



百华悦邦

NEEQ:831008

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

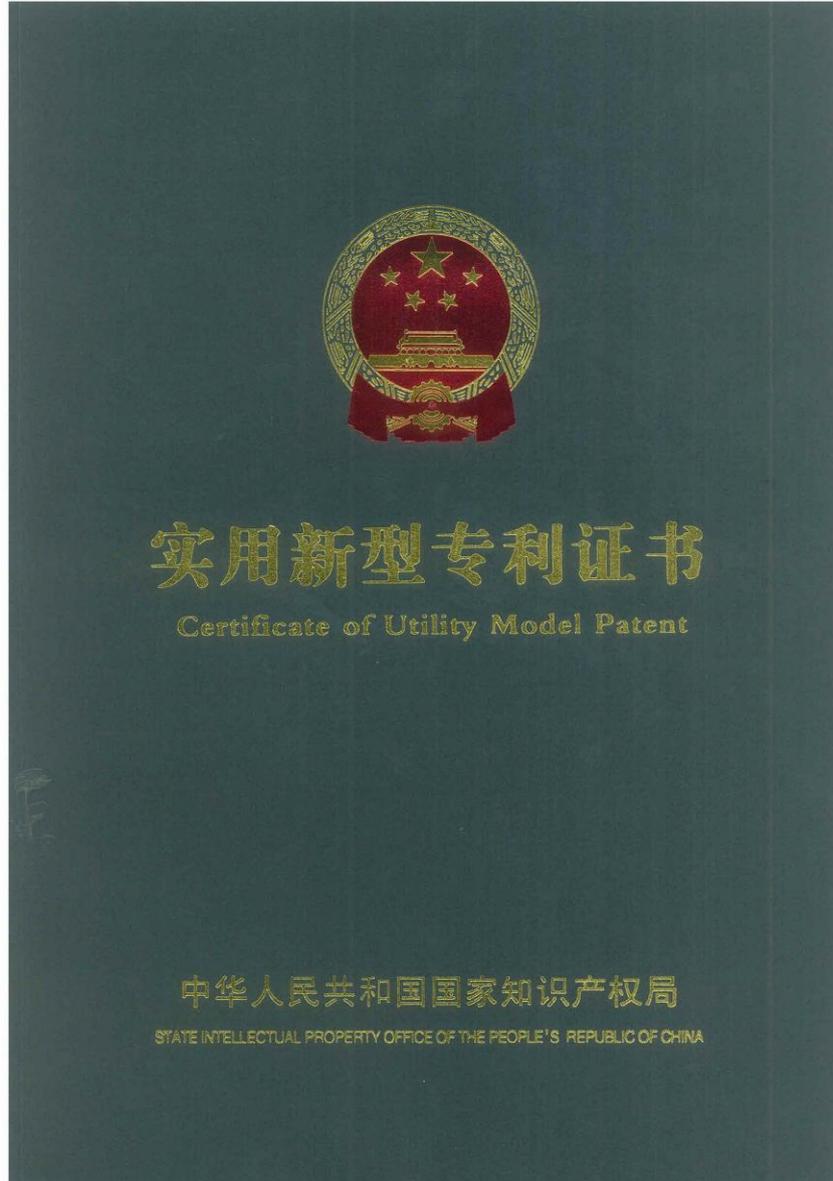
主办券商：西南证券

半年度报告

2017

公司半年度大事记

一、公司申请的 13 项技术专利于上半年获得国家授权。我公司始终将增强自主创新能力视为企业发展壮大的关键，多项专利权的获得，有利于提高产品稳定性及生产效率，有利于加强公司自主知识产权保护，充分发挥了公司在行业技术领先的优势，进一步提升公司的核心竞争力。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	半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

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈立娅
电话	010-57041881
传真	010-57041884
电子邮箱	liya.chen@bybon.cn
公司网址	www.bybon.com
联系地址及邮政编码	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 100102

三、运营概况

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年8月29日
分层情况	基础层
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O80。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O8022。
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）	40,731,500
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
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	352,320,864.66	326,121,995.32	8.03%
毛利率	3,406.00%	4,016.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,759,087.75	22,834,777.24	-9.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,557,095.48	22,145,858.04	-16.21%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.05%	13.01%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.98%	12.62%	-
基本每股收益	0.51	0.56	-9.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	265,758,481.71	281,685,497.13	-5.65%
负债总计	81,859,567.21	85,960,470.38	-4.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,898,914.50	195,725,026.75	-6.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.51	4.81	-6.04%
资产负债率（母公司）	59.38%	40.20%	-
资产负债率（合并）	30.80%	30.52%	-
流动比率	2.32	2.41	-
利息保障倍数			-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,616,270.22	36,873,751.16	-
应收账款周转率	6.35	5.21	-
存货周转率	23.14	22.39	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.65%	0.97%	-
营业收入增长率	8.03%	12.00%	-
净利润增长率	-9.09%	41.45%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司主营业务分为传统的手机维修业务、电子商务业务和商品销售、增值服务及其他业务。公司通过旗下的连锁门店以及互联网商城（连锁门店+互联网 O2O 方式）提供线上线下手机维修、手机保障、二手机回收及销售、手机增值及其他相关手机业务服务，公司收入主要来源为手机维修。公司专注于手机售后服务产业，坚持以优质的服务为导向、以专业的技术为支撑、以先进的模式为驱动，向消费者提供高效、专业、全面的服务，致力于成为我国 3C 产品售后服务领域一流的、全国性的、线上线下融合的综合手机服务供应商。作为“手机服务专家”，公司在全国范围内开设了覆盖广阔的门店网络，传统的手机维修业务主要采用连锁模式的经营。公司在全国 22 个省级地区、90 多个地市建有 130 多家售后服务连锁门店，服务网络涵盖北京、山东、浙江、江苏、河北、福建、广东、上海、陕西、辽宁、安徽、天津、吉林、宁夏、重庆、四川、新疆、甘肃、湖北、河南、青海、内蒙古等省市自治区，业务范围遍布全国。公司与国内外主要的手机生产厂商均建立了长期的互信合作伙伴关系，手机厂商品牌涵盖苹果、三星、华为等主流品牌。百华悦邦是苹果在中国最大的授权售后服务供应商。发展至今，公司形成了“实体门店+电商平台+上门服务”、“自有渠道+运营商渠道+零售商渠道”、线上线下融合发展的业务模式来开拓业务，能够向消费者提供全方位、多品牌的手机售后服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无发生变更。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 35,232.09 万元，较上年同期增长 8.03%；实现净利润 2,075.91 万元，较上年同期下降 9.09%。整体毛利率同比下降，主要是由于公司保外维修收入较上年同期有所增长，保内维修收入较上年同期有所下降，其中，保外维修收入毛利率较低，导致整体毛利率同比下降。经营活动产生的现金流净额本期金额为 1,161.63 万元，较上年同期降低 68.5%，主要是由于 2016 年收入较 2015 年有大幅增长，所以 2017 年支付的 2016 年所得税等税费较 2016 年支付的 2015 年税费有所增加，进而 2017 年经营活动现金流出增加，导致经营活动产生的现金流净额降低；

截至报告期末，公司注册资本 4,073.15 万元，归属于母公司股东的净资产 18,389.89 万元，总资产 26,575.85 万元，资产负债率为 30.8%。

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，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，主要供应商及客户群体稳定，均未发生重大变动。

三、风险与价值

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维修业务收入为 9,675.36 万元，占公司营业收入的比重为 27.46%。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 139 家门店（含直营门店 125 家，合作门店 14 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，但过往年度仍发生过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、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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二(一)
是否存在股票发行事项	否	_____
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事项	是	二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
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	是	二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 4 月 21 日	8.00	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 4 月 7 日召开的股东大会审议通过（公告编号：2016-010；公告名称：北京百华悦邦科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议），并于 2017 年 4 月 21 日委托中国结算北京分公司代派现金红利。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	--	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	200,000.00	119,868.48

总计	200,000.00	119,868.48
----	------------	------------

（三）承诺事项的履行情况

实际控制人刘铁峰承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动，尽量避免与公司之间产生关联交易事项，报告期内严格履行。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	480,000.00	0.18%	法律诉讼而冻结的银行账户资金
累计值	-	480,000.00	0.18%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,969,350	39.21%	0	15,969,350	39.21%
	其中：控股股东、实际控制人	6,442,400	15.82%	0	6,442,400	15.82%
	董事、监事、高管	4,092,450	10.05%	0	4,092,450	10.05%
	核心员工	202,000	0.50%	25,500	176,500	0.43%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,762,150	60.79%	0	24,762,150	60.79%
	其中：控股股东、实际控制人	12,484,800	30.65%	0	12,484,800	30.65%
	董事、监事、高管	12,277,350	30.14%	0	12,277,350	30.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,731,500		0	40,731,500	
普通股股东人数				111		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京达安世纪投资管理有限公司	16,927,200	0	16,927,200	41.56%	11,284,800	5,642,400
2	赵新宇	13,852,800	0	13,852,800	34.01%	10,389,600	3,463,200
3	常都喜	2,363,000	0	2,363,000	5.80%	0	2,363,000
4	陈进	2,252,000	0	2,252,000	5.53%	1,689,000	563,000
5	北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	4.91%	1,200,000	800,000
6	高锋	1,348,000	0	1,348,000	3.31%	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)	538,600	0	538,600	1.32%	0	538,600
8	天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	483,400	0	483,400	1.19%	0	483,400
9	孙颖	200,000	0	200,000	0.49%	0	200,000
10	刘保元	125,000	0	125,000	0.31%	93,750	31,250
合计		40,090,000	0	40,090,000	98.43%	24,657,150	15,432,850

前十名股东间相互关系说明：

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。

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，统一信用代码证91110105667529885A。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。北京大学光华管理学院工商管理硕士学位、哈佛商学院企业家项目在读，现住北京。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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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	44	硕士	2015年9月至2018年9月	是
刘保元	董事、副总经理	男	37	专科	2015年9月至2018年9月	是
陈进	董事	男	43	本科	2015年9月至2018年9月	否
白松涛	董事	男	46	本科	2015年9月至2018年9月	否
赵新宇	董事	男	46	专科	2015年9月至2018年9月	否
李岩	董事	男	39	本科	2015年9月至2018年9月	是
陈爱珍	独立董事	女	59	硕士	2015年9月至2018年9月	是
周海涛	独立董事	男	58	本科	2015年10月至2018年9月	是
庞军	独立董事	男	48	本科	2015年9月至2018年9月	是
徐艳	监事会主席	女	35	专科	2015年9月至2018年9月	否
王波	监事	男	58	专科	2015年9月至2018年9月	是
魏亚锋	职工代表监事	男	37	专科	2015年9月至2018年9月	是
陈立娅	财务负责人、董事会秘书	女	44	硕士	2016年3月至2018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

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵新宇	董事	13,852,800	0	13,852,800	34.01%	0
陈进	董事	2,252,000	0	2,252,000	5.53%	0
刘保元	董事、副总经理	125,000	0	125,000	0.31%	0
徐艳	监事会主席	35,000	0	35,000	0.09%	0
李岩	董事	25,000	0	25,000	0.06%	0
魏亚锋	职工代表监事	5,000	0	5,000	0.01%	0
刘铁峰	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
周海涛	独立董事	0	0	0	0.00%	0
白松涛	董事	0	0	0	0.00%	0
陈爱珍	独立董事	0	0	0	0.00%	0
庞军	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王波	监事	0	0	0	0.00%	0
陈立娅	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,294,800	-	16,294,800	0.00%	0

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	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	57	46
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	1,316	1,134

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工数量减少 11 人，为王婧、刘峥、徐晓洁、钟莉、张晖、王静、陆锋、林文举、王硕、张华丽、张俊芳，持股总数为 25500 股，占总股本 0.06%，均因个人原因选择离职，已经过公司审批，办理完成离职手续，核心员工变化未对公司经营情况造成影响。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。公司员工变动未对公司经营情况造成影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四(1)	35,985,423.28	6,944,921.99
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	-	50,000,000.00
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	四(3)	46,823,649.64	64,059,895.62
预付款项	四(5)	18,937,491.86	2,283,803.04
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	四(4)	10,302,134.31	11,053,877.74
买入返售金融资产		_____	_____
存货	四(6)	13,191,542.26	6,891,117.40
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	四(7)	64,926,876.37	63,175,062.01
流动资产合计		190,167,117.72	204,408,677.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		_____	_____
投资性房地产		_____	_____
固定资产	四(9)	6,714,208.53	6,892,983.53
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(10)	21,273,798.57	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)	8,625,518.34	8,733,717.75
递延所得税资产	四(13)	10,045,817.84	8,124,866.40
其他非流动资产		1,878,113.66	-
非流动资产合计		75,591,363.99	77,276,819.33
资产总计		265,758,481.71	281,685,497.13
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四(15)	5,857,922.98	2,795,206.01
预收款项	四(16)	11,826,314.82	10,625,973.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四(18)	12,015,627.07	13,116,081.45
应交税费	四(19)	23,023,889.28	25,287,143.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四(20)	24,489,127.94	29,753,296.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四(17)	4,646,685.12	3,128,513.20
流动负债合计		81,859,567.21	84,706,214.13
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	四(13)	-	1,254,256.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	1,254,256.25
负债合计		81,859,567.21	85,960,470.38
所有者权益(或股东权益):			
股本	四(21)	40,731,500.00	40,731,500.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四(22)	38,101,018.95	38,101,018.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四(23)	10,825,337.92	10,825,337.92
一般风险准备			
未分配利润	四(24)	94,241,057.63	106,067,169.88
归属于母公司所有者权益合计		183,898,914.50	195,725,026.75
少数股东权益			
所有者权益合计		183,898,914.50	195,725,026.75
负债和所有者权益总计		265,758,481.71	281,685,497.13

法定代表人：刘铁峰 主管会计工作负责人：陈立娅 会计机构负责人：王伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,298,077.78	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
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(1)	2,557,420.82	2,220,873.73
预付款项		112,325.52	594,305.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(2)	61,705,084.51	5,564,966.28
存货		3,114,121.27	1,054,825.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,930,604.91	53,480,100.45
流动资产合计		143,717,634.81	117,207,526.26
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)	91,606,885.00	87,806,885.00
投资性房地产			
固定资产		1,219,604.75	1,416,855.65
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		9,322,179.51	10,014,846.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,555.56	112,827.78

递延所得税资产		4,906,169.87	1,307,574.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,130,394.69	100,658,989.49
资产总计		250,848,029.50	217,866,515.75
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,024,085.75	2,056,897.84
预收款项		131,115.25	229,455.32
应付职工薪酬		4,962,699.29	5,031,413.80
应交税费		905,486.69	4,747,625.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		138,934,008.31	75,526,344.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		148,957,395.29	87,591,736.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	--
负债合计		148,957,395.29	87,591,736.86
所有者权益：			
股本		40,731,500.00	40,731,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,101,018.95	38,101,018.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,825,337.92	10,825,337.92
未分配利润		12,232,777.34	40,616,922.02
所有者权益合计		101,890,634.21	130,274,778.89
负债和所有者权益合计		250,848,029.50	217,866,515.75

(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	四(25)	352,320,864.66	326,121,995.32
其中：营业收入	四(25)	352,320,864.66	326,121,995.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		326,756,598.35	291,820,444.75
其中：营业成本	四(25)	232,326,251.86	195,141,779.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四(26)	3,514,382.33	3,018,991.71
销售费用	四(27)	28,076,928.33	27,860,150.87
管理费用	四(28)	61,325,699.04	64,722,266.47
财务费用	四(29)	1,469,609.54	1,087,571.68
资产减值损失	四(32)	43,727.25	-10,315.95
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）	四(31)	1,155,796.02	474,857.13
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,720,062.33	34,776,407.70
加：营业外收入	四(33)	2,917,750.63	1,090,386.62
其中：非流动资产处置利得		90,355.72	8,604.16
减：营业外支出	四(34)	1,136,768.98	646,684.81
其中：非流动资产处置损失		502,621.42	441,945.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,501,043.98	35,220,109.51
减：所得税费用	四(35)	7,741,956.23	12,385,332.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,759,087.75	22,834,777.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		20,759,087.75	22,834,777.24
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		20,759,087.75	22,834,777.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,759,087.75	22,834,777.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	四(36)		
(一) 基本每股收益	四(36)(a)	0.51	0.56
(二) 稀释每股收益	四(36)(b)	0.51	0.56

法定代表人：刘铁峰 主管会计工作负责人：陈立娅 会计机构负责人：王伟

(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(4)	34,890,232.72	23,895,372.98
减：营业成本	十三(4)	22,482,874.94	14,372,939.08
税金及附加		121,799.08	271,205.00
销售费用		5,111.03	2,406,328.38
管理费用		27,801,998.00	33,143,798.46
财务费用		109,568.19	809,774.36
资产减值损失		43,727.25	310.00
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）	十三(5)	16,155,008.04	624,545.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		480,162.27	-26,484,437.12
加：营业外收入		122,811.90	26,847.23
其中：非流动资产处置利得		-	996.55
减：营业外支出		514.12	16,175.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		602,460.05	-26,473,765.45
减：所得税费用		-3,598,595.27	-6,353,176.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,201,055.32	-20,120,589.05
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,201,055.32	-20,120,589.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		428,857,350.47	367,286,779.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四(37)(a)	7,216,011.26	7,878,122.06
经营活动现金流入小计		436,073,361.73	375,164,901.46
购买商品、接受劳务支付的现金		271,192,120.78	214,054,099.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,934,160.37	67,703,451.88
支付的各项税费		40,616,949.04	25,325,165.65
支付其他与经营活动有关的现金	四(37)(b)	36,713,861.32	31,208,433.10
经营活动现金流出小计		424,457,091.51	338,291,150.30
经营活动产生的现金流量净额	四(38)(a)	11,616,270.22	36,873,751.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		247,227,609.98	160,000,316.30
取得投资收益收到的现金		1,155,796.02	624,545.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,690.00	12,482.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	350,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		248,494,096.00	160,987,343.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,480,784.77	8,613,396.55
投资支付的现金		190,000,047.98	160,000,316.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		198,480,832.75	168,613,712.85
投资活动产生的现金流量净额		50,013,263.25	-7,626,369.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,585,200.00	24,438,900.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,585,200.00	24,438,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-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		-3,832.18	2,842.81
五、现金及现金等价物净增加额	四(38)(a)	29,040,501.29	4,811,324.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,464,921.99	61,409,578.92
六、期末现金及现金等价物余额	四(38)(b)	35,505,423.28	66,220,903.52

法定代表人：刘铁峰 主管会计工作负责人：陈立娅 会计机构负责人：王伟

(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		39,200,584.64	73,404,052.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,226,072.98	20,897,956.79
经营活动现金流入小计		116,426,657.62	94,302,009.59
购买商品、接受劳务支付的现金		25,616,020.60	21,079,110.41
支付给职工以及为职工支付的现金		12,248,860.22	16,805,932.42
支付的各项税费		6,644,354.82	3,794,158.88
支付其他与经营活动有关的现金		73,174,575.79	23,887,828.00
经营活动现金流出小计		117,683,811.43	65,567,029.71
经营活动产生的现金流量净额	十三(6)(a)	-1,257,153.81	28,734,979.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		247,177,609.98	160,000,316.30
取得投资收益收到的现金	十三(5)(a)	1,155,008.04	624,545.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,480.37	
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		248,341,098.39	160,624,861.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,073.38	356,465.66
投资支付的现金		190,000,047.98	160,000,316.30
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		190,493,121.36	160,356,781.96
投资活动产生的现金流量净额		57,847,977.03	268,079.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,585,200.00	24,438,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,585,200.00	24,438,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-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额	十三(6)(b)	24,005,623.22	4,564,159.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,292,454.56	59,053,176.89

六、期末现金及现金等价物余额		28,298,077.78	63,617,336.29
----------------	--	---------------	---------------

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

无

二、报表项目注释

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(以下简称“百邦有限公司”)依法整体变更设立的股份有限公司。

百邦有限公司前身系河北百邦电子科技有限公司(以下简称“河北百邦有限”)。河北百邦有限成立于 2007 年 11 月,注册资本 420.00 万元,由北京达安世纪通讯科技有限公司和石家庄国讯朝阳通讯器材有限公司共同出资设立。注册资本分两期出资,第一期出资 289.00 万元,经河北永正得会计师事务所有限责任公司冀永正得设验字(2007)07025 号验资报告验证。2007 年 11 月,河北百邦有限取得石家庄高新技术产业开发区工商行政管理局颁发的 130101000016358 号《企业法人营业执照》。

2008 年 3 月,根据股东会决议,石家庄国讯朝阳通讯器材有限公司将其所持有的河北百邦有限全部股权转让给河北国讯汇方通讯器材有限公司。工商变更登记于 2008 年 4 月 3 日完成。

2008 年 10 月,河北百邦有限股东北京达安世纪通讯科技有限公司第二期出资 131.00 万元经河北宏泰会计师事务所有限公司冀宏泰变字[2008]第 076 号验资报告验证,工商变更登记于 2008 年 11 月完成。至此股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
------	----------	---------

北京达安世纪通讯科技有限公司	231.00	55.00%
河北国讯汇方通讯器材有限公司	189.00	45.00%
合 计	420.00	100.00%

2008年12月，根据股东会决议，河北国讯汇方通讯器材有限公司将其所持有的河北百邦有限全部股权转让给自然人许景珍，工商变更登记于2009年1月完成。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
北京达安世纪通讯科技有限公司	231.00	55.00%
许景珍	189.00	45.00%
合 计	420.00	100.00%

一 公司基本情况(续)

2010年9月,根据股东会决议,自然人许景珍将其所持有的河北百邦有限全部股权转让给自然人赵新宇,工商变更登记于2010年9月完成。变更后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
北京达安世纪通讯科技有限公司	231.00	55.00%
赵新宇	189.00	45.00%
合计	420.00	100.00%

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1月,办理完毕工商登记变更手续,取得110105013567860号《企业法人营业执照》。

2011年5月,根据股东会决议,百邦有限公司注册资本由420.00万元增至466.67万元,新增注册资本由苏州达泰创业投资中心(有限合伙)、深圳力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)、天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴。本次增资经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2011]第091号验资报告验证,工商变更登记于2011年5月完成。变更后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
北京达安世纪通讯科技有限公司	231.00	49.50%
赵新宇	189.00	40.50%
苏州达泰创业投资中心(有限合伙)	18.67	4.00%
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14.78	3.17%
天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13.22	2.83%
合计	466.67	100.00%

一 公司基本情况(续)

2011年12月,根据股东会决议,百邦有限公司注册资本由466.67万元增至491.23万元,新增注册资本由北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)认缴。本次增资经大华会计师事务所有限公司大华验字[2011]337号验资报告验证,工商变更登记于2011年12月完成。变更后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
北京达安世纪通讯科技有限公司*	231.00	47.02%
赵新宇	189.00	38.48%
北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)*	24.56	5.00%
苏州达泰创业投资中心(有限合伙)	18.67	3.80%
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	14.78	3.01%
天津力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	13.22	2.69%
合计	<u>491.23</u>	<u>100.00%</u>

*北京达安世纪通讯科技有限公司与北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)同受实际控制人刘铁峰控制。

2012年8月,百邦有限公司股东北京达安世纪通讯科技有限公司名称变更为北京达安世纪投资管理有限公司。

2012年8月,根据股东会决议,百邦有限公司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3,600.00万元,经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2012A4018号验资报告验证。

百邦有限公司于2012年9月完成整体变更为股份公司的工商变更登记,并取得北京市工商行政管理局颁发的110105013567860号《企业法人营业执照》。变更后股权结构如下:

一 公司基本情况(续)

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	47.02%
赵新宇	1,385.28	38.48%
北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)	180.00	5.00%
苏州达泰创业投资中心(有限合伙)	136.80	3.80%
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	108.36	3.01%
天津力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	96.84	2.69%
合 计	<u>3,600.00</u>	<u>100.00%</u>

2012 年 9 月, 根据股东大会决议, 本公司注册资本由 3,600.00 万元增加至 4,000.00 万元, 新增注册资本由自然人陈进、高锋、孙颖认缴。本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2012A4027 号验资报告验证, 工商变更登记于 2012 年 10 月完成。变更后股权结构如下:

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	42.32%
赵新宇	1,385.28	34.63%
陈进	225.20	5.63%
北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)	180.00	4.50%
苏州达泰创业投资中心(有限合伙)	136.80	3.42%
高锋	134.80	3.37%
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	108.36	2.71%
天津力合创赢股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	96.84	2.42%
孙颖	40.00	1.00%
合 计	<u>4,000.00</u>	<u>100.00%</u>

一 公司基本情况(续)

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。

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,工商变更登记于2015年4月1日完成。

于2017年6月30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	<u>4,073.15</u>	<u>100.00%</u>

本公司及子公司(以下合称“本集团”集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2014年度、2015年度、2016年度及截至2017年6月30日止6个月期间,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。

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(19))、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(30)。

(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

本公司截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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：

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五五摊销法摊销。

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(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

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、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
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。

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(30))后在合并资产负债表内列示。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)

(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、2015 年度、2016 年度及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表，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)

(30) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 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。

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(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%及 6%
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%、5%及 1%

(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%的增值税税率。

本集团以下下属子公司的增值业务收入适用 6%的增值税税率。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
库存现金	945,986.78	500,213.31
银行存款	34,559,436.50	5,964,708.68
其他货币资金	480,000.00	480,000.00
	<u>35,985,423.28</u>	<u>6,944,921.99</u>
其中：存放在境外的款项	<u>128,821.52</u>	<u>159,639.79</u>

于2017年6月30日，其他货币资金分别为480,000.00元，为本集团下属子公司由于法律诉讼而冻结的银行账户资金。

(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 6月30日	2016年 12月31日
结构性存款(附注十一)	-	50,000,000.00
	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

(3) 应收账款

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
应收账款	57,457,651.19	74,650,169.92
减：坏账准备	<u>-10,634,001.55</u>	<u>-10,590,274.30</u>
	<u>46,823,649.64</u>	<u>64,059,895.62</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
一年以内	49,579,065.92	66,984,033.00
一到二年	7,872,385.27	7,666,136.92
二到三年	6,200.00	-
	<u>57,457,651.19</u>	<u>74,650,169.92</u>

应收账款按类别分析如下：

(b)

	2017年6月30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	18.42%	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	30,619,019.30	53.29%	-	-	60,204,768.00	80.65%	-	-
组合 2	16,253,636.27	28.29%	49,005.93	0.30%	3,860,406.30	5.17%	5,278.68	0.14%
	57,457,651.19	100.00%	10,634,001.55	18.51%	74,650,169.92	100.00%	10,590,274.30	14.19%

(c) 于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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	10,584,995.62	10,584,995.62	100%	(i)

(i) 于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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，其中部分款项拖欠一年以上，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。

(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6月30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
三个月以内	15,966,662.68	98.23%	-	-	3,773,432.71	97.75%	-	-
三个月到一年	68,325.24	0.42%	3,416.26	5.00%	80,773.59	2.09%	4,038.68	5.00%
一到二年	212,448.35	1.31%	42,489.67	20.00%	6,200.00	0.16%	1,240.00	20.00%
二年到三年	6,200.00	0.04%	3,100.00	50.00%	-	-	-	-
	16,253,636.27	100.00%	49,005.93	0.30%	3,860,406.30	100.00%	5,278.68	0.14%

- (e) 截至 2017 年 6 月 30 日 6 个月期间，计提的坏账准备金额为 43,727.25 元，收回或转回的坏账准备金额为零元。
- (f) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无实际核销的应收账款。
- (g) 于 2017 年 6 月 30 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	27,495,154.86	一年以内	47.85%	-
客户 2	非关联方	10,584,995.62	二年以内	18.42%	10,584,995.62
客户 3	非关联方	3,260,285.00	一年以内	5.67%	-
客户 4	非关联方	3,123,864.44	一年以内	5.44%	-
客户 5	非关联方	2,930,210.00	一年以内	5.10%	-
		<u>47,394,509.92</u>		<u>82.49%</u>	<u>10,584,995.62</u>

(4) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	8,896,310.78	8,339,500.25
代垫款项	1,369,166.03	2,092,327.98
代缴个税款	-	-
应收员工赔偿款项	-	-
其他	36,657.50	622,049.51
	<u>10,302,134.31</u>	<u>11,053,877.74</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>10,302,134.31</u>	<u>11,053,877.74</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	7,909,288.76	7,805,151.23
一到二年	1,522,497.17	2,753,180.66
二到三年	219,090.00	485,545.85
三到四年	651,258.38	10,000.00
	<u>10,302,134.31</u>	<u>11,053,877.74</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017年6月30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								
其中：								
- 组合 1	8,896,310.78	86.35%	-	-	8,339,500.25	75.44%	-	-
- 组合 2	1,405,823.53	13.65%	-	-	2,714,377.49	24.56%	-	-
	<u>10,302,134.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,053,877.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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6月30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	1,405,823.53	-	-	2,714,377.49	-	-
	<u>1,405,823.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,714,377.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 截至2017年6月30日止6个月期间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6月30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	13.58%	-
刘钢	房租押金	645,000.00	一年以内	6.26%	-
北京好佳奇科技 广场有限公司	房租押金	643,258.38	一年以内	6.24%	-
三星电子(北京)技 术服务有限公司	厂家押金	478,679.77	二年以内	4.65%	-
前锦网络信息技 术(上海)有限公司	办公押金	300,000.00	二年以内	2.91%	-
		<u>3,466,057.42</u>		<u>33.64%</u>	<u>-</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017年6月30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	18,937,491.86	100.00%	2,283,803.04	100.00%
	<u>18,937,491.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,283,803.04</u>	<u>100.00%</u>

对苹果公司预付采购款增加。

(b) 于2017年6月30日，按欠款方归集的余额前四名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占预付款项总额比例	坏账准备
客户1	非关联方	18,762,525.34	一年以内	99.08%	-
客户2	非关联方	76,442.45	一年以内	0.40%	-

客户 3	非关联方	62,641.00	一年以内	0.33%	-
客户 4	非关联方	35,883.07	一年以内	0.19%	-
		<u>18,937,491.86</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

2017 年 6 月 30 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	12,441,198.73	-	12,441,198.73
低值易耗品	750,343.53	-	750,343.53
	<u>13,191,542.26</u>	<u>-</u>	<u>13,191,542.26</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>

公司增加销售配附件种类，导致存货增加。

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 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

(7) 其他流动资产

2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
--------------------	---------------------

可供出售金融资产(附注四(8))	37,000,000.00	44,277,562.00
预付中介服务费	12,954,716.97	9,854,716.97
待摊房租	7,039,680.19	7,352,087.80
预付管理咨询费	4,802,684.09	388,301.89
预缴企业所得税	1,373,771.41	-
预付IT服务费	988,526.36	674,769.88
待摊保险费	61,597.92	101,900.80
待摊外包服务费	-	-
待抵扣进项税额	-	-
其他	705,899.43	525,722.67
	<u>64,926,876.37</u>	<u>63,175,062.01</u>

(8) 可供出售金融资产

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
以公允价值计量		
—银行理财产品	37,000,000.00	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))	<u>-37,000,000.00</u>	<u>-44,277,562.00</u>
	<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 6月30日	2016年 12月31日
—公允价值(附注十一(1))	37,000,000.00	44,277,562.00
—成本	37,000,000.00	44,277,562.00
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

(9) 固定资产

原价	办公设备	运输工具	电子设备	合计
2016年12月31日	1,951,356.30	3,759,576.94	16,821,427.62	22,532,360.86
本期增加-购置	32,072.49	-	1,522,933.32	1,555,005.81
本期减少-处置及报废	-227,633.07	-261,382.00	-344,786.16	-833,801.23
2017年6月30日	1,755,795.72	3,498,194.94	17,999,574.78	23,253,565.44

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
本期增加-计提	-53,504.17	-332,993.16	-1,248,332.25	-1,634,829.58
本期减少-处置及报废	193,557.86	237,527.83	303,764.31	734,850.00
2017年6月30日	-1,531,513.04	-1,323,318.97	-13,684,524.90	-16,539,356.91

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6月30日	224,282.68	2,174,875.97	4,315,049.88	6,714,208.53

截至2017年6月30日止6个月期间,固定资产计提的折旧金额为1,634,829.58元,其中计入营业成本及管理费用的折旧费用为596,838.37元及1,037,991.21元。

(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	5,536,412.20	5,536,412.20	-	5,536,412.20
本期增加-购置	1,177,801.93	-	-	1,177,801.93
本期减少-处置	-	-	-	-
2017年6月30日	31,156,079.65	5,536,412.20	82,668,000.00	113,824,079.65

累计摊销				
2016年12月31日	-7,444,481.70	-	-77,650,975.00	-85,095,456.70
本期增加-计提	-2,437,799.38	-461,367.68	-	-7,454,824.38
本期减少-处置	-	-	-5,017,025.00	-
2017年6月30日	-9,882,281.08	-461,367.68	-82,668,000.00	-92,550,281.08

截至2017年6月30日止6个月期间,无形资产的摊销金额为7,454,824.38元。

本集团开发支出列示如下:

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少			2017年 6月30日
			计入 损益	确认为 无形资产	重分类至其 他非流动资产	
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	-
	<u>4,456,935.78</u>	<u>1,262,529.79</u>	<u>-</u>	<u>-5,536,412.20</u>	<u>-183,053.37</u>	<u>-</u>

截至2017年6月30日止6个月期间，本集团研究开发支出共计1,262,529.79元，其中1,262,529.79元于本期确认为无形资产。

(11) 商誉

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30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)	<u>-1,173,709.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1,173,709.00</u>
净值	<u>27,053,907.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,053,907.05</u>

(a) 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：

	2017年 6月30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：

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
长期增长率	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	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年6月30日
装修费	<u>8,733,717.75</u>	<u>2,790,386.95</u>	<u>-2,518,799.62</u>	<u>-379,786.74</u>	<u>8,625,518.34</u>

(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6月30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
递延及预收手机保障业务款	270,035.61	1,080,142.45	687,853.14	2,751,412.54
无形资产摊销	2,005,636.21	8,022,544.84	2,008,178.38	8,032,713.52
可抵扣亏损	6,753,906.13	27,015,624.52	4,584,196.18	18,390,906.02
递延会员卡服务款及合作门店管理费收入款	565,791.98	2,263,167.92	568,412.79	2,273,651.14
递延门店贴膜业务收入	439,516.10	1,758,064.39	-	-
预提市场风险准备金	-	-	274,906.24	1,099,624.94
资产减值准备	10,931.81	43,727.24	1,319.67	5,278.68
	<u>10,045,817.84</u>	<u>40,183,271.36</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	4,099,685.68		4,146,842.29	
预计于1年后转回的金额	5,946,132.16		3,978,024.11	
	<u>10,045,817.84</u>		<u>8,124,866.40</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017年6月30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
	-	-	1,254,256.25	5,017,025.00
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	-	-	-	-
	-	-	1,254,256.25	-

(c) 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6月30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	-	10,045,817.84	-	8,124,866.40
递延所得税负债	-	-	-	(1,254,256.25)

(d) 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 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>6,296,034.35</u>	<u>4,670,708.72</u>

(e) 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 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
2017	-	-
2018	-	-
2019	877,552.00	877,552.00
2020	1,226,276.02	1,280,496.34
2021	3,460,101.81	2,512,660.38
2022	<u>732,104.52</u>	-
	<u>6,296,034.35</u>	<u>4,670,708.72</u>

(14) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2017 年 6 月 30 日
			转回	转销	核销	
坏账准备	10,590,274.30	43,727.25	-	-	-	10,634,001.55
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
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>43,727.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,807,710.55</u>

(15) 应付账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	5,317,043.53	1,888,412.50
应付劳务费	540,879.45	906,793.51
	<u>5,857,922.98</u>	<u>2,795,206.01</u>

本期应付账款账龄均未超过一年。

本期应付货款大幅增加主要为公司采购配附件及采购二手机业务增加。

(16) 预收款项

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
门店预收保外业务款	9,505,521.00	5,613,514.99
预收货款	1,866,104.18	3,115,907.59
预收保障类业务款	454,689.64	1,896,550.48

11,826,314.82

10,625,973.06

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，超过一年的预收款项为零元。

(17) 其他流动负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延会员卡服务款	1,747,130.10	2,273,651.14
递延手机保障业务款	625,452.81	854,862.06
递延合作门店管理费 收入款	516,037.82	-
递延门店贴膜业务款	1,758,064.39	-
	<u>4,646,685.12</u>	<u>3,128,513.20</u>

(18) 应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	11,906,102.07	13,010,828.77
应付设定提存计划(b)	109,525.00	105,252.68
	<u>12,015,627.07</u>	<u>13,116,081.45</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,129,958.12	59,142,971.99	-60,474,525.01	10,798,405.10
职工福利费	-	623,282.74	-623,282.74	-
社会保险费	29,253.33	3,594,678.91	-3,582,863.43	41,068.81
其中：医疗保险费	17,814.55	3,089,009.64	-3,078,535.99	28,288.20
工伤保险费	2,469.40	231,696.78	-230,689.34	3,476.84
生育保险费	8,969.38	273,972.49	-273,638.10	9,303.77
住房公积金	-37,328.67	3,594,113.10	-3,576,545.68	-19,761.25
工会经费和职工教育经费	888,945.99	408,842.84	-211,399.42	1,086,389.41
	<u>13,010,828.77</u>	<u>67,363,889.58</u>	<u>-68,468,616.28</u>	<u>11,906,102.07</u>

-b 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	96,778.29	6,614,603.97	-6,612,865.74	98,516.52
失业保险费	8,474.39	476,057.44	-473,523.35	11,008.48
	<u>105,252.68</u>	<u>7,090,661.41</u>	<u>-7,086,389.09</u>	<u>109,525.00</u>

(19) 应交税费

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
应交企业所得税	17,129,811.23	20,485,802.49
未交增值税	4,180,374.86	3,624,579.31
应交个人所得税	524,203.10	463,780.44
应交城市维护建设税	456,373.10	339,747.62
应交教育费附加	435,392.76	361,507.33
应交营业税	-	-
其他	297,734.23	11,726.54
	<u>23,023,889.28</u>	<u>25,287,143.73</u>

(20) 其他应付款

	2017年 6月30日	2016年 12月31日
应付押金、保证金	18,129,753.97	23,251,910.61
预提费用及其他	5,694,094.06	4,111,681.13
应退顾客款	665,279.91	1,290,080.00
市场风险准备金	-	1,099,624.94
应付软件采购款	-	-
预收员工股权认购款(b)	-	-
	<u>24,489,127.94</u>	<u>29,753,296.68</u>

(a) 于2017年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为14,370,522.52元，主要为向手机下辖维修店所收的押金。

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 股本

	2017年 6月30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>

(22) 资本公积

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
股本溢价	36,585,124.19	-	-	36,585,124.19
其他资本公积(b)	1,515,894.76	-	-	1,515,894.76
	<u>38,101,018.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,101,018.95</u>

(23) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本期提取(a)	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>10,825,337.92</u>	-	-	<u>10,825,337.92</u>

(24) 未分配利润

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2016 年度
期/年初未分配利润	106,067,169.88	87,719,650.98
加：本期/年归属于母公司 股东的净利润	20,759,087.75	47,250,173.48
减：提取法定盈余公积	-	4,463,754.58
应付普通股股利(a)	<u>32,585,200.00</u>	<u>24,438,900.00</u>
期/年末未分配利润	<u>94,241,057.63</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 40,731,500.00 计算，共计 32,585,200.00 元。

(25) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	351,389,520.12	325,145,893.97
其他业务收入	<u>931,344.54</u>	<u>976,101.35</u>
	<u>352,320,864.66</u>	<u>326,121,995.32</u>
	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本	232,180,524.58	195,068,916.33
其他业务成本	<u>145,727.28</u>	<u>72,863.64</u>
	<u>232,326,251.86</u>	<u>195,141,779.97</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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	265,358,807.21	172,196,213.08	255,028,391.64	153,413,411.48
配件销售、增值服务及其他	50,139,686.57	36,742,431.13	50,690,694.77	27,090,925.49
电子商务	35,891,026.34	23,241,880.37	19,426,807.56	14,564,579.36
	<u>351,389,520.12</u>	<u>232,180,524.58</u>	<u>325,145,893.97</u>	<u>195,068,916.33</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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	749,677.87	-	875,276.35	-
门店转租收入	181,666.67	145,727.28	100,825.00	72,863.64
	<u>931,344.54</u>	<u>145,727.28</u>	<u>976,101.35</u>	<u>72,863.64</u>

(26) 税金及附加

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计缴标准
城市维护建设税	1,706,018.50	1,577,640.51	缴纳的增值税和营业税的 7%或 1%
教育费附加	1,331,518.84	1,337,310.07	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	476,844.99	34,592.60	
	<u>3,514,382.33</u>	<u>3,018,991.71</u>	

(27) 销售费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
人工成本	22,686,372.28	21,115,241.29
运输邮寄费	1,676,430.78	2,606,478.92
低值易耗品	1,047,644.25	2,207,764.04
办公招待费	1,076,076.10	423,193.36
通讯、网络费	808,509.03	685,435.71
市场推广费	430,693.22	136,585.37
差旅费	293,448.34	398,866.94
其他	57,754.33	286,585.24
	<u>28,076,928.33</u>	<u>27,860,150.87</u>

(28) 管理费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
人工成本	36,521,004.21	26,436,989.61
无形资产摊销	7,454,824.38	7,801,072.09
管理咨询费	4,816,260.14	15,642,497.35
租赁物管费	4,004,102.87	3,803,515.34
差旅费	1,854,134.66	1,148,081.51
办公招待费	1,180,019.14	1,475,333.66
折旧	1,037,991.21	1,346,911.48
培训费	432,898.24	907,756.99
股份支付费用	-	480,625.83
其他	4,024,464.19	5,679,482.61
	<u>61,325,699.04</u>	<u>64,722,266.47</u>

(29) 财务费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出	-	-
减：利息收入	-54,886.77	-40,821.86
手续费	1,520,664.13	1,131,236.35
汇兑损失/(收益)	3,832.18	-2,842.81
	<u>1,469,609.54</u>	<u>1,087,571.68</u>

(31) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
处置可供出售金融资产等取 得的投资收益(a)	1,155,796.02	474,857.13
处置长期股权投资产生的投 资收益	-	-
	<u>1,155,796.02</u>	<u>474,857.13</u>

(a) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团投资短期银行理财产品之投资收益分别为 1,155,796.02 元。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(32) 资产减值损失

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
坏账损失/(转回)	43,727.25	-10,315.95
存货跌价损失	-	-
	<u>43,727.25</u>	<u>-10,315.95</u>

(33) 营业外收入

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期 间非经常性损 益的金额	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 期间非经常性损 益的金额
非流动资产处置利得	90,355.72	90,355.72	8,604.16	8,604.16
其中:				
固定资产处置利得	90,355.72	90,355.72	8,604.16	8,604.16
门店处置利得	-	-	-	-
罚没利得	268,988.00	268,988.00	382,310.09	382,310.09
产业扶持金	2,404,800.00	2,404,800.00	610,000.00	610,000.00
其他	153,606.91	153,606.91	89,472.37	89,472.37
	<u>2,917,750.63</u>	<u>2,917,750.63</u>	<u>1,090,386.62</u>	<u>1,090,386.62</u>

(34) 营业外支出

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期 间非经常性损 益的金额	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 期间非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失	502,621.42	502,621.42	441,945.44	441,945.44
其中:				
固定资产处置损失	78,616.95	78,616.95	104,098.78	104,098.78
门店关闭损失	424,004.47	424,004.47	337,846.66	337,846.66
其他	634,147.56	634,147.56	204,739.37	204,739.37
	<u>1,136,768.98</u>	<u>1,136,768.98</u>	<u>646,684.81</u>	<u>646,684.81</u>

(35) 所得税费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 2016 年度	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 2016 年度 2014 年度
按税法及相关规定计 算的当期所得税	10,917,163.92	21,049,552.82
递延所得税	<u>3,175,207.69</u>	<u>8,664,220.55</u>
	<u>7,741,956.23</u>	<u>12,385,332.27</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：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利润总额	28,501,043.98
按适用税率计算的所得税	7,125,261.00
优惠税率的影响	-283,202.06
不得扣除的成本、费用和损失	81,771.35
非应纳税收入	-
对以前期间当期所得税的调整	-
核销前期确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	-10,398.91
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	847,290.10
所得税费用	7,741,956.23

(36) 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：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	20,759,087.75	22,834,777.24
本公司发行在外普通股的加 权平均数	40,731,500.00	40,731,500.00
基本每股收益	0.51	0.56
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.51	0.56

(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。截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司均不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(37) 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

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
押金、保证金	4,333,729.58	6,755,517.74
产业扶持金	2,404,800.00	40,821.86
利息收入	54,886.77	-
往来款	-	-
其他	422,594.91	1,081,782.46
	<u>7,216,011.26</u>	<u>7,878,122.06</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
管理咨询费	9,230,642.34	15,850,469.06
办公招待费	2,256,095.24	1,898,527.02
运输邮寄费	1,676,430.78	2,606,478.92
培训费	432,898.24	907,756.99
差旅费	2,147,583.00	1,546,948.45
押金、保证金	9,333,752.53	1,958,356.25
通讯、网络费	1,888,014.15	1,095,008.36
市场推广费	430,693.22	136,585.37
水电费	708,388.13	659,043.16
银行手续费	1,520,664.13	1,131,236.35
会议交通费	475,631.47	555,463.09
其他	6,613,068.09	2,862,560.08
	<u>36,713,861.32</u>	<u>31,208,433.10</u>

(38) 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

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润	20,759,087.75	22,834,777.24
加：资产减值准备的计提 /(转回)	43,727.25	-10,315.95
固定资产折旧	1,634,829.58	2,082,194.13
无形资产摊销	7,454,824.38	7,801,072.09
长期待摊费用摊销	2,518,799.62	2,843,057.81
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	412,265.70	432,968.52
财务费用/(收入)	3,832.18	-2,842.81
股份支付费用	-	480,625.83
投资收益	-1,155,796.02	-474,857.13
递延所得税资产增加	-1,920,951.44	-7,159,113.05
递延所得税负债减少	-1,254,256.25	-1,505,107.50
存货的(增加)/减少	-6,300,424.86	4,445,884.42
经营性应收项目的增加	-7,733,020.75	-2,977,493.17
经营性应付项目的(减少)/ 增加	-2,846,646.92	8,082,900.73
经营活动产生的现金流量 净额	<u>11,616,270.22</u>	<u>36,873,751.16</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金的期/年末余额	35,505,423.28	66,220,903.52
减：现金的期/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>29,040,501.29</u>	<u>4,811,324.60</u>

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	35,505,423.28	6,464,921.99
其中：库存现金	945,986.78	500,213.31
可随时用于支付的 银行存款	34,559,436.50	5,964,708.68
期/年末现金及现金等价物 余额	<u>35,505,423.28</u>	<u>6,464,921.99</u>

(c) 现金

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	35,985,423.28	6,944,921.99
减：受到限制的其他货币 资金	<u>-480,000.00</u>	<u>-480,000.00</u>
现金及现金等价物期/年末 金额	<u>35,505,423.28</u>	<u>6,464,921.99</u>

(39) 外币货币性项目

	2017 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	<u>19,015.93</u>	<u>6.7744</u>	<u>128,821.52</u>
	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	<u>23,012.80</u>	<u>6.9370</u>	<u>159,639.79</u>

五 合并范围的变更

无。

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

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	100.00%	-	出资设立
2	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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	临沂百联商贸有限公司	临沂	临沂	维修、销售	-	100.00%	出资设立
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	上海闪电蜂电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00%	-	出资设立
14	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

15	Bybon Investment Company Limited	中国大陆	英属维京群岛	控股投资	100.00%	-	出资设立
16	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
17	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
18	常州百邦电子科技有限公司*	常州	常州	维修、销售	-	100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得
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	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	威海百邦电子有限公司*	威海	威海	维修、销售	-	100.00%	出资设立
27	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
28	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
29	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
30	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
31	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
32	EWX Investment Company*	中国大陆	开曼群岛	控股投资	-	100.00%	出资设立
33	EWX (Hong Kong) Holdings Limited*	中国大陆	香港	控股投资	-	100.00%	出资设立
34	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
35	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

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	
36	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
37	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
38	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
39	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
40	重庆百华悦邦电子科技有限公司*	重庆	重庆	维修、销售	-	70.00%	出资设立
41	北京闪电蜂科技有限公司*	北京	北京	电子商务	-	100.00%	出资设立
42	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
43	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
44	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
45	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
46	上海闪电蜂星网络科技有限公司*	上海	上海	电子商务	-	70.00%	出资设立
47	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
48	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
49	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
50	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
51	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
52	成都闪电蜂星网络科技有限公司**	成都	成都	维修、销售	-	100.00%	出资设立
53	济南闪电蜂星网络科技有限公司**	济南	济南	维修、销售	-	100.00%	出资设立

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	
54	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
55	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
56	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
57	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
58	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
59	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
60	北京百华悦邦信息服务有限公司****	北京	北京	维修、销售	-	100.00%	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。

“***” 上述之子公司于报告期内已转让。

“****” 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。

七 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。

(a) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 年 6 月 30 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
对外交易收入	312,811,593.96	39,509,270.70	-	-
分部间交易收入	3,170,259.54	448,412.17	-	-3,618,671.71
营业成本	-209,084,798.84	-26,860,124.73	-	3,618,671.71
利息收入	54,525.00	361.77	-	-
资产减值损失	-43,727.25	-	-	-
折旧费和摊销费	-10,458,640.86	-1,149,812.72	-	-
利润总额	17,220,054.09	11,280,989.89	-	-
所得税费用	-4,921,708.76	-2,820,247.47	-	-
净利润	12,298,345.33	8,460,742.42	-	-
资产总额	238,420,654.17	30,957,135.54	-	-3,619,308.00
负债总额	58,796,424.68	15,359,548.53	-	7,703,594.00
折旧费用和摊销费用以 外 的其他非现金费用	1,414,924.54	1,643.00	-	-
非流动资产增加额(i)	12,916,715.43	21,005.12	-	-

(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。

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：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 2016 年度	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 2016 年度 2014 年度
对外交易收入		
中国	352,320,864.66	326,121,995.32
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
非流动资产总额		
中国	65,545,546.15	69,151,952.93

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间、截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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分别为 54,200,423.20 元，110,982,773.12 元，占本集团营业收入比例为：25.73%，

33.74%。

八 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6月30日	2016年12月31日
北京达安世纪投资管理有限公司(原名为北京达安世纪通讯科技有限公司,附注一)	100,000.00	100,000.00

(c) 最大持股公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017年6月30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6月30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

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	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 确认的租赁费	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 确认的租赁费
赵新宇	房产	119,868.48	119,868.48

(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	30,000,000.0 0	2016.09.23	2017.09.21	否
刘铁峰	30,000,000.0 0	2016.09.07	2017.09.07	否
	<u>60,000,000.0</u> 0			

(c) 关键管理人员薪酬

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
关键管理人员薪酬	2,245,947.86	1,981,114.15

(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 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
租入- 赵新宇	99,890.40	219,758.88

九 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 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
无形资产	<u>373,531.14</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 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	28,583,066.51	20,451,544.32
一到二年	14,317,097.13	9,626,163.85
二到三年	4,441,669.76	3,498,201.17
三年以上	<u>261,115.91</u>	<u>2,849,517.52</u>
	<u>47,602,949.31</u>	<u>36,425,426.86</u>

十 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)、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。截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 6 月 30 日、2016 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：

	2017 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 - 货币资金			
外币金融负债	128,821.52	-	128,821.52
	-	-	-
	<u>128,821.52</u>	<u>-</u>	<u>128,821.52</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			
外币金融负债	159,639.79	-	159,639.79
	-	-	-
	<u>159,639.79</u>	<u>-</u>	<u>159,639.79</u>

于 2017 年 6 月 30 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 12,882.15 元。

(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。

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6月30日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	5,857,922.98	-	-	-	5,857,922.98
其他应付款	24,489,127.94	-	-	-	24,489,127.94
	<u>30,347,050.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,347,050.92</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>

十一 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。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 06 月 30 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				
可供出售金融资产—				
银行理财产品	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
金融资产合计	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
非金融资产				
非金融资产合计	-	-	-	-
资产合计	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00

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。

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	53,000,000.00	-	53,000,000.00
出售	-97,958,358.02	-50,475,000.00	-148,433,358.02
当期计入损益的利得总额	680,796.02	475,000.00	1,155,796.02
2017 年 6 月 30 日	-	-	-

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。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率(负债/总资产*100%)	<u>31%</u>	<u>31%</u>

十三 母公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	2,606,426.75	2,226,152.41
减：坏账准备	<u>49,005.93</u>	<u>5,278.68</u>
	<u>2,557,420.82</u>	<u>2,220,873.73</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	2,387,778.40	2,219,952.41
一到二年	212,448.35	6,200.00
二到三年	<u>6,200.00</u>	<u>-</u>
	<u>2,606,426.75</u>	<u>2,226,152.41</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017年6月30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	2,606,426.75	100.00%	49,005.93	1.88%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%
	<u>2,606,426.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,005.93</u>	<u>1.88%</u>	<u>2,226,152.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,278.68</u>	<u>0.24%</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:

	2017年6月30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	2,319,453.16	88.99%	-	-	2,139,178.82	96.09%	-	-
三个月到一年	68,325.24	2.62%	3,416.26	5.00%	80,773.59	3.63%	4,038.68	5.00%
一年到二年	212,448.35	8.15%	42,489.67	20.00%	6,200.00	0.28%	1,240.00	20.00%
二年到三年	6,200.00	0.24%	3,100.00	50.00%	-	-	-	-
	<u>2,606,426.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,005.93</u>	<u>1.88%</u>	<u>2,226,152.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,278.68</u>	<u>0.24%</u>

(d) 于 2017 年 6 月 30 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	147,216.00	一年以内	5.65%	-
客户 2	非关联方	112,448.35	二年以内	4.31%	22,489.67
客户 3	非关联方	100,000.00	二年以内	3.84%	20,000.00
客户 4	非关联方	68,325.24	一年以内	2.62%	3,416.26
客户 5	非关联方	60,000.00	一年以内	2.30%	-
		<u>487,989.59</u>		<u>18.72%</u>	<u>45,905.93</u>

(2) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司往来款	60,976,690.60	3,818,698.68
代垫款项	159,036.41	80,072.19
押金	532,700.00	1,596,209.93
代缴个税款	-	-
应收员工赔偿款项	-	-
其他	36,657.50	69,985.48
	<u>61,705,084.51</u>	<u>5,564,966.28</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>61,705,084.51</u>	<u>5,564,966.28</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	61,381,084.51	4,154,256.35
一到二年	320,000.00	1,307,909.93
二到三年	4,000.00	102,800.00
三年以上	-	-
	<u>61,705,084.51</u>	<u>5,564,966.28</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017年6月30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								
其中: 组合 1	61,509,390.60	99.68%	-	-	5,414,908.61	97.30%	-	-
组合 2	195,693.91	0.32%	-	-	150,057.67	2.70%	-	-
	<u>61,705,084.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,564,966.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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6月30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	195,693.91	100.00%	-	-	150,057.67	100.00%	-	-
	<u>195,693.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,057.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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。

(f) 于 2017 年 6 月 30 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
上海闪电蜂电子商务有限公司	往来款	6,476,916.28	一年以内	10.50%	-
北京百邦优保电子科技有限公司	往来款	5,780,192.41	一年以内	9.37%	-
上海百华悦邦电子科技有限公司 杭州上城分公司	往来款	4,553,904.32	一年以内	7.38%	-
上海百华悦邦电子科技有限公司 石家庄东方分公司	往来款	3,348,837.69	一年以内	5.43%	-
上海百华悦邦电子科技有限公司 济南五龙潭分公司	往来款	2,701,289.34	一年以内	4.38%	-
		<u>22,861,140.04</u>		<u>37.06%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	91,606,885.00	87,806,885.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>91,606,885.00</u>	<u>87,806,885.00</u>

(a) 子公司

	2016年 12月31日	本期增减变动				2017年 6月30日	减值准备 期末金额	本期宣告分派 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	-	-	-	-	500,000.00	-	-
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	-	-
Bybon Investment Company Limited	306,885.00	-	-	-	-	306,885.00	-	-
	<u>87,806,885.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>(200,000.00)</u>	-	-	<u>91,606,885.00</u>	-	<u>15,000,000.00</u>

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	34,890,232.72	23,895,372.98
其他业务收入	-	-
	<u>34,890,232.72</u>	<u>23,895,372.98</u>
	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本	22,482,874.94	14,372,939.08
其他业务成本	-	-
	<u>22,482,874.94</u>	<u>14,372,939.08</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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	3,460,578.69
配件销售、增值服务及其他	<u>34,890,232.72</u>	<u>22,482,874.94</u>	<u>19,354,636.56</u>	<u>10,912,360.39</u>
	<u>34,890,232.72</u>	<u>22,482,874.94</u>	<u>23,895,372.98</u>	<u>14,372,939.08</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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	-	-	-	-

(5) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
处置可供出售金融资产等 取得的投资收益(a)	1,155,008.04	624,545.18
成本法核算的长期股权投资 收益	15,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的 投资损失	-	-
	<u>16,155,008.04</u>	<u>624,545.18</u>

(a) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间、截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司投资短期银行理财产品之投资收益分别为 1,155,008.04 元、1,597,092.36 元及 624,545.18 元。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(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

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润	4,201,055.32	-20,120,589.05
加：资产减值准备的计提/(转回)	43,727.25	310.00
固定资产折旧	391,245.64	702,492.50
无形资产摊销	983,265.22	966,128.88
长期待摊费用摊销	37,272.22	347,423.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-	996.55
财务费用	-	-
股份支付费用	-	480,625.83
投资收益	-16,155,008.04	-624,545.18
递延所得税资产(增加)/减少	-3,598,595.27	-6,353,176.40
存货的(增加)/减少	-2,059,295.60	2,500,016.96
经营性应收项目的(增加)/减少	-57,666,478.98	64,606,214.16
经营性应付项目的增加/(减少)	72,565,658.43	-13,770,918.05
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>-1,257,153.81</u>	<u>28,734,979.88</u>

(b) 现金及现金等价物的净变动情况

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金的期/年末余额	28,298,077.78	63,617,336.29
减：现金的期/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>24,005,623.22</u>	<u>4,564,159.40</u>

一 非经常性损益明细表

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损失	-412,265.70	-433,341.28
产业扶持金	2,404,800.00	610,000.00
处置可供出售金融资产 取得的投资收益	1,155,008.04	624,545.18
处置长期股权投资产生 的投资收益	-	149,688.05
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	-211,552.65	267,043.09
	<u>2,935,989.69</u>	<u>918,558.94</u>
所得税影响额	733,997.42	229,639.74
	<u>2,201,992.27</u>	<u>688,919.20</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

	加权平均净资产收益率	
	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	13.01%
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.98%	12.62%
	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于公司普通股股东的 净利润	0.51	0.56	0.51	0.56
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	0.46	0.54	0.46	0.54

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017年8月25日

