

北京百华悦邦科技股份有限公司

股票交易异常波动及风险提示公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、股票交易异常波动的情况介绍

北京百华悦邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的股票（证券简称：百华悦邦，证券代码：300736）连续2个交易日（2018年1月18日、2018年1月19日）内收盘价格涨幅偏离值累计超过20%，根据《深圳证券交易所交易规则》的有关规定，属于股票交易异常波动的情况。

二、公司关注并核实的相关情况

针对公司股票交易异常波动，公司董事会已对公司、控股股东及实际控制人就相关事项进行了核实，现将有关情况说明如下：

- 1、公司未发现前期披露的信息存在需要更正、补充之处；
- 2、公司未发现近期公共传媒报道了可能或已经对本公司股票交易价格产生较大影响的未公开重大信息；
- 3、公司目前的经营情况及内外部经营环境未发生重大变化；
- 4、经核查，公司、控股股东和实际控制人不存在关于本公司的应披露而未披露的重大事项，也不存在处于筹划阶段的重大事项；
- 5、经核查，公司控股股东、实际控制人在股票交易异常波动期间不存在买卖公司股票的情形；
- 6、公司不存在违反公平信息披露的情形。

三、 是否存在应披露而未披露信息的说明

本公司董事会确认，本公司目前没有任何根据深交所《创业板股票上市规则》等有关规定应予以披露而未披露的事项或与该事项有关的筹划、商谈、意向、协议等；董事会也未获悉本公司有根据深交所《创业板股票上市规则》等有关规定应予以披露而未披露的、对本公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的信息；公司前期披露的信息不存在需要更正、补充之处。

四、 风险提示

本公司郑重提请投资者注意：投资者应充分了解股票市场风险及本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“招股说明书”）中披露的风险因素，审慎决策、理性投资。

本公司特别提醒投资者再次关注公司的以下风险因素：

（一） 发行人主要收入来源于苹果手机维修业务的风险

报告期内公司主要客户是苹果公司，苹果手机维修业务收入占比较高。苹果手机品牌是世界最具价值的品牌之一，苹果手机制造商在全球 500 强企业中处于前列。2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年 1-6 月，公司从苹果公司实现的保内维修服务收入分别为 14,964.96 万元、19,077.75 万元、25,292.66 万元及 9,066.70 万元，占营业收入的比重分别为 37.64%、30.71%、39.03%及 25.77%；此外，来自消费者的苹果手机保外维修业务实现收入分别为 11,899.87 万元、26,421.83 万元、24,244.79 万元、16,986.66 万元。上述保内维修服务收入与保外维修服务合计分别为 26,864.83 万元、45,499.58 万元、49,537.45 万元及 26,053.36 万元，占公司营业收入的比重分别为 67.56%、73.25%、76.44%及 74.05%。

虽然公司是苹果公司在中国最大的授权售后服务商，公司与苹果公司合作已长达 8 年，合作关系稳定，但发行人仍存在对单一客户依赖的风险。发行人与苹果公司签订的《授权服务协议》的有效期一般为 1-2 年，授权期限较短；同时，苹果公司对授权售后服务商的服务质量、客户满意度等方面有相关要求。未来因公司服务质量下降或其他原因失去部分或全部苹果公司的售后维修授权、或苹果

手机维修政策出现大幅变化、苹果手机市场占有率出现大幅下滑等事件，均可能对公司的业务经营和盈利能力产生重大不利影响。

（二）未来业绩下滑的风险

2014年-2016年，发行人营业收入和净利润同比增长。2017年1-6月，发行人的营业收入为351,834,557.16元，同比上涨7.88%；归属于母公司股东的净利润为20,950,908.10元，同比下降8.25%。如若未来苹果手机在中国销量下降，与苹果公司等手机厂商合作出现纠纷或中断、维修价格出现大幅下滑，均可能导致公司手机维修业务收入出现大幅下滑；商品销售、电子商务等业务也可能由于行业竞争加剧等原因导致发行人收入和利润出现大幅下滑。此外，宏观经济低迷、行业相关政策法规发生重大变化、发行人发展战略或内部运营管理出现重大失误等，也可能导致发行人经营业绩出现大幅下滑。

（三）公司上游手机厂商市场地位发生变化的风险

公司目前主营业务收入来源于苹果手机等智能手机的售后服务，公司已取得了包含苹果、三星、华为在内的目前主要智能手机生产厂商的售后服务授权，公司收入规模及增速受上述手机品牌特别是苹果手机的市场保有量和出货量的影响较大。公司上游手机厂商竞争激烈，占主导地位的手机厂商可能因为价格、技术、消费偏好变化等因素而变化。若公司不能及时取得未来占市场主导地位的手机厂商的售后服务授权，则公司的收入增速可能会下降、盈利能力可能会降低，公司存在不能及时取得未来占市场主导地位的手机厂商售后服务授权而导致业绩下滑的风险。

（四）较高毛利率水平能否持续的风险

2014年度、2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司主营业务毛利率分别为43.74%、36.94%、44.94%和33.91%。其中，公司手机保内维修业务毛利率较高，分别为77.00%、80.87%、83.42%和82.29%，毛利率水平较高；公司保内维修业务收入主要来源于苹果公司，如果未来苹果手机的保内维修劳务费价格下降或者保内维修成本提高，均将导致发行人保内维修毛利率出现下滑。此外，发

行人商品销售业务的毛利率也较高，若未来市场环境发生变化、产品升级换代、竞争加剧等，也将导致发行人该类业务毛利率下降。未来，公司将跟踪市场环境变化采取针对性措施、加强内部管理和技术创新，保持较高的毛利率水平，但未来发行人仍存在毛利率下滑的风险。

（五）内部控制风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司在各地区下属 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，但仍然难以避免发生部分员工违法违规等不当行为给公司造成损失事件。

2013 年 6 月，公司在 KBB 返还系统中发现广州黄埔店有大量应返还给苹果公司的手机即将到期但尚未寄出，公司立即安排区域相关人员到店铺进行核实。经核查，该店店长郝某将应该返还苹果公司的故障手机 869 台、苹果公司寄存新手机 59 台予以典当。为减少损失，公司已将赎回的典当手机返还苹果公司。赎回金额合计 1,185,957 元。公司已于 2015 年将此笔款项予以核销。2014 年 1 月 29 日，广州市黄埔区人民法院出具了（2014）穗黄法刑初字第 26 号判决书，判处郝某有期徒刑六年并处没收财产 3 万元。

报告期内，公司持续修订内部控制制度，加强了对员工培训，并通过加强对门店现场检查、远程监测等一系列措施防范违法违规事件发生。但公司未来仍然存在因内控不当发生员工利用职务便利损害公司利益的风险。

（六）现金收款风险

作为手机售后服务企业，公司的主要业务收入既包括来自苹果、三星等智能手机品牌的保内维修业务收入，也包括来自个人用户的保外服务收入、商品销售、增值服务收入等。其中个人用户主要通过刷银行卡、手机支付或支付现金的方式实现。

2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年 1-6 月，公司现金收入占收入总额的比

例分别为 27.83%、20.15%、18.11%及 1.84%。尽管公司建立了严格的现金收入内部控制管理制度和流程，且现金收入在公司营业收入总额中的比重不断下降，但公司现金收入金额仍然较大。公司未来存在因对现金收入管理不当而造成公司门店现金收入被挪用、占用或其他形式的侵占从而给公司造成损失的风险。

（七）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、三星公司等公司制定了明确的保内服务标准。终端用户的手机是否符合上游手机厂商的保修标准需要公司各门店的工程师具体判断。公司若将不符合上游手机厂商保修标准的手机按照保内维修业务处理，则将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。

报告期内，公司存在非人为因素将不符合苹果保内维修标准的手机按照保内维修业务处理的情形。2016 年下半年，苹果公司完成了对公司 2014 年 10 月至 2016 年 3 月的业务情况的初步筛查，公司因上述情形向苹果支付的金额为 110 万元。

为了有效降低维修零件不达标率，公司在加强门店受理检测标准培训的同时，进一步加强了员工培训、完善了内部监督与管理体制。2016 年下半年以来苹果公司对手机保内维修逐步采取返厂维修方式，进一步减少了保内维修业务受理标准不符合上游手机厂商的标准的可能性。公司未来仍然存在因保内服务业务受理标准不符合上游手机厂商的标准，而需要向上游手机厂商支付零配件成本从而影响经营业绩的风险。

（八）商誉减值风险

公司 2010 年 8 月收购威海百邦、2012 年 6 月收购上海倚盛、2012 年 9 月收购广州百邦，上述交易分别确认商誉 117.37 万元、2,569.54 万元、135.85 万元。

根据商誉减值测试结果，对因收购威海百邦而形成的商誉分别在 2010 年末计提商誉减值准备 46.87 万元，2013 年末计提商誉减值准备 70.50 万元，累计已全额计提减值准备 117.37 万元。根据商誉减值测试结果，因收购上海百邦而形

成的商誉在报告期内各期末未发生减值；根据商誉减值测试结果，因收购广州百邦而形成的商誉在报告期内各期末未发生减值。

但根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，若合并形成的资产未来经营情况恶化，则需要对减值进行确认从而影响公司经营业绩。公司存在未来商誉减值而影响公司经营业绩的风险。

（九）服务收费单价下降的风险

公司向手机厂商收取提供保修范围内服务的费用，向手机用户收取保外维修服务费用。公司保内维修服务的费用标准主要由手机厂商确定，保外维修服务的价格确定方式为成本加成方式，即在手机整机或配附件的采购价格的基础上加上一定金额的服务费，服务费涵盖了整机交换或配附件更换所必要的员工成本、税费及利润等。未来如果手机厂商降低售后服务收费标准或保外维修的价格降低，将对公司的经营业绩造成不利影响。

（十）人工成本、房租成本上涨的风险

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。2014年、2015年、2016年及2017年1-6月，公司计入主营业务成本的人工成本、房租和物业水电费成本为5,498.50万元、6,099.46万元、6,239.10万元及3,089.51万元，合计占当期营业收入的比重为13.83%、9.82%、9.63%和8.78%。近年公司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。

（十一）董事、高级管理人员变动较大的风险

近两年内，公司董事、高级管理人员发生一定变化，但未构成重大变化。公司董事、高级管理人员变化系个人原因所致，属于正常的变动行为，且履行了必要的法律程序，符合法律法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。公司董事、高级管理人员变化未对公司持续经营产生不利影响。但若公司董事、高级管

理人员未来持续频繁发生重大变化，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

公司董事会郑重提醒广大投资者，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以指定媒体刊登的信息为准。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

特此公告。

北京百华悦邦科技股份有限公司

董事会

2018年1月19日