,657,470.08	6,085,843.70
运输邮寄费	5,335,096.09	2,511,110.61
差旅费	4,506,318.61	3,503,979.96
通讯网络费	3,203,987.14	2,446,528.86
培训费	2,447,505.00	1,018,921.38
押金、保证金	2,365,632.29	3,302,870.85
会议交通费	1,742,280.20	948,119.00
水电费	1,633,583.10	1,655,142.17
市场宣传费	1,222,487.82	2,412,171.38
银行手续费	1,109,699.36	1,061,569.69
审计费	880,000.00	288,364.25
其他	7,271,701.58	7,989,317.00
	<u>50,566,727.50</u>	<u>38,248,725.33</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 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

	2014 年度	2013 年度
净利润	28,712,090.04	30,741,879.04
加：资产减值准备的(转回)/计提	(159,688.35)	3,249,143.55
固定资产折旧	4,049,770.23	4,060,986.63
无形资产摊销	16,152,655.58	16,967,387.98
长期待摊费用摊销	4,677,945.50	6,275,285.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	59,741.42	24,182.39
财务费用	900,305.83	1,807,457.91
投资收益	-	(283,749.31)
新三板中介费用	3,244,905.65	-
递延所得税资产增加	(2,919,274.49)	(180,714.40)
递延所得税负债减少	(3,010,215.00)	(3,010,215.00)
存货的(增加)/减少	(4,226,605.07)	8,275,944.65
经营性应收项目的增加	(38,502,324.58)	(613,429.84)
经营性应付项目的增加/(减少)	10,536,035.32	(6,129,800.92)
经营活动产生的现金流量净额	<u>19,515,342.08</u>	<u>61,184,358.11</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金的年末余额	16,972,386.24	36,429,196.76
减：现金的年初余额	(36,429,196.76)	(15,426,633.55)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(19,456,810.52)</u>	<u>21,002,563.21</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	16,972,386. 24	36,429,196. 76
其中：库存现金	517,581.20	954,302.78
可随时用于支付的银行存 款	16,454,805. 04	35,474,893. 98
年末现金及现金等价物余额	<u>16,972,386. 24</u>	<u>36,429,196. 76</u>

(37) 外币货币性项目

	外币余额	折算汇 率	人 民 币 余 额
货币资金— 美元	64,089.8 8	6.119	392,165. 98

五 合并范围的变更

本公司于 2014 年 6 月 16 日以现金人民币 100,000.00 元出资设立了全资子公司西宁百华悦邦电子科技有限公司；于 2014 年 6 月 27 日以现金人民币 1,010,000.00 元出资设立了全资子公司西安百华悦邦电子科技有限公司；于 2014 年 7 月 31 日以现金美元 50,000.00 元出资设立了全资子公司 Bybon Investment Company Limited；于 2014 年 9 月 2 日以注册资本 50,000.00 美元设立了全资子公司 EWX Investment Company；于 2014 年 9 月 30 日以现金港币 10,000.00 元出资设立了全资子公司 EWX (Hong Kong) Holdings Limited。

六 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

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	
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	100.00%	-	出资设立
沧州市百邦电子科技有限公司	沧州	沧州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
邯郸市百邦电子科技有限公司	邯郸	邯郸	维修、销售	100.00%	-	出资设立
廊坊市百邦电子有限公司	廊坊	廊坊	维修、销售	100.00%	-	出资设立
保定市百邦电子科技有限公司	保定	保定	维修、销售	100.00%	-	出资设立
唐山百邦电子科技有限公司	唐山	唐山	维修、销售	100.00%	-	出资设立
邢台百邦电子科技有限公司	邢台	邢台	维修、销售	100.00%	-	出资设立
秦皇岛百邦电子科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	维修、销售	100.00%	-	出资设立
承德市百华悦邦商贸有限公司	承德	承德	维修、销售	100.00%	-	出资设立
兰州百华悦邦电子科技有限公司	兰州	兰州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
张家口市百华悦邦电子科技有限公司	张家口	张家口	维修、销售	100.00%	-	出资设立
石家庄市百邦电子产品维修服务有限公司	石家庄	石家庄	维修、销售	70.00%	-	出资设立
重庆百华悦邦电子科技有限公司	重庆	重庆	维修、销售	100.00%	-	出资设立
北京百邦优保电子科技有限公司	北京	北京	维修、销售	100.00%	-	出资设立
北京华延睿信技术服务有限公司	北京	北京	维修、销售	100.00%	-	出资设立
山东百邦电子科技有限公司	济南	济南	维修、销售	100.00%	-	出资设立
济宁百邦电子科技有限公司	济宁	济宁	维修、销售	100.00%	-	出资设立
淄博百邦电子科技有限公司	淄博	淄博	维修、销售	100.00%	-	出资设立

六 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)

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	
潍坊百邦电子科技有限公司	潍坊	潍坊	维修、销售	100.00%	-	出资设立
滨州百邦电子科技有限公司	滨州	滨州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
菏泽百邦电子科技有限公司	菏泽	菏泽	维修、销售	100.00%	-	出资设立
泰安市泰山区百邦电子科技有限公司	泰安	泰安	维修、销售	100.00%	-	出资设立
烟台百邦电子科技有限公司	烟台	烟台	维修、销售	100.00%	-	出资设立
青岛百邦电子科技有限公司	青岛	青岛	维修、销售	100.00%	-	出资设立
临沂百联商贸有限公司	临沂	临沂	维修、销售	100.00%	-	出资设立
威海百邦电子有限公司	威海	威海	维修、销售	100.00%	-	出资设立
郑州百邦电子科技有限公司	郑州	郑州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
枣庄百华悦邦电子有限公司	枣庄	枣庄	维修、销售	100.00%	-	出资设立
杭州百华悦邦电子技术有限公司	杭州	杭州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
宁波江北百华悦邦电子技术有限公司	宁波	宁波	维修、销售	100.00%	-	出资设立
温州百华悦邦电子技术有限公司	温州	温州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
福州百邦电子科技有限公司	福州	福州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
泉州百邦电子科技有限公司	泉州	泉州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
漳州百邦电子科技有限公司	漳州	漳州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
乌鲁木齐百邦电子科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	维修、销售	100.00%	-	出资设立

六 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)

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	
沈阳百华悦邦电子科技有限公司	沈阳	沈阳	维修、销售	100.00%	-	出资设立
长春市百华悦邦电子科技有限公司	长春	长春	维修、销售	100.00%	-	出资设立
哈尔滨百华悦邦电子科技发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	维修、销售	100.00%	-	出资设立
大连百华悦邦电子科技有限公司	大连	大连	维修、销售	100.00%	-	出资设立
西宁百华悦邦电子科技有限公司	西宁	西宁	维修、销售	100.00%	-	出资设立
西安百华悦邦电子科技有限公司	西安	西安	维修、销售	100.00%	-	出资设立
南京百嘉翰邦电子科技有限公司	南京	南京	维修、销售	100.00%	-	出资设立
常州百邦电子科技有限公司	常州	常州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
镇江百邦电子科技有限公司	镇江	镇江	维修、销售	100.00%	-	出资设立
扬州百邦电子科技有限公司	扬州	扬州	维修、销售	100.00%	-	出资设立
南通百华悦邦电子科技有限公司	南通	南通	维修、销售	100.00%	-	出资设立
天津百华悦邦科技有限公司	天津	天津	维修、销售	100.00%	-	出资设立
银川百华悦邦电子科技有限公司	银川	银川	维修、销售	100.00%	-	出资设立
上海闪电蜂电子商务有限公司	上海	上海	维修、销售	100.00%	-	出资设立
Bybon Investment Company Limited	中国大陆	英属维京群岛	控股投资	100.00%	-	出资设立
EWX Investment Company	中国大陆	开曼群岛	控股投资	100.00%	-	出资设立
EWX (Hong Kong) Holdings Limited	中国大陆	香港	控股投资	100.00%	-	出资设立

六 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)

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	
上海百华悦邦电子科技有限公司	上海	上海	维修、销售	100.00%	-	通过非同一控制下的企业合并取得
广州百邦电子科技有限公司	广州	广州	维修、销售	100.00%	-	通过非同一控制下的企业合并取得
深圳市百华悦邦电子科技有限公司	深圳	深圳	维修、销售	100.00%	-	通过非同一控制下的企业合并取得

七 分部信息

由于本集团经营业务提供劳务的方式、服务性质、提供服务的客户类型、以及受法律、行政法规的影响均相同或相似，因此本集团为单一报告分部。

八 关联方关系及其交易

(1) 控股公司情况

(a) 控股公司基本情况

	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

本公司的最终控制方为自然人刘铁峰。

(b) 控股公司注册资本及其变化

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
北京达安世纪投资管理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00

(c) 控股公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	42.32%	42.32%	42.32%	42.32%

(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

	与本集团的关系
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
邓芳	本公司实际控制人配偶
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

八 关联方关系及其交易(续)

(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	2014 年确认的租赁费	2013 年确认的租赁费
赵新宇	房产	243,690.12	243,690.12

(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、邓芳	6,000,000.00	2012.07.10	2013.07.10	是
刘铁峰	10,000,000.00	2013.06.10	2014.06.08	是
刘铁峰、邓芳	15,000,000.00	2013.11.27	2014.11.26	是
刘铁峰	12,000,000.00	2014.12.18	2015.12.18	否

(c) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆入 -			
赵新宇	8,000,000.00	2013.05.28	2013.06.28
赵新宇	1,000,000.00	2013.07.01	2013.08.16
陈进	3,000,000.00	2013.06.01	2013.06.30

(d) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	3,114,400.00	3,050,000.00

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺

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

租赁

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
- 租入		
赵新宇	<u>243,690.12</u>	<u>243,690.12</u>

九 承诺事项

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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	22,648,433.31	15,084,930.72
一到二年	14,500,339.37	7,959,760.60
二到三年	7,044,327.82	3,638,890.33
三年以上	5,674,304.89	715,933.50
	<u>49,867,405.39</u>	<u>27,399,515.15</u>

十 资产负债表日后事项

重要的非调整事项

根据2015年1月29日，1月30日及1月31日的董事会决议，董事会批准本公司以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，募集资金548.625万元。该项发行方案及股权激励方案已分别于2015年2月13日，2月14日及2月15日经股东大会批准生效。

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、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。但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主要为美元)依然存在外汇风险。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 2014 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团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：

	2014 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	392,165.98	-	392,165.98
外币金融负债	-	-	-
	<u>392,165.98</u>	<u>-</u>	<u>392,165.98</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产	-	-	-
外币金融负债	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2014 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 39,216.60 元(2013 年 12 月 31 日：0.00 元)。

十一 金融工具及其风险(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、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、信用记录及其它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。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项（2013 年 12 月 31 日：无）。

(3) 流动性风险

本集团总部负责集团内各子公司的现金流量预测。同时，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。

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：

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	-	-	-	-	-
应付款项	25,454,412.30	-	-	-	25,454,412.30
	<u>25,454,412.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,454,412.30</u>
	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
应付款项	24,222,859.53	-	-	-	24,222,859.53
	<u>39,222,859.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,222,859.53</u>

十二 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 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率(负债/总资产*100%)	32%	35%

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	51,517,710.92	27,194,897.01
减：坏账准备	-	-
	<u>51,517,710.92</u>	<u>27,194,897.01</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	<u>51,517,710.92</u>	<u>27,194,897.01</u>
	<u>51,517,710.92</u>	<u>27,194,897.01</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	51,517,710.92	100.00%	-	0.00%	27,194,897.01	100.00%	-	0.00%
其中：账龄组合	51,517,710.92	100.00%	-	0.00%	27,194,897.01	100.00%	-	0.00%
	<u>51,517,710.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>27,194,897.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>

(c) 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：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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
一年以内	51,517,710.92	100.00%	-	0.00%	27,194,897.01	100.00%	-	0.00%
	<u>51,517,710.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>27,194,897.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款
			余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>51,056,566.17</u>	-	99.10%

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收子公司往来款	20,275,296.02	3,853,769.85
代缴个税款	3,683,103.55	3,683,103.55
押金	1,209,697.00	1,037,295.93
应收员工赔偿款项	1,185,957.00	1,185,957.00
其他	235,487.06	1,084,351.76
	<u>26,589,540.63</u>	<u>10,844,478.09</u>
减：坏账准备	(4,869,060.55)	(4,883,691.13)
	<u>21,720,480.08</u>	<u>5,960,786.96</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	21,664,393.58	7,109,208.54
一到二年	1,195,707.50	3,688,933.55
二到三年	3,683,103.55	46,336.00
三年以上	46,336.00	-
	<u>26,589,540.63</u>	<u>10,844,478.09</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	4,869,060.55	18.31%	4,869,060.55	100.00%	4,869,060.55	44.90%	4,869,060.55	100.00%
按组合计提坏账准备	21,720,480.08	81.69%	-	-	5,975,417.54	55.10%	14,630.58	0.24%
账龄组合	235,486.76	0.89%	-	-	1,084,351.76	10.00%	14,630.58	1.35%
无风险组合	21,484,993.32	80.80%	-	-	4,891,065.78	45.10%	-	-
	<u>26,589,540.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,869,060.55</u>	<u>18.31%</u>	<u>10,844,478.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,883,691.13</u>	<u>45.03%</u>

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
代缴股权转让出让方之个税款	3,683,103.55	3,683,103.55	100.00% (3)(c)(i)	见附注四
前任员工典当手机事件赔款	<u>1,185,957.00</u>	<u>1,185,957.00</u>	100.00% (3)(c)(ii)	见附注四
	<u>4,869,060.55</u>	<u>4,869,060.55</u>		

(d) 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:

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	235,486.76	100.00%	-	-	791,740.16	73.02%	-	-
四个月到一年	-	-	-	-	292,611.60	26.98%	14,630.58	5.00%
	<u>235,486.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,084,351.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,630.58</u>	<u>1.35%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 0.00 元, 收回或转回的坏账准备金额为 14,630.58 元。

(f) 于 2014 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
代缴股权转让出让方之个税款	3,683,103.55	二到三年	13.85%	3,683,103.55
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司往来款	1,878,130.77	一年以内	7.06%	-
前任员工典当手机事件赔款	1,185,957.00	一到二年	4.46%	1,185,957.00
北京国合物业管理有 限公司	451,466.19	一年以内	1.70%	-
北京国际技术合作中心望京大厦	<u>254,932.65</u>	一年以内	<u>0.96%</u>	<u>-</u>
	<u>7,453,590.16</u>		<u>28.03%</u>	<u>4,869,060.55</u>

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	88,006,885.00	82,700,000.00
减：长期股权投资减值准备(e)	-	-
	<u>88,006,885.00</u>	<u>82,700,000.00</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
		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	-	-	-	-	500,000.00	-	-
上海百华悦邦电子科技有限公司	74,800,000.00	-	-	-	-	74,800,000.00	-	-
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	-	-
银川百华悦邦电子科技有限公司	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	-	-
Bybon Investment Company Limited	-	306,885.00	-	-	-	306,885.00	-	-
	82,700,000.00	5,306,885.00	-	-	-	88,006,885.00	-	-

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	92,158,155.25	52,656,200.71
预收员工股权认购款(附注四 (19)(b))	5,486,250.00	-
应付押金、保证金	1,714,979.27	2,767,961.59
应付软件采购款	1,160,377.36	-
应付其他员工款项	307,964.39	851.92
预提费用及其他	931,535.55	73,957.26
	<u>101,759,261.82</u>	<u>55,498,971.48</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 34,496.76 元(2013 年 12 月 31 日：1,000.00 元)，主要为所收经销商押金，作为供货质量保证金。

(5) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	297,137,856.62	240,422,726.24
其他业务收入	330,228.45	65,094.36
	<u>297,468,085.07</u>	<u>240,487,820.60</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	240,379,730.25	207,726,868.22
其他业务成本	-	-
	<u>240,379,730.25</u>	<u>207,726,868.22</u>

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 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	246,018,569.28	190,301,438.25	133,196,825.90	101,757,305.56
商品销售、增值 服务及其他	<u>51,119,287.34</u>	<u>50,078,292.00</u>	<u>107,225,900.34</u>	<u>105,969,562.66</u>
	<u>297,137,856.62</u>	<u>240,379,730.25</u>	<u>240,422,726.24</u>	<u>207,726,868.22</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 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	<u>330,228.45</u>	-	<u>65,094.36</u>	-
	<u>330,228.45</u>	-	<u>65,094.36</u>	-

十三 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

	2014 年度	2013 年度
净利润	10,939,256.92	4,223,114.78
加：资产减值准备的(转回)/计提	(14,630.58)	2,698,707.14
固定资产折旧	1,167,533.53	485,693.22
无形资产摊销	1,074,244.30	373,388.43
长期待摊费用摊销	234,935.28	601,900.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	36,036.33	(75.53)
财务费用	899,000.00	1,807,457.91
新三板中介费用	3,244,905.65	-
递延所得税资产减少	132,182.08	340,596.43
存货的减少/(增加)	527,469.29	(1,012,568.15)
经营性应收项目的(增加)/减少	(45,419,732.51)	19,651,242.75
经营性应付项目的增加	37,924,122.05	30,589,050.10
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,745,322.34</u>	<u>59,758,507.27</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金的年末余额	2,979,665.56	29,141,233.83
减：现金的年初余额	<u>(29,141,233.83)</u>	<u>(2,861,432.13)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(26,161,568.27)</u>	<u>26,279,801.70</u>

十四 重分类

本财务报表中所列示的比较年度财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重新分类。

一 非经常性损益明细表

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	(59,741.42)	(24,182.39)
计入当期损益的政府补助	663,969.66	1,098,151.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,520.58	(659,253.64)
	<u>733,748.82</u>	<u>414,715.26</u>
所得税影响额	17,444.79	(42,074.31)
	<u>716,304.03</u>	<u>456,789.57</u>

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		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.03%	27.43%	0.72	0.77	0.72	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.51%	27.02%	0.70	0.76	0.70	0.76

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京百华悦邦科技股份有限公司

董事会

2014 年 3 月 24 日